



北京光环新网科技股份有限公司
2023 年年度财务报告

2024 年 3 月 29 日

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024年03月29日
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴华审字（2024）第011125号
注册会计师姓名	鹿丽鸿、韩靖

审计报告正文

北京光环新网科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京光环新网科技股份有限公司（以下简称“光环新网公司”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光环新网公司2023年12月31日合并及母公司的财务状况以及2023年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于光环新网公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入的确认

1、事项描述

本年度光环新网公司收入确认会计政策及账面金额信息见财务报表附注四、33及附注六、41。

光环新网公司及其子公司主要从事云计算、IDC及其增值服务等，收入主要来源于国内。2023年度光环新网公司实现营业收入785,546.32万元，比2022年度719,102.99万元增加9.24%，其中，云计算及其相关服务收入554,433.46万元、IDC及其增值服务收入222,148.70万元，分别占营业收入比重70.58%和28.28%。

营业收入是光环新网公司利润表的重要科目和主要利润来源，影响光环新网公司的关键业绩指标，收入确认的准确和完整对利润的影响较大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解和测试管理层与收入确认相关的内部控制，识别收入确认的关键控制点，抽样测试相关内部控制设计的合理性及运行的有效性；

（2）与管理层访谈并选取样本检查销售合同，结合有关业务流程及合同约定的业务计费方式、服务内容等检查收入确认政策是否符合企业会计准则的有关规定，前后期是否一致；

（3）结合收入类型对营业收入以及毛利情况实施分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

（4）获取收入台账、合同、其他应收单、客户费用确认邮件及云计算账单等，结合应收账款、合同负债，对收款额、服务期间、每月摊销金额进行复核，核查收入确认期间及金额是否准确；检查本年度销售回款的银行单据；

（5）针对新增及当期收入发生额较大的客户，选取样本执行函证程序，以确认本期销售金额及期末应收账款余额。查询部分客户工商信息确认与客户交易的真实性；

（6）进行截止性测试，针对资产负债表日前后确认的销售收入选取样本，核对合同、费用确认单、付款通知书等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（7）从营业收入记录中选取样本执行抽样测试，检查支持性文件是否齐全。

（二）商誉的减值

1、事项描述

如财务报表附注六、17所示，光环新网公司截止2023年12月31日的商誉账面原值242,503.39万元，商誉减值准备135,116.76万元，商誉账面净值107,386.63万元。

根据财务报表附注四、26所述的会计政策，光环新网公司管理层需要每年年度终了对商誉进行减值测试。在确定商誉减值准备时涉及重大的管理层判断，尤其在预计包含商誉的资产组及资产组组合的可收回金额方面存在固有不确定性。

由于商誉金额重大且减值测试过程较为复杂，同时涉及管理层重大判断，由此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对商誉及相关的商誉减值，我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解和评价管理层与商誉减值相关的关键内部控制，复核光环新网对商誉减值迹象的判断；

(2) 根据相关规定，分析公司管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关的假设和方法的合理性；

(3) 获取管理层聘请的外部评估机构的评估报告，对估值模型与评估专家进行沟通咨询，并对关键参数的设置与选取进行分析性复核，分析采用的减值测试方法与评估价值类型是否匹配；

(4) 复核评价管理层预测时所使用的关键参数，分析预计未来现金流量的现值主要参数和公允价值减处置费用法主要参数是否合理；

(5) 将管理层在上年计算预计未来现金流量现值时采用的估计与本年实际情况进行比较，以考虑管理层预测结果的历史准确性；

(6) 获取并复核管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表，比较包含商誉资产组可收回金额和账面价值，确认是否存在商誉减值情况及减值金额；

(7) 根据商誉减值测试结果，检查和评价商誉的列报和披露是否准确和恰当。

四、其他信息

光环新网公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括光环新网公司2023年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估光环新网公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算光环新网公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督光环新网公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对光环新网公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致光环新网公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就光环新网公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：鹿丽鸿（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师： 韩靖

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：北京光环新网科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	2,423,907,699.22	2,258,923,418.12
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	265,349,944.68	1,122,210,616.19
衍生金融资产		13,454,712.23
应收票据		
应收账款	2,183,834,721.45	2,259,217,985.33
应收款项融资		
预付款项	625,368,700.84	445,118,363.23
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	181,120,969.54	245,345,154.59
其中：应收利息		16,058,742.34
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	13,900,034.84	14,107,097.03
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	316,770,308.69	303,153,024.32
流动资产合计	6,010,252,379.26	6,661,530,371.04

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	42,243,377.86	280,000,000.00
其他债权投资		
长期应收款	19,102,185.28	19,102,185.28
长期股权投资	28,973,607.51	30,761,338.16
其他权益工具投资	27,519,783.20	32,070,749.47
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	7,779,784,625.10	7,589,791,834.03
在建工程	1,806,513,830.50	1,379,094,668.75
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	237,268,713.17	242,657,508.70
无形资产	1,167,990,920.07	1,197,000,425.35
开发支出		
商誉	1,073,866,304.62	1,073,866,304.62
长期待摊费用	506,283,585.25	551,752,922.57
递延所得税资产	171,483,312.73	175,106,150.27
其他非流动资产		77,834,258.10
非流动资产合计	12,861,030,245.29	12,649,038,345.30
资产总计	18,871,282,624.55	19,310,568,716.34
流动负债：		
短期借款	965,768,826.88	384,290,081.27
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	10,459,233.46	20,802,099.28
应付账款	1,716,217,492.12	1,525,468,777.63
预收款项	1,121,119.79	1,214,546.14
合同负债	114,292,578.39	102,500,385.48
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	26,970,200.50	24,773,342.47
应交税费	31,239,751.44	22,349,920.08
其他应付款	148,194,605.69	136,941,737.57
其中：应付利息		9,503,333.82
应付股利		
应付手续费及佣金		

应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	332,600,220.54	298,795,627.02
其他流动负债	9,817,124.12	6,124,130.92
流动负债合计	3,356,681,152.93	2,523,260,647.86
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,059,399,606.26	3,399,319,060.16
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	215,752,978.42	231,922,942.39
长期应付款	93,437,764.27	404,126,930.21
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,157,758.71	12,476,814.83
递延所得税负债	78,106,342.02	88,021,488.93
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,458,854,449.68	4,135,867,236.52
负债合计	5,815,535,602.61	6,659,127,884.38
所有者权益：		
股本	1,797,592,847.00	1,797,592,847.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,225,563,301.16	7,223,973,054.62
减：库存股		
其他综合收益	684,209.63	-475,938.36
专项储备		
盈余公积	139,588,793.80	138,705,340.74
一般风险准备		
未分配利润	3,333,131,772.13	2,946,056,370.49
归属于母公司所有者权益合计	12,496,560,923.72	12,105,851,674.49
少数股东权益	559,186,098.22	545,589,157.47
所有者权益合计	13,055,747,021.94	12,651,440,831.96
负债和所有者权益总计	18,871,282,624.55	19,310,568,716.34

法定代表人：杨宇航

主管会计工作负责人：张利军

会计机构负责人：张利军

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	733,646,295.40	1,083,801,045.35
交易性金融资产	265,349,944.68	1,122,210,616.19
衍生金融资产		13,454,712.23
应收票据		

应收账款	867,412,770.33	811,541,846.55
应收款项融资		
预付款项	332,028,439.45	143,023,936.17
其他应收款	3,179,517,479.68	3,448,173,407.57
其中：应收利息		48,577,220.71
应收股利		
存货	5,445,471.07	6,496,030.42
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	144,398,394.29	34,083,699.68
流动资产合计	5,527,798,794.90	6,662,785,294.16
非流动资产：		
债权投资	42,243,377.86	280,000,000.00
其他债权投资		
长期应收款	290,322,102.17	363,098,913.96
长期股权投资	6,555,966,786.41	6,217,777,081.98
其他权益工具投资	15,290,000.00	25,290,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	436,841,104.63	404,742,652.36
在建工程	45,531,830.12	25,247,977.53
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	25,344,282.51	15,632,803.62
无形资产	8,737,633.79	6,256,680.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	203,017,234.74	218,579,091.14
递延所得税资产	10,725,838.11	5,486,906.92
其他非流动资产		77,834,258.10
非流动资产合计	7,634,020,190.34	7,639,946,366.57
资产总计	13,161,818,985.24	14,302,731,660.73
流动负债：		
短期借款	656,268,826.88	384,290,081.27
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	304,500,000.00	
应付账款	1,077,145,634.05	1,343,210,378.77
预收款项		
合同负债	52,173,558.07	51,079,340.62
应付职工薪酬	11,875,851.61	11,316,738.98

应交税费	1,997,440.50	1,150,185.07
其他应付款	95,299,953.80	241,009,777.67
其中：应付利息		6,029,529.66
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	166,963,249.65	114,753,587.76
其他流动负债	3,130,413.48	3,064,827.65
流动负债合计	2,369,354,928.04	2,149,874,917.79
非流动负债：		
长期借款	7,490,000.00	1,159,605,900.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	14,825,035.60	3,338,817.21
长期应付款	93,437,764.27	324,126,930.21
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	3,509,631.21	1,934,018.43
其他非流动负债		
非流动负债合计	119,262,431.08	1,489,005,665.85
负债合计	2,488,617,359.12	3,638,880,583.64
所有者权益：		
股本	1,797,592,847.00	1,797,592,847.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,947,821,719.91	7,947,305,701.51
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	139,588,793.80	138,705,340.74
未分配利润	788,198,265.41	780,247,187.84
所有者权益合计	10,673,201,626.12	10,663,851,077.09
负债和所有者权益总计	13,161,818,985.24	14,302,731,660.73

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	7,855,463,201.81	7,191,029,856.96
其中：营业收入	7,855,463,201.81	7,191,029,856.96
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	7,418,059,847.21	6,888,084,204.16

其中：营业成本	6,595,554,330.26	6,084,638,029.37
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	48,453,601.81	46,270,463.67
销售费用	37,706,003.74	32,486,358.89
管理费用	263,643,293.74	236,637,257.43
研发费用	255,036,852.43	271,703,030.85
财务费用	217,665,765.23	216,349,063.95
其中：利息费用	188,807,388.94	182,799,015.28
利息收入	40,656,189.36	37,023,879.01
加：其他收益	26,396,513.21	29,733,621.04
投资收益（损失以“-”号填列）	31,416,545.06	33,031,494.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,303,749.05	-2,355,114.85
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）	11,499,944.68	2,910,616.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-66,983,000.10	-45,638,774.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,351,167,582.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	51,721,807.73	-2,343,384.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	491,455,165.18	-1,030,528,357.30
加：营业外收入	7,915,458.66	36,476,205.05
减：营业外支出	12,192,532.51	2,737,717.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	487,178,091.33	-996,789,869.38
减：所得税费用	82,186,953.48	11,754,816.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	404,991,137.85	-1,008,544,685.72
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	404,991,137.85	-1,008,544,685.72

2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	387,958,854.70	-879,917,952.40
2. 少数股东损益	17,032,283.15	-128,626,733.32
六、其他综合收益的税后净额	5,449,033.73	1,133,839.47
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,160,147.99	243,162.13
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,160,147.99	243,162.13
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	1,160,147.99	243,162.13
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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	4,288,885.74	890,677.34
七、综合收益总额	410,440,171.58	-1,007,410,846.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	389,119,002.69	-879,674,790.27
归属于少数股东的综合收益总额	21,321,168.89	-127,736,055.98
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.22	-0.49
（二）稀释每股收益	0.22	-0.49

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：杨宇航

主管会计工作负责人：张利军

会计机构负责人：张利军

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	4,084,025,675.99	3,843,971,748.78
减：营业成本	3,766,088,722.64	3,437,462,054.40
税金及附加	1,594,671.77	1,553,659.59
销售费用	20,567,486.74	16,731,931.60
管理费用	90,854,020.17	92,854,572.46
研发费用	126,278,761.97	121,429,488.75
财务费用	114,468,407.00	110,359,882.44

其中：利息费用	92,430,870.88	97,750,937.17
利息收入	46,995,817.42	57,860,045.32
加：其他收益	23,215,737.09	20,117,792.54
投资收益（损失以“-”号填列）	31,493,920.06	33,515,596.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,132,292.90	-1,871,012.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	11,499,944.68	2,910,616.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-24,635,934.72	-8,627,088.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-869,471.03	-2,208,714.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,877,801.78	109,288,361.99
加：营业外收入	2,030,000.40	510,001.91
减：营业外支出	1,735,048.45	691,485.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,172,753.73	109,106,878.82
减：所得税费用	-3,661,776.90	1,849,245.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,834,530.63	107,257,632.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,834,530.63	107,257,632.93
（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	8,834,530.63	107,257,632.93
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	2023 年度	2022 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	8,366,874,758.02	7,427,380,207.76
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	148,340,578.72	105,229,729.98
收到其他与经营活动有关的现金	137,558,933.41	299,499,396.97
经营活动现金流入小计	8,652,774,270.15	7,832,109,334.71
购买商品、接受劳务支付的现金	6,415,653,449.87	5,513,418,205.87
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	300,100,610.98	289,654,508.04
支付的各项税费	134,370,636.56	175,587,203.54
支付其他与经营活动有关的现金	177,371,716.00	385,243,196.79
经营活动现金流出小计	7,027,496,413.41	6,363,903,114.24
经营活动产生的现金流量净额	1,625,277,856.74	1,468,206,220.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,045,454,715.85	8,146,857,926.50
取得投资收益收到的现金	52,539,004.80	22,885,586.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,040,137.53	2,533,152.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,118,033,858.18	8,172,276,665.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,246,902,498.34	1,705,749,058.63

投资支付的现金	4,024,230,298.08	7,645,830,000.00
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		28,113,761.66
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,271,132,796.42	9,379,692,820.29
投资活动产生的现金流量净额	-153,098,938.24	-1,207,416,155.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	10,350,000.00	12,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	10,350,000.00	12,000,000.00
取得借款收到的现金	1,413,158,851.79	1,828,596,661.53
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,423,508,851.79	1,860,596,661.53
偿还债务支付的现金	2,237,425,963.62	1,622,961,972.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	208,519,143.69	194,186,098.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	17,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	509,528,297.84	316,095,938.97
筹资活动现金流出小计	2,955,473,405.15	2,133,244,010.00
筹资活动产生的现金流量净额	-1,531,964,553.36	-272,647,348.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	457,152.09	900,834.73
五、现金及现金等价物净增加额	-59,328,482.77	-10,956,448.33
加：期初现金及现金等价物余额	2,258,923,418.12	2,269,879,866.45
六、期末现金及现金等价物余额	2,199,594,935.35	2,258,923,418.12

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	4,275,422,676.34	4,045,185,433.08
收到的税费返还	0.00	1,901,036.06
收到其他与经营活动有关的现金	1,330,445,154.14	965,086,214.73
经营活动现金流入小计	5,605,867,830.48	5,012,172,683.87
购买商品、接受劳务支付的现金	3,571,771,604.65	2,822,896,764.06
支付给职工以及为职工支付的现金	98,742,324.10	93,854,346.87
支付的各项税费	7,355,525.54	12,426,938.56
支付其他与经营活动有关的现金	1,283,065,915.05	1,021,819,980.77
经营活动现金流出小计	4,960,935,369.34	3,950,998,030.26
经营活动产生的现金流量净额	644,932,461.14	1,061,174,653.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,245,454,715.85	8,346,857,926.50
取得投资收益收到的现金	52,439,278.78	22,885,586.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	753,752.28	52,452,048.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	5,298,647,746.91	8,422,195,561.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	70,986,627.53	28,958,225.20
投资支付的现金	4,264,036,277.01	8,482,175,560.13

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	29,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	4,335,022,904.54	8,540,633,785.33
投资活动产生的现金流量净额	963,624,842.37	-118,438,224.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	208,589,654.57	618,637,650.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计	208,589,654.57	638,637,650.00
偿还债务支付的现金	1,916,121,931.27	1,398,930,185.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	86,546,022.75	85,598,157.33
支付其他与筹资活动有关的现金	364,998,085.09	284,162,670.65
筹资活动现金流出小计	2,367,666,039.11	1,768,691,013.77
筹资活动产生的现金流量净额	-2,159,076,384.54	-1,130,053,363.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	364,331.08	498,139.57
五、现金及现金等价物净增加额	-550,154,749.95	-186,818,794.73
加：期初现金及现金等价物余额	1,083,801,045.35	1,270,619,840.08
六、期末现金及现金等价物余额	533,646,295.40	1,083,801,045.35

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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、上年期末余额	1,797,592,847.00				7,223,973,054.62		-475,938.36		138,705,340.74	0.00	2,946,056,370.49		12,105,851,674.9	545,589,157.47	12,651,440,831.96
加：会计政策变更													0.00		
期差错更正													0.00		
其他													0.00		
二、本年期初余额	1,797,592,847.00				7,223,973,054.62		-475,938.36		138,705,340.74	0.00	2,946,056,370.49		12,105,851,674.9	545,589,157.47	12,651,440,831.96
三、					1,59		1,16		883,		387,		390,	13,5	404,

本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					0,24 6.54		0,14 7.99		453. 06		075, 401. 64		709, 249. 23	96,9 40.7 5	306, 189. 98
(一) 综合收益总额							1,16 0,14 7.99				387, 958, 854. 70		389, 119, 002. 69	21,3 21,1 68.8 9	410, 440, 171. 58
(二) 所有者投入和减少资本					1,59 0,24 6.54								1,59 0,24 6.54	9,27 5,77 1.86	10,8 66,0 18.4 0
1. 所有者投入的普通股													0.00	10,3 50,0 00.0 0	10,3 50,0 00.0 0
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		
4. 其他					1,59 0,24 6.54								1,59 0,24 6.54	- 1,07 4,22 8.14	516, 018. 40
(三) 利润分配									883, 453. 06		- 883, 453. 06		0.00	- 17,0 00,0 00.0 0	- 17,0 00,0 00.0 0
1. 提取									883, 453. 06		- 883, 453.		0.00		

