

鹏博士电信传媒集团股份有限公司

2023 年度财务报表

审计报告

中喜财审 2024S01711 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net

目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-4
二、已审财务报表	
合并资产负债表	5-6
合并利润表	7
合并现金流量表	8
合并股东权益变动表	9-10
母公司资产负债表	11-12
母公司利润表	13
母公司现金流量表	14
母公司股东权益变动表	15-16
三、财务报表附注	17-143
四、会计师事务所营业执照及资质证书	



审计报告

中喜财审 2024S01711 号

鹏博士电信传媒集团股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们审计了后附的鹏博士电信传媒集团股份有限公司（以下简称“鹏博士公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的鹏博士公司合并及母公司的财务报表（以下统称“财务报表”）发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

（一）持续经营能力重大不确定性

如财务报表附注二、2、持续经营所述，鹏博士公司持续多年大幅亏损，财务状况恶化，同时涉及大量诉讼和仲裁事项、部分银行账户被冻结、控股股东资金占用以及违规担保。截止 2023 年 12 月 31 日，流动负债余额超出流动资产余额 16.41 亿元，其中：短期借款 0.70 亿元、一年内到期的非流动负债 5.64 亿元及其他流动负债中有息负债 0.76 亿元，而截止 2023 年 12 月 31 日货币资金余额为 1.57 亿元，其中受限资金为人民币 0.54 亿元，鹏博士公司偿债能力较弱，存在较大的经营风险和财务风险。

以上情况表明鹏博士公司持续经营能力存在重大不确定性，鹏博士公司已在



上述财务报表附注中披露了可能导致对其持续经营能力产生重大疑虑的主要情况或事项，并说明了为改善经营状况拟采取的措施。但我们未能取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定鹏博士公司基于持续经营假设编制的财务报表是否恰当。

(二) 重大投资事项未按规定进行审批及披露

2023年6月21日，鹏博士公司子公司鹏博士投资控股香港有限公司（以下简称“香港控股公司”）设立全资子公司青岛粤鹏通信科技有限责任公司（以下简称“青岛粤鹏”），注册资本5,000万美元，2023年6月27日香港控股公司向青岛粤鹏支付出资款2,600万美元。

2023年6月25日，青岛粤鹏与青岛海洋科技投资发展集团有限公司（以下简称“青岛海洋”）合资设立青岛粤海通信科技有限责任公司（以下简称“青岛粤海”），注册资本10亿元，其中：青岛海洋持股比例为51%、青岛粤鹏持股比例为49%。2023年7月5日，青岛粤鹏向青岛粤海支付出资款1.88亿元。

上述投资超过2022年末归属于母公司净资产的10%，属于重大投资事项，未按公司章程规定审批并及时对外披露。

(三) 行政处罚及行政监管事项

鹏博士公司于2024年3月28日收到中国证券监督管理委员会下发的《行政处罚及市场禁入事先告知书》（处罚字〔2024〕40号），同日，收到中国证券监督管理委员会青岛监管局下发的《关于对鹏博士电信传媒集团股份有限公司及相关人员采取责令改正并出具警示函措施的决定》（〔2024〕7号）。鹏博士公司已申请听证并收到听证通知书。由于尚未收到最终的处罚通知书，涉及前期差错更正，我们无法确认该行政处罚事项对财务报表产生的影响。

根据警示函，实际控制人将应归属于上海道丰投资有限公司的4,800万元，安排划转给其实际控制的深圳瑞达升电子技术有限公司，构成非经营性资金占用，我们无法确定是否还存在其他关联方资金占用的情况，无法获取与上述事项相关的充分、适当的审计证据，也无法确认上述事项对鹏博士公司财务报表的影响。



(四) 或有事项

如财务报表附注十三、附注十四所述，由于鹏博士公司涉及多起诉讼案件，以及 16.40 亿元违规担保事项，我们无法确定公司是否还存在其他的违规担保事项，无法获取与上述事项相关的充分、适当的审计证据，也无法确认上述事项对鹏博士公司财务报表产生的影响。

(五) 函证程序受限

按照审计准则的相关要求，我们对鹏博士公司及其子公司往来款项等实施了函证程序，其中，对鹏博士公司及其子公司往来及其他项目发函 293 份，截止本报告日，仍有 128 份未回函。对于上述未回复函证，我们无法实施替代审计程序获取充分、适当的审计证据，也无法判断与函证相关的报表项目是否真实、准确、完整。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督鹏博士公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

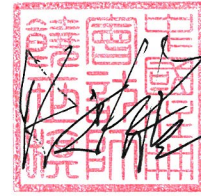


中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于鹏博士公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）



饶世旗

中国注册会计师：



周香萍

中国·北京

二〇二四年四月二十八日

合并资产负债表

2023年12月31日

会合01表

编制单位：鹏博士电信传媒集团股份有限公司

单位：元

项 目	附注号	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	六-1	157,667,610.16	641,447,478.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六-2	553,951,557.27	402,213,462.74
应收款项融资			
预付款项	六-3	398,361,495.71	381,702,264.32
其他应收款	六-4	333,109,507.71	345,596,135.18
存货	六-5	9,970,688.02	221,392,467.25
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	六-6	200,659,184.58	222,838,946.71
流动资产合计		1,653,720,043.45	2,215,190,754.26
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	六-7	1,074,782,623.61	763,519,651.70
其他权益工具投资	六-8	389,816,521.63	414,482,473.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六-9	1,949,010,776.13	2,132,275,430.61
在建工程	六-10	1,414,708,751.18	1,388,151,003.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六-11	260,211,739.63	19,970,877.90
无形资产	六-12	97,565,534.98	84,948,754.10
开发支出			
商誉	六-13	19,598,963.23	19,722,811.84
长期待摊费用	六-14	8,368,829.93	40,992,042.95
递延所得税资产	六-15	263,905,923.83	214,238,197.46
其他非流动资产	六-16	22,715,382.91	82,823,564.87
非流动资产合计		5,500,685,047.06	5,161,124,807.51
资产总计		7,154,405,090.51	7,376,315,561.77

法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



第 5 页

公司会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2023年12月31日

会合01表

编制单位：鹏博士电信传媒集团股份有限公司

单位：元

项 目	附注号	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款	六-17	70,890,000.00	55,635,436.25
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六-18		100,000.00
应付账款	六-19	753,705,852.07	704,682,368.00
预收款项			
合同负债	六-20	292,557,345.96	399,831,692.21
应付职工薪酬	六-21	121,695,878.72	156,929,031.94
应交税费	六-22	68,492,063.91	76,793,540.82
其他应付款	六-23	1,105,019,766.47	1,128,091,046.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六-24	563,770,639.81	295,431,420.37
其他流动负债	六-25	318,575,074.13	471,028,486.98
流动负债合计		3,294,706,621.07	3,288,523,053.45
非流动负债			
长期借款			
应付债券	六-26	1,696,665,745.51	2,020,608,268.76
租赁负债	六-27	216,549,652.51	11,398,434.28
长期应付款	六-28	707,984.28	137,012,860.54
长期应付职工薪酬			
预计负债	六-29	40,240,241.38	18,604,251.43
递延收益	六-30	47,344,958.82	22,936,454.31
递延所得税负债	六-15	100,111,381.38	47,433,838.15
其他非流动负债	六-31	870,115,030.89	917,097,235.67
非流动负债合计		2,971,734,994.77	3,175,091,373.14
负债合计		6,266,441,615.84	6,463,614,426.59
股东权益(或股东权益)			
股本	六-32	1,657,463,906.00	1,657,463,906.00
其他权益工具			
资本公积	六-33	3,473,916,946.53	3,473,916,937.18
减：库存股			
其他综合收益	六-34	249,497,937.88	-231,902,356.94
专项储备			
盈余公积	六-35	390,686,491.46	390,686,491.46
未分配利润	六-36	-4,728,490,402.82	-4,233,530,319.98
归属于母公司股东权益合计		1,043,074,879.05	1,056,634,657.72
少数股东权益		-155,111,404.38	-143,933,522.54
股东权益合计		887,963,474.67	912,701,135.18
负债和股东权益总计		7,154,405,090.51	7,376,315,561.77

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人



合并利润表

2023年度

会合02表

编制单位：鹏博士电信传媒集团股份有限公司

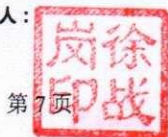
单位：元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	六-37	2,606,047,231.66	3,704,914,217.80
减：营业成本	六-37	1,842,080,125.30	3,013,402,650.98
税金及附加	六-38	15,308,584.97	9,187,800.34
销售费用	六-39	334,797,073.00	420,324,197.87
管理费用	六-40	351,688,741.88	442,661,368.02
研发费用	六-41	65,723,002.74	134,807,093.13
财务费用	六-42	158,100,255.31	256,986,847.30
其中：利息费用		145,217,715.53	239,633,687.23
利息收入		2,265,974.54	6,970,109.95
加：其他收益	六-43	33,636,791.08	65,651,218.01
投资收益（损失以“-”号填列）	六-44	12,023,129.71	301,953,163.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-9,821,779.06	-110,173,947.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六-45	1,639,030.59	-33,711,755.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六-46	-56,691,741.03	-211,705,174.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六-47	-17,342.22	15,259,034.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-171,060,683.41	-435,009,253.48
加：营业外收入	六-48	64,818,519.44	10,506,067.63
减：营业外支出	六-49	40,912,737.35	79,701,228.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-147,154,901.32	-504,204,414.80
减：所得税费用	六-50	-42,731,575.40	-26,949,091.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-104,423,325.92	-477,255,322.91
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-104,423,325.92	-477,255,322.91
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-93,245,452.57	-454,060,207.35
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-11,177,873.35	-23,195,115.56
五、其他综合收益的税后净额		79,685,664.55	143,522,399.12
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		79,685,664.55	143,522,399.12
1.不能重分类进损益的其他综合收益		25,781,088.94	174,509,468.82
（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		25,781,088.94	174,509,468.82
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		53,904,575.61	-30,987,069.70
（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		53,904,575.61	-30,987,069.70
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-24,737,661.37	-333,732,923.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,559,788.02	-310,537,808.23
归属于少数股东的综合收益总额		-11,177,873.35	-23,195,115.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.06	-0.27
（二）稀释每股收益		-0.06	-0.27

法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并现金流量表

2023年度

会合03表

编制单位：鹏博士电信传媒集团股份有限公司

单位：元

项 目	附注号	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,247,506,197.43	3,183,055,873.59
收到的税费返还		154,148.19	7,062,934.17
收到其他与经营活动有关的现金	六-51	849,564,649.33	1,382,407,025.19
经营活动现金流入小计		4,097,224,994.95	4,572,525,832.95
购买商品、接受劳务支付的现金		1,991,355,399.41	2,530,705,731.69
支付给职工以及为职工支付的现金		1,239,896,340.64	1,387,882,653.91
支付的各项税费		85,993,847.77	86,796,904.99
支付其他与经营活动有关的现金	六-51	714,702,996.59	1,054,754,663.73
经营活动现金流出小计		4,031,948,584.41	5,060,139,954.32
经营活动产生的现金流量净额		65,276,410.54	-487,614,121.37
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		15,146,240.92	1,908,789,118.55
取得投资收益收到的现金		20,250,000.00	33,306,393.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		123,860.00	23,875,954.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		336,790,064.14	55,777,410.93
收到其他与投资活动有关的现金	六-51		744,196,795.87
投资活动现金流入小计		372,310,165.06	2,765,945,673.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		295,055,729.35	87,769,354.10
投资支付的现金		201,067,249.21	221,210,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,370,000.00	143,044,095.80
支付其他与投资活动有关的现金	六-51		462,453,609.46
投资活动现金流出小计		499,492,978.56	914,477,059.36
投资活动产生的现金流量净额		-127,182,813.50	1,851,468,613.81
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			1,950,000.00
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		401,560,000.00	884,272,644.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六-51	1,385,964,270.24	2,675,115,310.96
筹资活动现金流入小计		1,787,524,270.24	3,561,337,954.96
偿还债务支付的现金		448,727,427.36	2,100,469,674.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,413,787.18	43,549,248.70
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	六-51	1,736,518,693.07	3,250,575,968.00
筹资活动现金流出小计		2,223,659,907.61	5,394,594,891.29
筹资活动产生的现金流量净额		-436,135,637.37	-1,833,256,936.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-306,461.09	15,112,781.77
五、现金及现金等价物净增加额		-498,348,501.42	-454,289,662.12
加：期初现金及现金等价物余额		601,859,998.47	1,056,149,660.59
六、期末现金及现金等价物余额		103,511,497.05	601,859,998.47

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



编制单位：陕西电信传媒集团股份有限公司



合并股东权益变动表
2023年度

单位：元

项 目	本年金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,657,463,906.00			3,473,916,937.18		-231,902,356.94		390,686,491.46	-4,233,530,319.98	1,056,634,657.72	-143,933,522.54	912,701,135.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,657,463,906.00			3,473,916,937.18		-231,902,356.94		390,686,491.46	-4,233,530,319.98	1,056,634,657.72	-143,933,522.54	912,701,135.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				9.35		481,400,294.82		-494,960,082.84	-93,245,452.57	-13,559,788.02	-11,177,881.84	-24,737,660.51
（一）综合收益总额						79,685,664.55						
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）其他												
四、本年年末余额	1,657,463,906.00			3,473,916,946.53		249,497,937.88		390,686,491.46	-4,728,490,402.82	1,043,074,879.05	-155,111,404.38	887,963,474.67

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2022年度

编制单位：鹏博士电信传媒集团股份有限公司

单位：元

项目	上年金额												
	归属于母公司股东权益							少数股东权益		股东权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,697,191,806.00			3,843,143,315.48	403,791,211.02	-375,424,756.06		390,686,491.46	-3,778,137,966.86	1,373,667,679.00	-116,735,970.96	1,256,931,708.04	
加：会计政策变更									-1,332,145.77				
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	1,697,191,806.00			3,843,143,315.48	403,791,211.02	-375,424,756.06		390,686,491.46	-3,779,470,112.63	1,372,335,533.23	-116,735,970.96	1,255,599,562.27	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-39,727,900.00			-369,226,378.30	-403,791,211.02	143,522,399.12		-454,060,207.35	454,060,207.35	-310,537,808.23	-27,197,551.58	-342,898,427.09	
（一）综合收益总额						143,522,399.12							
（二）股东投入和减少资本	-39,727,900.00									-5,163,067.28			
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）其他													
四、本年年末余额	1,657,463,906.00			3,473,916,937.18	-403,791,211.02	-231,902,356.94		390,686,491.46	-4,233,530,319.98	1,056,634,657.72	-143,933,522.54	912,701,135.18	

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



母公司资产负债表

2023年12月31日

会企01表

编制单位：鹏博士电信传媒集团股份有限公司

单位：元

项 目	附注号	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金		22,895,793.71	20,686,871.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六-1	743,750,924.10	537,281,372.74
应收款项融资			
预付款项		178,577,259.63	866,641,083.44
其他应收款	十六-2	5,125,537,106.42	5,001,913,550.02
存货		540,506.99	215,895,105.83
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		75,183,101.10	79,509,461.55
流动资产合计		6,146,484,691.95	6,721,927,445.49
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	十六-3	2,905,834,382.90	3,754,259,302.08
其他权益工具投资		45,018,521.63	297,636,864.48
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		491,825,231.08	212,684,497.83
在建工程		530,331.47	696,517.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,985,880.52	6,130,865.44
无形资产		37,034,059.98	42,902,973.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,792,546.00	6,478,002.89
递延所得税资产		67,490,820.19	18,241,720.25
其他非流动资产		798,235.75	31,892,442.34
非流动资产合计		3,558,310,009.52	4,370,923,185.70
资产总计		9,704,794,701.47	11,092,850,631.19

法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

第 1 页



公司会计机构负责人：



母公司资产负债表(续)

2023年12月31日

会企01表

编制单位: 鹏博士电信传媒集团股份有限公司

单位: 元

项目	附注号	2023年12月31日	2022年12月31日
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			100,000.00
应付账款		267,691,917.26	397,072,933.11
预收款项			
合同负债		33,898,471.79	12,191,468.99
应付职工薪酬		35,180,129.37	28,194,195.09
应交税费		4,880,660.63	6,055,284.68
其他应付款		4,349,075,492.74	5,197,644,305.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		436,815,210.00	86,646,506.67
其他流动负债		10,681,767.88	11,739,609.28
流动负债合计		5,138,223,649.67	5,739,644,303.32
非流动负债			
长期借款			
应付债券			414,261,000.00
租赁负债			
长期应付款		386,173.26	429,081.42
预计负债		30,922,045.45	3,940,353.84
递延收益			8,164.59
递延所得税负债		1,506,325.06	1,678,072.80
其他非流动负债		8,859,974.78	35,723,836.19
非流动负债合计		41,674,518.55	456,040,508.84
负债合计		5,179,898,168.22	6,195,684,812.16
股东权益(或股东权益)			
股本		1,657,463,906.00	1,657,463,906.00
其他权益工具			
资本公积		4,088,890,534.42	4,088,890,534.42
减: 库存股			
其他综合收益		-59,298,600.00	171,316,300.06
专项储备			
盈余公积		390,686,491.46	390,686,491.46
未分配利润		-1,552,845,798.63	-1,411,191,412.91
归属于母公司股东权益合计		4,524,896,533.25	4,897,165,819.03
少数股东权益			
股东权益合计		4,524,896,533.25	4,897,165,819.03
负债和股东权益总计		9,704,794,701.47	11,092,850,631.19

法定代表人:

主管会计工作的公司负责人

公司会计机构负责人:





母公司利润表

2023年度

会企02表

编制单位：中国联通集团股份有限公司

单位：元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六-4	401,334,834.17	579,802,638.44
减：营业成本	十六-4	175,022,739.36	455,567,666.11
税金及附加		5,485,120.49	216,261.87
销售费用		34,735,276.74	41,643,715.24
管理费用		118,633,155.30	146,965,830.42
研发费用		15,933,426.67	36,641,440.65
财务费用		-16,578,857.44	117,819,846.67
其中：利息费用		44,462,006.14	113,182,897.49
利息收入		1,109,120.31	6,055,333.73
加：其他收益		-1,290,770.96	18,982,588.25
投资收益（损失以“-”号填列）	十六-5	-316,801,514.45	346,377,588.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,903,939.23	-659,886.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		45,518,349.36	-24,490,114.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-9,244,921.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）			16,516,930.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-204,469,963.00	129,089,948.77
加：营业外收入		29,978,544.84	455,787.54
减：营业外支出		30,036,194.22	12,858,663.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-204,527,612.38	116,687,072.84
减：所得税费用		-49,473,226.66	8,113,034.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-155,054,385.72	108,574,038.66
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-155,054,385.72	108,574,038.66
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-155,054,385.72	108,574,038.66
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-230,614,900.06	200,386,300.06
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-230,614,900.06	200,386,300.06
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-230,614,900.06	200,386,300.06
（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		-230,614,900.06	200,386,300.06
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
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			
六、综合收益总额		-385,669,285.78	308,960,338.72

