

SEMI-ANNUAL REPORT

全球云网一体化 云计算服务商

北京 首尔
上海 无锡
广州 台湾
香港
新加坡

2020 半年报

CDS 首都在线

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人曲宁、主管会计工作负责人杨丽萍及会计机构负责人(会计主管人员)张丽莎声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在经营管理中可能面临的风险与对策举措已在本报告中第四节“经营情况讨论与分析”之“九、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司现有股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	15
第五节 重要事项.....	27
第六节 股份变动及股东情况	32
第七节 优先股相关情况	37
第八节 可转换公司债券相关情况	38
第九节 董事、监事、高级管理人员情况	39
第十节 公司债券相关情况	40
第十一节 财务报告.....	41
第十二节 备查文件目录	136

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、首都在线	指	北京首都在线科技股份有限公司
乾云时代	指	北京乾云时代数据科技有限公司
上海首都在线	指	首都在线信息科技（上海）有限公司
红之盟	指	上海红之盟网络科技有限公司
中瑞云祥	指	北京中瑞云祥信息科技发展有限公司
广东力通	指	广东力通网络科技有限公司
云宽志业	指	北京云宽志业网络技术有限公司
首云汇商	指	北京首云汇商金融信息服务有限公司
美国首都在线	指	Capitalonline Data Service Co., Ltd
香港首都在线	指	城际互联（香港）有限公司
武汉云在线	指	武汉云在线科技有限公司
A 股	指	境内上市人民币普通股
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《招股说明书》	指	《北京首都在线科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》
报告期、本报告期、本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
国务院	指	中华人民共和国国务院
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
IDC 圈	指	中国 IDC 圈，成立于 2006 年，隶属于中科智道（北京）科技股份有限公司，是数据中心及云计算行业较有影响力的媒体平台和咨询机构，IDC 圈每年发布的《中国 IDC 产业发展研究报告》是数据中心行业较有影响力的研究报告，被研究机构广泛引用
中国电信、电信	指	中国电信集团公司
中国联通、联通	指	中国联合网络通信集团有限公司

中国移动、移动	指	中国移动通信集团公司
首云	指	首都在线云计算品牌
IDC	指	IDC 服务是指利用相应的机房设施，以外包出租的方式为用户的服务器等互联网或其他网络相关设备提供放置、代理维护、系统配置及管理服务，以及提供数据库系统或服务器等设备的出租及其存储空间的出租、通信线路和出口带宽的代理租用和其他应用服务。
移动互联网	指	将移动通信和互联网二者结合起来，通过智能移动终端，采用移动无线通信方式获取业务和服务的新兴业态。
云计算	指	一种通过互联网以服务的方式提供动态可伸缩的虚拟化的资源的计算模式。狭义云计算指 IT 基础设施的交付和使用模式，指通过网络以按需、易扩展的方式获得所需资源；广义云计算指服务的交付和使用模式，指通过网络以按需、易扩展的方式获得所需服务。
公有云	指	通常指第三方提供商为用户提供的能够使用的应用程序、资源、存储和其他服务，这些服务是按需开通、按使用量付费，这种模式只能通过互联网来访问和使用。
私有云	指	为一个客户单独使用而构建的云服务，能够提供对数据、安全性和服务质量的有效控制。私有云可部署在企业数据中心的防火墙内，也可以部署在一个安全的主机托管场所，私有云的核心属性是专有资源。
物联网	指	通过多种信息传感设备，按约定的协议，把任何物品与互联网相连接，进行信息交换和通信，以实现智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的一种网络。
IaaS	指	Infrastructure as a Service 即“基础设施即服务”，向客户提供计算、存储、网络以及其他基础资源，客户可以在其上运行任意软件，包括操作系统和应用程序。用户无需管理或者控制底层的云基础架构，但是可以控制操作系统、发布应用程序，以及可能有限度地控制选择的网络组件。
PaaS	指	Platform as a Service 即“平台即服务”，是位于 IaaS 和 SaaS 模型之间的一种云服务，它提供了应用程序的开发和运行环境。PaaS 的核心是将应用程序的开发与运行环境作为一种商业模式进行交付。
SaaS	指	Software as a Service 即“软件即服务”，是一种通过 Internet 提供软件服务的模式，厂商将应用软件统一部署在自己的服务器上，客户可以根据自己的实际需求，通过互联网向厂商定购所需的应用软件服务，按定购服务的多少和时长向厂商支付费用。
GIC 平台	指	全球多点分布式一体化云平台（Global Interconnected Cloud）指通过全球多个云数据中心连接，为客户提供首都在线云服务资源的一体化自服务平台。
元/万元	指	人民币元/万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	首都在线	股票代码	300846
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京首都在线科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	首都在线		
公司的外文名称（如有）	CAPITALONLINE DATA SERVICE CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	CAPITALONLINE		
公司的法定代表人	曲宁		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨丽萍	姜梅英
联系地址	北京市海淀区东冉北街 9 号宝蓝金园国际中心 B 段三层 B3010 号房间	北京市海淀区东冉北街 9 号宝蓝金园国际中心 B 段三层 B3010 号房间
电话	010-51995976	010-51995976
传真	010-88862121	010-88862121
电子信箱	liping.yang@capitalonline.net	cds-security@capitalonline.net

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见《招股说明书》。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☒ 适用 ☐ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报、证券时报、证券日报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见《招股说明书》。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	484,928,066.62	353,812,275.21	37.06%
归属于上市公司股东的净利润（元）	32,189,304.56	32,553,120.14	-1.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	27,537,525.45	30,403,465.32	-9.43%
经营活动产生的现金流量净额（元）	100,558,601.27	62,422,938.96	61.09%
基本每股收益（元/股）	0.0891	0.0901	-1.11%
稀释每股收益（元/股）	0.0891	0.0901	-1.11%
加权平均净资产收益率	5.06%	5.77%	-0.71%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,011,365,089.13	778,027,143.20	29.99%
归属于上市公司股东的净资产（元）	775,867,642.03	618,302,062.24	25.48%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-687.54	主要是固定资产报废损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,789,391.49	主要是政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	153,752.48	主要为购买银行理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,372,541.93	主要为增值税加计抵减、代扣代缴个税手续费返还
减：所得税影响额	601,324.05	
少数股东权益影响额（税后）	61,895.36	
合计	4,651,779.11	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

首都在线是一家覆盖全球的互联网数据中心服务提供商，致力于为中国企业出海提供全球云网一体化解决方案。公司主要服务于游戏、电商、视频、教育、大数据等互联网细分领域及传统行业客户，为其在全球提供快速、安全、稳定的IDC及云服务，其中云服务主要为云主机服务。

1、IDC服务

公司通过整合数据中心里的网络、空间、电力资源，向客户提供机位及带宽的租用服务，并负责客户的设备上架安装维护。客户将自有或租用的服务器置于公司租用的机柜中，利用数据中心的机房设施和网络环境，为互联网用户提供信息服务。公司除为客户提供电信级标准机房环境和机柜，包括：空调环境（即恒温、恒湿调节）、高可靠性网络连接、不间断电源（UPS）保障、气体消防设施外，还为客户提供服务器上下架、7*24小时服务器运行保障、网络报障等日常响应与服务。

公司的IDC服务覆盖全国三十多个主要城市。一方面公司的服务使客户业务接近其终端用户，保证了用户体验，另一方面数据中心的广泛覆盖及公司将IDC服务与云服务集成为一体的混合架构也有利于客户将其互联网业务布局全球。

2、云计算服务

公司的云服务为IaaS层面服务，即通过集成电信运营商的网络资源和成熟软硬件厂商的计算、存储等设备，采用虚拟化、分布式计算等核心技术对IT实体资源进行虚拟化与产品化封装，客户可实时获取所需的弹性计算、存储与网络服务。

公司自主研发的GIC平台可在全球范围内秒级开通、管理、调度云服务及网络资源，该平台可覆盖中国大陆、美国、欧洲、东南亚四大地区的10余个节点，基于专线互联互通的高速骨干网，将骨干网资源与计算、存储资源深度融合，短时间内即可自动完成全球云网一体化的IT资源多点部署，将客户所需多种形态的网络资源与计算资源实现一体化融合交付。

截至目前，公司在中国60余个数据中心部署超过3,000个机柜。此外，公司还在全球10余个国家或地区建立了云网一体化服务节点，包括美国、日本、新加坡、德国、中国香港等。

（二）客户所处行业及市场变化，及对公司未来发展的影响

作为较早将云服务延伸至海外的服务商，公司可以为中国企业出海提供全球云网一体化服务。公司主要服务于游戏、电商、视频、教育、大数据等领域的企业级用户，为其在全球提供快速、安全、稳定的云

服务及IDC服务。截至目前，公司积累了哔哩哔哩、绿洲游戏、唯品会、蘑菇街、快手、VIPkid、汇量科技等一批行业优质客户和成功案例。

工信部《2019年互联网和相关服务业运行情况》报告显示，2019年，随着5G、云计算、大数据和人工智能等新技术应用加快，新型基础设施建设进入快速增长期，拉动互联网数据服务（含数据中心业务、云计算业务等）实现收入116.2亿元，同比增长25.6%，增速高于互联网业务收入4.2个百分点；截止到2019年12月末，部署的服务器数量达193.6万台，同比增长17.3%。在人工智能、云计算、大数据等信息技术和资本力量的助推下，在国家各项政策的扶持下，2019年，我国互联网和相关服务业保持平稳较快增长态势，相关领域企业的发展对中国数字经济发展的支撑作用不断增强。2019年公司主要下游领域电商、游戏、视频、在线教育等主要行业的发展情况如下：

行业	指标	2019年增速	数据来源
中国电商	中国网上零售额	16.5%	国家统计局
中国跨境电子商务	中国跨境电子商务零售进出口总额	38.3%	海关总署
游戏出海行业	中国自主研发游戏海外市场实际销售收入	21.0%	中国因数协游戏工委（GPC）& 国际数据公司（IDC）
中国社交娱乐视频行业	行业市场规模	97.5%	艾瑞咨询
中国在线教育	市场规模	28.1%	艾瑞咨询
中国互联网行业整体增速	互联网业务收入	21.4%	工信部

《2020年1-5月互联网和相关服务业运行情况》显示：2020年1—5月，互联网企业共完成信息服务（包括网络音乐和视频、网络游戏、新闻信息、网络阅读等在内）收入2940亿元，同比增长22%，在互联网业务收入中占比为62.3%。其中，音视频服务类企业呈高速增长态势，网络游戏企业由年初的高速增长逐步转为常态化较快增长。

步入2020年，新冠肺炎疫情严重扰乱了正常的生产生活秩序。疫情期间，为减少人员流动、聚集，众多企业宣布延迟复工，在线办公和在线教育成为了社会秩序的有序恢复的必要选择和保障。在此模式下，各类教学的直播授课、互动答疑、企业内外沟通和协同都高度依赖远程模式得以实现和恢复，由此带来的庞大的数据流量对为在线模式提供技术支撑的云计算服务商的快速部署、自动化灵活开通、网络及计算能力都提出了要求和挑战，由此产生的应用需求直接拉升了云服务市场需求。根据Gartner报告，全球云计算市场规模稳定增长，预计到2022年全球云计算市场规模可达4114亿美元。

2020年6月，北京市政府出台《北京市加快新型基础设施建设行动方案(2020-2022年)》明确提出未来支持教育机构开展云直播、云课堂等在线教育。

综上，下游行业的良好增长趋势和新冠疫情的客观影响，都在一定程度上保障了数据中心和云计算行

业的市场需求将持续增长。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
应收票据	本期新增 12,780,000.00 元，上升 100%，系本期部分客户使用银行承兑汇票支付合同款项所致。
应收账款	期末较期初增加 46,060,902.19 元，上升 34.06%，主要系本期业务收入增加，应收账款随之增加所致。
预付款项	期末较期初减少 20,816,607.11 元，下降 82.13%，系期初预付款项在报告期内采购产品或服务提供完毕所致。
其他流动资产	期末较期初增加 16,243,075.30 元，上升 475.41%，主要系本期设备采购增加导致增值税留抵扣额大幅增加所致。
长期应收款	本期新增 39,137,684.77 元，上升 100%，系报告期内公司符合融资租赁业务的收入合同产生的应收款项。
股权资产	期末较期初减少 54,340.11 元，下降 100%，系报告期内公司注销参股公司武汉云在线导致本期已不存在长期股权投资所致。
固定资产	期末较期初增加 81,708,380.50 元，上升 30.96%，主要系报告期内公司云平台建设扩容导致相应设备采购增加所致。
无形资产	无重大变化。
在建工程	本期新增 41,765,180.01 元，上升 100%，系为降低采购成本及更加灵活地应对云平台突发扩容需求，本期公司采用集中采购模式进行设备采买备货所致。
其他非流动资产	期末较期初增加 295,611.00 元，上升 2476.63%，主要系本期预付长期资产购置款增加所致。
短期借款	本期新增 5,553,026.56 元，上升 100%，主要系报告期内公司云平台建设投入较大，公司流动资金需求增加所致。
应付票据	期末较期初减少 5,130,915.92 元，降低 66.44%，主要系本期采购较少采用票据结算所致。
应付账款	期末较期初增加 78,558,118.23 元，上升 85.73%，主要系本期云平台建设扩容导致相应设备和资源采购增加所致。
应交税费	期末较期初增加 1,357,178.24 元，上升 49.08%，主要系本期应付所得税和海外子公司物产税增加所致。
其他应付款	期末较期初减少 1,450,295.49 元，降低 37.74%，主要系去年同期有应付子公司少数股东股利，本期无此事项所致。
资本公积	期末较期初增加 72,787,171.46 元，上升 140.55%，系本期首次公开发行股票，发行价格高于股票面值所致。

其他综合收益	期末较期初增加 2,589,103.77 元，上升 60.67%，系本期美元兑人民币汇率上涨，导致海外子公司美元报表项目采用不同汇率折算而形成的汇兑损益增加所致。
--------	---

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
设备资产	公司海外云平台建设	折合约 2.25 亿元人民币	香港、台湾、新加坡、美国、德国等海外云服务节点	设立境外全资子公司	定期盘点和内外外部审计	境外子公司收入贡献约 9220 万元人民币	28.59%	否