盈余公积											06			
2. 提取一般风险准备												0.00		
3. 对所有者（或股东）的分配												0.00	- 17,000.00 0	- 17,000.00 0
4. 其他												0.00		
（四）所有者权益内部结转												0.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00		
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00		
3. 盈余公积弥补亏损												0.00		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00		
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、本期末余额	1,797,592,847.00				7,225,563,301.16		684,209.63		139,588,793.80		3,333,172.13		12,496,609,237.2	559,186,098.22		13,055,747,021.94	

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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				
优先 股		永续 债	其他													
一、上年期末余额	1,797,592,847.00				7,225,397,455.396		-719,100.49		128,278,213.11		3,875,382,305.24		13,024,508,818.2	595,431,973.43		13,619,940,792.25
加：会计政策变更													-42,641.17	-42,641.17		-42,641.17
期差错更正													0.00			0.00
他													0.00			
二、本年期初	1,797,592,847.00				7,225,397,455.396		-719,100.49		128,278,213.11		3,875,339,667.7		13,024,466,177.17	595,431,973.43		13,619,981,150.34

余额	7.00				3.96		49		11		4.07		77.65	43	51.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,499.34		243,162.13		10,427,127.63		-929,283.293.58		-918,614.503.16	-49,842,815.96	-968,457.319.12
（一）综合收益总额							243,162.13				-879,917.952.40		-879,674.790.27	-127,736.055.98	-1,007,410.846.25
（二）所有者投入和减少资本					-1,499.34								-1,499.34	54,001,499.34	54,000.00
1.所有者投入的普通股													0.00	54,000.00	54,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													0.00		
3.股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4.其他					-1,499.34								-1,499.34	1,499.34	
（三）利润分配									10,725,763.29	0.00	-46,677,620.23		-35,951,856.94	0.00	-35,951,856.94

1. 提取 盈余公 积									10,7 25,7 63.2 9		- 10,7 25,7 63.2 9		0.00		0.00
2. 提取 一般 风险 准备										0.00	0.00		0.00		0.00
3. 对所有者 (或 股东) 的分配											- 35,9 51,8 56.9 4		- 35,9 51,8 56.9 4		- 35,9 51,8 56.9 4
4. 其他													0.00		
(四) 所有者 权益 内部 结转													0.00		
1. 资本 公积 转增 资本 (或 股本)													0.00		
2. 盈余 公积 转增 资本 (或 股本)													0.00		
3. 盈余 公积 弥补 亏损													0.00		
4. 设定 受益 计划 变动 额结 转留 存收													0.00		

益																	
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00				
6. 其他													0.00				
(五) 专项储备													0.00				
1. 本期提取													0.00				
2. 本期使用													0.00				
(六) 其他								-		-			-	23,8	20,9		
								298,		2,68			2,98	91,7	05,3		
								635.		7,72			6,35	40.6	84.0		
								66		0.95			6.61	8	7		
四、本期末余额	1,797,592,847.00				7,223,973,054.62		-475,938.36	138,705,340.74	0.00	2,946,056,370.49			12,105,851,674.49	545,589,157.47	12,651,440,831.96		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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、上年期末余额	1,797,592,847.00				7,947,305,701.51				138,705,340.74	780,247,187.84		10,663,851,077.09
加：会计政策变更												
期差错更正												

他												
二、 本年期初 余额	1,797 ,592, 847.0 0				7,947 ,305, 701.5 1				138,7 05,34 0.74	780,2 47,18 7.84		10,66 3,851 ,077. 09
三、 本期增 减变动 金额 (减少以 “一” 号填 列)					516,0 18.40				883,4 53.06	7,951 ,077. 57		9,350 ,549. 03
(一) 综合收 益总额										8,834 ,530. 63		8,834 ,530. 63
(二) 所有者 投入和 减少资 本					516,0 18.40							516,0 18.40
1. 所 所有者 投入的 普通股												0.00
2. 其 他权益 工具持 有者投 入资本					516,0 18.40							516,0 18.40
3. 股 份支付 计入所 所有者 权益的 金额												0.00
4. 其 他												0.00
(三) 利润分									883,4 53.06	- 883,4 53.06		0.00

配												
1. 提取盈余公积									883,453.06	-883,453.06		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配												0.00
3. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转												0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结												0.00

转留存收益												
6. 其他												0.00
(五) 专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	1,797,592,847.00				7,947,821,719.91				139,588,793.80	788,198,265.41		10,673,201,626.12

上期金额

单位：元

项目	2022 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、上年期末余额	1,797,592,847.00				7,947,305,701.51				128,278,213.11	722,358,965.88		10,595,535,727.50
加：会计政策变更										-4,069.79		-4,069.79
期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	1,797,592,847.00				7,947,305,701.51				128,278,213.11	722,354,896.09		10,595,531,657.71
三、本期增减								10,427,127.63	57,892,291.75			68,319,419.38

变动金额 (减少以“－”号填列)												
(一) 综合收益总额										107,257,632.93		107,257,632.93
(二) 所有者投入和减少资本												0.00
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三) 利润分配									10,725,763.29	-46,677,620.23		-35,951,856.94
1. 提取盈余公积									10,725,763.29	-10,725,763.29		0.00
2. 对所有者(或										-35,951,856.94		-35,951,856.94

股东)的分配												
3. 其他												0.00
(四)所有者权益内部结转												0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五)专项储备												0.00

1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他									-	-		-
									298,635.66	2,687,720.95		2,986,356.61
四、本期期末余额	1,797,592,847.00				7,947,305,701.51				138,705,340.74	780,247,187.84		10,663,851,077.09

三、公司基本情况

1、公司注册登记情况：

名称：北京光环新网科技股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）

住所：北京市门头沟区石龙经济开发区永安路 20 号 3 号楼二层 202 室。

法定代表人姓名：杨宇航

注册资本：1,797,592,847 元

经营范围：信息系统集成；三维多媒体集成；承接网络工程、智能大厦弱电系统集成；研发数字网络应用软件；从事计算机信息网络国际联网经营业务；销售通讯设备、计算机、软件及辅助设备；专业承包；经营电信业务。

获准经营的业务种类、服务项目和业务覆盖范围如下：一、固定网国内数据传送业务，业务覆盖范围：全国。二、互联网数据中心业务，机房所在地为北京、天津、廊坊、上海、杭州、长沙、深圳。三、国内互联网虚拟专用网业务，业务覆盖范围：全国。四、互联网接入服务业务，业务覆盖范围：北京、河北、上海、山东、湖南。五、互联网接入服务业务（仅限为上网用户提供互联网接入服务），业务覆盖范围：天津、重庆、广东、陕西。六、信息服务业务（仅限互联网信息服务），不含信息搜索查询服务、信息即时交互服务，业务覆盖范围：北京。

2、行业性质

本公司经营业务属于中国证监会行业分类 I 类信息传输、软件和信息技术服务业之 I65 软件信息技术服务业。

3、财务报告的批准报出

本公司财务报表于 2024 年 3 月 29 日已经公司董事会批准报出。

本公司 2023 年度纳入合并范围子公司共 36 家，其中包括 15 家全资子公司、3 家全资二级子公司、7 家控股子公司、8 家控股二级子公司、1 家全资三级子公司、2 家控股三级子公司。本公司本报告期合并范围较上年度减少 1 户、增加 3 户，详见本节九“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司及各子公司以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报

表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力。

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：

公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括：应收款项、存货、固定资产、无形资产、长期待摊费用、收入等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	超过 100 万元（含）
重要的预付款项	超过 100 万元（含）
期末重要的债权投资	超过 100 万元（含）
重要应付账款、其他应付款	超过 100 万元（含）

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按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；取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

公司编制财务报表时，在被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的情况下，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时起，一直是一体化存续下来的，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。公司财务报表比较数据追溯调整的期间不早于双方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

“一揽子交易”的判断原则：

- 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。

通过多次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，合并方应当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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（4）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及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，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，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其他综合收益以及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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照“对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权，采用权益法核算”中所述的会计政策处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。包括：现金、银行存款以及在证券市场上流通的三个月内到期的短期债券投资等。

10、外币业务和外币报表折算

(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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

11、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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

(2.1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2.2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

(2.3) 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

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包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(2.4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2.5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2.6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(2.7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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：

(3.1) 所转移金融资产的账面价值；

(3.2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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：

(3.2.1) 终止确认部分的账面价值；

(3.2.2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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的情形）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。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

-以摊余成本计量的金融资产；

-合同资产；

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

(6.1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

除应收账款、合同资产、租赁应收款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(6.2) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，欠款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便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欠款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

由于银行存款主要存放于信用良好的国有及其他大型银行，本公司认为银行存款具有低信用风险。

(6.3) 信用风险显著增加

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，进而评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

(6.4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

(6.5) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

(6.6) 核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

12、应收票据

本公司把应收票据作为具有相同信用风险特征的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额单独测试计量其坏账准备。

13、应收账款

对于应收账款、合同资产、租赁应收款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素，以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
按款项账龄的组合	账龄分析法
按款项性质的组合	按风险余额对应账龄法计提坏账准备
特定资产组合	全额计提
应收票据	单项测试

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	3.00%
其中：无双科技和光环云数据 6 个月以内	0.00%
其中：无双科技和光环云数据 7-12 月	3.00%
1-2 年	10.00%
2-3 年	30.00%
3-4 年	50.00%
4-5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

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

本公司以预期信用损失为基础，对其他应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司对在资产负债表日只具有较低的信用风险、或该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加的其他应收款按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，除此之外按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。评估信用风险自初始确认后显著增加的方法见“第十节财务报告”五、11、金融工具。

本公司为确保自其他应收款初始确认后信用风险增加即确认整个存续期预期信用损失，按照其他应收款的信用风险特征划分为不同的组合，以组合为基础评估信用风险是否显著增加：

组合名称	坏账准备计提方法
------	----------

按款项账龄的组合	账龄分析法
按款项性质的组合	按照款项性质组合的其他应收款为合作意向保证金、员工备用金等，预期信用损失率为0。
特定资产组合	全额计提

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的存续期预期信用损失率对照表：

账龄	其他应收款预期信用损失率
1年以内（含1年）	3.00%
其中：无双科技和光环云数据	0.00%
1—2年	10.00%
2—3年	30.00%
3—4年	50.00%
4—5年	80.00%
5年以上	100.00%

15、合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见“第十节财务报告”五、13 应收账款）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，而不相关合同的合同资产和负债分别列示。

16、存货

（1）存货的分类

存货包括库存材料、库存商品、低值易耗品、备品备件等。

（2）发出存货的计价方法

外购、自制的存货按实际成本计价，发出存货采用个别计价法。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，并按单个存货项目比较存货成本与可变现净值孰低，如存货可变现净值低于存货成本，按其差额计提存货跌价准备，计入当期损益。存货可变现净值以估计售价减去估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

17、持有待售资产

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售

此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

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

（2）可收回金额。

18、债权投资

本公司将期限超过1年以摊余成本计量的金融资产计入债权投资（如银行存单），详见第十节财务报告“五、11、金融工具”。

19、长期应收款

本公司把长期应收款作为具有相同信用风险特征的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额单独测试计量其坏账准备。

20、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为其他权益工具投资或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

（1）投资成本的确定

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

处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期损益。但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。

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

(2) 后续计量及损益确认

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

(2.1) 本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资按照成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资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；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，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作为初始投资成本的收回外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

(2.2) 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权，采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

(2.3) 追加投资和处置股权的处置方法

本公司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 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。

本公司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，应当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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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，处置后的剩余股权应当改按《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，应当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。

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，应当改按权益法核算，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，应当改按《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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制的定义见附注“合并财务报表范围的确定原则”共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

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

21、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生商品、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形资产。固定资产在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本公司；②该固定资产的成本能够可靠的计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	40 年	5%	2.375%
构筑物	年限平均法	5-20 年	5%	4.75%-19%

电子设备	年限平均法	3-10年	0-5%	9.5%-32.33%
运输设备	年限平均法	10年	5%	9.5%
办公设备	年限平均法	3-10年	0.3%-5%	9.5%-32.33%

22、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态时，确认为固定资产，并停止利息资本化。在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值计入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整已计提的折旧。

23、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1.1) 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；

(1.2) 借款费用已经发生；

(1.3) 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。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。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。

(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。

(3) 暂停资本化期间

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。在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(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。

一般借款应予资本化的利息金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按年加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。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。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

24、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

① 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计价。

外购无形资产按照成本（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）进行初始计量；自行开发的无形资产成本按达到预定用途前所发生的支出总额确定；投资者投入的无形资产的成本，按投资合同或协议约定的价值确定；非货币性交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的无形资产成本分别按照其他相关准则确定；计入无形资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定确定。

② 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产在使用寿命内系统合理摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。公司于每年年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。使用寿命和摊销方法与以前估计不同的，改变其摊销期限和摊销方法。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按规定处理。

类别	使用寿命	依据	摊销方法
办公软件	5 年	根据同行业情况，历史经验等综合因素判断	直线法
土地使用权	50 年	依据国有土地出让合同中约定的出让年限	直线法
计算机软件著作权	50 年	依据法律规定年限	直线法

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(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。

(2.2) 研究阶段的支出于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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。

不能满足上述条件的开发阶段的支出计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

25、长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

26、长期待摊费用

长期待摊费用中能够确定收益期限的，采用平均年限法按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按照不超过十年的期限分期平均摊销。

27、合同负债

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

28、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划：本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

29、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

30、股份支付

1) 股份支付的种类

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

①以权益结算的股份支付公司的股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应增加资本公积。

②以现金结算的股份支付公司的股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司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：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

31、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

32、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。附有客户额外购买选择权（例如客户奖励积分、未来购买商品的折扣券等）的合同，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本公司将其作为单项履约义务。附有质量保证条款的合同，本公司对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本公司将其作为单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。有权收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

-客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

-客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

-本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

-本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；

-本公司已将该商品的实物转移给客户；

-本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

-客户已接受该商品或服务。

本公司对于提供的电信服务通常按照履约进度确认收入。本公司为客户提供技术服务过程中销售网络产品及相关设备配件被视为单项履约义务时，本公司在客户取得相关商品的控制权时点确认收入。与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 互联网宽带接入服务：主要是通过专线、光纤等各种传输手段向客户提供将计算机或者其他终端设备接入互联网的服务。互联网宽带接入服务的合同一般为固定合同，该类合同一般为明确约定服务提供量，每月按固定金额确认收入。

(2) IDC 及其增值服务收入：是利用已有的互联网通信线路、带宽资源，建立标准化的电信专业级机房环境，为企业、政府部门等提供服务器托管、租用以及相关增值等方面的全方位服务。IDC 及其增值服务合同分为固定合同与敞口合同。固定合同即合同明确约定服务提供量，敞口合同仅约定单价，主要约定带宽与电费的单价。对于固定合同，在合同服务期限内按月平均确认；对于敞口合同，实际使用带宽流量根据监控系统统计的当月平均带宽使用量编制月客户收费通知单，并经客户核对确认，实际使用电费根据电表计量编制月客户收费通知单，并经客户核对确认。

(3) 云计算收入：公司提供的云计算服务包括 IaaS、PaaS、SaaS 及相关技术服务。IaaS：即设施即服务，向客户提供处理、存储、网络以及其他基础计算资源，客户可以在其上运行任意软件，包括操作系统和应用程序。PaaS：平台即服务，客户使用云供应商支持的开发语言和工具，开发出应用程序，并发布到云基础架构上。SaaS：即软件即服务，客户所使用的服务商提供的运行在云基础设施上的应用程序。云计算合同分为固定合同与敞口合同。对于固定合同，在合同服务期限内按月平均确认；对于敞口合同，根据系统统计的当月使用量确认收入。

(4) 广告托管平台服务收入（SaaS 服务）：公司接受客户的委托，利用广告托管平台（SaaS 软件平台）为客户在互联网进行广告投放。公司与客户签订网广告服务年度框架合同，该框架服务合同约定服务内容、服务期限、结算方式、预计合同总金额等相关内容，公司提供互联网广告服务最终以与客户确认的下单为准。根据客户的下单，本公司向媒体下单投放广告。本公司根据客户的下单确认收入，同时根据向媒体的下单结转成本。

(5) 营销优化收入（SaaS 服务）：公司与客户签订技术服务合同，约定本公司为客户提供 SEM 营销技术服务，客户以广告投放额度为基数按照合同约定的比率向公司支付技术服务费。或公司将其基于 SaaS 平台的 SEM 营销优化产品授权客户使用，客户自行进行账户开立、账户重组/扩展、营销效果分析、营销优化等活动。本公司根据客户最终确认的服务费账单或者根据软件授权使用合同期限直线摊销确认收入。

(6) 系统集成收入：主要是本公司为客户提供网络及综合布线系统、自动化控制系统、安全防范系统、视频及多媒体系统等智能化系统工程所获得的收入。本公司按照产出法确认的履约进度确认系统集成收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况：无

33、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

34、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

②于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

③与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税负债的依据

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

36、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司

对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

37、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

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2023年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

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	3%、5%、6%、9%、13%	按应税销售额计缴

城市维护建设税	7%	按应缴流转税额计缴
企业所得税	15%、16.5%、25%	按应纳税所得额计缴
教育费附加	3%	按应缴流转税额计缴
地方教育费附加	2%	按应缴流转税额计缴
文化事业建设费	3%	按应缴流转税额计缴

