

审计报告

广东奥飞数据科技股份有限公司

容诚审字[2024]510Z0039号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-7
2	合并资产负债表	1
3	合并利润表	2
4	合并现金流量表	3
5	合并所有者权益变动表	4-5
6	母公司资产负债表	6
7	母公司利润表	7
8	母公司现金流量表	8
9	母公司所有者权益变动表	9-10
10	财务报表附注	11-140

审计报告

容诚审字[2024]510Z0039 号

广东奥飞数据科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东奥飞数据科技股份有限公司（以下简称“奥飞数据”）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、合并及母公司所有者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，公允反映了奥飞数据 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司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，我们独立于奥飞数据，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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”27 及“五、合并财务报表

项目注释”45。

奥飞数据主要从事互联网数据中心（Internet Data Center，IDC）运营业务，包括机柜租用、带宽租用等 IDC 基础服务及内容分发网络、数据同步、云计算、网络安全等增值服务。由于营业收入是奥飞数据的关键业绩指标之一，且收入确认涉及较多数据对账统计工作，产生错报的固有风险较高，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）评价和测试了奥飞数据与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；

（2）检查主要客户合同相关条款，并评价奥飞数据收入确认是否符合会计准则的要求；

（3）检查本年销售合同台账，选取样本核对销售合同、流量数据、对账单、发票等支持性文件，并结合函证程序，评价收入确认的真实性和完整性；

（4）对收入和成本执行分析性程序，包括：两期主要客户供应商变动分析，两期分区域及分类型的收入、成本、毛利率分析，主要客户的产品服务价格对比分析等分析性程序，评价收入确认的准确性；

（5）对重大客户函证款项余额及当期销售额；

（6）对营业收入执行截止测试，评估收入是否在恰当的会计期间确认；

（7）对本年新增的大客户进行背景了解，关注是否存在关联交易。

（二）应收账款减值

1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”11 及“五、合并财务报表项目注释”4。

截至 2023 年 12 月 31 日，奥飞数据应收账款余额 37,727.47 万元，坏账准备

余额 4,631.23 万元。奥飞数据管理层（以下简称“管理层”）应收账款坏账准备余额反映了管理层采用预期信用损失模型在报表日对预期信用损失作出的最佳估计。管理层按照应收账款整个存续期内预期信用损失的金额计量其减值准备。由于应收账款金额较大，且管理层在确定应收账款减值时作出了重大判断，因此我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款减值实施的相关程序主要包括：

（1）评价和测试奥飞数据与应收账款减值相关的关键内部控制设计和运行的有效性；

（2）复核管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性；

（3）获取并复核管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性。

（4）通过考虑历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户回款情况及市场条件等因素，评估管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否恰当。

（5）评估管理层在预期信用损失模型中采用的前瞻性信息。

（6）选取样本对应收账款余额实施了函证程序，并将函证结果与账面记录的金額进行核对，对于未回函的余额执行替代程序；

（7）对应收账款余额较大及账龄时间长的客户，与管理层进行沟通了解账龄时间长的原因以及管理层对于其可回收性的评估，同时通过公开渠道查询与债务人有关的信息，以识别是否存在影响应收账款坏账准备评估结果的情形。

（三）商誉减值测试

1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”22 及“五、合并财务报表项目注释”19。

截止 2023 年 12 月 31 日，奥飞数据合并财务报表中商誉账面净值为 17,955.52

万元。根据企业会计准则，奥飞数据每年需要对商誉进行减值测试。鉴于商誉对奥飞数据财务报表的重要性及商誉减值测试涉及管理层的重大判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对商誉减值测试实施的相关程序主要包括：

（1）评价和测试奥飞数据与商誉减值相关的关键内部控制设计和运行的有效性；

（2）向管理层了解各形成商誉的被投资单位历史业绩情况及发展规划，评估宏观经济对行业发展的影响；

（3）复核管理层减值测试所依据的基础数据；

（4）评价管理层商誉减值测试工作结果的相关性和合理性，工作结果与其他审计证据的一致性，工作涉及使用重要的假设和方法的相关性和合理性等；

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括奥飞数据 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，管理层负责评估奥飞数据的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算奥飞数据、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奥飞数据的财务报告过程。

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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。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，就可能对奥飞数据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奥飞数据不能持续经营。

（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）就奥飞数据中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

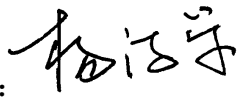

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

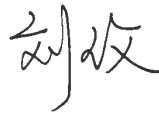

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文，为奥飞数据容诚审字[2024]510Z0039 号审计报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师：  
杨诗学（项目合伙人）

中国注册会计师：  
刘 玫

2024 年 4 月 18 日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：广东奥飞数据科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2023-12-31	2022-12-31	项 目	附注五	2023-12-31	2022-12-31
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	438,985,225.59	517,591,811.76	短期借款	24	1,213,021,660.33	1,329,477,611.24
交易性金融资产		-	3,122,889.00	交易性金融负债	25	673,645.37	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据	3	857,549.73	5,085,843.88	应付票据	26	39,852,406.60	45,931,663.20
应收账款	4	330,962,354.40	292,459,889.75	应付账款	27	231,723,051.02	262,631,774.77
应收款项融资	5	461,800.00	-	预收款项		-	-
预付款项	6	109,641,954.75	29,785,035.40	合同负债	28	75,146,241.49	17,048,743.33
其他应收款	7	58,374,433.63	21,492,240.73	应付职工薪酬	29	10,353,612.91	9,403,466.94
其中：应收利息		-	-	应交税费	30	13,454,832.28	9,162,507.80
应收股利		-	-	其他应付款	31	777,603.66	721,496.82
存货	8	5,777,607.87	152,048.77	其中：应付利息		-	-
合同资产		-	-	应付股利		-	-
持有待售资产		-	-	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债	32	588,083,308.89	430,212,538.37
其他流动资产	9	241,113,851.82	147,927,344.21	其他流动负债	33	4,053,001.43	402,693.40
流动资产合计		1,183,124,777.88	1,017,617,103.50	流动负债合计		2,177,139,363.98	2,104,992,495.87
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资		-	-	长期借款	34	1,431,279,079.70	1,250,598,235.20
其他债权投资		-	-	应付债券	35	573,103,156.49	536,102,421.74
长期应收款	10	13,210,616.46	13,323,380.60	其中：优先股		-	-
长期股权投资	11	137,500,568.82	89,166,914.32	永续债		-	-
其他权益工具投资	12	100,000.00	100,000.00	租赁负债	36	289,491,432.96	285,468,107.60
其他非流动金融资产	13	77,518,359.05	11,001,251.10	长期应付款	37	899,977,770.63	838,847,402.81
投资性房地产	14	150,119,140.22	-	长期应付职工薪酬		-	-
固定资产	15	4,211,379,780.34	1,311,478,946.01	预计负债		-	-
在建工程	16	992,195,568.81	2,498,760,193.50	递延收益	38	10,689,746.66	7,293,333.01
生产性生物资产		-	-	递延所得税负债	21	121,932,150.74	193,906,882.92
油气资产		-	-	其他非流动负债		-	-
使用权资产	17	327,393,570.01	322,775,687.03	非流动负债合计		3,326,473,337.18	3,112,216,383.28
无形资产	18	1,093,787,924.99	824,748,316.37	负债合计		5,503,612,701.16	5,217,208,879.15
开发支出		-	-	所有者权益：			
商誉	19	179,555,171.98	135,707,316.44	股本	39	953,565,233.00	690,980,570.00
长期待摊费用	20	83,869,104.17	90,109,900.95	其他权益工具	40	109,908,477.60	109,927,627.77
递延所得税资产	21	56,397,330.74	144,801,195.80	其中：优先股		-	-
其他非流动资产	22	82,469,673.37	508,820,621.42	永续债		-	-
非流动资产合计		7,405,496,808.96	5,950,793,723.54	资本公积	41	1,164,464,626.44	226,964,531.94
				减：库存股		-	-
				其他综合收益	42	-3,049,579.22	-2,410,513.23
				专项储备		-	-
				盈余公积	43	106,030,218.36	83,892,335.56
				未分配利润	44	734,119,792.89	634,795,445.69
				归属母公司所有者权益合计		3,065,038,769.07	1,744,149,997.73
				少数股东权益		19,970,116.61	7,051,950.16
				所有者权益合计		3,085,008,885.68	1,751,201,947.89
资产总计		8,588,621,586.84	6,968,410,827.04	负债和所有者权益总计		8,588,621,586.84	6,968,410,827.04

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

郑少清

合并利润表

2023年度

编制单位：广东奥飞数据科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2023年度	2022年度
一、营业总收入		1,334,794,540.87	1,097,434,584.65
其中：营业收入	45	1,334,794,540.87	1,097,434,584.65
二、营业总成本		1,200,391,464.71	966,941,517.06
其中：营业成本	45	971,318,875.72	788,053,767.47
税金及附加	46	3,651,276.96	1,800,568.94
销售费用	47	17,943,023.57	17,642,387.88
管理费用	48	42,348,492.90	39,698,822.83
研发费用	49	25,843,406.98	40,305,733.77
财务费用	50	139,286,388.58	79,440,236.17
其中：利息费用		145,587,897.13	81,361,995.50
利息收入		13,951,912.75	8,669,350.22
加：其他收益	51	32,252,224.80	13,250,110.84
投资收益（损失以“-”号填列）	52	3,593,286.90	13,177,106.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	52	-1,137,593.10	15,273,635.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	53	1,799,898.49	3,122,889.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	54	-14,068,581.44	-19,458,591.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	55	3,280,953.91	-536,711.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		161,260,858.82	140,047,871.37
加：营业外收入	56	1,115,534.35	1,682,668.91
减：营业外支出	57	618,123.51	3,529,061.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		161,758,269.66	138,201,479.18
减：所得税费用	58	16,883,724.90	-26,518,953.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		144,874,544.76	164,720,432.73
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		144,874,544.76	164,720,432.73
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		141,328,046.51	165,673,883.11
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,546,498.25	-953,450.38
六、其他综合收益的税后净额		-639,065.99	-1,828,595.04
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-639,065.99	-2,002,381.39
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	14,232.62
（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		-	14,232.62
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
.....			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-639,065.99	-2,016,614.01
（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		-639,065.99	-2,016,614.01
.....			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	173,786.35
七、综合收益总额		144,235,478.77	162,891,837.69
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		140,688,980.52	163,671,501.72
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,546,498.25	-779,664.03
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.20

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

郑少清

合并现金流量表

2023年度

编制单位：广东奥飞数据科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	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		1,385,849,209.07	1,164,173,420.55
收到的税费返还		49,981,962.97	98,112,329.48
收到其他与经营活动有关的现金	60	299,323,182.57	45,667,991.18
经营活动现金流入小计		1,735,154,354.61	1,307,953,741.21
购买商品、接受劳务支付的现金		843,084,487.31	636,388,923.61
支付给职工以及为职工支付的现金		68,929,163.93	63,713,268.11
支付的各项税费		16,316,478.29	2,839,380.85
支付其他与经营活动有关的现金	60	151,737,347.74	275,980,941.07
经营活动现金流出小计		1,080,067,477.27	978,922,513.64
经营活动产生的现金流量净额		655,086,877.34	329,031,227.57
二、投资活动产生的现金流量	60		
收回投资收到的现金		-	29,864,602.14
取得投资收益收到的现金		203,452.40	203,452.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,270,815.20	324,005.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,379,785.22	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	2,200,000.00
投资活动现金流入小计		58,854,052.82	32,592,059.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,511,072,698.66	1,692,220,527.14
投资支付的现金		110,304,695.88	41,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		351,154,358.21	-
支付其他与投资活动有关的现金		33,500,000.00	1,473,491.79
投资活动现金流出小计		2,006,031,752.75	1,734,694,018.93
投资活动产生的现金流量净额		-1,947,177,699.93	-1,702,101,959.39
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,216,621,644.96	32,178,193.04
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,500,000.00	9,000,000.00
取得借款收到的现金		2,758,920,750.27	2,939,553,277.24
收到其他与筹资活动有关的现金	60	100,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		4,075,542,395.23	2,971,731,470.28
偿还债务支付的现金		2,477,522,554.27	1,435,759,043.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		177,061,442.08	141,088,755.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	60	60,447,462.23	218,870,571.29
筹资活动现金流出小计		2,715,031,458.58	1,795,718,369.97
筹资活动产生的现金流量净额		1,360,510,936.65	1,176,013,100.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-561,911.06	1,146,602.56
五、现金及现金等价物净增加额		67,858,203.00	-195,911,028.95
加：期初现金及现金等价物余额		82,051,762.16	277,962,791.11
六、期末现金及现金等价物余额		149,909,965.16	82,051,762.16

法定代表人：

冯康

主管会计工作负责人：

林卫雲

会计机构负责人：

郑少清

合并所有者权益变动表

2023年度

单位：元 币种：人民币

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	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年年末余额	690,980,570.00	-	109,927,627.77	226,964,531.94	-	-2,410,513.23	-	83,892,335.56	634,795,445.69	1,744,149,997.73	7,051,950.16	1,751,201,947.89	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	690,980,570.00	-	109,927,627.77	226,964,531.94	-	-2,410,513.23	-	83,892,335.56	634,795,445.69	1,744,149,997.73	7,051,950.16	1,751,201,947.89	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	262,584,663.00	-	-19,150.17	937,500,094.50	-	-639,065.99	-	22,137,882.80	99,324,347.20	1,320,888,771.34	12,918,166.45	1,333,806,937.79	
(一) 综合收益总额						-639,065.99			141,328,046.51	140,688,980.52	3,546,498.25	144,235,478.77	
(二) 所有者投入和减少资本	103,657,575.00	-	-	1,096,427,182.50	-	-	-	-	-	1,200,084,757.50	2,500,000.00	1,202,584,757.50	
1. 所有者投入的普通股	103,657,575.00	-	-	1,107,951,615.26	-	-	-	-	-	1,211,609,190.26	2,500,000.00	1,214,109,190.26	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				-11,524,432.76						-11,524,432.76		-11,524,432.76	
4. 其他													
(三) 利润分配								22,137,882.80	-42,003,699.31	-19,865,816.51		-19,865,816.51	
1. 提取盈余公积								22,137,882.80	-42,003,699.31	-19,865,816.51		-19,865,816.51	
2. 对所有者(或股东)的分配									-22,137,882.80				
3. 其他									-19,865,816.51			-19,865,816.51	
(四) 所有者权益内部结转	158,927,088.00	-	-	-158,927,088.00	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)	158,927,088.00	-	-	-158,927,088.00	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他			-19,150.17										
四、本年年末余额	953,565,233.00	-	109,908,477.60	1,164,464,626.44	-	-3,049,579.22	-	106,030,218.36	734,119,792.89	3,065,038,769.07	19,970,116.61	3,085,008,885.68	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

冯康

林卫云

郑少清

合并所有者权益变动表

2023年度

单位：元 币种：人民币

2022年度														
归属于母公司所有者权益														
项目	股本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他									
一、上年年末余额	381,644,654.00	-	109,948,994.24	493,837,967.83	-	-393,899.22	-	-	60,969,409.13	509,204,265.82	1,555,211,391.80	2,027,240.51	1,557,238,632.31	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	381,644,654.00	-	109,948,994.24	493,837,967.83	-	-393,899.22	-	-	60,969,409.13	509,204,265.82	1,555,211,391.80	2,027,240.51	1,557,238,632.31	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	309,335,916.00	-	-21,366.47	-266,873,435.89	-	-2,016,614.01	-	-	22,922,926.43	125,591,179.87	188,938,605.93	5,024,709.65	193,963,315.58	
(一) 综合收益总额						-2,002,381.39				165,673,883.11	163,671,501.72	-779,664.03	162,891,837.69	
(二) 所有者投入和减少资本	4,020,193.00	-	-	66,065,279.08	-	-	-	-	-	-	70,085,472.08	9,000,000.00	79,085,472.08	
1. 所有者投入的普通股	4,020,193.00	-	-	46,895,978.20	-	-	-	-	-	-	50,916,171.20	9,000,000.00	59,916,171.20	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	19,169,300.88	-	-	-	-	-	-	19,169,300.88	-	19,169,300.88	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	22,922,926.43	-40,096,935.86	-17,174,009.43	-	-17,174,009.43	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	22,922,926.43	-22,922,926.43	-	-	-	
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,174,009.43	-17,174,009.43	-	-17,174,009.43	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	305,315,723.00	-	-	-305,315,723.00	-	-14,232.62	-	-	-	14,232.62	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)	305,315,723.00	-	-	-305,315,723.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-14,232.62	-	-	-	14,232.62	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-21,366.47	-27,622,991.97	-	-	-	-	-	-	-27,644,358.44	-3,195,626.32	-30,839,984.76	
四、本年年末余额	690,980,570.00	-	109,927,627.77	226,964,531.94	-	-2,410,513.23	-	-	83,892,335.56	634,795,445.69	1,744,149,997.73	7,051,950.16	1,751,201,947.89	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