三、核心竞争力分析

作为一家公有云服务提供商，公司持续专注于为互联网客户提供整体IT架构上云的完整解决方案和服务。公司通过采用云网一体化的技术架构设计，使客户得以更灵活、便捷的方式整体IT架构上云，从而以更加灵活、高效、稳定地方式满足客户计算、存储、数据库、负载均衡、大数据、数据传输的需求。公司的核心竞争力主要体现在：

（1）先进的混合架构服务能力，可同时提供IDC、云服务等混合云服务

国内主要云计算企业均不提供IDC服务，IDC企业则主要与云服务商合作提供云服务，如世纪互联旗下世纪互联蓝云代理Azure，光环新网代理AWS，万国数据与阿里云合作提供云服务。首都在线在长期提供IDC服务的基础上，进一步发展云服务业务，成为国内少数能够同时为客户提供IDC及云服务的互联网数据中心服务商。

公司搭建了将IDC服务与云服务集成为一体的混合架构，可以在同一系统内同时提供IDC服务与云服务，且IDC资源与云服务资源可以在租户层面进行网络隔离与互通，区别于其他云服务技术，公司的网络可以做到从硬件到软件全方位的联通与隔离，满足客户不同形态、不同安全等级的需求。

（2）全球化的部署与交付能力

①公司在全球范围内建设了基于物理链路的专网，并且按照通信网络的标准将专网链接成环，形成了全球化环网服务，具备高可靠性，能够承载大容量、高负载、高实时性的业务。

②基于全球化环网，公司在10余个国家或地区建设了云网一体化的云服务节点，形成了中国、美国、新加坡、德国、日本等遍布全球的云平台互联互通。

③在业务开通时，全球化环网的二层网络能直接与云主机同步关联自动化进行开通，形成网络与云服

务的融合一体化交付。

（3）贴合客户需求的定制化能力

企业在发展过程中，随着业务规模扩大，其IT系统会随自身业务的发展、变化不断调整，最终形成复杂的技术和系统结构。企业的IT系统在上云时，都会产生不同程度的个性化需求。首都在线在长期为企业提供服务的过程中，建立起完善的售前咨询、解决方案制定、交付实施等服务体系，能够提供更加贴合客户需求的定制化服务，全方位满足客户的个性化需求。

公司除了IDC、云主机、云硬盘等标准云主机产品，还通过自主研发深度结合浪潮、紫光、西部数据、Intel、EMC、Cisco等公司的成熟产品或技术，打造了软硬结合一体化的高性能云主机、云网络、云存储产品。同时，结合公司在网络资源层面优势，公司打造的高质量带宽产品在用户覆盖上具备竞争优势。

（4）差异化服务能力

相对于其他的公有云公司的标准化产品体系，公司的架构与产品体系，包括计算、存储、网络等全部具备从公有云服务到托管服务的定制化能力，能够做到基于一套公有云产品，提供多种符合不同需求的专属产品，满足不同客户个性化的需求。

（5）坚持业务中立性原则、聚焦大客户战略的服务模式

公司自成立以来，聚焦于提供IDC、云服务的核心基础设施资源服务，坚守中立原则，不从事与客户竞争的相关业务，保障客户的数据资产安全、完整、独立，使得客户的业务、数据在私密性方面得到较高保障。

公司自制定聚焦大客户战略，打造了全球交付、全球部署的核心基础平台，并在平台上提供可定制化的云产品交付给大客户。同时，公司成立了以销售、大客户工程师、产品研发为核心的客户服务团队，针对大客户进行一对一的支持服务，在服务响应、个性化需求的快速交付、定制化解决方案方面相对竞争对手有独特的优势。

（6）较强的运维服务能力

公司拥有完善的运维服务体系及客户响应制度，能够采用自动化技术、数据分析技术提前预判IT设施的风险点。在IT信息技术服务管理方面，公司已获得ISO20000-1IT服务管理体系认证、ISO27001信息安全管理体系认证及中国可信云认证，能够保证服务的稳定、安全。

（7）良好的品牌和企业用户服务能力

基于大客户战略，首都在线的客户以中大型企业为主，积累了包括哔哩哔哩、绿洲游戏、唯品会、蘑菇街、快手、VIPkid、汇量科技等国内互联网龙头企业等千余家企业客户。公司的续约率一直保持在较高水平，为公司业绩的持续稳定增长奠定了坚实基础。

（8）较强的研究开发能力

公司搭建了稳定的云服务架构，具有广泛适用性，在计算虚拟化、分布式存储方面均具有较强实力。80%以上骨干研发人员具有10年以上研发经历。公司核心管理团队及研发团队稳定，公司通过建立研发、产品与客户的多方沟通及协作机制，在不断丰富产品线的同时，逐步提升了产品及服务的客户满意度；同时，通过持续完善公司的云平台自助服务，有效地降低了订单受理、产品发布和运维响应时间，大大地提升了公司运营效率、降低了公司运营成本。

报告期内公司的核心竞争力未发生重大变化。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

中国IDC圈研究中心发布的《2019-2020年中国IDC产业发展研究报告》显示，从国内环境来看，在深化数字转型以及5G商用和新基建的刺激下，全社会的IDC需求进一步提升。以网络视频、电子商务、网络游戏为代表的互联网行业仍占据中国IDC业务市场主要市场份额，而随着信息化转型加快，以金融、制造等为代表的传统行业的市场份额将逐年扩大。随着工业互联网、物联网的发展，部分制造企业连接互联网实现精准生产，催生大量数据处理需求，推动IDC需求规模增长。同时，从中国信息通信研究院发布的《云计算发展白皮书》（2020年）来看，未来，云计算将迎来下一个黄金十年，进入普惠发展期。一是随着新基建推进，云计算将加快应用落地进程，在互联网、政务、金融、交通、物流、教育等不同领域实现快速发展。二是全球数字经济背景下，云计算成为企业数字化转型的必然选择，企业上云进程将进一步加速。三是新冠肺炎疫情的出现，加速了远程办公、在线教育等SAAS服务落地，推动云计算产业快速发展。

报告期内，公司顺应数据中心蓬勃发展的趋势，积极应对行业及市场变化，通过持续研发提高创新能力、加速产品开发及升级、加强客户拓展，业绩较上期保持了增长趋势。2020年1-6月，公司实现营业收入4.85亿元，较去年同期增长37.06%；实现营业利润4,028.99万元，较去年同期增长4.02%；实现净利润3,545.17万元，较去年同期增长5.90%。

（一）主要业务情况

（1）持续重视技术创新和研发投入

作为一家公有云服务提供商，公司持续专注于为互联网客户提供整体IT架构上云的完整解决方案和服务。公司通过采用云网一体化的技术架构设计，使客户得以更灵活、便捷的方式整体IT架构上云。

报告期内，公司核心管理团队及研发团队稳定，研发费用较去年同期增长了5.74%，在GIC平台升级、裸金属、对象存储、冰山存储、运维自动化等方面进行重点投入，通过建立研发、产品与客户的沟通及协作机制，不断丰富产品线，优化产品的客户满意度，提升产品的市场竞争力。

报告期内，公司荣获北京市“专精特新”第一批企业认定，该认定是北京市为促进中小企业转型升级，提升中小企业综合竞争力，而推出的培育一批在细分行业内技术实力强、产品质量好、服务水平优、市场份额高、品牌影响大、发展前景广的企业认定，是对公司服务专业化、精细化、特色化、新颖化能力的肯定。

（2）疫情期间，积极发挥“全球服务，快速部署”优势，为复学、复工的有序恢复提供了技术支撑

2020年初，全国新冠疫情防控期间，政府和企事业单位大量使用科技防疫、远程办公、远程教育、电商生活等措施，培育了大量新兴客户需求，带动中国IDC及云计算用户需求的大幅增加。疫情期间，为保障在线教育客户的业务展开，公司通过积极应对，通力协调各方资源，充分发挥“全球服务，快速部署”优势，在用户流量爆发的第一时间内对网络资源进行了扩容，充分保障了疫情期间对用户服务需求的及时响应，为复学、复产的有序恢复提供了技术支撑。

报告期内，公司先后对阿姆斯特丹、达拉斯、法兰克福、东京、孟买、新加坡及国内北京、上海、广州、无锡节点进行了扩容，强化了各个节点的数据存储和计算能力。

（二）受益于新基建等国家战略的实施，IDC和云计算行业将迎来高速发展期

自2018年底中央经济工作会议明确提出包括5G、工业互联网、物联网、人工智能等“新型基础设施建设”的概念以来，从中央到各地政府，对“新基建”的部署逐步深入，尤其是进入2020年。2020年1月3日，2020年的首次国务院常务会议就提出，出台信息网络等新型基础设施投资支持政策；2月14日，中央全面深化改革委员会第十二次会议指出，基础设施是经济社会发展的重要支撑，要以整体优化、协同融合为导向，统筹存量和增量、传统和新型基础设施发展，打造集约高效、经济适用、智能绿色、安全可靠的现代化基础设施体系；2月21日，中共中央政治局召开会议，要求推动生物医药、医疗设备、5G网络、工业互联网等加快发展；3月4日，中共中央政治局常务委员会召开会议，再次强调加快5G网络、数据中心等新型基础设施建设进度。

“新基建”被称为支撑中国经济社会未来20年繁荣发展的国家战略，是为经济社会发展提供底层支撑的具有乘数效应的战略性、网络型基础设施。包括5G、特高压、大数据中心、人工智能、工业互联网、城际高铁和城市轨道交通、新能源汽车充电桩等七大领域。目前，已经公布的直接投资已达数万亿。

IDC（数据中心）作为新基建七大领域之一，云计算作为数字化建设的关键力量，都将受益于“新基建”的国家战略，迎来未来10-20年的高速发展。

（三）随着企业上云政策的加速落地，云计算面临良好发展机遇

2020年3月，工信部印发《中小企业数字化赋能专项行动方案》，鼓励以云计算、人工智能、大数据、边缘计算、5G等新一代信息技术与应用为支撑，引导数字化服务商针对中小企业数字化转型需求，建设云服务平台、开放数字化资源、开发数字化解决方案，为中小企业实现数字化网络化智能化转型夯实基础。

2020年4月，国家发展改革委、中央网信办联合印发的《关于推进“上云用数赋智”行动培育新经济发展实施方案》中，鼓励在具备条件的行业领域和企业范围内，探索大数据、人工智能、云计算、数字孪生、5G、物联网和区块链等新一代数字技术应用和集成创新，为企业数字化转型提供技术支撑。

2020年6月，北京市政府出台《北京市加快新型基础设施建设行动方案(2020-2022年)》，明确提出“落实国家“上云用数赋智”行动，支持互联网平台型龙头企业延伸服务链条，搭建教育、医疗、餐饮、零售、

制造、文化、商务、家政服务等细分行业云。建设一批细分行业互联网平台和垂直电商平台，培育一批面向中小企业的数字化服务商。鼓励各类专业服务机构企业上云，支持中小企业服务平台和双创基地的智能化改造，打造中小企业数字赋能生态”。

综上，利好政策不断加码，IDC和云计算服务商尤其是面向企业级用户提供服务的云计算服务商，面临着良好政策环境和发展机遇。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	484,928,066.62	353,812,275.21	37.06%	受益于中国数字化转型及企业上云的需求，公司下游行业对 IDC 及云计算服务需求增加，导致公司业务量增加所致。
营业成本	363,361,014.52	238,152,311.43	52.58%	营业成本一方面因公司业务量增加而增加，另一方面系本期云平台建设投入大于上年同期，导致本期折旧金额相应大于同期所致。
销售费用	21,767,570.27	20,638,581.22	5.47%	——
管理费用	35,400,367.84	34,602,123.94	2.31%	——
财务费用	-754,632.62	-2,743,520.02	-72.49%	本期公司云平台建设投入资金较大，导致本期较上期利息收入减少所致。
所得税费用	4,837,457.29	5,193,910.07	-6.86%	——
研发投入	27,771,692.89	26,264,362.43	5.74%	——
经营活动产生的现金流量净额	100,558,601.27	62,422,938.96	61.09%	本期收入及回款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-210,970,294.85	-44,944,056.24	369.41%	本期云平台建设较上期增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	133,165,350.08	934,600.00	14,148.38%	本期首次公开发行募集资金所致。
现金及现金等价物净增加额	23,216,221.57	18,238,743.78	27.29%	——

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
IDC 服务	251,750,106.20	208,848,180.73	17.04%	20.88%	28.53%	-4.94%
云计算服务	180,830,580.65	110,817,079.85	38.72%	39.38%	65.60%	-9.70%
其他	52,347,379.77	43,695,753.94	16.53%	231.30%	399.48%	-28.10%
合计	484,928,066.62	363,361,014.52	25.07%	37.06%	52.58%	-7.62%

报告期内营业收入或营业利润占 10%以上的行业

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	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
分客户所处行业						
电商	97,713,830.86	65,513,832.47	32.95%	16.49%	11.85%	2.78%
游戏	95,813,516.87	66,398,797.94	30.70%	27.09%	50.22%	-10.67%
计算机软件应用	103,447,267.89	85,297,941.77	17.54%	46.52%	53.69%	-3.84%
视频	38,591,131.71	28,993,140.99	24.87%	-2.35%	-1.07%	-0.98%
在线教育	30,934,151.74	20,183,340.25	34.75%	61.92%	46.29%	6.97%
其他	118,428,167.55	96,973,961.10	18.12%	81.32%	163.70%	-25.58%
合计	484,928,066.62	363,361,014.52	25.07%	37.06%	52.58%	-7.62%
分产品						
IDC 服务	251,750,106.20	208,848,180.73	17.04%	20.88%	28.53%	-4.94%
云计算服务	180,830,580.65	110,817,079.85	38.72%	39.38%	65.60%	-9.70%
其他	52,347,379.77	43,695,753.94	16.53%	231.30%	399.48%	-28.10%
合计	484,928,066.62	363,361,014.52	25.07%	37.06%	52.58%	-7.62%
分地区						
华北	149,625,645.96	94,561,475.66	36.80%	12.40%	20.45%	-4.23%
华中	58,310,399.61	51,234,171.96	12.14%	63.17%	61.37%	0.98%
华南	52,941,281.42	46,486,899.68	12.19%	0.35%	4.14%	-3.20%
华东	46,112,829.40	37,113,747.26	19.52%	62.56%	67.51%	-2.38%
海外	83,992,566.23	60,189,306.40	28.34%	52.35%	84.19%	-12.38%
港澳台	12,744,441.42	10,652,397.01	16.42%	15.07%	62.01%	-24.22%
专线及其他地区	28,853,522.81	19,427,262.61	32.67%	32.20%	48.30%	-7.31%
其他收入	52,347,379.77	43,695,753.94	16.53%	231.30%	399.48%	-28.10%
合计	484,928,066.62	363,361,014.52	25.07%	37.06%	52.58%	-7.62%

