



数据堂

NEEQ : 831428

数据堂（北京）科技股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人齐红威、主管会计工作负责人刘洁及会计机构负责人（会计主管人员）曲小蓓保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动及股东情况 .....	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	24
第六节	财务会计报告 .....	27
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	84
附件 II	融资情况 .....	84

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	北京市海淀区宝盛南路 1 号院奥北科技园 11 号楼 公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、数据堂	指	数据堂（北京）科技股份有限公司
主办券商、民生证券	指	民生证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
关联交易	指	关联方之间的交易
上海航御	指	上海航御投资管理合伙企业（有限合伙）
达晨创丰	指	深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）
一起做点事	指	一起做点事保定信息技术咨询服务中心（有限合伙）
国泰嘉泽	指	北京国泰嘉泽创新投资中心（有限合伙）
中登公司	指	中国证券登记结算有限公司
大数据	指	“大数据”是需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力的海量、高增长率和多样化的信息资产。如果把大数据比作一种产业，那么这种产业实现盈利的关键，在于提高对数据的“加工能力”，通过“加工”实现数据的“增值”。
人工智能	指	人工智能是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学，为计算机科学的一个分支，旨在了解智能实质，并生产出一种能与人类智能相似的方式做出反应的智能机器，其研究包括机器人、语言识别、图像识别、自然语言处理和专家系统等。
数据要素	指	2020年4月，中共中央、国务院发布《关于构建更加完善的要素市场化配置体制机制的意见》，明确将数据列为五生产要素之一。数据要素是数字经济的重要组成部分，是我国经济建设的核心生产要素，主要包括数据采集、数据存储、数据加工、数据流通、数据分析、数据应用、生态保障七大模块，具有可复制性强、迭代速度快、复用价值高等特点。
数据采集	指	从数据源收集、识别和选取数据的过程。可包括设备类采集，即指从传感器和其它待测设备等模拟和数字被测单元中自动采集信息的过程；也可包括网络类采到数据库或发布到网络的一种信息化工具；还可包括群体人采集，即从大量用户处直接或间接，主动或被动的收集大量的样本信息。
数据共享	指	在不同地方使用不同计算机、不同软件的用户能够读取他人数据并进行各种操作、运算和分析。
数据标注	指	图像、视频、语音、文本等多种海量的非结构化数据需要通过特征标注处理，才能变成计算机能够识别的信息。通过经过标注的大量特征数据的训练，不断优

		化人工智能的核心-神经网络模型，最终才能达到计算机能够自主识别的目的。
管理层、董监高	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	数据堂（北京）科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Datatang (Beijing) Technology Co.,Ltd		
	Datatang		
法定代表人	齐红威	成立时间	2014年6月27日
控股股东	控股股东为（齐红威）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（齐红威），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-数据处理和存储服务（I654）-数据处理和存储服务（I6540）		
主要产品与服务项目	为全球人工智能企业提供数据要素资源服务、数据要素生产服务及处理解决方案服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	数据堂	证券代码	831428
挂牌时间	2014年12月10日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	151,993,687
主办券商（报告期内）	民生证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国(上海)自由贸易试验区浦明路8号		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵树发	联系地址	北京市海淀区宝盛南路1号院奥北科技园11号楼
电话	010-53938660	电子邮箱	affair@datatang.com
传真	010-53938660		
公司办公地址	北京市海淀区宝盛南路1号院奥北科技园11号楼	邮政编码	100190
公司网址	www.datatang.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108560358422K		
注册地址	北京市海淀区宝盛南路1号院11号楼1层101-01		
注册资本（元）	151,993,687	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

数据堂是一家面向支撑人工智能产业发展，专业从事人工智能基础数据服务的企业。经过近 10 年积累，形成了数据多模态采集、自动处理、质量评测、安全计算的全链条核心技术体系及服务平台。专注于为国内外人工智能技术和应用客户提供一站式基础数据资源服务、基础数据生产服务以及基础数据处理解决方案服务，主要覆盖智能语音、自动驾驶、生物认证、智能安防、智能家居、智能娱乐、智慧城市、智能制造、智能医疗等领域。



目前，主要的业务模式包括：

#### 1. 基础数据资源服务

利用企业的数据多模态采集、大规模数据自动处理及质量评测平台的能力，依法依规的持续积累智能语音、自动驾驶、生物认证、智能安防、智能家居、手机娱乐、智慧城市、智能制造、智能医疗等领域的版权数据资源，并通过建设的“数据堂”人工智能基础数据流通与服务平台，为全球客户提供人工智能传统模型及大模型学习和训练所需的数据资源授权使用服务、“原始数据不出域、数据可用不可见”的数据安全计算服务以及技术水平评测服务。

#### 2. 基础数据生产服务

采用众包模式，在汇聚全球大规模社会化的采集与处理人力资源的基础上，并利用企业的数据采集、自动处理、质量评测、安全计算等技术能力，建设“数加加”数据工厂平台，为全球人工智能技术和应用客户提供半自助及全自助式的人工智能基础数据定制 SaaS 服务，包括大规模、高效率、自动化的多语种、多领域、多场景、多模态的数据采集、数据标注、数据处理、数据校对、数据质检等。

#### 3. 基础数据处理解决方案服务

利用企业的数据采集、自动处理、质量评测、安全计算等技术能力，为全球人工智能客户提供数据处理软件或软硬件一体化的解决方案服务：

- (1) 私有化数据工厂平台：即“数加加 Pro”数据处理软件，满足客户本地私有化安全处理数据的需求。
- (2) 人工智能技术能力评测平台：满足客户对人工智能技术的功能、性能、安全等方面的能力评测的需求。
- (3) 智能数据标注实训平台：满足客户培养专业的智能数据标注与处理人才的需求。

报告期内，公司的商业模式和核心竞争力没有发生变化。公司坚持专注人工智能基础数据服务的战略定位，始终致力于不断获取版权数据资源和数据处理的自动化技术，构建起强大的数据资产能力和数据生产能力，随着数字经济的发展以及人工智能技术的不断深入应用，公司的基础数据服务将从人工智能传统数据需求、垂直领域数据需求，并逐渐向类 ChatGPT 模式的大模型数据需求深入发展。相应的，公司根据商业模式深入发展的同时对研发、运营及市场组织架构进行了优化调整，进一步扩大服务客户的深度、广度和效率。

## （二） 行业情况

公司重点服务数字经济、人工智能大模型等业务领域，均具有广阔的应用前景，具体如下：

### 1. 数字经济的深入发展推动数据要素需求持续增长

自 2019 年始，国家提出全面发展数字经济的目标，并提出建设数据要素的要求。数字经济的核心本质是全产业的智能化转型升级。产业智能化升级依靠人工智能技术的关键支持，人工智能的技术落地需要大规模的领域和场景数据的支撑，大力发展智能数据要素是发展数字经济的关键基础。针对数据要素发展，国家出台了一系列的政策文件，提出了系统的要求，为数据要素产业发展奠定了坚实的基础，并提供了广阔的发展空间。

（1）党的十九届四中全会首次将数据增列为新的生产要素，五中全会再次确立了数据要素的市场地位。2020 年 3 月 30 日，党中央、国务院出台《关于构建更加完善的要素市场化配置体制机制的意见》，专章部署加快培育数据要素市场。这些举措，开启了数字时代的新纪元，引领全国各界围绕数据要素开展广泛研究和深入实践。

（2）2020 年 5 月，中共中央国务院《关于新时代加快完善社会主义市场经济体制的意见》明确体提出：加快培育发展数据要素市场。

（3）2020 年 12 月，四部委发布《关于加快构建全国一体化大数据中心协同创新体系的指导意见》，以深化数据要素市场化配置改革为核心，优化数据中心建设布局，推动算力、算法、数据、应用资源集约化和 service 创新。

（4）2021 年 1 月，中国中央国务院印发《建设高标准市场体系行动方案》，研究制定加快培育数据要素市场的意见，建立数据资源产权、交易流通、跨境传输和安全等基础制度和标准规范，推动数据资源开发利用。

（5）2022 年 12 月，《中共中央、国务院关于构建数据基础制度更好发挥数据要素作用的意见》以解决市场主体遇到的实际问题为导向，创新数据产权观念，淡化所有权、强调使用权，聚焦数据使用权流通，创造性提出建立数据资源持有权、数据加工使用权和数据产品经营权“三权分置”的数据产权制度框架，构建中国特色数据产权制度体系。

据艾瑞咨询报告显示，中国 AI 基础数据服务行业市场规模 2025 年有望突破百亿。一方面，随着算法模型、技术理论和应用场景的优化和创新，AI 产业对训练数据的拓展性需求和前瞻性需求均快速增长；另一方面，随着业内对训练数据需求类型的增加以及对服务标准要求的提高，产业链的专业化分工将愈加清晰，专业化的训练数据服务提供商将扮演更加重要的角色。据艾瑞咨询，2019 年中国 AI 基础数据服务行业市场规模达 30.9 亿元，其中图像类、语音类、NLP 类数据需求规模占比分别为 49.7%、39.1%和 11.2%。预计 2025 年国内 AI 基础数据服务行业市场规模将突破 100 亿元，年复合增长率高达 21.8%。