冯康

林卫云

郑少清

母公司资产负债表

2023-12-31

编制单位：广东奥飞数据科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

		2023-12-31	2022-12-31	负债和所有者权益	附注十七	2023-12-31	2022-12-31
资产							
流动资产				流动负债：			
货币资金		366,141,260.42	467,260,805.02	短期借款		320,896,824.53	219,368,573.44
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		673,645.37	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		857,549.73	435,841.71	应付票据		885,840,000.00	1,124,371,441.43
应收账款	1	408,638,561.07	252,845,662.68	应付账款		397,233,573.80	335,556,044.74
应收款项融资		461,800.00	-	预收款项		-	-
预付款项		251,677,290.44	213,168,645.49	合同负债		261,997,023.31	351,653,659.66
其他应收款	2	174,841,252.06	4,876,924.76	应付职工薪酬		4,603,113.02	4,601,666.13
其中：应收利息		-	-	应交税费		9,748,223.39	361,531.49
应收股利		-	-	其他应付款		59,890,048.19	473,350,958.58
存货		-	-	其中：应付利息		-	-
合同资产		-	-	应付股利		-	-
持有待售资产		-	-	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		308,951,045.63	267,159,769.38
其他流动资产		-	1,176,478.53	其他流动负债		7,344,672.06	4,882,047.10
流动资产合计		1,202,617,713.72	939,764,358.19	流动负债合计		2,257,178,169.30	2,781,305,691.95
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资		-	-	长期借款		317,317,583.93	419,040,000.00
其他债权投资		-	-	应付债券		573,103,156.49	536,102,421.74
长期应收款		1,980,065,691.92	1,443,524,696.90	其中：优先股		-	-
长期股权投资	3	2,817,011,436.19	2,368,264,669.31	永续债		-	-
其他权益工具投资		100,000.00	100,000.00	租赁负债		106,891,459.60	12,084,875.53
其他非流动金融资产		53,001,251.10	11,001,251.10	长期应付款		512,014,029.62	361,548,485.79
投资性房地产		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
固定资产		859,139,169.17	1,064,126,717.04	预计负债		-	-
在建工程		-	-	递延收益		5,865,577.34	7,293,333.01
生产性生物资产		-	-	递延所得税负债		118,818,831.10	166,258,353.80
油气资产		-	-	其他非流动负债		-	-
使用权资产		129,218,155.84	17,572,822.20	非流动负债合计		1,634,010,638.08	1,502,327,469.87
无形资产		2,560,539.81	3,560,241.65	负债合计		3,891,188,807.38	4,283,633,161.82
开发支出		-	-	所有者权益：			
商誉		-	-	股本		953,565,233.00	690,980,570.00
长期待摊费用		13,133,575.78	17,902,171.48	其他权益工具		109,908,477.60	109,927,627.77
递延所得税资产		-	80,414,360.95	其中：优先股		-	-
其他非流动资产		42,688,010.32	144,169,990.67	永续债		-	-
非流动资产合计		5,896,917,830.13	5,150,636,921.30	资本公积		1,182,763,024.73	245,262,930.23
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积		106,030,218.36	83,892,335.56
				未分配利润		856,079,782.78	676,704,654.11
				所有者权益合计		3,208,346,736.47	1,806,768,117.67
资产总计		7,099,535,543.85	6,090,401,279.49	负债和所有者权益总计		7,099,535,543.85	6,090,401,279.49

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

郑少清

母公司利润表

2023年度

编制单位：广东奥飞数码科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十七	2023年度	2022年度
一、营业收入	4	1,049,796,993.72	868,685,125.48
减：营业成本	4	776,668,343.44	581,055,749.39
税金及附加		367,687.92	73,487.27
销售费用		5,287,781.95	9,371,810.08
管理费用		17,275,762.60	17,540,538.85
研发费用		33,414,080.85	41,570,224.41
财务费用		-5,091,257.53	11,499,560.10
其中：利息费用		99,028,234.12	102,835,502.97
利息收入		105,475,529.09	92,555,985.20
加：其他收益		29,441,921.23	6,663,526.43
投资收益（损失以“-”号填列）	5	-130,869.71	13,725,565.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-130,869.71	15,273,635.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-497,435.89	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,348,449.27	-3,452,439.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,407,471.01	-676,857.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		254,444,130.40	223,833,550.05
加：营业外收入		1,801.33	97,101.27
减：营业外支出		87,824.45	2,013,237.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		254,358,107.28	221,917,414.04
减：所得税费用		32,979,279.30	-7,311,850.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		221,378,827.98	229,229,264.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		221,378,827.98	229,229,264.27
（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		-	-
.....		-	-
（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		-	-
.....		-	-
六、综合收益总额		221,378,827.98	229,229,264.27

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

郑少清

母公司现金流量表

2023年度

编制单位：广东奥飞娱乐科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	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		900,291,682.49	1,059,737,640.92
收到的税费返还		73,955.14	53,709,791.87
收到其他与经营活动有关的现金		724,652,708.67	93,939,436.49
经营活动现金流入小计		1,625,018,346.30	1,207,386,869.28
购买商品、接受劳务支付的现金		895,499,684.04	420,609,318.94
支付给职工以及为职工支付的现金		25,890,073.65	27,594,436.29
支付的各项税费		7,679,863.73	122,749.02
支付其他与经营活动有关的现金		1,613,987,775.50	340,766,968.75
经营活动现金流出小计		2,543,057,396.92	789,093,473.00
经营活动产生的现金流量净额		-918,039,050.62	418,293,396.28
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		355,378.46	35,634,731.84
取得投资收益收到的现金		203,452.40	203,452.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		88,819,890.44	324,005.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	2,200,000.00
投资活动现金流入小计		89,378,721.30	38,362,189.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,120,609.80	84,247,927.22
投资支付的现金		138,450,001.00	41,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		354,575,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		502,145,610.80	125,247,927.22
投资活动产生的现金流量净额		-412,766,889.50	-86,885,737.98
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,214,121,535.18	23,178,193.04
取得借款收到的现金		1,234,881,062.05	574,426,143.46
收到其他与筹资活动有关的现金		100,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		2,549,002,597.23	597,604,336.50
偿还债务支付的现金		1,044,963,294.90	703,107,631.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,436,000.64	91,505,035.02
支付其他与筹资活动有关的现金		30,221,279.70	153,983,129.58
筹资活动现金流出小计		1,159,620,575.24	948,595,795.94
筹资活动产生的现金流量净额		1,389,382,021.99	-350,991,459.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		744,193.98	
五、现金及现金等价物净增加额		59,320,275.85	-19,583,801.14
加：期初现金及现金等价物余额		31,745,768.56	51,329,569.70
六、期末现金及现金等价物余额		91,066,044.41	31,745,768.56

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

郑少清

母公司所有者权益变动表

2023年度

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度							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	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	690,980,570.00	-	109,927,627.77	245,262,930.23	-	-	-	83,892,335.56	676,704,654.11	1,806,768,117.67	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	690,980,570.00	-	109,927,627.77	245,262,930.23	-	-	-	83,892,335.56	676,704,654.11	1,806,768,117.67	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	262,584,663.00	-	-19,150.17	937,500,094.50	-	-	-	22,137,882.80	179,375,128.67	1,401,578,618.80	
(一) 综合收益总额									221,378,827.98	221,378,827.98	
(二) 所有者投入和减少资本	103,657,575.00	-	-	1,096,427,182.50	-	-	-	-	-	1,200,084,757.50	
1. 所有者投入的普通股	103,657,575.00	-	-	1,107,951,615.26	-	-	-	-	-	1,211,609,190.26	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				-11,524,432.76						-11,524,432.76	
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积								22,137,882.80	-42,003,699.31	-19,865,816.51	
2. 对所有者(或股东)的分配								22,137,882.80	-22,137,882.80	-	
3. 其他									-19,865,816.51	-19,865,816.51	
(四) 所有者权益内部结转	158,927,088.00	-	-	-158,927,088.00	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)	158,927,088.00	-	-	-158,927,088.00	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他			-19,150.17							-19,150.17	
四、本年年末余额	953,565,233.00	-	109,908,477.60	1,182,763,024.73	-	-	-	106,030,218.36	856,079,782.78	3,208,346,736.47	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

冯康

林健云

郑少清

母公司所有者权益变动表

2023年年度

单位：元 币种：人民币

项目	2022年度							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	
	优先股	永续债	其他	永续债				
一、上年年末余额	381,644,654.00	-	109,948,994.24	-	512,136,366.12	-	-	1,552,257,516.57
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	381,644,654.00		109,948,994.24		512,136,366.12			1,552,257,516.57
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	309,335,916.00		-21,366.47		-266,873,435.89			254,510,601.10
(一) 综合收益总额						14,232.62		229,239,264.27
(二) 所有者投入和减少资本	4,020,193.00				66,065,279.08			70,085,472.08
1. 所有者投入的普通股	4,020,193.00				46,895,978.20			50,916,171.20
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他					19,169,300.88			19,169,300.88
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者(或股东)的分配								
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转	305,315,723.00				-305,315,723.00			
1. 资本公积转增资本(或股本)	305,315,723.00				-305,315,723.00			
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	690,980,570.00		109,927,627.77		245,262,930.23			1,806,768,117.67

法定代表人：

冯康

主管会计工作负责人：

林卫云

会计机构负责人：

郑少清

广东奥飞数据科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1、公司历史沿革

广东奥飞数据科技股份有限公司(以下简称“奥飞数据”或“公司”)于 2014 年 8 月 4 日由广州实讯通信科技有限公司整体股改变更设立, 变更后公司注册资本(股本) 1,000.00 万元。

2015 年 7 月 31 日, 经公司股东大会决议通过, 公司非公开发行人民币普通股 142 万股, 发行价格为每股 37.50 元, 共募集资金 5,325.00 万元。本次增资后, 公司的注册资本变更为 1,142.00 万元。

2016 年 3 月 16 日, 根据公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过的《广东奥飞数据科技股份有限公司 2016 年第一次股票发行方案的议案》, 公司非公开发行人民币普通股 81.65 万股, 发行价格为 84.28 元/股, 共募集资金 6,881.462 万元, 变更后的注册资本为人民币 1,223.65 万元。

2016 年 5 月 12 日, 根据公司 2015 年度股东大会决议通过的权益分派方案, 公司以当时总股本 1,223.65 万股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 30 股。资本公积转增股本后公司注册资本变更为 4,894.60 万元。

根据公司 2016 年 12 月 8 日召开的 2016 年第七次临时股东大会决议, 同时经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017] 2434 号”文《关于核准广东奥飞数据科技股份有限公司首次公开发行股票批复》, 公司于 2018 年 1 月 16 日向社会公众发行人民币普通股(A 股)1,632.00 万股, 每股面值 1 元。公开发行股票后公司注册资本变更为 6,526.60 万元。

2019 年 3 月 26 日, 根据公司第二届董事会第十七次会议通过的《关于 2018 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》, 公司以资本公积金向全体股东每 10 股转

增 8 股，转增后公司注册资本变更为 11,747.88 万元。

2020 年 3 月 16 日，根据公司第二届董事会第二十九次会议通过的《关于 2019 年度利润分配预案的议案》，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，转增后公司注册资本变更为 19,971.3960 万元。

根据公司 2020 年 4 月 7 日召开的 2019 年年度股东大会决议，同时经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]2082 号文”《关于同意广东奥飞数据科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》，公司于 2020 年 10 月 26 日向特定对象发行人民币普通股（A 股）1,231.0848 万股，每股面值 1 元。非公开发行股票后公司注册资本变更为 21,202.4808 万元。

2021 年 3 月 16 日，根据公司第三届董事会第十次会议通过的《关于 2020 年度利润分配预案的议案》，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，转增后公司注册资本变更为 38,164.4654 万元。

2022 年 4 月 21 日，根据公司第三届董事会第二十六次会议《关于 2021 年度利润分配预案的议案》，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，转增后公司注册资本变更为 68,696.0377 万元。

2022 年 8 月 30 日，根据公司第三届董事会第十六次会议及 2021 年第四次临时股东大会审议通过的《关于〈广东奥飞数据科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈广东奥飞数据科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》，以及第三届董事会第三十次会议通过的关于 2021 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》及《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，公司 2021 年限制性股票激励计划第一个归属期由林卫云、龚云峰、杨培锋等 127 名股票期权激励对象行权，增加注册资本人民币 401.0068 万元。

根据公司 2022 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，经中国证券监督管理委员会《关于同意广东奥飞数据科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2023]154 号文）同意注册，公司于 2023 年 4 月 4 日向 11 名特定投资者发行人民币普通股股票 10,364.8103 万股，每股面值 1 元，增加注册资本人民币 10,364.8103 万元，变更后的注册资本为人民币 79,463.5462 万元。

2023年4月20日，根据公司第三届董事会第三十七次会议《关于2022年度利润分配预案的议案》，公司以资本公积金向全体股东每10股转增1.999999股，转增后注册资本变更为95,356.2554万元。

经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2021〕2720号”核准，公司于2021年12月3日向不特定对象发行了6,350,000张可转债，上述可转债截至2023年12月31日转股数量为19,597股，转股后，公司注册资本变更为人民币95,356.5233万元。

2、公司经营范围及主要产品

互联网数据中心服务、其他互联网综合服务

3、公司法定地址

广州市南沙区南沙街进港大道8号1508房

4、公司总部地址

广州市天河区华景路1号南方通信大厦9楼

5、法定代表人

冯康

6、财务报表的批准

本财务报表经公司董事会于2024年4月18日决议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

2. 持续经营

公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响公司持续经营能力的事项，公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的应收账款核销	500万人民币
重要的单项计提坏账准备的应收款项	500万人民币
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	500万人民币
重要的账龄超过1年的预付款项	500万人民币
重要的账龄超过1年的应付账款	500万人民币
收到的重要的投资活动有关的现金	投资活动有关的现金流入/流出的10%
支付的重要的投资活动有关的现金	投资活动有关的现金流入/流出的10%
重要的在建工程	超过资产总额的0.5%
重要的合营企业或联营企业	超过资产总额的0.5%
重要的非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的15%

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并

财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指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其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务

状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，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。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有公司的长期股权投资，应当视为公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之

前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）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。公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指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。

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

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

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

10. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

公司外币交易初始确认时采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日即期汇率的近似

汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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：公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该

工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，

公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 国内 IDC 客户组合

应收账款组合 2 国外 IDC 客户组合

应收账款组合 3 光伏业务客户组合

应收账款组合 4 内部往来组合

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 押金及保证金

其他应收款组合 2 员工备用金及其他

其他应收款组合 3 股权收购订金及诚意金

其他应收款组合 4 股权转让款

其他应收款组合 5 内部往来款

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 银行承兑汇票

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

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 售后回租保证金

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

公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收账款、其他应收款账龄按照入账日期至资产负债表日的时间确认。公司根据应收账款迁徙率计算出历史损失率，基于历史损失率考虑前瞻性信息分别计算出每个账龄区间段的预期损失率，确定应计提的减值准备。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即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借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。

③信用风险显著增加

公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以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，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。公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济

状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，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，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。

通常情况下，如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤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，公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果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。

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。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

12. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合

理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

13. 存货

（1）存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品，包括低值易耗品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

公司存货发出时采用个别计价法计价。

（3）存货的盘存制度

公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，

以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

③资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

14. 合同资产及合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

15. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了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。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资

产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

16. 长期股权投资

公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。公司能够对被投资单位施加重大影响的，为公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

公司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；公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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公司不一致的，应按照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等。公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

17. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、22。

公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	40	5%	2.38%

18. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑及构造物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.33
分布式光伏发电设备	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

19. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工； (2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收； (3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

20. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	3-7 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
IP 地址	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
海底光缆使用权	20 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 研发支出归集范围

公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

22. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23. 长期待摊费用

长期待摊费用核算公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
租入的固定资产改良支出	7-15 年

24. 职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。除此以外，企业将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本。②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。③重新计量其他长期职工净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25. 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，公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26. 股份支付

(1) 股份支付的种类

公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

- ①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②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。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款

项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

27. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是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。

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品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，公司会考虑下列迹象：

- ①公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

主要责任人与代理人

公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时公司的身份是主要责任人还是代理人。公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

(2) 具体方法

公司收入确认的具体方法如下：

①互联网数据中心服务合同

公司与客户之间的互联网数据中心服务合同包含为客户提供 IDC 资源及相关运行维护的履约义务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，每月根据与客户确认的对账数据进行收入确认。

②设备销售合同

公司与客户之间的销售商品合同包含转让机房服务器等相关设备的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

公司在满足下列条件情况下进行收入确认：公司已根据合同约定将产品交付给客户

且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

③系统集成业务合同

公司与客户之间的系统集成业务合同包含为客户提供软硬件设备的同时提供集成服务的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

公司在满足下列条件情况下进行收入确认：公司已根据合同约定将满足客户需求的集成项目交付给客户，完成系统安装调试并取得买方签署的验收报告，相关的经济利益很可能流入，客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

④分布式光伏发电业务合同

公司与客户签订的分布式光伏发电业务合同包含将光伏电站项目所发的电能按双方协商确定的电价售予对方，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，每月根据与客户确认的对账数据进行收入确认。

28. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助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。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。相关资

产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但

是以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

30. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行

会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	2-20	0	5.00-50.00

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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。

(4) 公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公

司取得的与经营租赁有关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。

②融资租赁

在租赁开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.公司作为承租人

在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B.公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

公司按照附注三、27 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

31. 套期会计

(1) 套期的分类

公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资套期中的被套期风险是指境外经营的记账本位币与母公司的记账本位币之间的折算差额。

