



**润泽智算科技集团股份有限公司**

**2023 年半年度报告**

**公告编号：2023-045**

**2023 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人周超男、主管会计工作负责人任远及会计机构负责人（会计主管人员）梁爱华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
周超男	董事长	因公出国	李笠

本报告中如有涉及到未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请广大投资者理性投资，注意风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 1,716,961,649 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.90 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	24
第五节 环境和社会责任.....	26
第六节 重要事项.....	27
第七节 股份变动及股东情况.....	33
第八节 优先股相关情况.....	42
第九节 债券相关情况.....	43
第十节 财务报告.....	44

## 备查文件目录

- （一）载有公司法定代表人签字的 2023 年半年度报告原件。
- （二）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司证券投资部。

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司、本公司、上市公司、润泽科技	指	润泽智算科技集团股份有限公司，更名前为上海普丽盛包装股份有限公司
普丽盛	指	上海普丽盛包装股份有限公司
本次重大资产重组、本次交易、本次重组	指	公司以重大资产置换、发行股份的方式购买润泽科技发展有限公司 100% 股权并募集配套资金暨关联交易事项
控股股东、京津冀润泽	指	京津冀润泽（廊坊）数字信息有限公司
实际控制人	指	周超男女士、李笠先生、张娴女士
北京天星汇	指	北京天星汇市政工程有限公司
天童通信	指	天童通信网络有限公司
润惠合伙	指	润惠（廊坊）企业管理合伙企业（有限合伙）
润湘投资	指	共青城润湘投资合伙企业（有限合伙）
补偿义务人	指	京津冀润泽、北京天星汇、润惠合伙和润湘投资
润泽发展	指	润泽科技发展有限公司
慧运维	指	北京慧运维技术有限公司
广东润惠	指	广东润惠科技发展有限公司
惠州润信	指	惠州润信科技发展有限公司
浙江泽悦	指	浙江泽悦信息科技有限公司
重庆润泽	指	重庆润泽智惠大数据有限公司
数据信息	指	廊坊润泽数据信息集团有限公司
映山红酒店	指	映山红酒店管理有限公司
中工服工惠驿家	指	中工服工惠驿家信息服务有限公司
智惠新仓购	指	智惠新仓购（廊坊）电子商务有限公司
廊坊数据中心	指	润泽科技位于京津冀·廊坊的国际信息云聚核港（ICFZ）项目数据中心
外地数据中心	指	润泽科技位于长三角·平湖、粤港澳大湾区·佛山和惠州、成渝经济圈·重庆和甘肃·兰州等廊坊以外区域的国际信息港项目数据中心
本期、报告期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
IDC	指	IDC（Internet Data Center）即互联网数据中心，指利用相应的机房设施，以外包出租的方式为用户的服务器等互联网或其他网络相关设备提供放置、代理维护、系统配置及管理服务，以及提供数据库系统或服务器等设备的出租及其存储空间的出租、通信线路和出口带宽的代理租用和其他应用服务。
AIDC	指	AIDC（Artificial Intelligence Data Center）即智算中心，是基于最新人工智能理论，采用领先的人工智能计算架构，提供人工智能应用所需算力服务、数据服务和算法服务的公共算力新型基础设施，通过算力的生产、聚合、调度和释放，高效支撑数据开放共享、智能生态建设、产业创新聚集，有力促进 AI 产业化、产业 AI 化及政府治理智能化。
机柜	指	机柜一般是以冷轧钢板或合金制作的用来存放计算机和相关控制设备的物件，系统性地解决了计算机应用中的高密度散热、大量线缆附设和管理、大容量配电及不同

		厂商机架式设备全面兼容的难题，从而使数据中心能够在高稳定性的环境下运行。
投产机柜	指	已达到客户可使用条件的机柜，包括客户使用已上架计费机柜和未上架机柜、网络机柜等。
上架机柜	指	指客户 IT 设备已经在机柜内部署，开始使用电力和网络资源。
上架率	指	上架机柜数量除以投产机柜数量
PUE	指	PUE（Power Usage Effectiveness），指数据中心消耗的所有能源与 IT 负载使用的能源之比，是国际上比较通行的评价数据中心能源效率的指标。
UPS	指	UPS（Uninterruptible Power Supply），即不间断电源，是将蓄电池与主机相连接，将市电转成高质量不间断正弦交流电的设备，主要用于给单台计算机、计算机网络系统或其它电力电子设备等提供稳定、不间断的电力供应。
双碳	指	我国提出的两个阶段碳减排奋斗目标，即二氧化碳排放力争于 2030 年达到峰值和力争于 2060 年实现碳中和。
大数据	指	在包括互联网、移动互联网、物联网等技术高速发展产生的海量、多样性的数据中进行实时分析辨别并挖掘其中的信息价值以对用户决策支持的技术。由于其数据处理往往超过单个计算机和常用软件的处理能力，所以其又和云计算存在紧密联系。
云计算	指	一种通过互联网以服务的方式提供动态可伸缩的虚拟化的资源的计算模式。狭义云计算指 IT 基础设施的交付和使用模式，指通过网络以按需、易扩展的方式获得所需资源；广义云计算指服务的交付和使用模式，指通过网络以按需、易扩展的方式获得所需服务。
人工智能	指	计算机科学的一个分支，是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学。
5G	指	第五代移动通信技术（5th-generation），其峰值理论传输速度可达每秒数十 Gb，比 4G 网络的传输速度快数百倍。
ITIL	指	ITIL（Information Technology Infrastructure Library），即信息技术基础架构库，是全球公认的一系列信息技术服务管理的最佳实践，由英国中央计算机与电信局一手创建，旨在满足将信息技术应用于商业领域的发展需求。
IFMA	指	IFMA（International Facility Management Association），即国际设施管理协会，是一家致力于设施管理业发展的非盈利性协会，总部设在美国的休斯顿，其开发并提供培训和资格认证的注册设施管理师职业资格证书是专门为从事设施管理工作的高级管理人员设计的在设施行业内全球通认的证书。
UPTIME	指	Uptime Institute 成立于 1993 年，是全球公认的数据中心标准组织和第三方认证机构，该机构提出了基于 4 个不同级别的数据中心分层方案，即 Uptime Tier 等级认证评级体系，是目前数据中心业界最知名、权威的认证。
UPTIME AOS	指	Uptime Institute Accredited Operations Specialist，即 Uptime Institute 认证的操作运维专家。
UPTIME ATD	指	Uptime Institute Accredited Tier Designer，即 Uptime Institute 认证的 Tier 标准设计师。