**图表10: 2025 年我国 AI 基础数据服务市场或达 101 亿元，相较 22 年翻倍**



来源: 艾瑞咨询《中国 AI 基础数据服务行业发展报告 (2020)》, 国金证券研

## 2. 超大规模预训练模型推动训练数据数级跃升，市场需求持续延展

元宇宙的本质是代表一个新时代的来临，即未来社会是现实和虚拟共生共存的时代，是物理人与虚拟人共生共存的时代。这就意味着很多人类的工作内容将由智能的虚拟人替代。在此过程中，将会涌现各种各样的元宇宙的实现技术和商业模式，当前 ChatGPT 是典型的代表。ChatGPT 的成功标志着人工智能从以专用小模型训练为主的‘手工作坊时代’迈入到以通用大模型预训练为主的‘工业化时代’，成为人工智能发展重要分水岭。“数据是以 ChatGPT 为代表的人工智能进一步发展不可或缺的基础，相当于 AI 算法的‘饲料’，用于 AI 的数据越多，AI 的算法能力则越强。IDC 最新预测数据显示，中国人工智能 (AI) 市场支出规模将在 2023 年增至 147.5 亿美元，约占全球总规模十分之一。超大规模预训练模型推动训练数据指数级跃升。自 OpenAI 于 2020 年推出 GPT-3 以来，谷歌、华为、智源研究院、中科院、阿里巴巴等企业和研究机构相继推出超大规模预训练模型，包括 Switch Transformer、DALL·E、MTL、NLG、盘古、悟道 2.0、紫东太初和 M6 等。目前，预训练模型参数数量、训练数据规模按照 300 倍/年的趋势增长，继续通过增大模型和增加训练数据仍是短期内主流演进方向，RLHF 技术的推广使用或将推动训练数据市场需求持续延展。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	√ 国家级 √ 省（市）级
“单项冠军”认定	□ 国家级 □ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	1、“专精特新”认定 (1) 国家级专精特新“小巨人”企业 2022 年 8 月，数据堂入选 2022 年度第四批国家级专精特新“小巨人”企业名单，有效期三年。 (2) 北京市专精特新“小巨人”企业 2022 年 3 月，数据堂入选 2021 年度第二批北京市专精特新“小巨

	<p>人”企业名单，有效期三年。</p> <p>2、“高新技术企业”认定 数据堂于 2021 年 10 月 25 日被认定为高新技术企业，证书编号：GR202111002711，有效期三年。</p> <p>3、“科技型中小企业”认定 北京市科学技术委员会中关村科技园区管理委员会发布了《北京市 2022 年第三批拟入库科技型中小企业名单公示》，数据堂入库科技型中小企业，入库登记日期 2022 年 5 月 17 日。</p>
--	--

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	88,799,549.27	61,107,997.85	45.32%
毛利率%	47.17%	44.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,149,480.48	-5,312,681.20	78.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,254,092.66	-6,206,640.16	63.68%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.74%	-4.84%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.45%	-5.65%	-
基本每股收益	-0.01	-0.03	74.71%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	229,414,725.61	243,365,991.23	-5.73%
负债总计	69,515,464.75	82,075,072.64	-15.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	154,710,461.26	155,189,592.68	-0.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.02	1.02	-0.21%
资产负债率%（母公司）	37.34%	38.50%	-
资产负债率%（合并）	30.30%	33.72%	-
流动比率	4.31	3.63	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,967,964.66	-11,533,528.62	30.91%
应收账款周转率	1.73	2.92	-

存货周转率	0.81	0.75	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-5.73%	9.47%	-
营业收入增长率%	45.32%	-7.05%	-
净利润增长率%	60.56%	-240.06%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	73,675,712.48	32.11%	68,118,585.22	27.99%	8.16%
应收票据	7,039,794.13	3.07%	2,872,688	1.18%	145.06%
应收账款	37,268,093.24	16.24%	60,714,893.12	24.95%	-38.62%
交易性金融资产	30,151,932.47	13.14%	44,823,219.05	18.42%	-32.73%
预付款项	4,251,230.73	1.85%	910,960.65	0.37%	366.68%
存货	58,053,284.09	25.30%	44,075,844.01	18.11%	31.71%
其他流动资产	4,323,119.89	1.88%	3,174,069.81	1.30%	36.20%
固定资产	1,397,897.56	0.61%	1,734,945.34	0.71%	-19.43%
使用权资产	3,343,555.94	1.46%	5,600,374.94	2.30%	-40.30%
无形资产	531,250.39	0.23%	700,737.22	0.29%	-24.19%
应付账款	15,632,770.34	6.81%	19,785,937.26	8.13%	-20.99%
合同负债	12,850,969.94	5.60%	14,506,324.22	5.96%	-11.41%
应付职工薪酬	12,566,794.44	5.48%	16,843,476.35	6.92%	-25.39%
其他应付款	1,506,788.79	0.66%	460,813.08	0.19%	226.98%
一年内到期的非流动负债	545,254.30	0.24%	3,815,013.18	1.57%	-85.71%
其他流动负债	680,779.03	0.30%	591,137.85	0.24%	15.16%
租赁负债	682,105.61	0.30%	854,603.09	0.24%	15.39%
合同资产	<b>129,823.48</b>	<b>0.06%</b>	<b>1,265,504.83</b>	<b>0.52%</b>	<b>-89.74%</b>
其他综合收益	-896,892.07	-0.39%	-799,241.13	-0.33%	-12.22%

#### 项目重大变动原因

- 1、应收票据增加145.06%，原因是本期客户通过承兑汇票结算的金额较多；
- 2、应收账款减少38.62%，原因是收回上年应收账款；
- 3、交易性金融资产减少32.73%，原因是本期购买的理财产品有所降低；
- 4、预付款项增加366.68%，原因是与供应商之间的合同未完全结束；
- 5、其他流动资产增加36.20%，原因是应交税费负数重分类导致；
- 6、使用权资产减少40.30%，原因是租赁的办公楼摊销所致；
- 7、无形资产减少24.19%，原因是无形资产摊销导致；

- 8、应付账款减少20.99%，原因是本期及时支付供应商货款所致；
- 9、合同负债下降11.41%，原因是项目已达到收入确认条件，减少预收款。
- 10、应付职工薪酬减少25.39%，原因是2023年末应付职工薪酬中包含所计提的全年年终奖金的原因；
- 11、其他应付增加226.98%，原因是员工待报销费用增加；
- 12、一年内到期的流动负债减少85.71%，原因是本期支付租金所致；
- 13、合资产减少89.74%，原因是计提项目的质保服务费；
- 14、存货增加31.71%，原因是公司存货主要由库存商品和在产品组成，其中在产品为在执行项目的项目成本；

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	88,799,549.27	-	61,107,997.85	-	45.32%
营业成本	46,912,168.19	52.83%	33,899,688.06	55.48%	38.39%
毛利率	47.17%	-	44.52%	-	-
税金及附加	190,965.38	0.22%	97,610.27	0.16%	95.64%
管理费用	22,963,932.43	25.86%	10,925,359.84	17.88%	110.19%
财务费用	-543,154.64	0.61%	616,891.70	1.01%	-188.05%
销售费用	13,079,461.96	14.73%	13,358,801.99	21.86%	-2.09%
研发费用	8,234,195.43	9.27%	8,288,775.59	13.56%	-0.66%
信用减值损失	422,855.82	0.48%	-273,968.18	-0.45%	254.34%
其他收益	615,778.12	0.69%	536,416.05	0.88%	14.79%
营业利润	-54,084.45	0.06%	-5,308,455.70	-8.69%	98.98%
营业外收入	69.22	0.00%	47,068.99	0.08%	-99.85%
营业外支出	102,135.72	0.12%	6,359.67	0.01%	1,505.99%
净利润	-2,089,853.33	2.35%	-5,298,959.88	-8.67%	60.56%
所得税费用	1,933,702.38	2.18%	31,213.5	0.05%	6,095.08%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入增加45.32%，原因是业务规模扩大，收入增加；
- 2、营业成本增加38.39%，原因是业务规模扩大，成本投入同步增加；
- 3、税金及附加增加95.64%，原因是海外项目导致税金增加所致；
- 4、管理费用增加110.19%，原因是部门薪酬重分类科目以及计提半年度奖金所致；
- 5、财务费用减少188.05%，原因是汇率变动所致；
- 6、信用减值损失增加254.34%，原因是上年应收账款收回，转回减值所致；
- 7、其他收益增加14.79%，原因是本期收到的计入当期损益的政府补助较多；
- 8、营业利润增加98.98%，原因是收入增长，引起利润增加；
- 9、营业外收入减少99.85%，原因是本期验证打款的收入；
- 10、营业外支出增加1,505.99%，原因是支付合同违约金；

- 11、净利润增加60.56%，原因是收入增长，引起利润增加；  
12、所得税费用增加6,095.08%，原因是子公司计提所得税导致；

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	88,769,360.59	61,107,997.85	45.27%
其他业务收入	30,188.68	-	-
主营业务成本	46,912,168.19	33,899,688.06	38.39%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
数据要素资源服务	88,769,360.59	46,912,168.19	47.15%	45.27%	38.39%	5.90%

### 按区域分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因

-

## (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,967,964.66	-11,533,528.62	30.91%
投资活动产生的现金流量净额	16,541,659.75	9,221,407.04	79.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,406,234.44	-2,980,413.57	-14.29%

### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加 30.91%，收回了上年的应收账款；  
2、投资活动产生的现金流量净额增加 79.38%，本期投资理财增加。

## 四、投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公 主	注册资	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	-----	-----	-----	-----	------	-----

	司 类 型	要 业 务	本				
数据堂（北京）智能科技有限公司	控 股 子 公 司	数 据 服 务	20,000,00 0	103,619,441.8 4	-61,383,765.8 0	-1,986,490.52	-3,473,622.7 1
河北数云堂智能科技有限公司	控 股 子 公 司	数 据 服 务	21,000,00 0	59,093,021.65	13,632,334.91	15,158,133.3 5	-731,244.22
Nexdata Technology, Inc.	控 股 子 公 司	数 据 服 务	507,960	16,681,546.10	-224,790.69	13,064,870.2 4	328,520.06
安徽数据堂科技有限公司	控 股 子 公 司	数 据 服 务	10,000,00 0	13,836,400.53	9,140,877.39	5,320,996.19	-2,950,057.1 2
データ・タンク株式会社	控 股 子 公 司	数 据 服 务	2,995,934	4,165,438.82	2,167,009.31	3,574,016.06	790,130.28
Datang (Hongkong) Intelligence Co., Limited	控 股 子 公 司	数 据 服 务	426,150	13,393,843.05	8,791,969.03	22,607,666.4 5	2,017,104.72
南京纳贝信息技术有限公司	控 股 子 公 司	数 据 服 务	1,100,000	32,711,601.66	797,616.03	10,970,009.4 1	464,728.08
贵州黔堂数据科技有限公司	控 股 子 公 司	数 据 服 务	10,000,00 0	480,151.26	-1,844,848.74	-	-24.80
深圳市数智堂科技有限公	控	数	10,000,00	9,238,679.00	1,172,564.44	4,033,768.54	-667,809.88