(2) 套期工具和被套期项目

套期工具，是指公司为进行套期而指定的，其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生工具，但签出期权除外。只有在对购入期权（包括嵌入在混合合同中的购入期权）进行套期时，签出期权才可以作为套期工具。嵌入在混合合同中但未分拆的衍生工具不能作为单独的套期工具。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产或非衍生金融负债，但指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益、且其自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益的金融负债除外。

自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

被套期项目，是指使公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。公司将下列单个项目、项目组合或其组成部分指定为被套期项目：

①已确认资产或负债。

②尚未确认的确定承诺。确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。

③极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

④境外经营净投资。

上述项目组成部分是指小于项目整体公允价值或现金流量变动的部分，公司将下列项目组成部分或其组合被指定为被套期项目：

①项目整体公允价值或现金流量变动中仅由某一个或多个特定风险引起的公允价值或现金流量变动部分（风险成分）。根据在特定市场环境下的评估，该风险成分应当能够单独识别并可靠计量。风险成分也包括被套期项目公允价值或现金流量的变动仅高

于或仅低于特定价格或其他变量的部分。

②一项或多项选定的合同现金流量。

③项目名义金额的组成部分，即项目整体金额或数量的特定部分，其可以是项目整体的一定比例部分，也可以是项目整体的某一层级部分。若某一层级部分包含提前还款权，且该提前还款权的公允价值受被套期风险变化影响的，不得将该层级指定为公允价值套期的被套期项目，但在计量被套期项目的公允价值时已包含该提前还款权影响的情况除外。

（3）套期关系评估

在套期关系开始时，公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及公司对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，公司终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司对套期关系进行再平衡。

（4）确认和计量

满足运用套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

①公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。如果被套期项

目是指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分），因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，其账面价值已按公允价值计量，不需要调整。

就与按摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，计入当期损益。该摊销日可以自调整日开始，并不得晚于被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益，属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失。②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期会计的确定承诺时则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。处置境外经营时，上述在其他综合收益中反映的套期工具利得或损失转出，计入

当期损益。

32. 重大会计判断和估计

公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，执行解释 16 号的该项规定对公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，公司无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
所得税	应纳税所得额	4.3%、8.5%、15%、20%、17%、25%
利得税	应纳税所得额	8.25%、16.5%
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%

税 种	计税依据	税率
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
奥飞数据国际有限公司	8.25%、16.5%
AOFEI DATA (SINGAPORE) PTE,LTD.、 AOFEI NEW ENERGY INTERNATIONAL PTE. LTD.	4.3%、8.5%、17%
广州奥佳软件技术有限公司、广州市昊盈计算机科技有限公司、江西沃奥数据科技有限公司、深圳市金禾信科技有限公司、上海永丽节能墙体材料有限公司、深圳市宏盛云数据有限公司、北京华夏雅库网络科技有限公司、华夏雅库（河北）网络科技有限公司	20%
广东奥维信息科技有限公司、北京云基时代网络科技有限公司、北京德昇科技有限公司、广州奥缔飞梭数字科技有限公司、云南呈云科技有限公司、天津盘古云泰科技发展有限公司、天津宸瑞中电科技有限公司、固安聚龙自动化设备有限公司、成都奥飞智算科技有限责任公司、奥恒世纪科技(成都)有限公司、广东奥飞新能源有限公司及其境内子公司	25%

2. 税收优惠

(1) 公司于 2021 年 12 月 31 日取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅及国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为 GR202144013099 的高新技术企业证书，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2021-2023 年，在有效期内所得税税率为 15%。子公司广州奥融科技有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅及国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为 GR202344007656 的高新技术企业证书，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2023 年-2025 年。子公司廊坊市讯云数据科技有限公司于 2023 年 10 月 16 日取得了河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局联合颁发的编号为 GR202313000830 的高新技术企业证书有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2023 年-2025 年。

(2) 2023 年 3 月 26 日，财政部、税务总局发布《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2023 年 8 月 2 日，财政部、税务总局发布《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税

务总局公告 2023 年第 12 号)，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。公司之子公司广州奥佳软件技术有限公司、广州市昊盈计算机科技有限公司、江西沃奥数据科技有限公司、深圳市金禾信科技有限公司、上海永丽节能墙体材料有限公司、深圳市宏盛云数据有限公司、北京华夏雅库网络科技有限公司、华夏雅库（河北）网络科技有限公司符合小型微利企业所得税优惠政策，按照小型微利企业所得税优惠政策缴纳所得税。

(3) 根据香港新修订的税务条例，对于 2018 年 4 月 1 日之后开始的课税年度，首 200 万利润利得税税率为 8.25%，超过 200 万部分利润按照 16.5% 征税。

(4) 根据新加坡相关法律规定，公司税前利润不超过 1 万新加坡元的部分按 4.3% 的税率征收所得税，不超过 20 万新加坡元的部分按 8.5% 的税率征收，超过 20 万元的部分按 17% 的税率征收。

(5) 根据财政部、国家税务总局、国家发展和改革委员会《关于公布公共基础设施项目企业所得税优惠目录(2008 年版)的通知》(财税〔2008〕116 号)、财政部、国家税务总局《关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税〔2008〕46 号)，广东奥飞新能源有限公司及其子公司享受企业所得税三免三减半的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	52,014.81	54,707.40
银行存款	149,857,950.35	81,997,054.76
其他货币资金	281,297,911.34	433,361,408.18
存款应收利息	4,727,349.09	2,178,641.42
合计	435,935,225.59	517,591,811.76
其中：存放在境外的款项总额	38,666,961.36	31,946,376.19

(1) 其他货币资金系公司为开具银行承兑汇票存入的保证金。

(2) 除“附注 23、所有权或使用权收到限制的资产”中列示的项目以外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	3,122,889.00
其中：衍生金融工具	-	3,122,889.00
合计	-	3,122,889.00

3. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	887,457.03	29,907.30	857,549.73	5,250,174.34	164,330.46	5,085,843.88
合计	887,457.03	29,907.30	857,549.73	5,250,174.34	164,330.46	5,085,843.88

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	887,457.03	100.00	29,907.30	3.37	857,549.73
1.银行承兑汇票	-	-	-	-	-
2.商业承兑汇票	887,457.03	100.00	29,907.30	3.37	857,549.73
合计	887,457.03	100.00	29,907.30	3.37	857,549.73

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,250,174.34	100.00	164,330.46	3.13	5,085,843.88
1.银行承兑汇票	-	-	-	-	-

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
2.商业承兑汇票	5,250,174.34	100.00	164,330.46	3.13	5,085,843.88
合计	5,250,174.34	100.00	164,330.46	3.13	5,085,843.88

坏账准备计提的具体说明：

①于2023年12月31日，按商业承兑汇票计提坏账准备

名称	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	887,457.03	29,907.30	3.37	5,250,174.34	164,330.46	3.13
合计	887,457.03	29,907.30	3.37	5,250,174.34	164,330.46	3.13

(5) 坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	164,330.46	-	134,423.16	-	-	29,907.30
合计	164,330.46	-	134,423.16	-	-	29,907.30

(6) 本期无实际核销的应收票据情况

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	309,299,181.70	292,987,905.53
1至2年	43,778,210.89	21,730,814.58
2至3年	13,183,857.09	10,853,594.60
3至以上	11,013,407.06	7,612,338.05
小计	377,274,656.74	333,184,652.76
减：坏账准备	46,312,302.25	40,724,763.01
合计	330,962,354.49	292,459,889.75

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	22,699,188.85	6.02	21,799,188.85	96.04	900,000.00
按组合计提坏账准备	354,575,467.89	93.98	24,513,113.40	6.91	330,062,354.49
1.国内 IDC 客户组合	302,183,084.86	80.10	21,790,783.97	7.21	280,392,300.89
2.国外 IDC 客户组合	45,215,456.38	11.98	2,363,483.09	5.23	42,851,973.29
3.光伏业务客户组合	7,176,926.65	1.90	358,846.34	5.00	6,818,080.31
合计	377,274,656.74	100.00	46,312,302.25	12.28	330,962,354.49

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	24,828,026.32	7.45	24,828,026.32	100.00	-
按组合计提坏账准备	308,356,626.44	92.55	15,896,736.69	5.16	292,459,889.75
1.国内 IDC 客户组合	269,711,500.32	80.95	13,816,790.56	5.12	255,894,709.76
2.国外 IDC 客户组合	35,877,924.28	10.77	1,993,332.73	5.56	33,884,591.55
3.光伏业务客户组合	2,767,201.84	0.83	86,613.40	3.13	2,680,588.44
合计	333,184,652.76	100.00	40,724,763.01	12.22	292,459,889.75

坏账准备计提的具体说明:

①于 2023 年 12 月 31 日, 重要的单项计提坏账准备的项目具体如下:

名称	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位一	9,340,565.52	9,340,565.52	100.00	预计无法收回
单位二	7,053,526.01	7,053,526.01	100.00	预计无法收回
合计	16,394,091.53	16,394,091.53	100.00	—

②于 2023 年 12 月 31 日, 按国内客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	258,201,804.82	8,701,400.81	3.37	252,710,713.05	7,909,845.32	3.13
1-2年	40,155,145.71	10,560,803.33	26.30	15,324,007.85	4,468,480.68	29.16

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	2,377,779.90	1,080,225.40	45.43	432,748.97	194,434.11	44.93
3年以上	1,448,354.43	1,448,354.43	100.00	1,244,030.45	1,244,030.45	100.00
合计	302,183,084.86	21,790,783.97	7.21	269,711,500.32	13,816,790.56	5.12

③于2023年12月31日，按国外客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	43,920,450.23	1,300,045.33	2.96	34,350,245.37	906,846.48	2.64
1-2年	417,512.15	198,485.27	47.54	190,302.84	59,374.49	31.20
2-3年	44,005.31	31,463.80	71.50	975,060.69	664,796.38	68.18
3年以上	833,488.69	833,488.69	100.00	362,315.38	362,315.38	100.00
合计	45,215,456.38	2,363,483.09	5.23	35,877,924.28	1,993,332.73	5.56

④于2023年12月31日，按光伏业务客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,176,926.65	358,846.34	5.00	2,767,201.84	86,613.40	3.13
合计	7,176,926.65	358,846.34	5.00	2,767,201.84	86,613.40	3.13

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提客户	24,828,026.32	2,685,631.41	-	5,714,468.88	-	21,799,188.85
国内IDC客户组合	13,816,790.56	8,278,701.57	-	438,180.31	133,472.15	21,790,783.97
国外IDC客户组合	1,993,332.73	728,741.17	-	358,590.81	-	2,363,483.09
光伏业务客户组合	86,613.40	272,232.94	-	-	-	358,846.34
合计	40,724,763.01	11,965,307.09	-	6,511,240.00	133,472.15	46,312,302.25

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	6,511,240.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	应收账款坏账准备减值准备期末余额
单位一	81,261,477.66	21.54	9,840,942.43
单位二	52,864,530.45	14.01	1,781,534.68
单位三	33,114,154.30	8.78	1,115,947.00
单位四	23,772,449.34	6.30	801,131.54
单位五	9,350,339.04	2.48	315,106.43
合计	200,362,950.79	53.11	13,854,662.08

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收票据	461,800.00	-
合计	461,800.00	-

(2) 公司期末无已质押的应收款项融资

(3) 公司期末无已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

(4) 按减值计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	
按组合计提减值准备	461,800.00	-	-	
1. 银行承兑汇票	461,800.00	-	-	
合计	461,800.00	-	-	

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	

类别	2022年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按组合计提减值准备	-	-	-	
1.银行承兑汇票	-	-	-	
合计	-	-	-	

减值准备计提的具体说明：

①于2023年12月31日，公司无按单项计提减值准备的应收款项融资

②于2023年12月31日，按银行承兑汇票组合计提减值准备

名称	2023年12月31日			2022年12月31日		
	计提减值准备的基础	减值准备	计提比例(%)	计提减值准备的基础	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	461,800.00	-	-	-	-	-
合计	461,800.00	-	-	-	-	-

按组合计提减值准备的确认标准及说明见附注三、11。

(5) 减值准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(6) 本期无实际核销的应收款项融资

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	105,736,216.10	96.44	29,358,211.24	98.57
1至2年	3,546,918.70	3.23	385,602.31	1.29
2至3年	356,519.65	0.33	41,221.85	0.14
3年以上	2,300.30	0.00	-	-
合计	109,641,954.75	100.00	29,785,035.40	100.00

公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2023年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位一	53,000,000.00	48.34
单位二	30,532,055.40	27.85
单位三	14,150,943.45	12.91
单位四	3,350,000.00	3.06
单位五	3,257,724.64	2.97
合计	104,290,723.49	95.13

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	58,374,433.63	21,492,240.73
合计	58,374,433.63	21,492,240.73

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	59,988,388.04	20,260,042.02
1至2年	-	-
2至3年	-	5,300,000.00
3年以上	5,056,794.32	-
小计	65,045,182.36	25,560,042.02
减：坏账准备	6,670,748.73	4,067,801.29
合计	58,374,433.63	21,492,240.73

②按款项性质分类情况

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
押金及保证金	22,470,275.62	17,842,622.07
员工备用金及其他	4,130,285.20	1,037,634.73
股权收购订金及诚意金	38,444,621.54	5,300,000.00
股权转让款	-	1,379,785.22
小计	65,045,182.36	25,560,042.02

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
减：坏账准备	6,670,748.73	4,067,801.29
合计	58,374,433.63	21,492,240.73

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2023年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	56,988,388.04	1,709,651.64	55,278,736.40
第二阶段	-	-	-
第三阶段	8,056,794.32	4,961,097.09	3,095,697.23
合计	65,045,182.36	6,670,748.73	58,374,433.63

2023年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	56,988,388.04	3.00	1,709,651.64	55,278,736.40	
1.押金及保证金	22,358,102.84	3.00	670,743.09	21,687,359.75	
2.员工备用金及其他	1,130,285.20	3.00	33,908.55	1,096,376.65	
3.股权收购订金及诚意金	33,500,000.00	3.00	1,005,000.00	32,495,000.00	
4.股权转让款	-	-	-	-	
合计	56,988,388.04	3.00	1,709,651.64	55,278,736.40	

2023年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	8,056,794.32	61.58	4,961,097.09	3,095,697.23	
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	
1.押金及保证金	-	-	-	-	
2.员工备用金及其他	-	-	-	-	
3.股权收购订金及诚意金	-	-	-	-	
4.股权转让款	-	-	-	-	
合计	8,056,794.32	61.58	4,961,097.09	3,095,697.23	

B.截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	20,260,042.02	607,801.29	19,652,240.73
第二阶段	-	-	-

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第三阶段	5,300,000.00	3,460,000.00	1,840,000.00
合计	25,560,042.02	4,067,801.29	21,492,240.73

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	20,260,042.02	3.00	607,801.29	19,652,240.73	
1.押金及保证金	17,842,622.07	3.00	535,278.67	17,307,343.40	
2.员工备用金及其他	1,037,634.73	3.00	31,129.07	1,006,505.66	
3.股权收购订金及诚意金	-	-	-	-	
4.股权转让款	1,379,785.22	3.00	41,393.55	1,338,391.67	
合计	20,260,042.02	3.00	607,801.29	19,652,240.73	

2022年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	5,300,000.00	65.28	3,460,000.00	1,840,000.00	
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	
1.押金及保证金	-	-	-	-	
2.员工备用金及其他	-	-	-	-	
3.股权收购订金及诚意金	-	-	-	-	
4.股权转让款	-	-	-	-	
合计	5,300,000.00	65.28	3,460,000.00	1,840,000.00	

④坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
员工备用金及其他	31,129.07	1,250,037.48	-	-	252,742.00	1,533,908.55
押金及保证金	535,278.67	135,129.27	-	-	112,507.93	782,915.87
股权收购订金及诚意金	3,460,000.00	893,924.31	-	-	-	4,353,924.31
股权转让款	41,393.55	-	41,393.55	-	-	-
合计	4,067,801.29	2,279,091.06	41,393.55	-	365,249.93	6,670,748.73

⑤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

单位名称	款项的性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
腾云世纪(天津)科技有限公司	股权收购订金	33,500,000.00	1年以内	51.50	1,005,000.00
北京国电恒基科技股份有限公司	押金及保证金	4,202,460.00	1年以内	6.46	126,073.80
北京牡丹电子集团有限责任公司	押金及保证金	3,847,359.00	1年以内	5.91	115,420.77
深圳市智慧城物业管理有限公司	押金及保证金	3,558,832.20	1年以内	5.47	106,764.97
海南驹泓信息咨询合伙企业(有限合伙)	其他往来款	3,000,000.00	1年以内	4.61	1,500,000.00
合计		48,108,651.20		73.95	2,853,259.54

8. 存货

(1) 存货分类

项 目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	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
库存商品	-	-	-	152,048.77	-	152,048.77
合同履约成本	5,777,607.87	-	5,777,607.87	-	-	-
合计	5,777,607.87	-	5,777,607.87	152,048.77	-	152,048.77

9. 其他流动资产

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
待抵扣进项税	240,511,031.56	147,333,138.33
预交税费	602,820.26	594,205.88
合计	241,113,851.82	147,927,344.21

10. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	2023年12月31日			2022年12月31日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	13,210,616.46	-	13,210,616.46	13,323,380.60	-	13,323,380.60	4.33%-5.29%
其中：未实现融资收益	3,739,383.54	-	3,739,383.54	4,876,619.40	-	4,876,619.40	
减：一年内到期的长期应收款	-	-	-	-	-	-	
合计	13,210,616.46	-	13,210,616.46	13,323,380.60	-	13,323,380.60	—