注:本报告中若出现总数与各分项数值之和尾数差异的情况，均属四舍五入原因所致。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	润泽科技	股票代码	300442
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	润泽智算科技集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	润泽科技		
公司的外文名称（如有）	Range Intelligent Computing Technology Group Company Limited		
公司的外文名称缩写（如有）	Range Technology		
公司的法定代表人	周超男		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	沈晶玮
联系地址	河北省廊坊经济技术开发区楼庄路 9 号
电话	0316-6081283
传真	0316-6081283
电子信箱	ir@rangeidc.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2022 年 09 月 07 日	上海市市场监督管理局	91310000662495305D	91310000662495305D	91310000662495305D
报告期末注册	2023 年 03 月 27 日	上海市市场监督管理局	91310000662495305D	91310000662495305D	91310000662495305D
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2023 年 04 月 24 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	2023 年 04 月 24 日刊登在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上的《关于公司及下属公司完成工商变更登记的公告》（公告编号：2023-031）				

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,682,733,656.36	1,271,934,456.44	32.30%
归属于上市公司股东的净利润（元）	702,207,003.19	475,019,383.37	47.83%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	699,199,616.83	471,564,900.13	48.27%
经营活动产生的现金流量净额（元）	939,731,521.91	994,451,743.00	-5.50%
基本每股收益（元/股）	0.41	0.37	10.81%
稀释每股收益（元/股）	0.41	0.37	10.81%
加权平均净资产收益率	10.00%	16.99%	-6.99%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	24,240,368,078.03	16,008,449,352.33	51.42%
归属于上市公司股东的净资产（元）	8,123,425,380.00	2,935,597,109.70	176.72%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用



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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-5,318,629.90	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,408,724.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,956,449.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,724,951.37	
减：所得税影响额	1,138,229.82	
少数股东权益影响额（税后）	625,880.05	
合计	3,007,386.36	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要包括权益工具投资收益 3,500,000.00 元。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）主要业务

润泽科技成立十四年来坚持以“构筑中国信息化产业长城，夯实中国数字经济发展基石底座”为愿景，以“稳定、安全、可靠、绿色”为服务宗旨，始终专注于园区级、高等级、高效能、绿色智能算力和算力基础设施的投资、研发、建设、持有和运营，逐步在业内树立了良好的声誉和品牌影响力，是国内领先的算力中心整体解决方案提供商。公司立足京津冀·廊坊、长三角·平湖、粤港澳大湾区·佛山和惠州，辐射成渝经济圈·重庆和甘肃·兰州，前瞻性地“东数西算”国家算力枢纽节点中的五大核心区域、六大算力节点，总体规划布局 56 栋数据中心、约 29 万架机柜。

#### 1、总体业绩

2023 年上半年，公司经营发展稳中有进，上架机柜总量和单机柜功率持续提升，公司自披露季度数据以来，已连续 10 个季度实现营业收入的高速增长。报告期内，公司实现营业收入 168,273.37 万元，同比增长 32.30%；实现归属于上市公司股东的净利润 70,220.70 万元，同比增长 47.83%；截至报告期末，公司总资产 2,424,036.81 万元，同比增长 51.42%；归属于母公司所有者权益 812,342.54 万元，同比增长 176.72%。资本运作方面，2023 年 2 月，公司完成 47 亿元配套资金募集工作，主要用于长三角及粤港澳大湾区数据中心的建设以及偿还银行借款，公司财务状况健康，报告期末资产负债率维持在 66.37% 的合理水平。

#### 2、全面深入实施既定“四大战略”，高度重视股东回报

2023 年上半年，公司扎实推进今年年初提出的发展战略——“有序推进现有数据中心的建设和交付，保障公司基本面可持续健康发展”、“探索低碳创新之路，打造绿色算力中心”、“积极拥抱技术革命浪潮，奋力引领算力中心升级”和“加大运维团队培训投入，拓展对外输出服务能力”逐渐深化落地。

公司高度重视股东回报，努力增强盈利和现金流创造能力，为更好地回馈股东，董事会决定 2023 年派发中期股息，以 1,716,961,649 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.90 元（含税）。

#### （1）加快数据中心交付，夯实主业稳健发展

报告期内，公司夯实主业，盈利能力稳步提升，基本面可持续健康发展。廊坊数据中心方面，公司多措并举加快数据中心的建设力度，实现了快速建设和交付，上半年交付一栋数据中心，近期又交付两栋数据中心，京津冀·廊坊 A 区最后一栋数据中心计划于年底交付。同时，随着大数据、人工智能、5G 等基础技术的不断进步，低功率机柜性价比逐渐减弱，高密机柜成为行业着力发展方向。因此，报告期内公司主动加快对低功率机柜进行升级改造，早期交付的机柜功率以 4.4KW 为主，在前述低功率机柜承载的服务器服役结束时，公司迅速对其实施升级改造，目前部分低功率机柜升级改造已完成，并已开始返租上架，与此同时，报告期内公司主流交付的高密机柜上架较好，逐渐趋向成熟。外地数据中心方面，长三角·平湖数据中心一期已开始交付；粤港澳大湾区·佛山和惠州数据中心、成渝经济圈·重庆数据中心即将完成一期工程的建设，计划于 2023 年内陆续交付投运。

截至报告期末，公司投产机柜数量约 5.8 万架，成熟的数据中心上架率超过 90%，公司正式从 1 个园区级数据中心贡献收入迈入 2 个园区级数据中心贡献收入的新阶段。与此同时，今年上半年公司储备项目规划及建设有序推进，京津冀·廊坊 B 区开始启动建设，5 月甘肃·兰州数据中心一期主体结构完成封顶，6 月长三角·平湖数据中心二期项目正式开工，多处项目亦陆续新增了土地、能耗等重要基础性资源。