报告期内单一销售合同金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上且金额超过 5000 万元的正在履行的合同情况

☐ 适用 ☒ 不适用

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
通信资源费	275,095,697.17	75.71%	209,197,994.33	87.84%	31.50%
其中：机柜租赁费	98,714,891.02	27.17%	97,109,499.56	40.78%	1.65%
带宽成本	155,957,899.31	42.92%	96,703,457.45	40.61%	61.27%
专线租赁费	14,239,265.67	3.92%	9,216,368.56	3.87%	54.50%
IP 采购费用	6,183,641.17	1.70%	6,168,668.76	2.59%	0.24%
固定资产折旧	34,474,237.87	9.49%	18,140,085.18	7.62%	90.04%
无形资产摊销	3,111,571.28	0.86%	1,128,582.68	0.47%	175.71%
人工成本	1,060,853.84	0.29%	937,444.84	0.39%	13.16%
其他	49,618,654.36	13.66%	8,748,204.40	3.67%	467.19%
合计	363,361,014.52	100.00%	238,152,311.43	100.00%	52.58%

三、非主营业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	240,610,363.06	23.79%	289,729,815.48	39.63%	-15.84%	减少主要系报告期内云平台建设投入增加所致。
应收账款	181,279,140.81	17.92%	125,875,019.08	17.22%	0.70%	无重大变化
存货	-	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	1,057,965.93	0.14%	-0.14%	减少主要系报告期内公司注销参股公司武汉云在线所致。
固定资产	345,643,981.81	34.18%	180,242,193.04	24.65%	9.53%	增加主要系本期公司云平台建设扩容所致。

在建工程	41,765,180.01	4.13%	-	-	4.13%	增加系为降低采购成本及更加灵活地应对云平台突发扩容需求，本期公司采用集中采购模式进行设备采买备货所致。
短期借款	5,553,026.56	0.55%	-	-	0.55%	增加系报告期内云平台建设投入增加导致公司流动资金需求增加所致
长期借款	-	-	-	-	-	-

2、以公允价值计量的资产和负债

☐ 适用 ☒ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司资产权利受限情况有：公司银行承兑汇票保证金及履约保证金合计 3,134,114.81 元及尚未办理过户手续的运输设备 857,592.12 元。

五、投资状况分析

1、总体情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
334,249,475.37	88,318,552.25	278.46%

报告期内公司投资金额大幅增加主要系本期云平台建设扩容投入较大所致。

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

5、募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

（1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	12,157.93
报告期投入募集资金总额	—
已累计投入募集资金总额	—
报告期内变更用途的募集资金总额	—
累计变更用途的募集资金总额	—
累计变更用途的募集资金总额比例	—
募集资金总体使用情况说明	
经证监会《关于核准北京首都在线科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2020〕809号）核准同意，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票 5,000 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为 3.37 元/股，募集资金总额为人民币 16,850 万元，扣除发行费用 4,692.07 万元后募集资金净额为人民币 12,157.93 万元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 6 月 24 出具了“大华验字[2020]000312 号”《验资报告》，对以上募集资金到账情况进行了审验确认。 截至报告期末，公司首发募集资金尚未使用。报告期内公司不存在违规使用募集资金的情形，也不存在改变或变相改变募集资金投向的情形。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
首都在线 GIC 平台技术升级项目	否	2,500.00					2021 年 12 月 31 日			不适用	否
首都在线对象存储项目	否	2,000.00					2021 年 12 月 31 日			不适用	否
首都在线云宽冰山存储项目	否	7,657.93					2021 年 12 月 31 日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	12,157.93				--	--			--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	12,157.93				--	--			--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目	不适用										

实施地点变更情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 1、根据大华于 2020 年 7 月 13 日出具的《关于北京首都在线科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（大华核字[2020]006309 号），截至 2020 年 6 月 30 日，公司以自筹资金先期投入募集资金投资项目的实际投资金额为 1,365.54 万元。2020 年 7 月 13 日，公司召开第四届董事会第十三次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的议案》，同意公司使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金 1,365.54 万元。截至本报告披露之日，上述募集资金置换预先投入的自有资金于董事会审议通过并置换完毕。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	1、2020 年 7 月 13 日，公司召开第四届董事会第十三次会议，审议通过《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响正常运营和资金安全的前提下，使用闲置募集资金不超过人民币 1 亿元（含本数）进行现金管理，用于购买投资期限不超过 12 个月的保本型理财产品（包括但不限于购买保本型理财产品、结构性存款、大额存单等现金管理产品），上述资金额度自董事会审议通过之日起 12 个月内可以滚动使用。截至报告期末，公司暂未使用募集进行现金管理。 2、截至报告期末，公司尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	5,634.10	0	0
合计		5,634.10	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东力通网络科技有限公司	子公司	IDC 服务和云计算服务	10000 万元	178,502,903.57	120,153,672.36	167,881,955.89	13,428,780.60	11,787,382.79
北京中瑞云祥信息科技发展有限公司	子公司	IDC 服务	1000 万元	39,140,639.26	20,095,187.87	44,311,912.04	9,870,034.82	7,698,899.94
首都在线信息科技（上海）有限公司	子公司	IDC 服务和云计算服务	1200 万元	27,067,956.68	19,130,825.90	54,037,566.89	4,746,495.71	4,348,162.43
首都在线数据服务有限公司（美国）	子公司	云计算服务	4600 万美元	301,138,446.89	223,568,971.33	70,426,831.53	5,355,972.37	3,983,476.91

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

报告期内公司无应披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争风险及应对措施

随着云计算市场需求的持续增长，越来越多的企业开始涉足云计算领域，尤其是随着国际云服务巨头开始积极拓展国内市场，国内云计算行业竞争日益加剧。竞争者有依靠降低产品销售价格来取得市场份额的可能，公司有可能面临客户流失、产品毛利率下降的风险。

应对措施：报告期内公司通过开展市场调查、分析挖掘客户需求、创新研发、采取差异化服务策略等形成了独特的竞争优势和良好的服务口碑，客户服务黏性加大，流失风险较低。同时，由于服务效率的提升，公司产品具有相对稳定的毛利空间。

2、技术风险及应对措施

公司所属行业技术发展速度快，如不能对技术和产品发展趋势做出正确的判断，存在面临研发技术和产品被淘汰的风险，对公司发展造成不利影响。同时，核心技术人员的流失会造成核心技术流失或泄密，将会对公司的主营业务造成重大影响。

应对措施：为防范技术更新、流失或泄密风险，公司采取了以下措施：第一、加大研发投入，针对市场需求变化，加强业务响应的及时性和灵活性，增强核心竞争力。第二、通过提高核心技术人员的待遇，包括对核心人员进行股权激励等；同时加快人才引进与培养、扩充所需人才。第三、与核心人员签署竞业禁止、保密协议等法律手段以防止核心技术流失或泄密的风险。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	75.69%	2020 年 02 月 11 日	2020 年 02 月 13 日	全国中小企业股份转让系统 http://www.neeq.com.cn
2019 年年度股东大会	年度股东大会	77.41%	2020 年 06 月 09 日	——	——

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

每 10 股送红股数（股）	—
每 10 股派息数（元）（含税）	0.5
每 10 股转增数（股）	—
分配预案的股本基数（股）	411,316,277
现金分红金额（元）（含税）	20,565,813.85
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	—
现金分红总额（含其他方式）（元）	20,565,813.85
可分配利润（元）	167,393,677.21
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况：	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司 2020 年 1-6 月合并报表归属于上市公司股东的净利润 32,189,304.56 元，累计未分配利润 203,019,928.86 元，母公司累计未分配利润 167,393,677.21 元，根据《公司法》及《公司章程》的规定，综合考虑公司目前及未来经营情况，公司拟以现有总股本 411,316,277 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），共分配 20,565,813.85 元。 该分配预案已经公司第四届董事会第十四次会议审议通过，尚需提交公司股东大会审议。公司将于股东大会审议通过该议案之日起两个月内完成股利派发事项。该分配预案的审议程序符合公司法、公司章程等的有关规定，充分保护了中小投资者的合法权益，独立董事一致同意公司该分配预案。	

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐ 适用 ☒ 不适用

九、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

2019 年 12 月 30 日，公司召开 2019 年第三次临时股东大会审议通过《关于向招商银行申请综合授信暨关联交易的议案》、《关于向民生银行申请综合授信暨关联交易的议案》和《关于向交通银行申请流动资金贷款授信暨关联交易的议案》，根据有关议案 2020 年公司将向有关银行申请授信，授信期限不超过 12 个月（具体期限以授信协议约定为准）。报告期内，公司与民生银行签署了《综合授信合同》，向民生银行申请综合授信 7,000 万元，公司控股股东、实际控制人曲宁先生为该笔授信提供个人无限连带责任担保，授信有效期为 2020 年 6 月 18 日至 2021 年 6 月 17 日。截至报告期末，上述授信下发生银行借款 555.30 万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关联交易公告》	2019 年 12 月 13 日	全国中小企业股份转让系统

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内公司不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内公司不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内公司不存在租赁情况。

2、重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内公司不存在担保情况。

3、日常经营重大合同

报告期内公司不存在应披露的日常经营重大合同。

4、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内公司不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	131,673,419	36.44%				229,642,858	229,642,858	361,316,277	87.84%
2、国有法人持股						657,300	657,300	657,300	0.16%
3、其他内资持股	131,673,419	36.44%				228,985,558	228,985,558	360,658,977	87.68%
其中：境内法人持股	1,784,979	0.49%				134,353,053	134,353,053	136,138,032	33.10%
境内自然人持股	129,888,440	35.95%				94,632,505	94,632,505	224,520,945	54.59%
二、无限售条件股份	229,642,858	63.56%	50,000,000			-229,642,858	-179,642,858	50,000,000	12.16%
1、人民币普通股	229,642,858	63.56%	50,000,000			-229,642,858	-179,642,858	50,000,000	12.16%
三、股份总数	361,316,277	100.00%	50,000,000				50,000,000	411,316,277	100.00%

股份变动的原因

☒ 适用 ☐ 不适用

首次公开发行并在创业板上市

股份变动的批准情况

☒ 适用 ☐ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准北京首都在线科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2020]809号）核准，根据深圳证券交易所《关于北京首都在线科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上【2020】564号）同意，报告期内公司公开发行人民币普通股（A股）股票 5,000 万股，本次发行股票于 2020 年 7 月 1 日起上市交易。

股份变动的过户情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司首次公开发行导致的股份变动已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股份登记手续。

股份回购的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☒ 适用 ☐ 不适用

发行前每股净资产：1.71 元（按 2019 年 12 月 31 日经审计的归属于母公司所有者权益除以本次发行前总股本计算）。

发行后每股净资产：1.80 元（按 2019 年 12 月 31 日经审计的归属于母公司所有者权益加上本次发行募集资金净额之和除以本次发行后总股本计算）。

发行后每股收益：0.1469 元（按公司 2019 年经审计的扣除非经常性损益前后孰低的归属于母公司股东的净利润除以发行后总股本计算）。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
曲宁	99,735,314	—	21,268,103	121,003,417	首发前股东限售	2023/7/1
赵永志	27,673,807	—	3,058,969	30,732,776	首发前股东限售	2021/7/1
闽清县宇联投资管理中心（有限合伙）	1,784,979	—	594,990	2,379,969	首发前股东限售	2021/7/1
杨丽萍	1,622,383	—	397,296	2,019,679	首发前股东限售	2021/7/1
郑义	514,185	—	83,895	598,080	首发前股东限售	2021/7/1
周东波	263,655	—	17,885	281,540	首发前股东限售	2021/7/1
刘峰	79,096	—	26,365	105,461	首发前股东限售	2021/7/1
其他首发前股东	—	—	204,195,355	204,195,355	首发前股东限售	2021/7/1
合计	131,673,419	—	229,642,858	361,316,277	--	--

注：如拟解除限售日期为非交易日则自动顺延至下一个交易日。

二、证券发行与上市情况

☒ 适用 ☐ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
普通股 A 股	2020 年 06 月 18 日	3.37	50,000,000	2020 年 07 月 01 日	50,000,000	—	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=9900013967&stockCode=300846&announcementId=1207969038&announcem	2020 年 06 月 30 日

							entTime=2020-06-30	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准北京首都在线科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2020]809号）核准，并经深圳证券交易所《关于北京首都在线科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上【2020】564号）同意，公司首次公开发行人民币普通股 5,000 万股票于 2020 年 7 月 1 日在深圳证券交易所创业板上市，公司总股本由首次公开发行前的 36,131.6277 万股增至 41,131.6277 万股。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数			97,353		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			-	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
							股份状态	数量	
曲宁	境内自然人	29.42%	121,003,417		121,003,417				
赵永志	境内自然人	7.47%	30,732,776		30,732,776				
闽清县合众投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	5.87%	24,163,276		24,163,276				
北京基石创业投资管理中心（有限合伙）——北京基石创业投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	5.28%	21,735,000		21,735,000				
毕名武	境内自然人	4.44%	18,263,364		18,263,364				
刘海斌	境内自然人	3.81%	15,690,150		15,690,150				
北京航天科工信息产业投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	3.04%	12,495,000		12,495,000				
中信证券投资有限公司	境内非国有法人	3.04%	12,495,000		12,495,000				
二六三网络通信股份有限公司	境内非国有法人	2.87%	11,817,603		11,817,603				
北京中海盈创投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.30%	9,450,000		9,450,000				
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，除中信证券投资有限公司为中信证券股份有限公司的全资子公司外，其他股东之间不存在关联关系或一致行动关系							
前 10 名无限售条件股东持股情况									
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
							股份种类	数量	
中信证券股份有限公司		59,014					人民币普通股	59,014	