法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



母公司现金流量表

2023年度

会企03表

编制单位：鹏博士电信传媒集团股份有限公司

单位：元

项 目	附注号	本期金额	上期金额
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		188,860,283.05	259,728,852.58
收到的税费返还		1,435.65	825,431.31
收到其他与经营活动有关的现金		104,664,486.69	458,539,315.32
经营活动现金流入小计		293,526,205.39	719,093,599.21
购买商品、接受劳务支付的现金		152,690,787.34	224,019,333.60
支付给职工以及为职工支付的现金		32,651,849.32	62,001,319.14
支付的各项税费		1,852,764.99	4,073,623.34
支付其他与经营活动有关的现金		119,102,591.95	678,974,527.44
经营活动现金流出小计		306,297,993.60	969,068,803.52
经营活动产生的现金流量净额		-12,771,788.21	-249,975,204.31
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,442.79	27,747,118.55
取得投资收益收到的现金			23,625,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			12,830.00
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			139,982,137.99
投资活动现金流入小计		3,442.79	191,367,086.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,412,331.72	4,317,582.26
投资支付的现金		100,000,000.00	32,500.00
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			190,300,000.00
投资活动现金流出小计		108,412,331.72	194,650,082.26
投资活动产生的现金流量净额		-108,408,888.93	-3,282,995.72
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			4,559,081.42
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		170,260,000.00	887,797,000.00
筹资活动现金流入小计		170,260,000.00	892,356,081.42
偿还债务支付的现金			112,658.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			5,082,448.00
支付其他与筹资活动有关的现金		56,755,323.32	757,372,158.47
筹资活动现金流出小计		56,755,323.32	762,567,264.63
筹资活动产生的现金流量净额		113,504,676.68	129,788,816.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-7,676,000.46	-123,469,383.24
加：期初现金及现金等价物余额		7,748,259.58	131,217,642.82
六、期末现金及现金等价物余额			
		72,259.12	7,748,259.58

法定代表人：



主管会计工作的公司负责人



公司会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：鹏博士通信传媒集团股份有限公司

单位：元



项目	本年金额										
	归属于母公司股东权益						其他权益工具				股东权益合计
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	1,657,463,906.00				4,088,890,534.42		171,316,300.06		390,686,491.46	-1,411,191,412.91	4,897,165,819.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,657,463,906.00				4,088,890,534.42		171,316,300.06		390,686,491.46	-1,411,191,412.91	4,897,165,819.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-230,614,900.06			-155,054,385.72	-372,269,285.78
（一）综合收益总额							-230,614,900.06			-155,054,385.72	-385,669,285.78
（二）股东投入和减少资本										13,400,000.00	13,400,000.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他										13,400,000.00	13,400,000.00
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）其他											
四、本年年末余额	1,657,463,906.00				4,088,890,534.42		-59,298,600.00		390,686,491.46	-1,562,846,798.63	4,524,896,533.25

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2022年度

单位：元



项目	上年金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,697,191,806.00			4,452,953,845.44	403,791,211.02	-29,070,000.00		390,686,491.46	-1,519,674,073.97	4,589,296,857.91	
加：会计政策变更									-1,091,377.60	-1,091,377.60	
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,697,191,806.00			4,452,953,845.44	403,791,211.02	-29,070,000.00		390,686,491.46	-1,519,765,451.57	4,588,205,480.31	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-39,727,900.00			-364,063,311.02	-403,791,211.02	200,386,300.06		106,574,038.66	106,574,038.66	308,960,338.72	
（一）综合收益总额						200,386,300.06					
（二）股东投入和减少资本	-39,727,900.00			-364,063,311.02	-403,791,211.02						
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他	-39,727,900.00			-364,063,311.02	-403,791,211.02						
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）其他											
四、本年年末余额	1,657,463,906.00			4,088,890,534.42		171,316,300.06		390,686,491.46	-1,411,191,412.91	4,897,165,819.03	

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



鹏博士电信传媒集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 鹏博士电信传媒集团股份有限公司

DR.PENGTELECOM&MEDIAGROUPCO.,LTD.

注册地址: 山东省青岛市即墨区滨海路 169 号 1 号楼 1201 室

注册资本: 165,746.3906 万人民币

统一社会信用代码: 9151010020191495X9

法定代表人: 杨学平

(二) 公司行业性质、经营范围及主营业务

公司行业性质: 信息传输、软件和信息技术服务业。

公司经营范围为: 计算机软件、通信产品的开发、生产和销售; 计算机系统集成工程、技术咨询、技术服务; 机电设备、仪器仪表的生产、销售; 实业投资, 国内商业贸易(除国家专营、专卖、专控商品); 电子出版物批发、零售; 自营和代理各类商品和技术的进出口, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。安全技术防范工程设计、施工; 建筑智能化工程施工、电子工程施工; 电子计算机整机制造, 电子计算机外部设备制造, 计算机及其辅助设备出租; 因特网接入服务业务, 信息服务业务; 国内因特网虚拟专用网业务、因特网数据中心业务; 移动通信转售业务; 食品销售; 通信网络工程施工、设备安装、网络维护; 劳务派遣、施工劳务作业、人力资源服务。(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)。

公司主营业务为: 互联网接入及其相关增值服务业务。

(三) 公司历史沿革

鹏博士电信传媒集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名成都工益冶金股份有限公司, 曾更名为成都鹏博士科技股份有限公司, 2008 年 6 月 25 日变更为成都鹏博士电信传媒集团股份有限公司, 2013 年 9 月 10 日变更为现名。

公司成立于 1985 年 1 月 17 日, 系由成都无缝钢管厂发起、职工社会集资组建的

跨行业、跨所有制的股份有限公司。1990 年 4 月经成都市政府体制改革委员会以(1990) 59 号文批准为成都市股份制试点企业。1993 年公司按《股份有限公司规范意见》进行规范和完善后,于 1993 年 2 月 5 日经国家体改委(1993) 26 号文确认为向社会公开发行股票股份有限公司。1994 年 1 月 3 日公司的个人股股票经中国证券监督管理委员会以证监发审字(1993) 79 号文批复,在上海证券交易所挂牌交易。

2002 年 4 月 6 日,公司大股东攀钢集团成都无缝钢管有限责任公司(以下简称“攀成钢”)分别与深圳市多媒体技术有限公司(以下简称“多媒体”,后更名为深圳鹏博实业集团有限公司)和深圳市联众创业投资有限公司(以下简称“联众创业”)签订《股权转让协议》,攀成钢将持有本公司国有法人股 2915.28 万股转让给多媒体、1406.16 万股转让给联众创业;2002 年 11 月 4 日,经财政部财企[2002]456 号文批复同意上述股权转让;2002 年 12 月 6 日,上述股权转让已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理过户登记手续。根据《股权转让协议》的约定,多媒体以其拥有的教育软件类资产与本公司拥有的部分冶金类资产进行置换,资产置换生效日为 2002 年 6 月 29 日。

经过 2006 年 7 月实施股权分置改革、2007 年 5 月非公开增发股份、2007 年 8 月资本公积转增股本、2008 年 4 月派送红股、2009 年 4 月资本公积转增股本、2010 年 1 月非公开增发股份、2013 年 7 月及 2014 年 5 月以股票期权及限制性股票方式实施股权激励、2014 年 7 月股票期权行权、2014 年 10 月及 2015 年 5 月回购部分限制性股票、2015 年 4 月及 8 月股票期权行权、2016 年股票行权、2017 年股票行权、2019 年回购限制性股票、2021 年非公开发行股票后、2022 年注销回购的股票后,截至 2022 年末,公司总股本 165,746.3906 万股,其中深圳市欣鹏运科技有限公司作为本公司第一大股东,直接持有本公司股份 17,032.97 万股。杨学平直接持有及控制本公司 27.09% 的股份,仍为公司的实际控制人。

(四) 财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会,本次财务报告于 2024 年 4 月 28 日经公司第十二届董事会第三十一次会议批准报出。

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,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、

企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）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。除某些金融工具外，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

公司持续多年大幅亏损，财务状况恶化，同时涉及大量诉讼和仲裁事项、部分银行账户被冻结、控股股东资金占用以及违规担保。截止 2023 年 12 月 31 日，流动负债余额超出流动资产余额 16.41 亿元，其中：短期借款 0.70 亿元、一年内到期的非流动负债 5.64 亿元及其他流动负债中有息负债 0.76 亿元，而截止 2023 年 12 月 31 日货币资金余额为 1.57 亿元，其中受限资金为人民币 0.54 亿元，公司偿债能力较弱，存在较大的经营风险和财务风险。

以上情况表明公司持续经营能力存在重大不确定性。

鉴于上述情况，公司已制订下列计划及措施以减轻运营资金压力及改善财务状况

（1）稳定传统业务基础上，进行业务转型

公司将持续升级和发挥核心优势，夯实云网融合数字基座，竞合发展互利合作，持续打造核心技术核心竞争力，同时践行企业社会责任，努力成为推动数字中国建设的排头兵。公司业务转型计划大致如下：

1) 以云计算、算力网络为主的新业务持续发力，抢占市场高点

①云计算业务

以头部云厂商和鹏博士云网资源为基座，结合鹏博士的技术、渠道、产品和团队，打造融合云、专属云和云服务三大业务体系。A、成立云业务集团公司，业务矩阵式发展；B、打造一栈式服务的鹏博士融合云平台；C、确立“北上深为核心，多线市场贯通”的营销策略；D、打造服务地方经济发展的专属云；E、利用民营机制优势，助力业务快速发展。

②算力网络

鹏博士基于原有网络基础资源，升级建设全国的算力网络基础设施。公司从 2022 年下半年开始规划、研发新一代企业级的算力交易管理平台，2023 年，算力交易管理

平台 1.0 版、鹏博士算力互连网络调度管理平台 V1.0，均已通过测试，并成功获得计算机软件著作权登记证书。与此同时，公司正布局建设“全国一体化算力服务平台”，致力于链接遍布各地各类算力中心，以原生的底层资源、市场化的运营机制、开放的生态体系以及丰富的增值服务为支撑，为千行百业用户提供“先进、绿色、无损算力”和“集算力、数据、应用、运营、运维为一体的服务”，有效实现了多样融合算力的弹性供给，大幅降低算力应用门槛，助力数字经济高质量稳步发展。

2) 传统业务优化升级，实现平稳增长

整合社区新零售生态资源和智慧家居产品生态，充分发挥鹏博士社区覆盖资源、网点资源以及社区人员服务能力，从单一的家庭宽带提供转型为社区及家庭生活全场景服务。

①聚焦一线城市，与基础运营商“强求联合”提供优质家庭网络产品。利用超过 20 年服务经验的专业化团队，驻地化的为社区和家庭提供多元化的产品、服务资源，满足不同场景不同需求的家庭云产品和解决方案。

②数智家庭服务平台：建设宽带数字化运营、数智家庭云运营、智慧家庭产品运营合一的数智家庭服务平台，融合网络服务、大屏云服务、AI 安防及全屋智能应用，细分家庭人群不同需求，量身定制端到端解决方案。

③家庭综合云服务：依托鹏博士全球通信网络基础设施以及基于 SaaS 化云运营服务架构，以自主研发的大麦盒子及大麦 OTT 聚合平台，打通手机端与大屏电视端，为用户提供多场景云服务。

3) 数据中心业务转变运营模式，更稳健地方法打造新型算力中心

公司基于对 IDC 市场的现有判断，综合民营企业融资成本、投资回报率等多方面考虑，公司出售部分自有 IDC 资产，数据中心业务逐步向“轻资产、重运营优化资产结构，响应国家碳中和与碳达峰的号召，以更稳健的方法开始打造新的算力中心。

4) 创新合作模式，大数据产业园助力地方经济融合创新发展

公司将深扎数字经济产业园，与地方政府成立合资公司的发展模式，发挥机制优势，充分发挥云、网、数据中心等资源优势，紧贴地方产业经济需求和痛点，对地方产业赋能发展。

公司以数智经济产业园为核心的算力业务布局，正稳步推进中。鹏博士西北 5G 大数据产业园是公司的首个产业园项目，当前一期工程土建已经封顶，进入机电安装阶段；

云南昆明、河南郑州、广西百色、山东济宁、湖北孝感、新疆塔城等产业园项目已完成签约，另外正在洽谈有意产业园项目合作的城市有 23 个。

（2）短期债务偿还安排

1) 引入战略投资者，为企业发展赋能

目前公司正在积极引入国资投资人，国有资本拥有丰富的资金、渠道和资源，可以为公司提供更广阔的市场和更强大的竞争力，并能有效补充公司流动性。

2) 扩宽融资渠道

加强与各类型金融机构沟通力度，多元化提升公司的融资能力。

3) 股权融资

以头部云厂商和鹏博士云网资源为基座，结合鹏博士的技术、渠道、产品和团队，打造融合云、专属云和云网融合三大业务体系，整合旗下智慧云业务板块的核心公司，吸引社会资本投资入股。

4) 股权转让

通过多年的对外投资，公司账面积累了不少优质的股权资产，通过股权转让可以获得可观的现金流。

（3）通过改善经营状况，增收节支、实现扭亏为盈。

公司正实施大规模组织架构调整，全员降本增效，争取 2024 年扭亏为盈。

综上所述，虽然公司受市场竞争加剧、行业发展形势等影响导致经营亏损，但主营业务不存在重大不确定性；公司经营正常，管理团队稳定并得到加强，公司在稳定发展现有经营业务的基础上，进行业务转型，大力拓展云计算、算力网络为主的新业务；同时，公司通过多渠道融资及资产处置等方式筹集资金，能保证按期归还短期借款、一年以内的长期债务及其他流动负债。因此，在持续经营能力方面不存在重大不确实性。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项的预期信用损失的计量、存货的计价方法、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销、商誉减值准备的会计估计、所得税及递延所得税和收入的确认和计量等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、34“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日至12月31日。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买资产、提供服务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. 重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准
账龄超过1年的重要预付账款	大于等于1,000万以上
重要在建工程项目	大于资产总额 1%以上，且大于等于3,000万以上
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	大于等于1,000万以上
账龄超过1年的重要合同负债	大于等于1,000万以上
账龄超过1年的重要其他应付款	大于等于1,000万以上
重要的投资活动项目	大于等于1,000万以上
重要的非全资子公司	占总收入的20%以上（含）

6. 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，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

7.控制的判断标准和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。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2)合并报表的编制方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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。

集团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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：①属于“一揽子交易”的，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。②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价/资本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8. 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。合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 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（一般为从购买日起，三个月内到期）、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。

10. 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（与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）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，因汇率不同而产生的汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算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，根据非货币性项目的性质，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，采用交易发生日即期汇率（或与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率（或与现金流量发生日即期汇率近似的汇率）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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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/所有者权益项目下列示的、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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其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。

11.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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，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

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。本公司对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。

此外，若本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或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。

(3) 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。

（4）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。

（5）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。

（6）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。

（7）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。

（8）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

①预期信用损失的计量

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。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。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较，发现某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：（1）发行方或债务人发生重大财务困难；（2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；（3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；（4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；（5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

④预期信用损失的确认

本公司考虑了不同客户的信用风险特征，采用单项和组合方式评估金融工具的预期信用损失。

当单项金融资产无法以合理成本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款项划分为若干组合，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	组合
应收账款	账龄组合
应收账款	合并范围内关联方
其他应收款	应收股利
其他应收款	应收利息
其他应收款	账龄组合
其他应收款	合并范围内关联方

对于划分为账龄组合的应收账款，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，采用编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算，对照表根据应收账款在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。

对于划分为组合的其他应收款，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。

⑤预期信用损失的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

12.存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、工程施工等。

(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。领用和发出时按加权平均法计价。

工程施工的实际成本包括人工费、材料费、施工机械使用费及施工过程中的其他相关费用。工程施工结转时，采用个别计价法确定其实际成本。

(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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

13. 持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。根据有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

14.长期股权投资

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。

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不

能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响

（2）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。

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。

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。

（3）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。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见本附注三、13“持有待售资产”。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、21“长期资产减值”。

15.投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“长期资产减值”相关内容。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

16.固定资产

(1)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) 折旧方法

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）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	32-35	3-5	2.71-3.03
运输工具	年限平均法	6	3-5	15.83-16.17
专用设备	年限平均法	3-14	0-5	6.79-33.33
线路资产	年限平均法	8-15	5	6.33-11.88
办公设备	年限平均法	6	3-5	15.83-16.17

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、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本附注“长期资产减值”相关内容。

(4) 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。

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。

17. 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本附注三、21“长期资产减值”相关内容。

18.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。

19.使用权资产

使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

使用权资产的折旧方法

本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法本附注三、21“长期资产减值”

20.无形资产与开发支出

(1) 无形资产计价方法、使用寿命、减值测试

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。具体年限如下：

项目	使用寿命确定的依据	预计使用寿命（年）
土地使用权	土地使用权证载明使用期限	30-50
专利权	预计使用年限	10
非专有技术	预计使用年限	10
软件	预计使用年限	3-10

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、21“长期资产减值”相关内容。

(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，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

21.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。

22. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23. 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24. 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、辞退福利和其他长期职工薪酬。其中：

（1）短期薪酬的会计处理方法：

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。

（2）离职后福利的会计处理方法：

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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。

（3）辞退福利的会计处理方法：

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）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法：

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。

25. 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、32“租赁”。

26. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

27. 股份支付

（1）股份支付的种类

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。

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) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用期权定价模型定价，具体参见本附注“股份支付”相关内容。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，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。

(4) 实施、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。

28.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。

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

(1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

(2) 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

(3) 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

(4) 合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；

(5) 公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，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。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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，本公司在该段时间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，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务；

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实际占有该商品；

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

(5) 客户已接受该商品或服务；

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象

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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司对于向用户提供的互联网服务通常按照履约进度确认收入，而销售终端被视为单项履约义务时，本公司在用户取得相关商品的控制权时点确认收入。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 周期性服务收入：对于按服务周期结算的项目，根据服务期限分期确认收入；对于按流量结算的项目，根据实际使用流量及合同单价确认收入。

(2) 一次性收入：对于提供通信服务等业务，公司根据与客户签订的服务合同约定，在取得结算单或确认单时确认收入；对于销售业务在客户已取得商品控制权时确认收入。

29.合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- ①本公司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。

30.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。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。或者，取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

31.递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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：

（1）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（初始

确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)；

(2) 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：

(1) 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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 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。

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。

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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

32. 租赁

租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别

资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见本附注三、19“使用权资产”。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

①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。

33.其他重要会计政策、会计估计

（1）回购股份

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

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

（2）债务重组

本公司作为债权人：

以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。以资产清偿债务方式进行债务重组的，初始确认受让的金融资产以外的资产时，成本包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态或可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入期损益。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公

允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

本公司作为债务人：

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债务人的，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

34.重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净

值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（8）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上

依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(9) 商誉减值准备的会计估计

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其公允价值减去处置费用或预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

35.重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	68,801,496.40
递延所得税负债	65,052,934.91
未分配利润	3,748,561.49

合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	-5,891,664.89

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	211,388,581.39	2,849,616.07	214,238,197.46
递延所得税负债	42,441,118.67	4,992,719.48	47,433,838.15
未分配利润	-4,231,387,216.57	-2,143,103.41	-4,233,530,319.98

合并利润表项目 (2022 年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	-27,760,049.53	810,957.64	-26,949,091.89

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 1 月 1 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	193,036,893.60	3,554,671.39	196,591,564.99
递延所得税负债	54,488,385.23	4,886,817.15	59,375,202.38
未分配利润	-3,778,137,966.86	-1,332,145.77	-3,779,470,112.63

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日母公司资产负债表和 2023 年度母公司利润表的影响如下：

母公司资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税负债	747,882.08
未分配利润	-747,882.08

母公司利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	-171,747.74

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日母公司资产负债表和 2022 年度母公司利润表的影响如下：

母公司资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税负债	758,442.98	919,629.82	1,678,072.80
未分配利润	-1,410,271,783.09	-919,629.82	-1,411,191,412.91

母公司利润表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	8,284,781.96	-171,747.78	8,113,034.18

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日母公司资产负债表的影响如下：

母公司资产负债表项目 (2022 年 1 月 1 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税负债	5,027,944.16	1,091,377.60	6,119,321.76
未分配利润	-1,518,674,073.97	-1,091,377.60	-1,519,765,451.57

(2) 重要会计估计变更

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税销售额	3%、6%、9%、13%	-
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%	-
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、税收优惠政策的说明