#### （2）加大 AIDC 投入，引领算力中心升级

当前，随着“双碳”战略的深入实施，AI 应用爆发带动算力需求快速增长，AI 服务器功耗大幅提升直接带动单机柜功率密度提升，液冷技术或将成为主要可选的散热方式。公司积极贯彻“研发创新驱动发展”的理念，技术研发紧跟行业发展趋势和市场需求，2023 年 7 月交付业内首例整栋纯液冷智算中心。

公司液冷智算中心主要拥有以下三方面特点：

首先，公司凭借深厚的客户信任基础建立了较强的先发优势，积累了丰富的液冷智算中心设计、研发、建设和运维经验。公司 2021 年初即携手战略合作伙伴电信运营商、国内知名互联网公司进行液冷智算中心的项目合作，2021 年底相关合作成果正式投产，在液冷技术方案的可行性、稳定性、安全性和可靠性得到充分论证和不断优化升级后，2022 年底公司着力打造业内首例整栋纯液冷绿色智算中心—润泽（廊坊）国际信息港 A-11，2023 年 7 月 A-11 液冷智算中心陆续交付运营。

其次，公司液冷智算中心拥有较强的技术优势。A-11 液冷智算中心整体采用“智能低碳全域制冷系统”技术，积极引入新设备、新工艺、新材料、新方案，全面实现液冷智算中心高起点规划、高标准设计、高品质建设、高水平实施、高可靠运维、高质量发展。A-11 智算中心的交付运营将引领智算中心液冷技术进入崭新发展阶段，推动智算中心行业向更加绿色、高效、智能的方向发展，标志着新一代绿色智能算力基础设施在满足国家“双碳”战略要求的同时，以更加强大高效、源源不断的绿色智能算力，赋能千行百业的可持续高质量发展。

再次，公司液冷智算中心拥有知名客户示范效应优势。2023 年 6 月，三大电信运营商联合发布《电信运营商液冷技术白皮书》，对数据中心液冷技术使用提出发展规划。液冷技术的使用不仅能够满足智算中心高密度、低能耗的发展需求，还将驱动智算中心液冷上下游产业进行升级和创新，带来一场持续性的优化改革。公司战略合作伙伴电信运营商及国内知名互联网公司对公司液冷智算中心技术的信赖将带来更多示范效应。

### 3、完善公司治理

报告期内，公司严格遵守上市公司监管要求，坚持高水平的公司治理，不断完善公司合规管理体系，修订更新《公司章程》等相关制度；股东大会、董事会、监事会合规高效运作；优化内部控制流程，保障企业稳健运营，切实保障股东最佳长远利益。

### 4、未来展望

作为智能算力与算力基础设施行业液冷生态的主导者、设计者、构筑者，公司在推进智算中心绿色化、集约化、高密度化、智能化建设发展演进过程中，建立了较强的先发优势、技术优势和客户示范效应优势，将持续坚定深入实施既定的“四大战略”，紧抓数字经济“新引擎”，在推动新型智算中心建设布局优化、算力赋能加速、产业链稳固增强、绿色低碳发展、安全保障提高的基础上，充分利用自身资源优势、先进技术积累和成熟生态发展模式，构建更加坚实的绿色基石底座，持续加大 AIDC 投入，引领算力中心升级，打造以纯液冷绿色智算中心为核心的新型智能算力生态体系，并逐步向 AIDC 产业链上下游拓展新业务。

#### （二）主要产品及用途

报告期内，公司主营业务为提供数据中心基础设施服务。公司主营业务以批发型模式为主，通过与基础电信运营商合作，共同为头部互联网公司、大型云厂商等终端客户提供存放服务器的空间场所，包括必备的网络、电力、空调等基础设施，同时提供运营维护、安全管理及其他增值服务，以获取服务器托管服务费。具体而言，终端客户将其服务器及相关设备置于公司数据中心，基础电信运营商提供优质网络传输服务，公司按照与客户协商达成的运营服务等级对数据中心基础设施进行 365×24 小时不间断的技术运维管理，确保数据中心基础设施处于有效安全的工作状态，保障终端客户服务器及相关设备安全稳定持续运行。

#### （三）主要经营模式

润泽科技自设立以来一直坚持“四自”模式（自投、自建、自持、自运维高等级数据中心集群的模式），以实现良好规模效应。

#### 1、采购模式

公司根据数据中心的设计、建造、设备安装以及运维需求进行采购。采购内容主要为土建工程、电力、电源设备、制冷设备、发电设备、机柜等。公司已建立合格供应商名录，在名录范围内通过比价、询价、竞价招标等方式进行采购，主要分为日常经营性采购和工程建设类采购两大类。日常经营性采购主要为电力采购，报告期内公司与供电公司签订采购合同采购电力，建立了长期合作关系。另外，公司还与售电公司签订了电力交易合同，积极参与国家电力交易。工程建设类采购主要为机房建设服务和各类设备。为保证数据中心的高质量建设，公司与大型国有建设施工单位建立了长期稳定合作关系。设备类采购方面，公司主要向国际知名设备供应商或其授权的代理商集中采购，在保证设备质量、服务的同时降低采购价格。

## 2、开发模式

### （1）自投

公司基于其强大的客户信任关系和超前部署的行业研判能力，把握数据中心行业未来需求的规模、时间和地点，据此制定大型数据中心资源开发计划。公司主要以京津冀、长三角、粤港澳大湾区范围内的数据中心市场需求为导向，在上述区域一线城市周边城市规划选址并获取土地资源，并在取得相关部门能耗指标、建设规划、环境评估等行政审批手续后，设立项目公司进行自主投资建设。

### （2）自建

公司自行组建项目管理团队，通过总结提炼已建项目的规划建设经验，不断迭代开发，提高完善数据中心规划建设水平，并通过与建设施工单位和设备供应商的紧密合作，以建造高等级数据中心。

## 3、运营模式

### （1）合作运营

公司主要采取与电信运营商合作运营的模式。公司根据电信运营商提出的运营服务等级要求，结合双方优势一站式地向终端客户提供完整的数据中心服务，即由公司向终端客户提供恒温、恒湿、电力稳定、供水稳定的 365×24 小时不间断机房环境，并由电信运营商提供带宽接入及其他电信增值服务。电信运营商向终端客户收取相关服务费，公司与电信运营商签署相关协议，由电信运营商根据机柜上架数量和约定价格向公司按月结算相关服务费。