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京光环新网科技股份有限公司	15%
光环新网（北京）数据服务有限公司	15%
北京中金云网科技有限公司	15%
北京科信盛彩云计算有限公司	15%
光环新网（上海）信息服务有限公司	15%
北京无双科技有限公司	15%
光环云数据有限公司	15%
光环云谷科技有限公司	15%
光环新网国际有限公司	16.5%
光环有云（香港）网络科技有限公司	16.5%
香港光环云数据有限公司	16.5%
其他各下属公司	25%

2、税收优惠

(1) 本公司及子公司取得高新技术企业证书按 15%征收企业所得税，具体情况如下：

单位名称	高新证书编号	取得日期	税收优惠期间
北京光环新网科技股份有限公司	GR202311002755	2023 年 10 月 26 日	2023 年至 2025 年
光环新网（北京）数据服务有限公司	GR202311001750	2023 年 10 月 26 日	2023 年至 2025 年
北京中金云网科技有限公司	GR202211002433	2022 年 11 月 2 日	2022 年至 2024 年
北京科信盛彩云计算有限公司	GR202111002824	2021 年 10 月 25 日	2021 年至 2023 年
光环新网（上海）信息服务有限公司	GR202231004447	2022 年 12 月 14 日	2022 年至 2024 年
北京无双科技有限公司	GR202311001343	2023 年 10 月 26 日	2023 年至 2025 年
光环云数据有限公司	GR202311009581	2023 年 12 月 20 日	2023 年至 2025 年
光环云谷科技有限公司	GR202113002386	2021 年 11 月 3 日	2021 年至 2023 年

(2) 子公司北京光环新网科技股份有限公司于 2023 年 5 月 29 日取得证书编号为京 RQ-2023-0636 的软件企业证书，根据《财政部税务总局发展改革委工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部税务总局发展改革委工业和信息化部公告 2020 年第 45 号）的规定，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的规定，销售自行开发生产的软件产品，对实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

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	66,731.91	61,534.69
银行存款	2,193,428,723.12	2,258,861,883.43
其他货币资金	230,412,244.19	
合计	2,423,907,699.22	2,258,923,418.12
其中：存放在境外的款项总额	5,610,253.26	10,070,872.12

其他说明：

(1) 截至 2023 年 12 月 31 日银行存款余额中募投资金账户余额 68,955,694.38 元。

(2) 期末其他货币资金包括存出投资款 6,099,480.32 元、履约保函保证金 1,965,038.95 元、贷款保证金 210,459,233.46 元、冻结资金 11,888,491.46 元（冻结情况详见本节十五、承诺及或有事项）。

(3) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司银行存款账户下存在资金池业务，该资金池业务为 2017 年 8 月 16 日签署，子公司光环新网（北京）数据服务有限公司向本公司划拨资金 20,828,838.26 元。报告期内该资金池业务未发生资金划转，截至报告日该资金池业务已注销。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	265,349,944.68	1,122,210,616.19
其中：		
结构性存款	100,224,347.38	655,807,650.58
收益凭证	150,781,597.30	466,402,965.61
股票	14,344,000.00	
合计	265,349,944.68	1,122,210,616.19

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		13,454,712.23
合计		13,454,712.23

其他说明：

针对公司的美元借款（报告期内已提前偿还），为应对汇率波动可能带来的汇兑损失，经公司第五届董事会 2022 年第二次会议审议通过《关于开展外汇和利率衍生品交易业务的议案》，公司以套期保值为目的，与星展银行签订对应 6,000 万美元的附期权的美元/人民币结构性货币掉期交易，到期日为 2024 年 10 月 10 日，公司将上述掉期交易可获得的收益确认为衍生金融资产。2023 年 9 月 26 日，公司提前终止上述货币掉期交易，交易对方向公司支付交割收益 750 万元。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,943,798,348.06	1,886,741,185.62
1 至 2 年	76,674,168.48	422,463,217.18
2 至 3 年	278,937,595.00	32,108,573.32
3 年以上	48,910,084.57	20,746,204.01
3 至 4 年	28,874,494.72	14,211,479.18

4至5年	13,662,778.53	4,297,763.25
5年以上	6,372,811.32	2,236,961.58
合计	2,348,320,196.11	2,362,059,180.13

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	37,889,355.06	1.61%	37,889,355.06	100.00%	0.00	18,907,825.15	0.80%	18,907,825.15	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,310,430,841.05	98.39%	126,596,119.60	5.48%	2,183,834,721.45	2,343,151,354.98	99.20%	83,933,369.65	3.58%	2,259,217,985.33
其中：										
组合1：账龄组合	1,806,641,439.01	76.93%	123,987,267.97	6.86%	1,682,654,171.04	1,806,189,624.10	76.47%	80,781,253.09	4.47%	1,725,408,371.01
组合2：款项性质组合	501,533,291.49	21.36%	352,741.08	0.07%	501,180,550.41	534,806,807.14	22.64%	997,192.82	0.19%	533,809,614.32
组合3、特定资产组合	2,256,110.55	0.10%	2,256,110.55	100.00%	0.00	2,154,923.74	0.09%	2,154,923.74	100.00%	0.00
合计	2,348,320,196.11	100.00%	164,485,474.66	7.00%	2,183,834,721.45	2,362,059,180.13	100.00%	102,841,194.80	4.35%	2,259,217,985.33

按单项计提坏账准备：单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额重大款项1	18,907,825.15	18,907,825.15	18,907,825.15	18,907,825.15	100.00%	因经营不善无力偿还款项，公司已提起诉讼程序。
单项金额重大款项2	3,970,511.72	1,191,153.51	3,970,511.72	3,970,511.72	100.00%	账龄超过3年，目前无法联系对账。
单项金额重大款项3	15,011,018.19	6,227,553.05	15,011,018.19	15,011,018.19	100.00%	已停止国内业务，账龄超过3年，目前无法联系对账。

合计	37,889,355.06	26,326,531.71	37,889,355.06	37,889,355.06		
----	---------------	---------------	---------------	---------------	--	--

按组合计提坏账准备：按账龄组合计

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	1,446,903,063.05	20,626,124.11	1.43%
其中：1-6个月（坏账计提比例为0%）	759,365,592.85		0.00%
其他1年以内	687,537,470.20	20,626,124.11	3.00%
1-2年	72,813,984.78	7,281,398.48	10.00%
2-3年	259,392,716.82	77,817,815.04	30.00%
3-4年	16,522,871.85	8,261,435.94	50.00%
4-5年	5,041,540.59	4,033,232.48	80.00%
5年以上	5,967,261.92	5,967,261.92	100.00%
合计	1,806,641,439.01	123,987,267.97	

按组合计提坏账准备：款项性质组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
款项性质组合	501,533,291.49	352,741.08	0.07%
合计	501,533,291.49	352,741.08	

确定该组合依据的说明：

主要为亚马逊云科技业务客户的应收账款。公司承担的信用风险余额均在次月底前收回，历史上从未发生坏账损失。出于谨慎考虑，公司将承担的信用风险余额参照应收账款账龄组合中1年以内应收款项的计提比例3%预计坏账损失。

按组合计提坏账准备：特定资产组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
特定资产组合	2,256,110.55	2,256,110.55	100.00%
合计	2,256,110.55	2,256,110.55	

确定该组合依据的说明：

有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项，全额计提坏账准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(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	
单项计提坏账	18,907,825.15	11,562,823.35			7,418,706.56	37,889,355.06

准备						
按组合计提坏账准备	83,933,369.65	50,081,456.51			-7,418,706.56	126,596,119.60
合计	102,841,194.80	61,644,279.86			0.00	164,485,474.66

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	263,651,518.31		263,651,518.31	11.23%	7,909,545.55
客户二	158,958,664.34		158,958,664.34	6.77%	
客户三	153,984,532.41		153,984,532.41	6.56%	
客户四	146,413,167.20		146,413,167.20	6.24%	
客户五	94,070,510.39		94,070,510.39	4.01%	68,400.00
合计	817,078,392.65		817,078,392.65	34.81%	7,977,945.55

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		16,058,742.34
其他应收款	181,120,969.54	229,286,412.25
合计	181,120,969.54	245,345,154.59

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		16,058,742.34
合计		16,058,742.34

2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(2) 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
备用金	498,450.54	622,967.34
押金、保证金	187,180,840.75	232,522,561.71
往来款	6,134,103.91	3,430,268.00
其他	93,180.48	157,501.10

合计	193,906,575.68	236,733,298.15
----	----------------	----------------

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	183,550,858.67	217,316,496.74
1至2年	2,241,333.63	10,818,979.24
2至3年	438,590.15	1,546,853.17
3年以上	7,675,793.23	7,050,969.00
3至4年	1,546,853.17	1,543,341.24
4至5年	823,341.24	1,604,076.76
5年以上	5,305,598.82	3,903,551.00
合计	193,906,575.68	236,733,298.15

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	193,906,575.68	100.00%	12,785,606.14	6.59%	181,120,969.54	236,733,298.15	100.00%	7,446,885.90	3.15%	229,286,412.25
其中：										
组合1：按照账龄分析法	184,145,337.63	94.97%	5,740,098.50	3.12%	178,405,239.13	203,364,797.30	85.90%	6,191,805.90	3.04%	197,172,991.40
组合2：款项性质组合	2,715,730.41	1.40%	0.00	0.00%	2,715,730.41	32,113,420.85	13.57%			32,113,420.85
组合3：特定资产组合	7,045,507.64	3.63%	7,045,507.64	100.00%	0.00	1,255,080.00	0.41%	1,255,080.00	100.00%	
合计	193,906,575.68	100.00%	12,785,606.14	6.59%	181,120,969.54	236,733,298.15	100.00%	7,446,885.90	3.15%	229,286,412.25

按组合计提坏账准备：按账龄组合计

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	175,595,699.80	133,260.47	0.08%
其中：1-6个月(坏账计提比例为0%)	171,153,684.11		

1-2年	2,241,641.63	224,164.16	10.00%
2-3年	252,665.70	75,799.71	30.00%
3-4年	1,263,378.90	631,689.45	50.00%
4-5年	583,834.44	467,067.55	80.00%
5年以上	4,208,117.16	4,208,117.16	100.00%
合计	184,145,337.63	5,740,098.50	

按组合计提坏账准备：按款项性质组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
款项性质组合	2,715,730.41	0.00	0.00%
合计	2,715,730.41	0.00	

按组合计提坏账准备：按特定资产组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按特定资产组合	7,045,507.64	7,045,507.64	100.00%
合计	7,045,507.64	7,045,507.64	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2023年1月1日余额		7,446,885.90		7,446,885.90
2023年1月1日余额在本期				
本期计提		5,338,720.24		5,338,720.24
2023年12月31日余额		12,785,606.14		12,785,606.14

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

本公司对在资产负债表日只具有较低的信用风险、或该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加的其他应收款按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，除此之外按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。评估信用风险自初始确认后显著增加的方法见“第十节、五、11、（6.3）信用风险显著增加”

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

4) 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	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	7,446,885.90	5,338,720.24				12,785,606.14
合计	7,446,885.90	5,338,720.24				12,785,606.14

5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

6) 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
第一名	保证金	98,241,593.00	1年以内	50.66%	
第二名	保证金	20,750,000.00	1年以内	10.70%	
第三名	保证金	3,327,462.52	5年以上	1.72%	3,327,462.52
第四名	保证金	3,010,000.00	1年以内	1.55%	
第五名	保证金	2,209,826.00	1年以内	1.14%	
合计		127,538,881.52		65.77%	3,327,462.52

6、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	447,147,484.29	71.50%	394,487,352.68	88.63%
1至2年	169,673,872.97	27.13%	34,521,086.44	7.76%
2至3年	2,095,907.93	0.34%	11,196,729.06	2.51%
3年以上	6,451,435.65	1.03%	4,913,195.05	1.10%
合计	625,368,700.84		445,118,363.23	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

债务单位	期末账面余额	账龄	未结算的原因
供应商一	106,315,339.49	1-2年	项目建设中
供应商二	60,641,142.51	1-2年	项目建设中
供应商三	2,930,303.29	1-3年不等	已结算尚未开票
供应商四	2,766,644.06	2-3年-3年以上	未结算
合计	172,653,429.35		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为531,926,184.53元，占预付账款期末余额合计数的比例为85.06%。

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	13,900,034.8 4		13,900,034.8 4	14,107,097.0 3		14,107,097.0 3
合计	13,900,034.8 4		13,900,034.8 4	14,107,097.0 3		14,107,097.0 3

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	193,920,247.34	246,170,377.95
预缴税金	22,820,735.77	56,053,320.79
国债逆回购	100,000,000.00	
其他	29,325.58	929,325.58
合计	316,770,308.69	303,153,024.32

9、债权投资

(1) 债权投资的情况

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
定期存款	42,243,377.8 6		42,243,377.8 6	280,000,000. 00		280,000,000. 00
合计	42,243,377.8 6		42,243,377.8 6	280,000,000. 00		280,000,000. 00

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
定期存款1	20,000,000.00	3.45%	3.45%	2025年03月01日						
定期存款2	20,000,000.00	3.10%	3.10%	2025年06月14日						

				日					
合计	40,000,000.00								

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京亚太中立信息技术有限公司	15,290,000.00	15,290,000.00					687,156.32	不以出售为目的
数据堂（北京）科技股份有限公司	8,799,783.20	3,350,749.47	5,449,033.73		3,229,783.20			不以出售为目的
北京蓝杞数据科技有限公司	3,430,000.00	3,430,000.00						不以出售为目的
厦门铎兴丰旭创业投资企业（有限合伙）	0.00	10,000,000.00					164,096.51	不以出售为目的
合计	27,519,783.20	32,070,749.47	5,449,033.73		3,229,783.20		851,252.83	

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京亚太中立信息技术有限公司	687,156.32	3,507,069.82			不以出售为目的	
数据堂（北京）科技股份有限公司		3,229,783.20			不以出售为目的	
北京蓝杞数据科技有限公司					不以出售为目的	
厦门铎兴丰旭创业投资企业（有限合伙）	164,096.51	164,096.51			不以出售为目的	

其他说明：

公司持有的上述非上市公司股权，不符合本金加利息的合同现金流量特征，持有目的是非交易性的，因此公司将其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。

公司投资的厦门铎兴丰旭创业投资合伙企业(有限合伙)于2023年5月18日办结工商简易注销登记手续，公司取得分配收益164,096.51元。

11、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	
分期收款提供劳务	19,102,185.28		19,102,185.28	19,102,185.28		19,102,185.28	贷款市场报价利率(LPR)
合计	19,102,185.28		19,102,185.28	19,102,185.28		19,102,185.28	

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	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、联营企业													
北京长城光环宽带网络技术有限公司	0.00											811,046.07	
鱼变滕颯科技(上海)有限公司	28,798,411.00				-1,403,279.32		0.00					27,395,131.68	0.00
光环云创(北京)网络科技有限公司	491,872.96				-729,013.58		516,018.40					278,877.78	0.00

公司												
海南数字丝路科技有限公司	1,471,054.20				-171,456.15						1,299,598.05	0.00
杭州光环云数据有限公司	0.00				0.00						0.00	0.00
合计	30,761,338.16				-2,303,749.05	516,018.40					28,973,607.51	811,046.07

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

其他说明：

(1) 北京长城光环宽带网络技术有限公司于2007年5月已经开始清算，在2013年以前已经全额计提减值准备。

(2) 2018年10月15日，公司子公司光环云数据有限公司设立全资子公司杭州光环云数据有限公司，2020年7月1日将其持有杭州光环云数据有限公司80%股权转让给成都亚数云计算有限公司，持股比例变为20%。截止2023年12月31日，光环云数据有限公司尚未投入资金。

(3) 2021年2月10日，公司与上海鱼变智能科技有限公司共同投资设立鱼变腾颯科技（上海）有限公司，公司持股30%。

(4) 2021年6月28日，公司子公司北京光环金网科技有限公司与深圳海兰云数据中心科技有限公司共同投资设立海南数字丝路科技有限公司，北京光环金网科技有限公司持股40%。

(5) 因联营企业光环云创（北京）网络科技有限公司接受新增股东增资，公司持股比例由40%下降到35%，公司按照增资后新的持股比例享有的光环云创（北京）网络科技有限公司净资产份额大于增资前长期股权投资账面价值的差额516,018.40元调整增加资本公积。

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,779,784,625.10	7,588,986,260.31
固定资产清理		805,573.72
合计	7,779,784,625.10	7,589,791,834.03

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	构筑物	电子设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值						

1. 期初余额	4,598,869,937.03	4,604,294,988.98	1,336,875,840.80	13,064,084.39	32,742,108.39	10,585,846,959.59
2. 本期增加金额	140,647,542.16	705,236,842.40	34,177,013.30		3,696,637.63	883,758,035.49
（1）购置	112,480,109.70	25,872,197.86	1,486,386.62		3,093,051.73	142,931,745.91
（2）在建工程转入	28,167,432.46	679,364,644.54	32,690,626.68		603,585.90	740,826,289.58
3. 本期减少金额		95,874,244.11	155,128,562.07		788,817.09	251,791,623.27
（1）处置或报废		95,874,244.11	155,128,562.07		788,817.09	251,791,623.27
4. 期末余额	4,739,517,479.19	5,213,657,587.27	1,215,924,292.03	13,064,084.39	35,649,928.93	11,217,813,371.81
二、累计折旧						
1. 期初余额	560,207,924.63	1,381,647,157.39	1,021,960,502.92	8,905,769.57	24,139,344.77	2,996,860,699.28
2. 本期增加金额	130,263,493.32	438,902,357.29	80,090,414.23	815,095.71	2,844,608.07	652,915,968.62
（1）计提	130,263,493.32	438,902,357.29	80,090,414.23	815,095.71	2,844,608.07	652,915,968.62
3. 本期减少金额		58,133,718.01	153,069,631.46		544,571.72	211,747,921.19
（1）处置或报废		58,133,718.01	153,069,631.46		544,571.72	211,747,921.19
4. 期末余额	690,471,417.95	1,762,415,796.67	948,981,285.69	9,720,865.28	26,439,381.12	3,438,028,746.71
三、账面价值						
1. 期末账面价值	4,049,046,061.24	3,451,241,790.60	266,943,006.34	3,343,219.11	9,210,547.81	7,779,784,625.10
2. 期初账面价值	4,038,662,012.40	3,222,647,831.59	314,915,337.88	4,158,314.82	8,602,763.62	7,588,986,260.31