(1) 增值税优惠

① 增值税即征即退

根据财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知(财税(2011)100号)，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。报告期本公司下属孙公司北京思朗特科技有限公司享受该优惠。

②增值税加计抵减

根据财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额（简称加计抵减政策）。

根据《财政部、税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 1 号）的规定：“三、自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税加计抵减政策按照以下规定执行：（二）允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额”，本公司及下属满足条件的各分子公司享受该优惠。

（2）所得税优惠

本公司及下属部分子公司，经批准认定为高新技术企业，根据税收优惠政策，自取得高新技术企业证书起连续 3 年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，企业所得税减按 15%的税率征收。报告期本公司及以下孙、子公司享受该优惠，具体如下：

序号	公司名称	《高新技术企业证书》最新取得日期
1	鹏博士电信传媒集团股份有限公司	2023 年 11 月 29 日
2	北京长宽电信服务有限公司	2021 年 12 月 21 日
3	北京时代互通电信技术有限公司	2022 年 12 月 1 日
4	北京电信通电信工程有限公司	2023 年 11 月 30 日
5	北京电信通畅达信息有限公司	2023 年 11 月 30 日
6	北京中邦亚通电信技术有限公司	2023 年 11 月 30 日
7	北京市海淀区有线广播电视网络信息有限公司	2021 年 12 月 17 日
8	北京国信比林通信技术有限公司	2021 年 12 月 17 日
9	北京宽带通电信技术有限公司	2021 年 12 月 17 日
10	北京长宽通信服务有限公司	2021 年 9 月 14 日

六、合并财务报表主要项目注释

（期末系指2023年12月31日，期初系指2022年12月31日；本期指2023年度，上期系指2022年度；金额单位除确指外均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现 金	89,046.30	54,712.35
银行存款	103,413,615.69	504,454,586.50
其他货币资金	54,164,948.17	136,938,179.21
合计	157,667,610.16	641,447,478.06
其中存放于境外的款项总额	2,967,735.79	79,476,397.10

注：期末其他货币资金中：（1）放于中信证券理财账户的余款 8,835.06 元、（2）保证金及司法冻结款等合计 54,156,113.11 元。

2. 应收账款

（1）按账龄披露：

项目	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	393,391,686.94	356,196,527.94
1-2 年	152,707,664.69	58,881,262.71
2-3 年	42,911,404.99	15,939,093.91
3-4 年	15,401,415.43	12,402,942.61
4-5 年	11,712,412.34	924,678.48
5 年以上	193,970,812.17	235,245,771.21
小计	810,095,396.56	679,590,276.86
减：坏账准备	256,143,839.29	277,376,814.12
合计	553,951,557.27	402,213,462.74

（2）按坏账计提方法分类披露：

种类或类别	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	166,640,779.43	20.57	166,640,779.43	100.00	-
按组合计提坏账准备		-		-	

种类或类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
[组合 1]账龄组合	643,454,617.13	79.43	89,503,059.86	13.91	553,951,557.27
组合小计	643,454,617.13	79.43	89,503,059.86	13.91	553,951,557.27
合计	810,095,396.56	100.00	256,143,839.29	31.62	553,951,557.27

续:

种类或类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	173,210,688.96	25.49	173,210,688.96	100.00	
按组合计提坏账准备					
[组合 1]按账龄组合	506,379,587.90	74.51	104,166,125.16	20.57	402,213,462.74
组合小计	506,379,587.90	74.51	104,166,125.16	20.57	402,213,462.74
合计	679,590,276.86	100.00	277,376,814.12	40.82	402,213,462.74

①期末按单项计提坏账准备的应收账款:

项目	期末余额			
	应收账款余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	63,000,000.00	63,000,000.00	100.00	预计收回可能性较小
客户 2	55,744,368.13	55,744,368.13	100.00	预计收回可能性较小
客户 3	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	预计收回可能性较小
客户 4	11,827,725.80	11,827,725.80	100.00	预计收回可能性较小
其他客户汇总	6,068,685.50	6,068,685.50	100.00	预计收回可能性较小
合计	166,640,779.43	166,640,779.43	--	--

②按组合计提坏账准备的应收账款列示如下:

账龄结构	期末账面余额	期末坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	393,391,686.94	19,669,584.35	5.00
1-2 年	152,707,664.69	15,270,766.46	10.00

账龄结构	期末账面余额	期末坏账准备	预期信用损失率 (%)
2-3 年	42,911,404.99	12,873,421.50	30.00
3-4 年	15,401,415.43	6,160,566.17	40.00
4-5 年	11,712,412.34	8,198,688.64	70.00
5 年以上	27,330,032.74	27,330,032.74	100.00
合计	643,454,617.13	89,503,059.86	13.91

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	277,376,814.12	53,927,993.52	59,315,928.93		-15,845,039.42	256,143,839.29
合计	277,376,814.12	53,927,993.52	59,315,928.93		-15,845,039.42	256,143,839.29

注：其他变动主要是本期处置分子公司导致坏账准备的减少金额。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

项目	金额	年限	款项性质	占应收账款总额的比例%	坏账准备
公司 1	93,780,000.00	1 年以内	销售货款	11.58	4,689,000.00
公司 2	70,400,000.00	1 年以内	应收服务费	8.69	3,520,000.00
公司 3	63,000,000.00	5 年以上	销售货款	7.78	63,000,000.00
公司 4	57,418,722.44	2 年以内	应收服务费	7.09	5,373,501.93
公司 5	55,744,368.13	5 年以上	销售货款	6.88	55,744,368.13
合计	340,343,090.57			42.02	132,326,870.06

(6) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 预付款项

(1) 账龄分析列示如下：

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	259,708,232.33	65.19	369,925,286.77	96.91
1-2 年	126,876,285.83	31.85	1,949,469.10	0.51
2-3 年	1,949,469.10	0.49	1,521,101.75	0.40
3 年以上	9,827,508.45	2.47	8,306,406.70	2.18
合计	398,361,495.71	100.00	381,702,264.32	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预付账款:

单位名称	金额	帐龄	未偿付或未结转原因
公司 1	57,714,704.09	1-2 年	尚在备货中
公司 2	40,833,360.00	1-2 年	尚在备货中

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况。

公司名称	金 额	占预付账款总额的 比例%	款项性质
公司 1	115,433,360.00	28.98	预付货款
公司 2	57,714,704.09	14.49	预付货款
公司 3	37,868,500.00	9.51	预付费用
公司 4	36,240,534.00	9.1	预付费用
公司 5	17,790,116.06	4.47	预付费用
合计	265,047,214.15	66.55	

4. 其他应收款

4.1 总体情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	333,109,507.71	345,596,135.18
合计	333,109,507.71	345,596,135.18

4.2 其他应收款

(1) 按账龄披露:

项目	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	152,095,344.50	269,625,680.90
1-2 年	105,399,745.65	94,545,265.07
2-3 年	94,497,446.63	304,021,376.11
3-4 年	303,973,557.67	15,760,170.08
4-5 年	15,706,170.08	4,134,536.37
5 年以上	126,418,826.74	122,284,290.37
小计	798,091,091.27	810,371,318.90
减: 坏账准备	464,981,583.56	464,775,183.72
合计	333,109,507.71	345,596,135.18

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	24,162,255.28	49,616,225.02
保证金及押金	64,842,429.33	46,185,567.13
预付费用	21,760,790.77	6,177,545.44
意向金	30,000,000.00	30,000,000.00
股权转让款	287,200,008.00	272,200,007.00
往来款	305,186,921.33	307,933,500.21
其他	64,938,686.56	98,258,474.10
合计	798,091,091.27	810,371,318.90

(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)	
期初余额	112,960,830.29		351,814,353.43	464,775,183.72
期初余额在本期				
—转入第二阶段				

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)	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	22,868,014.32		5,000,000.00	27,868,014.32
本期转回	24,119,109.50			24,119,109.50
本期转销				
本期核销				
其他变动	-3,542,504.98			-3,542,504.98
期末余额	108,167,230.13		356,814,353.43	464,981,583.56

注：其他变动主要是本期处置分子公司导致坏账准备的减少金额。

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款 坏账准备	464,775,183.72	27,868,014.32	24,119,109.50		-3,542,504.98	464,981,583.56
合计	464,775,183.72	27,868,014.32	24,119,109.50		-3,542,504.98	464,981,583.56

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

项目	款项性质	金额	年限	占其他应收款 总额的比例%	坏账准备 期末余额
公司 1	股权转让款	272,200,000.00	3-4 年	34.18	272,200,000.00
公司 2	资金占用款	48,000,000.00	5 年以上	6.03	48,000,000.00
公司 3	意向金	30,000,000.00	5 年以上	3.77	30,000,000.00
公司 4	往来款	20,100,380.00	1 年以内	2.52	2,010,038.00
公司 5	保证金	16,000,000.00	1 年以内	2.01	1,600,000.00
合计		386,300,380.00		48.51	353,810,038.00

(6) 公司无涉及政府补助的其他应收款项。

(7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5. 存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,432.43	4,535.00	43,897.43	686,063.94	4,535.00	681,528.94
库存商品	11,093,335.12	1,166,544.53	9,926,790.59	221,931,762.22	1,220,823.91	220,710,938.31
合计	11,141,767.55	1,171,079.53	9,970,688.02	222,617,826.16	1,225,358.91	221,392,467.25

(2) 存货跌价准备：

存货种类	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	其他	
原材料	4,535.00					4,535.00
库存商品	1,220,823.91			54,279.38		1,166,544.53
合计	1,225,358.91			54,279.38		1,171,079.53

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回 存货跌价准备的原因	本年转销存 货跌价准备的原因
库存商品	存货成本低于可变现净值的金额		已销售

(4) 期末存货余额中不含借款费用资本化的金额。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
租赁费	4,206,553.77	4,284,491.11
增值税留抵税额	160,785,824.17	165,160,717.07
合同取得成本	29,539,926.91	47,748,926.76
其他	6,126,879.73	5,644,811.77
合计	200,659,184.58	222,838,946.71

注 1：对期末应交税费中为负数增值税余额重分类至本项目列示，产生增值税期末负数余额的主要原因为增值税本期留抵税额增加所致。

注 2：租赁费主要系房屋、线路、管道等租赁费。

7. 长期股权投资

(1) 分类列示如下：

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
上海国富光启云计算 股份有限公司	484,347,901.46			-187,435.73						484,160,465.73	-
邻里家美（北京）智能 物业科技有限公司	21,394,578.16			-4,850,507.85						16,544,070.31	65,058.60
小计	505,742,479.62			-5,037,943.58						500,704,536.04	65,058.60
二、联营企业											
北京吉芙德信息技术 有限公司	25,787,706.70									25,787,706.70	25,787,706.70
黑河万源信息技术有 限公司	47,000,000.00									47,000,000.00	47,000,000.00
北京金信通联信息科 技股份有限公司	1,095,803.14		921,001.75	-138,842.63					-35,958.76		-
长城五一零零科技有 限公司	565,522.38			5,920.61						571,442.99	-
联客无界（北京）科技 有限公司	68,384,681.91			-538,599.22						67,846,082.69	
浙江讯通联盈商务服 务有限责任公司	243,929.35			-59.93						243,869.42	-
开银基金管理有限公司	4,895,025.49			98,902.73						4,993,928.22	-
嘉兴鹏澜股权投资合 伙企业（有限合伙）	10,003.52			-0.83						10,002.69	-

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备			其他
天津众服科技有限公司	1,783,259.33		1,783,259.33								-
天津远泰科技有限公司	2,000,000.00		1,945,000.00						-55,000.00		
鹏云数字（甘肃）科技发展有限公司	48,864,005.56			137,635.03						49,001,640.59	
北京环球迪盛体育文化传播有限责任公司	50,000,000.00			713,442.40						50,713,442.40	
北京单色光电技术有限公司	20,000,000.00			-103,421.18						19,896,578.82	
北京宏隆佳科技有限公司	60,000,000.00			510,889.89						60,510,889.89	
青岛粤海通信科技有限责任公司		184,151,607.05								184,151,607.05	
鹏博士数字产业投资发展有限公司		127,000,000.00		-5,371,200.71						121,628,799.29	
河南省红鹏智算科技有限公司		13,500,000.00		-7,542.88						13,492,457.12	
园祥通信（山东）有限公司		1,062,405.00								1,062,405.00	
苏州鹏元股权投资合伙企业（有限合伙）		20,000.00								20,000.00	
小计	330,629,937.38	325,734,012.05	4,649,261.08	-4,692,876.72					-90,958.76	646,930,852.87	72,787,706.70
合计	836,372,417.00	325,734,012.05	4,649,261.08	-9,730,820.30					-90,958.76	1,147,635,388.91	72,852,765.30

8. 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
成都先锋文化传媒有限公司	1,980,000.00	1,980,000.00
银河互联网电视有限公司	254,000,000.00	236,000,000.00
北京基石创盈投资中心（有限合伙）		17,250,564.42
北京如易行科技有限公司	23,118,021.63	
EXIMIOUSCAPITALLP		38,514,238.00
MyDevices,Inc.		14,116,394.52
中卫大河云联网络技术有限公司		5,812,965.00
世纪优优（天津）科技股份有限公司	58,818,000.00	26,422,011.00
北京云基数技术有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
北京云英传奇技术有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
山水伟业投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
青岛和煦玥涵医疗科技有限公司	13,900,500.00	44,386,300.06
好行数字传媒有限公司	8,000,000.00	
合计	389,816,521.63	414,482,473.00

注：2023 年北京基石创盈投资中心（有限合伙）完成清算，分配北京如易行科技有限公司 3.4187% 股权。

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
成都先锋文化传媒有限公司						管理层长期持有
银河互联网电视有限公司	18,000,000.00		224,000,000.00		20,250,000.00	管理层长期持有
世纪优优（天津）科技股份有限公司	32,395,989.00		32,395,989.00	25,876,831.24		管理层长期持有
北京云基数技术有限公司						管理层长期持有
北京云英传奇技术有限公司						管理层长期持有
山水伟业投资有限公司						管理层长期持有
青岛和煦玥涵医疗科技有限公司		30,485,800.06		36,099,500.00		管理层长期持有
北京如易行科技有限公司	5,870,900.00		5,870,900.00			管理层长期持有
重庆世纪之光科技实业有限公司				29,070,000.00		管理层长期持有
合计	56,266,889.00	30,485,800.06	262,266,889.00	91,046,331.24	20,250,000.00	

(3) 本期终止确认的其他权益工具投资情况

项目	终止确认的原因	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失
EXIMIOUS CAPITAL LP	香港公司出售基金 60,619,948 美金	388,987,089.93	
中卫大河云联网络技术有限公司	中卫大河云联网络技术有限公司于 2023.10.07 注销	5,812,965.00	
YIP TV Inc	美国公司股权转让	10,866,508.80	
合计		405,666,563.73	

9. 固定资产

9.1 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,949,010,776.13	2,132,275,430.61
固定资产清理		
合计	1,949,010,776.13	2,132,275,430.61

9.2 固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	运输工具	专用设备	线路资产	办公资产及其他	合计
一、帐面原值：						
1、期初余额	726,934,284.56	23,874,427.62	3,311,199,272.54	3,890,555,817.79	131,044,989.76	8,083,608,792.27
2、本期增加额	-	204,229.72	312,100,504.65	17,572,988.28	604,804.55	330,482,527.20
(1) 购置	-	204,229.72	312,100,504.65	2,760,139.58	578,911.10	315,643,785.05
(2) 在建工程转入	-	-	-	14,812,848.70	-	14,812,848.70
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(4) 汇率变动增加	-	-	-	-	25,893.45	25,893.45
3、本期减少额	13,938,750.00	1,324,682.42	896,393,564.36	204,164,080.41	5,704,252.50	1,121,525,329.69
(1) 处置或报废	-	1,081,560.08	5,993,650.75	28,215.39	1,990,265.07	9,093,691.29
(2) 注销及转让	13,938,750.00	243,122.34	890,399,913.61	204,135,865.02	3,676,818.99	1,112,394,469.96
(3) 汇率变动减少	-	-	-	-	37,168.44	37,168.44
(4) 其他	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	712,995,534.56	22,753,974.92	2,726,906,212.83	3,703,964,725.66	125,945,541.81	7,292,565,989.78
二、累计折旧：	-	-	-	-	-	-
1、期初余额	66,634,612.10	20,977,033.46	1,655,371,457.67	3,031,326,988.85	112,667,576.49	4,886,977,668.57
2、本期增加额	19,754,687.78	199,208.47	68,075,678.71	77,456,214.60	219,092.81	165,704,882.37
(1) 计提	19,754,687.78	199,208.47	68,075,678.71	77,456,214.60	195,313.50	165,681,103.06
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(3) 汇率变动影响	-	-	-	-	23,779.31	23,779.31

项目	房屋建筑物	运输工具	专用设备	线路资产	办公资产及其他	合计
3、本期减少额	5,263,123.05	932,218.88	574,213,018.52	123,440,354.09	5,566,868.39	709,415,582.93
(1) 处置或报废	-	932,218.88	4,921,930.42	4,432.42	1,916,556.19	7,775,137.91
(2) 注销及转让	5,263,123.05	-	569,291,088.10	123,435,921.67	3,615,030.00	701,605,162.82
(3) 汇率变动减少	-	-	-	-	35,282.20	35,282.20
(4) 其他	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	81,126,176.83	20,244,023.05	1,149,234,117.86	2,985,342,849.36	107,319,800.91	4,343,266,968.01
三、减值准备:	-	-	-	-	-	-
1、期初余额	-	1,309,379.90	405,214,426.59	640,840,059.15	16,991,827.45	1,064,355,693.09
2、本期增加额	-	-	55,546,626.96	-	135,828.78	55,682,455.74
(1) 计提	-	-	55,546,626.96	-	135,828.78	55,682,455.74
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、本期减少额	-	282,111.74	112,389,561.91	7,048,603.65	29,625.89	119,749,903.19
(1) 处置或报废	-	38,989.40	797,798.85	9,355.60	27,680.10	873,823.95
(2) 注销及转让	-	243,122.34	111,591,763.06	7,039,248.05	1,945.79	118,876,079.24
4、期末余额	-	1,027,268.16	348,371,491.64	633,791,455.50	17,098,030.34	1,000,288,245.64
四、帐面价值						
1、期末固定资产净值	631,869,357.73	1,482,683.71	1,229,300,603.33	84,830,420.80	1,527,710.56	1,949,010,776.13
2、期初固定资产净值	660,299,672.46	1,588,014.26	1,250,613,388.28	218,388,769.79	1,385,585.82	2,132,275,430.61

(2) 期末无暂时闲置的固定资产

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

经营租赁租出资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	4,258,008.03
合计	4,258,008.03

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
顺义房产	60,009,361.59	产权证书正在办理中
南菜园房产	566,613,733.45	产权证书正在办理中
合计	626,623,095.04	

(6) 固定资产减值说明

本公司管理层已聘请北京天圆开资产评估有限公司对本公司互联网接入业务相关设备类固定资产可收回金额出具了天圆开评报字[2024]第 000110 号的《资产评估报告》，互联网接入业务相关设备类固定资产减值 5,568.25 万元。

10. 在建工程

10.1 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,410,572,537.79	1,387,195,679.18
工程物资	4,136,213.39	955,323.90
合计	1,414,708,751.18	1,388,151,003.08

10.2 在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
网络资产建设项目	3,134,384,380.75	1,723,811,842.96	1,410,572,537.79	3,081,552,804.95	1,695,068,259.49	1,386,484,545.46
数据中心				2,174,917.37	1,463,783.65	711,133.72
合计	3,134,384,380.75	1,723,811,842.96	1,410,572,537.79	3,083,727,722.32	1,696,532,043.14	1,387,195,679.18