司	股 子 公 司	据 服 务	0				
---	------------------	-------------	---	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
食药网（北京）科技发展有限公司	持股 2%	投资

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

### 六、 企业社会责任

适用 不适用

### 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
高端技术人才流失的风险	公司是一家以技术和创新为核心的高新技术企业，业务发展各环节均需要核心的技术人员、优秀的营销人员进行决策、执行和服务，故拥有一支稳定的、高素质的人才队伍对公司的持续发展至关重要。目前公司已经建立了经验丰富且稳定的技术研发团队、营销团队和经营管理团队。随着业务规模的持续扩张，对更高层次管理型人才、技术型人才和营销型人才的需求必将不断增加，人才储备规模、人员的素质、研发的实力将进一步加强。考虑到同行业内其他竞争厂商对高层次的人才争夺日趋激烈，如何留住并吸引高层次人才，将是公司未来持续发展所面临的关键命题。如果在未来业务发展过程中，出现公司核心人员流失，将会对公司持续经营发展产生重大影响。
经营管理风险	报告期内，公司投入了大量的人力物力，努力实现商业模式的转型升级。公司通过打造自动生产的运营平台，实现数据的快速采集、快速处理、快速整合、快速交付。为配套运营平台的打造，公司对组织架构和管理模式也进行了一定的调整，这对公司的管理体系造成了一定的影响。若公司管理层、公司组织结构体系未能及时地适应业务发展需求，可能会对公司持续、稳定、健康的发展造成一定的影响。
公司累计亏损金额较大的风险	过去几年，因公司处于商业模式转型升级时期，投入大量的人

	力物力构建运营平台，同时为积累更多人工智能基础数据资源，公司投入大量成本进行人工智能基础数据资源的制作，导致公司持续亏损。公司盈利能力未完全释放，仍面临累计亏损金额较大的风险。
公司业务发展受人工智能行业发展状况波动影响的风险	公司主要为人工智能行业提供基础数据服务，服务于人工智能行业发展。公司的经营情况、业务发展与下游人工智能领域的发展状况息息相关如未来人工智能领域景气度下降使得对训练用基础数据资源的市场需求发生变动，将对公司业务发展产生较大影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	1,000,000	13,492.26
销售产品、商品,提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	100,000	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司与关联方的关联交易系正常经营所需，是合理和必要的。公司与关联方交易不存在损害公司和其他股东利益的行为，公司独立性没有因关联交易而受到影响，公司的主要业务不会因关联交易而对关联方形成依赖或者被其控制。

#### （四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年11月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年11月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年11月24日	-	挂牌	限售承诺	承诺按规定锁定持有公司的相应股份	正在履行中
董监高	2014年11月24日	-	挂牌	限售承诺	承诺按规定锁定持有公司的相应股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年11月24日	-	挂牌	减少关联交易的承诺	减少不必要的关联交易	正在履行中
董监高	2014年11月24日	-	挂牌	减少关联交易的承诺	减少不必要的关联交易	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	履约保函保证金及利息	2,089,224.72	0.91%	履约保函保证金及利息

总计	-	-	2,089,224.72	0.91%	-
----	---	---	--------------	-------	---

#### 资产权利受限事项对公司的影响

公司受限资金为履约保函保证金及利息，因项目合作过程中需我公司向客户开具正规银行保函产生。该笔履约保函保证金及利息占总资产比例为 0.91%，占比较小，不会对公司经营造成重大影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	111,894,828	73.6181%	0	111,894,828	73.6181%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,692,572	3.7453%	0	5,692,572	3.7453%	
	董事、监事、高管	2,527,380	1.6628%	-10,200	2,517,180	1.6561%	
	核心员工	0	0	0	0	0	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	40,098,859	26.3819%	0	40,098,859	26.3819%	
	其中：控股股东、实际控制人	29,647,716	19.5059%	0	29,647,716	19.5059%	
	董事、监事、高管	7,582,146	4.9885%	0	7,582,146	4.9885%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		151,993,687	-	0	151,993,687	-	
普通股股东人数							145

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	齐红威	35,340,288	0	35,340,288	23.2512%	29,647,716	5,692,572	0	0
2	张	14,970,606	-1,309,50	13,661,099	8.9879%	0	13,661,099	0	0

	宗明		7						
3	付凤荣	10,930,000	0	10,930,000	7.1911%	0	10,930,000	0	
4	北京国泰嘉泽创业投资中心（有限合伙）	10,352,477	-33,675	10,318,802	6.7890%	0	10,318,802	0	0
5	深圳市普泰投资发展有限公司—上海航御投资管理	9,084,845	0	9,084,845	5.9771%	0	9,084,845	0	0

	合伙企业（有限合伙）								
6	深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）	9,060,576	0	9,060,576	5.9612%	0	9,060,576	0	0
7	一起做点事保定信息技术咨询服务中心	9,025,620	-1,307,287	7,718,333	5.0781%	0	7,718,333	0	0

	(有限合伙)								
8	张秀红	6,570,406	0	6,570,406	4.3228%	0	6,570,406	0	0
9	肖永红	5,444,811	-190,200	5,254,611	3.4571%	4,083,609	1,171,002	0	0
10	丰强泽	4,664,715	180,000	4,844,715	3.1874%	3,498,537	1,346,178	0	0
	合计	115,444,344.00	-	112,783,675.00	74.2%	37,229,862.00	75,553,813.00	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东张宗明系齐红威配偶之姐，齐红威与张宗明存在《非上市公司信息披露管理办法》规定的关联关系。

公司核查挂牌后公司股东存在股权代持的情形，并于2024年5月27日在全国中小企业股份转让平台披露《关于公司股权代持及整改进展的公告》（公告编号：2024-022）。截止2024年6月30日，股东张宗明代齐红威持有数据堂股份。

除上述情形外，各股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
齐红威	董事长、总经理	男	1975年10月	2023年8月14日	2026年8月13日	35,340,288	0	35,340,288	23.2512%
肖永红	董事、副总经理	男	1976年6月	2023年8月14日	2026年8月13日	5,444,811	0	5,254,611	3.4571%
丰强泽	董事	男	1980年10月	2023年8月14日	2026年8月13日	4,664,715	0	4,844,715	3.1874%
何鸿凌	董事、副总经理	男	1978年10月	2023年8月14日	2026年8月13日	0	0	0	0%
窦勇	董事	男	1983年2月	2023年8月14日	2026年8月13日	0	0	0	0%
龚印华	董事	男	1984年6月	2023年8月14日	2026年8月13日	0	0	0	0%
郭文捷	独立董事	男	1968年12月22日	2024年8月22日	2026年8月13日	0	0	0	0%
杜军	独立董事	男	1958年1月16日	2024年8月22日	2026年8月13日	0	0	0	0%
谢波峰	独立董事	男	1976年8月14日	2024年8月22日	2026年8月13日	0	0	0	0%
栗全锋	监事会主席	女	1977年1月	2023年8月14日	2026年8月13日	0	0	0	0%

王大亮	职工监事	男	1976年7月	2023年8月14日	2026年8月13日	0	0	0	0%
李辰	监事	女	1988年9月	2023年8月14日	2026年8月13日	0	0	0	0%
刘洁	财务总监	女	1986年9月	2023年8月14日	2026年8月13日	0	0	0	0%
赵树发	董事会秘书	男	1987年10月	2024年8月5日	2026年8月13日	0	0	0	0%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

股东张宗明系齐红威配偶之姐，齐红威与张宗明存在《非上市公众公司信息披露管理办法》规定的关联关系。

### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘洁	财务总监、董事会秘书	离任	财务总监	工作调动
赵树发	无	新任	董事会秘书	聘任
郭文捷	无	新任	独立董事	聘任
杜军	无	新任	独立董事	聘任
谢波峰	无	新任	独立董事	聘任

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

赵树发先生，1987年出生，中国国籍，硕士研究生学历。2010年8月至2014年7月，任大华会计师事务所项目经理；2014年7月至2016年12月，任国泰君安证券股份有限公司高级经理；2016年12月至2018年8月，任申港证券股份有限公司业务副总经理；2018年8月至2022年8月，任北京利仁科技股份有限公司财务总监；2022年8月至2024年5月，任北京车讯互联网股份有限公司副总经理（非高级管理人员）。

郭文捷，男，1968年12月出生，无境外永久居留权，经济学学士，中共党员。1991年7月至2001年6月，历任审计署驻深圳特派员办事处科员、副主任科员、主任科员；2001年6月至2008年9月，历任中央政府驻香港特别行政区联络办公室主任科员、副调研员、副处长；2008年9月至2021年12月，历任审计署驻深圳特派员办事处副处长、正处级审计员、二级调研员、一级调研员；2022年12月至今，任茂业商业股份有限公司独立董事，2023年5月至2024年4月，任广东文化长城集团股份有限公司独立 董事。

杜军，男，1958年1月16日出生，无境外永久居留权，工学博士。1989年3月至1990年10月

任悉尼大学电气系研究助理；1990年11月至1993年2月，任澳大利亚国家电信公司研发部高级工程师；1993年3月至1993年8月，任日本日本邮政省通信综合研究所通信方式研究室外国人研究员；1994年2月至2000年5月历任中国空间技术研究院研究员、空间技术应用总公司副总经理兼总工程师、航天卫星应用总公司总经理；2000年6月至2005年7月，任中国科学院研究生院网络多媒体研究中心主任、研究员；2002年4月至2017年3月，任NEC日电（中国）有限公司董事、副总经理、兼NEC中国研究院院长。2017年4月至2021年3月，任中节能环保装备股份公司科技委主任；2018年10月至2023年12月，兼任任浙江北大信息技术高等研究院院长特别顾问、资深研究员；2020年1月至2023年3月，兼任浙江智慧视频安防创新中心有限公司董事长；2023年6月至2024年5月，任中信控股有限公司首席科学家。