### （2）自运维

公司建立了以 ITIL、UPTIME、IFMA 等国际化体系标准为基础的专业运维团队体系，核心管理团队拥有丰富的数据中心服务行业经验，专业基础强。公司运维团队负责指导、协调和监控数据中心设施的日常运营，为客户提供全天候的服务，主要包括楼层规划、设备生命周期管理、关键设施环境监控、事件回应管理和纠正、数据中心效率优化。公司通过人才梯队的建设，培养了一批拥有坚实技术基础的研发、运营管理人员，为客户提供符合国际化标准的数据中心服务。公司开发了专有的数据中心运维管理软件平台，该运维平台是以 ISO 9001:2015 质量管理体系为基础搭建，用于对整个数据中心运行情况进行实时管理，制定方针目标、进行管理评审，持续地改进数据中心的各项流程制度。通过该运维管理平台，可以实时了解各数据中心的资源运行情况、运维工作执行情况、资产配置情况、运行的能耗指标、库存物资的实时状况、供应商信息等关键信息，便于对数据中心提供实时的管理和维护。以此为基础数据，为客户提供数据中心运行状况的各类报告。公司通过自建运维团队体系、建立运维平台、持续不断的内外部专业培训，从而为客户提供持续高质量的运维服务。

### （四）业绩驱动因素

行业方面，需求侧，受益于数字经济蓬勃发展带来的数字化转型需求、大模型加速落地带来的智能算力需求以及高密、高算力需求和“双碳”政策实施推动液冷应用增长，数据中心行业需求持续快速增长。供给侧，节能降耗政策深入实施及“东数西算”全面启动将导致一线城市及周边地区土地和电力资源日益紧张，能耗限制更加严格，大量老旧、不合规机房不断出清，需求增长和优质资源的供给不足将使得一线城市机柜资源更加稀缺。

公司方面，廊坊数据中心 A 区约 7 万架机柜计划将于 2023 年全部交付投运，同时启动廊坊数据中心 B 区建设，长三角、粤港澳大湾区（惠州和佛山两地）、成渝经济圈的园区级数据中心也计划将于 2023 年陆续交付投运。从 2023 年开始，公司迈入了从 1 个到多个园区级数据中心齐头并进贡献收入的新阶段，公司上架机柜总量和单机柜功率持续提升，以及上架率的快速爬升将带来业绩的稳步增长。除此之外，公司正逐步对低功率机柜进行升级改造，加快推进高密机柜和液冷机柜应用，向智算中心和超算中心快速演进，形成数据中心、智算中心和超算中心融合的综合算力中心。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求。

### （五）所处行业情况

#### 1、数字经济蓬勃发展，数据中心业务收入稳定增长

根据中国信通院发布的《中国数字经济发展研究报告（2023 年）》显示，2022 年我国数字经济规模首次突破 50 万亿元，达到 50.2 万亿元；在国民经济中的地位更加稳固，占 GDP 比重达到 41.5%；持续维持高位增长，同比增长 10.3%，

高于 GDP 名义增速 4.98 个百分点。数字经济实现更高质量发展，进一步向做强做优做大的方向迈进，持续发挥经济“稳定器”、“加速器”作用。随着 5G、云计算、人工智能等新一代信息技术与传统产业加速融合，数字经济蓬勃发展，数据中心产业赋能效应逐渐深化。根据中国信通院《数据中心白皮书（2022 年）》测算，2022 年中国数据中心业务市场收入约达到 1,900 亿元左右，近三年年均复合增长率为 27.6%，数据中心市场规模稳步增长。数据中心作为各个行业信息系统运行的物理载体，已成为经济社会运行不可或缺的关键基础设施。

## 2、大模型加速落地，智能算力需求高速增长

今年以来，人工智能大模型加速落地，国产大模型陆续推出面向行业的解决方案，智能算力需求高速增长。根据科学信息技术研究所和科技部联合编写的《中国人工智能大模型地图研究报告》显示，国内已发布超 70 个大模型成果。2023 年 6 月，字节跳动发布 TO B 大模型服务平台——火山方舟，即面向企业提供模型精调、评测、推理等的 MaaS 服务（模型即服务）。2023 年 7 月，华为开发者大会公布盘古「5+N+X」三层架构大模型，包含 5 大基础模型（NLP、视觉、多模态、预测、科学计算），政务、金融、制造等多个行业大模型以及更多细化场景的模型。2023 年 7 月，京东公布“言犀”大模型，认为大模型的价值=算法×算力×数据×产业厚度的平方，当产业效率和产业的边界拓展得到质的提升以后，大模型将拥有更重要的实际价值和意义。根据 IDC 联合浪潮信息发布的《2022-2023 中国人工智能算力发展评估报告》显示，2021-2026 年期间，预计中国智能算力规模年复合增长率为 52.3%，智能算力需求高速增长。

## 3、高密、高算力需求和“双碳”政策实施推动液冷应用增长，三大运营商发布液冷技术白皮书

随着 AI、智算需求高速增长，高密、高算力等多样性算力基础设施持续发展；同时，“双碳”背景下，政府部门对数据中心 PUE 监管日益趋严，推动数据中心液冷渗透速度增长。2023 年 6 月，三大电信运营商联合发布《电信运营商液冷技术白皮书》，规划 2024 年新建数据中心项目 10% 规模试点应用液冷技术，2025 年 50% 以上数据中心项目应用液冷技术，电信运营商将联合产学研上下游，全力打造高水平液冷生态链。

受益于数字经济蓬勃发展带来的数字化转型需求、大模型加速落地带来的智能算力需求以及高密、高算力需求和“双碳”政策实施推动液冷应用增长，智算中心液冷技术进入崭新阶段，智算、超算时代将加速来临。