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入 固定资产	其他	期末余额
网络资产建设项目	300,000.00	3,081,552,804.95	15,059,778.37	14,473,686.04	52,245,483.47	3,134,384,380.75
合计		3,081,552,804.95	15,059,778.37	14,473,686.04	52,245,483.47	3,134,384,380.75

(续上表)

项目名称	工程投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
网络资产建设项目			448,668,307.60			自筹加债券融资
合计			448,668,307.60			

注：其他主要是汇率变动影响金额。

(3) 在建工程减值准备情况。

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	核销	其他	
在建工程减值准备	1,696,532,043.14			27,279,799.82	1,723,811,842.96
合计	1,696,532,043.14			27,279,799.82	1,723,811,842.96

注：1、其他主要是汇率变动影响金额。

2、公司拟出售太平洋海底光缆网络，并于 2022 年 3 月 11 日与买方签订转让协议，截至报告日转让尚在推进中。2022 年公司对太平洋海底光缆网络减值测试采用其公允价值减去处置费用后的净额与期末账面价值进行对比，同时公司管理层已聘请 Vincron Consulting and Appraisal Limited 对太平洋海底光缆网络的可收回金额进行评估，并出具了估值报告，公司结合出售计划及评估报告计提减值准备。

10.3 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
专用材料	2,669,905.95	1,120,656.74	1,549,249.21	4,603,409.11	3,685,905.21	917,503.90
专用设备	2,680,881.51	131,737.33	2,549,144.18			
生产用工具及器具	37,820.00		37,820.00	37,820.00		37,820.00
合计	5,388,607.46	1,252,394.07	4,136,213.39	4,641,229.11	3,685,905.21	955,323.90

11. 使用权资产

项目	服务器	线路资产	合计
一、账面原值			
1. 期初余额		86,903,412.08	86,903,412.08
2. 本期增加金额	260,999,384.35		260,999,384.35
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	260,999,384.35	86,903,412.08	347,902,796.43
二、累计折旧			
1. 期初余额		54,808,359.08	54,808,359.08
2. 本期增加金额	18,124,957.25	2,633,565.37	20,758,522.62
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	18,124,957.25	57,441,924.45	75,566,881.70
三、减值准备			
1. 期初余额		12,124,175.10	12,124,175.10
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额		12,124,175.10	12,124,175.10
四、账面价值			
1. 期末账面价值	242,874,427.10	17,337,312.53	260,211,739.63
2. 期初账面价值		19,970,877.90	19,970,877.90

12. 无形资产

(1) 无形资产明细列示如下:

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	61,906,913.35	103,697,230.54	159,126,194.69	324,730,338.58
2. 本期增加金额			28,669,911.49	28,669,911.49
(1) 购置			28,669,911.49	28,669,911.49
(2) 内部研发				
(3) 企业合并				

项目	土地使用权	非专有技术	软件	合计
(4) 汇率变动				
3.本期减少金额			8,093,766.36	8,093,766.36
(1) 处置				
(2) 注销				
(3) 汇率变动				
(4) 其他			8,093,766.36	8,093,766.36
4.期末余额	61,906,913.35	103,697,230.54	179,702,339.82	345,306,483.71
二、累计摊销				
1.期初余额	7,873,910.45	70,439,239.09	70,548,929.81	148,862,079.35
2.本期增加	814,778.86	3,785,085.46	10,251,076.92	14,850,941.24
(1) 摊销	814,778.86	3,785,085.46	10,251,076.92	14,850,941.24
(2) 企业合并				
(3) 汇率变动				
3.本期减少			2,000,206.37	2,000,206.37
(1) 处置				
(2) 注销				
(3) 汇率变动				
(4) 其他			2,000,206.37	2,000,206.37
4.期末余额	8,688,689.31	74,224,324.55	78,799,800.36	161,712,814.22
三、减值准备				
1.期初余额		29,472,905.99	61,446,599.14	90,919,505.13
2.本期增加				
(1) 计提				
(2) 其他				
3.本期减少			4,891,370.62	4,891,370.62
(1) 处置				
(2) 其他			4,891,370.62	4,891,370.62
4.期末余额		29,472,905.99	56,555,228.52	86,028,134.51

项目	土地使用权	非专有技术	软件	合计
四、账面价值				
1.期末账面价值	53,218,224.04		44,347,310.94	97,565,534.98
2.期初账面价值	54,033,002.90	3,785,085.46	27,130,665.74	84,948,754.10

注 1：本期无通过公司内部研发形成的无形资产

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
顺义土地	53,218,224.04	土地产权证书正在办理中
合计	53,218,224.04	

13. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并增加	其他	处置	其他	
账面原值：						
1、2007 年本公司收购北京电信通信工程有限公司合并商誉	356,451,545.41					356,451,545.41
2、2008 年本公司收购北京都伦传媒广告有限公司合并商誉	77,506,880.05					77,506,880.05
4、2013 年本公司收购北京易和迅科技有限公司合并商誉	15,298,754.93					15,298,754.93
5、2012 年全资子公司上海道丰投资有限公司收购北京息壤传媒文化有限公司合并商誉	12,666,344.21					12,666,344.21
6、2008 年本公司全资子公司北京电信通信工程有限公司收购北京维仕创洁技术开发有限责任公司合并商誉	3,412,120.61					3,412,120.61
7、本公司全资子公司北京电信通信工程有限公司收购北京国信比林通信技术有限公司合并商誉	225,969.44					225,969.44
8、本公司全资子公司北京电信通信工程有限公司收购北京时代宏远网络通信有限公司合并商誉	2,583.07					2,583.07
9、本公司全资子公司北京电信通信工程有限公司收购北京中邦亚通电信技术有限公司合并商誉	1,768,212.68					1,768,212.68
10、2012 年度本公司全资子公司上海道丰投资有限公司收购深圳网腾远景网络技术服务有限公司合并商誉	103,164.66					103,164.66
11、2008 年本公司全资子公司北京鹏博士安全信息技术有限公司控股子公司上海鹏博士安防工程有限公司收购上海华度投资管理有限公司等合并商誉	57,033.61					57,033.61
12、2014 年本公司三级子公司深圳市长城宽带网络服务有限公司收购深圳神州物联网络服务有限公司的合并商誉	56,134,360.35					56,134,360.35

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并增加	其他	处置	其他	
13、2014 年本公司全资子公司上海道丰投资有限公司收购北京思朗特科技有限公司的合并商誉	111,904,320.74					111,904,320.74
14、2014 年本公司全资子公司上海道丰投资有限公司收购上海逸云信息科技发展有限公司的合并商誉	27,663,462.34					27,663,462.34
15、2015 年本公司全资子公司上海道丰投资有限公司收购杭州弗里德科技有限公司的合并商誉	979,441.13					979,441.13
16、2016 年本公司三级子公司深圳市长城宽带网络服务有限公司收购深圳市万桥胜丰科技有限公司的合并商誉	659,301.57					659,301.57
17、2020 年本公司收购北京太古云通科技有限公司的合并商誉	149,578.03					149,578.03
18、2020 年本公司二级子公司深圳长铁通信服务有限公司收购深圳市腾远诚工程有限公司的合并商誉	293,848.61			293,848.61		
19、本公司收购上海长城宽带网络服务有限公司合并商誉（原长城宽带商誉分摊）	192,153,937.16					192,153,937.16
20、本公司收购深圳市长城宽带网络服务有限公司合并商誉（原长城宽带商誉分摊）	133,661,776.53					133,661,776.53
21、本公司收购河北长宽网络服务有限公司合并商誉（原长城宽带商誉分摊）	18,126,221.98					18,126,221.98
22、本公司收购北京长宽电信服务有限公司合并商誉（原长城宽带商誉分摊）	99,460,687.62					99,460,687.62
23、本公司子公司北京太古云通科技有限公司收购北京云栖天宝网络科技有限公司合并商誉	80,522.36					80,522.36
24、本公司收购深圳鼎明网络科技有限公司合并商誉	66,066.06					66,066.06

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并增加	其他	处置	其他	
25、本公司子公司深圳市长城宽带网络服务有限公司收购深圳市华高软件信息有限公司合并商誉	489,055.73					489,055.73
26、本公司收购鹏博士数据互联科技（深圳）有限公司合并商誉	6,607.28					6,607.28
27、本公司收购鹏博士云网互联（深圳）有限公司合并商誉	70,320.91					70,320.91
28、本公司子公司鹏博士数智云有限公司收购鹏博士海云（北京）科技有限公司合并商誉	103,056.80					103,056.80
29、本公司子公司鹏博士数智云集团有限公司收购青岛罗森内里信息科技有限公司合并商誉		170,000.00				170,000.00
合计	1,109,495,173.87	170,000.00		293,848.61		1,109,371,325.26
商誉减值准备：						
1、2007 年本公司收购北京电信通信工程有限公司合并商誉	339,053,745.00					339,053,745.00
2、2008 年本公司收购北京都伦传媒广告有限公司合并商誉	77,506,880.05					77,506,880.05
4、2013 年本公司收购北京易和迅科技有限公司合并商誉	15,298,754.93					15,298,754.93
5、2012 年全资子公司上海道丰投资有限公司收购北京息壤传媒文化有限公司合并商誉	12,666,344.21					12,666,344.21
6、2008 年本公司全资子公司北京电信通信工程有限公司收购北京维仕创洁技术开发有限责任公司合并商誉	3,412,120.61					3,412,120.61
7、本公司全资子公司北京电信通信工程有限公司收购北京国信比林通信技术有限公司合并商誉	225,969.44					225,969.44
8、本公司全资子公司北京电信通信工程有限公司收购北京时代宏远网络通信有限公司合并商誉	2,583.07					2,583.07

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并增加	其他	处置	其他	
9、本公司全资子公司北京电信通信工程有限公司收购北京中邦亚通电信技术有限公司合并商誉	1,768,212.68					1,768,212.68
10、2012 年度本公司全资子公司上海道丰投资有限公司收购深圳网腾远景网络技术服务有限公司合并商誉	103,164.66					103,164.66
11、2008 年本公司全资子公司北京鹏博士安全信息技术有限公司控股子公司上海鹏博士安防工程有限公司收购上海华度投资管理有限公司等合并商誉	57,033.61					57,033.61
12、2014 年本公司三级子公司深圳市长城宽带网络服务有限公司收购深圳神州物联网络服务有限公司的合并商誉	56,134,360.35					56,134,360.35
13、2014 年本公司全资子公司上海道丰投资有限公司收购北京思朗特科技有限公司的合并商誉	111,904,320.74					111,904,320.74
14、2014 年本公司全资子公司上海道丰投资有限公司收购上海逸云信息科技发展有限公司的合并商誉	27,663,462.34					27,663,462.34
15、2015 年本公司全资子公司上海道丰投资有限公司收购杭州弗里德科技有限公司的合并商誉	979,441.13					979,441.13
16、2016 年本公司三级子公司深圳市长城宽带网络服务有限公司收购深圳市万桥胜丰科技有限公司的合并商誉	659,301.57					659,301.57
19、本公司收购上海长城宽带网络服务有限公司合并商誉（原长城宽带商誉分摊）	191,087,981.51					191,087,981.51
20、本公司收购深圳市长城宽带网络服务有限公司合并商誉（原长城宽带商誉分摊）	133,661,776.53					133,661,776.53
21、本公司收购河北长宽网络服务有限公司合并商誉（原长城宽带商誉分摊）	18,126,221.98					18,126,221.98

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并增加	其他	处置	其他	
22、本公司收购北京长宽电信服务有限公司合并商誉（原长城宽带商誉分摊）	99,460,687.62					99,460,687.62
合计	1,089,772,362.03					1,089,772,362.03
账面价值：						
合计	19,722,811.84	170,000.00		293,848.61		19,598,963.23

（1）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司商誉按购买日确认或分摊至对应的资产组或资产组组合。

本公司根据自身经营特点，按业务性质及城市确认资产组或资产组合。单个主体（包括子公司和分公司）经营多种业务的，首先按业务类型拆分为多个资产组；同一城市不同主体经营的相同业务（主要是宽带业务），本公司实行统一管理，单个主体的现金流并不相互独立。本公司按城市为标准，将同一城市不同主体并为一个资产组或资产组组合。

单个资产组或资产组组合的账面价值，包括：**A**、经营性长期资产账面价值；**B**、分摊的总部经营性长期资产账面价值；**C**、分摊的商誉账面价值和单独确认的商誉账面价值。

资产组的划分与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

（2）商誉减值测试方法及关键指标

1）商誉减值测试方法

公司商誉减值测试采用其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金净流量的现值两者之间较高者确定。

本公司互联网接入业务商誉减值测试采用其公允价值减去处置费用后的净额确认包含商誉资产组组合可收回金额。可收回金额确认方式与以前会计期间商誉减值测试采用的评估方法一致。

2）关键指标

公允价值减去处置费用方法下，本公司重点考虑的关键指标及估值包括：

A、不同资产组资产利用率。依据北京、上海互联网接入业务资产组资产配置、在网用户和经营状况，北京、上海预期平均资产利用率分别为：**29.12%、24.96%**；

B、处置费用。以资产组为单位根据资产规模、用户数量等整体处置，北京、上海预计处置费用率分别为 **1.10%、1.41%**；

C、同类资产二手设备市场价值。可回收资产参照同类资产二手设备市场价格为基础确认可收回金额。

（3）商誉减值情况

本公司管理层已聘请北京天圆开资产评估有限公司对本公司互联网接入业务商誉相关资产组的可收回金额出具了天圆开评报字[2024]第 000111 号的《资产评估报告》，

评估结果显示，北京及上海宽带业务包含商誉的资产组可收回金额高于其账面价值，无需计提减值准备。

14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			本期摊销额	其他减少额	
房租	3,213,686.92	111,004.82	1,582,228.41		1,742,463.33
装修费	9,256,231.93	672,551.54	2,412,257.69	3,601,563.07	3,914,962.71
维护费	21,252,358.56	137,155.97	16,737.16	21,365,902.18	6,875.19
其他	7,269,765.54		4,565,236.84		2,704,528.70
合计	40,992,042.95	920,712.33	8,576,460.10	24,967,465.25	8,368,829.93

注：其他变动主要是本期处置分子公司导致长期待摊费用的减少金额。

15. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

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
坏账准备	181,208,488.29	39,646,262.78	204,761,408.87	47,609,509.45
存货跌价准备	1,225,358.91	254,892.47	1,225,358.91	254,892.47
长期股权投资减值准备	53,194,559.04	12,957,169.39	53,194,559.04	12,957,169.39
待弥补亏损	397,262,373.89	58,848,180.27	113,565,657.43	23,545,613.11
固定资产减值准备	456,664,336.97	43,937,545.87	670,319,772.43	87,321,544.74
可递延以后年度税前扣除的预提费用	15,510,777.06	2,326,616.57	15,510,777.06	2,326,616.57
租赁负债	216,549,652.51	68,801,496.40	11,398,464.28	2,849,616.07
其他	216,837,784.56	37,133,760.08	218,246,464.44	37,373,235.66
合计	1,538,453,331.23	263,905,923.83	1,288,222,462.46	214,238,197.46

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	96,417,069.88	16,324,519.19	9,873,559.76	1,629,137.35

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
允许一次性扣除的固定资产账面价值	10,040,987.52	1,656,762.94	136,521,128.62	23,734,816.98
使用权资产	260,211,739.63	65,052,934.91	19,970,877.90	4,992,719.48
其他	68,308,657.36	17,077,164.34	68,308,657.36	17,077,164.34
合计	434,978,454.39	100,111,381.38	234,674,223.64	47,433,838.15

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,326,163,614.28	1,855,084,131.88
可抵扣亏损	2,339,448,832.35	2,491,599,564.75
合计	4,665,612,446.63	4,346,683,696.63

(4) 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	期末余额	期初余额
2023 年		2,752,333.85
2024 年	16,455,426.22	16,455,426.22
2025 年	2,097,179,318.28	2,286,767,127.48
2026 年	80,228,354.23	80,492,497.65
2027 年	76,825,511.95	105,132,179.55
2028 年	68,760,221.67	
合计	2,339,448,832.35	2,491,599,564.75

16. 其他非流动性资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	8,203.75	44,421,946.63
合同取得成本	22,707,179.16	38,401,618.24
合计	22,715,382.91	82,823,564.87

重要的预付长期资产款情况如下：

无。

17. 短期借款

(1) 短期借款的分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		7,011,030.69
保证借款		8,440,000.00
信用借款	70,890,000.00	40,184,405.56
合计	70,890,000.00	55,635,436.25

(2)本报告期无已逾期未偿还的短期借款。

18. 应付票据

(1) 应付票据列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		100,000.00
合计		100,000.00

19. 应付账款

(1) 按账龄分类列示如下：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	327,360,741.12	432,518,655.07
1-2 年	187,211,901.48	80,214,964.13
2-3 年	79,894,721.85	64,417,002.90
3 年以上	159,238,487.62	127,531,745.90
合计	753,705,852.07	704,682,368.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	款项性质
公司 1	43,536,666.64	应付基金管理费
公司 2	35,651,886.11	应付工程施工费
公司 3	16,240,822.00	应付设备物资采购款
公司 4	12,000,000.00	应付设备物资采购款
公司 5	10,862,000.00	应付设备物资采购款
公司 6	10,610,196.31	应付工程施工费
合计	128,901,571.06	

20. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	292,557,345.96	399,831,692.21
合计	292,557,345.96	399,831,692.21

21. 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬分类**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	139,164,384.20	1,110,253,461.10	1,144,545,919.28	104,871,926.02
离职后福利-设定提存计划	12,172,856.53	84,692,639.56	86,192,354.40	10,673,141.69
辞退福利		9,717,056.76	3,566,245.75	6,150,811.01
一年内到期的其他福利	5,591,821.21		5,591,821.21	
合计	156,929,061.94	1,204,663,157.42	1,239,896,340.64	121,695,878.72

(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
工资、奖金、津贴和补贴	123,751,219.04	1,042,954,379.95	1,079,272,381.37	87,433,217.62
职工福利费	4,943,320.59	426,153.95	424,713.75	4,944,760.79
社会保险费	9,224,455.33	45,391,922.25	45,487,060.83	9,129,316.75
其中：医疗保险费	8,034,190.67	43,515,155.21	43,463,345.17	8,086,000.71
工伤保险费	1,183,005.23	1,671,964.33	1,818,912.95	1,036,056.61
生育保险费	7,259.43	204,802.71	204,802.71	7,259.43
住房公积金	-102,429.03	20,824,856.20	18,709,513.00	2,012,914.17
工会经费和职工教育经费	1,347,818.27	62,302.90	51,145.05	1,358,976.12
其他短期薪酬		601,105.28	601,105.28	
合计	139,164,384.20	1,110,253,461.10	1,144,545,919.28	104,871,926.02

(3) 离职后福利-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
基本养老保险	11,549,885.34	82,079,277.67	83,659,618.64	9,969,544.37
失业保险费	622,971.19	2,613,361.89	2,532,735.76	703,597.32
合计	12,172,856.53	84,692,639.56	86,192,354.40	10,673,141.69

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按规定每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

22. 应交税费

(1) 按项目列示如下：

项目	期末余额	期初余额
增值税	39,816,324.03	48,435,535.24
企业所得税	16,560,130.86	18,696,501.81
城市维护建设税	3,519,403.73	1,624,965.10
个人所得税	905,719.95	1,314,987.94
教育费附加	1,106,978.41	805,775.18
地方教育费附加	839,721.53	451,098.72
印花税	5,560,279.97	5,205,507.21
其他	183,505.43	259,169.62
合计	68,492,063.91	76,793,540.82