（2）通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物-北京中金云网科技有限公司	41,056,227.63
房屋建筑物-北京科信盛彩云计算有限公司	55,439,617.94
合计	96,495,845.57

（3）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
燕郊三期 110 千伏变电站	40,072,617.41	正在办理竣工验收备案

其他说明：

- 1) 公司本期无暂时闲置的固定资产。
- 2) 固定资产抵押和所有权受限情况

子公司北京中金云网科技有限公司以其所有的位于北京经济技术开发区博兴八路1号1幢、2幢3幢房产（不动产权编号：京（2016）开发区不动产权第0011007号）建筑面积54842.4平方米、北京经济技术开发区博兴八路1号院4号楼-1至5层101等3套（不动产权编号：京（2018）开不动产权第0013938号）建筑面积48570.67平方米、土地面积66174.4平方米设定抵押，抵押期限2019年8月29日至2034年9月30日。截至2023年12月31日设定抵押的房屋建筑物净值为1,281,571,601.21元，土地使用权净值79,275,537.32元。抵押情况详见本节“32、长期借款”。

子公司北京科信盛彩云计算有限公司以其所有的位于北京经济技术开发区瑞合西二路6号院7号楼1至4层等3套房屋所有权及对应国有土地使用权（不动产权证书编号：京（2016）开发区不动产权第0019466号）、位于北京经济技术开发区瑞合西二路6号院1号楼等6幢楼的房屋所有权及对应国有土地使用权（不动产权证书编号：京（2016）开发区不动产权第0019668号）设定抵押，截至2023年末设定抵押的房屋建筑物净值为321,016,288.10元。土地使用权净值58,652,715.80元。抵押情况详见本节“32、长期借款”。

二级子公司上海中可企业发展有限公司以位于上海市嘉定区胜辛北路3388号的房屋所有权及对应的土地使用权（不动产权号：沪2022嘉字不动产权第007787）设定抵押，截至2023年末设定抵押的房屋建筑物净值为227,184,753.27元，土地使用权净值125,530,605.55元。抵押情况详见本节“32、长期借款”。

子公司智达云创（三河）科技有限公司以位于河北省廊坊市三河市燕郊高新区创意谷街454号的房屋所有权及对应的土地使用权以及燕郊绿色云计算基地三四期项目下在建工程和机器设备设定抵押，截至2023年末设定抵押的房屋建筑物净值为989,560,226.58元，土地使用权净值456,678,681.75元，机器设备净值为610,054,657.40元。抵押情况详见本节“32、长期借款”。

子公司光环新网（北京）数据服务有限公司以房山绿色云计算基地二期项目机电设备为租赁标的物，与农银金融租赁有限公司开展融资租赁交易，截至2023年末设定抵押的资产已解除抵押。具体情况详见本节“34、长期应付款”。

（4） 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

（5） 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
空调冷塔等设备报废净值	0.00	805,573.72
合计		805,573.72

14、 在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,806,513,830.50	1,379,059,910.13
工程物资		34,758.62
合计	1,806,513,830.50	1,379,094,668.75

（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
上海嘉定绿色云计算基地	358,695,708.14		358,695,708.14	460,193,926.99		460,193,926.99

(二期)						
房山绿色云计算基地(一期)	349,008.23		349,008.23	5,909,594.90		5,909,594.90
房山绿色云计算基地(二期)	50,870,310.59		50,870,310.59	197,960,777.15		197,960,777.15
待安装设备	33,475,019.68		33,475,019.68	7,474,503.04		7,474,503.04
数据中心改造	58,684,034.51		58,684,034.51	52,632,413.03		52,632,413.03
长沙绿色云计算基地(一期)	260,993,895.06		260,993,895.06	149,226,548.07		149,226,548.07
天津宝坻数据中心项目	427,118,370.46		427,118,370.46	224,375,550.00		224,375,550.00
杭州数字经济科创中心项目	288,047,976.39		288,047,976.39	62,481,286.54		62,481,286.54
燕郊绿色云计算基地三四期	250,303,620.64		250,303,620.64	194,714,105.23		194,714,105.23
新疆数据中心	77,975,886.80		77,975,886.80	24,091,205.18		24,091,205.18
合计	1,806,513,830.50		1,806,513,830.50	1,379,059,910.13		1,379,059,910.13

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
上海嘉定绿色云计算基地(二期)	1,160,200,000.00	460,193,926.99	258,396.17	101,558,501.82	198,113.20	358,695,708.14	85.44%	85.44%	48,415,895.43		4.85%	募股资金+金融机构贷款
房山绿色云计算基地(一期)	1,401,285,000.00	5,909,594.90	16,276,313.05	21,836,899.72		349,008.23	100.00%	100.00%				募集资金
房山绿色云计算基地(二	1,178,147,500.00	197,960,777.15	80,304,120.56	227,394,587.12		50,870,310.59	69.07%	69.07%	3,793,133.49	2,344,892.57	4.45%	募股资金+金融机构贷款

期)												
待安 装设 备		7,474 ,503. 04	75,87 5,808 .69	44,69 5,010 .71	5,180 ,281. 34	33,47 5,019 .68						其他
数据 中心 改造		52,63 2,413 .03	133,3 59,37 0.30	124,3 30,96 1.91	2,976 ,786. 91	58,68 4,034 .51						其他
长沙 绿色 云计 算基 地 (一 期)	3,463 ,800, 000.0 0	149,2 26,54 8.07	111,7 67,34 6.99			260,9 93,89 5.06	7.53%	7.53%	12,78 2,829 .18	9,649 ,075. 05	5.00%	金融 机构 贷款
天津 宝坻 数据 中心 项目	3,005 ,729, 174.2 1	224,3 75,55 0.00	202,7 42,82 0.46			427,1 18,37 0.46	14.21 %	14.21 %	18,20 8,722 .95	11,20 9,865 .32	5.00%	募股 资金+ 金融 机构 贷款
杭州 数字 经济 科创 中心 项目	3,196 ,910, 000.0 0	62,48 1,286 .54	225,5 66,68 9.85			288,0 47,97 6.39	9.01%	9.01%				其他
燕郊 绿色 云计 算基 地三 四期	2,986 ,000, 000.0 0	194,7 14,10 5.23	276,6 69,12 4.06	221,0 10,32 8.30	69,28 0.35	250,3 03,62 0.64	74.21 %	74.21 %	4,437 ,973. 47	2,644 ,736. 52	4.80%	募股 资金+ 金融 机构 贷款
新疆 数据 中心		24,09 1,205 .18	55,49 6,057 .77		1,611 ,376. 15	77,97 5,886 .80						其他
合计	16,39 2,071 ,674. 21	1,379 ,059, 910.1 3	1,178 ,316, 047.9 0	740,8 26,28 9.58	10,03 5,837 .95	1,806 ,513, 830.5 0			87,63 8,554 .52	25,84 8,569 .46		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

本期无计提在建工程减值准备情况。

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

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
工程电缆				34,758.62		34,758.62

合计				34,758.62		34,758.62
----	--	--	--	-----------	--	-----------

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	管道	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	283,681,640.03	15,046,429.95	298,728,069.98
2. 本期增加金额	20,940,553.35	5,862,750.22	26,803,303.57
(1) 租赁	20,940,553.35	5,862,750.22	26,803,303.57
3. 本期减少金额	38,885,169.85	496,402.55	39,381,572.40
(1) 处置	38,885,169.85	496,402.55	39,381,572.40
4. 期末余额	265,737,023.53	20,412,777.62	286,149,801.15
二、累计折旧			
1. 期初余额	51,634,507.23	4,436,054.05	56,070,561.28
2. 本期增加金额	29,384,043.74	2,427,448.05	31,811,491.79
(1) 计提	29,384,043.74	2,427,448.05	31,811,491.79
3. 本期减少金额	38,504,562.54	496,402.55	39,000,965.09
(1) 处置	38,504,562.54	496,402.55	39,000,965.09
4. 期末余额	42,513,988.43	6,367,099.55	48,881,087.98
三、账面价值			
1. 期末账面价值	223,223,035.10	14,045,678.07	237,268,713.17
2. 期初账面价值	232,047,132.80	10,610,375.90	242,657,508.70

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	著作权	特许使用权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	1,278,491,154.63	970,465.52		28,029,281.25	30,774,759.79		1,338,265,661.19
2. 本期增加金额		28,000.00		3,875,479.69		1,212,619.00	5,116,098.69
(1) 购置		28,000.00		3,875,479.69		1,212,619.00	5,116,098.69
3. 期末余额	1,278,491,154.63	998,465.52		31,904,760.94	30,774,759.79	1,212,619.00	1,343,381,759.88
二、累计摊销							
1. 期初余额	118,647,046.45	970,465.52		17,180,481.44	4,467,242.43		141,265,235.84
2. 本期增加	28,465,334.27	1,166.67		4,966,850.21	651,829.20	40,423.62	34,125,603.97

金额							
(1) 计提	28,465,334 .27	1,166.67		4,966,850. 21	651,829.20	40,423.62	34,125,603 .97
3. 期末余额	147,112,38 0.72	971,632.19		22,147,331 .65	5,119,071. 63	40,423.62	175,390,83 9.81
三、账面价值							
1. 期末账面价值	1,131,378, 773.91	26,833.33		9,757,429. 29	25,655,688 .16	1,172,195. 38	1,167,990, 920.07
2. 期初账面价值	1,159,844, 108.18			10,848,799 .81	26,307,517 .36		1,197,000, 425.35

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无形资产设定抵押和受限情况见本节“七、13、固定资产”。

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

17、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		
北京无双科技有限公司	443,868,682. 22					443,868,682. 22
北京中金云网科技有限公司	1,952,342,34 0.17					1,952,342,34 0.17
北京瑞科新网科技有限公司	1,693,240.00					1,693,240.00
光环赞普（天津）科技有限公司	27,129,624.4 5					27,129,624.4 5
合计	2,425,033,88 6.84					2,425,033,88 6.84

(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		
北京无双科技有限公司	443,868,682. 22					443,868,682. 22
北京中金云网科技有限公司	907,298,900. 00					907,298,900. 00

合计	1,351,167,582.22				1,351,167,582.22
----	------------------	--	--	--	------------------

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
北京无双科技有限公司	并购无双科技公司广告营销业务所形成的含商誉资产组，包括流动资产、固定资产、无形资产、完全商誉、其他资产（除递延所得税资产外）、流动负债。	不适用	是
北京中金云网科技有限公司	并购中金云网公司 IDC 业务所形成的包含商誉的资产组，包括流动资产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉、长期待摊费用、流动负债。	不适用	是
北京瑞科新网科技有限公司	与商誉相关的资产为房屋建筑物。	不适用	是
光环赞普（天津）科技有限公司	并购光环赞普公司 IDC 业务所形成的含商誉资产组，包含直接归属于资产组的流动资产、固定资产、无形资产、长期待摊费用、流动负债、完全商誉。	不适用	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
并购北京瑞科新网科技有限公司形成的包含商誉资产组	20,459,553.07	95,758,928.00	0.00	公允价值的确定方式为市场法，即以评估基准日附近类似房地产交易价格进行适当的修正。处置费用包含处置过程中产生的全部税费	房地产售价，30085 元/平方米	经对同地区同用途房产的市场价格调查确定。
合计	20,459,553.07	95,758,928.00	0.00			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
并购光环赞普（天津）科技有限公司 IDC 业务所形成的包含商誉资产组	218,169,588.37	231,900,000.00	0.00	5 年	预测期 IDC 价格与当地同类数据中心价格基本保持一致，考虑数据中心机柜上架速度对 IDC 收入进行预测，同时根据在手订单和客户意向预测 2024 年-2025 年系统集成项目等增值服务收入。IDC 业务营业成本与营业收入同步增长，其他业务毛利率根据历史数据预测。2024 年-2028 年营业收入增长率分别为 85.58%、172.01%、3.48%、0.98%；0.97%。2024 年-2028 年息税前利润率分别为：-22.40%、27.04%、31.42%、41.17%、40.61%。	营业收入增长率为 0%，息税前利润率为 39.36%。	数据中心机柜上架数量与 2028 年保持一致。
并购北京中金云网科技有限公司 IDC 业务所形成的包含商誉资产组	2,914,371,594.36	2,983,000,000.00	0.00	5 年	按照目前在手订单和客户意向预测 2024 年度营业收入，2025 年预计客户上架及电费收入略有增长，2026 年-2028 年仅考虑单价小幅上涨，IDC 业务营业成本与营业收入同步增长。2024 年-2028 年营业收入增长率分别为：2.74%、0.84%、1.59%、1.50%、1.25%。2024 年-2028 年息税前利润率分别为：43.94%、45.27%、45.10%、45.58%、	营业收入增长率为 1.25%，息税前利润率为 44.16%。	按 2027 至 2028 年的收入增长水平计取永续期营业收入增长率。

					44.15%。		
合计	3,132,541,182.73	3,214,900,000.00	0.00				

预计未来现金流量的现值的折现率采用所得税前加权平均资本成本（WACCBT）确定，光环赞普（天津）科技有限公司折现率为13.73%，北京中金云网科技有限公司折现率为10.92%。

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息不存在明显差异。

（5）业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

根据公司（甲方）与天津赞普科技股份有限公司（乙方）、赞普数据科技（天津）有限公司（丙方，标的公司，已更名为“光环赞普（天津）科技有限公司”）、张寿权（丁方）签订的《关于赞普数据科技（天津）有限公司增资扩股及股权转让协议》约定的盈利补偿条款，乙方和丁方就本次增资扩股及股权转让完成后的三个会计年度（含本次增资扩股及股权转让完成的当年会计年度）内丙方的业绩向甲方承诺：（1）本次增资扩股及股权转让工商变更手续完成后下一个自然月开始的连续24个月内，丙方的合计净利润不少于0，即承诺丙方不亏损，丙方于业绩承诺期内的实现净利润数应当按照经符合《证券法》从业资格的会计师事务所审计的扣除非经常性损益后的归属于母公司的净利润计算。（2）甲方本次增资扩股及股权转让完成后的第36个月末，丙方的赞普数据中心大厦上架率至少达到60%，且所有上架的合同销售价格需经甲方事前同意。截至2023年12月31日，尚未到工商变更手续完成后下一个自然月开始的连续24个月截止日，即2024年6月30日。

18、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
机房装修	188,535,080.53	351,627.35	14,490,504.97		174,396,202.91
办公装修	49,053,759.44	1,646,130.87	6,646,330.69		44,053,559.62
管井租赁	285,600.33	0.00	20,182.80		265,417.53
数据中心改造	199,068,043.23	12,258,614.04	35,622,882.64		175,703,774.63
认建认养项目	114,810,439.04	0.00	2,945,808.48		111,864,630.56
合计	551,752,922.57	14,256,372.26	59,725,709.58	0.00	506,283,585.25

19、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	177,980,940.06	28,474,398.12	111,099,126.77	17,862,255.66
可抵扣亏损	322,354,836.72	80,588,709.18	338,378,508.06	84,594,627.01
无形资产	26,717,807.24	4,007,671.08	57,035,312.56	8,555,296.87
长期待摊费用	15,327,131.23	2,299,069.68	11,643,934.43	1,746,590.17
租赁负债	235,586,775.19	56,113,464.67	259,285,831.82	62,347,380.56
合计	777,967,490.44	171,483,312.73	777,442,713.64	175,106,150.27

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	95,825,618.56	15,291,227.07	99,821,817.04	15,954,956.52
加速折旧	56,920,342.34	8,538,051.37	99,192,539.91	14,878,880.98
使用权资产	228,348,468.54	54,277,063.58	238,377,518.78	57,187,651.43
合计	381,094,429.44	78,106,342.02	437,391,875.73	88,021,488.93

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		171,483,312.73		175,106,150.27
递延所得税负债		78,106,342.02		88,021,488.93

20、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
预付购房款				77,834,258.10		77,834,258.10
合计				77,834,258.10		77,834,258.10

其他说明：

公司与德信智能手机技术（北京）有限公司签订《房屋买卖合同》及相关补充协议，约定向其购买朝阳区酒仙桥北路甲10号院402号楼4层和5层房产作为数据机房使用，报告期内相关房产已经办妥不动产权证书，转入固定资产核算。

21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	3,877,223,412.95	3,225,272,431.78	抵押	贷款抵押担保	3,877,223,412.95	3,746,299,883.96	抵押	贷款抵押担保
无形资产	811,630,557.55	720,137,540.42	抵押	贷款抵押担保	811,630,557.55	739,745,025.67	抵押	贷款抵押担保
应收账款	109,010,138.48	109,010,138.48	质押	贷款质押担保	154,717,611.31	154,717,611.31	质押	贷款质押担保
在建工程					177,125,441.11	177,125,441.11	抵押	贷款抵押担保
其他货币资金	210,459,233.46	210,459,233.46	保证金	贷款保证金				
其他货币资金	1,965,038.95	1,965,038.95	保证金	履约保函保证金				