谢波峰，男，1976年8月出生，无境外永久居留权，财政学博士，中共党员。2004年7月至今，历任中国人民大学财政金融学院讲师、副教授、教授。2019年3月至今任天源迪科股份有限公司独立董事。

### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	22	6	3	25
技术人员	209	24	32	201
销售人员	48	11	7	52
财务人员	11	2	3	10
员工总计	290	43	45	288

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			-
货币资金	五、1	73,675,712.48	68,118,585.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	30,151,932.47	44,823,219.05
衍生金融资产			
应收票据	五、3	7,039,794.13	2,872,688.00
应收账款	五、4	37,268,093.24	60,714,893.12
应收款项融资			-
预付款项	五、5	4,251,230.73	910,960.65
应收保费			-
应收分保账款			-
应收分保合同准备金			-
其他应收款	五、6	1,936,820.01	1,697,073.31
其中：应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产			-
存货	五、7	58,053,284.09	44,075,844.01
其中：数据资源			
合同资产		129,823.48	1,265,504.83
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	五、8	4,323,119.89	3,174,069.81
<b>流动资产合计</b>		<b>216,829,810.52</b>	<b>227,652,838.00</b>
<b>非流动资产：</b>			-
发放贷款及垫款			-
债权投资			-
其他债权投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	五、9		
其他权益工具投资			-
其他非流动金融资产			-

投资性房地产			-
固定资产	五、10	1,397,897.56	1,734,945.34
在建工程			-
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产	五、11	3,343,555.94	5,600,374.94
无形资产	五、12	531,250.39	700,737.22
其中：数据资源			
开发支出			-
其中：数据资源			
商誉			-
长期待摊费用			-
递延所得税资产	五、13	3,277,011.20	3,641,895.73
其他非流动资产		4,035,200.00	4,035,200.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,584,915.09</b>	<b>15,713,153.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>229,414,725.61</b>	<b>243,365,991.23</b>
<b>流动负债：</b>			<b>-</b>
短期借款			-
向中央银行借款			-
拆入资金			-
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据			-
应付账款	五、14	15,632,770.34	19,785,937.26
预收款项		-	-
合同负债	五、15	12,850,969.94	14,506,324.22
卖出回购金融资产款			-
吸收存款及同业存放			-
代理买卖证券款			-
代理承销证券款			-
应付职工薪酬	五、16	12,566,794.44	16,843,476.35
应交税费	五、17	6,506,221.22	6,756,969.75
其他应付款	五、18	1,506,788.79	460,813.08
其中：应付利息			-
应付股利			-
应付手续费及佣金			-
应付分保账款			-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债	五、19	545,254.30	3,815,013.18
其他流动负债	五、20	680,779.03	591,137.85
<b>流动负债合计</b>		<b>50,289,578.06</b>	<b>62,759,671.69</b>
<b>非流动负债：</b>			<b>-</b>
保险合同准备金			-

长期借款			-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债	五、21	682,105.61	854,603.09
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-
递延收益	五、22	18,524,412.29	18,424,412.29
递延所得税负债		19,368.79	36,385.57
其他非流动负债			-
<b>非流动负债合计</b>		<b>19,225,886.69</b>	<b>19,315,400.95</b>
<b>负债合计</b>		<b>69,515,464.75</b>	<b>82,075,072.64</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、23	151,993,687.00	151,993,687.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	五、24	155,957,767.72	155,189,767.72
减：库存股			-
其他综合收益	五、25	-896,892.07	-799,241.13
专项储备			-
盈余公积	五、26	421,325.99	421,325.99
一般风险准备			-
未分配利润	五、27	-152,765,427.38	-151,615,946.90
归属于母公司所有者权益合计		154,710,461.26	155,189,592.68
少数股东权益		5,188,799.60	6,101,325.91
<b>所有者权益合计</b>		<b>159,899,260.86</b>	<b>161,290,918.59</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>229,414,725.61</b>	<b>243,365,991.23</b>

法定代表人：齐红威

主管会计工作负责人：刘洁

会计机构负责人：曲小蓓

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		40,178,667.11	30,439,544.91
交易性金融资产		30,151,932.47	44,823,219.05
衍生金融资产			
应收票据		6,353,034.13	2,872,688.00
应收账款	(十一)、1	30,273,042.78	54,474,867.95
应收款项融资			

预付款项		1,969,518.51	557,206.65
其他应收款	(十一)、2	180,586,109.13	190,953,661.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		44,927,226.53	12,792,210.85
其中：数据资源			
合同资产		129,823.48	1,265,504.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,647,362.27	2,509,044.35
<b>流动资产合计</b>		<b>338,216,716.41</b>	<b>340,687,948.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)、3	25,868,968.35	25,782,802.49
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		657,860.04	773,556.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,586,880.75	4,466,370.56
无形资产		386,612.97	504,179.22
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,255,014.15	3,606,734.58
其他非流动资产		4,035,200.00	4,035,200.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>36,790,536.26</b>	<b>39,168,843.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>375,007,252.67</b>	<b>379,856,791.77</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,267,451.11	7,573,030.01
预收款项			
合同负债		10,484,397.09	10,155,623.58

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,597,567.12	13,042,414.74
应交税费		1,271,396.11	1,557,372.10
其他应付款		94,274,465.51	94,844,678.40
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		108,217.72	3,017,072.08
其他流动负债		629,063.85	554,330.79
<b>流动负债合计</b>		<b>124,632,558.51</b>	<b>130,744,521.70</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		485,586.78	580,312.23
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		14,924,412.29	14,924,412.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>15,409,999.07</b>	<b>15,504,724.52</b>
<b>负债合计</b>		<b>140,042,557.58</b>	<b>146,249,246.22</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		151,993,687.00	151,993,687.00
其他权益工具		-	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		155,994,294.55	155,209,436.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		421,325.99	421,325.99
一般风险准备			
未分配利润		-73,444,612.45	-74,016,903.45
<b>所有者权益合计</b>		<b>234,964,695.09</b>	<b>233,607,545.55</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>375,007,252.67</b>	<b>379,856,791.77</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		88,799,549.27	61,107,997.85
其中：营业收入	(五)、28	88,799,549.27	61,107,997.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		90,837,568.75	67,187,127.45
其中：营业成本	(五)、28	46,912,168.19	33,899,688.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(五)、29	190,965.38	97,610.27
销售费用	(五)、30	13,079,461.96	13,358,801.99
管理费用	(五)、31	22,963,932.43	10,925,359.84
研发费用	(五)、32	8,234,195.43	8,288,775.59
财务费用	(五)、33	-543,154.64	616,891.70
其中：利息费用			165,157.38
利息收入			-89,398.87
加：其他收益	(五)、34	615,778.12	536,416.05
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)、35	602,231.15	508,226.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		128,713.42	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五)、36	422,855.82	-273,968.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		35,124.16	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		179,232.36	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-54,084.45	-5,308,455.70
加：营业外收入	(五)、37	69.22	47,068.99
减：营业外支出	(五)、38	102,135.72	6,359.67
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-156,150.95	-5,267,746.38
减：所得税费用	(五)、39	1,933,702.38	31,213.50
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,089,853.33	-5,298,959.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-2,089,853.33	-5,298,959.88
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-940,372.85	13,721.32
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,149,480.48	-5,312,681.20
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-86,662.94	454,332.21
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-97,650.94	467,767.63
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-97,650.94	467,767.63
(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		-97,650.94	467,767.63
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		10,988.00	-13,435.42
<b>七、综合收益总额</b>		-2,176,516.27	-4,844,627.67
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,247,131.42	-4,844,913.57
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-929,384.85	285.90
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.01	-0.03
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.01	-0.03

法定代表人: 齐红威

主管会计工作负责人: 刘洁

会计机构负责人: 曲小蓓

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	(十一)、4	79,621,780.07	53,194,684.57
减: 营业成本	(十一)、4	47,165,519.66	38,697,273.83
税金及附加		37,253.42	56,895.37

销售费用		8,518,204.63	8,763,387.36
管理费用		17,863,653.88	6,177,406.31
研发费用		7,486,099.88	6,814,289.38
财务费用		-582,950.30	89,606.61
其中：利息费用		-	143,881.33
利息收入		-	50,996.79
加：其他收益		585,037.06	160,732.35
投资收益（损失以“-”号填列）	(十一)、5	602,231.15	379,342.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		128,713.42	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		538,891.86	-51,409.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		35,124.16	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,023,996.55</b>	<b>-6,915,509.34</b>
加：营业外收入		14.88	27,158.86
减：营业外支出		100,000.00	6,357.49
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>924,011.43</b>	<b>-6,894,707.97</b>
减：所得税费用		351,720.43	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>572,291.00</b>	<b>-6,894,707.97</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		572,291.00	-6,894,707.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		572,291.00	-6,894,707.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		116,612,516.37	82,392,410.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			17,280.00
收到其他与经营活动有关的现金	(五)、40	2,092,039.17	13,160,278.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>118,704,555.54</b>	<b>95,569,968.73</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		62,372,561.72	52,947,223.29
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		37,078,268.44	41,893,255.15
支付的各项税费		9,985,916.32	1,776,535.74
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、40	17,235,773.72	10,486,483.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>126,672,520.20</b>	<b>107,103,497.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,967,964.66</b>	<b>-11,533,528.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		114,800,000.00	

取得投资收益收到的现金		1,739,217.09	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		184,349.27	
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	(五)、40	-	119,508,226.03
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>116,723,566.36</b>	<b>119,508,226.03</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		181,906.61	1,286,818.99
投资支付的现金		100,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五)、40		109,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>100,181,906.61</b>	<b>110,286,818.99</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,541,659.75</b>	<b>9,221,407.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)、40		
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	
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	(五)、40	3,406,234.44	2,980,413.57
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,406,234.44</b>	<b>2,980,413.57</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,406,234.44</b>	<b>-2,980,413.57</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>586,542.60</b>	<b>-260,139.31</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>5,754,003.25</b>	<b>-5,552,674.46</b>
加：期初现金及现金等价物余额		65,830,920.71	96,677,303.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>71,584,923.96</b>	<b>91,124,629.23</b>