(1) 期末对增值税的负数余额重分类至其他流动资产列示。

(2) 各税种费的计缴比率及优惠政策见本附注五。

23. 其他应付款

23.1 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,105,019,766.47	1,128,091,046.88
合计	1,105,019,766.47	1,128,091,046.88

23.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示如下：

项目	期末余额	期初余额
保证金	525,464.57	1,418,648.50

项目	期末余额	期初余额
押金	40,571,720.54	41,862,666.00
股权转让款	20,311,972.18	375,422,500.87
应付费用	66,900,998.95	73,052,552.27
社保公积金	2,401,672.41	5,978,602.00
往来款	298,307,917.75	235,303,459.10
代收客户营收款	20,752,183.18	17,708,051.59
借款+利息	549,557,079.24	298,286,279.86
其他	105,690,757.65	79,058,286.69
合计	1,105,019,766.47	1,128,091,046.88

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司 1	48,800,000.00	借款
公司 2	18,500,000.00	借款
公司 3	13,965,984.61	往来款
公司 4	12,605,165.17	往来款
公司 5	11,577,860.53	往来款
公司 6	10,560,000.00	借款
公司 7	10,000,000.00	借款
合计	126,009,010.31	/

24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的应付债券	436,815,210.00	295,431,420.37
1 年内到期的长期应付款	68,299,096.74	
1 年内到期的租赁负债	58,656,333.07	
合计	563,770,639.81	295,431,420.37

注：（1）1 年内到期的应付债券主要为 18 鹏博债。

（2）应付债券的具体情况详见六、26.应付债券。

25.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用	217,751,712.73	250,228,761.27
理财产品	76,862,027.39	196,809,824.18
待转销项税额	23,961,334.01	23,989,901.53
合计	318,575,074.13	471,028,486.98

26.应付债券**(1) 明细列示**

项目	期末余额	期初余额
公司债券	2,133,480,955.51	2,316,039,689.13
减：1年内到期的应付债券（附注六、24）	436,815,210.00	295,431,420.37
合计	1,696,665,745.51	2,020,608,268.76

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
DrPengHldHKn5.05%200601S	5.00 亿美元	2017 年 6 月 1 日	3 年	5.00 亿美元
18 鹏博债	10.00 亿人民币	2018 年 4 月 25 日	5 年	10.00 亿人民币
合计				

(续上表)

债券名称	期初余额	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	其他变动	期末余额
DrPengHldHKn 5.05%200601S	1,606,347,268.76		69,904,490.02		20,413,986.73	1,696,665,745.51
18 鹏博债	414,261,000.00		22,554,210.00		-436,815,210.00	
合计	2,020,608,268.76		92,458,700.02		-416,401,223.27	1,696,665,745.51

注：①2017 年 6 月 1 日，公司全资子公司鹏博士投资控股香港有限公司（以下简称“鹏博士香港”）完成在境外发行总额 5 亿美元的债券。该债券由公司提供无条件及不可撤销的跨境担保，票面年利率为 5.05%，期限为 3 年，于 2017 年 6 月 2 日在新加坡交易所上市。

截至 2021 年 12 月 31 日剩余金额为 24,475.1825 万美元，其中公司原应于 2021 年 12 月 1 日向债券持有人支付本金 5,152.67 万美元及利息 923.94 万美元，受鹏博士香港流动性出现阶段性紧张局面，未能如期偿还。

2022 年 4 月，公司基于美元债的发行条款及市场惯例，综合考虑决定将上述美元债的期限再次延长，具体条款如下：将上述美元债券的期限延至 2025 年 12 月 1 日到期；将上述美元债券的利率，自 2021 年 12 月 1 日起，调整为每年 2.5%，每年付息一次；鹏博士香港需要分别在 2022 年 12 月 1 日、2023 年 12 月 1 日和 2024 年 12 月 1 日支付利息，并在 2025 年 12 月 1 日支付剩余本金及利息；鹏博士香港需要在完成关于太平洋海底光缆项目的出售交割后的 10 个工作日或 2022 年 12 月 1 日（以两者更早的日期为准）支付尚未支付的 2021 年 6 月 1 日至 2021 年 12 月 1 日间的利息；鹏博士香港需要在完成关于太平洋海底光缆项目的出售交割后的 10 个工作日支付 5925.5705 万美元的本金及相应利息；债券延续期间继续由公司提供无条件及不可撤销的跨境担保。

在 2022 年 4 月 12 日召开的债券持有人会议中，上述方案已经获得通过，相关展期文件已经签署并生效。

截至 2022 年 12 月 31 日剩余金额为 24,475.1825 万美元，其中公司原应于 2022 年 12 月 1 日向债券持有人支付 2021 年 6 月 1 日至 2022 年 12 月 1 日间的利息，受鹏博士香港流动性出现阶段性紧张局面，未能如期偿还。

2023 年 2 月，公司基于美元债的发行条款及市场惯例，综合考虑决定修改美元债项下的相关义务，主要修订条款如下：删除鹏博士香港完成关于太平洋海底光缆项目的出售交割的本金 5925.5705 万美元及相应利息的强制赎回义务；将美元债券的利息支付修改为在部分或全部本金到期或赎回时支付；同意在本次修改生效后的 30 个工作日内赎回现有本金的 10%并支付该部分本金相应累计未付利息；豁免包括未履行支付利息的义务等各项违约。

在 2023 年 2 月 13 日召开的债券持有人会议中，上述方案已经获得通过，相关展期文件已经签署并生效。

③经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]425 号文核准，公司获准向合格投资者公开发行总额不超过 16 亿元的公司债券。本次债券发行工作已于 2018 年 4 月结束，最终网下实际发行数量为 10 亿元整，票面利率为 7.00%。

本次债券的期限为 5 年，附第 2 年末和第 4 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。经 2020 年回售转售、2022 年购回后，截止 2022 年 12 月 31 日本债券余额 47,504.40 万元。

2022 年 2 月，债券持有人会议通过《关于“18 鹏博债”发行人上调票面利率 1%、同时取消第四年末投资者回售选择权的议案》，公司相关债券将于 2023 年 4 月到期。

2023 年 4 月 13 日公司与债券持有人经过协商，其中有 414,261,000.00 元的债券持有人与公司签订了展期协议，债券本金从本次兑付日展期一年，债券利率为年息 8%，计息规则不变，利息每年支付一次。

2024 年 4 月 12 日公司与债券持有人经过协商，全部展期至 2024 年 10 月 25 日，到期后本息一次性付清。

27. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	326,734,157.63	13,370,864.84
减：未确认融资费用	51,528,172.05	1,972,400.56
减：一年内到期的租赁负债（附注六、24）	58,656,333.07	
合计	216,549,652.51	11,398,464.28

28. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	69,007,081.02	137,012,860.54
减：1 年内到期的长期应付款（附注六、24）	68,299,096.74	
合计	707,984.28	137,012,860.54

29. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	40,240,241.38	18,604,251.43
合计	40,240,241.38	18,604,251.43

30. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	22,920,977.18	26,546,000.00	2,122,018.36	47,344,958.82
其他	15,477.13		15,477.13	
合计	22,936,454.31	26,546,000.00	2,137,495.49	47,344,958.82

其中涉及政府补助项目的情况如下：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期分摊计入 当期损益的 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
大数据应用 项目补助	125,089.24		24,799.13	-100,290.11		与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期分摊计入 当期损益的 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
上海市架空 线入地整治 项目补贴	22,795,887.94	26,546,000.00	1,996,929.12		47,344,958.82	与资产相关
合计	22,920,977.18	26,546,000.00	2,021,728.25	-100,290.11	47,344,958.82	

31.其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	49,251,794.20	51,918,658.72
预收销售款	820,863,236.69	865,178,576.95
合计	870,115,030.89	917,097,235.67

32.股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+/-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,657,463,906.00						1,657,463,906.00

33.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	3,284,925,421.18			3,284,925,421.18
其他资本公积	188,991,516.00	9.35		188,991,525.35
合计	3,473,916,937.18	9.35		3,473,916,946.53

34. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-260,227,094.91	25,781,088.94		-405,666,563.73		431,447,652.67		171,220,557.76
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-260,227,094.91	25,781,088.94		-405,666,563.73		431,447,652.67		171,220,557.76
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	28,324,737.97	53,904,575.61		3,951,933.46		49,952,642.15		78,277,380.12
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额	28,324,737.97	53,904,575.61		3,951,933.46		49,952,642.15		78,277,380.12
其他综合收益合计	-231,902,356.94	79,685,664.55		-401,714,630.27		481,400,294.82		249,497,937.88

35. 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	371,557,033.94			371,557,033.94
任意盈余公积	19,129,457.52			19,129,457.52
合计	390,686,491.46			390,686,491.46

36. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上期期末余额	-4,233,530,319.98	-3,778,137,966.86
加：期初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		-1,332,145.77
重大会计差错		
其他调整因素		-1,332,145.77
本期期初余额	-4,233,530,319.98	-3,779,470,112.63
二、本期增加数	-494,960,082.84	-454,060,207.35
其中：本期净利润转入	-93,245,452.57	-454,060,207.35
其他转入	-401,714,630.27	
三、本期减少数		
其中：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
四、期末未分配利润	-4,728,490,402.82	-4,233,530,319.98

37. 营业收入及营业成本**(1) 按性质分类：**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,436,722,030.97	1,704,699,933.16	3,504,375,592.27	2,838,802,992.47
其他业务	169,325,200.69	137,380,192.14	200,538,625.53	174,599,658.51
合计	2,606,047,231.66	1,842,080,125.30	3,704,914,217.80	3,013,402,650.98

(2) 主营业务按行业分类:

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
互联网业务	2,436,722,030.97	1,704,699,933.16	3,504,375,592.27	2,838,802,992.47
合计	2,436,722,030.97	1,704,699,933.16	3,504,375,592.27	2,838,802,992.47

(3) 主营业务分产品:

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
个人互联网接入及互联网增值业务	552,731,447.98	267,429,183.67	495,063,716.43	246,125,968.72
智慧云网业务	1,704,187,375.96	1,245,851,703.16	2,600,268,617.53	2,250,370,169.74
数据中心业务	141,263,977.16	138,783,664.69	397,490,953.38	327,518,808.77
海外业务及其他	38,539,229.87	52,635,381.64	11,552,304.93	14,788,045.24
合计	2,436,722,030.97	1,704,699,933.16	3,504,375,592.27	2,838,802,992.47

38. 税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城建税	7,192,337.77	4,661,610.78
教育费附加	5,191,849.73	3,342,666.04
印花税等其他税费	2,924,397.47	1,183,523.52
合计	15,308,584.97	9,187,800.34

39. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	227,219,430.69	296,579,963.92
社保公积金	32,161,475.55	49,973,077.82
广告费及业务宣传费	25,888,969.60	22,332,959.79
房租费	24,522,746.34	24,278,946.06
招待费	5,055,698.14	4,315,389.06
办公费	2,076,473.06	2,030,841.30
折旧费	2,011,142.95	4,084,419.36

项目	本期发生额	上期发生额
交通费、车辆等费用	1,958,483.43	2,928,035.86
通讯费	990,536.50	1,509,190.84
福利费	711,874.48	1,075,034.21
其他	12,200,242.26	11,216,339.65
合计	334,797,073.00	420,324,197.87

40. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	146,275,986.10	171,622,559.34
社保公积金	37,291,100.59	37,590,160.94
折旧费	26,789,096.65	47,606,239.06
房租费	24,358,478.80	44,169,251.09
招待费	19,327,836.35	17,924,640.87
办公费	8,056,513.25	12,108,129.48
交通费、车辆等费用	3,320,204.84	7,508,769.60
福利费	2,256,983.01	3,314,333.26
其他	84,012,542.29	100,817,284.38
合计	351,688,741.88	442,661,368.02

41. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	46,184,333.12	82,372,752.13
社保公积金	10,553,422.64	17,171,171.32
折旧	918,375.90	3,790,481.85
交通费、车辆等费用	859,625.24	956,299.51
其他	7,207,245.84	30,516,388.32
合计	65,723,002.74	134,807,093.13

42. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	145,217,715.53	239,633,687.23

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	2,265,974.54	6,970,109.95
汇兑损失	8,150,326.66	10,294,113.13
减：汇兑收益	6,446.74	13,811,532.12
金融机构手续费	1,851,562.95	2,318,743.04
其他	5,153,071.45	25,521,945.97
合计	158,100,255.31	256,986,847.30

43.其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	33,244,954.28	64,410,906.22
个税手续费返还	391,836.80	1,240,311.79
合计	33,636,791.08	65,651,218.01

44.投资收益**(1) 投资收益明细情况**

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	-9,730,820.30	-110,173,947.10
处置长期股权投资产生的投资收益	-90,958.76	65,336,039.12
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	20,250,000.00	23,625,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		9,446,000.00
其他	1,594,908.77	313,720,071.42
合计	12,023,129.71	301,953,163.44

45.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	5,387,935.41	-35,129,752.96
其他应收款坏账损失	-3,748,904.82	1,417,997.89
合计	1,639,030.59	-33,711,755.07

46.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失		-65,058.60

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	-55,733,579.48	-184,451,663.33
工程物资减值损失	-958,161.55	958,161.54
在建工程减值损失		-22,770,673.65
商誉减值损失		-5,375,940.93
合计	-56,691,741.03	-211,705,174.97

47. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-17,342.22	15,259,034.95
合计	-17,342.22	15,259,034.95

48. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计	442,314.60	61,953.24	442,314.60
其中：固定资产报废利得	442,314.60	61,953.24	442,314.60
与企业日常活动无关的政府补助	47,865.98		47,865.98
债务重组利得			
违约收入	7,565,376.36	15,000.00	7,565,376.36
罚款收入	152,721.58	500,242.99	152,721.58
其他	56,610,240.92	9,928,871.40	56,610,240.92
合计	64,818,519.44	10,506,067.63	64,818,519.44

注：其他中不需支付的应付款项 55,569,384.69 元。

49. 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
非流动资产报废损失合计	766,391.82	45,458,507.46	766,391.82
其中：固定资产报废损失	536,111.92	44,193,856.15	536,111.92
工程物资报废损失	230,279.90	1,264,651.31	230,279.90
在建工程报废损失			0.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,000,000.00	15,093.32	1,000,000.00
赔偿和违约支出	3,606,268.61	18,345,681.81	3,606,268.61
罚款支出	1,480,888.48	48,161.76	1,480,888.48
其他	34,059,188.44	15,833,784.60	34,059,188.44
合计	40,912,737.35	79,701,228.95	40,912,737.35

注：其他中计提预计负债 33,589,955.71 元。

50. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,984,418.07	-5,050,803.84
递延所得税费用	-48,715,993.47	-21,898,288.05
合计	-42,731,575.40	-26,949,091.89

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-147,154,901.32
按适用税率计算的所得税费用	-22,073,235.20
子公司适用不同税率的影响	-16,522,153.68
调整以前期间所得税的影响	-467,826.09
非应税收入的影响	-2,914,759.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,571,515.29
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	3,680,390.07
研发费用加计扣除的影响	-6,005,506.47
所得税费用	-42,731,575.40

51. 现金流量表项目注释

(1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置深圳鹏博士云科技有限公司股权款	326,115,231.02	349,900,000.00
银河互联网分红款	20,250,000.00	23,625,000.00
鹏博士香港控股有限公司出售基金	12,276,796.38	
上海长城移动网络服务有限公司股权款	10,000,000.00	25,000,000.00
合计	368,642,027.40	398,525,000.00

(2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
青岛粤海通信科技有限责任公司投资款	186,500,600.00	
河南省红鹏智算科技有限公司投资款	13,500,000.00	
合计	200,000,600.00	

(3) 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
政府补助	55,860,740.50	46,410,361.17
利息收入	1,797,841.21	1,072,636.02
押金及保证金	4,988,034.50	8,679,876.84
往来款	785,638,191.64	1,322,526,198.40
其他	1,279,841.48	3,717,952.76
合计	849,564,649.33	1,382,407,025.19

(4) 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
往来款	537,526,141.25	837,347,826.74
销售费用中的付现支出	86,651,431.30	81,760,208.72
管理费用中的付现支出	87,739,475.00	133,270,126.16
财务费用中的付现支出	2,616,275.45	2,082,034.85
其他	169,673.59	294,467.26
合计	714,702,996.59	1,054,754,663.73

(5) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司收到的现金		203,405.20
其他		743,993,390.67
合计		744,196,795.87

(6) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的处置子公司的现金净额		219,171.34
其他		462,234,438.12
合计		462,453,609.46

(7) 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
理财产品	78,330,000.00	245,200,000.00
筹资保证金解除		70,000,000.00
收到其他单位借款	1,307,634,270.24	2,359,915,310.96
合计	1,385,964,270.24	2,675,115,310.96

(8) 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
理财产品到期偿还	205,315,031.57	88,633,381.72
筹资相关的服务费	594,722.10	13,962,807.07
偿还其他单位借款	1,530,608,939.40	3,147,979,779.21
合计	1,736,518,693.07	3,250,575,968.00

(9) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	55,635,436.25	401,560,000.00	1,638,991.11	387,944,427.36		70,890,000.00
其他应付款	298,286,279.86	1,307,634,270.24	334,652,946.84	1,391,016,417.70		549,557,079.24
一年内到期的非流动负债	295,431,420.37		563,770,639.81	60,783,000.00	234,648,420.37	563,770,639.81

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他流动负债	196,809,824.18	78,330,000.00	7,037,234.78	205,315,031.57		76,862,027.39
应付债券	2,020,608,268.76		112,872,686.75		436,815,210.00	1,696,665,745.51
租赁负债	11,398,464.28		330,658,037.66	11,398,464.28	58,656,333.07	272,001,704.59
长期应付款	137,012,860.54			68,005,779.52	68,299,096.74	707,984.28
合计	3,015,182,554.24	1,787,524,270.24	1,350,630,536.95	2,124,463,120.43	798,419,060.18	3,230,455,180.82

52. 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	-104,423,325.92	-477,255,322.91
加: 计提资产减值准备	56,691,741.03	211,705,174.97
信用减值损失	-1,639,030.59	33,711,755.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	165,681,103.06	230,284,690.49
使用权资产摊销	20,758,522.62	5,694,777.96
无形资产摊销	14,850,941.24	14,014,235.21
长期待摊费用摊销	8,576,460.10	31,729,562.40
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)	17,342.22	-13,994,383.64
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	246,547.98	44,120,270.84
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	142,601,440.08	228,592,565.51
投资损失(收益以“-”填列)	-12,023,129.71	-301,953,163.44
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-49,667,726.37	-17,646,632.48
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	52,677,543.23	-11,941,364.23
存货的减少(增加以“-”填列)	211,421,779.23	-207,922,585.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-154,127,439.12	-601,959,379.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-284,369,429.42	347,252,204.55

项目	本期发生额	上期发生额
其他	-1,996,929.12	-2,046,527.26
经营活动产生的现金流量净额	65,276,410.54	-487,614,121.37
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况：		
现金的期末余额	103,511,497.05	601,859,998.47
减：现金的期初余额	601,859,998.47	1,056,149,660.59
加：现金的等价物的期末余额		
减：现金的等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-498,348,501.42	-454,289,662.12

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	170,000.00
其中：青岛罗森内里信息科技有限公司	170,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,200,000.00
其中：深圳神州物联网络技术有限公司	3,200,000.00
取得子公司支付的现金净额	3,370,000.00

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	344,109,282.00
其中：深圳云科技有限公司	328,000,000.00
鹏博士美国及韩国公司	16,109,282.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	17,319,217.86
其中：深圳云科技有限公司	1,884,768.98
鹏博士美国及韩国公司	15,434,448.88

项目	金额
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	10,000,000.00
其中：上海长城移动网络服务有限公司	10,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	336,790,064.14