11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	2022年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
广州复朴奥飞数据产业投资基金合伙企业（有限合伙）	48,363,965.59	-	-	105,413.26	-	-
井冈山复朴长新创业投资合伙企业（有限合伙）	1,002,349.87	-	-	429,023.90	-	-
广东高瑞叁号股权投资合伙企业（有限公司）	9,834,484.70	-	-	43,321.56	--	-
苏州国丰鼎信创业投资合伙企业（有限合伙）	29,966,114.16	1,800,000.00	-	-284,326.56	--	-
共青城睿和景辰创业投资基金合伙企业(有限合伙)	-	40,000,000.00	-	-424,301.87	--	-
小计	89,166,914.32	41,800,000.00	-	-130,869.71	-	-
二、联营企业						
北京数动未来科技有限公司	-	1,000,000.00	-	-260,328.14	-	-
Gaas Global Limited	-	6,874,700.00	-	-746,395.25	-	-
小计	-	7,874,700.00	-	-1,006,723.39	-	-
合计	89,166,914.32	49,674,700.00	-	-1,137,593.10	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2023年12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
广州复朴奥飞数据产业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	48,469,378.85	-
井冈山复朴长新创业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	1,431,373.77	-
广东高瑞叁号股权投资合伙企业（有限公司）	203,452.40	-	-	9,674,353.86	-
苏州国丰鼎信创业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	31,481,787.60	-
共青城睿和景辰创业投资基金合伙企业(有限合伙)	-	-	-	39,575,698.13	-
小计	203,452.40	-	-	130,632,592.21	-
二、联营企业					
北京数动未来科技有限公司	-	-	-	739,671.86	-
Gaas Global Limited	-	-	-	6,128,304.75	-
小计	-	-	-	6,867,976.61	-
合计	203,452.40	-	-	137,500,568.82	-

12. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	2022年12月31日	本期增减变动					2023年12月31日
		追加投资	减少投资	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	其他	
非上市权益工具投资	100,000.00	-	-	-	-	-	100,000.00
合计	100,000.00	-	-	-	-	-	100,000.00

(续上表)

项 目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
非上市权益工具投资	-	-	-	
合计	-	-	-	

13. 其他非流动金融资产

(1) 其他非流动金融资产情况

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
权益工具投资	77,518,359.05	11,001,251.10
合计	77,518,359.05	11,001,251.10

14. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2022年12月31日	-	-
2.本期增加金额	188,680,444.79	188,680,444.79
(1) 外购	-	-
(2) 在建工程转入	-	-
(3) 企业合并增加	188,680,444.79	188,680,444.79
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4.2023年12月31日	188,680,444.79	188,680,444.79
二、累计折旧和累计摊销		
1.2022年12月31日	-	-

项 目	房屋、建筑物	合计
2.本期增加金额	38,561,304.57	38,561,304.57
(1) 计提或摊销	2,193,282.9	2,193,282.9
(2) 企业合并增加	36,368,021.67	36,368,021.67
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4.2023年12月31日	38,561,304.57	38,561,304.57
三、减值准备		
1.2022年12月31日	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2023年12月31日	-	-
四、账面价值		
1.2023年12月31日账面价值	150,119,140.22	150,119,140.22
2.2022年12月31日账面价值	-	-

15. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
固定资产	4,211,379,780.34	1,311,478,946.01
固定资产清理	-	-
合计	4,211,379,780.34	1,311,478,946.01

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋建筑及构筑物	机器设备	分布式光伏发电设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.2022年12月31日	64,495,412.84	1,560,270,298.42	145,203,031.39	584,507.09	38,797,382.47	1,809,350,632.21
2.本期增加金额	2,016,683,801.03	1,093,402,497.21	281,239,158.56	757,941.59	44,074,879.58	3,436,158,277.97
(1) 购置	-	242,163.31	201,639.82	757,941.59	602,458.62	1,804,203.34
(2) 在建工程转入	1,796,796,081.21	995,364,354.88	281,037,518.74	-	-	3,073,197,954.83
(3) 企业合并增加	219,887,719.82	97,795,979.02	-	-	43,472,420.96	361,156,119.80
3.本期减少金额	47,027,596.48	75,873.97	-	-	1,194,141.63	48,297,612.08
(1) 处置或报废	47,027,596.48	75,873.97	-	-	1,194,141.63	48,297,612.08
4.2023年12月31日	2,034,151,617.39	2,653,596,921.66	426,442,189.95	1,342,448.68	81,678,120.42	5,197,211,298.10
二、累计折旧						
1.2022年12月31日	6,953,154.20	459,219,173.61	2,094,109.39	379,442.70	29,225,806.30	497,871,686.20
2.本期增加金额	72,217,461.38	250,087,475.82	11,930,801.46	149,059.02	44,465,154.00	378,849,951.68
(1) 计提	21,124,524.75	192,907,605.14	11,930,801.46	149,059.02	2,937,818.41	229,049,808.78
(2) 企业合并增加	51,092,936.63	57,179,870.68	-	-	41,527,335.59	149,800,142.90
3.本期减少金额	-	43,394.94	-	-	1,058,784.26	1,102,179.20
(1) 处置或报废	-	43,394.94	-	-	1,058,784.26	1,102,179.20
4.2023年12月31日	79,170,615.58	709,263,254.49	14,024,910.85	528,501.72	72,632,176.04	875,619,458.68
三、减值准备						
1.2022年12月31日	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	74,240,313.70	35,777,142.04	-	-	222,556.39	110,240,012.13
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	74,240,313.70	35,777,142.04	-	-	222,556.39	110,240,012.13
3.本期减少金额	-	27,953.05	-	-	-	27,953.05
(1) 处置或报废	-	27,953.05	-	-	-	27,953.05
4.2023年12月31日	74,240,313.70	35,749,188.99	-	-	222,556.39	110,212,059.08
四、固定资产账面价值						
1.2023年12月31日账面价值	1,880,740,688.11	1,908,584,478.18	412,417,279.10	813,946.96	8,823,387.99	4,211,379,780.34
2.2022年12月31日账面价值	57,542,258.64	1,101,051,124.81	143,108,922.00	205,064.39	9,571,576.17	1,311,478,946.01

②本期公司无暂时闲置的固定资产情况

③本期公司无通过经营租赁租出的固定资产

④未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2023 年 12 月 31 日账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,255,948,009.97	已提交申请未办理完成

16. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	992,195,568.81	2,498,760,193.50
工程物资	-	-
合计	992,195,568.81	2,498,760,193.50

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南沙 5G 数字智慧产业园	130,685,779.19	-	130,685,779.19	553,415,380.62	-	553,415,380.62
新一代云计算和人工智能产业园	378,177,528.27	-	378,177,528.27	1,525,045,431.20	-	1,525,045,431.20
武清数据中心项目工程	357,026,898.56	-	357,026,898.56	312,251,463.08	-	312,251,463.08
光伏发电工程	34,708,783.11	-	34,708,783.11	56,499,504.82	-	56,499,504.82
新一代云计算和大数据产业基地	46,078,793.81	-	46,078,793.81	47,878,689.01	-	47,878,689.01
讯云数据中心零散技改项目	-	-	-	3,669,724.77	-	3,669,724.77
怀来县智慧空间人工智能产业园项目	5,109,219.71	-	5,109,219.71	-	-	-
奥飞数据数字智慧科创总部项目	2,672,717.76	-	2,672,717.76	-	-	-
深圳电信松岗云数据中心	37,735,848.40	-	37,735,848.40	-	-	-
合计	992,195,568.81	-	992,195,568.81	2,498,760,193.50	-	2,498,760,193.50

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2022年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023年12月31日
南沙5G数字智慧产业园	17.5亿元	553,415,380.62	412,442,989.54	835,172,590.97	-	130,685,779.19
新一代云计算和人工智能产业园	40亿元	1,525,045,431.20	729,637,352.16	1,876,505,255.09	-	378,177,528.27
武清数据中心项目工程	17亿元	312,251,463.08	44,775,435.48	-	-	357,026,898.56
新一代云计算和大数据产业基地	5亿元	47,878,689.01	45,227,701.28	47,027,596.48	-	46,078,793.81
合计		2,438,590,963.91	1,232,083,478.46	2,758,705,442.54	-	911,968,999.83

(续上表)

项目名称	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
南沙5G数字智慧产业园	55.19	土建及设备安装	35,682,204.81	10,140,603.71	3.47	自筹及募集资金
新一代云计算和人工智能产业园	56.37	土建及设备安装	124,083,915.94	49,748,042.83	4.63	自筹及募集资金
武清数据中心项目工程	21.00	土建工程	13,293,690.05	4,340,032.98	3.72	自筹资金
新一代云计算和大数据产业基地	18.62	土建工程	4,427,251.89	2,443,151.95	5.53	自筹资金
合计			177,487,062.69	66,671,831.47		

17. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2022 年 12 月 31 日	415,117,289.00	415,117,289.00
2.本期增加金额	51,785,209.77	51,785,209.77
(1) 购置	51,785,209.77	51,785,209.77
3.本期减少金额	1,380,714.12	1,380,714.12
(1) 处置或报废	1,380,714.12	1,380,714.12
4.2023 年 12 月 31 日	465,521,784.65	465,521,784.65
二、累计折旧		
1.2022 年 12 月 31 日	92,341,601.97	92,341,601.97
2.本期增加金额	47,167,326.79	47,167,326.79
(1) 计提	47,167,326.79	47,167,326.79
3.本期减少金额	1,380,714.12	1,380,714.12
(1) 处置	1,380,714.12	1,380,714.12
4.2023 年 12 月 31 日	138,128,214.64	138,128,214.64
三、减值准备		
1.2022 年 12 月 31 日	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	327,393,570.01	327,393,570.01
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	322,775,687.03	322,775,687.03

说明：2023 年度使用权资产计提的折旧金额为 47,167,326.79 元，其中计入销售费用的折旧费用为 2,020,814.10 元、管理费用 1,445,997.66 元、研发费用 1,387,159.59 元、主营业务成本 42,313,355.44 元。

18. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	IP 地址	计算机软件	海底光缆使用 权	合计
一、账面原值					
1.2022 年 12 月 31 日	820,806,935.38	3,877,358.50	9,529,897.12	49,867,951.40	884,082,142.40
2.本期增加金额	300,952,936.13	4,580,070.97	33,962.26	-	305,566,969.36
(1) 购置	247,439,814.75	-	33,962.26	-	247,473,777.01
(2) 企业合并增加	53,513,121.38	4,580,070.97	-	-	58,093,192.35
3.本期减少金额	2,459,590.87	-	-	-	2,459,590.87
(1) 处置	2,459,590.87	-	-	-	2,459,590.87
4.2023 年 12 月 31 日	1,119,300,280.64	8,457,429.47	9,563,859.38	49,867,951.40	1,187,189,520.89
二、累计摊销					
1.2022 年 12 月 31 日	46,746,959.80	1,550,943.06	5,190,876.96	5,845,046.21	59,333,826.03
2.本期增加金额	27,508,433.31	2,802,313.74	1,380,164.03	2,496,161.18	34,187,072.26
(1) 计提	23,254,797.15	642,499.78	1,380,164.03	2,496,161.18	27,773,622.14
(2) 企业合并增加	4,253,636.16	2,159,813.96	-	-	6,413,450.12
3.本期减少金额	119,302.39	-	-	-	119,302.39
(1) 处置	119,302.39	-	-	-	119,302.39
4.2023 年 12 月 31 日	74,136,090.72	4,353,256.80	6,571,040.99	8,341,207.39	93,401,595.90
三、减值准备					
1.2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2023 年 12 月 31 日账面 价值	1,045,164,189.92	4,104,172.67	2,992,818.39	41,526,744.01	1,093,787,924.99
2.2022 年 12 月 31 日账面 价值	774,059,975.58	2,326,415.44	4,339,020.16	44,022,905.19	824,748,316.37

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日止，公司无内部研发形成的无形资产。

(3) 截至 2023 年 12 月 31 日止，公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。

(4) 截至 2023 年 12 月 31 日止，公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

19. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022年12月31日	本期增加		本期减少		2023年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京云基	21,967,258.64	-	-	-	-	21,967,258.64
北京德昇	113,740,057.80	-	-	-	-	113,740,057.80
华夏雅库	-	43,847,855.54	-	-	-	43,847,855.54
合计	135,707,316.44	43,847,855.54	-	-	-	179,555,171.98

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022年12月31日	本期增加		本期减少		2023年12月31日
		计提	其他	处置	其他	
北京云基	-	-	-	-	-	-
北京德昇	-	-	-	-	-	-
华夏雅库	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

商誉减值测试情况如下：

项 目	北京云基	北京德昇	华夏雅库
商誉账面余额①	21,967,258.64	113,740,057.80	43,847,855.54
商誉减值准备余额②	-	-	-
商誉的账面价值③=①-②	21,967,258.64	113,740,057.80	43,847,855.54
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	-	-	42,128,331.80
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	21,967,258.64	113,740,057.80	85,976,187.34
资产组的账面价值⑥	46,799,343.09	215,908,574.79	58,728,584.72
可回收金额⑦	76,825,701.54	337,829,973.49	158,936,740.89
商誉评估值⑧	30,026,358.45	121,921,398.70	100,208,156.17
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑤-⑧	-	-	-

(3) 商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

公司商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下：

项 目	构成
北京云基	北京云基形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日所确定的资产组一致。
北京德昇	北京德昇形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日所确定的资产组一致。
华夏雅库	华夏雅库形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日所确定的资产组一致。

(4) 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

①可收回金额的确定方法

公司根据资产组预计未来现金流量的现值来确定资产组可收回金额。

②重要假设及依据

1) 基本假设

A、交易假设

交易假设是假设商誉减值测试对象处于交易过程中，公司根据商誉减值测试对象的交易条件等模拟市场进行估价，结果是对商誉减值测试对象最可能达成交易价格的估计。

B、公开市场假设

公开市场假设是对资产拟进入的市场的条件，以及资产在这样的市场条件下接受何种影响的一种假定说明或限定。公开市场是指充分发达与完善的市场条件，是一个有自愿的买者和卖者的竞争性市场，在这个市场上，买者和卖者的地位是平等的，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，买卖双方的交易行为都是在自愿的、理智的而非强制的或不受限制的条件下进行的。

C、持续使用假设

设定商誉减值测试对象正处于使用状态，并推断这些处于使用状态的资产还将继续使用下去。持续使用假设既说明了资产组组合所面临的市场条件或市场环境，同时又着重说明了资产组组合的存续状态。

2) 一般假设

A. 国家对含商誉的资产组所处行业的有关法律法规和政策在预期无重大变化；

B. 社会经济环境及经济发展除社会公众已知变化外，在预期无其他重大变化；

C. 国家现行银行信贷利率、外汇汇率的变动能保持在合理范围内；

- D. 国家目前的税收制度除社会公众已知变化外，无其他重大变化；
- E. 无其他人力不可抗拒及不可预测因素的重大不利影响；
- F. 含商誉的资产组的会计政策与核算方法基准日后无重大变化；
- G. 资产组组合现金流在每个预测期间内均匀产生；
- H. 资产组组合的经营模式没有发生重大变化。

3) 关于企业经营和预测假设

A. 假设商誉减值测试对象所涉及资产组组合在其经济行为实现后，仍按照预定之开发经营计划、开发经营方式持续开发或经营。

B. 假设国家现行的有关法律法规及行政政策、产业政策、金融政策、税收政策等宏观政策环境相对稳定。除非另有说明，假设含商誉的资产组经营完全遵守所有有关的法律法规。

C. 假设国际金融和全球经济环境、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

D. 假设有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

E. 假设含商誉的资产组的资产情况在持续经营期内的任一时点的表现形式是不同的。

F. 商誉减值测试只基于基准日含商誉的资产组现有的经营能力。不考虑未来可能由于管理层、经营策略和追加投资等情况导致的经营能力扩大，也不考虑后续可能会发生的经营变化带来的影响；假设含商誉的资产组将维持期末的投资总额、财务杠杆水平等基本保持不变。

G. 假设含商誉的资产组按期末现有的管理水平继续经营，含商誉的资产组管理层是负责和尽职工作的，且管理层相对稳定和有能力和其职务，不考虑将来经营者发生重大调整或管理水平发生重大变化对未来预期收益的影响。

H. 假设含商誉的资产组未来将采取的会计政策和当前编制财务报表所采用的会计政策在重要方面基本一致。

I. 假设含商誉的资产组完全遵守所在国家和地区开展合法经营必须遵守的相关法

律法规。

4) 关键参数

项目	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	税前利润率	税前折现率
北京云基	2024年至2025年	注2	0.00%	6.07%-27.82%	14.40%
北京德昇	2024年至2027年	注3	0.00%	-22.89%-34.19%	14.40%
华夏雅库	2024年至2028年	注4	0.00%	-39.05%-31.60%	13.31%

注1：上表中的预测期为收入达到稳定增长前的期间

注2：北京云基主要提供IDC机柜出租业务，基于主要经营管理团队对未来发展趋势的判断及经营规划，北京云基预测期为2024至2025年，IDC业务销售收入增长率分别为：0.97%和6.45%，2025年后维持稳定收入。

注3：北京德昇主要提供IDC机柜出租业务，基于主要经营管理团队对未来发展趋势的判断及经营规划，北京德昇预测期为2024至2027年，IDC业务销售收入增长率分别为：-56.30%、55.20%和19.15%、4.59%，2027年后维持稳定收入。