法定代表人：齐红威

主管会计工作负责人：刘洁

会计机构负责人：曲小蓓

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		105,492,547.69	55,065,663.94
收到的税费返还			17,280.00
收到其他与经营活动有关的现金		11,232,149.90	10,260,923.43

<b>经营活动现金流入小计</b>		116,724,697.59	65,343,867.37
购买商品、接受劳务支付的现金		78,185,431.66	4,884,211.77
支付给职工以及为职工支付的现金		31,941,958.19	23,065,435.19
支付的各项税费		1,664,919.73	310,579.83
支付其他与经营活动有关的现金		7,257,383.50	5,664,078.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		119,049,693.08	33,924,305.12
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,324,995.49	31,419,562.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		114,800,000.00	
取得投资收益收到的现金		602,231.15	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			67,379,342.12
<b>投资活动现金流入小计</b>		115,402,231.15	67,379,342.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,657.66	859,640.00
投资支付的现金		100,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			60,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		100,137,657.66	60,859,640.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		15,264,573.49	6,519,702.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,003,579.81	2,694,532.20
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,003,579.81	2,694,532.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,003,579.81	-2,694,532.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-364,293.67
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		9,935,998.19	34,880,438.50
加：期初现金及现金等价物余额		28,151,880.40	51,583,224.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		38,087,878.59	86,463,663.35

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

无

#### (二) 财务报表项目附注

##### (一)公司基本情况

数据堂(北京)科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于2014年6月27日,前身为北京西普在线软件有限公司,系由数据堂(北京)科技有限公司整体改制设立。公司统一社会信用代码:91110108560358422K。

公司于2014年12月10日在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称:数据堂,证券代码:831428。注册地址:北京市海淀区宝盛南路1号院11号楼1层101-01。

实际控制人为齐红威。

本公司属软件开发行业,主要产品或服务为技术开发、技术服务;基础软件服务、应用软件开发;提供数据源产品及服务等。

本公司2024年1-6月纳入合并范围的子公司共9户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事产品或服务为技术开发、技术服务;基础软件服务、应用软件开发;提

供数据源产品及服务等。

本财务报告于 2024 年 8 月 26 日经公司董事会批准报出。

## (二)财务报告的编制基础

### 1、编制基础

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

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

### 2、持续经营

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

## (三)公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计

量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

#### 8、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。

#### 9、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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

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

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

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

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，

且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

#### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

#### （3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；
- ④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；
- ⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失

计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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

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

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

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

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 无风险组合（包括应收合并范围内关联方的款项）

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

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 无风险组合

对股东以及合并范围内关联方往来余额不计提坏账准备。

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

他应收款和长期应收款，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。

#### （6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### 11、存货

#### （1）存货的分类

本公司存货分为在产品、库存商品等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时采用先进先出法、个别计价法计价。

#### （3）存货跌价准备计提方法

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

#### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 12、合同资产和合同负债

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

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

批准予以核销。

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

### 13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求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。）

本公司将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，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

(2)可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

#### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，

公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

#### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有

形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00~31.67
家具及其他	年限平均法	3-5	5	19.00~31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

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

## 16、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。

## 17、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为

租赁或者包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。此处根据公司的实际情况进行描述。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

##### ①使用权资产

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

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

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

##### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

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

##### ③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分

的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

#### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

#### ⑤售后租回交易

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

### (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### ①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

### (3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资

产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

#### 18、无形资产

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

类别	预计使用寿命（年）	依据
软件	10	预计使用年限
非专利技术	3	预计使用年限
其他	3	预计使用年限

#### 19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

#### 20、长期待摊费用摊销方法

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

#### 21、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、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、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估

计数。

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

## 24、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

## 25、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

### ①商品销售收入

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

本公司数据销售、数据加工、数据研发采集及数据研发业务以数据交付客户并通过质量验收后确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

## ②提供劳务收入

本公司对外提供劳务主要是按一段时间确认收入的数据加工服务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照双方确认的完成进度确定。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 26、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，

而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

## 28、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（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；（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；（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。

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

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

#### 29、其他重要的会计政策和会计估计终止经营

终止经营，是指企业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。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

#### 30、重要会计政策和会计估计变更

- (1) 会计政策变更无。
- (2) 会计估计变更无。

### (四)税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税率
数据堂（北京）科技股份有限公司	15%
南京纳贝信息技术有限公司	25%
数据堂（北京）智能科技有限公司	25%
Nexdata Technology, Inc.	美国联邦政府所得税税率为 15%-35%，加利福尼亚州所得税税率为 8.84%
贵州黔堂数据科技有限公司	25%
安徽数据堂科技有限公司	25%
河北数云堂智能科技有限公司	15%
Datang (HONG KONG) IntelligenDe Do., Limited	16.5%（首个 200 万利得按 8.25% 缴纳）
データ・タンク株式会社	年收入 800 万日元以下的金额 15%，年收入 800 万日元以上的金额 23.2%

#### 2、优惠税负及批文

- (1) 取得高新技术企业认定证书，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

①2021 年数据堂（北京）科技股份有限公司被认定为高新技术企业，证书编号 GR202111002711，享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率，优惠期为 2021 年至 2023 年。

- ②2021 年南京纳贝信息技术有限公司被认定为高新技术企业，证书编号 GR202132003821，享受高新技术

企业 15% 的所得税优惠税率，优惠期为 2021 年至 2023 年。

③2021 年数据堂（北京）智能科技有限公司被认定为高新技术企业，证书编号 GR202111004551，享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率，优惠期为 2021 年至 2023 年。

④2021 年河北数云堂智能科技有限公司被认定为高新技术企业，证书编号 GR202113001940，享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率，优惠期为 2021 年至 2023 年。

本公司适用软件企业增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退。

(2) 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）文规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减增值税应纳税额。

### (五)合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 6 月 30 日，本期指 2024 年 1-6 月，上期指 2023 年 1-6 月。

#### 1、货币资金

项目	2024.6.30	2023.12.31
银行存款	71,432,096.71	65,654,524.87
其他货币资金	2,243,615.77	2,464,060.35
合计	73,675,712.48	68,118,585.22
其中：存放在境外的款项总额	19,139,021.61	23,796,271.07

说明：

- 期末，本公司不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。
- 2024 年 6 月末其他货币资金为 2,243,615.77 元，其中 2,090,788.52 元为保函保证金，使用受限。

#### 2、交易性金融资产

项目	2024.6.30	2023.12.31
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	30,151,932.47	44,823,219.05
其中：理财产品	30,151,932.47	5,023,219.05
结构性存款		39,800,000.00
合计	30,151,932.47	44,823,219.05

#### 3、应收票据

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,104,440.82	100.00	64,646.69	0.91	7,039,794.13
其中：银行承兑汇票	4,949,551.03	69.67			4,949,551.03
商业承兑汇票	2,154,889.79	30.33	64,646.69	3.00	2,090,243.10
合计	7,104,440.82	100.00	64,646.69	0.91	7,039,794.13

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,872,688.00	100.00			2,872,688.00
其中：银行承兑汇票	2,872,688.00	100.00			2,872,688.00
商业承兑汇票					
<b>合计</b>	<b>2,872,688.00</b>	<b>100.00</b>			<b>2,872,688.00</b>

4、应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	39,399,693.61	100	2,131,600.37	5.41	37,268,093.24
<b>合计</b>	<b>39,399,693.61</b>	<b>100</b>	<b>2,131,600.37</b>	<b>5.41</b>	<b>37,268,093.24</b>

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	63,303,291.94	100	2,588,398.82	4.09	60,714,893.12
<b>合计</b>	<b>63,303,291.94</b>	<b>100</b>	<b>2,588,398.82</b>	<b>4.09</b>	<b>60,714,893.12</b>

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	39,399,693.61	2,131,600.37	5.41
<b>合计</b>	<b>39,399,693.61</b>	<b>2,131,600.37</b>	<b>5.41</b>

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,213,126.64	1,086,393.83	3%
1-2 年	2,000,826.42	240,099.17	12%
2-3 年	761,266.37	380,633.19	50%
3-4 年	424,474.18	424,474.18	100%
5 年以上			
<b>合计</b>	<b>39,399,693.61</b>	<b>2,131,600.37</b>	<b>5.41%</b>

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收	其	转	核	其	

			回	他	回	销	他	
按组合计提坏账准备	2,588,398.82	-456,798.45						2,131,600.37
合计	2,588,398.82	-456,798.45						2,131,600.37

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
鹏城国家实验室	6,240,000.00	15.84%	312,000.00
科大讯飞股份有限公司	2,824,587.92	7.17%	131,130.21
中国电子科技集团公司信息科学研究院	1,634,100.20	4.15%	49,023.00
32178 部队创新中心	1,609,870.30	4.09%	48,296.10
一汽(南京)科技开发有限公司	1,399,871.08	3.55%	41,996.13
<b>合计</b>	<b>13,708,429.00</b>	<b>34.79%</b>	<b>582,445.44</b>

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2024.6.30		2023.12.31	比例%
	金额	比例%	金额	
1年以内	4,249,730.73	99.96	910,960.65	100
1-2年	1,500.00	0.04		
<b>合计</b>	<b>4,251,230.73</b>	<b>100.00</b>	<b>910,960.65</b>	<b>100</b>

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
北京大学	1,941,747.58	45.67
中国科学院自动化研究所	600,000.00	14.11
阿里云计算有限公司	414,089.48	9.74
北京自如住房租赁有限公司	165,522.73	3.89
深圳市学酷宝教育科技有限公司	160,000.00	3.76
<b>小计</b>	<b>3,281,359.79</b>	<b>77.19</b>