(4) 现金和现金等价物的有关信息：

项目	期末余额	期初余额
一、现金	103,511,497.05	601,859,998.47
其中：库存现金	89,046.30	54,712.35
可随时用于支付的银行存款	103,413,615.69	504,454,586.50
可随时用于支付的其他货币资金	8,835.06	97,350,699.62
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	103,511,497.05	601,859,998.47
四、期末母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	54,156,113.11	39,587,479.59

53. 所有者权益变动表项目注释

无。

54. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	49,213,538.81	司法冻结
货币资金	4,617,613.54	业务保证金
其他	324,960.76	其他
使用权资产	263,895,817.95	融资租赁
合计	318,051,931.06	

55. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	375,734.30	7.0827	2,661,213.36
港币	328,786.10	0.91203	299,862.74

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
加拿大元	194.82	5.3676	1,045.71
合计			2,962,121.81
应收账款			
其中：美元	482,077.89	7.0827	3,414,413.07
合计			3,414,413.07
其他应收款			
其中：美元	8,237,535.03	7.0827	58,343,989.34
合计			58,343,989.34
短期借款			
其中：美元			
合计			
应付账款			
其中：美元	901,243.72	7.0827	6,383,238.90
合计			6,383,238.90
其他应付款			
其中：美元	321,493,592.92	7.0827	2,277,042,670.57
合计			2,277,042,670.57
应付债券（一年内到期的非流动负债）			
其中：美元	239,550,700.37	7.0827	1,696,665,745.51
合计			1,696,665,745.51

56. 政府补助

（1）政府补助基本情况

种类	本年发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	26,546,000.00	1,996,929.12	详见附注六、注释 30
计入其他收益的政府补助	33,244,954.28	33,244,954.28	详见附注六、注释 43
计入营业外收入的政府补助	47,865.98	47,865.98	详见附注六、注释 48
合计	59,838,820.26	35,289,749.38	

（2）本期无政府补助退回的情况。

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
北京翊云商贸有限公司	2023/2/14		100	现金购买
青岛罗森内里信息科技有限公司	2023/12/15	170,000.00	100	现金购买
澳林建筑有限公司	2023/6/1		100	现金购买

续：

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京翊云商贸有限公司	2023/2/14	取得控制权		-2,000.00
青岛罗森内里信息科技有限公司	2023/12/15	取得控制权	113,207.55	-990,108.62
澳林建筑有限公司	2023/6/1	取得控制权		

(2) 合并成本及商誉

合并成本	北京翊云商贸有限公司	青岛罗森内里信息科技有限公司	澳林建筑有限公司
合并成本		170,000.00	
—现金		170,000.00	
合并成本合计		170,000.00	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额			
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		170,000.00	

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 反向收购

无。

4. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
Dr Peng Holding INC (鹏博士投资控股有限公司) 包括其子公司 Dr Peng Holding Canada, Inc. (鹏博士加拿大投资控股有限公司)	13,062,322.00	100.00	股权转让	2023/11/10	控制权转移	-1,198,415.83

子公司名称	股权处置 价款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额
Great Wall Mobile Korea Inc.	3,229,695.00	100.00	股权转让	2023/11/10	控制权转移	331,099.46
深圳鹏博士云科技有限公司（包括其 子公司成都中立数据科技有限公司）	680,000,000.00	100.00	股权转让	2023/6/30	控制权转移	3,626,020.63
青岛盛创天泽科技有限公司	127,000,000.00	100.00	股权转让	2023/4/23	控制权转移	-1,109,946.90

续：

子公司名称	丧失控制权之 日剩余股权的 比例 (%)	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权之日剩 余股权公允价值的 确定方法及主要 假设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
Dr Peng Holding INC (鹏博士投资控股有 限公司) 包括其子公 司 Dr Peng Holding Canada, Inc. (鹏博士 加拿大投资控股有 限公司)		-	-			-
Great Wall Mobile Korea Inc.		-	-			-
深圳鹏博士云科技有 限公司（包括其子公 司成都中立数据科技 有限公司）		-	-			-
青岛盛创天泽科技有 限公司						

5. 其他原因的合并范围变动

(1) 本期新设子公司

子公司名称	成立日期
青岛粤鹏通信科技有限责任公司	2023/6/21
鹏博士（广西）数智产业园有限公司	2023/6/28
新疆鹏博士数智科技有限公司	2023/11/17
青岛蓝山网络运营有限公司	2023/2/15
鹏博士云算（昆明）科技发展有限公司	2023/7/7
鹏博士（河南）数字科技发展有限公司	2023/6/9
鹏博士（云南）数字科技发展有限公司	2023/7/13
青岛鹏博士数字科技发展有限公司	2023/6/25

子公司名称	成立日期
北京鹏数慧算科技有限公司	2023/8/1
北京鹏启飞凡管理咨询有限公司	2023/8/1
鹏博士云网（上海）通信科技有限公司	2023/9/8
鹏博士云网通信有限公司	2023/12/19

（2）本期注销子公司

子公司名称	注销日期
贵州元息大数据科技有限公司	2023/12/4
四川省长宽通信服务有限公司	2023/6/26
浙江长宽通信服务有限公司	2023/4/28
深圳市腾远诚工程有限公司	2023/2/16
淄博玖章云算私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2023/9/18
鹏博士投资管理（天津）有限公司	2023/6/13

（3）其他

无。

八、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

序号	子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得 方式
					直接	间接	
1	北京电信通电信工程有限公司	北京市	北京	电信增值 业务	100.00		企业合并 取得
2	北京电信通畅达信息有限公司	北京市	北京	电信增值 业务		100.00	企业合并 取得
3	北京国信比林通信技术有限公司	北京市	北京	电信增值 业务		100.00	企业合并 取得
4	北京宽带通电信技术有限公司	北京市	北京	电信增值 业务		100.00	企业合并 取得
5	北京领旗网络技术服务有限公司	北京市	北京	电信增值 业务		75.00	企业合并 取得
6	北京时代宏远网络通信有限公司	北京市	北京	电信增值 业务		100.00	企业合并 取得

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
7	北京市海淀区有线广播电视网络信息有限公司	北京市	北京	电信增值业务		79.00	企业合并取得
8	北京维仕创洁技术开发有限责任公司	北京市	北京	电信增值业务		100.00	企业合并取得
9	北京领步新材料技术有限公司	北京市	北京	电信增值业务		100.00	企业合并取得
10	北京中邦亚通电信技术有限公司	北京市	北京	电信增值业务		100.00	企业合并取得
11	北京时代互通电信技术有限公司	北京市	北京	电信增值业务		100.00	企业合并取得
12	北京长宽电信服务有限公司	北京市	北京	电信增值业务		100.00	企业合并取得
13	上海垚昇通信技术有限公司	上海市	上海	技术服务		100.00	设立方式取得
14	上海郅佳通信科技有限公司	上海市	上海	电信服务业务		100.00	设立方式取得
15	上海道丰投资有限公司	上海市	上海	投资业务	100.00		设立方式取得
16	上海逸云信息科技发展有限公司	上海市	上海	电信增值业务		70.00	企业合并取得
17	上海宇磐通讯科技有限公司	上海市	上海	电信增值业务		70.00	企业合并取得
18	北京思朗特科技有限公司	北京市	北京	软件开发销售		100.00	企业合并取得
19	深圳市网腾远景网络技术服务有限公司	深圳市	深圳	游戏运营		100.00	企业合并取得
20	北京息壤传媒文化有限公司	北京市	北京	电信增值业务		100.00	企业合并取得
21	杭州弗里德科技有限公司	杭州市	杭州	软硬件开发及销售		100.00	设立方式取得
22	辽宁国信宽带数据中心有限公司	沈阳市	沈阳	数据增值业务		100.00	企业合并取得
23	北京都伦传媒广告有限公司	北京市	北京	广告媒体	40.00		企业合并取得
24	上海都伦文化传播有限公司	上海市	上海	广告媒体		40.00	企业合并取得
25	成都都伦文化传播有限公司	成都市	成都	广告媒体		40.00	企业合并取得
26	鹏博士智能系统工程技术有限公司	北京市	北京	智能安全服务	100.00		设立方式取得

序号	子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得 方式
					直接	间接	
27	上海鹏博士安防工程有限公司	上海市	上海	智能安全 服务		100.00	企业合并 取得
28	上海华度投资管理有限公司	上海市	上海	投资业务		100.00	企业合并 取得
29	上海派凡商务信息咨询有限公司	上海市	上海	技术服务		100.00	企业合并 取得
30	北京鹏云视通科技有限公司	北京市	北京	数据增值 业务	100.00		企业合并 取得
31	Dr Peng Holding HongKong Limited（鹏博士投资控股香港有限公司）	香港	香港	投资业务	100.00		设立方式 取得
32	Vertex Telecom Asia (Hong Kong) Limited	香港	香港	电信业务		100.00	企业合并 取得
33	PLD Holdings Limited	香港	香港	投资业务		93.00	企业合并 取得
34	Pacific Light Data Communication Co., Limited	香港	香港	海缆通信		93.00	企业合并 取得
35	Beacon Network Technology Limited	香港	香港	海缆通信		93.00	企业合并 取得
36	Pacific Light Data Communication (US) Inc	US	香港	海缆通信		93.00	企业合并 取得
37	PLDC Global Operation Limited	香港	香港	海缆通信		93.00	设立方式 取得
38	青岛粤鹏通信科技有限责任公司	青岛市	香港	软件和信 息技术服 务业		100.00	设立方式 取得
39	Dr Peng Hongkong International Limited	香港	香港	电信业务	100.00		设立方式 取得
40	雲交換國際網絡科技有限公司	香港	香港	信息技术 服务		100.00	企业合并 取得
41	青岛鹏博智杰信息科技有限公司	青岛市	青岛	软件和信 息技术服 务		100.00	设立方式 取得
42	宁波梅山保税港区鸿讯资产管理 有限公司	宁波市	宁波	投资业务	100.00		设立方式 取得
43	宁波梅山保税港区泓讯资产管 理合伙企业（有限合伙）	宁波市	宁波	投资业务	99.00	1.00	设立方式 取得
44	焰石鹏博士（平潭）投资合伙 企业（有限合伙）	平潭市	平潭	投资业务	99.86		设立方式 取得
45	深圳市长城宽带网络服务有限 公司	深圳市	深圳	电信增值 业务	100.00		企业合并 取得
46	深圳市神州物联网络技术有限 公司	深圳市	深圳	电信增值 业务		100.00	企业合并 取得

序号	子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得 方式
					直接	间接	
47	深圳市万桥胜丰科技有限公司	深圳市	深圳	电信增值 业务		100.00	企业合并 取得
48	上海长城宽带网络服务有限公司	上海市	上海	电信增值 业务	100.00		企业合并 取得
49	上海颀聘网络科技有限公司	上海市	上海	技术服务		100.00	设立方式 取得
50	上海棕横科技有限公司	上海市	上海	技术服务		100.00	设立方式 取得
51	臻鼎環球科技香港有限公司	香港	香港	技术服务		100.00	设立方式 取得
52	上海极迅速通信技术有限公司	上海市	上海	电信增值 业务		100.00	设立方式 取得
53	上海裸迈云计算科技有限公司	上海市	上海	电信增值 业务		100.00	设立方式 取得
54	北京鹏易投资管理有限公司	北京市	北京	投资业务	100.00		设立方式 取得
55	湖南鹏大私募股权基金管理 有限公司	长沙市	长沙	投资业务		100.00	设立方式 取得
56	深圳市易岭创业投资合伙企业 (有限合伙)	深圳市	深圳	创业投资		6.67	设立方式 取得
57	福建鹏易投资有限公司	福州市	福州	租赁和商 务服务		100.00	设立方式 取得
58	黑龙江云道大数据科技有限公司	哈尔滨市	哈尔滨	数据增值 业务	100.00		设立方式 取得
59	长宽通信服务集团有限公司	深圳市	深圳	电信服务 业务	100.00		设立方式 取得
60	上海长宽通信服务有限公司	上海市	上海	电信服务 业务		100.00	设立方式 取得
61	上海革凝云计算科技有限公司	上海市	上海	人工智能		100.00	设立方式 取得
62	北京长宽通信服务有限公司	北京市	北京	电信服务 业务		100.00	设立方式 取得
63	广西长宽通信服务有限公司	南宁市	南宁	电信服务 业务		100.00	设立方式 取得
64	海南省长宽通信服务有限公司	海口市	海口	电信服务 业务		100.00	设立方式 取得
65	深圳长铁通信服务有限公司	深圳市	深圳	电信服务 业务	40.00		企业合并 取得
66	天津长铁通信服务有限公司	天津市	天津	电信服务 业务		40.00	企业合并 取得

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
67	河北长宽网络服务有限公司	石家庄市	石家庄	电信服务业务		40.00	企业合并取得
68	山西长宽通信服务有限公司	太原市	太原	电信服务业务		40.00	设立方式取得
69	鹏云数智(甘肃)智能科技有限公司	兰州市	兰州	电信增值业务	100.00		设立方式取得
70	上海鹏士云科技有限公司	上海市	上海	电信增值业务	100.00		设立方式取得
71	北京鹏博士云科技有限公司	北京市	北京	电信增值业务	100.00		设立方式取得
72	鹏博士(甘肃)云科技有限公司	兰州市	兰州	电信增值业务		100.00	设立方式取得
73	鹏博士(广西)数智产业园有限公司	百色市	百色	互联网新闻信息服务		100.00	设立方式取得
74	新疆鹏博士数智科技有限公司	托里县	托里	科技推广和应用服务业		100.00	设立方式取得
75	鹏博士云计算控股(深圳)有限公司	深圳市	深圳	互联网和相关服务	100.00		设立方式取得
76	深圳市华高软件信息有限公司	深圳市	深圳	软件和信息技术服务		100.00	企业合并取得
77	鹏博士数智云集团有限公司	北京市	北京	电信增值业务	100.00		设立方式取得
78	北京太古云通科技有限公司	北京市	北京	电信增值业务		100.00	企业合并取得
79	鹏博士智云(北京)科技有限公司	北京市	北京	技术服务		100.00	企业合并取得
80	鹏博士海云(北京)科技有限公司	北京市	北京	科技推广和应用服务		100.00	设立方式取得
81	北京亿云鼎盛科技有限公司	北京市	北京	科技推广和应用服务		100.00	企业合并取得
82	北京鹏云智算科技有限公司	北京市	北京	传媒服务		100.00	设立方式取得
83	鹏博士云网互联(深圳)有限公司	深圳市	深圳	软件和信息技术服务		100.00	企业合并取得
84	北京翊云商贸有限公司	北京市	北京	贸易		100.00	企业合并取得

序号	子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得 方式
					直接	间接	
85	青岛罗森内里信息科技有限公司	青岛市	青岛	软件和信息技术服务业		100.00	企业合并取得
86	青岛蓝山网络运营有限公司	青岛市	青岛	互联网和相关服务		100.00	设立方式取得
87	北京鹏博士大数据科技有限公司	北京市	北京	电信增值业务	100.00		设立方式取得
88	北京百凌科技有限责任公司	北京市	北京	科技推广和应用服务		100.00	企业合并取得
89	北京天地久投资管理有限公司	北京市	北京	投资业务		99.75	企业合并取得
90	沈阳彼商科技有限公司	沈阳市	沈阳	商务服务		100.00	企业合并取得
91	昆明云通达信息技术有限公司	昆明市	昆明	软件和信息技术		100.00	企业合并取得
92	深圳鼎明网络科技有限公司	深圳市	深圳	电信服务业务	40.00		企业合并取得
93	鹏博士数据互联科技（深圳）有限公司	深圳市	深圳	互联网服务	100.00		企业合并取得
94	上海鹏博士云算科技有限公司	上海市	上海	电信增值业务	100.00		设立方式取得
95	广州鹏博士云科技有限公司	广州市	广州	电信增值业务	100.00		设立方式取得
96	鹏博士创云（北京）科技有限公司	北京市	北京	科技推广和应用服	100.00		设立方式取得
97	鹏智云网（北京）科技有限公司	北京市	北京	科技推广和应用服	100.00		设立方式取得
98	鹏博士新能源科技（海南）有限公司	三亚市	三亚	科技推广和应用服务	100.00		设立方式取得
99	中万讯（北京）工程技术有限公司	北京市	北京	工程管理服务	100.00		企业合并取得
100	澳林建筑有限公司	长沙市	长沙	房屋建筑业	100.00		企业合并取得
101	鹏博士云算（昆明）科技发展有限公司	昆明市	昆明	研究和试验发展	90.00	10.00	设立方式取得
102	鹏博士（河南）数字科技发展有限公司	郑州市	郑州	互联网和相关服务	100.00		设立方式取得
103	鹏博士（云南）数字科技发展有限公司	昆明市	昆明	互联网和相关服务	90.00	10.00	设立方式取得

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
104	青岛鹏博士数字科技发展有限公司	青岛市	青岛	研究和试验发展	100.00		设立方式取得
105	北京鹏数慧算科技有限公司	北京市	北京	科技推广和应用服务业	100.00		设立方式取得
106	北京鹏启非凡管理咨询有限公司	北京市	北京	商务服务业	100.00		设立方式取得
107	鹏博士云网（上海）通信科技有限公司	上海市	上海	专业技术服务业	90.00	10.00	设立方式取得
108	鹏博士云网通信有限公司	北京市	北京	互联网和相关服务	90.00		设立方式取得
109	鹏博士融云（北京）科技有限公司	北京市	北京	技术服务	95.00	5.00	设立方式取得

注：

①2023年11月16日鹏博士（甘肃）产业互联网科技有限公司名称变更为：鹏云数智（甘肃）智能科技有限公司；

②2023年3月3日鹏博士数智云有限公司名称变更为：鹏博士数智云集团有限公司；

③2023年5月19日子公司北京鹏云传媒有限公司名称变更为：北京鹏云智算科技有限公司。

（2）重要的非全资子公司

①重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳长铁通信服务有限公司	60%	5,935,469.36		9,479,097.88

②重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳长铁通信服务有限公司	201,935,631.17	5,952,387.36	207,888,018.53	192,089,522.06		192,089,522.06

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳长铁通信服务有限公司	187,791,300.23	8,774,510.10	196,565,810.33	190,659,762.80		190,659,762.80

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳长铁通信服务有限公司	920,377,455.66	9,892,448.94	9,892,448.94	4,240,075.96

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳长铁通信服务有限公司	1,127,728,826.27	2,836,925.24	2,836,925.24	-56,088,839.62

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业						
上海国富光启云计算科技股份有限公司	上海市	上海	数据增值业务		27.7076	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海国富光启云计算科技股份有限公司	上海国富光启云计算科技股份有限公司
流动资产	336,758,925.84	199,963,929.44
非流动资产	1,923,310,896.37	1,839,755,092.15
资产合计	2,260,069,822.21	2,039,719,021.59
流动负债	588,485,732.12	794,551,889.14
非流动负债	884,660,064.81	4,628,883,09.13
负债合计	1,473,145,796.93	1,257,440,198.27
少数股东权益	41,608,859.30	36,287,165.00
归属于母公司股东权益	745,315,165.98	745,991,658.32
按持股比例计算的净资产份额	206,508,870.40	206,696,384.72

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海国富光启云计算科技股份有限公司	上海国富光启云计算科技股份有限公司
调整事项		
--商誉	277,651,516.74	277,651,516.74
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营、合营企业权益投资的账面价值	484,160,387.14	484,347,901.46
存在公开报价的联营、合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	400,359,980.87	288,376,398.39
净利润	4,645,201.96	-374,232,656.99
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	4,645,201.96	-374,232,656.99
本期收到的来自合营企业的股利		

(3) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

无

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

3. 重要的共同经营

无

4. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制 在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币)存在外汇风险。