注4：华夏雅库主要提供IDC机柜出租业务，基于主要经营管理团队对未来发展趋势的判断及经营规划，华夏雅库预测期为2024至2028年，IDC业务销售收入增长率分别为：-24.83%、0.00%、1,382.84%、37.30%、20.38%，2028年后维持稳定收入。2026年预测的收入增长幅度较大，主要是由于公司预测河北怀来机房2026年建成投入使用带来收益。

20. 长期待摊费用

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少		2023年12月31日
			本期摊销	其他减少	
房屋建筑物装修费	90,109,900.95	6,070,129.27	12,310,926.05	-	83,869,104.17
合计	90,109,900.95	6,070,129.27	12,310,926.05	-	83,869,104.17

21. 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

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	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
信用减值准备	50,913,707.23	8,325,659.62	44,626,434.24	6,323,227.80

项 目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	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
内部交易未实现利润	4,597,636.45	819,462.63	551,132.81	137,783.20
可抵扣亏损	282,872,286.87	52,456,690.20	801,894,738.36	131,488,244.95
使用权资产及租赁负债	354,730,473.67	69,582,047.46	347,699,466.34	85,033,655.07
股份支付	-	-	4,517,327.65	754,924.32
交易性金融负债	673,645.37	101,046.81	-	-
合计	693,787,749.59	131,284,906.72	1,199,289,099.40	223,737,835.34

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	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
固定资产折旧	789,809,522.17	118,536,364.99	1,130,800,588.40	171,547,609.69
公允价值变动	25,265,661.50	3,789,849.23	28,722,872.61	4,355,274.24
资产评估增值	12,453,278.52	3,113,319.64	15,880,454.98	3,970,113.75
可转债利息调整	57,802,122.57	8,670,318.39	93,559,234.91	14,033,885.24
使用权资产及租赁负债	319,904,150.17	62,709,874.47	322,775,687.03	78,936,639.54
合计	1,205,234,734.93	196,819,726.72	1,591,738,837.93	272,843,522.46

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和 负债于 2023 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2023 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和 负债于 2022 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2022 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	74,887,575.98	56,397,330.74	78,936,639.54	144,801,195.80
递延所得税负债	74,887,575.98	121,932,150.74	78,936,639.54	193,906,882.92

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	2,085,085.14	330,460.52
可抵扣亏损	167,666,955.11	75,420,929.71
合计	169,752,040.25	75,751,390.23

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	备注
2023 年	-	6,120,506.17	
2024 年	14,452,326.35	1,560,004.96	
2025 年	58,819,115.84	37,041,310.50	

年 份	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	备注
2026 年	55,508,625.50	18,026,025.66	
2027 年	14,474,609.38	12,673,082.42	
2028 年	22,301,371.95	-	
合计	165,556,049.02	75,420,929.71	

22. 其他非流动资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付长期资产购置款	40,194,506.79	365,374,871.58
大额定期存单	42,275,166.58	143,445,749.84
合计	82,469,673.37	508,820,621.42

23. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	286,025,260.43	286,025,260.43	保证	银行承兑汇票保证金
固定资产	1,249,399,629.38	1,249,399,629.38	抵押	融资租赁抵押
固定资产	719,896,070.40	719,896,070.40	抵押	长期借款抵押
无形资产	789,049,039.48	789,049,039.48	抵押	长期借款抵押
其他非流动资产	42,275,166.58	42,275,166.58	质押	短期借款大额存单质押
应收账款	68,072,213.34	68,072,213.34	质押	融资租赁质押
应收账款	19,571,547.40	19,571,547.40	质押	长期借款质押
合计	3,174,288,927.01	3,174,288,927.01	—	—

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	435,540,049.60	435,540,049.60	保证	银行承兑汇票保证金
固定资产	535,169,385.49	535,169,385.49	抵押	融资租赁抵押
无形资产	760,092,605.78	760,092,605.78	抵押	长期借款抵押
在建工程	527,606,400.00	527,606,400.00	抵押	融资租赁抵押
其他非流动资产	143,445,749.84	143,445,749.84	质押	短期借款大额存单质押
应收账款	549,509.89	549,509.89	质押	长期借款质押
应收账款	45,488,954.22	45,488,954.22	质押	融资租赁质押
合计	2,447,892,654.82	2,447,892,654.82	—	—

24. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证借款	1,115,177,628.53	1,124,725,137.07
保证及质押借款	97,844,031.80	204,752,474.17
合计	1,213,021,660.33	1,329,477,611.24

(2) 报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

25. 交易性金融负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
交易性金融负债	673,645.37	-
其中：衍生金融工具	673,645.37	-
合计	673,645.37	-

26. 应付票据

种 类	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	39,852,406.60	45,931,663.20
商业承兑汇票	-	-
合计	39,852,406.60	45,931,663.20

截至 2023 年 12 月 31 日，不存在已到期未支付的应付票据。

27. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付服务款	87,249,256.23	118,482,630.83
应付工程及设备款	113,437,101.43	124,084,839.77
应付其他款	31,036,693.36	20,064,304.17
合计	231,723,051.02	262,631,774.77

(2) 期末账龄无超过 1 年的重要应付账款

28. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收商品款	75,146,241.49	17,048,743.33

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合计	75,146,241.49	17,048,743.33

(2) 期末账龄无超过 1 年的重要合同负债

29. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	9,316,450.64	69,306,371.61	68,363,862.03	10,258,960.22
二、离职后福利-设定提存计划	87,016.30	4,443,660.78	4,436,024.39	94,652.69
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	9,403,466.94	73,750,032.39	72,799,886.42	10,353,612.91

(2) 短期薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,274,395.10	62,016,103.41	61,083,146.51	10,207,352.00
二、职工福利费	-	3,353,398.56	3,353,398.56	-
三、社会保险费	31,526.91	2,093,078.37	2,077,887.41	46,717.87
其中：医疗保险费	30,143.19	2,023,186.82	2,008,503.64	44,826.37
工伤保险费	1,383.72	69,891.55	69,383.77	1,891.50
四、住房公积金	10,528.63	1,808,482.81	1,814,121.09	4,890.35
五、工会经费和职工教育经费	-	35,308.46	35,308.46	-
合计	9,316,450.64	69,306,371.61	68,363,862.03	10,258,960.22

(3) 设定提存计划列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	85,479.68	4,305,116.77	4,298,229.33	92,367.12
2.失业保险费	1,536.62	138,544.01	137,795.06	2,285.57
合计	87,016.30	4,443,660.78	4,436,024.39	94,652.69

30. 应交税费

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
企业所得税	149,856.45	221,675.03
增值税	12,594,006.51	8,102,589.20

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
个人所得税	264,806.73	453,926.97
印花税	206,636.87	309,000.22
土地使用税	10,003.38	69,980.56
其他	229,522.34	5,335.82
合计	13,454,832.28	9,162,507.80

31. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	777,603.66	721,496.82
合计	777,603.66	721,496.82

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
员工代垫款及其他	274,303.46	721,496.82
押金、保证金	503,300.20	-
合计	777,603.66	721,496.82

②期末账龄无超过 1 年的重要其他应付款

32. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	327,076,792.63	227,657,110.81
一年内到期的长期应付款项	226,339,135.88	176,735,912.52
一年内到期的租赁负债	31,795,514.10	23,432,807.05
一年内到期的可转债应付利息	603,548.00	352,615.75
一年内到期的长期借款利息	2,268,318.28	2,034,092.24
合计	588,083,308.89	430,212,538.37

33. 其他流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	4,053,001.43	402,693.40
合计	4,053,001.43	402,693.40

34. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年利率区间
保证及抵押借款	79,800,000.00	114,800,000.00	4.75%-4.85%
保证及质押借款	77,142,514.95	263,948,676.20	3.90%-4.85%
保证、抵押及质押借款	1,421,411,100.24	1,099,506,669.81	3.70%-4.60%
抵押及质押借款	180,002,257.14	-	4.10%
小计	1,758,355,872.33	1,478,255,346.01	
减：一年内到期的长期借款	327,076,792.63	227,657,110.81	
合计	1,431,279,079.70	1,250,598,235.20	

35. 应付债券

(1) 应付债券

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可转换公司债券	573,103,156.49	536,102,421.74
小计	573,103,156.49	536,102,421.74
减：一年内到期的应付债券	-	-
合计	573,103,156.49	536,102,421.74

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2022 年 12 月 31 日
可转换债券	100.00	2021 年 12 月 3 日	6 年	635,000,000.00	536,102,421.74
合计	—	—	—	635,000,000.00	536,102,421.74

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2023 年 12 月 31 日	是否违约
可转换债券	-	-	37,111,334.75	110,600.00	573,103,156.49	否
合计	-	-	37,111,334.75	110,600.00	573,103,156.49	—

(3) 可转换公司债券的转股情况说明：

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2021]2720号核准，公司于2021年12月3日至2021年12月7日公开发行635万份可转换公司债券，每份面值100元，发行总额63,500.00万元，债券期限为6年。

公司发行的可转换公司债券的票面利率第一年为 0.5%、第二年为 0.7%、第三年为 1.2%、第四年为 1.8%、第五年为 2.5%、第六年为 2.8%，利息按年支付，2022 年 12 月 3 日为第一次派息日。转股期自发行之日起(2021 年 12 月 9 日)6 个月后的第一个交易日(2022 年 6 月 9 日)起(含当日)，至可转换公司债券到期日止，持有人可在转股期内申请转股。可转换公司债券发行时的初始转股价格为每股人民币 22.02 元，因 2021 年年度权益分派以及第二类限制性股票行权，转股价格调整为 12.17 元/股，于 2022 年 9 月 16 日生效。因 2022 年度权益分配以及向特定对象公开发行股票的影响，转股价格调整为 10.09 元/股票，于 2023 年 5 月 26 日生效。

36. 租赁负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	438,984,984.87	436,695,512.32
减：未确认融资费用	117,698,037.81	127,794,597.67
小计	321,286,947.06	308,900,914.65
减：一年内到期的租赁负债	31,795,514.10	23,432,807.05
合计	289,491,432.96	285,468,107.60

37. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
长期应付款	1,126,316,906.51	1,015,583,315.33
专项应付款	-	-
小计	1,126,316,906.51	1,015,583,315.33
减：一年内到期的长期应付款项	226,339,135.88	176,735,912.52
合计	899,977,770.63	838,847,402.81

(2) 按款项性质列示长期应付款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	1,126,316,906.51	1,015,583,315.33
小计	1,126,316,906.51	1,015,583,315.33
减：一年内到期的长期应付款	226,339,135.88	176,735,912.52
合计	899,977,770.63	838,847,402.81

38. 递延收益

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	形成原因
政府补助	7,293,333.01	5,000,000.00	1,603,586.35	10,689,746.66	收到政府补助
合计	7,293,333.01	5,000,000.00	1,603,586.35	10,689,746.66	

39. 股本

项 目	2022年12月31日	本次增减变动（+、-）					2023年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	690,980,570.00	103,657,575.00	-	158,927,088.00	-	262,584,663.00	953,565,233.00

报告期公司股份变动情况详见“一、1、公司历史沿革”说明。

40. 其他权益工具

(1) 发行在外的可转换公司债券基本情况

详见“五、35、应付债券”说明。

(2) 发行在外的可转换公司债券变动情况表

发行在外的金融工具	2022年12月31日		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	6,348,766.00	109,927,627.77	-	-
合计	6,348,766.00	109,927,627.77	-	-

(续上表)

发行在外的金融工具	本期减少		2023年12月31日	
	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	1,106.00	19,150.17	6,347,660.00	109,908,477.60
合计	1,106.00	19,150.17	6,347,660.00	109,908,477.60

41. 资本公积

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
资本溢价（股本溢价）	215,440,099.18	1,107,951,615.26	158,927,088.00	1,164,464,626.44
其他资本公积	11,524,432.76	-	11,524,432.76	-
合计	226,964,531.94	1,107,951,615.26	170,451,520.76	1,164,464,626.44

股本溢价变动说明：

根据公司 2022 年 8 月 15 日召开的 2022 年第二次临时股东大会决议，同时经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2023〕154 号”文《关于同意广东奥飞数据科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》，公司于 2023 年 3 月 27 日向特定对象发行人民币普通股（A 股）10,364.8103 万股，每股面值 1 元。向特定对象发行股票后，公司资本公积增加 1,107,842,715.56 元。

2023 年 4 月 20 日，根据公司第三届董事会第三十七次会议《关于 2022 年度利润分配预案的议案》，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1.999999 股，资本公积减少 158,927,088.00 元。

其他资本公积变动说明：

其他资本公积本期减少为股权激励条件无法达到，冲回以前年度确认的股份支付。

42. 其他综合收益

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期发生金额						2023 年 12 月 31 日
		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	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的 其他综合收益	-2,410,513.23	-639,065.99	-	-	-	-639,065.99	-	-3,049,579.22
外币财务报表折算差额	-2,410,513.23	-639,065.99	-	-	-	-639,065.99	-	-3,049,579.22
其他综合收益合计	-2,410,513.23	-639,065.99	-	-	-	-639,065.99	-	-3,049,579.22

43. 盈余公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	83,892,335.56	22,137,882.80	-	106,030,218.36
合计	83,892,335.56	22,137,882.80	-	106,030,218.36

本期盈余公积增加系公司按《公司法》及公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

44. 未分配利润

项 目	2023 年度	2022 年度
调整前上期末未分配利润	634,795,445.69	509,204,265.82
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	634,795,445.69	509,204,265.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	141,328,046.51	165,673,883.11
其他综合收益结转留存收益转入	-	14,232.62
减：提取法定盈余公积	22,137,882.80	22,922,926.43
应付普通股股利	19,865,816.51	17,174,009.43
期末未分配利润	734,119,792.89	634,795,445.69

45. 营业收入和营业成本

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,334,794,540.87	971,318,875.72	1,097,434,584.65	788,053,767.47
合计	1,334,794,540.87	971,318,875.72	1,097,434,584.65	788,053,767.47

（1）主营业务（分产品）

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
IDC 服务	1,116,923,531.89	808,938,899.79	966,768,804.32	677,708,255.31
其他互联网综合服务	153,540,583.12	129,796,981.23	112,755,771.43	99,745,894.89
系统集成项目	21,644,760.38	19,570,372.32	9,032,538.46	8,373,825.44
分布式光伏节能服务	42,685,665.48	13,012,622.38	8,877,470.44	2,225,791.83
合计	1,334,794,540.87	971,318,875.72	1,097,434,584.65	788,053,767.47

（2）主营业务（分地区）

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
华南区域	338,133,971.68	228,105,636.83	231,091,640.62	165,052,307.59
华北区域	736,711,435.68	508,989,281.28	617,504,605.04	407,787,180.70
香港及海外	245,041,538.02	212,640,368.31	239,256,530.49	206,462,581.52
其他区域	14,907,595.49	21,583,589.30	9,581,808.50	8,751,697.66
合计	1,334,794,540.87	971,318,875.72	1,097,434,584.65	788,053,767.47

(3) 收入分解信息

项 目	2023 年度
收入确认时间	
在某一时点确认收入	31,447,442.22
其中：系统集成项目	21,644,760.38
其他互联网综合服务	9,802,681.84
在某段时间确认收入	1,303,347,098.65
其中：IDC 服务	1,116,923,531.89
其他互联网综合服务	143,737,901.28
分布式光伏节能服务	42,685,665.48
合计	1,334,794,540.87

(4) 履约义务的说明

对于公司提供的 IDC 服务、其他互联网综合服务及分布式光伏节能服务，客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，公司在提供整个服务的期间根据履约情况确认已完成的履约义务；对于设备销售及系统集成的业务，公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

46. 税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	12,479.77	3,421.78
教育费附加	5,364.72	1,547.95
地方教育附加	3,576.48	1,031.97
房产税	1,173,947.39	7,286.36
土地使用税	1,229,421.54	738,145.99
印花税	1,226,027.06	1,048,518.63
车船使用税及其他	460.00	616.26
合计	3,651,276.96	1,800,568.94

47. 销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	11,714,568.07	10,067,768.29
办公费	3,107,949.06	1,453,162.20
业务推广费	659,702.40	279,931.02
业务招待费	3,379,242.57	2,046,699.99
交通差旅费	1,140,541.89	353,718.34
折旧摊销	37,550.02	53,126.08
股权激励费用	-2,096,530.44	3,387,981.96
合计	17,943,023.57	17,642,387.88

48. 管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	16,712,664.16	13,750,105.44
办公费	5,258,471.13	4,921,290.47
交通差旅费	2,374,953.49	1,000,747.92
业务招待费	6,267,361.17	4,088,188.51
折旧摊销	9,893,651.71	8,926,674.43
咨询顾问费	3,396,674.36	3,400,875.81
股权激励费用	-1,792,245.69	3,081,579.91
其他	236,962.57	529,360.34
合计	42,348,492.90	39,698,822.83

49. 研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度
直接投入	8,291,394.09	6,646,429.56
职工薪酬	13,358,778.72	17,903,384.34
折旧摊销	1,495,486.16	1,924,465.10
办公费	3,800,313.81	3,063,014.21
交通差旅费	798,853.69	603,588.18
外部研究开发费	3,499,459.91	730,376.58
股权激励费用	-5,400,879.40	9,434,475.80
合计	25,843,406.98	40,305,733.77