## 二、核心竞争力分析

### （一）前瞻性战略布局锁定核心资源稀缺性优势

公司较早布局一线城市周边区域，拥有一线城市周边稀缺的土地、电力、能耗等核心指标。公司自 2009 年成立以来严格遵循“土地、能耗先行”、“稳健布局”的投建原则，于 2010 年正式投建单园区可容纳约 13 万架机柜的廊坊数据中心，在廊坊模式走通后，经过大量市场调研，坚定在核心城市布局数据中心，于 2019 年迅速完成长三角、粤港澳大湾区、成渝经济圈、西北地区等全国性布局，新增约 16 万架机柜规划，并在“双碳”、“东数西算”等政策正式出台前取得土地、电力、能耗等核心指标。

截至报告期末，公司在全国已完成了 56 栋数据中心，29 万架机柜的布局，资源储备丰富，且资源主要集中在北京、上海、广州、深圳等一线城市的卫星城。数据产生主要集中在人口密度大、经济发达、产业集群程度高的北上广深等一线城市，一线城市机柜需求比较旺盛。同时，公司选址遵循“价值副中心服务价值核心”的原则，一方面在距离上可满足位于一线城市总部企业对数据传输低时延、快速现场保障服务等需求，另一方面在成本上可降低公司土地、电力、人力等综合运营成本。在“双碳”、“东数西算”等战略深入实施背景下，一线城市及周边的土地和电力资源日益紧张、能耗限制趋于严格，与此同时，受益于数字经济蓬勃发展带来的数字化转型需求、大模型加速落地带来的智能算力需求以及高密、高算力需求和“双碳”政策实施推动液冷应用增长，带来一线城市机柜需求再次提升，进一步凸显了一线地区优质机柜资源的稀缺性。公司前瞻性战略布局锁定的核心资源，区位优势显著，具有极强的稀缺性优势。

### （二）园区级数据中心奠定行业引领者优势

公司 2009 年率先选择园区级数据中心模式领先行业多年。2013 年以来，随着“宽带中国”战略的实施、4G 网络的普及以及移动互联网的高速发展，IDC 行业进入新一轮的快速发展周期。互联网、云厂商逐渐成为 IDC 行业最大的终端客户，为应对用户非结构化数据量高速增长，以及确保与核心节点传输效率，互联网、云厂商对数据中心的“快速部署能力”和“可扩容能力”的需求不断升级，推动了 IDC 行业开始逐渐向大型化、集约化发展。2020 年 3 月，中共中央

政治局会议指出，加快 5G 网络、数据中心等新型基础设施建设进度。2021 年 7 月，工信部印发《新型数据中心发展三年行动计划（2021-2023 年）》，提出总体布局持续优化。2022 年 2 月，发改委、网信办、工信部、国家能源局等 4 部门联合印发通知，同意京津冀地区、长三角地区、成渝地区、粤港澳大湾区启动建设全国一体化算力网络国家枢纽节点，标志着“东数西算”工程正式全面启动，从政策上引导数据中心向集约化、规模化、绿色化方向发展。

公司 2009 年成立之初，锚定园区级数据中心的发展战略，并抓住了整个互联网爆发的窗口期，当前已在全国五大核心区域，六大算力节点布局了园区级数据中心，积累了丰富的园区级数据中心运营经验。公司布局了 1 处 13 万架机柜园区，1 处 5 万架机柜园区，3 处 3 万架机柜园区及 1 处 1.4 万架机柜园区，远大于行业制定的超大规模数据中心标准（规模大于等于 10,000 个标准机架），特别是廊坊数据中心，已成为全国最大的园区级数据中心之一，规模和区位优势显著。除规模外，公司园区级数据中心还配套综合管廊、110KV 或者 220KV 变电站、水站等辅助设施，可供终端客户根据自身业务的迅速发展直接在本地数据中心扩容，承载更多的数据量，持续为客户提供优质便捷的综合服务。未来，随着 IDC 行业标准不断规范，规模化、集约化、绿色化的园区级数据中心将成为主流发展方向，行业资源及客户资源也呈现出向园区级数据中心集中的趋势。公司前瞻性布局的园区级数据中心高度契合行业发展趋势，奠定了行业引领者优势。

### （三）客户“高信任”壁垒构筑护城河优势

公司与客户经过十余年的磨合，建立了“高信任”关系，构筑了较深的“护城河”。数据作为新型生产要素，是数字化、网络化、智能化的基础，已快速融入生产、分配、流通、消费和社会服务管理等各环节，深刻改变着生产方式、生活方式和社会治理方式，已然成为数字信息时代先进生产力发展的重要驱动力，成为互联网、云厂商的核心资产。因此，客户更倾向寻找“值得信任”的 IDC 运营商作为合作伙伴，确保数据的“安全、稳定、可靠”，相比不可估量的数据价值，重金投入的服务器支出，客户服务器托管成本相对较低。

公司成立十四年来坚持以“稳定、安全、可靠、绿色”为服务宗旨，始终专注于开发及运营园区级、高等级、高效高性能数据中心集群，为了满足甚至超越客户的需求及期望，公司自行培养高水平设计及运维服务团队，截至目前公司已有 7 名规划设计工程师取得了 UPTIME ATD（Tier 标准设计师）认证，近 40 名运维工程师取得了 UPTIME AOS（运维操作专家）认证，在业内树立了良好的声誉和品牌影响力。电信运营商、终端客户与公司从少量机柜开始合作，到目前客户安心在公司托管上万架机柜，各方经过了十多年的磨合，期间从未发生过重大安全事故，公司以高品质的服务通过客户的高标准考核，各方建立了极强的“高信任”关系，有利于公司进一步稳定和扩大市场份额，与电信运营商及终端客户进一步展开深度合作。

### （四）“自投、自建、自持、自运维”模式夯实稳定性优势

大型互联网、云厂商等终端客户租赁机柜数量多，服务器放置规模大，由于服务器搬迁成本高等 IDC 业务特性，大型终端客户对 IDC 运营商机房的长期性、稳定性、可靠性、可持续进化等能力要求较高。公司自成立以来一直践行长期主义，坚持重资产投入的发展理念，坚持“自投、自建、自持、自运维”的运营模式，在市场上深受大型互联网、云厂商等终端客户信赖，为公司长远发展奠定了坚实的基础。