其他货币资金	11,888,491.46	11,888,491.46	冻结资金	未决诉讼				
合计	5,022,176,872.85	4,278,732,874.55			5,020,697,022.92	4,817,887,962.05		

其他说明：

详见本节“七、1、货币资金”“七、13、固定资产”“七、14、在建工程”“七、32、长期借款”“七、34、长期应付款”“十五、承诺及或有事项”。

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	200,000,000.00	100,000,000.00
保证借款		177,000,000.00
信用借款	765,768,826.88	107,290,081.27
合计	965,768,826.88	384,290,081.27

短期借款分类的说明：

(1) 2022年7月25日，公司与招商银行签订授信协议，授信额度贰亿元整，期限1年。截至2023年12月31日，该合同项下贷款余额111,187,516.15元。

(2) 截至2023年12月31日，公司向中国邮政储蓄银行申请开具的国内信用证未到期金额34,333,327.86元。

(3) 2023年3月31日，公司与浦发银行签订融资额度协议，融资额度叁亿元整。截至2023年12月31日该合同项下贷款余额为100,100,000.00元，计提利息97.79元。

(4) 2023年1月13日，公司与中信银行签订综合授信合同，授信额度为人民币叁亿元。截至2023年12月31日该合同项下贷款余额为108,500,000.00元。

(5) 2023年4月26日，公司与交通银行签订最高额融资合同，最高融资额度为人民币壹亿伍仟万元，期限1年。截至2023年12月31日该合同项下贷款余额为120,578,810.56元，计提利息69,074.52元。

(6) 2023年5月16日，公司与兴业银行签订额度授信合同，授信额度为壹拾亿整，期限1年。截至2023年12月31日，该合同项下贷款余额为200,000,000.00元，公司缴存保证金200,000,000.00元作为质押担保。

(7) 2023年8月26日，公司与华夏银行签订最高额融资合同，最高融资额度为人民币贰亿元整，期限1年。截至2023年12月31日该合同项下贷款余额为90,000,000.00元。

(8) 2023年10月30日，子公司光环云数据有限公司与北京中关村银行签订额度借款合同，借款额度伍佰万元整，期限1年。截至2023年12月31日，该合同项下贷款余额5,000,000.00元。

(9) 2015年5月22日，公司与宁波银行签订银行承兑总协议，截至2023年12月31日，该合同项下借款余额为196,000,000.00元。

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,459,233.46	20,802,099.28
合计	10,459,233.46	20,802,099.28

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
带宽使用费	36,751,921.91	56,828,469.61
工程款	641,179,314.95	521,934,341.02
服务费	986,245,714.78	895,868,037.99
设备款	21,002,623.28	18,398,478.52
材料费	27,633,277.37	29,229,860.20
监理费	406,603.76	18,867.92
其他	2,998,036.07	3,190,722.37
合计	1,716,217,492.12	1,525,468,777.63

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	57,612,948.21	工程未结算
供应商二	34,668,521.61	未验收结算
供应商三	13,495,163.77	工程未结算
供应商四	10,120,570.74	项目未结算
供应商五	10,049,743.28	项目未结算
供应商六	4,877,959.67	项目未结算
供应商七	4,442,086.88	未过质保期
供应商八	3,182,879.40	项目未结算
供应商九	1,950,302.89	项目未结算
供应商十	1,945,365.76	项目未结算
合计	142,345,542.21	

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		9,503,333.82
其他应付款	148,194,605.69	127,438,403.75
合计	148,194,605.69	136,941,737.57

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		9,503,333.82
合计		9,503,333.82

(2) 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
股权收购款	2,000,000.00	2,000,000.00
往来款	8,508,979.33	2,083,498.97
押金、保证金	135,744,115.68	121,055,690.00
社会保险费	1,159,747.10	1,069,328.23
其他	781,763.58	1,229,886.55
合计	148,194,605.69	127,438,403.75

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广告投放保证金	64,080,027.38	保证金未结算
单位一	2,000,000.00	股权收购剩余未支付的款项
单位二	1,400,000.00	子公司股东借款
合计	67,480,027.38	

26、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		0.00
1-2年(含2年)		1,214,546.14
2-3年	1,121,119.79	
合计	1,121,119.79	1,214,546.14

(2) 账龄超过1年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收房租	1,121,119.79	按照合同期限摊销
合计	1,121,119.79	

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收云计算及相关服务款	54,101,334.86	48,346,001.54
预收 IDC 及其相关服务款	60,191,243.53	54,154,383.94
合计	114,292,578.39	102,500,385.48

28、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	23,101,781.45	269,921,528.22	268,071,486.54	24,951,823.13
二、离职后福利-设定提存计划	1,671,561.02	31,073,629.65	30,726,813.30	2,018,377.37
三、辞退福利		491,482.50	491,482.50	
合计	24,773,342.47	301,486,640.37	299,289,782.34	26,970,200.50

(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	21,541,929.64	224,731,758.50	223,187,005.17	23,086,682.97
2、职工福利费		2,139,940.45	2,139,940.45	
3、社会保险费	1,012,777.95	19,321,355.06	19,157,887.97	1,176,245.04
其中：医疗保险费	978,316.22	17,703,035.09	17,545,482.15	1,135,869.16
工伤保险费	22,875.22	510,610.76	506,783.88	26,702.10
生育保险费	11,586.51	162,591.14	160,503.87	13,673.78
补充医疗保险费		945,118.07	945,118.07	
4、住房公积金	35,519.00	21,382,040.05	21,255,872.05	161,687.00
5、工会经费和职工教育经费	511,554.86	2,346,434.16	2,330,780.90	527,208.12
合计	23,101,781.45	269,921,528.22	268,071,486.54	24,951,823.13

(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	1,617,260.48	30,105,936.26	29,769,002.68	1,954,194.06
2、失业保险费	54,300.54	967,693.39	957,810.62	64,183.31
合计	1,671,561.02	31,073,629.65	30,726,813.30	2,018,377.37

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,352,817.93	8,952,239.63
企业所得税	26,342,578.73	10,083,120.31
个人所得税	1,799,928.22	2,046,737.67
城市维护建设税	23,404.85	47,578.33
教育费附加	15,492.67	24,140.91

地方教育费附加	10,328.45	16,093.92
印花税	751,316.76	393,715.83
城镇土地使用税	165,307.58	20,327.59
房产税	775,685.31	763,295.39
环境保护税	2,890.94	2,670.50
合计	31,239,751.44	22,349,920.08

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	162,860,831.89	164,193,228.57
一年内到期的长期应付款	149,905,591.48	107,239,509.03
一年内到期的租赁负债	19,833,797.17	27,362,889.42
合计	332,600,220.54	298,795,627.02

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	9,817,124.12	6,124,130.92
合计	9,817,124.12	6,124,130.92

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	2,227,619,296.33	2,429,306,846.79
保证借款		1,159,605,900.00
信用借款	17,507,635.75	
减：未确认融资费用	-22,866,493.93	-25,400,458.06
一年内到期的长期借款	-162,860,831.89	-164,193,228.57
合计	2,059,399,606.26	3,399,319,060.16

长期借款分类的说明：

(1) 2023年2月28日，公司与北京农村商业银行股份有限公司签订借款合同，借款金额贰亿元整，期限36个月。截至2023年12月31日，该合同项下借款本金余额为17,490,000.00元，其中一年内到期的借款金额10,000,000.00元。

(2) 2019年8月29日，本公司与子公司北京中金云网科技有限公司作为共同借款人，与中国工商银行股份有限公司经济开发区支行签订2019（亦庄）字00156号经营性物业支持借款合同，该借款合同项下总贷款金额15亿元，借款期限15年。以北京中金云网科技有限公司位于北京经济技术开发区博兴八路1号1幢、2幢3幢房产（不动产权编号：京（2016）开发区不动产权第0011007号）、北京经济技术开发区博兴八路1号院4号楼-1至5层101等3套（不动产权编号：京（2018）开不动产权第0013938号）设定抵押，以融资期内北京数据中心项目实现的经营收入设定质押，并由耿殿根个人承担无限连带责任保证担保。截至2023年12月31日，贷款本金余额737,554,266.02元，未确认融资费用22,866,493.93元。

2024年1月，北京中金云网科技有限公司与中国工商银行股份有限公司北京自贸试验区支行签订最高额抵押合同变更协议，抵押范围变更为：北京经济技术开发区博兴八路1号1幢、2幢、3幢（不动产权编号：京（2016）开发区不动产权第0011007号）及其对应的土地使用权，北京经济技术开发区博兴八路1号院4号楼-1至5层101和6号楼1至2层101（不动产权编号：京（2018）开不动产权第0013938号）及其对应的土地使用权。

（3）2018年7月11日，子公司北京科信盛彩云计算有限公司与中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行签订《固定资产支持融资借款合同》（编号：0020000094-2018年（亦庄）字00093号），以北京科信盛彩云计算有限公司位于北京经济技术开发区瑞合西二路6号院的房屋所有权及对应的土地使用权（不动产权号：京（2016）开发区不动产权第0019466号、京（2016）开发区不动产权第0019668号）为抵押，保证人为本公司及自然人耿殿根，合同项下借款金额为62,000万元整，借款期限为10年。截至2023年12月31日，该公司贷款本金余额312,214,172.48元，其中一年内到期的借款金额50,108,447.45元。

（4）2021年7月13日，二级子公司上海中可企业发展有限公司与招商银行股份有限公司北京分行签订《固定资产借款合同》（编号：2021建国路固定资产借款合同276），上海中可企业发展有限公司以位于上海市嘉定区胜辛北路3388号的房屋所有权及对应的土地使用权（不动产权号：沪2022嘉字不动产权第007787）为抵押，并由光环新网（上海）信息服务有限公司及本公司提供无限连带责任保证担保，合同项下借款金额为60,000万元整，借款期限为84个月。截至2023年12月31日，该公司贷款本金余额352,894,014.41元，其中一年内到期的借款金额78,419,708.50元。

（5）2022年4月12日，控股子公司智达云创（三河）科技有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司廊坊分行签订《融资额度协议》（编号：浦融-ZD2501202200000006），智达云创（三河）科技有限公司以位于河北省廊坊市三河市燕郊高新区创意谷街454号的房屋所有权及对应的土地使用权以及燕郊绿色云计算基地三四期项目下在建工程和机器设备设定抵押，以该项目所产生的应收账款提供质押担保，并由本公司及王禹方、石凤红、王超鹏按照持股比例提供无限连带责任保证担保，合同项下借款额度金额为197,000万元整，单笔借款期限为10年，截至2023年12月31日，该公司贷款本金余额822,251,803.23元，其中一年内到期的借款金额21,610,000.00元。

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	333,113,563.92	365,133,391.87
减：未确认融资费用	-97,526,788.33	-105,847,560.06
一年内到期的租赁负债	-19,833,797.17	-27,362,889.42
合计	215,752,978.42	231,922,942.39

34、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	93,437,764.27	404,126,930.21
合计	93,437,764.27	404,126,930.21

（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
应付融资租赁款		95,807,388.91
分期付款购买固定资产	268,956,213.59	477,454,647.38
其中：一年内到期部分	158,677,217.90	129,272,106.07
减：未确认融资费用	25,612,857.84	61,895,597.05
其中：一年内摊销部分	8,771,626.42	22,032,597.04

其他说明：

(1) 公司 2017 年 11 月 10 日与亚马逊技术服务（北京）有限公司签署了分期资产出售主协议，拟向亚马逊技术服务（北京）有限公司购买不超过 20 亿元的基于亚马逊技术的云服务相关的特定经营性资产。

2017 年 12 月 29 日亚马逊技术服务（北京）有限公司出具了购买确认函，公司向亚马逊技术服务（北京）有限公司购买设备不含税金额 845,834,318.98 元，并分为 84 期（每月为一期）分期支付给亚马逊，期限为 2018 年 1 月至 2024 年 12 月，并按期计算支付相应的利息费用，利息费用合计 132,864,819.71 元。

2022 年 3 月 31 日与亚马逊技术服务（北京）有限公司签署了购买确认函，公司向亚马逊技术服务（北京）有限公司购买第二批设备不含税金额 369,319,087.43 元，并分为 84 期（每月为一期）分期支付给亚马逊，期限为 2022 年 3 月至 2029 年 2 月，并按期计算支付相应的利息费用，利息费用合计 40,802,255.35 元。

截至 2023 年 12 月 31 日，尚未支付的设备款本金余额 240,147,548.45 元，利息金额 25,612,857.84 元，其中 1 年内到期本金 153,535,054.68 元，利息 8,771,626.42 元。

(2) 2022 年 7 月，子公司光环新网（北京）数据服务有限公司与农银金融租赁有限公司签署了《融资租赁合同》等相关协议，以房山绿色云计算基地二期项目机电设备为租赁标的物开展融资租赁交易，并以房山绿色云计算基地二期项目产生的应收账款质押，由本公司提供无限连带责任保证担保，租赁物购买价款总额为 713,534,668.65 元。2023 年 12 月 15 日，光环新网（北京）数据服务有限公司与农银金融租赁有限公司签订提前终止协议并已支付剩余租金，《融资租赁合同》相关的权利义务已全部解除。

35、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
上海环川冷热电三联供项目	12,476,814.83		319,056.12	12,157,758.71	见说明
合计	12,476,814.83		319,056.12	12,157,758.71	

其他说明：

子公司光环新网（上海）信息服务有限公司与上海环川实业投资有限公司签订了《土地及房屋租赁协议》，约定上海环川实业投资有限公司投资建设的三联供系统相关的房屋及构筑物的所有权由光环新网（上海）信息服务有限公司享有，光环新网（上海）信息服务有限公司同意并确保由上海环川实业投资有限公司在合作期及延长期内无偿租赁并使用其投资建设的三联供系统相关的房屋及构筑物。光环新网（上海）信息服务有限公司取得相关不动产权证书，按照相关房屋及构筑物建造成本计入递延收益，按照相关资产使用年限进行摊销。

36、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	1,797,592,847.00						1,797,592,847.00

37、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）	7,223,973,054.62	1,590,246.54		7,225,563,301.16

合计	7,223,973,054.62	1,590,246.54	7,225,563,301.16
----	------------------	--------------	------------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 因联营企业光环云创（北京）网络科技有限公司接受新增股东增资，公司持股比例由 40% 下降到 35%，公司按照增资后新的持股比例享有的光环云创（北京）网络科技有限公司净资产份额大于增资前的金额 516,018.40 元调增资本公积。

(2) 因控股子公司光环云数据有限公司股东接受新增股东增资，公司持股比例由 46.15% 下降到 44.62%，公司按照增资后新的持股比例（44.62%）享有的新增股东增资额与公司减少持股比例（1.53%）享有光环云数据有限公司持续计量净资产的份额的差额增加资本公积 1,074,228.14 元。

38、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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	475,938.36	5,449,033.73				1,160,147.99	4,288,885.74	684,209.63
其他权益工具投资公允价值变动	475,938.36	5,449,033.73				1,160,147.99	4,288,885.74	684,209.63
其他综合收益合计	475,938.36	5,449,033.73				1,160,147.99	4,288,885.74	684,209.63

39、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	138,705,340.74	883,453.06		139,588,793.80
合计	138,705,340.74	883,453.06		139,588,793.80

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	2,946,056,370.49	3,875,382,305.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-42,641.17
调整后期初未分配利润	2,946,056,370.49	3,875,339,664.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	387,958,854.70	-879,917,952.40
减：提取法定盈余公积	883,453.06	10,725,763.29

应付普通股股利		35,951,856.94
其他		2,687,720.95
期末未分配利润	3,333,131,772.13	2,946,056,370.49

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。

41、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	7,841,037,705.99	6,587,825,292.32	7,183,302,343.07	6,083,229,144.28
其他业务	14,425,495.82	7,729,037.94	7,727,513.89	1,408,885.09
合计	7,855,463,201.81	6,595,554,330.26	7,191,029,856.96	6,084,638,029.37

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息:

单位: 元

合同分类	IDC 及其增值服务		云计算及相关服务		互联网宽带接入服务		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区分类										
其中:										
北京	1,612,62	879,314,	5,209,17	4,893,76	53,851,	46,295,	29,006,	8,770,8	6,904,65	5,828,14
北京	5,198.11	372.87	2,499.15	8,406.49	306.84	821.64	393.00	29.24	5,397.10	9,430.24
河北	297,327,	296,362,	288,334,	168,056,			4,442.4		585,666,	464,419,
河北	375.88	577.04	721.22	633.87			8		539.58	210.91
香港	45,600.0	570,337.	32,813,6	32,471,4					32,859,2	33,041,8
香港	0	09	11.39	72.25					11.39	09.34
海南			11,255,6	10,681,8					11,255,6	10,681,8
海南			32.43	80.75					32.43	80.75
上海	276,605,	202,879,							276,605,	202,879,
上海	252.45	864.98							252.45	864.98
天津	13,105,4	23,161,0	2,758,11	2,281,31			6,779,4	5,960,7	22,642,9	31,403,0
天津	15.99	32.71	0.85	3.53			69.00	44.01	95.84	90.25
新疆	21,778,1	24,979,0							21,778,1	24,979,0
新疆	73.02	43.79							73.02	43.79
合同类型										
其中:										
电信服务业	2,221,48	1,427,26	5,544,33	5,107,25	53,851,	46,295,			7,819,67	6,580,82
其	7,015.45	7,228.48	4,575.04	9,706.89	306.84	821.64			2,897.33	2,757.01
							35,790,	14,731,	35,790,3	14,731,5