国网浙江省电力公司企业年金计划-中国工商银行股份有限公司	5,650	人民币普通股	5,650
中国移动通信集团有限公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	5,650	人民币普通股	5,650
中国铁路上海局集团有限公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	4,520	人民币普通股	4,520
中国联合网络通信集团有限公司企业年金计划—招商银行股份有限公司	4,520	人民币普通股	4,520
上海市肆号职业年金计划—浦发银行	4,520	人民币普通股	4,520
河南省电力公司企业年金计划—中国建设银行	3,890	人民币普通股	3,890
长江金色晚晴（集合型）企业年金计划—上海浦东发展银行股份有限公司	3,390	人民币普通股	3,390
国网江苏省电力有限公司（国网 A）企业年金计划—招商银行股份有限公司	3,390	人民币普通股	3,390
国网湖北省电力有限公司企业年金计划—中国银行股份有限公司	3,390	人民币普通股	3,390
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间不存在关联关系或一致行动关系。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见《招股说明书》。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见《招股说明书》。

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

☐ 是 ☒ 否

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京首都在线科技股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	240,610,363.06	222,528,801.04
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	12,780,000.00	
应收账款	181,279,140.81	135,218,238.62
应收款项融资		
预付款项	4,528,872.13	25,345,479.24
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,075,002.89	2,263,650.27
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,659,714.24	3,416,638.94
流动资产合计	460,933,093.13	388,772,808.11
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	39,137,684.77	
长期股权投资		54,340.11
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	345,643,981.81	263,935,601.31
在建工程	41,765,180.01	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	20,151,590.96	20,728,466.11
开发支出		
商誉	80,996,989.90	80,996,989.90
长期待摊费用	16,351,392.61	18,252,668.84
递延所得税资产	6,077,628.94	5,274,332.82
其他非流动资产	307,547.00	11,936.00
非流动资产合计	550,431,996.00	389,254,335.09
资产总计	1,011,365,089.13	778,027,143.20
流动负债：		
短期借款	5,553,026.56	
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	2,592,010.00	7,722,925.92

应付账款	170,189,384.56	91,631,266.33
预收款项		12,087,782.78
合同负债	11,068,671.70	
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	10,717,979.23	13,911,853.81
应交税费	4,122,331.19	2,765,152.95
其他应付款	2,392,478.37	3,842,773.86
其中：应付利息	1,323.60	
应付股利		2,940,000.00
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	4,377,017.37	3,931,194.26
其他流动负债		
流动负债合计	211,012,898.98	135,892,949.91
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	7,047,824.19	8,097,388.81
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,981,339.55	8,541,767.13
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,029,163.74	16,639,155.94
负债合计	225,042,062.72	152,532,105.85
所有者权益：		

股本	411,316,277.00	361,316,277.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	124,576,109.97	51,788,938.51
减：库存股		
其他综合收益	6,856,662.22	4,267,558.45
专项储备		
盈余公积	30,098,663.98	29,370,332.50
一般风险准备		
未分配利润	203,019,928.86	171,558,955.78
归属于母公司所有者权益合计	775,867,642.03	618,302,062.24
少数股东权益	10,455,384.38	7,192,975.11
所有者权益合计	786,323,026.41	625,495,037.35
负债和所有者权益总计	1,011,365,089.13	778,027,143.20

法定代表人：曲宁

主管会计工作负责人：杨丽萍

会计机构负责人：张丽莎

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	173,786,722.12	101,985,155.45
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	12,780,000.00	
应收账款	37,737,421.40	52,948,770.97
应收款项融资		
预付款项	19,198,424.32	5,369,673.67
其他应收款	2,807,983.08	1,613,138.65
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,423,561.25	1,462,696.09
流动资产合计	260,734,112.17	163,379,434.83
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	12,136,018.68	
长期股权投资	457,445,485.21	387,822,861.62
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	130,759,278.13	91,157,465.52
在建工程	14,821,726.67	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	19,059,435.73	18,666,950.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,817,727.25	9,343,181.81
递延所得税资产	3,892,797.53	3,330,004.88
其他非流动资产	305,312.00	11,936.00
非流动资产合计	647,237,781.20	510,332,400.57
资产总计	907,971,893.37	673,711,835.40
流动负债：		
短期借款	5,553,026.56	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,175,000.00	
应付账款	43,107,678.54	32,231,374.78
预收款项		4,806,503.68
合同负债	5,399,572.77	
应付职工薪酬	2,771,424.20	4,379,874.84
应交税费	614,286.12	661,122.11

其他应付款	98,008,028.95	7,594,122.80
其中：应付利息	1,323.60	
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,025,488.94	3,931,194.26
其他流动负债		
流动负债合计	160,654,506.08	53,604,192.47
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	6,797,074.49	8,097,388.81
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,981,339.55	8,541,767.13
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,778,414.04	16,639,155.94
负债合计	174,432,920.12	70,243,348.41
所有者权益：		
股本	411,316,277.00	361,316,277.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	124,730,355.06	51,943,183.60
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,098,663.98	29,370,332.50
未分配利润	167,393,677.21	160,838,693.89
所有者权益合计	733,538,973.25	603,468,486.99
负债和所有者权益总计	907,971,893.37	673,711,835.40

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	484,928,066.62	353,812,275.21
其中：营业收入	484,928,066.62	353,812,275.21
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	448,996,137.70	317,588,447.56
其中：营业成本	363,361,014.52	238,152,311.43
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	1,450,124.80	674,588.56
销售费用	21,767,570.27	20,638,581.22
管理费用	35,400,367.84	34,602,123.94
研发费用	27,771,692.89	26,264,362.43
财务费用	-754,632.62	-2,743,520.02
其中：利息费用	268,656.72	0.00
利息收入	1,459,519.25	2,751,957.62
加：其他收益	5,161,933.42	2,464,876.86
投资收益（损失以“-”号填列）	124,840.41	131,313.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,588.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-928,844.25	-86,933.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	40,289,858.50	38,733,084.99
加：营业外收入	0.16	
减：营业外支出	687.54	61,173.31
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	40,289,171.12	38,671,911.68
减：所得税费用	4,837,457.29	5,193,910.07
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	35,451,713.83	33,478,001.61
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	35,451,713.83	33,478,001.61
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.归属于母公司所有者的净利润	32,189,304.56	32,553,120.14
2.少数股东损益	3,262,409.27	924,881.47
六、其他综合收益的税后净额	2,589,103.77	-191,561.38
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,589,103.77	-191,561.38
（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	2,589,103.77	-191,561.38
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	2,589,103.77	-191,561.38
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	38,040,817.60	33,286,440.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	34,778,408.33	32,361,558.76
归属于少数股东的综合收益总额	3,262,409.27	924,881.47
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0891	0.0901

(二) 稀释每股收益	0.0891	0.0901
------------	--------	--------

法定代表人：曲宁

主管会计工作负责人：杨丽萍

会计机构负责人：张丽莎

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	184,058,517.32	141,199,844.02
减：营业成本	135,039,451.76	94,987,460.37
税金及附加	162,879.07	125,686.89
销售费用	6,709,144.95	6,582,492.63
管理费用	23,731,852.52	24,050,592.11
研发费用	14,707,443.17	13,394,016.65
财务费用	-522,138.89	-2,207,112.08
其中：利息费用	267,870.32	
利息收入	1,043,471.32	2,244,235.45
加：其他收益	2,604,006.62	2,199,297.12
投资收益（损失以“-”号填列）	55,853.69	95,768.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,588.64
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）	-227,267.75	99,153.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,662,477.30	6,660,927.32
加：营业外收入		
减：营业外支出		37,577.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,662,477.30	6,623,349.53
减：所得税费用	-620,837.50	-405,017.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,283,314.80	7,028,366.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	7,283,314.80	7,028,366.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	7,283,314.80	7,028,366.90
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	455,143,716.85	354,711,531.25
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	475,968.56	58,550.62

收到其他与经营活动有关的现金	3,488,169.87	3,319,274.51
经营活动现金流入小计	459,107,855.28	358,089,356.38
购买商品、接受劳务支付的现金	260,433,492.55	208,451,681.98
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		
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	66,287,948.32	59,252,978.74
支付的各项税费	14,753,454.72	8,714,393.29
支付其他与经营活动有关的现金	17,074,358.42	19,247,363.41
经营活动现金流出小计	358,549,254.01	295,666,417.42
经营活动产生的现金流量净额	100,558,601.27	62,422,938.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	123,100,000.00	39,100,000.00
取得投资收益收到的现金	153,752.48	125,725.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		209,487.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	25,428.04	
收到其他与投资活动有关的现金		3,939,283.75
投资活动现金流入小计	123,279,180.52	43,374,496.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	211,149,475.37	42,218,552.25
投资支付的现金	123,100,000.00	46,100,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	334,249,475.37	88,318,552.25
投资活动产生的现金流量净额	-210,970,294.85	-44,944,056.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	133,500,000.00	934,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		934,600.00
取得借款收到的现金	5,553,026.56	
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	139,053,026.56	934,600.00
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	2,940,000.00	
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	2,947,676.48	
筹资活动现金流出小计	5,887,676.48	
筹资活动产生的现金流量净额	133,165,350.08	934,600.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	462,565.07	-174,738.94
五、现金及现金等价物净增加额	23,216,221.57	18,238,743.78
加：期初现金及现金等价物余额	214,260,026.68	269,317,617.17
六、期末现金及现金等价物余额	237,476,248.25	287,556,360.95

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	202,358,118.66	157,264,896.32
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	90,135,909.58	50,059,170.07
经营活动现金流入小计	292,494,028.24	207,324,066.39
购买商品、接受劳务支付的现金	130,613,196.26	84,769,166.74
支付给职工以及为职工支付的现金	36,040,598.76	33,207,905.80
支付的各项税费	2,691,759.86	2,019,797.51
支付其他与经营活动有关的现金	10,370,530.57	9,452,705.13
经营活动现金流出小计	179,716,085.45	129,449,575.18
经营活动产生的现金流量净额	112,777,942.79	77,874,491.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	99,900,000.00	27,100,000.00
取得投资收益收到的现金	84,765.76	90,180.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		194,673.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	25,428.04	
收到其他与投资活动有关的现金		2,000,000.00
投资活动现金流入小计	100,010,193.80	29,384,853.61

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	108,987,974.72	11,935,451.79
投资支付的现金	169,576,963.70	172,535,590.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	278,564,938.42	184,471,041.79
投资活动产生的现金流量净额	-178,554,744.62	-155,086,188.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	133,500,000.00	
取得借款收到的现金	5,553,026.56	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	139,053,026.56	
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	2,649,658.14	
筹资活动现金流出小计	2,649,658.14	
筹资活动产生的现金流量净额	136,403,368.42	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.08	
五、现金及现金等价物净增加额	70,626,566.67	-77,211,696.97
加：期初现金及现金等价物余额	101,985,155.45	208,877,084.76
六、期末现金及现金等价物余额	172,611,722.12	131,665,387.79

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	361,316,277.00				51,788,938.51		4,267,558.45		29,370,332.50		171,558,955.78		618,302,062.24	7,192,975.11	625,495,037.35
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	361,316,277.00				51,788,938.51		4,267,558.45		29,370,332.50		171,558,955.78		618,302,062.24	7,192,975.11	625,495,037.35
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	50,000,000.00				72,787,171.46		2,589,103.77		728,331.48		31,460,973.08		157,565,579.79	3,262,409.27	160,827,989.06
（一）综合收益总额							2,589,103.77				32,189,304.56		34,778,408.33	3,262,409.27	38,040,817.60
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00				72,787,171.46								122,787,171.46		122,787,171.46
1. 所有者投入的普通	50,000,000.00				71,579,327.41								121,579,327.41		121,579,327.41

股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,207,844.05								1,207,844.05		1,207,844.05
4. 其他															
(三) 利润分配									728,331.48		-728,331.48				
1. 提取盈余公积									728,331.48		-728,331.48				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															

1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	411,316,277.00				124,576,109.97		6,856,662.22		30,098,663.98		203,019,928.86	775,867,642.03	10,455,384.38	786,323,026.41

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	361,316,277.00				49,373,250.47		2,547,055.58		23,564,467.58		110,847,868.41		547,648,919.04	1,021,165.23	548,670,084.27
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	361,316,277.00				49,373,250.47		2,547,055.58		23,564,467.58		110,847,868.41		547,648,919.04	1,021,165.23	548,670,084.27
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					1,207,844.00		-191,561.38				32,553,120.14		33,569,402.76	7,795,163.17	41,364,565.93
（一）综合收益总额							-191,561.38				32,553,120.14		32,361,558.76	924,881.47	33,286,440.23

(二) 所有者投入和减少资本					1,207,844.00							1,207,844.00	934,600.00	2,142,444.00
1. 所有者投入的普通股													934,600.00	934,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,207,844.00							1,207,844.00		1,207,844.00
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														

6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他												5,935,681.70	5,935,681.70	
四、本期期末余额	361,316,277.00				50,581,094.47		2,355,494.20		23,564,467.58		143,400,988.55	581,218,321.80	8,816,328.40	590,034,650.20

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	361,316,277.00				51,943,183.60				29,370,332.50	160,838,693.89		603,468,486.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	361,316,277.00				51,943,183.60				29,370,332.50	160,838,693.89		603,468,486.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	50,000,000.00				72,787,171.46				728,331.48	6,554,983.32		130,070,486.26
（一）综合收益总额										7,283,314.80		7,283,314.80
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00				72,787,171.46							122,787,171.46
1. 所有者投入的普通股	50,000,000.00				71,579,327.41							121,579,327.41

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,207,844.05							1,207,844.05
4. 其他												
(三) 利润分配									728,331.48	-728,331.48		
1. 提取盈余公积									728,331.48	-728,331.48		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	411,316,277.00				124,730,355.06				30,098,663.98	167,393,677.21		733,538,973.25

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先	永续	其								

		股	债	他								
一、上年年末余额	361,316,277.00				49,527,495.56				23,564,467.58	108,585,909.66		542,994,149.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	361,316,277.00				49,527,495.56				23,564,467.58	108,585,909.66		542,994,149.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,207,844.00					7,028,366.90		8,236,210.90
（一）综合收益总额										7,028,366.90		7,028,366.90
（二）所有者投入和减少资本					1,207,844.00							1,207,844.00
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					1,207,844.00							1,207,844.00
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	361,316,277.00				50,735,339.56				23,564,467.58	115,614,276.56		551,230,360.70