50. 财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息支出	145,587,897.13	81,361,995.50

项 目	2023 年度	2022 年度
其中：租赁负债利息支出	17,826,864.53	17,394,793.09
减：利息收入	13,951,912.75	8,669,350.22
利息净支出	131,635,984.38	72,692,645.28
汇兑损益	-711,535.72	-1,146,602.56
银行手续费	8,361,939.92	7,894,193.45
合 计	139,286,388.58	79,440,236.17

51. 其他收益

项 目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	6,338,628.17	6,680,720.25	
其中：与递延收益相关的政府补助	1,603,586.35	1,782,774.76	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	4,735,041.82	4,897,945.49	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	25,913,596.63	6,569,390.59	
其中：个税扣缴税款手续费	82,007.00	46,265.48	与收益相关
增值税加计扣除	25,831,589.63	6,523,125.11	与收益相关
合计	32,252,224.80	13,250,110.84	

52. 投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,137,593.10	15,273,635.47
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-1,967,058.59
其他综合收益转入	-	-129,470.04
远期结售汇结算损益	4,730,880.00	-
合 计	3,593,286.90	13,177,106.84

53. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年度	2022 年度
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-4,087,213.58	3,122,889.00
其他非流动金融资产	5,887,112.07	-
合 计	1,799,898.49	3,122,889.00

54. 信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
应收票据坏账损失	134,423.16	-127,170.51
应收账款坏账损失	-13,465,307.09	-18,156,811.10

项 目	2023 年度	2022 年度
其他应收款坏账损失	-737,697.51	-1,174,609.58
合计	-14,068,581.44	-19,458,591.19

55. 资产处置收益

项 目	2023 年度	2022 年度
固定资产处置收益	3,280,953.91	-597,349.74
使用权资产处置收益	-	60,638.03
合计	3,280,953.91	-536,711.71

56. 营业外收入

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	16,716.28	414,515.98	16,716.28
其他	1,089,992.59	100,327.46	1,089,992.59
碳排放收入	8,825.48	1,167,825.47	8,825.48
合计	1,115,534.35	1,682,668.91	1,115,534.35

57. 营业外支出

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	4,525.98	59,564.87	4,525.98
公益性捐赠支出	87,360.00	3,413,082.00	87,360.00
滞纳金及其他	526,237.53	56,414.23	526,237.53
合计	618,123.51	3,529,061.10	618,123.51

58. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	433,111.64	235,164.82
递延所得税费用	16,450,613.26	-26,754,118.37
合计	16,883,724.90	-26,518,953.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年度	2022 年度
利润总额	161,758,269.66	138,201,479.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,263,740.45	20,730,221.88
子公司适用不同税率的影响	-11,258,138.05	-8,323,978.16
调整以前期间所得税的影响	1,730,664.94	751,633.12

项 目	2023 年度	2022 年度
加计扣除费用的影响	-7,682,687.84	-49,462,595.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	773,437.91	5,761,850.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,292,930.56	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	4,398,774.76	82,789.18
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	7,577,177.95	3,941,125.31
递延所得税资产/负债适用不同税率的影响	373,685.34	-
所得税费用	16,883,724.90	-26,518,953.55

59. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、42 其他综合收益。

60. 现金流量表项目注释

(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

项 目	2023 年度	2022 年度
政府补助及其他	20,385,474.90	6,663,495.00
利息收入	9,873,519.62	5,118,230.70
收回银承保证金	269,064,188.05	33,886,265.48
合计	299,323,182.57	45,667,991.18

支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
付现费用	23,702,750.45	16,251,417.26
往来款及其他	706,248.00	3,922,943.28
银行手续费	8,361,939.92	1,568,693.44
支付银承保证金	118,966,409.37	254,237,887.09
合计	151,737,347.74	275,980,941.07

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
出售云南联通第二云枢纽机房	56,681,440.76	-

项 目	2023 年度	2022 年度
收回广州复朴奥飞数据产业投资基金合伙企业（有限合伙）投资款	-	29,223,809.52
合计	56,681,440.76	29,223,809.52

支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
新一代云计算和人工智能产业园项目投入	552,559,881.96	897,244,661.04
南沙 5G 数字智慧产业园项目投入	374,994,607.57	231,064,342.37
支付土地出让金	-	187,100,000.00
收购子公司成都智算支付的现金	301,582,516.33	-
合计	1,229,137,005.86	1,315,409,003.41

收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
回收收购诚意金	-	2,200,000.00
合计	-	2,200,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
处置子公司现金流	-	1,473,491.79
支付股权收购订金	33,500,000.00	-
合计	33,500,000.00	1,473,491.79

(3) 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

项 目	2023 年度	2022 年度
收回票据保证金	100,000,000.00	-
合计	100,000,000.00	-

支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
支付租赁负债的本金和利息	57,158,026.33	75,234,882.32
再融资费用	3,289,435.90	189,939.13
票据保证金	-	143,445,749.84
合计	60,447,462.23	218,870,571.29

筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,329,477,611.24	1,378,492,745.46	28,615,247.17	1,523,563,943.54	-	1,213,021,660.33
长期借款	1,480,289,438.25	700,668,004.81	74,072,996.98	494,406,249.43	-	1,760,624,190.61
应付债券	536,102,421.74	-	37,111,334.75	-	110,600.00	573,103,156.49
长期应付款	1,002,259,934.73	679,760,000.00	48,121,864.36	617,035,509.04	-	1,113,106,290.05
合计	4,348,129,405.96	2,758,920,750.27	187,921,443.26	2,635,005,702.01	110,600.00	4,659,855,297.48

(4) 以净额列报现金流量的说明

公司为非主要责任人的设备代理业务对应的现金流入和现金流出，在现金流量表中以净额列示。

61. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	144,874,544.76	164,720,432.73
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	14,068,581.44	19,458,591.19
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	231,243,091.67	139,884,276.00
无形资产摊销	13,147,240.77	11,393,776.68
长期待摊费用摊销	12,310,926.05	13,588,676.02
使用权资产摊销	47,167,326.79	45,635,262.51
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）	-3,276,427.93	656,914.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,799,898.49	-3,122,889.00
财务费用（收益以“-”号填列）	144,876,361.41	86,540,892.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,593,286.90	-13,306,576.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	88,421,966.00	-55,699,418.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-71,971,352.74	28,945,300.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,625,559.10	2,721,035.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,083,592.67	-305,224,278.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	86,298,999.43	188,501,408.30

补充资料	2023 年度	2022 年度
其他	-14,972,043.15	4,337,823.37
经营活动产生的现金流量净额	655,086,877.34	329,031,227.57
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	149,909,965.16	82,051,762.16
减: 现金的期初余额	82,051,762.16	277,962,791.11
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	67,858,203.00	-195,911,028.95

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	354,575,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,420,641.79
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	351,154,358.21

(3) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	149,909,965.16	82,051,762.16
其中: 库存现金	52,014.81	54,707.40
可随时用于支付的银行存款	149,857,950.35	81,997,054.76
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	149,909,965.16	82,051,762.16

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	2023 年度	2022 年度	理 由
其他货币资金	281,297,911.34	433,361,408.18	票据保证金

项 目	2023 年度	2022 年度	理由
存款应收利息	4,727,349.09	2,178,641.42	票据保证金
合计	286,025,260.43	435,540,049.60	

62. 所有者权益变动表项目注释

公司报告期内无对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额：

63. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项 目	2023 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2023 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金			
其中：美元	908,716.11	7.0828	6,436,254.46
欧元	19,180.93	7.8592	150,746.77
港币	637,399.30	0.9062	577,611.25
日元	558,089,410.00	0.0503	28,071,897.32
英镑	4,377.14	9.0411	39,574.16
新加坡元	190,157.30	5.3760	1,022,285.64
菲律宾比索	4,661,677.33	0.1279	596,228.53
应收账款			
其中：美元	9,433,764.12	7.0827	66,816,521.13
欧元	102,114.78	7.8592	802,540.48
港币	2,642,528.87	0.9062	2,394,659.66
新加坡元	39,102.82	5.3772	210,263.68
其他应收款			
其中：美元	387,489.73	7.0828	2,744,512.26
欧元	479,733.71	7.8592	3,770,323.17
港币	112,479.64	0.9062	101,929.05
菲律宾比索	500,000.00	0.1279	63,950.00
应付账款			
其中：美元	7,171,721.62	7.0827	50,795,152.72
欧元	179,403.52	7.8592	1,409,968.14
港币	16,200.00	0.9062	14,680.44
英镑	229,336.14	9.0411	2,073,450.98
新加坡元	22,323.60	5.3772	120,038.46
其他应付款			

项 目	2023 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2023 年 12 月 31 日折算 人民币余额
其中：美元	286,942.31	7.0830	2,032,412.38
欧元	470,037.98	7.8592	3,694,122.49
菲律宾比索	116,035.92	0.1279	14,840.99
应交税费			
其中：欧元	106,727.71	7.8592	838,794.40
新加坡元	209,923.97	5.3772	1,128,803.17
应付职工薪酬			
其中：欧元	36,653.65	7.8592	288,068.37
港币	250,708.51	0.9062	227,192.05
新加坡元	13,442.12	5.3772	72,280.97
短期借款			
其中：日元	1,496,258,378.56	0.0503	75,261,796.44

(2) 境外经营实体说明

名 称	主要经 营地	记账本位币	选择依据
奥飞国际	香港	港元	按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币
新加坡奥飞	新加坡	新加坡元	按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币
德国奥飞	德国	欧元	按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币
奥飞新能源国际	新加坡	新加坡元	按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币

64. 租赁

(1) 公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	749,066.64
租赁负债的利息费用	17,826,864.53
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	76,117,704.65
售后租回交易产生的相关损益	-

六、研发支出

1.按费用性质列示

项 目	2023 年度	2022 年度
直接投入	8,291,394.09	6,646,429.56
职工薪酬	13,358,778.72	17,903,384.34
折旧摊销	1,495,486.16	1,924,465.10
办公费	3,800,313.81	3,063,014.21
交通差旅费	798,853.69	603,588.18
外部研究开发费	3,499,459.91	730,376.58
股权激励费用	-5,400,879.40	9,434,475.80
合计	25,843,406.98	40,305,733.77
其中：费用化研发支出	25,843,406.98	40,305,733.77
资本化研发支出	-	-

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
深圳市宏盛云数据有限公司	2023 年 1 月	1.00	99.00	现金
北京华夏雅库网络科技有限公司	2023 年 6 月	51,000,000.00	51.00	现金

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
深圳市宏盛云数据有限公司	2023-1-5	控制权转移	-	-544,180.26	620,934.06
北京华夏雅库网络科技有限公司	2023-6-8	控制权转移	10,293,785.76	-980,237.26	2,962,877.04

(2) 合并成本及商誉

合并成本	深圳宏盛云	华夏雅库
—现金	1.00	51,000,000.00
—非现金资产的公允价值	-	-
—发行或承担的债务的公允价值	-	-
—发行的权益性证券的公允价值	-	-

合并成本	深圳宏盛云	华夏雅库
—或有对价的公允价值	-	-
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-
合并成本合计	1.00	51,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-	7,152,144.46
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1.00	43,847,855.54

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	深圳宏盛云		华夏雅库	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	1,466.67	1,466.67	1,428,158.11	1,428,158.11
应收款项			4,850,513.11	4,850,513.11
预付款项			52,796,188.22	52,796,188.22
其他应收款			7,857,000.00	7,857,000.00
固定资产			444,310.18	444,310.18
在建工程			240,094.34	240,094.34
递延所得税资产			18,100.94	18,100.94
负债：				
应付账款			3,457,637.79	3,457,637.79
合同负债			189,905.73	189,905.73
应付职工薪酬			338,862.07	338,862.07
应交税费			127,206.65	127,206.65
其他应付款	1,466.67	1,466.67	49,496,940.00	49,496,940.00
净资产	-	-	14,023,812.66	14,023,812.66
减：少数股东权益	-	-	6,871,668.20	6,871,668.20
取得的净资产			7,152,144.46	7,152,144.46

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 非业务合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
成都奥飞智算科技有限责任公司	2023年6月	303,575,000.00	100.00	现金

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
成都奥飞智算科技有限责任公司	2023-6-24	控制权转移	19,380,553.46	11,616,329.81

①被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	成都智算	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,992,483.67	1,992,483.67
应收账款	447,316.76	447,316.76
预付款项	34,232,978.64	34,232,978.64
其他应收款	1,065,312.25	1,065,312.25
投资性房地产	152,312,423.12	158,612,728.75
固定资产	100,671,654.58	176,765,547.99
无形资产	51,679,742.23	23,037,526.82
负债：		
应付账款	1,178,812.98	1,178,812.98
合同负债	36,116,040.00	36,116,040.00
其他应付款	1,461,925.88	1,461,925.88
应付职工薪酬	3,636.36	3,636.36
应交税费	41,364.89	41,364.89
其他流动负债	25,131.14	25,131.14
净资产	303,575,000.00	357,326,983.63
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	303,575,000.00	357,326,983.63

注：成都智算在收购前已无业务，账面资产主要为房产及土地使用权，因此公司不构成业务。公司收购成都智算不形成企业合并，按照非业务合并方式进行会计处理，收购价与账面净资产的差额计入固定资产及无形资产。

(2) 新设子公司

序 号	子公司简称	注册资本	持股比例 (%)
1	襄阳新能源	100 万元人民币	51.00
2	宝鸡新能源	100 万元人民币	51.00
3	晋中新能源	100 万元人民币	51.00

序号	子公司简称	注册资本	持股比例(%)
4	孝感新能源	100 万元人民币	51.00
5	鸡西新能源	100 万元人民币	51.00
6	长治新能源	100 万元人民币	51.00
7	黄石新能源	100 万元人民币	51.00
8	芜湖粤新能源	100 万元人民币	51.00
9	安康粤新能源	100 万元人民币	51.00
10	咸宁新能源	100 万元人民币	51.00
11	眉县新能源	100 万元人民币	51.00
12	马鞍山新能源	100 万元人民币	51.00
13	奥飞新能源国际	500 万美元	51.00

(3) 注销子公司

序号	子公司简称	注销日期
1	印度奥飞	2023-4-25

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
昊盈科技	2000 万元人民币	广州	广州	信息技术咨询服务	100.00	-	同一控制下合并
奥佳软件	1000 万元人民币	广州	广州	软件开发、软件零售、软件服务	100.00	-	投资设立
奥飞国际	10000 万元港币	香港	香港	数据交换中心、互联网服务	100.00	-	投资设立
奥维信息	6100 万元人民币	广州	广州	通信设备零售；信息系统集成服务；机电设备安装工程	100.00	-	投资设立
北京云基	3950 万元人民币	北京	北京	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；应用软件开发	100.00	-	非同一控制下合并
北京德昇	5000 万元人民币	北京	北京	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统集成；设备安装	100.00	-	非同一控制下合并
廊坊讯云	4000 万元人民币	廊坊	廊坊	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统集成；	100.00	-	非同一控制下合并
奥缔飞梭	2000 万元人民币	广州	广州	软件开发；计算机技术开发、技术服务；计算机技术转让服务	100.00	-	投资设立
云南呈云	3000 万元人民币	昆明	昆明	计算机软硬件的开发、应用及维护服务；互联网安全服务；	60.00	-	投资设立
广州奥融	5000 万元人民币	广州	广州	信息系统集成服务；软件开发；软件服务；物业管理；房屋租赁；场地租赁	100.00	-	投资设立

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	
上海永丽	5571.4 万元人民币	上海	上海	新型建筑材料的生产、销售, 自有房屋租赁	100.00	-	非业务合并
固安聚龙	6000 万元人民币	廊坊	廊坊	生产/组装/销售设备、软件开发、技术转让/咨询/推广/服务、计算机系统集成、科技企业孵化等	100.00	-	非业务合并
金禾信	1000 万元人民币	深圳	深圳	计算机软硬件开发/销售、电子产品/机械设备生产/维修等	67.00	-	投资设立
新加坡奥飞	10 万新加坡元	新加坡	新加坡	数据交换中心、互联网服务	-	100.00	投资设立
德国奥飞	2.5 万欧元	德国	德国	数据交换中心、互联网服务	-	100.00	投资设立
江西沃奥	1000 万元人民币	南昌	南昌	数据交换中心、互联网服务	100.00	-	投资设立
天津盘古	5400 万元人民币	天津	天津	数据交换中心、互联网服务	100.00	-	非业务合并
天津宸瑞	15000 万元人民币	天津	天津	数据交换中心、互联网服务	-	100.00	非业务合并
奥飞智算	67000 万元人民币	成都	成都	数据交换中心、互联网服务	100.00	-	非业务合并
华夏雅库	1286 万元人民币	北京	北京	数据交换中心、互联网服务	51.00	-	非同一控制下合并
河北华夏	1200 万元人民币	张家口	张家口	数据交换中心、互联网服务	-	51	非同一控制下合并
深圳宏盛云	5000 万元人民币	深圳	深圳	数据交换中心、互联网服务	99.00	-	非同一控制下合并
奥飞新能源	1000 万元人民币	广州	广州	发电技术服务;太阳能热利用装备销售;	51.00	-	投资设立
惠州新能源	100 万元人民币	惠州	惠州	发电技术服务;太阳能热利用装备销售;	-	51.00	投资设立
廊坊新能源	100 万元人民币	廊坊	廊坊	发电技术服务;太阳能热利用装备销售;	-	51.00	投资设立
肇庆新能源	100 万元人民币	肇庆	肇庆	发电技术服务;太阳能热利用装备销售;	-	51.00	投资设立
广州新能源	1000 万元人民币	广州	广州	发电技术服务;太阳能热利用装备销售;	-	51.00	投资设立
安徽新能源	500 万元人民币	亳州	亳州	发电技术服务;太阳能热利用装备销售;	-	51.00	投资设立
韶关新能源	100 万元人民币	韶关	韶关	发电技术服务;太阳能热利用装备销售;	-	51.00	投资设立
合肥新能源	100 万元人民币	合肥	合肥	发电技术服务;太阳能热利用装备销售;	-	51.00	投资设立
湛江新能源	100 万元人民币	湛江	湛江	发电技术服务;太阳能热利用装备销售;	-	51.00	投资设立
江门新能源	100 万元人民币	江门	江门	发电技术服务;太阳能热利用装备销售;	-	51.00	投资设立
奥能新能源	100 万元人民币	广州	广州	发电技术服务;太阳能热利用装备销售;	-	51.00	投资设立
太原新能源	100 万元人民币	太原	太原	发电技术服务;太阳能热利用装备销售;	-	51.00	投资设立
阳江新能源	100 万元人民币	阳江	阳江	发电技术服务;太阳能热利用装备销售;	-	51.00	投资设立
百色新能源	100 万元人民币	百色	百色	发电技术服务;太阳能热利用装备销售;	-	51.00	投资设立
奥飞光伏科技	1000 万元人民币	广州	广州	发电技术服务;太阳能热利用装备销售;	-	51.00	投资设立