他							304.48	573.25	04.48	73.25
按合同期限分类										
其中：										
在某一时间段内确认	2,221,487,015.45	1,427,267,228.48	5,544,334,575.04	5,107,259,706.89	53,851,306.84	46,295,821.64	28,566,597.49	8,331,033.73	7,848,239,494.82	6,589,153,790.74
在某一时间点确认收入							7,223,706.99	6,400,539.52	7,223,706.99	6,400,539.52
合计	2,221,487,015.45	1,427,267,228.48	5,544,334,575.04	5,107,259,706.89	53,851,306.84	46,295,821.64	35,790,304.48	14,731,573.25	7,855,463,201.81	6,595,554,330.26

其他说明：

公司主要收入来源分为互联网宽带接入服务、IDC 及其增值服务、云计算及相关服务及其他服务。公司提供的各项服务通常构成单项履约义务，并属于在某一时段内履行的履约义务。公司签订的合同分为固定合同与敞口合同。固定合同即合同明确约定服务提供量，敞口合同仅约定单价。对于固定合同，在合同服务期限内按月平均确认；对于敞口合同，公司每月按照固定的单价和实际服务量向客户发出账单，并经客户核对确认。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 8,528,537,449.37 元，其中，4,926,012,566.40 元预计将于 2024 年度确认收入，1,751,202,244.39 元预计将于 2025 年度确认收入，875,684,996.43 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

公司对于本报告期末已签订的敞口合同，有权对该履约义务下已转让的服务向客户发出账单，且账单金额能够代表公司累计至今已履约部分转移客户的价值，按照新收入准则允许的简化实务操作方法，未统计分摊至剩余履约义务的交易价格相关信息。

42、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	627,273.91	1,063,910.49
教育费附加	313,617.37	482,472.64
房产税	40,648,208.17	37,809,889.28
土地使用税	2,840,437.48	2,588,448.77
车船使用税	27,650.00	31,150.00

印花税	3,780,683.04	3,961,187.38
地方教育费附加	209,078.22	321,648.39
环境保护税	6,653.62	11,756.72
合计	48,453,601.81	46,270,463.67

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	109,578,174.30	95,928,271.66
房租、物业管理费	20,214,550.72	15,840,367.57
业务招待费	14,165,818.53	8,438,631.53
办公费	24,727,843.47	21,005,328.37
交通差旅费	4,349,982.32	3,480,434.84
折旧摊销费	69,312,405.18	72,689,055.83
广告费	196,223.35	747,335.39
税费	142,043.20	176,198.77
审计、评估、咨询费	10,130,762.18	7,232,475.60
董事会会费	360,000.00	336,000.00
维修费	7,965,854.00	5,579,311.50
其他	2,499,636.49	5,183,846.37
合计	263,643,293.74	236,637,257.43

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,735,536.38	27,731,045.71
广告宣传费	1,374,681.32	1,382,540.75
业务招待费	1,383,830.87	1,745,074.88
办公费	225,504.17	181,274.77
交通差旅费	1,358,829.56	575,454.47
折旧摊销费	6,163.65	11,630.33
销售佣金	577,897.55	67,924.53
其他	43,560.24	791,413.45
合计	37,706,003.74	32,486,358.89

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	104,683,138.99	109,410,265.33
折旧摊销费	46,402,905.94	49,405,033.64
宽带使用费	82,727,356.24	87,274,347.93
外购服务费	3,068,974.37	8,236,051.43
其他	18,154,476.89	17,377,332.52
合计	255,036,852.43	271,703,030.85

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	188,807,388.94	182,799,015.28
减：利息收入	-40,656,189.36	-37,023,879.01
利息净支出	148,151,199.58	145,775,136.27
汇兑损失	63,817,446.97	65,995,316.84
减：汇兑收益	-95,315.97	-408,926.77
汇兑净损失	63,722,131.00	65,586,390.07
金融机构手续费	5,792,434.65	4,987,537.61
合计	217,665,765.23	216,349,063.95

47、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
政府补贴资金	128,854.97	683,747.08
政府奖励资金	1,440,700.00	649,500.00
进项税加计扣除	24,619,677.53	28,172,073.05
个税手续费返还	207,280.71	228,300.91
合计	26,396,513.21	29,733,621.04

48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	11,499,944.68	2,910,616.19
合计	11,499,944.68	2,910,616.19

49、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	-2,303,749.05	-2,355,114.85
处置交易性金融资产取得的投资收益	31,069,871.35	32,314,154.97
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	851,252.83	723,359.26
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,799,169.93	2,349,094.78
合计	31,416,545.06	33,031,494.16

50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-61,644,279.86	-43,995,073.63
其他应收款坏账损失	-5,338,720.24	-1,643,700.70
合计	-66,983,000.10	-45,638,774.33

51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失		-1,351,167,582.22

52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	51,721,807.73	-2,343,384.94

53、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
政府补助	3,450,900.00	5,512,059.50	3,450,900.00
非流动资产毁损报废利得	2,658,827.52	184,555.06	2,658,827.52
赔偿款		403,149.00	
预计负债转回		30,000,000.00	
无需支付的款项	698,726.26		698,726.26
违约金	358,284.91		358,284.91
其他	748,719.97	376,441.49	398,332.23
合计	7,915,458.66	36,476,205.05	7,565,070.92

54、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
非流动资产处置损失	9,279,371.93	1,735,105.78	9,279,371.93
对外捐赠支出	222,667.00	0.00	222,667.00
碳排放交易费用	884,025.16	891,172.86	0.00
所得税滞纳金	1,671,014.65		1,671,014.65
其他	135,453.77	111,438.49	135,453.77
合计	12,192,532.51	2,737,717.13	11,308,507.35

55、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	88,479,262.85	74,578,204.36
递延所得税费用	-6,292,309.37	-62,823,388.02
合计	82,186,953.48	11,754,816.34

(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	487,178,091.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	73,076,713.71
子公司适用不同税率的影响	-358,248.97
调整以前期间所得税的影响	7,210,956.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	273,127.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,144,533.26
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,922,323.51
使用权资产和租赁负债所得税影响	3,240,927.06
加计扣除费用的影响	-14,323,379.40
所得税费用	82,186,953.48

56、其他综合收益

详见本节七、38、其他综合收益。

57、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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	42,494,394.97	36,227,232.08
往来款项	21,276,504.64	94,973,499.00
收回保证金、押金、备用金	62,196,527.29	156,574,242.19
收到政府补助	5,002,656.89	7,053,726.01
其他	6,588,849.62	4,670,697.69
合计	137,558,933.41	299,499,396.97

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
付现费用	60,109,240.90	46,128,881.08
往来款项	8,924,154.14	176,563,012.78
支付押金、保证金、备用金	108,147,313.20	162,001,736.10
其他	191,007.76	549,566.83
合计	177,371,716.00	385,243,196.79

(2) 与筹资活动有关的现金

收到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
贷款保证金		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

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
租赁款	144,442,835.68	11,131,169.04
分期付款购买资产	146,768,091.04	257,483,070.25
贷款保证金及融资费用	218,317,371.12	47,481,699.68
合计	509,528,297.84	316,095,938.97

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	384,290,081.27	1,273,757,410.09	1,911,416.79	694,190,081.27		965,768,826.88
长期借款	3,563,512,288.73	75,401,441.70	65,879,290.07	1,482,532,582.35		2,222,260,438.15
长期应付款	511,366,439.24		40,057,536.64	230,900,202.16	77,180,417.97	243,343,355.75
租赁负债	259,285,831.81		40,743,779.46	64,442,835.68		235,586,775.59
应付利息	9,503,333.82			9,503,333.82		
合计	4,727,957,974.87	1,349,158,851.79	148,592,022.96	2,481,569,035.28	77,180,417.97	3,666,959,396.37

58、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	404,991,137.85	-1,008,544,685.72
加：资产减值准备	66,983,000.10	1,396,806,356.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	652,915,968.62	730,246,760.94
使用权资产折旧	31,811,491.79	35,127,930.73
无形资产摊销	34,125,603.97	31,986,378.05
长期待摊费用摊销	59,725,709.58	57,272,642.02
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）	-51,721,807.73	2,343,384.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,620,544.41	1,550,550.72
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-11,499,944.68	-2,910,616.19
财务费用（收益以“-”号填列）	257,753,552.31	182,799,015.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-31,416,545.06	-33,031,494.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,622,837.54	-116,325,709.14

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-9,915,146.91	54,072,692.97
存货的减少（增加以“－”号填列）	207,062.19	-3,377,031.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-200,715,111.13	34,170,422.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	411,789,503.89	106,019,622.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,625,277,856.74	1,468,206,220.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,199,594,935.35	2,258,923,418.12
减：现金的期初余额	2,258,923,418.12	2,269,879,866.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-59,328,482.77	-10,956,448.33

（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	2,199,594,935.35	2,258,923,418.12
其中：库存现金	66,731.91	61,534.69
可随时用于支付的银行存款	2,193,428,723.12	2,258,861,883.43
可随时用于支付的其他货币资金	6,099,480.32	
二、期末现金及现金等价物余额	2,199,594,935.35	2,258,923,418.12

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	210,459,233.46		贷款保证金
其他货币资金	1,965,038.95		履约保函保证金
其他货币资金	11,888,491.46		冻结资金
合计	224,312,763.87		

59、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			5,610,253.26
其中：美元	784,578.07	7.0827	5,556,931.09
欧元			
港币	58,840.20	0.9062	53,322.17
应收账款			
其中：美元	3,179,132.15	7.0827	22,516,839.28
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

60、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

计入本年损益情况：

单位：元

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	9,458,816.68
短期租赁、低价值资产租赁费用（适用简化处理）	主营业务成本、管理费用	1,867,109.17

与租赁相关的现金流量流出情况

单位：元

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	64,442,835.68
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用简化处理）	经营活动现金流出	1,653,560.25
合 计	——	66,096,395.93

其他信息

2023年子公司智达云创（三河）科技有限公司与三河市岩峰高新技术产业园有限公司签订关于110kV变电站基础服务费、用电保障服务费协议，租赁期为2021年12月31日至2049年12月31日。公司租赁期间第1-8年每年需支付费用17,437,104.43元，第9-18年每年需支付费用14,903,879.43元，第19-20年每年需支付费用8,116,949.57元，第21-29年每年需支付费用5,703,962.07元。

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
不动产租赁	23,574,683.87	
合计	23,574,683.87	

租赁收款额的收款情况

单位：元

期 间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第1年	21,109,471.23
资产负债表日后第2年	13,645,690.59
资产负债表日后第3年	14,669,257.60
资产负债表日后第4年	15,692,824.61
资产负债表日后第5年	15,692,824.61
剩余年度	61,991,704.92
合 计	142,801,773.56

其他信息

A、2020年子公司北京中金云网科技有限公司与中金数据集团公司签订关于北京市博兴八路1号园区的房屋租赁合同，租赁期为2020年1月1日至2024年12月31日，月租金621,981.72元。该合同期满前三个月，如中金数据集团公司未提出终止则自动延续。

B、2023年子公司北京科信盛彩云计算有限公司与北京中科彩技术有限公司签订关于北京经济技术开发区路南区瑞合西二路六号院厂房及附属办公房的房屋租赁合同，租赁期为2023年7月1日至2032年6月30日。北京中科彩技术有限公司应支付的首三年租金为人民币40,937,071.77元，此后每三年租金在前一个三年期的基础上递增15%。

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	104,683,138.99	109,410,265.33
折旧摊销费	46,402,905.94	49,405,033.64
宽带使用费	82,727,356.24	87,274,347.93
其他	21,223,451.26	25,613,383.95
合计	255,036,852.43	271,703,030.85
其中：费用化研发支出	255,036,852.43	271,703,030.85

九、合并范围的变更

1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

- (1) 设立全资子公司光环新网（海南）互联网数据服务有限公司；
- (2) 控股子公司光环云数据有限公司设立控股子公司山东光环云科技有限公司，持股比例 85%；
- (3) 控股子公司光环云数据有限公司设立全资子公司光环云（上海）数据科技有限公司（新设主体）；
- (4) 控股子公司光环云数据有限公司注销子公司光环云（上海）数据科技有限公司（原主体）。

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
光环云谷科技有限公司	280,250,000.00	河北三河市	河北三河市	软件和信息 技术服务	100.00%		投资设立

				业、互联网和相关服务			
光环新网（上海）信息服务有限公司	668,548,300.00	上海	上海	软件和信息技术服务	100.00%		购买
光环新网（北京）数据服务有限公司（曾用名北京德信致远科技有限公司）	1,726,892,060.13	北京	北京	互联网信息服务	100.00%		购买
北京光环金网科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	软件和信息技术服务	100.00%		投资设立
西安博凯创达数字科技有限公司	1,000,000.00	陕西西安市	陕西西安市	软件和信息技术服务	100.00%		投资设立
北京瑞科新网科技有限公司	30,000,000.00	北京	北京	软件和信息技术服务	100.00%		非同一控制下企业合并购买
北京科信盛彩云计算有限公司	20,410,000.00	北京	北京	软件和信息技术服务、物业管理	100.00%		增资
光环新网国际有限公司	\$4,000,000.00	香港	香港	投资	100.00%		投资设立
北京中金云网科技有限公司	202,500,000.00	北京	北京	技术服务；计算机系统服务、数据处理		100.00%	非同一控制下企业合并购买
北京无双科技有限公司	20,602,410.00	北京	北京	代理、发布广告、技术服务	97.08%		非同一控制下企业合并购买
北京光环凯旋管理咨询有限公司	10,000,000.00	北京	北京	企业管理咨询；设计、代理、发布广告；技术服务	40.00%	19.42%	投资设立
光环有云（香港）网络科技有限公司	HKD1.00	香港	香港	技术服务，云计算，计算机系统服务		20.00%	投资设立
光环有云（北京）网络服务有限公司	50,000,000.00	北京	北京	技术服务，云计算，计算机系统服务	20.00%		投资设立
北京亚逊新网科技有限公司	247,100,000.00	北京	北京	技术推广；计算机系统服务；软件开发；出租商业用房。	100.00%		购买
光环云数据有限公司	67,241,356.00	北京	北京	数据处理	44.62%		投资设立
北京无双尚链科技有限公司	5,000,000.00	北京	北京	企业管理咨询、技术咨询、技术服		40.09%	投资设立

				务、技术开发			
北京弘丰科 华科技发展有限公司	10,000,000 .00	北京	北京	技术推广服 务；计算机 信息系统集 成；委托加 工服务器、 交换机		100.00%	投资设立
北京新光环 无双科技有 限公司	12,000,000 .00	北京	北京	代理、发布 广告、技术 服务		80.89%	投资设立
上海无双企 业发展有限 公司	10,000,000 .00	上海	上海	设计、制 作、代理各 类广告，利 用自有媒体 发布广告		97.08%	投资设立
上海中可企 业发展有限 公司	300,000,00 0.00	上海	上海	从事计算机 软硬件技术 领域内的技 术开发、技 术转让、技 术咨询、技 术服务，云 平台服务， 云基础设施 服务，云软 件服务，网 络科技，机 柜的租赁		100.00%	收购
西藏亚逊新 网企业管理 有限公司	3,000,000. 00	西藏	西藏	企业管理服 务	100.00%		收购
云网数科 (北京)数 据服务有限 公司	50,000,000 .00	北京	北京	互联网数据 服务；技术 开发、技术 交流、技术 转让、技术 推广、技术 服务、技术 咨询；软件 开发；软件 服务；基础 软件服务； 应用软件服 务；计算机 系统服务； 经营电信业 务。	100.00%		投资设立
光环新网 (天津)信 息服务有限 公司	250,000,00 0.00	天津	天津	信息技术咨 询服务；技 术服务、技 术开发；互 联网数据服 务；云计算 设备制造； 网络技术服 务；网络信	100.00%		收购

				息安全软件开发；数据处理和储存支持服务			
天津光环数科信息服务有限公司	500,000.00	天津	天津	信息系统集成服务；云计算装备技术服务；云计算设备销售；互联网数据服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。		100.00%	收购
光环新网（长沙）信息服务有限公司	50,000,000.00	长沙	长沙	信息技术咨询服务；计算机硬件开发；软件技术服务；互联网科技技术服务、信息服务、科技技术咨询；信息传输技术的研发及技术推广；云服务器租赁		100.00%	投资设立
光环新网（杭州）数字科技有限公司	300,000,000.00	杭州	杭州	技术服务、技术咨询等；互联网数据服务；信息系统集成服务；数据处理和存储支持服务；计算机及通讯设备租赁		85.00%	投资设立
光环新网（浙江）信息服务有限公司	50,000,000.00	嘉兴	嘉兴	技术服务、技术咨询等；互联网数据服务；信息系统集成服务；数据处理和存储支持服务；计算机及通讯设备租赁		100.00%	投资设立
青岛光环启云数据科技有限公司	10,000,000.00	青岛	青岛	技术开发、技术咨询、技术服务；计算机数据		20.73%	投资设立

				处理服务等；协议范围内经营电信业务			
智达云创（三河）科技有限公司	100,000,000.00	河北廊坊市	河北廊坊市	因特网接入服务业务；信息系统集成；三维多媒体集成；智能系统集成；网络建设；网络信息咨询、服务；自有商业房屋、厂房、场地租赁；物业管理、物业服务	65.00%		增资
香港光环云数据有限公司	HKD 10,000,000.00	香港	香港	电信服务、通信服务、增值电信业务、技术咨询、技术服务		44.62%	收购
海南伽合信科技有限公司	10,000,000.00	海南省澄迈县	海南省澄迈县	技术服务、技术咨询等；广告发布；数字内容制作；专业设计服务等		80.89%	投资设立
北京盛海汇荣新能源技术研究院有限公司	10,000,000.00	北京	北京	工程和技术研究和试验发展；技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广、技术服务；软件开发；机动车充电桩充电零售		71.00%	收购
光环赞普（天津）科技有限公司	104,536,900.00	天津	天津	软件和信息技术服务业、互联网和相关服务	65.00%		增资及收购
光环新网（海南）互联网数据服务有限公司	10,000,000.00	海南	海南	许可项目：互联网信息服务；基础电信业务；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务一般项目；互联网数据服务；技术服	100.00%		投资成立