公司资产“自持”模式具有规模大、集中度高，可扩容性强等优势，不会受到诸如租赁到期或出租方违约、周边无场地扩容等因素的影响，有利于营造长期、稳定、可靠的运行环境，进而提高服务品质和客户黏性。截至报告期末，公司运营的所有数据中心均为“自持”模式，公司固定资产中房屋建筑物占比超过 50%，与客户签署的合作协议亦超过 10 年。公司资产“自投、自建、自运维”模式有利于数据中心迭代更新，公司在前期建设及运营的基础上，自有设计、运维及研发团队在规划设计、建设实施、运维管理、技术研发等方面持续提升和优化，通过运营实践与数据反馈的良性正循环，可以有效保证数据中心的迭代更新。

### （五）自主进化能力优势

公司高度重视数据中心的可持续进化能力，逐渐展现出较强的竞争优势。在主体建筑方面，公司所有数据中心建设时采用 T3+ 以上等级标准，为将来进化升级预留较大的承重空间；在设备选型方面，公司主要大型设备来源于全球头部设备供应商的旗舰机型，具备高可复用特点；在技术储备方面，公司贯彻“研发创新驱动发展”的理念，技术研发紧跟行业发展趋势和市场需求，已基于前沿技术进行了多项研究，包括液冷数据中心、基于机器人及 AI 的智能化管理系统等在内的新兴技术。报告期内，公司联合电信运营商、头部终端客户创新研发的“数据中心智能低碳全域制冷系统”模

块技术已顺利完成开发、实施应用、快速部署、安全稳定的试运行，技术方案的可行性和安全性均得到充分论证，公司已开始批量交付高功率液冷机柜。

当前，新一轮科技革命和产业变革深入发展，人类社会加速进入以信息为主导、信息和能量深度融合发展的全新阶段。数据中心作为算力基础设施，已发展成为支撑数字经济发展的的重要底座，只有具备不断进化能力，才能保证占据先发优势，引领行业发展。公司已着手对低功率机柜进行升级改造，同时加快推进高密机柜和液冷机柜应用，快速向智算中心、超算中心转型，具备较强的自主进化能力优势。

#### （六）网络安全优势

“没有网络安全就没有国家安全”，党的十八大以来，党中央高度重视网络安全工作，多次对国家网络安全工作作出重要部署，网络安全已上升到国家战略的高度。当前，云计算、大数据、物联网、车联网、人工智能等新一代信息技术快速发展，数字化转型的发展越来越快，互联网实现信息互联，物联网实现万物互联，数字孪生更是实现万物和信息世界的互联。数据中心作为支撑数字经济发展的的重要底座，更应该提高网络安全和数据安全保障能力。

公司成立十四年来坚持以“构筑中国信息化产业长城，夯实中国数字经济发展基石底座”为愿景，重视信息安全、网络安全工作，从未发生过由于网络安全原因导致的各类事故。在股权结构方面，实际控制人持有较高控股比例，维护了控制权的稳定性，央、国企背景股东积极参股投资，支持网络安全建设。在业务经营方面，公司通过与电信运营商合作，加强对终端客户的合规性筛查，承接国家信息中心、国家市场监督管理总局等国家部委客户数据，督促公司对网络安全和数据安全相关标准保持高度重视。公司具备较强的网络安全优势，深受股东和客户信赖。

### 三、主营业务分析

主营业务概述参见“第三节 管理层讨论与分析”之“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,682,733,656.36	1,271,934,456.44	32.30%	主要系本期上架机柜总量和单机柜功率持续提升，收入规模扩大所致
营业成本	813,959,082.38	592,167,751.55	37.45%	主要系本期收入规模扩大，成本相应增长所致
销售费用	1,350,452.88	1,277,992.11	5.67%	
管理费用	81,772,406.87	56,967,588.11	43.54%	主要系本期业务规模扩大，员工数量增多，相应的人工成本和费用增加所致
财务费用	41,366,839.15	42,389,649.81	-2.41%	
所得税费用	37,280,438.45	51,234,585.52	-27.24%	主要系享受国家税收优惠政策所致
研发投入	40,617,732.53	46,144,063.53	-11.98%	
经营活动产生的现金流量净额	939,731,521.91	994,451,743.00	-5.50%	
投资活动产生的现金流量净额	-3,678,861,092.07	-2,734,413,496.39	-34.54%	主要系本期募集配套资金到账后，进行了现金管理所致
筹资活动产生的现金流量净额	7,070,760,095.77	3,297,087,801.76	114.45%	主要系本期募集配套资金到账所致
现金及现金等价物净	4,331,630,525.61	1,557,126,048.37	178.18%	主要系本期募集配套资金到账所致

增加额				
-----	--	--	--	--

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求：

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
软件与信息技术服务业	1,682,733,656.36	813,959,082.38	51.63%	32.30%	37.45%	-1.81%
分产品						
IDC 及增值业务	1,682,733,656.36	813,959,082.38	51.63%	32.30%	37.45%	-1.81%
分地区						
华北地区	1,682,275,165.79	813,689,332.34	51.63%	32.26%	37.41%	-1.81%

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电费	427,597,959.74	52.53%	413,604,524.28	69.85%	3.38%
折旧摊销	145,359,897.29	17.86%	123,981,529.60	20.94%	17.24%
职工薪酬	46,488,276.80	5.71%	34,582,104.13	5.84%	34.43%
其他	194,512,948.55	23.90%	19,999,593.54	3.38%	872.58%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

- 1、报告期内，职工薪酬同比增长主要系公司业务规模扩大，职工人数增加所致。
- 2、报告期内，其他同比增长主要系公司开始逐步向 IDC 增值业务方向拓展新业务所致。