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	
奥飞智慧能源	1000 万元人民币	广州	广州	发电技术服务;太阳能热利用装备销售;	-	51.00	投资设立
安庆新能源	100 万元人民币	安庆	安庆	发电技术服务;太阳能热利用装备销售;	-	51.00	投资设立
清远新能源	100 万元人民币	清远	清远	发电技术服务;太阳能热利用装备销售;	-	51.00	投资设立
郴州新能源	100 万元人民币	郴州	郴州	发电技术服务;太阳能热利用装备销售;	-	51.00	投资设立
奥达新能源	1000 万元人民币	广州	广州	发电技术服务;太阳能热利用装备销售;	-	43.35	投资设立
奥乐新能源	1000 万元人民币	佛山	佛山	发电技术服务;太阳能热利用装备销售;	-	43.35	投资设立
奥合新能源	1000 万元人民币	广州	广州	发电技术服务;太阳能热利用装备销售;	-	43.35	投资设立
奥恒新能源	1000 万元人民币	广州	广州	发电技术服务;太阳能热利用装备销售;	-	43.35	投资设立
奥格新能源	1000 万元人民币	广州	广州	发电技术服务;太阳能热利用装备销售;	-	43.35	投资设立
奥昇新能源	1000 万元人民币	深圳	深圳	发电技术服务;太阳能热利用装备销售;	-	43.35	投资设立
奥速新能源	1000 万元人民币	阳泉	阳泉	发电技术服务;太阳能热利用装备销售;	-	43.35	投资设立
奥新新能源	1000 万元人民币	中山	中山	发电技术服务;太阳能热利用装备销售;	-	43.35	投资设立
襄阳新能源	100 万元人民币	襄阳	襄阳	发电技术服务;太阳能热利用装备销售;		51.00	投资设立
宝鸡新能源	100 万元人民币	宝鸡	宝鸡	发电技术服务;太阳能热利用装备销售;		51.00	投资设立
晋中新能源	100 万元人民币	晋中	晋中	发电技术服务;太阳能热利用装备销售;		51.00	投资设立
孝感新能源	100 万元人民币	孝感	孝感	发电技术服务;太阳能热利用装备销售;		51.00	投资设立
鸡西新能源	100 万元人民币	鸡西	鸡西	发电技术服务;太阳能热利用装备销售;		51.00	投资设立
长治新能源	100 万元人民币	长治	长治	发电技术服务;太阳能热利用装备销售;		51.00	投资设立
黄石新能源	100 万元人民币	黄石	黄石	发电技术服务;太阳能热利用装备销售;		51.00	投资设立
芜湖粤新能源	100 万元人民币	芜湖	芜湖	发电技术服务;太阳能热利用装备销售;		51.00	投资设立
安康粤新能源	100 万元人民币	安康	安康	发电技术服务;太阳能热利用装备销售;		51.00	投资设立
咸宁新能源	100 万元人民币	咸宁	咸宁	发电技术服务;太阳能热利用装备销售;		51.00	投资设立
眉县新能源	100 万元人民币	宝鸡	宝鸡	发电技术服务;太阳能热利用装备销售;		51.00	投资设立
马鞍山新能源	100 万元人民币	马鞍山	马鞍山	发电技术服务;太阳能热利用装备销售;		51.00	投资设立
奥飞新能源国际	500 万元美金	新加坡	新加坡	发电技术服务;太阳能热利用装备销售;		51.00	投资设立
奥恒世纪	1000 万元人民币	成都	成都	互联网其他信息服务	80.00		投资设立

注：公司 2021 年设立子公司奥飞新能源，对奥飞新能源持股比例为 51%，奥飞新

能源下设 8 个非全资子公司，分别为奥达新能源、奥乐新能源、奥合新能源、奥恒新能源、奥格新能源、奥昇新能源、奥速新能源、奥新新能源，持股比例为 85%，故奥飞数据对上述孙公司间接持股比例为 43.35%，持股比例未过半数。依据公司章程规定，上述新能源公司均不设立董事会，故公司经营相关及其他重大事项表决由股东会决议决定。除合并、分立、解散、修改公司章程等重大事项，其余日常经营事项需过半数股东会决议通过，故奥飞数据仍能控制间接持股比例未过半数的孙公司。

(2) 重要的非全资子公司

公司在报告期内没有重要的非全资子公司。

2. 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	
合营企业						
广州复朴奥飞数据产业投资基金合伙企业（有限合伙）	广州	广州	股权投资	-	77.27	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	2023 年 12 月 31 日/ 2023 年度	2022 年 12 月 31 日/ / 2022 年度
流动资产	2,054,400.19	1,885,517.92
其中：现金和现金等价物	2,054,400.19	1,885,517.92
非流动资产	68,973,102.21	68,973,102.21
资产合计	71,027,502.40	70,858,620.13
流动负债	76,102.55	67,525.00
非流动负债	-	-
负债合计	76,102.55	67,525.00
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	70,951,399.85	70,791,095.13
按持股比例计算的净资产份额	48,469,378.85	48,363,965.59
营业收入	-	-
税金及附加	2,000.00	2,375.00
管理费用	338,411.80	854,796.65
财务费用	-3,182.48	-22,384.09

项 目	2023 年 12 月 31 日/ 2023 年度	2022 年 12 月 31 日 / 2022 年度
公允价值变动收益	-	5,567,638.88
投资收益	499,998.54	17,841,554.64
营业外收入	1.25	1,000,000.00
所得税费用	-	-
净利润	162,770.47	23,574,405.96
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	162,770.47	23,574,405.96
本期收到的来自联营企业的股利	-	-

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2023 年 12 月 31 日/ 2023 年度	2022 年 12 月 31 日/ 2022 年度
合营企业：		
井冈山复朴长新创业投资合伙企业（有限合伙）	1,431,373.77	1,002,349.87
广东高瑞叁号股权投资合伙企业（有限公司）	9,674,353.86	9,834,484.70
苏州国丰鼎信创业投资合伙企业（有限合伙）	31,481,787.60	29,966,114.16
共青城睿和景辰创业投资基金合伙企业(有限合伙)	39,575,698.13	-
投资账面价值合计	82,163,213.36	40,802,948.73
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-236,282.97	6,401.13
——其他综合收益	-	-
——综合收益总额	-236,282.97	6,401.13
联营企业：		
北京数动未来科技有限公司	739,671.86	-
Gaas Global Limited	6,128,304.75	-
投资账面价值合计	6,867,976.61	-
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-1,006,723.39	-
——其他综合收益	-	-
——综合收益总额	-1,006,723.39	-

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

资产负债表列报项目	2022年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2023年12月31日余额	与资产/收益相关
递延收益	7,293,333.01	5,000,000.00	-	1,603,586.35	-	10,689,746.66	与资产相关
合计	7,293,333.01	5,000,000.00	-	1,603,586.35	-	10,689,746.66	

2. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2023年度	2022年度
其他收益	4,735,041.82	4,897,945.49
营业外收入	16,716.28	414,515.98
合计	4,751,758.10	5,312,461.47

十、与金融工具相关的风险

公司与金融工具相关的风险源于公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给公司审计委员会。

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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产及长期应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担

保的可能性、信用记录及其他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。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数

包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下:

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保品的不同,违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算;

违约风险敞口是指,在未来 12 个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。公司没有提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。

公司应收账款中,前五大客户的应收账款占公司应收账款总额的 53.11%(比较期: 56.14%);公司其他应收款中,欠款金额前五大公司的其他应收款占公司其他应收款总额的 73.95%(比较: 62.79%)。

2. 流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作,包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求,以及是否符合借款协议的规定,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2023 年 12 月 31 日,公司金融负债到期期限如下:

项目名称	2023年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	1,213,021,660.33	-	-	-
应付票据	39,852,406.60	-	-	-
应付账款	231,723,051.02	-	-	-
其他应付款	777,603.66	-	-	-
一年内到期的非流动负债	588,083,308.89,	-	-	-
应付债券	-	-	-	573,103,156.49
长期借款	-	343,975,410.56	362,306,952.78	724,996,716.36
长期应付款	-	234,477,687.63	212,027,572.26	453,472,510.74
租赁负债	-	13,162,080.58	10,870,500.52	265,458,851.86
合计	2,073,458,030.50	591,615,178.77	585,205,025.56	2,017,031,235.45

(续上表)

项目名称	2022年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	1,329,477,611.24	-	-	-
应付票据	45,931,663.20	-	-	-
应付账款	262,631,774.77	-	-	-
其他应付款	721,496.82	-	-	-
一年内到期的非流动负债	430,212,538.37	-	-	-
应付债券	-	-	-	536,102,421.74
长期借款	-	-	-	1,250,598,235.20
长期应付款	-	199,679,449.86	209,156,235.71	430,011,717.24
租赁负债	-	20,353,550.16	12,755,120.07	252,359,437.37
合计	2,068,975,084.40	220,033,000.02	221,911,355.78	2,469,071,811.55

3. 市场风险

(1) 外汇风险

公司的汇率风险主要来自公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。公司承受汇率风险主要与以美元和欧元计价的资产有关，除公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、英镑、新加坡元或欧元计价结算外，公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至2023年12月31日，公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下(出

于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

2023年12月31日				
项目名称	美元		欧元	
货币资金	908,716.11	6,436,254.46	19,180.93	150,746.77
应收账款	9,433,764.12	66,816,521.13	102,114.78	802,540.48
其他应收款	387,489.73	2,744,512.26	479,733.71	3,770,323.17
应付账款	7,171,721.62	50,795,152.72	179,403.52	1,409,968.14
其他应付款	286,942.31	2,032,412.38	470,037.98	3,694,122.49
应交税费	-	-	106,727.71	838,794.40
应付职工薪酬	-	-	36,653.65	288,068.37

(续上表)

2022年12月31日				
项目名称	美元		欧元	
货币资金	3,628,490.63	25,270,985.84	62,594.11	464,629.82
应收账款	7,496,746.08	52,211,837.75	27,000.00	200,418.30
其他应收款	582,489.73	4,056,807.97	220,000.00	1,633,038.00
应付账款	8,026,417.89	55,900,790.04	107,623.39	798,877.66
其他应付款	671,874.80	4,679,339.23	37.98	281.92
应付职工薪酬	12,000.00	83,575.20	-	-
短期借款	-	-	6,601,008.35	48,998,624.88

公司密切关注汇率变动对公司汇率风险的影响，并通过适当地以签署远期外汇合约或货币互换合约等方式来达到规避外汇风险的目的。

② 敏感性分析

于2023年12月31日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于外币升值或贬值10%，那么公司当年的净利润将增加或减少216.62万元。

(2) 利率风险

公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以

及公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2023 年 12 月 31 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，公司当年的净利润就会下降或增加 1,441.75 万元。

4. 套期

(1) 套期业务风险管理

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
外币贷款对应的远期合约进行套期保值	<p>风险管理策略： 降低因外币汇率波动而可能导致的损益波动。</p> <p>风险管理目标： 为了避免公司持有的外币贷款在持有期间，由于外币汇率波动所引起的，与外币本金等值的人民币现金流波动，公司通过指定外汇远期衍生工具，对该汇率风险进行对冲。</p>	外币贷款汇率波动的风险。	被套期项目(外币贷款)与套期工具(外汇远期合约)在金额、币种、期限方面完全相同或非常接近，二者因外币汇率变动产生的公允价值变动/现金流量变动方向相反，因此，被套期项目与套期工具之间存在经济关系。	公司已建立套期相关内部控制制度，持续对套期有效性进行评价，确保套期关系在被指定的会计期间有效，公司通过外汇远期合约锁定了外币贷款的汇率波动风险，预期风险管理目标基本实现。	通过开展套期保值业务，可以充分利用外汇远期合约的套期保值功能，规避由于外汇汇率波动所带来的外币贷款价格波动风险，降低其对公司正常经营的影响。

(2) 开展符合条件的套期业务并应用套期会计情况

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
外币贷款的汇率波动风险	被套期项目账面价值：75,261,796.44 套期工具公允价值：673,645.37	290,679.21	指定套期工具与被套期项目时，与外币贷款金额、合同期限相匹配，套期基本有效。外币贷款套期无效部分主要由于被套期项目和套期工具定价基准不一致导致。	当期套期工具公允价值计入汇兑损益金额： -290,679.21
套期类别				
公允价值套期	被套期项目账面价值：75,261,796.44 套期工具公允价值：673,645.37	290,679.21	指定套期工具与被套期项目时，与外币贷款金额、合同期	当期套期工具公允价值计入汇兑损益金额：

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
			限相匹配，套期基本有效。外币贷款套期无效部分主要由于被套期项目和套期工具定价基准不一致导致。	-290,679.21

十一、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2023年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2023年12月31日公允价值			
	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	-	78,080,159.05	-	78,080,159.05
（一）其他权益工具投资	-	100,000.00	-	100,000.00
（二）其他非流动金融资产	-	77,518,359.05	-	77,518,359.05
（三）应收款项融资	-	461,800.00	-	461,800.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	78,080,159.05	-	78,080,159.05
（一）交易性金融负债	-	673,645.37	-	673,645.37
持续以公允价值计量的负债总额	-	673,645.37	-	673,645.37

对于在活跃市场上交易的金融工具，公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

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

公司本期无持续和非持续第一层次公允价值计量项目。

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

公司期末持有的交易性金融资产或负债为远期结售汇交易，以银行期末相同到期日同类产品的报价作为该交易性金融资产的公允价值计量计算。

公司期末持有其他权益工具为持有上海兢乾信息科技有限公司的股权，由于该项投

资用以确定公允价值的近期信息不足，该成本可代表公允价值的最佳估计。

公司期末持有的港股上市公司中旭未来股权，以其资产负债表日股票收盘价考虑流动性折扣作为该其他非流动金融资产的公允价值计量计算。

公司期末持有的除中旭未来以外的其他非流动金融资产以期末第三方投资者的入股价作为该项投资的公允价值计算基础。

公司期末持有应收款项融资为收到客户开具的银行承兑汇票，以成本作为公允价值的最佳估计。

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

公司本期无持续和非持续第三层次公允价值计量项目。

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

公司本期无持续的第三层次公允价值计量项目。

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

公司本期无出现该项情况。

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

公司持续的公允价值计量项目本期内无发生估值技术变更。

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、其他应收款、短期借款、应付款项、其他应付款、长期借款及长期应付款等。以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对公司的持股比例(%)	母公司对公司的表决权比例(%)
广州市昊盟计算机科技有限公司	广州	有限公司	1000 万元	28.52	28.52

公司最终控制方：冯康

2. 公司的子公司情况

公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益

3. 公司合营和联营企业情况

(1) 公司重要的合营和联营企业情况

公司重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益

(2) 公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
广东磐塔游网络科技有限公司	同一实际控制人控制之企业
广州万象资本产业投资基金管理有限公司	同一实际控制人控制之企业
广州磐钰股权投资合伙企业(有限合伙)	同一实际控制人能施加重大影响之企业
广州复朴长粤股权投资基金合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人能施加重大影响之企业
上海复铭企业管理合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人能施加重大影响之企业
苏州爱泽产业投资基金合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人能施加重大影响之企业
广州禾光科技合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人能施加重大影响之企业
广州积余企业管理有限公司	公司高管控制之企业