三、公司基本情况

(一)历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

北京首都在线科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京首都在线数据科技有限公司，系由曲宁、毕名武、二六三网络通信股份有限公司共同出资的有限公司，成立于2005年7月13日。

北京首都在线数据科技有限公司原注册资本为人民币250万元，2007年3月增加注册资本150万元，变更为400万元；2009年5月7日，二六三网络通信股份有限公司将其持有的本公司股权全部转让给股东曲宁；2009年12月23日增加注册资本44.4万元，变更为444.4万元。

2010年3月9日，公司以2009年12月31日经审计确认的净资产折合股本550万元整体变更设立为股份有限公司，变更后注册资本为人民币550万元。经中国证券业协会中证协函[2010]281号的备案确认，公司股份于2010年8月2日在代办股份转让系统挂牌，股份代码430071。

2011年9月15日，公司以非公开定向增资的方式增资90万股，每股发行价为人民币11元，扣除发行费用后实际募集资金净额939万元，其中新增注册资本90万元，余额849万元计入资本公积。本次增资后公司注册资本变更为640万元。

2012年3月15日，根据公司2011年年度股东大会决议，以2011年末总股本640万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增14股，共计增加股本896万元。本次转增后，注册资本增至人民币1,536万元。

2012年11月1日，根据公司2012年第三次临时股东大会决议及中国证券业协会备案确认的《关于北京首都在线科技股份有限公司定向增资文件的备案确认函》（中证协函[2012]695号），以非公开定向增资的方式增资不超过80.68万股有限售条件的人民币普通股，每股面值1元，每股人民币6元。由二六三网络通信股份有限公司全部认购。本次增资后公司注册资本变更为1,616.68万元。

2013年5月17日，公司召开2012年年度股东大会，审议通过《2012年度利润分配方案》：以截至2012年12月31日公司总股本1,616.68万股为基数向全体股东每10股送红股3.2股，派发现金股利6.5元（含税），同时进行资本公积金转增股本，以1,616.68万股为基数向全体股东每10股转增2.3股，共计转增889.174万股，本次送股及转增后总股本增至2,505.854万股。

根据2013年5月31日召开的公司2013年第二次临时股东大会决议，经全国中小企业股份转让系统备案函确认（股转系统函[2013]703号），公司定向增资49.44万股，发行价为1.2元/股，由宁波梅山保税港区云拓投资管理合伙企业（有限合伙）认购。本次增资后公司注册资本变更为2,555.294万元。

根据2014年2月14日召开的公司2014年第一次临时股东大会决议，公司定向增资300万股，发行价为18元/股，分别由北京基石创业投资基金（有限合伙）、北京中海盈创投资管理中心（有限合伙）认购。本次增资后公司注册变更为2,855.294万元。

根据2014年8月19日召开的2014年第六次临时股东大会决议，公司定向增资49.50万股，发行价为3.4元/股，由宁波梅山保税港区云拓投资管理合伙企业（有限合伙）认购。本次增资后公司注册资本变更为2,904.794万元。

2014年12月24日，根据公司2014年第八次临时股东大会会议审议通过，公司以现有总股本2,904.794万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增17股，共计增加股本4,938.1498万元。本次转增后，注册资本增至人民币7,842.9438万元。

2015年8月19日，根据公司2015年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司以非公开定向增发的方式增发195.00万股，每股面值1元，每股发行价格为人民币9.25元。由张晓慧、王佩华、陈志荣、王雪华、李青、吴秀芝、刘戎韬、庞剑锋、倪锦昌、王洪光、林镇和、许昌丽、石强、朱玉兰、余庆、广发证券股份有限公司、海通证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、青岛金石灏纳投资有限公司、国泰君安证券股份有限公司认购。本次增资后公司注册资本变更为8,037.9438万元。

2016年4月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]931号《关于核准北京首都在线科技股份有限公司向合众投资、宇联投资发行股份购买资产的批复》批准，本公司通过发行778.3784万股股份和支付现金相结合的方式购买合众投资、宇联投资合计持有广东力通网络科技有限公司100%的股权。本次发行后，公司股本总额变更为8,816.3222万股。本次股本变动业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2016]000377号验资报告验证。

2017年7月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1114号《关于核准北京首都在线科技股份有限公司定向发行股票的批复》批准，本公司向中信证券投资有限公司、长江证券股份有限公司、小石头软件（北京）有限公司、宁波龙马龙腾投资管理中心、北京航天科工信息产业投资基金（有限合伙）、商华忠、郑念、聂廷再、刘海斌、霍勇钢、单爱萍等投资者

定向增发1,507.00万股，本次增发完成后公司总股数变更为10,323.3222万股，股本变更为人民币10,323.3222万元。

2017年11月，根据首都在线2017年第五次临时股东大会决议和修改后章程的规定，首都在线以公司总股本10,323.3222万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增25股，累计转增25,808.3055万股。本次转增后，首都在线的股份总数变更为36,131.6277万股，股本变更为人民币36,131.6277万元。

2020年6月，经中国证券监督管理委员会《关于核准北京首都在线科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2020]809号）核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）5,000万股。本次发行后，首都在线的股份总数变更为41,131.6277万股，股本变更为人民币41,131.6277万元。

经过历年的派送红股、资本公积转增股本及增发新股，截止2020年6月30日，本公司累计发行股本总数41,131.6277万股，股本为41,131.6277万元。

本公司持有统一社会信用代码为91110108776681301的营业执照。注册地址：北京市海淀区东冉北街9号宝蓝金园国际中心B段3层B3010号房间。公司实际控制人为曲宁，法定代表人为曲宁。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属信息传输、软件和信息技术服务业。主要产品或服务为基础服务、云计算服务和其他。其中：基础服务主要为IDC的资源租用（包括带宽和机架）；云计算服务主要为通过整合基础电信运营商网络资源，利用核心技术实现IDC资源的统一管理和调度、分布式存储、网络动态负载均衡等服务；其他主要是基于IDC托管用户提供的维护、升级、安全防护、监控、网络管理等增值服务。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2020年8月24日批准报出。

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京乾云时代数据科技有限公司（以下简称“乾云时代”）	全资子公司	二级	100	100
首都在线信息科技（上海）有限公司（以下简称“上海首都在线”）	全资子公司	二级	100	100
北京云宽志业网络技术有限公司（以下简称“云宽志业”）	控股子公司	二级	90	90
上海红之盟网络科技有限公司（以下简称“红之盟”）	全资子公司	二级	100	100
首都在线数据服务有限公司(CAPITALONLINE DATA SERVICE CO., LTD)（以下简称“美国首都在线”）	全资子公司	二级	100	100
城际互联（香港）有限公司(URBAN CONNECTED(HK)CO.,LIMITED)（以下简称“香港首都在线”）	全资子公司	二级	100	100
广东力通网络科技有限公司（以下简称“广东力通”）	全资子公司	二级	100	100
北京中瑞云祥信息科技发展有限公司（以下简称“中瑞云祥”）	控股子公司	二级	51	51
北京首云汇商金融信息服务有限公司（以下简称“首云汇商”）	全资子公司	三级	100	100

本期纳入合并财务报表范围的子公司共9户。

其中，北京首云汇商金融信息服务有限公司系首都在线信息科技（上海）有限公司全资子公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财

务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在“七、合并财务报表项目注释”应收款项风险组合依据及坏账准备计提比例、应收款项预期信用损失计提的方法：应收票据的预期信用损失；固定资产折旧；无形资产摊销；长期待摊费用摊销；收入确认的具体原则等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、营业周期

自公历1月1日至12月31日为一个营业周期。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，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

5.1 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

5.2 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积

（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

5.3 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

5.4 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

6.1 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

6.2 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合

并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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除外。

2）分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计

算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

7.1 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

7.2 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

9.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货

币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

9.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

10.1 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

10.2 金融负债分类和计量

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

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）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。

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

10.3 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2）该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）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的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

10.5 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 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的情况下, 使用不可观察输入值。

10.6 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础, 对分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同, 进行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, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。其中, 对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。在每个资产负债表日, 将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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, 则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内

预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

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。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

10.7 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10.6、金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值以及在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
其他汇票	除无风险银行承兑票据外及商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，计算预期信用损失

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10.6、金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值以及在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1	合并财务报表范围内关联方之间的应收账款	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
组合2	合并财务报表范围内关联方以外的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按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

应收账款账龄表与整个存续期预期信用损失率对照如下：

账龄	整个存续期预期信用损失率(%)
1年以内	1
1-2年	10
2-3年	50
3年以上	100

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10.6、金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10.6、金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值以及在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1	合并财务报表范围内关联方之间的其他应收款	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
组合2	合并财务报表范围内关联方以外的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失

15、合同资产

15.1 合同资产的确认方法及标准

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

15.2 合同资产预期信用损失的确认方法及会计处理

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节附注五 / 10.6、金融工具减值。

16、持有待售资产

16.1 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(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，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

16.2 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括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、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

17、长期应收款

参见本附注五 / 10、金融工具。

18、长期股权投资

18.1 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

18.2 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

18.3 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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间的差额计入当期损益。

18.4 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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）在合并财务报表中，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，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。

18.5 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

19、固定资产

19.1 确认条件

19.1.1 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

19.1.2 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

19.2 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
办公设备	年限平均法	5	5%	19%
电子设备	年限平均法	5	5%	19%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%

19.2.1 固定资产后续计量及处置

1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

3) 固定资产处置

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使

用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

20、在建工程

20.1 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

20.2 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

21、借款费用

21.1 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

21.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

21.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

21.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

22、无形资产

(1) 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，包括商标、软件使用权和专利技术、非专利技术。

22.1.1 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

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

22.1.2 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5	受益期
商标权	商标权法律保护期限	商标法
其他	5	受益期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

22.2.1 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

22.2.2 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

23、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

24、长期待摊费用

24.1 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

24.2 摊销年限

类别	摊销年限
经营租入固定资产改良支出	受益期
专线租赁支出	受益期

25、合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起，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。

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

26、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

27、预计负债

27.1 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

27.2 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

28、股份支付

28.1 股份支付的种类

本公司的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。

28.2 权益工具公允价值的确定方法

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，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

28.3 确定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，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与实际可行权数量一致。

28.4 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

若在等待期内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。

29、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

29.1 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工

具；

（4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

29.2 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

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

29.3 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

30、收入

自2020年1月1日起的会计政策

30.1 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

30.2 具体确认原则

（1）IDC服务

IDC服务是利用相应的机房设施，以外包出租的方式为用户的服务器等互联网或其他网络相关设备提供放置、代理维护、系统配置及管理服务等以及存储空间的出租、通信线路和出口带宽的代理租用和其他应用服务。

（2）云计算服务

云计算服务属于互联网资源协作服务业务，指利用架设在数据中心之上的设备和资源，通过互联网或其他网络以随时获取、按需使用、随时扩展、协作共享等方式，为用户提供的数据存储、互联网应用开发环境、互联网应用部署和运行管理等服务。

（3）增值服务

增值服务是IDC服务和云计算服务相关的各种增值服务。

IDC服务、云计算服务及增值服务合同分为固定合同与敞口合同，固定合同即合同约定单价及使用总量；敞口合同仅约定单价，不约定使用总量，根据客户实际使用量收费。对于固定合同，按照合同约定采用直线法在服务期限内按月平均

确认；对于敞口合同，根据公司统计的使用量，在客户确认后，按照合同约定单价计算确认收入。

（4）销售商品收入

销售商品收入是本公司为客户提供技术服务过程中，应客户要求代其外购设备、耗材获得的收入。在商品交付给买方，并取得客户的验收单后确认收入。

（5）代理收入

包括广告代理收入及运营商专有产品代理收入。

广告代理系本公司在媒体推广平台为客户提供的网络广告投放服务。按照合同约定的单价以及广告投放量计算收入，在客户确认账单后确认收入。

运营商专有产品代理系本公司根据运营商要求对其指定业务产品进行销售及服务。按照合同约定的比例及运营商实际收入计算，在运营商确认账单后确认收入。

2020年1月1日前的会计政策

1 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3 提供劳务收入的确认证据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

31、合同成本

31.1 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

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

31.2 合同取得成本

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

31.3 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

31.4 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

32、政府补助

32.1 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注七之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

32.2 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

32.3 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，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。

33.1 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- （1）该交易不是企业合并；
- （2）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。

对于与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。

33.2 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

34、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五 / 19、固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

35、其他重要的会计政策和会计估计

35.1 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒ 适用 ☐ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
新收入准则	第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第十次会议	——

2020年5月13日公司召开第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第十次会议，审议通过《关于会计政策变更的议案》：2017年7月5日，财政部修订发布《企业会计准则第14号——收入》（财会[2017]22号，以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。由于上述会计准则修订，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整，并按照上述文件规定于2020年1月1日起开始执行新收入准则。

根据新收入准则规定，自2020年1月1日起施行新收入准则的累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不重述比较期间数据。变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规的规定和公司实际情况。本次会计政策变更无需对2019年度以及可比期间的比较报表进行追溯调整，预计不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