6、其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,203,321.32	100	1,266,501.31	41.41	1,936,820.01
<b>合计</b>	<b>3,203,321.32</b>	<b>100</b>	<b>1,266,501.31</b>	<b>41.41</b>	<b>1,936,820.01</b>

(续上表)

种类	期初数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,032,080.64	100	1,335,007.33	44.03	1,697,073.31
<b>合计</b>	<b>3,032,080.64</b>	<b>100</b>	<b>1,335,007.33</b>	<b>44.03</b>	<b>1,697,073.31</b>

②采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,203,321.32	1,266,501.31	39.54
其中：1年以内	1,327,998.25	66,399.90	5.00
1-2年	331,632.70	33,163.27	10.00
2-3年	120,000.00	36,000.00	30.00
3-4年	27,997.20	13,998.60	50.00
4-5年	1,393,768.17	1,115,014.54	80.00
5年以上	1,925.00	1,925.00	100.00
<b>小计</b>	<b>3,203,321.32</b>	<b>1,266,501.31</b>	<b>39.54</b>

(2) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
期初数	58,619.66	25,565.14	1,250,822.54	1,335,007.33
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-5,831.64	5,831.64		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	13,611.88	1,766.50	-45,191.40	29,813.02
本期收回或转回				
本期核销			-38,693.00	38,693.00
其他变动				
期末数	66,399.90	33,163.27	1,166,938.14	1,266,501.31

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2024.6.30	2023.12.31
押金保证金	2,642,794.90	2,679,065.15
备用金	120,633.27	54,299.58
其他	439,893.15	298,715.91
<b>合计</b>	<b>3,203,321.32</b>	<b>3,032,080.64</b>

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例	坏账准备
------	------	--------	----	-------------	------

				(%)	
北京奥北兴华科贸中心有限公司	押金保证金	1,347,266.10	4-5 年	42.06	1,077,812.88
吉利汽车研究院(宁波)有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	6.24	10,000.00
中航技国际经贸发展有限公司	投标保证金	150,000.00	1 年以内	4.68	7,500.00
宁波路特斯机器人有限公司	投标保证金	120,000.00	1 年以内	3.75	6,000.00
合众新能源汽车股份有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	3.12	5,000.00
<b>小计</b>		<b>1,917,266.10</b>		<b>59.85</b>	<b>1,106,312.88</b>

7、存货

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	10,875,853.66		10,875,853.66
库存商品	37,332,979.24	6,644,689.53	30,688,289.71
合同履约成本	16,489,140.72		16,489,140.72
<b>合计</b>	<b>64,697,973.62</b>	<b>6,644,689.53</b>	<b>58,053,284.09</b>

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	3,732,163.03		3,732,163.03
库存商品	31,734,783.26	6,644,689.53	25,090,093.73
合同履约成本	15,253,587.25		15,253,587.25
<b>合计</b>	<b>50,720,533.54</b>	<b>6,644,689.53</b>	<b>44,075,844.01</b>

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2024 年 1-6 月

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	6,644,689.53					6,644,689.53
<b>合计</b>	<b>6,644,689.53</b>					<b>6,644,689.53</b>

① 2023 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	6,047,587.45	597,102.08				6,644,689.53
<b>合计</b>	<b>6,047,587.45</b>	<b>597,102.08</b>				<b>6,644,689.53</b>

8、其他流动资产

项目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值

		准备			准备	
待抵扣及待认证进项税	4,322,423.15		4,814,535.13	2,580,553.28		2,580,553.28
预缴税款			370,083.92	593,516.53		593,516.53
<b>合计</b>	<b>4,322,423.15</b>		<b>5,184,619.05</b>	<b>3,174,069.81</b>		<b>3,174,069.81</b>

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
<b>一、联营企业</b>						
食药网(北京)科技发展有限公司	375,528.58	-	-	-	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>一、联营企业</b>					
食药网(北京)科技发展有限公司	-	-	-	375,528.58	375,528.58

(2) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.6.30
食药网(北京)科技发展有限公司	375,528.58	-	-	375,528.58

鉴于食药网(北京)科技发展有限公司现金流持续为负，持续巨额亏损，经营前景不佳，公司已对该项股权投资全额计提减值准备。

10、固定资产及累计折旧

项目	办公家具	电子设备	合计
账面原值			
期初数	701,990.05	5,609,156.95	6,311,147.00
本期增加金额	3,760.00	107,557.19	111,317.19
购置	3,760.00	107,557.19	111,317.19
本期减少金额	7,100.00	39,817.76	46,917.76
处置或报废	7,100.00	39,817.76	46,917.76
期末数	698,650.05	5,676,896.38	6,375,546.43
累计折旧			
期初数	636,108.12	3,940,093.54	4,576,201.66
本期增加金额	10,104.32	431,053.70	441,158.02
计提	10,104.32	431,053.70	441,158.02
本期减少金额	6745	32,965.81	39,710.81
处置或报废	6745	32,965.81	39,710.81
期末数	639,467.44	4,338,181.43	4,977,648.87
账面价值			

期末账面价值	59,182.61	1,338,714.95	1,397,897.56
期初账面价值	65,881.93	1,669,063.41	1,734,945.34

#### 11、使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
账面原值			
期初数	17,237,703.87	1,273,303.93	18,511,007.80
本期增加金额		-1,146,263.15	-1,146,263.15
租入		-1,146,263.15	-1,146,263.15
本期减少金额			
处置			
期末数	17,237,703.87	127,040.78	17,364,744.65
累计折旧			
期初数	12,486,198.23	424,434.63	12,910,632.86
本期增加金额	1,039,816.74	70,739.11	1,110,555.85
计提	1,039,816.74	70,739.11	1,110,555.85
本期减少金额			
处置			
期末数	13,526,014.97	495,173.74	14,021,188.71
账面价值			
期末账面价值	3,711,688.90	-368,132.96	3,343,555.94
期初账面价值	4,751,505.64	848,869.30	5,600,374.94

#### 12、无形资产

##### (1) 无形资产情况

项目	专利权	非专利技术	软件	合计
账面原值				
期初数	8,500.00	9,535,243.38	6,600,229.13	16,143,972.51
本期增加金额			69,843.05	69,843.05
1) 购置			69,843.05	69,843.05
本期减少金额			-	-
1) 处置			-	-
期末数	8,500.00	9,535,243.38	6,670,072.18	16,213,815.56
累计摊销				
期初数	8,500.00	9,372,070.33	6,062,664.96	15,443,235.29
本期增加金额		44,501.70	194,828.18	239,329.88
1) 计提		44,501.70	194,828.18	239,329.88
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	8,500.00	9,416,572.03	6,257,493.14	15,682,565.17
账面价值				
期末账面价值		118,671.35	412,579.04	531,250.39
期初账面价值		163,173.05	537,564.17	700,737.22

(2) 本期末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

#### 13、递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024.6.30		2023.12.31	
	可抵扣	递延	可抵扣	递延
	暂时性差异	所得税资产	暂时性差异	所得税资产
资产减值准备	9,707,267.15	1,124,476.86	9,311,154.97	1,392,421.22
租赁负债	1,227,359.91	153,188.11	4,669,616.27	647,912.79
递延收益	14,924,412.29	2,238,661.84	14,924,412.29	2,238,661.84
股份支付	1,595,004.40	235,192.15	858,848.78	126,641.95
<b>合计</b>	<b>27,454,043.75</b>	<b>3,751,518.96</b>	<b>29,764,032.31</b>	<b>4,405,637.80</b>

(2)未经抵销的递延所得税负债

项目	2024.6.30		2023.12.31	
	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
使用权资产	3,495,488.41	493,876.55	5,600,374.94	796,644.78
交易性金融资产			23,219.05	3,482.86
<b>合计</b>	<b>3,495,488.41</b>	<b>493,876.55</b>	<b>5,623,593.99</b>	<b>800,127.64</b>

(3)以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2024.6.30		2023.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	105,742.00	3,645,776.96	763,742.07	3,641,895.73
递延所得税负债	457,490.98	36,385.57	763,742.07	36,385.57

(4)未确认递延所得税资产明细

项目	2024.6.30	2023.12.31
可抵扣亏损	4,504,514.49	118,775,836.93
可抵扣暂时性差异	107,134,253.96	5,296,408.61
<b>合计</b>	<b>111,638,768.45</b>	<b>124,072,245.54</b>

(5)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2024.6.30	2023.12.31
2024年		8,239.45
2025年		9,265.67
2026年		1,731.51
2027年		947.28
2028年	31,564,331.69	31,565,257.84
2029年	36,604,174.38	37,098,932.96
2030年	22,468,909.24	22,468,909.24

2031年	21,381,249.63	21,381,249.63
2032年	6,241,303.35	6,241,303.35
2033年		
2034年	-11,125,714.34	
<b>合计</b>	<b>107,134,253.96</b>	<b>118,775,836.93</b>

14、应付账款

项目	2024.6.30	2023.12.31
应付采购款	15,571,384.20	19,785,937.26
应付咨询费	61,386.14	
<b>合计</b>	<b>15,632,770.34</b>	<b>19,785,937.26</b>

15、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	2024.6.30	2023.12.31
预收货款	12,850,969.94	14,506,324.22
<b>合计</b>	<b>12,850,969.94</b>	<b>14,506,324.22</b>

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

无

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	16,611,357.56	36,770,483.35	41,062,653.51	12,319,187.40
离职后福利—设定提存计划	232,118.79	2,167,600.35	2,152,112.09	247,607.05
<b>合计</b>	<b>16,843,476.35</b>	<b>38,938,083.70</b>	<b>43,214,765.60</b>	<b>12,566,794.45</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	16,473,109.58	33,750,101.50	38,076,449.77	12,146,761.31
职工福利费		610,554.71	610,554.71	
社会保险费	133,084.11	1,352,096.11	1,319,421.94	165,758.28
其中：医疗保险费	129,490.92	1,308,664.41	1,276,125.69	162,029.64
工伤保险费	2,899.17	35,074.25	34,866.90	3,106.52
生育保险费	694.02	8,357.45	8,429.35	622.12
住房公积金	3,525.00	1,043,102.00	1,043,102.00	3,525.00
工会经费和职工教育经费	1,638.87	14,629.03	13,125.10	3,142.80
其他		119,563.63	119,563.63	
<b>小计</b>	<b>16,611,357.56</b>	<b>36,770,483.35</b>	<b>41,062,653.51</b>	<b>12,319,187.39</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	224,855.67	2,075,205.49	2,060,059.67	240,001.49