				务			
山东光环云 科技有限公司	100,000,00 0.00	山东济南	山东济南	互联网数据 服务；软件 开发；信息 技术咨询服 务；技术服 务等；通讯 设备销售； 计算机硬件 及辅助设备 批发；专业 设计服务； 计算机系统 服务；广告 设计、代理 ；广告发布 。许可项目 ：第一类增 值电信业务 ；基础电信 业务；第二 类增值电信 业务；互联 网信息服务 。		37.92%	投资成立
光环云（上 海）数据科 技有限公司	5,000,000. 00	上海	上海	技术服务、 技术开发 等；数据处 理和存储支 持服务；软 件销售；云 计算设备销 售；人工智 能硬件销 售；软件开 发；网络与 信息安全软 件开发；销 售代理。		44.62%	投资成立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

①2020年5月，公司与天津鲲鹏企业管理合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，公司将所持光环有云2,500万元注册资本中的1,500万元转让给天津鲲鹏企业管理合伙企业（有限合伙），公司持股比例从50%变更为20%。

公司与共青城聚汇祥德投资管理合伙企业（有限合伙）签署了《关于投资光环有云（北京）网络服务有限公司相关事宜之一致行动协议》，约定：自本次投资完成之日起，在决定标的公司有关经营发展、且需经标的公司股东会审议批准的重大事项时，共青城聚汇祥德投资管理合伙企业（有限合伙）将跟随公司行使股东权利，与公司保持一致。特别是行使股东会召集权、提案权、表决权时采取一致行动；双方在光环有云召开股东会审议协议约定的重大事项前须进行充分沟通协商，最终按照公司决定的意见在股东会上对该等事项行使表决权。

公司在光环有云（北京）网络服务有限公司的5名董事中占有3名成员，综上所述，公司对光环有云具有实质控制权。

②2022年度，根据光环云数据股东会决议约定，光环控股有限公司将其持有的光环云数据23.07%股份转让给青岛云联企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“青岛云联”），变更后公司持股比例为46.15%。2023年11月光环云数据新增股东增资，增资后公司持股比例变为44.62%。

公司与青岛云联签署了《关于光环云数据有限公司之一致行动协议》，约定：自本次股权转让完成之日起，在决定标的公司有关经营发展、且需经标的公司股东会审议批准的重大事项时，青岛云联将跟随公司行使股东权利，与公司保持一

致。特别是行使股东会召集权、提案权、表决权时采取一致行动；如一方拟就协议约定的重大事项向股东会提出议案时，须事先与另一方进行充分的沟通、协商，最终按照公司决定的意见以双方名义共同向股东会提出提案；双方在标的公司召开股东会审议协议约定的重大事项前须进行充分沟通协商，最终按照公司决定的意见在股东会上对该等事项行使表决权。公司通过上述协议拥有对光环云数据有限公司的表决权比例为 74.36%，公司对光环云数据有限公司具有实质控制权。

③2020 年 3 月，子公司光环云数据有限公司与杭州云驰创业投资合伙企业（有限合伙）、天津宏达天信股权投资管理合伙企业（有限合伙）、青岛美讯创业投资中心（有限合伙）、赵丽娟共同投资设立青岛光环启云数据科技有限公司，光环云数据持股 50%；2020 年 6 月光环云数据以及上述股东与青岛十方融创创业投资中心（有限合伙）签订增资扩股协议，增资后光环云数据持股比例变为 46.47%，青岛美讯创业投资中心（有限合伙）18.59%；光环云数据与青岛美讯创业投资中心（有限合伙）签署《一致行动人协议书》，约定：在决定青岛启云公司有关经营发展、且需经标的公司股东会审议批准的重大事项时，青岛美讯创业投资中心（有限合伙）将跟随公司行使股东权利，与公司保持一致。特别是行使股东会召集权、提案权、表决权时采取一致行动，双方在行使股东权利，特别是提案权、表决权之前进行充分沟通，以保证顺利做出一致行动的决定，必要时召开一致行动人会议，促使协议各方达成采取一致行动的决定。光环云数据通过上述协议拥有对青岛光环启云数据科技有限公司的表决权比例为 65.06%，具有实质控制权。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：
同“在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明”。

（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
光环有云（北京）网络服务有限公司	80.00%	27,783,454.99		-132,288,092.05
北京无双科技有限公司	2.92%	-960,840.34		15,216,266.95
北京新光环无双科技有限公司	16.67%	-1,641,997.57		11,542,262.08
光环新网（杭州）数字科技有限公司	15.00%	-655,894.02		28,889,434.12
北京光环凯旋管理咨询有限公司	40.58%	13,785.89		2,071,383.54
光环云数据有限公司	55.38%	-5,910,350.48		-2,631,415.37
青岛光环启云数据科技有限公司	55.38%	2,687,777.96		9,235,852.39
北京无双尚链科技有限公司	59.91%	-18,811.30		-305,932.81
智达云创（三河）科技有限公司	35.00%	270,527.06	17,000,000.00	568,655,275.06
北京盛海汇荣新能源技术研究院有限公司	29.00%	-2,908.95		-10,230.00
光环赞普（天津）科技有限公司	35.00%	-4,532,460.09		58,811,294.31

（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

		产			债			产			债	
光环有云（北京）网络服务有限公司	133,877,011.00	59,376,728.93	193,253,739.93	339,164,591.01	16,449,263.98	355,613,854.99	147,403,859.84	67,225,959.38	214,629,819.22	303,062,151.19	108,657,101.83	411,719,253.02
北京无双科技有限公司	973,584,458.86	32,500,535.41	1,006,084,994.27	557,054,941.58	1,807,098.41	558,862,039.99	959,290,889.25	41,709,706.95	1,001,000,596.20	524,303,615.76	5,489,618.77	529,793,234.53
北京新光环无双科技有限公司	508,976,796.14	259,655.06	509,236,451.20	430,293,178.93		430,293,178.93	637,913,575.86	1,504,840.72	639,418,416.58	550,185,227.93		550,185,227.93
上海无双企业发展有限公司	15,405,934.49		15,405,934.49	10,250,000.00		10,250,000.00	15,561,335.46		15,561,335.46	10,250,038.34		10,250,038.34
光环新网（杭州）网络科技有限公司	28,074,123.53	332,557,493.78	360,631,617.31	83,015,957.74	19,432.09	83,035,389.83	20,444,923.89	108,284,696.12	128,729,620.01	663,605.32	97,160.41	760,765.73
北京光环凯旋管理咨询有限公司	9,176,387.38		9,176,387.38	5,000,500.00		5,000,500.00	4,142,419.28		4,142,419.28	500.00	0.00	500.00
光环云数据有限公司	69,198,070.08	13,989,985.19	83,188,055.27	76,893,469.13		76,893,469.13	19,732,079.25	7,539,695.22	27,271,774.47	18,099,908.06	0.00	18,099,908.06
北京无双尚链科技有限公司	784,855.41		784,855.41				816,256.56		816,256.56	0.00		0.00
智达云创（三河）	350,227,046.16	2,368,119,952.01	2,718,346,998.17	394,167,224.24	1,049,362,593.57	1,443,529,817.81	449,075,254.26	2,224,073,751.19	2,673,149,005.45	347,173,336.99	1,045,616,172.27	1,392,789,509.26

科技 有限公司												
海南 伽合 信科 技术 有限 公司	14,70 1,247 .05		14,70 1,247 .05	24,40 2,395 .24		24,40 2,395 .24	20,04 6,088 .25		20,04 6,088 .25	30,18 7,137 .42		30,18 7,137 .42
北京 盛海 汇荣 新能 源技 术研 究院 有限 公司	2,551 .75		2,551 .75	30,50 0.00		30,50 0.00	2,582 .60		2,582 .60	20,50 0.00		20,50 0.00
光环 赞普 (天 津) 科技 有限 公司	10,53 2,855 .83	167,0 42,55 3.45	177,5 75,40 9.28	11,74 3,385 .41	219,7 44.79	11,96 3,130 .20	4,558 ,195. 03	179,5 58,90 6.99	184,1 17,10 2.02	5,126 ,609. 60	745,3 75.33	5,871 ,984. 93

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
光环有云 (北京) 网络服 务有 限公 司	163,854,9 59.92	34,729,31 8.74		7,765,529 .38	147,288,4 79.14	- 129,052,5 98.33	- 129,052,5 98.33	69,293,92 1.21
北京无 双科 技有 限公 司	1,549,130 ,512.44	- 23,984,40 7.39		26,873,20 8.14	1,134,938 ,620.32	371,323.3 6	371,323.3 6	- 50,602,19 7.65
北京新 光 环无 双科 技有 限公 司	1,106,708 ,085.42	- 10,289,91 6.38		- 13,473,53 8.70	1,142,651 ,381.65	- 3,262,874 .19	- 3,262,874 .19	- 101,732,3 45.67
上海无 双企 业发 展有 限公 司		- 155,362.6 3		- 204,431.8 9	0.00	1,494.82	1,494.82	- 26,364.73
光环新 网 (杭 州) 数字 科技 有 限公 司		- 4,372,626 .80		- 3,889,308 .82	0.00	- 2,162,756 .05	- 2,162,756 .05	- 2,210,009 .78
北京光 环凯 旋管 理咨 询有 限公 司		33,968.10		- 966,031.9 0	0.00	- 111,142.3 5	- 111,142.3 5	- 111,137.0 8
光环云 数据 有限 公司	125,710,8 93.69	- 8,326,314 .00	- 2,877,280 .27	5,318,276 .71	65,684,61 7.06	- 3,106,939 .84	- 1,973,100 .37	- 8,796,044 .62
北京无 双尚 链科 技		- 31,401.15		-1,004.76	0.00	- 32,081.94	- 32,081.94	- 35,093.48

有限公司								
智达云创 (三河) 科技有限 公司	355,959,4 11.25	11,457,68 4.17		273,447,3 88.93	209,517,7 67.65	6,933,892 .99	6,933,892 .99	556,281,4 82.34
海南伽合 信科技有 限公司	11,255,63 2.43	439,900.9 8		986,003.8 8	69,038,39 5.09	4,842,300 .95	4,842,300 .95	724,957.0 6
北京盛海 汇荣新能 源技术研 究院有限 公司		10,030.85		-30.85	0.00	10,420.67	10,420.67	-20.70
光环赞普 (天津) 科技有限 公司	22,642,99 5.84	12,632,83 8.01		860,214.9 4	13,570,80 8.81	7,095,016 .17	7,095,016 .17	1,568,194 .97

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

因控股子公司光环云数据有限公司股东接受新增股东增资，公司持股比例由 46.15% 下降到 44.62%。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	
北京长城光 环宽带网络 技术有限公 司	北京	北京	信息技术服 务	49.00%		权益法
杭州光环云 数据有限公 司	浙江杭州	浙江杭州	互联网信息 服务		20.00%	权益法
鱼变滕颀科 技(上海)有 限公司	上海市	上海市	互联网信息 服务	30.00%		权益法
光环云创(北 京)网络科技 有限公司	北京市	北京市	信息技术服 务	35.00%		权益法
海南数字丝 路科技有限 公司	海南	海南	软件和信息 技术服务业		40.00%	权益法

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	3,450,900.00	5,512,059.50
其他收益	1,443,700.00	1,333,247.08

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应付账款以及外币资金借款等。各项金融工具的详细情况说明见本节“七、合并财务报表主要项目注释”。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

1、各类风险管理目标和政策

公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

2、风险管理

(1) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险，本公司对信用风险按组合分类进行管理，信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

对于应收账款本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。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。本公司的其他应收款，主要为保证金、押金及备用金等，预计可以收回，为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证，另根据报告期内保证金回收等历史信息，不存在坏账情况。

同时公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款单独计提坏账准备的客户欠款外，公司无其他重大信用集中风险。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

(2) 流动风险

流动风险，是指本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

①利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

②外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

为更好地规避和防范公司所面临的外汇汇率和利率波动风险，公司根据实际外币融资规模及外汇市场行情，通过开展外汇和利率衍生品交易锁定相对利率和汇率波动区间，以降低汇率和利率波动对公司经营利润的影响。公司制定了《证券投资与衍生品交易管理制度》，对外汇和利率衍生品交易的操作基本原则、审批权限、专业管理、风险控制、审计和监督、内部信息报告程序和信息披露等作出了明确规定，严格控制交易风险。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	265,349,944.68			265,349,944.68
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	265,349,944.68			265,349,944.68
（1）债务工具投资	251,005,944.68			251,005,944.68
（三）其他权益工具投资	14,344,000.00			14,344,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	8,799,783.20		18,720,000.00	27,519,783.20
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

（1）债务工具为结构性存款和券商收益凭证，能够获得该理财产品的报价，以该报价为依据确定公允价值。

（2）其他权益工具（数据堂（北京）科技股份有限公司）为全国股权系统挂牌公司，按照 2023 年 12 月的交易加权平均价格为依据确定公允价值。

（3）权益工具投资（北京蓝耘科技股份有限公司）为全国股权系统挂牌公司，以期末公开牌价为依据确定公允价值。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

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

其他权益工具中的相关资产几乎很少存在市场交易活动，不存在公开市场，无法取得公开市场报价，导致相关可观察输入值无法取得，故采用投资成本作为公允价值的最佳估计。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
舟山百汇达创业投资合伙企业（有限合伙）	浙江舟山	投资管理	10,000 万	25.75%	25.75%

本企业最终控制方是耿殿根。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本节十、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本节十、在其他主体中的权益 3、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
公司董事、监事、高级管理人员	公司关键管理人员
子公司董事、高级管理人员	子公司关键管理人员
中金数据集团有限公司（原中金数据系统有限公司）	子公司关键管理人员控制的企业
中金云金融（北京）大数据科技股份有限公司	子公司关键管理人员控制的企业
中金数据（武汉）超算技术有限公司	子公司关键管理人员控制的企业
中金数谷科技有限公司	子公司关键管理人员控制的企业
王禹方、王超鹏、石凤红	子公司主要投资者及其直系亲属
三河市岩峰市政工程建筑安装有限公司	子公司主要投资者关系密切的家庭成员控制的企业
三河市岩峰高新技术产业园有限公司	子公司主要投资者控制的企业
三河市岩峰商业管理有限公司	子公司关键管理人员控制的企业
天津赞普科技股份有限公司	对子公司施加重大影响的投资方

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中金数据集团有限公司	物业服务	11,059,353.69		否	12,450,301.64
中金数据集团有限公司	车辆使用费	577,358.52		否	
中金数据集团有限公司	用餐服务	1,030,967.12		否	
三河市岩峰市政工程建筑安装有限公司	接受服务	1,198,369.09		否	9,665,114.41

三河市岩峰高新技术产业园有限公司	接受服务	12,960,769.18		否	13,505,726.41
天津赞普科技股份有限公司	技术服务	4,424.78		否	4,802,986.80

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中金云金融（北京）大数据科技股份有限公司	提供劳务	0.00	11,320.75
中金数据集团有限公司	IDC 服务	161,132.08	
中金数谷科技有限公司	IDC 服务	6,527.67	16,981.08
光环云创（北京）网络科技有限公司	提供劳务	83,834.52	

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中金数据集团有限公司	房屋租赁	7,108,362.48	7,108,362.48

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
三河市岩峰高新技术产业园有限公司	110KV 变电站租赁					32,900,197.04		8,535,695.88	8,861,984.00		222,542,742.00

(3) 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
耿殿根	1,500,000,000.00	2019年08月29日	2034年09月30日	否
耿殿根	620,000,000.00	2018年07月11日	2030年07月11日	否
耿殿根	\$228,000,000.00	2021年10月14日	2027年10月13日	是
耿殿根	200,000,000.00	2021年11月24日	2024年11月23日	是
耿殿根	200,000,000.00	2021年07月14日	2025年07月13日	是
耿殿根	300,000,000.00	2021年09月07日	2024年08月10日	是
王禹方、石凤红和王超鹏	689,500,000.00	2022年04月12日	2038年04月11日	否

关联担保情况说明

①2019年8月29日，本公司与子公司中金云网作为共同借款人，与中国工商银行股份有限公司经济开发区支行签订2019（亦庄）字00156号经营性物业支持借款合同，该借款合同项下总贷款金额15亿元，借款期限15年。以中金云网位于北京经济技术开发区博兴八路1号1幢、2幢、3幢房产（不动产权编号：京（2016）开发区不动产权第0011007号）、北京经济技术开发区博兴八路1号院4号楼-1至5层101等3套（不动产权编号：京（2018）开不动产权第0013938号）设定抵押，以融资期内中金云网数据中心项目实现的经营收入设定质押，并由耿殿根个人承担无限连带责任保证担保。

②2018年7月11日，子公司科信盛彩与中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行签订《固定资产支持融资借款合同》（编号：0020000094-2018年（亦庄）字00093号），科信盛彩以位于北京经济技术开发区瑞合西二路6号院的房屋所有权及对应的土地使用权（不动产权号：京（2016）开发区不动产权第0019466号、京（2016）开发区不动产权第0019668号）为抵押，保证人为本公司及自然人耿殿根，合同项下借款金额为62,000万元整，借款期限为10年。

③2021年10月14日，公司与中国民生银行股份有限公司香港分行、平安银行股份有限公司、创兴银行有限公司、中信银行（国际）有限公司、星展银行（香港）有限公司、招商永隆银行有限公司签订关于美元贰亿贰仟捌佰万元（US\$228,000,000）的定期银团贷款协议，由耿殿根作为连带责任保证人，期限为3年。截至2023年12月31日，该合同项下担保已履行完毕。