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		



货币资金	5,998,180,621.60	24.74%	1,395,781,613.19	8.72%	16.02%	主要系本期募集资金到账所致
应收账款	659,074,976.35	2.72%	375,099,485.56	2.34%	0.38%	主要系公司客户六月份回款稍微滞后所致
存货	3,787,346.99	0.02%	1,533,233.13	0.01%	0.01%	
长期股权投资	4,318,920.18	0.02%	4,725,477.63	0.03%	-0.01%	
固定资产	6,767,239,651.96	27.92%	6,057,040,292.82	37.84%	-9.92%	主要系本期数据中心转固增加所致
在建工程	6,863,725,902.44	28.32%	5,589,796,270.27	34.91%	-6.59%	主要系本期加快了数据中心交付建设所致
使用权资产	8,696,234.63	0.04%	5,889,504.88	0.04%	0.00%	
短期借款	200,000,000.00	0.83%			0.83%	主要系本期短期借款增加所致
长期借款	10,048,739,440.00	41.45%	8,117,029,440.00	50.70%	-9.25%	主要系本期多处项目陆续新增了土地、能耗等重要基础性资源，加大了建设投入，新增了项目贷款所致
租赁负债	3,447,259.20	0.01%	2,343,976.11	0.01%	0.00%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）		5,378,690.97			3,849,998,000.00	2,989,997,600.00		865,379,090.97
2.其他非流动金融资产	158,750,000.00							158,750,000.00
金融资产小计	158,750,000.00	5,378,690.97			3,849,998,000.00	2,989,997,600.00		1,024,129,090.97
上述合计	158,750,000.00	5,378,690.97			3,849,998,000.00	2,989,997,600.00		1,024,129,090.97

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	305,097,825.48	银行承兑汇票保证金
应收账款	111,906,391.32	质押借款
固定资产	3,308,404,264.52	抵押借款
无形资产	350,796,684.94	抵押借款
在建工程	3,177,644,943.47	抵押借款
合计	7,253,850,109.73	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
基金	399,998,000.00	2,189,820.00		399,998,000.00	0.00	-2,000.00		402,187,820.00	自有资金
信托产品	1,350,000,000.00	2,686,654.85		1,350,000,000.00	949,997,600.00	6,864,018.17		402,689,054.85	自有资金
其他	2,100,000,000.00	502,216.12		2,100,000,000.00	2,040,000,000.00	10,695,491.56		60,502,216.12	自有资金
其他权益工具投资	95,000,000.00					63,750,000.00		158,750,000.00	自有资金
合计	3,944,998,000.00	5,378,690.97		3,849,998,000.00	2,989,997,600.00	81,307,509.73		1,024,129,090.97	--

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	470,000.00
报告期投入募集资金总额	31,056.48
已累计投入募集资金总额	383,420.47
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于同意上海普丽盛包装股份有限公司重大资产置换及向京津冀润泽（廊坊）数字信息有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可〔2022〕1100号）同意注册，公司向 24 名特定对象发行人民币普通股（A 股）股票 133,446,905 股，发行价格为 35.22 元/股，募集资金总额为人民币 4,699,999,994.10 元，扣除不含税发行费用人民币 214,378,726.99 元后的募集资金净额为人民币 4,485,621,267.11 元。该募集资金已于 2023 年 1 月 18 日到账。上述资金到账情况业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》（容诚验字[2023]230Z0016 号）验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。</p> <p>截至 2023 年 6 月 30 日止，公司累计使用募集资金人民币 3,834,204,723.87 元。尚未使用的募集资金余额合计人民币 872,566,112.82 元（其中包含进行现金管理的募集资金 500,000,000.00 元及募集资金产生的理财收益、利息收入扣除银行手续费等的净额人民币 6,770,842.59 元）。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
润泽（佛山）国际信息港 A2、A3 数据中心项目	否	169,668.00	169,668.00	14,769.68	107,877.32	63.58%				不适用	否
润泽（平湖）国际信息港 A2 数据中心项目	否	76,306.00	76,306.00	13,286.91	51,931.18	68.06%				不适用	否
偿还银行借款	否	209,026.00	209,026.00		209,026.00	100.00%				不适用	否
中介机构费用及相关发行费	否	15,000.00	15,000.00	2,999.89	14,585.97	97.24%				不适用	否

用											
承诺投资项目小计	--	470,000.00	470,000.00	31,056.48	383,420.47	--	--			--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	470,000.00	470,000.00	31,056.48	383,420.47	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2023年2月22日，公司召开了第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第九次会议，分别审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，在保证募集资金投资项目建设的资金需求和募集资金投资项目正常进行的前提下，同意公司使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金合计人民币 3,523,640,017.52 元（不含增值税）。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司本次使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金情况进行了专项验证，并出具了《关于润泽智算科技集团股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的鉴证报告》（容诚专字[2023]230Z0411号）。2023年2月，公司完成募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金事项。</p>										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	对闲置募集资金进行现金管理，投资安全性高、流动性好的保本型理财产品。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用										

**(3) 募集资金变更项目情况**

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	140,000.00	0.00	0	0
信托理财产品	自有资金	135,000.00	40,000.24	0	0
券商理财产品	自有资金	30,000.00	5,000.00	0	0
其他类	自有资金	79,999.80	40,999.80	0	0
券商理财产品	募集资金	60,000.00	50,000.00	0	0
合计		444,999.80	136,000.04	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
润泽发展	子公司	信息技术服务业	599,990,000.00	24,386,120,091.30	7,619,300,633.87	1,682,733,656.36	776,110,766.19	742,873,937.81

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、国家节能政策变化的风险

2021 年 12 月，河北省发展和改革委员会、河北省工业和信息化厅、河北省市场监督管理局、河北省通信管理局、河北省住房和城乡建设厅五部门印发《关于破解瓶颈制约助推数字经济健康发展的若干政策》的通知（冀发改高技〔2021〕1690 号），提出到 2025 年，电能利用效率 1.3 以上的大型和超大型存量数据中心依法依规全部腾退关停。公司控股股东、北京天星汇承诺将积极督促润泽发展在 2025 年之前实现廊坊数据中心的 PUE 降至 1.3 以下的节能降耗目标，在润泽发展尚未实现前述节能降耗目标之前，公司控股股东、北京天星汇通过 2022 年重组所获得的上市公司股份将继续锁定，不会对外进行转让。

报告期内，公司根据已经制定的改造方案，不断加大数据中心节能改造力度，加快推进绿色节能设备和新技术应用，争取在安全稳定可靠的前提下将 PUE 降至 1.3 以下。截至目前，公司已经取得了非常显著的效果，正在交付及在建的数据中心设计 PUE 已降到 1.3 以下，部分已运营的数据中心实际 PUE 也已降到 1.3 以下。但最终 PUE 值尚需届时有关主管部门对 PUE 的监察检查或认定，仍然存在实际运行效果未能满足 1.3 以下的可能性，或者国家届时出台更加严格的节能政策，将会给公司带来相应的经营风险或经济损失。