截止2023年12月31日，涉及外汇的主要会计报表项目及金额见六、54外币货币性项目，公司各类外币金融资产和外币金融负债的汇率风险会对本公司的经营业绩产生一定的影响。

（2）利率风险

本公司的利率风险产生于带息债务，包括短期借款、长期借款、应付债券等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。截止2023年12月31日，本公司的带息债务为人民币计价短期借款70,890,000.00元、一年内到期的非流动负债563,770,639.81元、应付债券1,696,665,745.51元，均为固定利率带息负债。

（3）其他价格风险

互联网接入及增值服务价格会受到市场竞争的影响而产生价格波动，从而会给公司收入的增长带来一定的影响。

2、信用风险

2023年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：340,343,090.57元，其中1笔为较长账龄的应收款，本公司谨慎判断其收回可能性，已提取了高比率的坏账准备。

3、流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2023年12月31日金额，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	一年以内	一到二年	合计
短期借款	70,890,000.00		70,890,000.00
应付账款	754,942,060.04		754,942,060.04
其它应付款	1,105,019,766.47		1,105,019,766.47
其他流动负债	318,575,074.13		318,575,074.13
一年内到期的非流动负债 (应付债券)	563,770,639.81		563,770,639.81
应付债券		1,696,665,745.51	1,696,665,745.51
长期应付款		707,984.28	707,984.28
合计	2,813,197,540.45	1,697,373,729.79	4,510,571,270.24

(二) 金融资产转移

无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产				
(二) 其他债权投资				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(三) 其他权益工具投资			389,816,521.63	389,816,521.63
持续以公允价值计量的资产总额			389,816,521.63	389,816,521.63
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

内容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
权益工具投资：				
股权投资 1	349,836,521.63	收益法和净资产价值	或有对价可收回性	—
股权投资 2	39,980,000.00	成本法	—	—

注 1：本公司选取的可比上市公司与本公司投资的非上市权益工具均属于同行业从事类似服务的公司，因此本公司认为他们面临着类似的行业风险和回报。

注 2：本公司对非上市权益工具采用可比上市公司的价销比、非上市权益工具收益法和净资产价值来确定非上市权益工具的公允价值，并对其进行流动性折价调整。上述模型中的流动性折价调整均为不可观察的输入值。

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

1、期初与期末账面价值间的调节信息

项目	本期 期初余额	转入第 三层次	转出 第三 层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				本期期末余额	对于在报告期末持 有的资产，计入损益 的当期未实现利得 或损失的变动
				计入 损益	计入其他综合 收益	购入	发 行	出售	结 算		
一、持续的公允价值计量											
(一) 交易性金融资产											
(二) 其他债权投资											
(三) 其他权益工具投资	414,482,473.00				25,781,088.94	8,000,000.00		58,447,040.31		389,816,521.63	
持续以公允价值计量的资产总额											
持续以公允价值计量的负债总额											
二、非持续的公允价值计量											
非持续以公允价值计量的资产总额											
非持续以公允价值计量的负债总额											
合计	414,482,473.00				25,781,088.94	8,000,000.00		58,447,040.31		389,816,521.63	

十一、关联方关系及其交易

1.本企业的实际控制人情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
深圳市欣鹏运科技有限公司	深圳市	计算机软件开发等	10,000 万元人民币	10.28%	10.28%

本企业最终控制方为自然人杨学平。

2.本企业的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.在子公司中的权益”相关内容。

3.本企业的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。

4.本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳鹏博实业集团有限公司	控股股东的股东
深圳鹏博士云科技有限公司	2023 年转让的子公司

5.关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳鹏博实业集团有限公司	办公楼	1,720,125.72	1,720,125.72

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
鹏博士投资控股香港有限公司	2.2028 亿美元	2017 年 6 月 1 日	2025 年 12 月 1 日	否
北京长宽通信服务有限公司	2 亿人民币	2019 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日	否
北京长宽通信服务有限公司	3.89 亿人民币	2019 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日	否

关联担保情况说明：

A、2017 年 6 月 1 日，本公司全资子公司鹏博士投资控股香港有限公司完成在境外发行总额 5 亿美元的债券。该债券由本公司提供无条件及不可撤销的跨境担保。

B、报告期内，公司为全资子公司北京长宽通信服务有限公司因违反《业务合作协议》而产生的违约赔偿责任承担担保义务，担保金额不超过 2 亿元人民币。

C、报告期内，公司为公司全资子公司北京长宽通信服务有限公司对北京联通的全部债务，包括但不限于北京长通服向北京联通支付的保理费、回购价款、违约金以及其他应付款项提供无限连带责任保证，担保金额不超过 3.89 亿元人民币。

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,530.44 万元	1,212.41 万元

6. 关联方应收应付款项

(1) 关联方应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京吉芙德信息技术有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应收款	深圳鹏博实业集团有限公司	1,053,577.00	105,357.70	4,063,796.90	406,379.69
其他应收款	京港利汇商业运营管理（北京）有限公司	543,245.92	71,020.95	166,963.60	16,696.36
其他应收款	鹏博士（山西）云科技有限公司	3,001,250.00	1,091,000.00	2,636,250.00	527,250.00
其他应收款	北京鹏博士大数据网络科技有限公司	3,000.00	600.00	3,000.00	300.00

(2) 关联方应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	长城五一零零科技有限公司	8,679.57	17,297.04
应付账款	深圳鹏博士云科技有限公司北京分公司	377,837.41	
预收账款	鹏云数字（甘肃）科技发展有限公司	97,379.83	
其他应付款	邻里家美（北京）智能物业科技有限公司	3,950,000.00	3,950,000.00
其他应付款	深圳云交换网络科技有限公司	2,860,267.61	3,042,438.78

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	天津远泰科技有限公司		2,056,900.00
其他应付款	鹏博士数字产业投资发展有限公司	669,997.25	
其他应付款	苏州鹏元股权投资合伙企业（有限合伙）	353,466.67	
其他应付款	深圳鹏博士云科技有限公司	171,800.58	

十二、股份支付

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无需要披露的股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1、中国联合网络通信有限公司深圳分公司起诉长城宽带网络服务有限公司深圳分公司等财产损害赔偿纠纷案。

2020 年 1 月 16 日中国联合网络通信有限公司深圳分公司向深圳市罗湖区人民法院提起诉讼，诉讼请求为：（1）长城宽带网络服务有限公司深圳分公司、李涛、郭勇、廖宁、深圳市国建安信科技发展有限公司、深圳市互联王科技发展有限公司、深圳市长城宽带网络服务有限公司、长城宽带网络服务有限公司（以下简称“八被告”）共同向原告赔偿经济损失人民币 48,760,600 元及利息（利息以 48,760,600 元为基数，按银行同期贷款利率计算，自 2016 年 11 月 1 日起计算至实际支付为止，至 2020 年 1 月 1 日暂计 7,623,922.98 元），以上暂合计人民币 56,384,522.98 元（2）本案所有诉讼费用由被告承担。

深圳市罗湖区人民法院于 2020 年 5 月 15 日裁定本案中止诉讼，具体如下：

本案审理期间，被告李涛于 2019 年 4 月 26 日向广东省深圳市罗湖区人民法院申请中止审理，理由是其涉嫌的掩饰、隐瞒犯罪所得罪一案尚在刑事审理中，该案的审理结果与其是否构成共同侵权相关。广东省深圳市罗湖区人民法院认为，案件的事实认定与长城宽带网络服务有限公司深圳分公司、李涛被控掩饰、隐瞒犯罪所得罪的审理结果相关，故案件的审理需以（2019）粤 0303 刑初 1022 号的审理结果为依据。依照《中

华人民共和国民事诉讼法》第一百五十一条第一款第五项、第一百五十四条第一款第六项之规定，裁定案件中止诉讼。

2020 年 6 月 18 日，根据广东省深圳市罗湖区人民法院（2019）粤 0303 刑初 1022 号刑事判决书，依照《中华人民共和国刑法》第三百一十二条、第三十一条之规定，判决如下：一、被告单位长城宽带网络服务有限公司深圳分公司犯掩饰、隐瞒犯罪所得罪，并处罚金人民币一百万元。二、被告人李涛犯掩饰、隐瞒犯罪所得罪，判处有期徒刑四年，并处罚金人民币五万元。如不服本判决，可于接到判决书的第二日起十日内，向广东省深圳市中级人民法院提起上诉。

2020 年 6 月 28 日，被告人长城宽带网络服务有限公司深圳分公司向二审法院发起刑事上诉状，上诉请求如下：一、请求二审法院依法撤销（2019）粤 0303 刑初 1022 号刑事判决书；二、请求二审法院依法改判长城宽带网络服务有限公司深圳分公司无罪。

2021 年 7 月 26 日，广东省深圳市中级人民法院作出终审裁定，驳回上诉，维持原判。

2022 年 3 月 26 日，广东省深圳市中级人民法院出具（2022）粤 03 执保 232 号《民事裁定书》，裁定如下：查封冻结被申请人长城宽带网络服务有限公司深圳分公司、李涛、郭勇、廖宁、深圳市国建安信科技发展有限公司、深圳市互联王科技发展有限公司、深圳市长城宽带网络服务有限公司、长城宽带网络服务有限公司名下价值人民币：56,384,522.98 元的财产，且本次财产保全金额包含深圳市罗湖区人民法院出具的（2021）粤 0303 执保 2387 号裁定书中已经查封的财产金额 18,787,899.13 元。

广东省深圳市中级人民法院于 2023 年 1 月 13 日制发（2021）粤 03 民初 6545 号《民事裁定书》，认为深圳联通主张属于刑事案件的审查及处理范围，不属于民事案件的受理范围，故对其起诉予以驳回。

2023 年 2 月，中国联合网络通信有限公司深圳分公司不服广东省深圳市中级人民法院（2021）粤 03 民初 6545 号民事裁定书，现依法向广东省高级人民法院提起上诉，现本案二审未开庭审理。

2、中亿财行（北京）实业有限公司诉鹏博士电信传媒集团股份有限公司、好行数字传媒有限公司一案

2019 年 12 月，中亿财行公司、好行数字签署《好行数字传媒有限公司股权转让合同书》（以下简称“《股权转让合同》”），合同约定公司将其持有的好行数字 8% 股权

作价 3,200 万转让给中亿财行，并约定合同生效 30 日内进行相关工商变更登记，如逾期变更登记的，每逾期一日应当按照股权转让价款总价的千分之一支付违约金。《股权转让合同》签署后，中亿财行支付了股权转让价款，履行了全部合同义务，但公司、好行数字并未按照合同以及相关法律规定进行工商变更登记，构成违约。

2023 年 3 月 30 日，中亿财行以合同纠纷为由向北京市房山区人民法院提起诉讼，诉请要求：（1）请求判令被告鹏博士电信传媒集团股份有限公司、好行数字传媒有限公司将鹏博士电信传媒集团股份有限公司持有好行数字传媒有限公司 8%的股权变更登记至原告中亿财行(北京)实业有限公司名下；（2）请求判令被告鹏博士电信传媒集团股份有限公司支付违约金，以 3200 万元为基数，按照日千分之一，从 2020 年 1 月 15 日起算至前述第一项诉讼请求股权变更登记之日止:(截止 2023 年 3 月 15 日为 36,960,000 元)；（3）请求判令被告好行数字传媒有限公司为鹏博士电信传媒集团股份有限公司第二项诉讼请求的债务承担连带责任。2023 年 5 月 26 日，公司向北京市房山区人民法院提交了管辖权异议申请，同年 6 月 6 日该院作出(2023)京 0111 民初 6440 号民事裁定书，裁定本案移送北京市朝阳区人民法院审理。目前，该案件尚未开庭审理。

3、顺丰科技有限公司诉鹏博士大数据有限公司、鹏博士电信传媒集团股份有限公司、精深（深圳）科技控股有限公司一案

2018 年 3 月 21 日，鹏博士电信传媒集团股份有限公司与顺丰科技有限公司签署《深圳同城容灾机房扩容托管项目服务协议》，期限自 2018 年 3 月 21 日起至 2023 年 3 月 20 日；2019 年 8 月 8 日，双方另行签署《深圳同城容灾机房托管项目服务协议》，期限自 2019 年 8 月 8 日至 2024 年 8 月 7 日。前述协议约定，由鹏博士电信传媒集团股份有限公司在其租赁的位于深圳市南山区科技工业园科发路 3 号长城科技大厦 1 号楼为顺丰科技有限公司提供机房托管服务。2020 年 2 月 1 日，顺丰科技有限公司、鹏博士大数据有限公司、鹏博士电信传媒集团股份有限公司三方共同签署《合同权利义务转让书》，约定将前述两份协议中鹏博士电信传媒集团股份有限公司的权利义务概括转移至鹏博士大数据有限公司，同时约定鹏博士电信传媒集团股份有限公司应就鹏博士大数据有限公司对原合同及《合同权利义务转让书》项下约定的义务承担连带责任。

随后，因鹏博士大数据有限公司与涉案机房的业主中国长城科技集团股份有限公司之间关于租赁合同已经到期，顺丰科技有限公司因此导致设备搬迁造成了人力及物力损失。

2023 年 4 月 26 日，顺丰科技有限公司向深圳市南山区人民法院提起诉讼，诉请要求：（1）请求判令确认《深圳同城容灾机房扩容托管项目服务协议》（合同编号:3:300061580）、《深圳同城容灾机房托管项目服务协议》（合同编号:3300082236）已于 2022 年 8 月 22 日解除；（2）请求判令鹏博士大数据有限公司向顺丰科技有限公司赔偿 32005113.83 元；（3）请求判令鹏博士电信传媒集团股份有限公司、精深（深圳）科技控股有限公司对鹏博士大数据有限公司在本案中的全部付款义务承担连带清责任。现本案仍在一审审理程序中。

4、北京恒安智慧云科技有限公司诉鹏博士电信传媒集团股份有限公司、杨学平、杨晶杰、中安实业投资（深圳）有限公司、潘喜安一案

2020 年 12 月 31 日，北京恒安智慧云科技有限公司与鹏博士电信传媒集团股份有限公司签订了两份《转让合同》，约定鹏博士电信传媒集团股份有限公司分别将“腾讯云网项目”、“华为云网项目”的应收账款债权转让给北京恒安智慧云科技有限公司，转让价款分别为 1150 万元和 150 万元，合计 1300 万元整。合同签订后，北京恒安智慧云科技有限公司按约支付总金额为 1300 万元的受让款给鹏博士电信传媒集团股份有限公司。2022 年 4 月 23 日，北京恒安智慧云科技有限公司与鹏博士电信传媒集团股份有限公司、杨学平、杨晶杰签订了《云网项目转让终止协议》，约定北京恒安智慧云科技有限公司与鹏博士电信传媒集团股份有限公司终止原项目协议，鹏博士电信传媒集团股份有限公司、杨学平、杨晶杰对鹏博士电信传媒集团股份有限公司欠付北京恒安智慧云科技有限公司的转让金额共同承担责任。2022 年 4 月 23 日，北京恒安智慧云科技有限公司与中安实业投资（深圳）有限公司、潘喜安签署《保证合同》，约定中安实业投资（深圳）有限公司、潘喜安对北京恒安智慧云科技有限公司与鹏博士电信传媒集团股份有限公司所订立的一系列业务合作所形成的债权提供责任保证。2022 年 4 月 30 日，北京恒安智慧云科技有限公司与杨晶杰签署《保证合同》，约定杨晶杰对北京恒安智慧云科技有限公司与鹏博士电信传媒集团股份有限公司所订立的一系列业务合作所形成的债权提供责任保证。

2023 年 7 月 26 日，北京恒安智慧云科技有限公司向深圳市南山区人民法院提起诉讼，诉请要求：（1）请求法院判决鹏博士电信传媒集团股份有限公司、杨学平向原告返还转让款本金 1300 万元、违约金 260 万元，逾期利息暂计为 12181000 元（逾期利息以本金 1300 万元为基数，按照每日千分之一的标准从 2021 年 1 月 1 日起暂计算至实际

清偿之日止，目前暂计算至 2023 年 7 月 26 日止)；(2) 请求法院判决杨晶杰、中安实业投资(深圳)有限公司、潘喜安对鹏博士电信传媒集团股份有限公司的第一项债务承担连带保证责任；(3) 请求法院判决五被告向北京恒安智慧云科技有限公司支付本案律师费 27 万元。

2024 年 3 月 7 日，北京恒安智慧云科技有限公司、鹏博士电信传媒集团股份有限公司、杨晶杰在广东省深圳市南山区人民法院主持下调解下，达成如下协议：(1) 原告北京恒安智慧云科技有限公司与被告鹏博士电信传媒集团股份有限公司、杨晶杰一致确认，基于调解，原告北京恒安智慧云科技有限公司同意被告鹏博士电信传媒集团股份有限公司、杨晶杰仅向其支付借款本金 50 万元、截至 2023 年 12 月 31 日的利息 212624 元、案件受理费 6895 元，上述款项共计 719519 元；(2) 上述款项被告鹏博士电信传媒集团股份有限公司、杨晶杰应于 2024 年 3 月 31 日前(含当日)至原告北京恒安智慧云科技有限公司指定的以下账户(户名：北京恒安智慧云科技有限公司，开户行：中国光大银行股份有限公司北京长虹桥支行，账号：35200188000148339)；若被告鹏博士电信传媒集团股份有限公司、杨晶杰部分还款，按照案件受理费、利息、本金的顺序予以抵扣；(3) 若被告鹏博士电信传媒集团股份有限公司、杨晶杰按照本协议的约定按期足额支付款项，则双方关于本案的权利义务终结，任何一方都不得向对方主张任何权利；(4) 如被告鹏博士电信传媒集团股份有限公司、杨晶杰未按照本协议的约定按期足额支付，则原告北京恒安智慧云科技有限公司有权就全部剩余未付款项向人民法院申请强制执行，被告鹏博士电信传媒集团股份有限公司、杨晶杰还应向原告北京恒安智慧云科技有限公司支付利息(以剩余未付借款本金为基数，按照一年期贷款市场报价利率四倍的标准，自 2024 年 1 月 1 日起计算至款项实际清偿之日止)。现本案已调解结案，涉诉各方当事人正按照调解协议书所述进度支付相应款项。

5、山东蓝舜商务咨询有限公司诉鹏博士电信传媒集团股份有限公司、杨学平一案

2021 年，山东蓝舜商务咨询有限公司与鹏博士电信传媒集团股份有限公司、杨学平签订了《借款合同》，借款合同约定山东蓝舜商务咨询有限公司向鹏博士电信传媒集团股份有限公司出借人民币 1000 万元，借款期限自 2021 年 12 月 29 日起至 2022 年 2 月 28 日止，年利率为 14%。若鹏博士电信传媒集团股份有限公司未能按照合同约定履行还款义务时，按借款总额的年化 14%向原告支付逾期利息，杨学平为借款合同项下鹏博士电信传媒集团股份有限公司对山东蓝舜商务咨询有限公司的借款提供连带责任保证。

2023 年 2 月，山东蓝舜商务咨询有限公司向济南高新技术产业开发区人民法院提起诉讼，诉请要求：（1）判令鹏博士电信传媒集团股份有限公司向山东蓝舜商务咨询有限公司归还借款本金 982.51 万元及本息全部清偿之日止的利息；（2）判令杨学平就上述债务横担连带责任。