④2021年11月24日，公司与华夏银行股份有限公司北京长安支行签订最高额融资合同，由耿殿根作为连带责任保证人，最高融资额度为人民币贰亿元，期限1年。截至2023年12月31日，该合同项下担保已履行完毕。

⑤2021年9月1日，公司与恒丰银行股份有限公司北京分行签订授信额度合同，由耿殿根作为连带责任保证人，授信额度为人民币贰亿元整，期限1年。截至2023年12月31日，该合同项下担保已履行完毕。

⑥2021年9月7日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订综合授信合同，由耿殿根作为连带责任保证人，期限1年。截至2023年12月31日，该合同项下担保已履行完毕。

⑦2022年4月12日，控股子公司智达云创（三河）科技有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司廊坊分行签订《融资额度协议》（编号：浦融-ZD2501202200000006），智达云创（三河）科技有限公司以位于河北省廊坊市三河市燕郊高新区创意谷街454号的房屋所有权及对应的土地使用权以及燕郊绿色云计算基地三四期项目下在建工程和机器设备设定抵押，以该项目所产生的应收账款提供质押担保，并由本公司及王禹方、石凤红、王超鹏按照持股比例提供无限连带责任保证担保，合同项下借款额度金额为197,000万元整，单笔借款期限为10年，截至2023年12月31日，该公司贷款本金余额822,251,803.23元。

（4）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	26,401,664.67	23,589,578.56

（5）其他关联交易

2023年11月27日，公司召开第五届董事会2023年第五次会议，审议通过了《关于公司与控股股东共同投资暨关联交易的议案》，公司拟与控股股东舟山百汇达创业投资合伙企业（有限合伙）共同投资在马来西亚建设智算/云计算基地项目，首期项目投资75,130万元人民币，其中公司合计投资人民币56,347.5万元持有其75%的股权，控股股东舟山百汇达创业投资合伙企业（有限合伙）合计投资人民币18,782.5万元持有其25%的股权。目前项目正处于前期筹划阶段。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中金云金融（北京）大数据科技股份有限公司	228,000.00	66,000.00	228,000.00	21,960.00
应收账款	中金数据集团有限公司	1,865,945.16	55,978.35	7,463,780.64	223,913.42
应收账款	中金数谷科技有限公司			11,080.65	332.42
其他应收款	三河市岩峰市政工程建筑安装有限公司	262,055.36	131,027.68	262,055.36	
其他应收款	三河市岩峰商业管理有限公司	691,088.36	20,732.65		
预付账款	三河市岩峰高新技术产业园区有限公司	14,027,242.61			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	三河市岩峰市政工程建筑安装有限公司	627,795.27	12,482,399.28
应付账款	三河市岩峰高新技术产业园区有限公司	0.00	13,505,726.41
应付账款	中金数据集团有限公司	3,641,617.85	6,413,543.98
租赁负债	三河市岩峰高新技术产业园区有限公司	207,040,224.84	231,404,726.00
其他应付款	中金数据集团有限公司	0.00	275,397.69
其他应付款	北京长城光环宽带网络技术有限公司	180,113.78	180,113.78
其他应付款	天津赞普科技股份有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00
合同负债	光环云创(北京)网络科技有限公司	85,330.97	

十五、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①2023年12月，四川大通睿恒能源有限公司、北京睿恒百祥能源科技发展有限公司以合同纠纷为由将本公司及子公司北京科信盛彩云计算有限公司诉至四川自由贸易试验区人民法院，要求解除双方签订的《投资合同》及附件，请求人民法院判决本公司及北京科信盛彩云计算有限公司赔偿其损失58,744,406.37元，并向法院申请对公司财产在58,744,406.37元范围内予以保全。受理法院于2023年12月28日冻结北京科信盛彩云计算有限公司银行账户资金6,073,100.96元，于2024年1月3日冻结本公司银行账户资金58,744,406.37元。经本公司向受理法院申请，受理法院于2024年1月29日冻结公司银行账户资金58,744,406.37元，同时已解除前述冻结银行账户资金。截至报告日，该诉讼正在审理中。

②广州先巡网络科技有限公司于2023年4月起诉无双科技要求返还服务费用5,395,610.00元，并支付违约金269,780.50元、承担律师费等150,000.00元，共计5,815,390.50元。受理法院于2023年4月冻结无双科技银行账户资金

5,815,390.50 元，于 2023 年 7 月已解除前述冻结资金，截至 2023 年 12 月 31 日尚未办理完毕解除冻结，目前案件正在审理中。

③上海网之易网络科技发展有限公司起诉本公司及亚马逊通技术服务（北京）有限公司，以违反协议约定为由要求公司及亚马逊通技术服务（北京）有限公司赔偿 1,000 万元，目前案件正在审理过程中。

④子公司北京无双科技有限公司起诉北京快手科技有限公司，要求被告支付服务费 26,930,401.78 元，2023 年 10 月 11 日北京市海淀区人民法院作出民事裁定书冻结被告名下价值 26,930,401.78 元的财产，目前案件正在审理过程中。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	1.00
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	179,759,284.70
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	公司以截至目前总股本 1,797,592,847 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元人民币（含税），合计派发现金股利 179,759,284.70 元（含税）。本次分配不实施资本公积转增股本、不红股。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	850,790,574.41	773,908,089.95
1 至 2 年	7,220,769.40	34,054,033.61
2 至 3 年	8,579,679.13	13,598,527.48
3 年以上	17,112,874.81	3,676,260.85
3 至 4 年	13,598,527.48	1,763,364.55
4 至 5 年	1,763,364.55	689,669.84
5 年以上	1,750,982.78	1,223,226.46
合计	883,703,897.75	825,236,911.89

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	883,703,897.75	100.00%	16,291,127.42	1.84%	867,412,770.33	825,236,911.89	100.00%	13,695,065.34	1.66%	811,541,846.55
其中：										
组合1：账龄组合	358,113,335.48	40.52%	15,898,192.79	4.44%	342,215,142.69	271,849,709.82	32.94%	12,657,678.97	4.66%	259,192,030.85
组合2：款项性质组合	525,550,368.72	59.47%	352,741.08	0.07%	525,197,627.64	553,347,008.52	67.05%	997,192.82	0.18%	552,349,815.70
组合3：特定资产组合	40,193.55	0.00%	40,193.55	100.00%		40,193.55	0.01%	40,193.55	100.00%	
合计	883,703,897.75	100.00%	16,291,127.42	1.84%	867,412,770.33	825,236,911.89	100.00%	13,695,065.34	1.66%	811,541,846.55

按组合计提坏账准备：按账龄组合计

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	340,041,341.02	10,201,240.23	3.00%
1—2年	6,691,575.85	669,157.59	10.00%
2—3年	8,415,879.13	2,524,763.74	30.00%
3—4年	729,323.05	364,661.53	50.00%
4—5年	484,233.65	387,386.92	80.00%
5年以上	1,750,982.78	1,750,982.78	100.00%
合计	358,113,335.48	15,898,192.79	

按组合计提坏账准备：按款项性质

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
款项性质组合	525,550,368.72	352,741.08	0.07%
合计	525,550,368.72	352,741.08	

确定该组合依据的说明：

主要为亚马逊云科技业务客户的应收账款。公司承担的信用风险余额均在次月底前收回，历史上从未发生坏账损失。出于谨慎考虑，公司将承担的信用风险余额参照应收账款账龄组合中1年以内应收款项的计提比例3%预计坏账损失。

按组合计提坏账准备：按特定资产组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
特定资产组合	40,193.55	40,193.55	100.00%

合计	40,193.55	40,193.55
----	-----------	-----------

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(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	
按组合计提坏账准备	13,695,065.34	2,596,062.08				16,291,127.42
合计	13,695,065.34	2,596,062.08				16,291,127.42

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	180,656,066.86		180,656,066.86	20.44%	5,419,682.01
客户二	94,070,510.39		94,070,510.39	10.65%	68,400.00
客户三	49,851,835.69		49,851,835.69	5.64%	2,845.49
客户四	36,260,121.00		36,260,121.00	4.10%	2,830.74
客户五	33,159,245.39		33,159,245.39	3.75%	994,777.36
合计	393,997,779.33		393,997,779.33	44.58%	6,488,535.60

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		48,577,220.71
其他应收款	3,179,517,479.68	3,399,596,186.86
合计	3,179,517,479.68	3,448,173,407.57

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款利息		48,577,220.71
合计		48,577,220.71

(2) 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
备用金	34,691.00	34,362.00
押金、保证金	4,061,314.99	13,867,227.79
往来款	1,463,149,185.41	1,373,305,814.10
股权转让款	1,713,595,571.03	2,013,595,571.03
合计	3,180,840,762.43	3,400,802,974.92

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	731,763,774.04	617,795,919.00
1至2年	336,066,621.80	285,036,899.33
2至3年	114,147,658.00	1,020,432,475.32
3年以上	1,998,862,708.59	1,477,537,681.27
3至4年	521,831,927.32	1,307,645,810.07
4至5年	1,307,145,810.07	169,610,252.50
5年以上	169,884,971.20	281,618.70
合计	3,180,840,762.43	3,400,802,974.92

3) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	3,180,840,762.43	100.00%	1,323,282.75	0.04%	3,179,517,479.68	3,400,802,974.92	100.00%	1,206,788.06	0.04%	3,399,596,186.86
其中：										
组合1：按照账龄分析法计提坏账的其他应收款	4,633,342.08	0.15%	1,323,282.75	28.56%	3,310,059.33	4,521,768.94	0.13%	1,206,788.06	26.69%	3,314,980.88
组合2：款项性质组合	3,176,207,420.35	99.85%	0.00	0.00%	3,176,207,420.35	3,396,281,205.98	99.87%	3,396,281,205.98	98%	3,396,281,205.98
组合	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00

3: 特定资产组合										
合计	3,180,840,762.43	100.00%	1,323,282.75	0.04%	3,179,517,479.68	3,400,802,974.92	100.00%	1,206,788.06	0.04%	3,399,596,186.86

按组合计提坏账准备：按账龄组合

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	2,674,437.99	80,233.14	3.00%
1-2年	608,230.09	60,823.01	10.00%
2-3年	79,350.00	23,805.00	30.00%
3-4年	155,000.00	77,500.00	50.00%
4-5年	177,012.00	141,609.60	80.00%
5年以上	939,312.00	939,312.00	100.00%
合计	4,633,342.08	1,323,282.75	

按组合计提坏账准备：按款项性质组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按款项性质组合	3,176,207,420.35	0.00	0.00%
合计	3,176,207,420.35	0.00	

确定该组合依据的说明：

按照款项性质组合的其他应收款为合并范围内子公司往来、员工备用金等，预期信用损失率为0。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2023年1月1日余额		1,206,788.06		1,206,788.06
2023年1月1日余额在本期				
本期计提		116,494.69		116,494.69
2023年12月31日余额		1,323,282.75		1,323,282.75

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

4) 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	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,206,788.06	116,494.69				1,323,282.75
合计	1,206,788.06	116,494.69				1,323,282.75

5) 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
第一名	股权收购款及往来款	1,210,603,521.67	1-4年	38.06%	
第二名	股权收购款及往来款	506,797,785.52	2-4年	15.93%	
第三名	往来款	362,000,000.00	2-4年	11.38%	
第四名	往来款	325,003,000.00	1-4年	10.22%	
第五名	往来款	307,700,000.00	1-4年	9.67%	
合计		2,712,104,307.19		85.26%	

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	6,528,292,776.95		6,528,292,776.95	6,188,486,798.02	0.00	6,188,486,798.02
对联营、合营企业投资	28,485,055.53	811,046.07	27,674,009.46	30,101,330.03	811,046.07	29,290,283.96
合计	6,556,777,832.48	811,046.07	6,555,966,786.41	6,218,588,128.05	811,046.07	6,217,777,081.98

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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		
光环云谷科技有限公司	280,250,000.00						280,250,000.00	
西安博凯创达数字科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
北京瑞科新网科技有限公司	38,301,227.50						38,301,227.50	
北京光环金网科技	9,000,000.00						9,000,000.00	

有限公司								
光环新网 (上海) 信息服务 有限公司	667,348,3 00.00						667,348,3 00.00	
光环新网 (北京) 数据服务 有限公司	1,767,068 ,535.13						1,767,068 ,535.13	
北京亚逊 新网科技 有限公司	160,000,0 00.00						160,000,0 00.00	
北京无双 科技有限 公司	514,425,6 80.43						514,425,6 80.43	
光环有云 (北京) 网络服务 有限公司	6,000,000 .00						6,000,000 .00	
光环新网 国际有限 公司	1,033,065 .00						1,033,065 .00	
北京科信 盛彩云计 算有限公 司	1,216,199 ,989.96						1,216,199 ,989.96	
光环云数 据有限公 司	30,000,00 0.00						30,000,00 0.00	
光环新网 (长沙) 信息服务 有限公司	50,000,00 0.00						50,000,00 0.00	
西藏亚逊 新网企业 管理有限 公司	1,800,000 .00						1,800,000 .00	
云网数科 (北京) 数据服务 有限公司	8,200,000 .00						8,200,000 .00	
光环新网 (天津) 信息服务 有限公司	50,000,00 0.00		196,155,9 78.93				246,155,9 78.93	
光环新网 (杭州) 数字科技 有限公司	111,350,0 00.00		143,650,0 00.00				255,000,0 00.00	
智达云创 (三河) 科技有限 公司	1,127,010 ,000.00						1,127,010 ,000.00	
光环赞普 (天津) 科技有限 公司	149,500,0 00.00						149,500,0 00.00	

合计	6,188,486,798.02	0.00	339,805,978.93				6,528,292,776.95	
----	------------------	------	----------------	--	--	--	------------------	--

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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、联营企业												
北京长城光环宽带网络技术有限公司	0.00	811,046.07										811,046.07
鱼变滕颀科技(上海)有限公司	28,798,411.00				-1,403,279.32							27,395,131.68
光环云创(北京)网络科技有限公司	491,872.96				-729,013.58		516,018.40					278,877.78
合计	29,290,283.96	811,046.07			-2,132,292.90		516,018.40					27,674,009.46

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

其他说明：

(1) 北京长城光环宽带网络技术有限公司于2007年5月已经开始清算，在2013年以前已经全额计提减值准备。

(2) 2021年2月10日，公司与上海鱼变智能科技有限公司共同投资设立鱼变滕颀科技(上海)有限公司，公司持股30%。

(3) 因联营企业光环云创(北京)网络科技有限公司接受新增股东增资，公司持股比例由40%下降到35%，公司按照增资后新的持股比例享有的光环云创(北京)网络科技有限公司净资产份额大于增资前长期股权投资账面价值的差额516,018.40元调整增加资本公积。

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	4,084,025,675.99	3,766,088,722.64	3,843,971,748.78	3,437,462,054.40
合计	4,084,025,675.99	3,766,088,722.64	3,843,971,748.78	3,437,462,054.40

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	IDC 及其增值服务		云计算及相关服务		互联网宽带接入服务		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区分类										
其中：										
北京	1,160,192,417.18	1,026,216,246.61	2,865,577,974.21	2,692,842,608.99	53,851,306.84	46,295,821.64	4,403,977.76	734,045.40	4,084,025,675.99	3,766,088,722.64
合同类型										
其中：										
电信服务业	1,160,192,417.18	1,026,216,246.61	2,865,577,974.21	2,692,842,608.99	53,851,306.84	46,295,821.64			4,079,621,698.23	3,765,354,677.24
其他							4,403,977.76	734,045.40	4,403,977.76	734,045.40
按合同期限分类										
其中：										
在某一时间段内确认	1,160,192,417.18	1,026,216,246.61	2,865,577,974.21	2,692,842,608.99	53,851,306.84	46,295,821.64	4,403,977.76		4,084,025,675.99	3,765,354,677.24
合计	1,160,192,417.18	1,026,216,246.61	2,865,577,974.21	2,692,842,608.99	53,851,306.84	46,295,821.64	4,403,977.76	734,045.40	4,084,025,675.99	3,766,088,722.64

其他说明

公司主要收入来源分为互联网宽带接入服务、IDC 及其增值服务、云计算及相关服务及其他服务。公司提供的各项服务通常构成单项履约义务，并属于在某一时间段内履行的履约义务。公司签订的合同分为固定合同与敞口合同。固定合同即合同明确约定服务提供量，敞口合同仅约定单价。对于固定合同，在合同服务期限内按月平均确认；对于敞口合同，公司每月按照固定的单价和实际服务量向客户发出账单，并经客户核对确认。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 5,917,429,768.88 元，其中，3,676,335,295.75 元预计将于 2024 年度确认收入，1,276,441,150.04 元预计将于 2025 年度确认收入，529,249,850.98 元预计将于 2026 年度确认收入。

公司对于本报告期末已签订的敞口合同，有权对该履约义务下已转让的服务向客户发出账单，且账单金额能够代表公司累计至今已履约部分转移客户的价值，按照新收入准则允许的简化实务操作方法，未统计分摊至剩余履约义务的交易价格相关信息。

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	-2,132,292.90	-1,871,012.11
处置交易性金融资产取得的投资收益	30,975,790.20	32,314,154.97
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,799,169.93	2,349,094.78
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	851,252.83	723,359.26
合计	31,493,920.06	33,515,596.90

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
非流动性资产处置损益	45,101,263.32	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,894,600.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	14,895,228.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-573,792.02	
减：所得税影响额	15,615,861.53	
少数股东权益影响额（税后）	34,908,086.57	
合计	13,793,351.51	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	3.15%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.04%	0.21	0.21

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

适用 不适用