☒ 是 ☐ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	222,528,801.04	222,528,801.04	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	135,218,238.62	135,218,238.62	
应收款项融资			
预付款项	25,345,479.24	25,345,479.24	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,263,650.27	2,263,650.27	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,416,638.94	3,416,638.94	
流动资产合计	388,772,808.11	388,772,808.11	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	54,340.11	54,340.11	
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	263,935,601.31	263,935,601.31	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	20,728,466.11	20,728,466.11	
开发支出			
商誉	80,996,989.90	80,996,989.90	
长期待摊费用	18,252,668.84	18,252,668.84	
递延所得税资产	5,274,332.82	5,274,332.82	
其他非流动资产	11,936.00	11,936.00	
非流动资产合计	389,254,335.09	389,254,335.09	
资产总计	778,027,143.20	778,027,143.20	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	7,722,925.92	7,722,925.92	
应付账款	91,631,266.33	91,631,266.33	
预收款项	12,087,782.78		-12,087,782.78
合同负债		12,087,782.78	12,087,782.78
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	13,911,853.81	13,911,853.81	
应交税费	2,765,152.95	2,765,152.95	
其他应付款	3,842,773.86	3,842,773.86	
其中：应付利息			
应付股利	2,940,000.00	2,940,000.00	
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	3,931,194.26	3,931,194.26	
其他流动负债			
流动负债合计	135,892,949.91	135,892,949.91	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	8,097,388.81	8,097,388.81	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	8,541,767.13	8,541,767.13	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	16,639,155.94	16,639,155.94	
负债合计	152,532,105.85	152,532,105.85	
所有者权益：			
股本	361,316,277.00	361,316,277.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	51,788,938.51	51,788,938.51	
减：库存股			
其他综合收益	4,267,558.45	4,267,558.45	
专项储备			
盈余公积	29,370,332.50	29,370,332.50	
一般风险准备			
未分配利润	171,558,955.78	171,558,955.78	
归属于母公司所有者权益合计	618,302,062.24	618,302,062.24	
少数股东权益	7,192,975.11	7,192,975.11	
所有者权益合计	625,495,037.35	625,495,037.35	

负债和所有者权益总计	778,027,143.20	778,027,143.20	
------------	----------------	----------------	--

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	101,985,155.45	101,985,155.45	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	52,948,770.97	52,948,770.97	
应收款项融资			
预付款项	5,369,673.67	5,369,673.67	
其他应收款	1,613,138.65	1,613,138.65	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,462,696.09	1,462,696.09	
流动资产合计	163,379,434.83	163,379,434.83	
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	387,822,861.62	387,822,861.62	
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	91,157,465.52	91,157,465.52	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	18,666,950.74	18,666,950.74	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	9,343,181.81	9,343,181.81	
递延所得税资产	3,330,004.88	3,330,004.88	
其他非流动资产	11,936.00	11,936.00	
非流动资产合计	510,332,400.57	510,332,400.57	
资产总计	673,711,835.40	673,711,835.40	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	32,231,374.78	32,231,374.78	
预收款项	4,806,503.68		-4,806,503.68
合同负债		4,806,503.68	4,806,503.68
应付职工薪酬	4,379,874.84	4,379,874.84	
应交税费	661,122.11	661,122.11	
其他应付款	7,594,122.80	7,594,122.80	
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	3,931,194.26	3,931,194.26	
其他流动负债			
流动负债合计	53,604,192.47	53,604,192.47	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	8,097,388.81	8,097,388.81	
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	8,541,767.13	8,541,767.13	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	16,639,155.94	16,639,155.94	
负债合计	70,243,348.41	70,243,348.41	
所有者权益：			
股本	361,316,277.00	361,316,277.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	51,943,183.60	51,943,183.60	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	29,370,332.50	29,370,332.50	
未分配利润	160,838,693.89	160,838,693.89	
所有者权益合计	603,468,486.99	603,468,486.99	
负债和所有者权益总计	673,711,835.40	673,711,835.40	

调整情况说明

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	13%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%、5%、1%
增值税	应税劳务收入、应税服务收入	6%
增值税	简易计税方法	3%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税额	2%、1%

文化建设事业费	广告业务实缴流转税	3%、1.5%
---------	-----------	---------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

乾云时代广告收入缴纳文化建设事业费。根据《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》（财税[2019]46号），自2019年7月1日起减半征收。根据国家税务总局发布《关于电影等行业税费支持政策的公告》（财政部税务总局公告2020年第25号），自2020年1月1日至2020年12月31日，免征文化事业建设费。

纳税主体名称	所得税税率
本公司*1	15.00%
北京乾云时代数据科技有限公司	小微企业*2
首都在线信息科技（上海）有限公司	小微企业*2
北京云宽志业网络技术有限公司	小微企业*2
上海红之盟网络科技有限公司	小微企业*2
首都在线数据服务有限公司(CAPITALONLINE DATA SERVICE CO., LTD)*3	超额累进
城际互联（香港）有限公司（URBAN CONNECTED (HK)CO.,LIMITED）*4	16.50%
广东力通网络科技有限公司*5	15.00%
北京首云汇商金融信息服务有限公司	小微企业
北京中瑞云祥信息科技发展有限公司	25.00%

2、税收优惠

注*1：公司于2018年9月10日获得了编号为GR201811002668的高新技术企业证书。根据有关规定，公司2020年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

注*2：乾云时代、上海首都在线、云宽志业、红之盟、首云汇商2020年度符合小型微利企业认定标准。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

注*3：美国首都在线注册地为美国，按照当地政策计缴企业所得税。

注*4：香港首都在线注册地为香港，按照当地政策缴纳利得税，适用税率为16.50%。

注*5：广东力通于2018年11月28日获得了编号GR201844003583的高新技术企业证书，根据有关规定，广东力通2020年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

3、其他

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	57.04	24,060.34
银行存款	236,710,224.32	213,477,454.21
其他货币资金	3,900,081.70	9,027,286.49
合计	240,610,363.06	222,528,801.04
其中：存放在境外的款项总额	27,573,713.54	7,625,998.27

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,592,010.00	7,727,495.32
履约保证金	542,104.81	541,279.04
合计	3,134,114.81	8,268,774.36

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	12,780,000.00	
合计	12,780,000.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,253,101.49	0.68%	1,253,101.49	100.00%		1,253,101.49	0.91%	1,253,101.49	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	183,252,772.33	99.32%	1,973,631.52	1.08%	181,279,140.81	136,638,727.88	99.09%	1,420,489.26	1.04%	135,218,238.62
其中：										
合计	184,505,873.82	100.00%	3,226,733.01	1.75%	181,279,140.81	137,891,829.37	100.00%	2,673,590.75	101.04%	135,218,238.62

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海灵娱网络科技有限公司	497,588.32	497,588.32	100.00%	预计无法收回
北京世纪摇篮网络技术有限公司	359,899.94	359,899.94	100.00%	预计无法收回
北京立晨网络科技有限公司	298,943.12	298,943.12	100.00%	预计无法收回
贵州格安科技有限公司	96,670.11	96,670.11	100.00%	预计无法收回
合计	1,253,101.49	1,253,101.49	--	--

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	181,684,953.59	1,816,849.64	1.00%
1-2 年	1,567,818.74	156,781.88	10.00%
合计	183,252,772.33	1,973,631.52	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	181,684,953.59
1 至 2 年	2,425,307.00
2 至 3 年	298,943.12
3 年以上	96,670.11
3 至 4 年	96,670.11
合计	184,505,873.82

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

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	

单项计提预期信用损失的应收账款	1,253,101.49					1,253,101.49
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,420,489.26	627,032.46	76,551.62		2,661.42	1,973,631.52
合计	2,673,590.75	627,032.46	76,551.62		2,661.42	3,226,733.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	15,665,045.20	8.49%	156,650.45
单位二	13,569,546.68	7.35%	135,695.47
单位三	10,027,783.14	5.43%	100,277.83
单位四	8,975,160.65	4.86%	89,751.61
单位五	8,916,910.67	4.83%	89,169.11
合计	57,154,446.34	30.96%	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,526,872.13	99.96%	24,665,762.25	97.32%
1 至 2 年	2,000.00	0.04%	679,716.99	2.68%
合计	4,528,872.13	--	25,345,479.24	--

期末预付款项减少较大主要系上期末预付资源费及项目采购款本期已完成采购或接受服务增加所致。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2020年6月30日	占预付账款期末余额的比例（%）	预付款时间	未结算原因
------	------------	-----------------	-------	-------

宝蓝物业服务股份有限公司	1,678,874.23	37.07	2020年	预付房租
北京云联万维技术有限公司	578,250.00	12.77	2020年	尚未提供服务
DATA BANK	437,808.17	9.67	2020年	尚未提供资源
北京新浪互联信息服务有限公司	326,334.69	7.21	2020年	尚未提供服务
北京云思畅想科技有限公司	198,111.00	4.37	2020年	尚未提供服务
合计	3,219,378.09	71.09		

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,075,002.89	2,263,650.27
合计	2,075,002.89	2,263,650.27

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	3,011,768.66	2,808,790.24
其他		9,568.36
合计	3,011,768.66	2,818,358.60

2)坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	554,708.33			554,708.33
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	384,078.22			384,078.22
本期转回	5,714.81			5,714.81
其他变动	3,694.03			3,694.03
2020 年 6 月 30 日余额	936,765.77			936,765.77

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	724,965.33
1 至 2 年	998,828.96
2 至 3 年	916,682.44
3 年以上	371,291.93
3 至 4 年	154,715.00
4 至 5 年	76,611.93
5 年以上	139,965.00
合计	3,011,768.66

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

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	
押金及保证金	554,708.33	384,078.22	5,714.81		3,694.03	936,765.77
合计	554,708.33	384,078.22	5,714.81		3,694.03	936,765.77

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宝蓝物业服务股份有限公司	房租押金	1,486,417.50	0-3 年、5 年以上	49.35%	324,622.26
上海德馨置业发展有限公司	房租押金	381,358.89	1 年以内、2-3 年	12.66%	190,630.29
易汇资本（中国）融资租赁有限公司	车辆押金	225,624.00	1 年以内	7.49%	2,256.24
PCCW Global Limited	押金	106,192.50	5 年以上	3.53%	106,192.50
杭州萤石软件有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	3.32%	1,000.00

合计	--	2,299,592.89	--	76.35%	624,701.29
----	----	--------------	----	--------	------------

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	12,738,453.46	1,543,594.64
预缴企业所得税	6,921,260.78	1,873,044.30
合计	19,659,714.24	3,416,638.94

7、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	39,137,684.77		39,137,684.77				4.75%
其中：未实现融资收益	4,141,095.47		4,141,095.47				4.75%
合计	39,137,684.77		39,137,684.77				--

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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	其他综合收益调整	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											
武汉云在线 科技有限公 司	54,340.11		54,340.11								
小计	54,340.11		54,340.11								
合计	54,340.11		54,340.11								

9、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	345,643,981.81	263,935,601.31
合计	345,643,981.81	263,935,601.31

(1) 固定资产情况

单位： 元

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	5,104,713.73	422,460,694.29	5,489,100.42	433,054,508.44
2.本期增加金额	831,946.89	147,529,378.77	282,098.22	148,643,423.88
(1) 购置	831,946.89	142,123,712.18	282,098.22	143,237,757.29
(2) 在建工程转入		2,681,924.63		2,681,924.63
(3) 企业合并增加				
(4) 外币报表折算差额		2,723,741.96		2,723,741.96
3.本期减少金额		27,996,471.55		27,996,471.55
(1) 处置或报废		2,051.28		2,051.28
(2) 融资租出		27,994,420.27		27,994,420.27
4.期末余额	5,936,660.62	541,993,601.51	5,771,198.64	553,701,460.77
二、累计折旧				
1.期初余额	3,566,768.87	161,493,793.29	4,058,344.97	169,118,907.13
2.本期增加金额	225,886.13	38,417,968.47	296,080.97	38,939,935.57
(1) 计提	225,886.13	37,864,809.93	296,080.97	38,386,777.03
(2) 外币报表折算差额		553,158.54		553,158.54
3.本期减少金额		1,363.74		1,363.74
(1) 处置或报废		1,363.74		1,363.74

4.期末余额	3,792,655.00	199,910,398.02	4,354,425.94	208,057,478.96
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,144,005.62	342,083,203.49	1,416,772.70	345,643,981.81
2.期初账面价值	1,537,944.86	260,966,901.00	1,430,755.45	263,935,601.31

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
运输设备	857,592.12	尚未办理过户手续
合计	857,592.12	

10、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	41,765,180.01	
合计	41,765,180.01	

(1) 在建工程情况

单位： 元

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
待安装设备	41,765,180.01		41,765,180.01			
合计	41,765,180.01		41,765,180.01			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位： 元

项目	预	期初	本期增加金	本期转入固定	本期其	期末余额	工程累计	工程	利息资	其中：本期利	本期利	资金
----	---	----	-------	--------	-----	------	------	----	-----	--------	-----	----

名称	算数	余额	额	资产金额	他减少金额		投入占预算比例	进度	本化累计金额	息资本化金额	息资本化率	来源
待安装设备			44,447,104.64	2,681,924.63		41,765,180.01		-				其他
合计			44,447,104.64	2,681,924.63		41,765,180.01	--	--				--

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	软件	商标权	IP 地址	合计
一、账面原值				
1.期初余额	23,869,627.32	5,672,154.70	7,118,399.58	36,660,181.60
2.本期增加金额	3,007,922.60		43,311.12	3,051,233.72
(1) 购置	2,976,106.20			2,976,106.20
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 外币报表折算差额	31,816.40		43,311.12	75,127.52
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	26,877,549.92	5,672,154.70	7,161,710.70	39,711,415.32
二、累计摊销				
1.期初余额	5,540,781.45	4,513,867.79	5,877,066.25	15,931,715.49
2.本期增加金额	2,634,339.91	404,156.10	589,612.86	3,628,108.87
(1) 计提	2,610,480.16	404,156.10	552,800.50	3,567,436.76
(2) 外币报表折算差额	23,859.75		36,812.36	60,672.11
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	8,175,121.36	4,918,023.89	6,466,679.11	19,559,824.36
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				

(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	18,702,428.56	754,130.81	695,031.59	20,151,590.96
2.期初账面价值	18,328,845.87	1,158,286.91	1,241,333.33	20,728,466.11

12、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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
		企业合并形成的		处置		
上海红之盟网络科技有限公司	16,165,919.21					16,165,919.21
广东力通网络科技有限公司	67,339,022.59					67,339,022.59
北京中瑞云祥信息科技发展有限公司	3,822,045.57					3,822,045.57
合计	87,326,987.37					87,326,987.37

(2) 商誉减值准备

单位：元

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
		计提		处置		
上海红之盟网络科技有限公司	6,329,997.47					6,329,997.47
合计	6,329,997.47					6,329,997.47

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉形成原因：

2014年6月，公司收购上海红之盟网络科技有限公司100%股权，合并成本16,368,000.00元。购买日，红之盟可辨认净资产公允价值为202,080.79元，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额16,165,919.21元确认为商誉。

2016年4月，公司收购广东力通100%股权，合并成本为92,700,000.00万元。购买日，广东力通可辨认净资产公允价值为25,360,977.41元，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额67,339,022.59元确认为商誉。