2023 年 8 月 2 日，济南高新技术产业开发区人民法院作出一审判决：（1）被告鹏博士电信传媒集团股份有限公司于本判决生效之日起十日内向原告山东蓝舜商务咨询有限公司偿还借款本金 7126014.88 元；（2）被告鹏博士电信传媒集团股份有限公司于本判决生效之日起十日内向原告山东蓝舜商务咨询有限公司支付利息(以 7126014.88 元为基数，自 2022 年 9 月 28 日起至实际清偿之日止，按照年利率 14%计算)；（3）被告鹏博士电信传媒集团股份有限公司于本判决生效之日起十日内向原告山东蓝舜商务咨询有限公司支付保全保险费 7968 元；（4）被告鹏博士电信传媒集团股份有限公司于本判决生效之日起十日内向原告山东蓝舜商务咨询有限公司支付律师费 100000 元；（5）被告杨学平对上述第一、二、三、四项判决事项承担连带清偿责任。2023 年 8 月 24 日，鹏博士电信传媒集团股份有限公司、杨学平因不服济南高新技术产业开发区人民法院作出的（2023）鲁 0191 民初 1062 号《民事判决书》，向山东省济南市中级人民法院提起上诉。2023 年 12 月 20 日，山东省济南市中级人民法院作出驳回上诉，维持原判的终审判决。

6、好行数字传媒有限公司诉鹏博士电信传媒集团股份有限公司一案

2018 年 12 月，鹏博士电信传媒集团股份有限公司与其他五个发起人签订《好行数字传媒有限公司出资人协议书》，约定于好行数字传媒有限公司设立之日起 30 日内各发起人按照认缴比例缴纳完成其出资额共计人民币 4 亿元。根据协议约定，鹏博士电信传媒集团股份有限公司出资额为 4000 万元，以货币实缴方式出资。2018 年 12 月 29 日，好行公司成立，至出资截止日期 2019 年 1 月 28 日，鹏博士电信传媒集团股份有限公司未履行其出资义务。2019 年 10 月 25 日，鹏博士电信传媒集团股份有限公司向好行数字传媒有限公司发函，要求将其持有的好行数字传媒有限公司 10%股份中 8%转让给第三人中亿财行(北京)实业有限公司。

因鹏博士电信传媒集团股份有限公司未按照协议约定支付出资款及利息，2022 年 2 月 16 日，好行数字传媒有限公司向北京市西城区人民法院提起诉讼，诉请要求：（1）判令被告向原告缴纳股东出资款 800 万元；（2）判令被告支付原告从 2019 年 1 月 28

日，即《出资人协议》约定的资金最迟缴纳日至欠款付清之日的股东出资款违约金，按 3.6% 年利率计算，暂计至 2022 年 1 月 27 日应付违约金为 86.4 万元。北京市西城区人民法院于 2022 年 10 月 20 日作出一审判决，判决：（1）被告鹏博士电信传媒集团股份有限公司于本判决生效之日起十日内向原告好行数字传媒有限公司缴纳出资款 8000000 元；（2）被告鹏博士电信传媒集团股份有限公司于本判决生效之日起十日内向原告好行数字传媒有限公司支付违约金（以 8000000 元为基数，自 2019 年 1 月 28 日起至足额实缴出资之日止，按年利率 3.6% 的标准计算）。

2022 年 10 月 31 日，鹏博士电信传媒集团股份有限公司因不服北京市西城区人民法院于 2022 年 10 月 20 日作出的（2022）京 0102 民初 14162 号民事判决书，依法向北京市第二中级人民法院提起上诉。北京市第二中级人民法院于 2023 年 5 月 26 日作出驳回上诉，维持原判的生效判决。

7、深圳唐维通信有限公司、长城宽带网络服务有限公司、鹏博士电信传媒集团股份有限公司一案

2021 年 4 月起，长城宽带网络服务有限公司与深圳唐维通信有限公司签订多份《购销合同》，后经双方确认，长城宽带网络服务有限公司共欠付深圳唐维通信有限公司货款 5,453,703.00 元。

2022 年 7 月 14 日，深圳唐维通信有限公司向北京市海淀区人民法院提起诉讼，诉讼请求：（1）长城宽带网络服务有限公司向其支付欠付货款 5,453,703.00 元并赔偿逾期付款利息损失；（2）鹏博士电信传媒集团股份有限公司对上述债务承担连带责任。

2023 年 10 月 13 日，北京市海淀区人民法院作出一审判决：（1）被告长城宽带网络服务有限公司向原告深圳唐维通信有限公司支付 5,280,000.00 元并赔偿逾期付款利息；（2）被告鹏博士电信传媒集团股份有限公司对上述债务承担连带责任。

2023 年 10 月 26 日，深圳唐维通信有限公司及鹏博士电信传媒集团股份有限公司因不服北京市海淀区人民法院作出的（2022）京 0108 民初 31025 号《民事判决书》，依法向北京市第一中级人民法院提起上诉。北京市第一中级人民法院于 2024 年 3 月 28 日作出终审判决如下：（1）撤销北京市海淀区人民法院（2022）京 0108 民初 31025 号民事判决；（2）本判决生效后 10 日内，长城宽带网络服务有限公司向深圳唐维通信有限公司支付 4,636,300.00 元，并赔偿逾期付款利息；（3）鹏博士电信传媒集团股份有限公司对上述债务承担连带责任。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配事项

无。

3、其他资产负债表日后事项说明

(1) 关于控股股东所持股份被司法轮候冻结及司法标记的公告

2024 年 2 月 21 日公司公告，公司于近日接到控股股东深圳市欣鹏运科技有限公司（以下简称“欣鹏运”）通知，获悉其持有的公司股份于 2024 年 2 月 8 日被四川省成都市中级人民法院轮候冻结及司法标记。

截至本公告披露日，公司控股股东欣鹏运、深圳鹏博实业集团有限公司、深圳市聚达苑投资有限公司、深圳市前海弘达基业投资管理有限公司、深圳市云益晖投资有限公司、深圳市和光一至技术有限公司与杨学平先生为一致行动人。上述股东及其一致行动人合计持有公司股票 449,036,266 股，占公司总股份比例 27.09%，其中已冻结股份数量为 439,261,760 股，占公司总股份比例 26.50%。

本次公司控股股东欣鹏运持有的股份被司法裁定轮候冻结及司法标记，主要系借款合同纠纷一案，本次诉讼结果为第一次审理，最终结果尚无法判断。截止本公告日，结合公司实际控制人、控股股东一致行动人所持股份被冻结情况，公司实际控制权变动存在不确定性。

(2) 公司 2024 年 4 月 16 日公告披露关于 2021 年期间与四川邦诺企业咨询有限公司借款合同纠纷一案，公司前期为股东深圳市和光一至技术有限公司、深圳市欣鹏运科技有限公司的借款事宜提供担保，公司作为被告之一被请求就股东深圳市和光一至技术有限公司、深圳市欣鹏运科技有限公司的借款 52,000 万元、112,000 万元及相关利息、诉讼费用等债务承担连带保证责任。该案件涉及的担保事项，金额重大，公司未履行审议程序和信息披露义务，属于违规担保。目前本案尚未开庭审理，公司是否承担担保责任以及对公司本期利润或期后利润的影响，最终需以法院生效判决结果为准。

十五、其他重大事项

(一) 分部信息

本公司各地方的分、子公司所从事的服务业务性质相同，共享各项资源，其风险、报酬率及其成长率较为接近，本公司将其划分为同一业务分部进行整体管理经营和业绩评估，因此无需列示分部信息。

（二）其他

1、关于海缆项目出售

2022 年 2 月 22 日，经公司第十二届董事会第五次会议审议通过，公司及其子公司与 Meister 签订《SALEANDPURCHASEAGREEMENT》（以下简称“《买卖协议》”），向其转让 PLDC 的 100% 股权及部分债权，分别为：（1）PLDH 原持有的 PLDC95.01% 股权；（2）由 PLDH 在《买卖协议》签署前完成收购 PLDC 管理层持有的 PLDC4.99% 股权；及（3）DPHK、PLDH 及公司对 PLDC 约 2.94 亿美元的债权（以上合称“交易标的”）。同时，PLDC 应在交割前向票据持有人清偿全部票据借款及相应利息并完成解除抵质押手续。上述交易的基础对价为 1.6 亿美元。

截止本报告出具日，以上股权转让事项尚在推进中。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露：

项目	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	667,690,715.29	484,604,569.55
1-2 年	78,370,995.22	69,925,261.22
2-3 年	36,737,923.21	304,304.39
3-4 年	304,304.39	17,455,383.91
4-5 年	17,455,383.91	34,859.71
5 年以上	41,466.35	65,309,155.64
小计	800,600,788.37	637,633,534.42
减：坏账准备	56,849,864.27	100,352,161.68
合计	743,750,924.10	537,281,372.74

(2) 按坏账计提方法分类披露:

种类或类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,519,449.76	0.44	3,519,449.76	100.00	
按组合计提坏账准备	797,081,338.61	99.56	53,330,414.51	6.69	743,750,924.10
[组合 1]账龄组合	581,292,199.45	72.61	53,330,414.51	9.17	527,961,784.94
[组合 2]关联方组合	215,789,139.16	26.95			215,789,139.16
合计	800,600,788.37	100.00	56,849,864.27	7.10	743,750,924.10

种类或类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,519,449.76	0.55	3,519,449.76	100.00	
按组合计提坏账准备	634,114,084.66	99.45	96,832,711.92	15.27	537,281,372.74
[组合 1]账龄组合	559,229,265.26	87.70	96,832,711.92	17.32	462,396,553.34
[组合 2]关联方组合	74,884,819.40	11.75			74,884,819.40
合计	637,633,534.42	100.00	100,352,161.68	15.74	537,281,372.74

① 期末按单项计提坏账准备的应收账款:

项目	期末余额			
	应收账款余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 1	2,499,199.46	2,499,199.46	100.00	预计收回可能性较小
客户 2	1,020,250.30	1,020,250.30	100.00	预计收回可能性较小
合计	3,519,449.76	3,519,449.76	--	--

② 按组合计提坏账准备的应收账款列示如下:

账龄结构	期末账面余额	期末坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	451,901,576.13	22,595,078.81	5.00
1-2 年	75,617,308.70	7,620,618.36	10.00

账龄结构	期末账面余额	期末坏账准备	预期信用损失率 (%)
2-3 年	35,972,159.97	10,374,839.28	30.00
3-4 年	304,304.39	391,615.12	40.00
4-5 年	17,455,383.91	12,306,796.59	70.00
5 年以上	41,466.35	41,466.35	100.00
合计	581,292,199.45	53,330,414.51	9.17

③关联方组合不计提坏账准备。

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款 坏账准备	100,352,161.68	24,542,710.79	68,039,296.58		-5,711.62	56,849,864.27
合计	100,352,161.68	24,542,710.79	68,039,296.58		-5,711.62	56,849,864.27

注：其他为本年注销分公司坏账准备的影响

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

项目	金额	年限	款项性质	占应收账款 总额的比例%	坏账准备
公司 1	72,980,000.00	1 年以内	销售货款	9.12	3,649,000.00
公司 2	70,400,000.00	1 年以内	应收服务费	8.79	3,520,000.00
公司 3	32,240,190.00	2-3 年	应收服务费	4.03	9,672,057.00
公司 4	30,338,575.70	1 年以内	应收服务费	3.79	
公司 5	27,212,255.02	1 年以内	应收服务费	3.4	1,360,612.75
合计	233,171,020.72			29.13	18,201,669.75

(6) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

2.1 总体情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,125,537,106.42	5,001,913,550.02
合计	5,125,537,106.42	5,001,913,550.02

2.2 其他应收款

(1) 按账龄披露：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,077,228,756.56	2,998,671,803.10
1-2 年	1,213,671,252.41	1,253,953,083.43
2-3 年	1,245,398,361.47	765,956,308.15
3-4 年	612,352,730.50	8,351,160.45
4-5 年	2,946,311.03	2,299,303.32
5 年以上	11,147,912.08	12,031,551.15
小计	5,162,745,324.05	5,041,263,209.60
减：坏账准备	37,208,217.63	39,349,659.58
合计	5,125,537,106.42	5,001,913,550.02

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
内部往来	5,008,700,936.19	4,835,896,700.86
外部单位往来款	117,722,386.32	177,554,391.06
备用金	11,654,286.34	14,713,448.97
保证金及押金	10,463,821.29	6,671,898.07
其他	14,203,893.91	6,426,770.64
合计	5,162,745,324.05	5,041,263,209.60

(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)	
期初余额	36,349,659.58	-	3,000,000.00	39,349,659.58
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提			5,000,000.00	5,000,000.00
本期转回	7,021,763.57			7,021,763.57
本期转销				
本期核销				
其他变动	-119,678.38			-119,678.38
期末余额	29,208,217.63		8,000,000.00	37,208,217.63

注：其他为本年注销分公司坏账准备的影响

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款 坏账准备	39,349,659.58	5,000,000.00	7,021,763.57		-119,678.38	37,208,217.63
合计	39,349,659.58	5,000,000.00	7,021,763.57		-119,678.38	37,208,217.63

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

项目	款项性质	金额	年限	占其他应收款 总额的比例%	坏账准备 期末余额
公司 1	内部往来	1,925,556,243.69	4 年以内	37.30	
公司 2	内部往来	800,384,261.16	2 年以内	15.50	
公司 3	内部往来	471,056,067.38	1-4 年	9.12	

项目	款项性质	金额	年限	占其他应收款 总额的比例%	坏账准备 期末余额
公司 4	内部往来	383,962,738.76	5 年以内	7.44	
公司 5	内部往来	367,923,492.36	1-5 年/5 年以上	7.13	
合计		3,948,882,803.35		76.49	0.00

(7) 公司无涉及政府补助的其他应收款项。

(8) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 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	3,466,777,385.62	751,233,197.09	2,715,544,188.53	4,436,298,365.57	751,233,197.09	3,685,065,168.48
对联营、合营企业投资	216,077,901.07	25,787,706.70	190,290,194.37	94,981,840.30	25,787,706.70	69,194,133.60
合计	3,682,855,286.69	777,020,903.79	2,905,834,382.90	4,531,280,205.87	777,020,903.79	3,754,259,302.08

(1) 分类列示如下：

(2) 对子公司投资明细分项列示如下：

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
北京电信通信工程有限公司	1,260,669,280.78			1,260,669,280.78		339,053,745.00
鹏博士智能系统工程有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
北京都伦传媒广告有限公司	89,960,000.00			89,960,000.00		77,506,880.05
上海道丰投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
北京鹏云视通科技有限公司	18,300,000.00	6,450,000.00		24,750,000.00		15,298,754.93
Dr.PengHoldingInc.（鹏博士投资控股有限公司）	324,959,470.00		324,959,470.00			
GreatWallMobileKoreaInc.（长城移动韩国有限公司）	17,659,464.84		17,659,464.84			
Dr.PengHoldingHongKongLimited（鹏博士投资控股香港有限公司）	104,440,214.00		0.86	104,440,213.14		

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
宁波梅山保税港区鸿讯资产管理有限公司	60,000.00			60,000.00		
宁波梅山保税港区泓讯资产管理合伙企业（有限合伙）	5,940,000.00		5,940,000.00			
焰石鹏博士（平潭）投资合伙企业（有限合伙）	588,321,644.00			588,321,644.00		
上海长城宽带网络服务有限公司	551,791,838.98			551,791,838.98		185,712,040.58
深圳市长城宽带网络服务有限公司	457,661,006.72	15,000,000.00		472,661,006.72		133,661,776.53
北京鹏易投资管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
长宽通信服务集团有限公司	1.00			1.00		
鹏博士（甘肃）产业互联网科技有限公司	616,000.00			616,000.00		
深圳鹏博士云科技有限公司	658,812,044.25		658,812,044.25			
深圳鼎明网络科技有限公司	42,400.00			42,400.00		
鹏博士云网互联（深圳）有限公司	65,000.00			65,000.00		
鹏博士数据互联科技(深圳)有限公司	1.00			1.00		
青岛盛创天泽科技有限公司	127,000,000.00		127,000,000.00			
鹏博士创云（北京）科技有限公司		43,400,000.00		43,400,000.00		
鹏博士数智云集团有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
合计	4,436,298,365.57	164,850,000.00	1,134,370,979.95	3,466,777,385.62		751,233,197.09

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京吉芙德信息技术 有限公司	25,787,706.70									25,787,706.70	25,787,706.70
联客无界（北京）科 技有限公司	68,384,681.91			-538,599.22						67,846,082.69	
浙江讯通联盈商务 服务有限责任公司	243,929.35			-59.91						243,869.44	
长城五一零零科技 有限公司	565,522.34			5,920.61						571,442.95	
鹏博士数字产业投 资发展有限公司		127,000,000.00		-5,371,200.71						121,628,799.29	
小计	94,981,840.30	127,000,000.00		-5,903,939.23						216,077,901.07	25,787,706.70
合计	94,981,840.30	127,000,000.00		-5,903,939.23						216,077,901.07	25,787,706.70

4. 营业收入及营业成本**(1) 按性质分类：**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	375,660,810.31	162,797,597.17	525,012,242.85	320,250,503.60
其他业务	25,674,023.86	12,225,142.19	54,790,395.59	135,317,162.51
合计	401,334,834.17	175,022,739.36	579,802,638.44	455,567,666.11

(2) 主营业务（分行业）：

行业类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
互联网业务	375,660,810.31	162,797,597.17	525,012,242.85	320,250,503.60
合计	375,660,810.31	162,797,597.17	525,012,242.85	320,250,503.60

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
个人互联网接入及互联网增值业务	254,188,028.96	98,435,279.25	181,986,558.93	94,304,448.32
数据中心业务	75,716,785.82	24,302,978.49	251,112,695.69	168,903,907.08
智慧云网业务	45,755,995.53	40,059,339.43	91,912,988.23	57,042,148.20
合计	375,660,810.31	162,797,597.17	525,012,242.85	320,250,503.60

5. 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	-5,903,939.23	-659,886.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-310,897,575.22	60,427,584.24
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		23,625,000.00
其他		262,984,890.16
合计	-316,801,514.45	346,377,588.40

十七、财务报表补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-17,342.22	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	33,636,791.08	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	23,905,782.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,336,363.68	
小计	58,861,594.63	

项目	金额	说明
减：所得税影响额	11,970,283.78	
少数股东权益影响额	10,946,203.52	
合计	35,945,107.33	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023 年修订）的规定执行。

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-8.88%	-0.06	-0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-12.31%	-0.08	-0.08

鹏博士电信传媒集团股份有限公司

二〇二四年四月二十八日



法定

代表人：_____



主管会计

工作负责人：_____



会计机构

负责人：_____



日期：_____

日期：_____

日期：_____



营业执照

(副本)(10-1)

统一社会信用代码

9111010108553078XF



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张增刚

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 2365万元

成立日期 2013年11月28日

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

登记机关



2024年01月05日



会计师事务所 执业证书



名称：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张增刚

主任会计师：

经营场所：北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000168

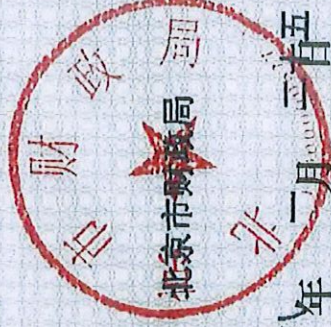
批准执业文号：京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期：2013年11月08日

证书序号：0000058

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一三年

中华人民共和国财政部制



姓名 饶世旌
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1965-06-09
 Date of birth
 工作单位 深圳市鹏城会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 362122650609013
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



饶世旌 440300480662

证书编号:
 No. of Certificate

440300480662
 批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 深圳市注册会计师协会
 Date of Issuance
 1997 10 23



饶世旌
 440300480662
 深圳市注册会计师协会





姓名 周香萍
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1972-01-10
 Date of birth _____
 工作单位 中惠会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 Working unit _____
 身份证号码 432424197201105244
 Identity card No. _____



周香萍 430100280004

430100280004

证书编号:
No. of Certificate

深圳市注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
2006

发证日期:
Date of Issuance

年 04 月 27 日
/ / /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 准予续期。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



周香萍
430100280004
深圳市注册会计师协会



年 月 日
/ /