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内无该项业务发生

(2) 关联托管、承包情况

报告期内无该项业务发生。

(3) 关联租赁情况

报告期内无该项业务发生。

(4) 关联担保情况

公司作为被担保方

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
冯康	29,123,540.00	2020-3-9	2024-7-27	否
	63,000,000.00	2020-3-9	2024-6-5	否
	54,000,000.00	2023-6-28	2024-2-2	否
	79,800,000.00	2020-6-24	2025-6-23	否
	58,612,361.13	2022-8-31	2025-8-31	否
	226,304,835.48	2023-9-14	2027-09-14	否
	615,718,648.75	2021-3-22	2028-4-5	否
	428,692,451.49	2022-4-24	2028-12-21	否
	217,000,000.00	2023-4-19	2029-12-21	否
	417,844,488.15	2022-9-7	2029-11-15	否
冯康及广州市昊盟计算机科技有限公司	40,734,315.48	2022-8-4	2024-5-15	否
	30,000,000.00	2023-4-12	2024-5-15	否
	69,998,500.00	2023-4-12	2024-3-15	否
	15,000,000.00	2022-9-29	2024-3-27	否
	76,155,897.13	2023-5-24	2024-9-20	否
	50,000,000.00	2023-6-25	2024-6-25	否
	79,900,000.00	2023-11-17	2024-12-8	否
	16,800,000.00	2023-11-17	2024-6-15	否
	93,100,000.00	2023-11-17	2024-12-16	否
	75,495,000.00	2022-11-7	2024-2-20	否
	99,960,000.00	2023-7-13	2024-1-24	否
	3,600,000.00	2021-9-13	2024-1-21	否
	100,000,000.00	2023-8-28	2024-11-14	否
	12,840,000.00	2019-1-29	2024-1-28	否
	160,000,000.00	2021-12-28	2026-12-30	否
406,605,221.75	2023-6-4	2028-12-15	否	
46,070,412.36	2023-6-8	2024-6-28	否	
广州市昊盟计算机科技有限公司	27,332,514.95	2022-8-23	2037-8-28	否
	9,000,000.00	2023-7-25	2038-8-3	否

(5) 关联方资金拆借

报告期内无该项业务发生。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内无该项业务发生。

(7) 关键管理人员报酬

项 目	2023 年度发生额	2022 年度发生额
关键管理人员报酬	652.54 万元	672.16 万元

5. 关联方应收应付款项

报告期末无关联方应收应付款项。

6. 关联方承诺

报告期内无关联方承诺事项。

十三、股份支付

1. 股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	-	-	-	-	-	-	316,770.00	1,792,245.69
研发人员	-	-	-	-	-	-	928,260.00	5,400,879.40
销售人员	-	-	-	-	-	-	321,330.00	2,096,530.44
运营人员	-	-	-	-	-	-	494,460.00	2,234,777.23
合计	-	-	-	-	-	-	2,060,820.00	11,524,432.76

2. 以权益结算的股份支付情况

	2023 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用 Black-Scholes 定价模型估计授予日的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	股价、历史波动率、无风险利率、行权价格、股息率等
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权人数变动、各归属期的业绩考核条件及激励对象的考核结果估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	2023 年股权激励业绩指标无法完成
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	27,622,991.98

3. 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	-1,792,245.69	
研发人员	-5,400,879.40	

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	-2,096,530.44	
运营人员	-2,234,777.23	
合计	-11,524,432.76	

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	金额	期限
一、子公司			
广州奥融科技有限公司	银行贷款	800,000,000.00	2021-3-22 至 2028-4-5
固安聚龙自动化设备有限公司	银行贷款	500,000,000.00	2022-5-11 至 2028-12-21
固安聚龙自动化设备有限公司	融资租赁	500,000,000.00	2022-8-19 至 2029-10-19
固安聚龙自动化设备有限公司	银行贷款	500,000,000.00	2023-4-19 至 2029-12-21
山西奥速新能源科技有限公司	银行贷款	36,830,000.00	2023-7-21 至 2038-9-4
太原奥飞新能源有限公司	银行贷款	2,850,000.00	2023-7-21 至 2038-9-4
合计		2,339,680,000.00	

截至 2023 年 12 月 31 日止，除上述事项外，公司无需要披露的其他重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

根据公司 2024 年 4 月 18 日第四届董事会第七次会议审议通过的 2023 年度利润分配预案，以实施权益分派时的股权登记日总股本（扣除公司回购专用账户中已回购股份）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.21 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。若以截至 2024 年 4 月 17 日的总股本扣除公司回购专用账户中已回购股份后的股本 962,272,406 股为基数进行测算（总股本 964,836,006 股，回购股份 2,563,600 股），预计派发现金红利共计 20,207,720.53 元（含税）。该预案尚需提交股东大会审议。

2. 收购四川华拓光通信股份有限公司 70%股权

2024年3月8日，公司召开第四届董事会第五次会议并审议通过《关于拟通过公开挂牌方式受让股权的议案》，公司董事会同意公司拟作为意向受让方以现金方式通过公开挂牌方式受让深圳市特发信息股份有限公司（以下简称“特发信息”）持有的四川华拓光通信股份有限公司（以下简称“四川华拓”）70%股权。公司收到深圳联合产权交易所发出的《组织签约通知书》，确认公司为四川华拓70%股权的受让方，成交价格为人民币11,737.12万元。

2024年3月15日，公司与特发信息签订了关于受让四川华拓70%股权的《产权交易合同》。同日，公司控股股东广州市昊盟计算机科技有限公司（以下简称“昊盟科技”）与特发信息、奥飞数据签订了关于四川华拓原因生产经营需要向特发信息借款人民币4,000.00万元及利息事项的《担保合同》。

3. 向不特定对象发行可转换公司债券

公司于2024年4月8日召开了第四届董事会第六次会议、第四届监事会第五次会议并分别审议通过2024年度向不特定对象发行可转换公司债券相关议案，公司拟向不特定对象发行可转换公司债券募集资金，用于盘古云泰数据中心（天津武清一期）的项目建设。

4. 其他资产负债表日后事项说明

截至2024年4月18日，公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

公司主营业务为IDC服务、其他互联网业务、系统集成业务及分布式光伏节能服务，公司存在同一主体同时从事两个业务的情况，无法准确将资产负债按业务进行单独核算，因此公司没有披露分部信息。

（2）其他分部信息

①产品和劳务对外交易收入

项 目	2023 年度	2022 年度
IDC 服务	1,116,923,531.89	966,768,804.32
其他互联网综合服务	153,540,583.12	112,755,771.43
系统集成项目	21,644,760.38	9,032,538.46
分布式光伏节能服务	42,685,665.48	8,877,470.44
合 计	1,334,794,540.87	1,097,434,584.65

②地区信息

公司的客户和经营大部分在中国境内，所以无须列报更详细的地区信息。

③对主要客户的依赖程度

公司从前五大客户处所获得的收入占总收入的 55.60%。

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

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	407,523,250.16	252,834,618.74
1 至 2 年	7,967,073.19	9,871,230.88
2 至 3 年	1,905,002.93	432,748.97
3 年以上	1,882,553.44	5,768,807.19
小计	419,277,879.72	268,907,405.78
减：坏账准备	10,639,318.65	16,061,743.10
合计	408,638,561.07	252,845,662.68

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	560,993.03	0.13	560,993.03	100.00	-
按组合计提坏账准备	418,716,886.69	99.87	10,078,325.62	2.41	408,638,561.07
1.国内 IDC 客户组合	183,181,236.93	43.69	10,078,325.62	5.50	173,102,911.31
2.内部往来组合	235,535,649.76	56.18	-	0.00	235,535,649.76
合计	419,277,879.72	100.00	10,639,318.65	2.54	408,638,561.07

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,612,977.45	1.72	4,612,977.45	100.00	-
按组合计提坏账准备	264,294,428.33	98.28	11,448,765.65	4.33	252,845,662.68
1.国内IDC客户组合	242,132,361.75	90.04	11,448,765.65	4.73	230,683,596.10
2.内部往来组合	22,162,066.58	8.24	-	0.00	22,162,066.58
合计	268,907,405.78	100.00	16,061,743.10	5.97	252,845,662.68

坏账准备计提的具体说明：

① 于2023年12月31日，公司不存在重要的单项计提坏账准备

② 于2023年12月31日，按国内IDC客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	171,987,600.40	5,795,982.13	3.37	230,672,552.16	7,220,050.88	3.13
1-2年	7,967,073.19	2,095,340.25	26.30	9,871,230.88	2,878,450.92	29.16
2-3年	1,905,002.93	865,442.83	45.43	432,748.97	194,434.11	44.93
3年以上	1,321,560.41	1,321,560.41	100.00	1,155,829.74	1,155,829.74	100.00
合计	183,181,236.93	10,078,325.62	5.50	242,132,361.75	11,448,765.65	4.73

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提客户	4,612,977.45	-	1,156,297.04	2,895,687.38	-	560,993.03
国内IDC客户组合	11,448,765.65	-	1,116,421.95	254,018.08	-	10,078,325.62
内部往来组合	-	-	-	-	-	-
合计	16,061,743.10	-	2,272,718.99	3,149,705.46	-	10,639,318.65

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,149,705.46

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	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 期末余额
单位一	174,928,824.54	41.72	-
单位二	44,299,764.00	10.57	1,492,902.05
单位三	33,114,154.30	7.90	1,115,947.00
单位四	27,414,670.93	6.54	-
单位五	23,772,449.34	5.67	801,131.54
合计	303,529,863.11	72.40	3,409,980.59

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	174,841,252.06	4,876,924.76
合计	174,841,252.06	4,876,924.76

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	173,358,851.93	3,130,701.12
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	5,300,000.00
3 年以上	4,944,621.54	-
小计	178,303,473.47	8,430,701.12
减：坏账准备	3,462,221.41	3,553,776.36
合计	174,841,252.06	4,876,924.76

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
押金及保证金	3,326,933.63	2,587,964.42
员工备用金及其他	449,636.51	537,914.20
诚意金	4,944,621.54	5,300,000.00
内部往来款	169,582,281.79	4,822.50
合计	178,303,473.47	8,430,701.12

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	173,358,851.93	113,297.10	173,245,554.83
第二阶段	-	-	-
第三阶段	4,944,621.54	3,348,924.31	1,595,697.23
合计	178,303,473.47	3,462,221.41	174,841,252.06

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	173,358,851.93	0.00	113,297.10	173,245,554.83	
1.押金及保证金	3,326,933.63	3.00	99,808.01	3,227,125.62	
2.员工备用金及其他	449,636.51	3.00	13,489.09	436,147.42	
3.诚意金	-	-	-	-	
4.内部往来款	169,582,281.79	-	-	169,582,281.79	
合计	173,358,851.93	0.00	113,297.10	173,245,554.83	

2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	4,944,621.54	67.73	3,348,924.31	1,595,697.23	
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	
1.押金及保证金	-	-	-	-	
2.员工备用金及其他	-	-	-	-	
3.诚意金	-	-	-	-	
4.内部往来款	-	-	-	-	
合计	4,944,621.54	67.73	3,348,924.31	1,595,697.23	

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,130,701.12	93,776.36	3,036,924.76
第二阶段	-	-	-
第三阶段	5,300,000.00	3,460,000.00	1,840,000.00
合计	8,430,701.12	3,553,776.36	4,876,924.76

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	3,130,701.12	3.00	93,776.36	3,036,924.76	
1.押金及保证金	2,587,964.42	3.00	77,638.93	2,510,325.49	
2.员工备用金及其他	537,914.20	3.00	16,137.43	521,776.77	
3.诚意金	-	-	-	-	
4.内部往来款	4,822.50	-	-	4,822.50	
合计	3,130,701.12	3.00	93,776.36	3,036,924.76	

2022年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	5,300,000.00	65.28	3,460,000.00	1,840,000.00	
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	
1.押金及保证金	-	-	-	-	
2.员工备用金及其他	-	-	-	-	
3.诚意金	-	-	-	-	
4.内部往来款	-	-	-	-	
合计	5,300,000.00	65.28	3,460,000.00	1,840,000.00	

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

④坏账准备的变动情况

类别	2022年12月 31日	本期变动金额				2023年12月31 日
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	
押金及保证金	77,638.93	22,169.08	-	-	-	99,808.01
员工备用金及其他	16,137.43	-	2,648.34	-	-	13,489.09
诚意金	3,460,000.00	-	111,075.69	-	-	3,348,924.31
合计	3,553,776.36	22,169.08	113,724.03	-	-	3,462,221.41

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023年12月 31日余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备
固安聚龙自动化设备有限公司	内部往来	83,296,097.95	1年以内	46.72	-

单位名称	款项的性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
华夏雅库(河北)网络科技有限公司	内部往来	47,500,000.00	1年以内	26.64	-
成都奥飞智算科技有限责任公司	内部往来	38,776,381.90	1年以内	21.75	-
上海千声网络科技有限公司	诚意金	2,950,000.00	3年以上	1.65	2,950,000.00
郑州市景安网络科技有限公司	诚意金	1,994,621.54	3年以上	1.12	398,924.31
合计		174,517,101.39		97.88	3,348,924.31

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	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	2,686,378,843.98	-	2,686,378,843.98	2,279,097,754.99	-	2,279,097,754.99
对联营、合营企业投资	130,632,592.21	-	130,632,592.21	89,166,914.32	-	89,166,914.32
合计	2,817,011,436.19	-	2,817,011,436.19	2,368,264,669.31	-	2,368,264,669.31

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	本期计提减值准备	2023年12月31日减值准备余额
昊盈科技	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
奥佳软件	10,066,730.01	-	19,117.35	10,047,612.66	-	-
奥飞国际	35,974,726.00	-	-	35,974,726.00	-	-
奥维信息	63,154,430.94	-	635,189.28	62,519,241.66	-	-
北京云基	71,814,313.64	-	492,209.56	71,322,104.08	-	-
北京德昇	163,076,644.90	-	459,167.86	162,617,477.04	-	-
廊坊讯云	527,924,206.96	-	125,471.45	527,798,735.51	-	-
奥缔飞梭	20,445,974.46	-	50,749.03	20,395,225.43	-	-
云南呈云	16,500,000.00	-	-	16,500,000.00	-	-
广州奥融	271,969,475.64	14,650,000.00	108,101.78	286,511,373.86	-	-
金禾信	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
上海永丽	250,166,129.79	-	47,594.05	250,118,535.74	-	-
固安聚龙	558,996,311.65	-	6,311.65	558,990,000.00	-	-

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	本期计提减值准备	2023年12月31日减值准备余额
奥飞新能源	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00	-	-
天津盘古	258,908,811.00	-	-	258,908,811.00	-	-
深圳宏盛云	-	39,500,001.00	-	39,500,001.00	-	-
华夏雅库	-	51,000,000.00	-	51,000,000.00	-	-
奥恒世纪	-	500,000.00	-	500,000.00	-	-
成都智算	-	303,575,000.00	-	303,575,000.00	-	-
合计	2,279,097,754.99	409,225,001.00	1,943,912.01	2,686,378,843.98	-	-

(3) 对联营、合营企业投资

投资单位	2022年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
广州复朴奥飞数据产业投资基金合伙企业(有限合伙)	48,363,965.59	-	-	105,413.26	-	-
井冈山复朴长新创业投资合伙企业(有限合伙)	1,002,349.87	-	-	429,023.90	-	-
广东高瑞叁号股权投资合伙企业(有限公司)	9,834,484.70	-	-	43,321.56	-	-
苏州国丰鼎信创业投资合伙企业(有限合伙)	29,966,114.16	1,800,000.00	-	-284,326.56	-	-
共青城睿和景辰创业投资基金合伙企业(有限合伙)	-	40,000,000.00	-	-424,301.87	-	-
小计	89,166,914.32	41,800,000.00	-	-130,869.71	-	-
二、联营企业						
小计	-	-	-	-	-	-
合计	89,166,914.32	41,800,000.00	-	-130,869.71	-	-

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2023年12月31日	2023年12月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
广州复朴奥飞数据产业投资基金合伙企业(有限合伙)	-	-	-	48,469,378.85	-
井冈山复朴长新创业投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	1,431,373.77	-

投资单位	本期增减变动			2023年12月31日	2023年12月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广东高瑞叁号股权投资合伙企业(有限公司)	203,452.40	-	-	9,674,353.86	-
苏州国丰鼎信创业投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	31,481,787.60	-
共青城睿和景辰创业投资基金合伙企业(有限合伙)	-	-	-	39,575,698.13	-
小计	203,452.40			130,632,592.21	
二、联营企业					
小计	-	-	-	-	-
合计	203,452.40			130,632,592.21	

4. 营业收入和营业成本

项目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,049,796,993.72	776,668,343.44	868,685,125.48	581,055,749.39
合计	1,049,796,993.72	776,668,343.44	868,685,125.48	581,055,749.39

5. 投资收益

项目	2023年度	2022年度
权益法核算的长期股权投资收益	-130,869.71	15,273,635.47
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-1,548,070.30
合计	-130,869.71	13,725,565.17

十八、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2023年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,276,427.93	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,054,000.10	
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	6,399,908.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		

项 目	2023 年度	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,206,297.04	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	567,227.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	16,503,861.39	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,023,812.64	
非经常性损益净额	15,480,048.75	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	1,054,289.98	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	14,425,758.77	

本公司按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定重新界定 2022 年度非经常性损益，将使得 2022 年度扣除所得税后的非经常性损益净额减少 1,515,358.55 元，其中归属于公司普通股股东的非经常性损益净额减少 1,515,358.55 元，归属于少数股东的非经常性损益净额减少 0.00 元。2022 年度受影响的非经常性损益项目主要有：政府补助项目减少 1,515,358.55 元。

2. 净资产收益率及每股收益

①2023 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.22%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	4.69%	0.14	0.14

②2022 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.08%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	6.62%	0.13	0.13

公司名称：广东奥飞数据科技股份有限公司

日期：2024 年 4 月 18 日