2019年2月，公司收购中瑞云祥51%股权，合并成本为1,000.00万元。购买日，中瑞云祥可辨认净资产公允价值为6,177,954.43元，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额3,822,045.57元确认为商誉。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

本公司采用未来现金流量折现方法的关键参数：

被投资单位名称或形成商誉的事项	关键参数			
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	折现率
上海红之盟网络科技有限公司	2020-2023年、后续为稳定期	7.6%-3%	0%	15.99%
广东力通网络科技有限公司	2020-2023年、后续为稳定期	6%-3%	0%	15.99%
北京中瑞云祥信息科技发展有限公司	2020-2023年、后续为稳定期	6%-3%	0%	15.99%

管理层所采用的加权平均增长率不超过本公司所在行业的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析资产组组合的可收回金额。

期末包含商誉的资产组账面价值低于可收回金额，商誉未发生减值。

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	150,000.00		30,000.00		120,000.00
专线租赁*	18,102,668.84		1,992,213.90	-120,937.67	16,231,392.61
合计	18,252,668.84		2,022,213.90	-120,937.67	16,351,392.61

其他说明

专线租赁系公司因业务发展需要长期租赁运营商专线，其他减少系外币报表折算差额。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,716,511.18	547,284.82	2,810,336.76	391,937.22
可抵扣亏损	24,229,113.04	1,486,174.87	15,546,302.34	897,061.06
无形资产摊销	8,174,687.63	1,327,697.88	7,341,538.03	1,215,484.82
股权激励	10,918,104.19	1,637,715.64	9,710,260.14	1,456,539.03
与资产相关的递延收益	6,981,339.55	1,047,200.93	8,541,767.13	1,281,265.07
其他	210,365.30	31,554.80	210,898.65	32,045.62
合计	54,230,120.89	6,077,628.94	44,161,103.05	5,274,332.82

15、其他非流动资产

单位：元

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
预付长期资产购置款	307,547.00		307,547.00	11,936.00		11,936.00
合计	307,547.00		307,547.00	11,936.00		11,936.00

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,553,026.56	
合计	5,553,026.56	

短期借款分类的说明：1 年以内流动资金借款。

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,592,010.00	7,722,925.92
合计	2,592,010.00	7,722,925.92

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	168,992,812.77	90,602,263.15
1-2 年	967,495.39	807,479.78
2-3 年	61,469.40	221,523.40
3 年以上	167,607.00	
合计	170,189,384.56	91,631,266.33

19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,442,254.55	11,569,700.00
1-2 年	269,706.03	332,108.13
2-3 年	222,336.03	161,012.51
3 年以上	134,375.09	24,962.14
合计	11,068,671.70	12,087,782.78

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,525,045.69	62,287,581.04	65,220,057.91	10,592,568.82
二、离职后福利-设定提存计划	386,808.12	677,870.66	939,268.37	125,410.41
三、辞退福利		206,500.00	206,500.00	
合计	13,911,853.81	63,171,951.70	66,365,826.28	10,717,979.23

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,725,347.74	54,583,199.12	57,903,677.77	6,404,869.09
2、职工福利费		885,133.17	885,133.17	
3、社会保险费	262,451.17	1,483,258.61	1,570,149.44	175,560.34
其中：医疗保险费	235,207.91	1,016,684.65	1,088,242.58	163,649.98
工伤保险费	7,944.70	10,842.32	17,537.98	1,249.04
生育保险费	19,298.56	98,171.03	106,808.27	10,661.32
补充医疗保险		357,560.61	357,560.61	
4、住房公积金	4,720.00	3,492,317.88	3,484,842.88	12,195.00
5、工会经费和职工教育经费	3,532,526.78	1,843,672.26	1,376,254.65	3,999,944.39
合计	13,525,045.69	62,287,581.04	65,220,057.91	10,592,568.82

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险	363,245.26	629,324.22	878,676.61	113,892.87
2、失业保险费	23,562.86	48,546.44	60,591.76	11,517.54
合计	386,808.12	677,870.66	939,268.37	125,410.41

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	489,633.43	587,649.50
企业所得税	1,413,845.90	889,130.91
个人所得税	906,166.16	843,565.74
城市维护建设税	233,502.39	223,147.01
教育费附加	106,467.13	100,554.12
其他	972,716.18	121,105.67
合计	4,122,331.19	2,765,152.95

其他说明：

期末应交税费增加较大，主要系本期所得税和海外子公司物产税增加所致。

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,323.60	
应付股利		2,940,000.00
其他应付款	2,391,154.77	902,773.86
合计	2,392,478.37	3,842,773.86

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,323.60	
合计	1,323.60	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付子公司少数股东股利		2,940,000.00
合计		2,940,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	546,648.95	536,617.16
待支付费用	1,522,545.29	32,680.99
其他	321,960.53	333,475.71
合计	2,391,154.77	902,773.86

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	4,377,017.37	3,931,194.26
合计	4,377,017.37	3,931,194.26

24、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	7,047,824.19	8,097,388.81
合计	7,047,824.19	8,097,388.81

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付款购买无形资产	10,822,563.43	12,028,583.07

应付融资租赁款	602,278.13	
减：一年内到期的长期应付款	4,377,017.37	3,931,194.26
合计	7,047,824.19	8,097,388.81

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,541,767.13		1,560,427.58	6,981,339.55	详见下表
合计	8,541,767.13		1,560,427.58	6,981,339.55	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
公有云服务技术北京市工程实验室创新能力建设*1	8,265,339.43			1,283,999.88			6,981,339.55	与资产相关
云计算公共服务平台产业化项目*2	276,427.70			276,427.70				与资产相关
合计	8,541,767.13			1,560,427.58			6,981,339.55	

其他说明：

不存在需要返还的政府补助。

注1：根据北京市发展和改革委员会《关于北京首都在线科技股份有限公司公有云服务技术北京市工程实验室创新能力建设项目补助资金的批复》（京发改（审）[2017]312号）文件的相关规定，公司于2017年9月收到北京海淀区财政局拨付的公有云服务技术北京市工程实验室创新能力建设专项补贴资金12,840,000.00元，用于购置固定资产。公司将其作为与资产相关政府补助计入递延收益，并按固定资产的预计使用年限转入其他收益。报告期内将1,283,999.88元转入其他收益。

注2：根据《北京市科学技术委员会关于下达“云计算公共服务平台产业化”经费的通知》，公司于2015年3月收到北京市科学技术委员会拨付的云计算公共服务平台产业化专项补贴资金8,470,000.00元，用于购置固定资产。公司将其作为与资产相关政府补助计入递延收益，并按固定资产的预计使用年限转入当期损益。报告期内将276,427.70元转入其他收益。

26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	361,316,277.00	50,000,000.00				50,000,000.00	411,316,277.00

27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	42,904,558.47	85,481,132.08	13,901,804.67	114,483,885.88
其他资本公积	8,884,380.04	1,207,844.05		10,092,224.09
合计	51,788,938.51	86,688,976.13	13,901,804.67	124,576,109.97

28、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	4,267,558.45	2,589,103.77				2,589,103.77		6,856,662.22
外币财务报表折算差额	4,267,558.45	2,589,103.77				2,589,103.77		6,856,662.22
其他综合收益合计	4,267,558.45	2,589,103.77				2,589,103.77		6,856,662.22

29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,370,332.50	728,331.48		30,098,663.98
合计	29,370,332.50	728,331.48		30,098,663.98

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司盈余公积按母公司净利润的10%提取。

30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	171,558,955.78	110,847,868.41
调整后期初未分配利润	171,558,955.78	110,847,868.41

加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,189,304.56	32,553,120.14
减：提取法定盈余公积	728,331.48	-
期末未分配利润	203,019,928.86	143,400,988.55

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	484,893,981.31	363,341,936.86	353,812,275.21	238,152,311.43
其他业务	34,085.31	19,077.66		
合计	484,928,066.62	363,361,014.52	353,812,275.21	238,152,311.43

与履约义务相关的信息：

无。

32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	223,487.90	191,769.34
教育费附加	110,363.64	84,016.22
印花税	245,412.70	178,114.83
地方教育费附加	73,575.81	51,124.09
其他	797,284.75	169,564.08
合计	1,450,124.80	674,588.56

其他说明：

其他主要系海外公司物产税。

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	16,904,809.70	16,742,131.90
业务宣传及招待费	3,793,463.10	2,219,930.27
差旅及办公费	397,136.79	825,690.27
房租物业费	631,751.41	715,452.56
其他*	40,409.27	135,376.22
合计	21,767,570.27	20,638,581.22

其他说明：

其他主要包括低值易耗品摊销、会议费、折旧费以及其他零星费用等。

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,827,056.03	22,651,759.43
房租物业费	2,369,484.53	2,757,305.62
差旅费	1,411,695.38	2,400,520.72
股权激励费用	1,207,844.05	1,207,844.00
折旧及摊销	956,099.05	1,097,956.21
聘请中介机构费	1,769,046.49	1,598,336.33
业务招待费	821,300.83	971,294.78
服务费	1,055,339.69	794,034.36
会议费	227,420.49	197,881.42
办公水电	547,562.26	564,552.48
其他*	207,519.04	360,638.59
合计	35,400,367.84	34,602,123.94

其他说明：

其他主要包括财产保险费、质量认证费、残疾人就业保证金等以及其他零星费用。

35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,379,232.13	17,600,859.96
折旧与摊销	3,412,305.59	3,802,159.00
电信资源费用	2,232,295.69	1,741,715.84
委托外部研发费用	1,340,721.73	2,467,919.32
房租	407,137.75	651,708.31

合计	27,771,692.89	26,264,362.43
----	---------------	---------------

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	268,656.72	
减：利息收入	1,459,519.25	2,751,957.62
汇兑损益	228,682.06	-125,660.23
其他	207,547.85	134,097.83
合计	-754,632.62	-2,743,520.02

其他说明：

其他主要指银行手续费。

37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,789,391.49	1,969,989.50
增值税加计抵减	2,307,341.51	474,258.59
代扣代缴个税手续费返还	65,200.42	20,628.77
合计	5,161,933.42	2,464,876.86

38、投资收益

单位：元

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		5,588.64
处置长期股权投资产生的投资收益	-28,912.07	
理财收益	153,752.48	125,725.12
合计	124,840.41	131,313.76

39、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-378,363.41	-25,032.92
应收账款坏账损失	-550,480.84	-61,900.36

合计	-928,844.25	-86,933.28
----	-------------	------------

40、营业外收入

单位：元

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
其他	0.16		0.16
合计	0.16		0.16

41、营业外支出

单位：元

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
资产报废、毁损损失	687.54	59,728.84	687.50
其他		1,444.47	
合计	687.54	61,173.31	687.50

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,640,753.41	3,132,776.93
递延所得税费用	-803,296.12	2,061,133.14
合计	4,837,457.29	5,193,910.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	40,289,171.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,043,375.68
子公司适用不同税率的影响	-10,026.93
调整以前期间所得税的影响	-51,712.17
非应税收入的影响	-18,268.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	214,888.55
研发费用加计扣除	-2,668,367.96

税率变化对所得税的影响	30,800.52
其他*	1,296,768.40
所得税费用	4,837,457.29

其他说明

其他系境外子公司按收入代扣代缴企业所得税、残疾人工资加计扣除的影响。

43、其他综合收益

详见附注 29。

44、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,459,519.25	2,751,957.62
政府补助	1,228,963.91	40,900.00
其他往来款	799,686.71	505,788.12
其他	-	20,628.77
合计	3,488,169.87	3,319,274.51

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理及研发费用支出	9,814,801.99	13,576,372.02
销售费用支出	4,046,634.09	3,645,808.37
其他往来款	2,256,735.12	1,349,186.19
手续费支出	207,547.85	134,097.83
赔偿金、违约金及罚款支出		1,444.47
其他	748,639.37	540,454.53
合计	17,074,358.42	19,247,363.41

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

取得子公司支付的现金净额		1,939,283.75
其他		2,000,000.00
合计		3,939,283.75

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

2019年1-6月其他系收回房屋定金。

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	1,962,018.34	
股票发行费用	985,658.14	
合计	2,947,676.48	

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	35,451,713.83	33,478,001.61
加：资产减值准备		
信用减值损失	928,844.25	86,933.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,386,777.03	22,694,813.58
无形资产摊销	3,567,436.76	1,779,872.86
长期待摊费用摊销	2,022,213.90	1,406,531.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	687.54	59,728.84
财务费用（收益以“－”号填列）	268,656.72	
投资损失（收益以“－”号填列）	-124,840.41	-131,313.76
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-803,296.12	2,061,133.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-58,011,763.38	-13,968,073.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	79,969,454.71	13,755,744.61
其他	-1,097,283.56	1,199,567.22
经营活动产生的现金流量净额	100,558,601.27	62,422,938.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--

3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	237,476,248.25	287,556,360.95
减：现金的期初余额	214,260,026.68	269,317,617.17
现金及现金等价物净增加额	23,216,221.57	18,238,743.78

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	237,476,248.25	214,260,026.68
其中：库存现金	57.04	24,060.34
可随时用于支付的银行存款	236,710,224.32	213,477,454.21
可随时用于支付的其他货币资金	765,966.89	758,512.13
三、期末现金及现金等价物余额	237,476,248.25	214,260,026.68

46、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,134,114.81	银行承兑汇票保证金及履约保证金
固定资产	857,592.12	运输设备尚未办理过户手续
合计	3,991,706.93	--

47、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

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	3,805,101.05	7.0795	26,938,212.88
港币	695,728.21	0.91344	635,505.98
应收账款	--	--	
其中：美元	2,824,787.01	7.0795	19,998,079.64
其他应收款			
其中：美元	49,688.82	7.0795	351,772.00
长期借款	--	--	

应付账款	--	--	
其中：美元	8,337,238.91	7.0795	59,023,482.86
欧元	658,599.00	7.961	5,243,106.64
港币	40,980.63	0.91344	37,433.35
合同负债	--	--	
其中：美元	144,967.07	7.0795	1,026,294.37
港币	192,184.04	0.91344	175,548.59
其他应付款	--	--	
其中：美元	80,064.93	7.0795	566,819.67