失业保险费	7,263.12	92,394.86	92,052.42	7,605.56
<b>小计</b>	<b>232,118.79</b>	<b>2,167,600.35</b>	<b>2,152,112.09</b>	<b>247,607.05</b>

17、应交税费

项目	2024.6.30	2023.12.31
企业所得税	2,613,722.22	3,040,310.21
增值税	3,347,188.22	2,712,687.01
消费税	99,026.27	443,201.63
代扣代缴个人所得税	284,546.90	309,500.53
城市维护建设税	57,546.88	113,726.20
印花税	58,835.59	54,889.90
教育费附加	27,213.08	48,739.81
地方教育附加	18,142.06	32,493.19
水利建设基金		1,421.27
<b>合计</b>	<b>6,506,221.22</b>	<b>6,756,969.75</b>

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2024.6.30	2023.12.31
应付暂收款	1,146,281.15	142,325.74
员工报销款	360,222.64	318,487.34
押金保证金		
其他	285	
<b>合计</b>	<b>1,506,788.79</b>	<b>460,813.08</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

19、一年内到期的非流动负债

项目	2024.6.30	2023.12.31
一年内到期的租赁负债	238,305.75	3,815,013.18
一年内到期非流动负债	306,948.55	
<b>合计</b>	<b>545,254.30</b>	<b>3,815,013.18</b>

20、其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税额	680,779.00	591,137.85
<b>合计</b>	<b>680,779.00</b>	<b>591,137.85</b>

21、租赁负债

项目	2024.6.30	2023.12.31
租赁负债	928,268.17	942,589.35
减：租赁负债未确认融资费用	246,162.56	87,986.26
<b>合计</b>	<b>682,105.61</b>	<b>854,603.09</b>

22、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	18,424,412.29	100,000.00	-	18,524,412.29	
<b>合计</b>	<b>18,424,412.29</b>			<b>18,524,412.29</b>	

## 23、股本

股东类别	2024.6.30	2023.12.31
股份总数	151,993,687.00	151,993,687.00
<b>合计</b>	<b>151,993,687.00</b>	<b>151,993,687.00</b>

## 24、资本公积

项目	2024.6.30	2023.12.31
股本溢价	148,714,792.69	148,714,792.69
其他资本公积	7,242,975.03	6,474,975.03
<b>合计</b>	<b>155,957,767.72</b>	<b>155,189,767.72</b>

## 25、其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					期末数
		其他综合收益的税后净额					
		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： 所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
将重 分 类 进 益 损 的 其 他 综 合 收 益							
其中： 外 币 财 务 报 表 折 算 差 额	-799,241.13	-86,662.94			-97,650.94	10,988.00	-896,892.07
其 他 综 合 收 益 合 计	-799,241.13	-86,662.94			-97,650.94	10,988.00	-896,892.07

## 26、盈余公积

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.6.30
法定盈余公积	421,325.99	-	-	421,325.99

## 27、未分配利润

项目	2024年1-6月
调整前上期末未分配利润	-151,615,946.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	-151,615,946.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,149,480.48
减：子公司注销上交利润归属于少数股东部分	
期末未分配利润	-152,765,427.38

## 28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,769,360.59	46,912,168.19	61,107,997.85	33,899,688.06
其他业务	30,188.68			
<b>合计</b>	<b>88,799,549.27</b>	<b>46,912,168.19</b>	<b>61,107,997.85</b>	<b>33,899,688.06</b>

(2) 主营业务收入及成本(分行业)列示如下:

行业名称	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
人工智能	88,769,360.59	46,912,168.19	61,107,997.85	33,899,688.06

(3) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

产品名称	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
人工智能数据服务	88,769,360.59	46,912,168.19	61,107,997.85	33,899,688.06

(4) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、25。本公司根据合同的约定,作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于境内外销售合同,均于本公司将商品交于客户并确认验收时完成履约义务,客户取得相关商品的控制权。

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

#### 29、税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
消费税		
城市维护建设税	73,641.99	37,154.08
教育费附加	56,851.60	19,142.47
印花税	58,921.76	28,082.31
车船税		4,065.64
水利基金	1,550.03	9,165.77
<b>合计</b>	<b>190,965.38</b>	<b>97,610.27</b>

#### 30、销售费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	9,874,364.87	10,976,215.97
试做费用	170,334.31	136,293.97
业务宣传费	1,298,652.05	989,153.92
招待费	559,765.88	630,408.03
办公费	215,741.56	194,524.99
差旅费	757,477.14	431,105.11
股权激励	181,697.56	
其他费用	21,428.59	1,100.00
<b>合计</b>	<b>13,079,461.96</b>	<b>13,358,801.99</b>

#### 31、管理费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	14,425,310.14	5,031,937.64
房租物业费	1,506,187.24	2,045,230.20
办公费	1,617,715.88	739,128.79
咨询代理费	2,958,059.17	1,294,943.66
招待费	324,933.25	513,223.17
折旧摊销	657,851.67	383,857.79
装修费		331,407.97
差旅费	361,211.81	115,682.24
股权激励	603,160.98	0.00
其他	509,502.29	469,948.38
<b>合计</b>	<b>22,963,932.43</b>	<b>10,925,359.84</b>

### 32、研发费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
人工支出	6,023,926.83	7,198,112.12
材料费	1,171,154.82	
咨询服务	255,570.97	
折旧费	300.00	45,927.57
办公费	72,173.01	11,275.02
云服务网络费	63,704.62	646,279.29
专利申请费	28,797.55	211,835.30
股权激励	50,022.46	
测试加工服务费	271,689.19	
办公室租金	296,855.98	
其他		175,346.29
<b>合计</b>	<b>8,234,195.43</b>	<b>8,288,775.59</b>

### 33、财务费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
利息支出	27,596.05	165,157.38
减：利息收入	60,460.07	89,398.87
汇兑损失		433,328.6
减：汇兑收益	641,862.24	
手续费及其他	131,571.62	107,804.59
<b>合计</b>	<b>-543,154.64</b>	<b>616,891.70</b>

### 34、其他收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
政府补助	505,500.00	276,151.32
增值税即征即退	18,000.00	199,445.03
代扣代缴个人所得税手续费	92,278.12	60,819.70
<b>合计</b>	<b>615,778.12</b>	<b>536,416.05</b>

### 35、投资收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
----	-----------	-----------

银行理财产品	602,231.15	508,226.03
--------	------------	------------

36、信用减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
坏账损失	422,855.82	-273,968.18

37、营业外收入

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他	69.22	47,068.99	69.22
<b>合计</b>	<b>69.22</b>	<b>47,068.99</b>	<b>69.22</b>

38、营业外支出

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入当期非经常性损益
非流动资产报废损失合计	2,090.04		2,090.04
其他	100,045.68	6,359.67	100,045.68
<b>合计</b>	<b>102,135.72</b>	<b>6,359.67</b>	<b>102,135.72</b>

39、所得税费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
当期所得税费用	1,585,834.63	10,199.30
递延所得税费用	347,867.75	21,014.20
<b>合计</b>	<b>1,933,702.38</b>	<b>31,213.50</b>

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
政府拨款	505,500.00	6,437,225.44
往来款	1,216,731.76	
银行利息收入	60,460.07	88,268.02
押金及保证金等		650,738.69
其他	309,347.34	5,984,045.90
<b>合计</b>	<b>2,092,039.17</b>	<b>13,160,278.05</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
付现费用	9,037,817.57	8,939,132.68
往来款	7,966,352.43	
押金及保证金等		411,905.89
银行手续费	131,580.44	102,743.96
备用金		1,032,700.64
其他	100,023.28	
<b>合计</b>	<b>17,235,773.72</b>	<b>10,486,483.17</b>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
收回理财本金		119,000,000.00
收回理财利息		508,226.03

合计		<b>119,508,226.03</b>
----	--	-----------------------

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
存出理财本金		109,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
租赁费	3,406,234.44	2,980,413.57
<b>合计</b>	<b>3,406,234.44</b>	<b>2,980,413.57</b>

#### 41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,089,853.33	-5,299,129.95
加：信用减值损失	-457,979.98	274,138.25
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	406,397.53	2,576,857.20
使用权资产折旧	2,220,797.08	
无形资产摊销	237,389.78	260,271.27
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“－”号填列）		-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,735.04	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-
财务费用（收益以“－”号填列）	-860,263.33	598,485.98
投资损失（收益以“－”号填列）	-602,231.15	-508,226.03
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	364,884.53	21,014.20
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-17,016.78	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-13,977,440.08	-24,136,042.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	15,412,228.65	-9,912,682.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,083,525.38	24,591,785.30
其他	784,858.54	-
经营活动产生的现金流量净额	-7,967,964.66	-11,533,528.62
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	71,584,923.96	91,124,629.23
减：现金的期初余额	65,830,920.71	96,677,303.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,754,003.25	-5,552,674.46

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2024年6月末	2023年6月末
一、现金	71,584,923.96	91,124,629.23
其中：库存现金		10,300.00
可随时用于支付的银行存款	71,432,096.71	90,981,379.90
可随时用于支付的其他货币资金	152,827.25	132,949.33
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	71,584,923.96	91,124,629.23