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

公司	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
首都在线数据服务有限公司 (CAPITALONLINE DATASERVICE CO., LTD)	美国	美元	业务收支以美元结算
城际互联（香港）有限公司 (URBAN CONNECTED(HK) CO., LIMITED)	香港	美元	业务收支以美元结算

48、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
公有云服务技术北京市工程实验室创新能力建设	12,840,000.00	其他收益	1,283,999.88
云计算公共服务平台产业化项目	8,470,000.00	其他收益	276,427.70
中小企业自然灾害恢复救助金	1,095,649.61	其他收益	1,095,649.61
财政扶持	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴	33,314.30	其他收益	33,314.30
合计	22,538,963.91		2,789,391.49

八、合并范围的变更

本期公司合并范围无变化。

九、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	
北京乾云时代数据科技有限公司	北京	北京	增值电信	100.00%		投资设立
首都在线信息科技（上海）有限公司	上海	上海	增值电信	100.00%		投资设立
上海红之盟网络科技有限公司	上海	上海	增值电信	100.00%		购买
首都在线数据服务有限公司 (CAPITALONLINE DATASERVICE CO.,LTD)	美国	美国	云计算平台服务	100.00%		投资设立
北京云宽志业网络技术有限公司	北京	北京	增值电信	90.00%		投资设立
城际互联（香港）有限公司(URBAN CONNECTED(HK) CO., LIMITED)	香港	香港	云计算平台服务	100.00%		投资设立
广东力通网络科技有限公司	广州	广州	增值电信	100.00%		购买
北京首云汇商金融信息服务有限公司	北京	北京	增值电信		100.00%	购买
北京中瑞云祥信息科技发展有限公司	北京	北京	增值电信	51.00%		购买

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京中瑞云祥信息科技发展有限公司	49.00%	3,772,460.97		9,846,642.06
北京云宽志业网络技术有限公司	10.00%	-510,051.70		608,742.32

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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
北京中瑞云祥信息科技发展有限公司	38,156,821.58	983,817.68	39,140,639.26	19,045,451.39		19,045,451.39	22,498,463.43	987,028.31	23,485,491.74	11,089,203.81		11,089,203.81
北京云宽志业网络技术有限公司	6,512,234.79	5,577,459.25	12,089,694.04	6,002,270.74		6,002,270.74	9,653,807.85	4,128,372.48	13,782,180.33	2,594,240.07		2,594,240.07

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京中瑞云祥信息科技发展有限公司	44,311,912.04	7,698,899.94	7,698,899.94	10,129,590.62	20,797,392.00	2,807,065.23	2,807,065.23	-1,107,911.82
北京云宽志业网络技术有限公司	1,693,134.23	-5,100,516.96	-5,100,516.96	-3,739,768.70	1,367,728.09	-4,506,004.87	-4,506,004.87	-2,487,183.27

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	2020 年 6 月 30 日	减值准备
应收账款	184,505,873.82	3,226,733.01
其他应收款	3,011,768.66	936,765.77
合计	187,517,642.48	4,163,498.78

本公司的主要客户均具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；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。

（三）市场风险

1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但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、欧元及港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。截至2020年06月30日止，本公司无浮动利率的金融负债。

3、价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、应付票据、一年内到期的非流动负债和长期应付款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

2、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

控股股东、实际控制人曲宁	5,553,026.56	2020 年 6 月 18 日	2021 年 6 月 17 日	否
--------------	--------------	-----------------	-----------------	---

关联担保情况说明

2019年12月30日，公司召开2019年第三次临时股东大会审议通过《关于向招商银行申请综合授信暨关联交易的议案》、《关于向民生银行申请综合授信暨关联交易的议案》和《关于向交通银行申请流动资金贷款授信暨关联交易的议案》，根据有关议案2020年公司将向有关银行申请授信，授信期限不超过12个月（具体期限以授信协议约定为准）。报告期内，公司与民生银行签署了《综合授信合同》，向民生银行申请综合授信7,000万元，公司控股股东、实际控制人曲宁先生为该笔授信提供个人无限连带责任担保，授信有效期为2020年6月18日至2021年6月17日。截至报告期末，上述授信下发生银行借款555.30万元。

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,820,951.49	2,835,696.12

单位： 元

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

公司本期授予的各项权益工具总额	—
公司本期行权的各项权益工具总额	—
公司本期失效的各项权益工具总额	—
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	—
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—

单位： 元

其他说明

(1) 通过持股平台的股份支付：公司2013年5月31日召开2013年第二次临时股东大会审议通过《北京首都在线科技股份有限公司员工持股计划》及《公司定向增资方案》，公司以1.2元/每股向宁波梅山保税港区云拓投资管理合伙企业（有限合伙）（公司员工持股计划的持股平台，以下简称“梅山合伙企业”）定向增发49.44万股，募集资金为593,280.00元。本次发行股票锁定期为12个月，新增股份自股份登记日起12个月内不得转让。同时，持股对象在持有限制性股票两年内离职，持股对象所持限制性股票由大股东在合伙企业内原价回购；持股对象在持有限制性股票两年后离职，持股对象所持限制性股票在合伙企业内由大股东回购，回购价格为经审计的公司当期期初每股净资产价格。

公司2014年8月19日召开2014年第六次临时股东大会审议通过《北京首都在线科技股份有限公司2014年员工持股计划》及《北京首都在线科技股份有限公司股票发行方案》，公司以3.4元/每股向梅山合伙企业定向增发49.50万股，募集资金为168.30万元，本次发行股票锁定期为12个月，新增股份自股份登记日起12个月内不得转让。同时，持股对象在持有限制性股票两年内离职，持股对象所持限制性股票由大股东在合伙企业内原价回购；持股对象在持有限制性股票两年后离职，持股对象所持限制性股票在合伙企业内由大股东回购，回购价格为经审计的公司当期期初每股净资产价格。

公司2017年6月15日召开2017年第三次临时股东大会审议通过《关于修订〈北京首都在线科技股份有限公司员工持股计

划>的议案》，上述股权激励的对象按照每股7.04元补缴获得流通权的股票认购款。缴足认购款后经公司股东大会审议通过之日起满3年后可对外出售。

(2) 个人直接持有的股份支付：公司2016年第五次临时股东大会审议通过《北京首都在线科技股份有限公司股票期权方案（修订稿）》、《关于股票期权计划首次激励对象的议案》，及公司第三届董事会第六次会议审议通过的《北京首都在线科技股份有限公司股票期权首次授予方案》，公司授予赵永志及杨波等23名激励对象共计139.60万股股票期权，首次期权的授予日为2016年11月4日，首次授予期权的行权价格为每股10元，授权日的公允价值为每股14.78元。本次激励计划有效期为自授予之日起60个月。本次授予的股票期权自本激励计划授予日起满12个月后，激励对象应在未来48个月内分4次行权：第一个行权期为自授予日起12个月后的首个转让日起至授予日24个月后的最后一个转让日止，可行权数量为本次授予数量的25%；第二个行权期为自授予日起24个月后的首个转让日起至授予日36个月后的最后一个转让日止，可行权数量为本次授予数量的25%；第三个行权期为自授予日起36个月后的首个转让日起至授予日48个月后的最后一个转让日止，可行权数量为本次授予数量的25%；第四个行权期为自授予日起48个月后的首个转让日起至授予日60个月后的最后一个转让日止，可行权数量为本次授予数量的25%。本次授予期权的主要行权条件为在本股票期权计划有效期内以公司2015年经审计的合并财务报表销售收入为基础，2016年至2019年，每年经审计的合并财务报表销售收入较之2015的增长率分别不低于65%、110%、170%、260%（含）。

2016年9月5日，公司召开第三届董事会第四次会议审议通过《关于提名杨波等22人为公司核心员工的议案》、《关于股票期权计划首次激励对象的议案》以及《关于修订<北京首都在线科技股份有限公司股票期权方案>的议案》等相关议案，根据相关议案，修订后的本次股票期权激励计划拟向激励对象授予股票期权总计不超过300万股，涉及的标的股票种类为公司普通股，不超过本激励计划签署时公司股本总额8,816.3222万股的3.50%，其中首次授予139.60万股，预留期权160.40万股。同日，公司召开第三届监事会第三次会议审议通过议案《关于提名杨波等22人为公司核心员工的议案》、《关于股票期权计划首次激励对象的议案》。2016年9月22日，公司召开2016年第五次临时股东大会审议通过有关本次股票期权修订的相关议案。

2017年11月30日，公司召开第三届董事会第十六次会议审议通过《关于修订<北京首都在线科技股份有限公司股票期权方案>的议案》、《关于激励对象符合修订后股票期权方案行权条件的议案》等相关议案；2017年12月18日，公司召开2017年第七次临时股东大会审议通过上述议案。截至上述议案审议通过之日，由于部分激励对象离职因素，激励对象可行权股数为82.80万股，其中1名激励对象因个人原因放弃其6.00万股可行权股票，故本次期权实际行权股数为76.80万股。根据本次修订后的《北京首都在线科技股份有限公司股票期权方案》，鉴于本次期权激励行权条件已达成，激励对象可一次性行权。截至报告期末，激励对象已根据修订后《北京首都在线科技股份有限公司股票期权方案》通过新设员工持股平台受让控股股东股票以间接持股的方式全部行权。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整
可行权权益工具数量的确定依据	依据公司业绩预测结合公司预计人员离职率确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,975,506.19
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,207,844.05

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：本公司本期无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	20,565,813.85
-----------	---------------

除上述外，截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、分部信息

公司主营业务为IDC服务、云计算服务和其他增值服务，公司存在同一主体同时从事多个业务的情况，无法准确将资产和负债按业务进行单独核算，因此公司没有披露分部信息。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提		金额	比例	金额	计提	

				比例					比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	38,076,122.79	100.00%	338,701.39	0.89%	37,737,421.40	53,315,203.64	100.00%	366,432.67	0.69%	52,948,770.97
其中:										
合计	38,076,122.79	100.00%	338,701.39	0.89%	37,737,421.40	53,315,203.64	100.00%	366,432.67	0.69%	52,948,770.97

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并财务报表范围内关联方之间的应收款项	4,205,983.99		
合计	4,205,983.99		--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并财务报表范围内关联方以外的应收账款-1 年以内	33,870,138.80	338,701.39	1.00%
合计	33,870,138.80	338,701.39	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

☒ 适用 ☐ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	36,612,350.60

1 至 2 年	1,463,772.19
合计	38,076,122.79

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

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	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	366,432.67		27,731.28			338,701.39
合计	366,432.67		27,731.28			338,701.39

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	6,229,595.00	14.55%	62,295.95
单位二	4,507,374.11	10.53%	45,073.74
单位三	4,186,230.97	9.78%	41,862.31
单位四	3,432,565.09	8.02%	34,325.65
单位五	2,907,135.33	6.79%	
合计	21,262,900.50	49.67%	

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,807,983.08	1,613,138.65
合计	2,807,983.08	1,613,138.65

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,495,647.34	1,208,771.34
往来款	1,675,567.27	512,599.81

合计	3,171,214.61	1,721,371.15
----	--------------	--------------

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	108,232.50			108,232.50
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	254,999.03			254,999.03
2020 年 6 月 30 日余额	363,231.53			363,231.53

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,503,654.67
1 至 2 年	682,341.67
2 至 3 年	514,641.01
3 年以上	470,577.26
3 至 4 年	285,847.87
4 至 5 年	164,279.39
5 年以上	20,450.00
合计	3,171,214.61

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
单项计提预期信用损失的其他应收账款						
按组合计提预期信用损失的其他应收账款	108,232.50	254,999.03				363,231.53
合计	108,232.50	254,999.03				363,231.53

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宝蓝物业服务股份有限公司	房租押金	1,319,247.00	0-3 年	41.60%	295,914.96
北京乾云时代数据科技有限公司	往来款	599,572.62	1 年以内	18.91%	
首都在线数据服务有限公司	往来款	472,456.10	0-4 年	14.90%	
首都在线信息科技（上海）有限公司	往来款	242,043.12	1 年以内	7.63%	
上海红之盟网络科技有限公司	往来款	185,241.03	1 年以内	5.84%	
合计	--	2,818,559.87	--	88.88%	295,914.96

3、长期股权投资

单位：元

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	462,789,104.68	5,343,619.47	457,445,485.21	393,112,140.98	5,343,619.47	387,768,521.51
对联营、合营企业投资				54,340.11		54,340.11
合计	462,789,104.68	5,343,619.47	457,445,485.21	393,166,481.09	5,343,619.47	387,822,861.62

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京乾云时代数据科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
首都在线信息科技（上海）有限公司	12,000,000.00					12,000,000.00	
上海红之盟网络科技有限公司	20,024,380.53					20,024,380.53	5,343,619.47
首都在线数据服务有限公司 CAPITALONLINE DATA SERVICECO.,LTD	134,771,890.98	69,676,963.70				204,448,854.68	
北京云宽志业网络技术有限公司	18,411,600.00					18,411,600.00	
城际互联（香港）有限公司 URBAN	860,650.00					860,650.00	

CONNECTED(HK)CO.,LIMITED							
广东力通网络科技有限公司	181,700,000.00					181,700,000.00	
北京中瑞云祥信息科技发展有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	387,768,521.51	69,676,963.70				457,445,485.21	5,343,619.47

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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 收益调整	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											
武汉云在线科技有限公司	54,340.11		54,340.11								
小计	54,340.11		54,340.11								
合计	54,340.11		54,340.11								

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	184,058,517.32	135,039,451.76	141,199,844.02	94,987,460.37
合计	184,058,517.32	135,039,451.76	141,199,844.02	94,987,460.37

与履约义务相关的信息：无。

5、投资收益

单位：元

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		5,588.64
处置长期股权投资产生的投资收益	-28,912.07	
理财收益	84,765.76	90,180.13
合计	55,853.69	95,768.77

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-687.54	主要是固定资产报废损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,789,391.49	主要是政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	153,752.48	主要为购买银行理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,372,541.93	主要为增值税加计抵减、代扣代缴个税手续费返还
减：所得税影响额	601,324.05	
少数股东权益影响额	61,895.36	
合计	4,651,779.11	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.06%	0.0891	0.0891
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.33%	0.0762	0.0762

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

第十二节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）半年度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。