(六)合并范围的变更

无

(七)在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
南京纳贝信息技术有限公司	江苏南京	江苏南京	软件开发技术服务	100	-	同一控制下企业合并
数据堂(北京)智能科技有限公司	北京	北京	软件开发技术服务	100	-	出资设立
Nexdata Technology Inc	Sunnyvale	Sunnyvale	软件开发技术服务	100	-	出资设立
贵州黔堂数据科技有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	软件开发技术服务	100	-	出资设立
恩加一(天津)科技有限公司	天津	天津	技术开发、转让、咨询服	51	-	出资设立
安徽数据堂科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	软件开发技术服务	55	-	出资设立
Datang(HONGKONG)Intelligence Co., Limited	香港	香港	互联网信息服务、技术开发、软件服务	100	-	出资设立
データ・タンク株式会社	日本东京	日本东京	数据服务、信息处理业务	51	-	出资设立
河北数云堂智能科技有限公司	河北保定	河北保定	计算机技术开发、技术服务	-	100	子公司数据堂(北京)智能科技有限公司出资设立
深圳市数智堂科技有限公司	深圳	深圳	软件开发技术服务	100		出资设立

## 2、在联营企业中的权益

### (1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
食药网(北京)科技发展有限公司	北京	北京	软件开发技术服务	2	-	权益法

说明：持有 20% 以下表决权但具有重大影响的依据：共 5 个董事席位中，数据堂占 1 个董事席位。

因该公司经营状况不佳，公司已全额对该项投资计提了减值准备。

### (八)关联方及其交易

#### 1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为自然人股东齐红威，齐红威任公司董事长、总经理、法人代表。2024 年 6 月 30 日，齐红威持有公司 23.2512% 股权。

#### 2、本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3、本公司的联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

#### 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽斯百德信息技术有限公司	持有控股子公司安徽数据堂科技有限公司 38% 的股权
保定市辰佳电子商务有限公司	其他关联方
保定市快数网络科技有限公司	其他关联方
北京立千川科技有限公司	其他关联方

#### 5、关联方应收应付款项

无

#### 6、关联方承诺

无

### (九)承诺及或有事项

2017 年 7 月投资设立安徽数据堂科技有限公司，认缴出资额 550 万元，实际出资 55 万元，尚未实缴出资 495 万元，缴付期限至 2037 年 6 月 7 日。

2018 年 7 月全资子公司数据堂(北京)智能科技有限公司出资设立河北数云堂智能科技有限公司，认缴资本 2,100.00 万元，实际出资 1025 万元，尚未实缴出资 1075 万元，认缴出资时间：2048 年 12 月 31 日。

2020 年 2 月公司在香港设立全资子公司 Datatang(HONGKONG)IntelligenceCo.,Limited，认缴出资额 50.00 万港币，实际出资零元，尚未实缴出资 50 万港币。

2023 年 4 月投资设立全资子公司深圳市数智堂科技有限公司，认缴资本 1000 万元，实际出资 100 万元，尚未实缴出资 900 万元，认缴出资时间：2043 年 4 月 10 日。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的重大承诺及或有事项。

(十)资产负债表日后事项

无

(十一)母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1)类别明细情况

种类	2024.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	32,039,298.35	100	1,766,255.57	5.51	30,273,042.78
<b>合计</b>	<b>32,039,298.35</b>	<b>100</b>	<b>1,766,255.57</b>	<b>5.51</b>	<b>30,273,042.78</b>

(续上表)

种类	2023.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	56,815,485.81	100	2,340,617.86	4.12	54,474,867.95
<b>合计</b>	<b>56,815,485.81</b>	<b>100</b>	<b>2,340,617.86</b>	<b>4.12</b>	<b>54,474,867.95</b>

(2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	2024.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	31,029,355.26	1,766,255.57	5.69
合并范围内关联方组合	1,009,943.09		
<b>小计</b>	<b>32,039,298.35</b>	<b>1,766,255.57</b>	<b>5.51</b>

(续上表)

项目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	55,761,542.72	2,340,617.86	4.20
合并范围内关联方组合	1,053,943.09		
<b>小计</b>	<b>56,815,485.81</b>	<b>2,340,617.86</b>	<b>4.12</b>

(3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,096,310.89	842,889.33	3
1-2 年	1,987,876.42	238,545.17	12
2-3 年	520,693.77	260,346.89	50
3-4 年	424,474.18	424,474.18	100

4-5 年			
5 年以上			
<b>小计</b>	<b>31,029,355.26</b>	<b>1,766,255.57</b>	<b>5.69</b>

(续上表)

账龄	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	53,949,228.80	1,618,476.87	3
1-2 年	1,042,772.52	125,132.70	12
2-3 年	345,066.22	172,533.11	50
3-4 年	49,821.00	49,821.00	100
5 年以上	374,654.18	374,654.18	100
<b>小计</b>	<b>55,761,542.72</b>	<b>2,340,617.86</b>	<b>4.20</b>

(4) 坏账准备变动情况

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少		2024.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,340,617.86	-574,362.29			1,766,255.57

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
鹏城国家实验室	6,240,000.00	39.92%	312,000.00
科大讯飞股份有限公司	2,824,587.92	18.07%	131,130.21
中国电子科技集团公司信息科学研究院	1,634,100.20	10.45%	49,023.00
32178 部队创新中心	1,609,870.30	10.30%	48,296.10
一汽(南京)科技开发有限公司	1,399,871.08	8.95%	41,996.13
<b>合计</b>	<b>13,708,429.00</b>	<b>87.69%</b>	<b>582,445.44</b>

## 2、其他应收款

(1) 类别明细情况

种类	2024.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	181,802,785.29	100.00	1,216,676.16	0.67	180,586,109.13
<b>合计</b>	<b>181,802,785.29</b>	<b>100.00</b>	<b>1,216,676.16</b>	<b>0.67</b>	<b>180,586,109.13</b>

(续上表)

种类	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	192,178,274.20	100.00	1,224,612.42	0.64	190,953,661.78

合计	192,178,274.20	100.00	1,224,612.42	0.64	190,953,661.78
----	----------------	--------	--------------	------	----------------

(2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2024.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	179,119,784.62		
账龄组合	2,683,000.67	1,216,676.16	45.35
其中：1年以内	963,632.50	48,181.63	5
1-2年	210,000.00	21,000.00	10
2-3年	120,000.00	36,000.00	30
3-4年			50
4-5年	1,389,368.17	1,111,494.54	80
5年以上			100
小计	181,802,785.29	1,216,676.16	0.67

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
期初数	47,132.01	22,985.87	1,154,494.54	1,224,612.42
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
本期计提	1,049.61	-1,985.87	-7,000.00	-7,936.26
期末数	48,181.62	21,000.00	1,147,494.54	1,216,676.16

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,484,467.98	2,374,302.45
员工借款	17,209.27	54,299.58
关联方往来款	179,119,784.62	189,556,407.02
其他	181,323.42	193,265.15
合计	181,802,785.29	192,178,274.20

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
北京奥北兴华科贸中心有限公司	押金保证金	1,347,266.10	4-5年	0.74	1,077,812.88
联通(广东)产业互联网有限公司	押金保证金	309,312.00	1年以内	0.17	10,000.00

宁波路特斯机器人有限公司	押金保证金	120,000.00	1年以内	0.07	6,000.00
长春一汽国际招标有限公司	押金保证金	116,192.00	1年以内	0.06	5,000.00
极氪汽车（宁波杭州湾新区）有限公司	押金保证金	100,000.00	1-2年	0.06	10,000.00
<b>小计</b>		<b>1,867,266.10</b>		<b>1.03</b>	<b>1,108,812.88</b>

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2024.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,868,968.35		25,868,968.35
对联营、合营企业投资	375,528.58	375,528.58	
<b>合计</b>	<b>26,158,331.07</b>	<b>375,528.58</b>	<b>25,868,968.35</b>

(续上表)

项目	2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,868,968.35		25,868,968.35
对联营、合营企业投资	375,528.58	375,528.58	
<b>合计</b>	<b>26,158,331.07</b>	<b>375,528.58</b>	<b>25,868,968.35</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
数据堂(北京)智能科技有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
贵州黔堂数据科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
南京纳贝信息技术有限公司	1,114,018.98					18,731.71	1,132,750.69	
Nexdata Technology Inc.	512,184.00						512,184.00	
安徽数据堂科技有限公司	593,707.32					37,463.42	631,170.74	
データ・タンク株式会社	1,527,926.34						1,527,926.34	
深圳市数智堂科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	

河北数云堂智能科技有限公司	34,965.85				29,970.73	64,936.58
<b>小计</b>	<b>25,782,802.49</b>				<b>86,165.86</b>	<b>25,868,968.35</b>

(3)对联营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业	375,528.58	375,528.58				
食药网(北京)科技发展有限公司	375,528.58	375,528.58				
<b>合计</b>	<b>375,528.58</b>	<b>375,528.58</b>				

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业					375,528.58	375,528.58
食药网(北京)科技发展有限公司					375,528.58	375,528.58
<b>合计</b>					<b>375,528.58</b>	<b>375,528.58</b>

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.6.30
食药网(北京)科技发展有限公司	375,528.58			375,528.58

4、营业收入和营业成本

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	79,621,780.07	47,165,519.66	53,194,684.57	38,697,273.83
其他业务收入				
合计	79,621,780.07	47,165,519.66	53,194,684.57	38,697,273.83
其中：与客户之间的合同产生的收入	79,621,780.07	47,165,519.66	53,194,684.57	38,697,273.83

5、投资收益

(1)明细情况

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
银行理财产品	602,231.15	379,342.12
<b>合计</b>	<b>602,231.15</b>	<b>379,342.12</b>

(十二)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	177,142.32	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	505,500.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	730,944.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99,976.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,313,610.43	
减：非经常性损益的所得税影响数	197,042.08	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	11,956.17	
非经常性损益净额	1,104,612.18	

## 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	
		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	-0.74	-0.01	-0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.45	-0.01	-0.01

数据堂(北京)科技股份有限公司

2024年8月27日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	177,142.32
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	505,500.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	730,944.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99,976.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,313,610.43</b>
减：所得税影响数	197,042.08
少数股东权益影响额（税后）	11,956.17
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,104,612.18</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用