### 2、业绩承诺无法实现的风险

2022 年 8 月，公司完成了重大资产置换、发行股份购买润泽发展 100% 股权事项，根据上市公司与补偿义务人签署的《业绩承诺补偿协议》的约定，润泽发展 2021 年度、2021 年度至 2022 年度、2021 年度至 2023 年度和 2021 年度至 2024 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于 61,187.57 万元、170,990.01 万元、350,398.97 万元和 559,922.27 万元。

报告期内，受欧美通货膨胀、地缘局势紧张、全球经济下行等因素影响，IDC 行业整体表现低迷，但是公司凭借前瞻性的布局优势、园区级数据中心优势、“自投、自建、自持、自运维”运营优势、以及技术等优势，表现出了较强的韧性，2021 年度至 2022 年度累计实现扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 186,402.02 万元，超出业绩承诺数 15,412.01 万元。随着国内经济的逐步复苏，数字经济的全面崛起，数据量将大规模爆发，目前公司业务进展顺利，但若未来宏观经济、市场环境、监管政策等外部环境发生较大变化，公司存在业绩承诺无法实现的风险。

### 3、上架率不及预期的风险

截至报告期末，公司在京津冀、长三角、粤港澳大湾区、成渝经济圈和西北地区 5 个区域布局 6 个园区级数据中心，总体规划 56 栋数据中心，约 29 万架机柜。2022 年以前，公司只有廊坊数据中心贡献收入，从 2023 年开始公司数据中心进入快速交付期，全国各地数据中心已陆续正式交付贡献收入，但是数据中心交付前期上架率较低，将直接影响公司短期盈利能力。

公司数据中心主要集中在北京、上海、广州、深圳等一线城市的卫星城。在“双碳”、“东数西算”的战略深入实施背景下，一线城市及周边的土地和电力等资源日益紧张、能耗限制趋于严格，一线地区市场供给承压；同时，随着云计算、大数据、人工智能、物联网、5G 等基础技术的不断进步，平台经济政策松绑、运营商云计算业务翻倍增长，一

线地区市场需求旺盛。报告期内，公司上架率较快，但仍存在未来新交付数据中心上架率不及预期的可能，进而对公司的经营业绩产生不利影响。

#### 4、技术更新的风险

随着云计算、大数据、人工智能、物联网、5G 等创新技术、创新应用和创新业态的不断衍生，客户对于信息产业基础设施数据中心运营管理能力的的需求不断提升，第三方数据中心服务商应当具备对全球数据中心技术发展趋势的高度前瞻预判能力和对创新技术持续研发的能力，方能持续满足市场需求、减少全生命周期的技术风险。

### 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 01 月 05 日	电话会议	电话沟通	机构及个人投资者	通过电话会议的方式参与的机构投资者及部分个人投资者	向投资者介绍公司基本情况，并就投资者关心的问题解答。	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）《投资者关系活动记录表》（编号：2023-001）
2023 年 02 月 06 日	电话会议	电话沟通	机构及个人投资者	通过电话会议的方式参与的机构投资者及部分个人投资者	向投资者介绍公司基本情况，并就投资者关心的问题解答。	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）《投资者关系活动记录表》（编号：2023-002）
2023 年 04 月 28 日	全景网“全景路演”和进门财经平台	网络视频直播及远程文字交流	机构及个人投资者	通过全景网“全景路演”和进门财经平台参与公司 2022 年度业绩说明会的投资者	向投资者介绍公司 2022 年度整体情况和发展战略，并就投资者关心的问题解答。	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）《投资者关系活动记录表》（编号：2023-003）

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	68.50%	2023 年 03 月 10 日	2023 年 03 月 10 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(编号: 2023-014)
2022 年年度股东大会	年度股东大会	67.80%	2023 年 05 月 12 日	2023 年 05 月 12 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《2022 年年度股东大会决议公告》(编号: 2023-035)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动, 具体可参见 2022 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	3.90
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	1,716,961,649
现金分红金额 (元) (含税)	669,615,043.11
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0
现金分红总额 (含其他方式) (元)	669,615,043.11
可分配利润 (元)	672,440,266.44
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2023 年 8 月 24 日, 公司第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司 2023 年半年度利润分配预案的议案》, 拟以公司现有总股本 1,716,961,649 股为基数, 向全体股东按每 10 股派发现金红利 3.90 元 (含税), 合计派发现金红利人民币 669,615,043.11 元 (含税)。本次利润分配不进行资本公积转增股本, 不送红股, 剩余未分配利润结转以后年度分配。以上利润分配预案尚需提交公司股东大会审议批准。	



#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及其下属子公司的主营业务为面向电信运营商、大型互联网公司及部分国家部委提供数据中心基础设施服务，包含服务器托管等，不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

报告期内，公司积极响应国家环保政策，严格遵守国家颁布的法律法规及相关行业规范。公司始终遵循绿色发展理念，高度重视环境保护与可持续发展工作。在日常经营过程中认真执行国家和地方颁布的环保方面的法律法规，认真落实各项环保管理制度，不断推进节能减排与环境保护工作，积极承担并履行企业环保责任。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

#### 稳步落实绿色电力交易，润泽科技 2023 年上半年完成绿电交易总量超 3 亿千瓦时

润泽科技作为数据中心产业碳达峰、碳中和目标的积极探索者与实践者，高度重视企业能源结构，从源头上推动数据中心持续提高能效碳效水平，强化全生命周期节能管理，逐年提高可再生能源利用数量，多措并举推动数据中心“低碳绿色”进程。润泽科技 2023 年上半年完成绿电交易总量超 3 亿千瓦时，持续研发节能技术，推动绿色低碳转型走深走实。

#### 聚焦绿色新型数据中心发展，坚定不移走绿色低碳发展之路

润泽科技多措并举加大绿色发展力度，推动数据中心“低碳绿色”进程。2023 年，公司首个纯液冷绿色数据中心 A-11 陆续交付，A-3、A-6 成功入选 2022 年度国家绿色数据中心名单，A-7 数据中心成功入选国家新型数据中心典型案例，“数据中心冷板与风墙组合制冷技术”荣获由中国工程建设标准化协会颁发的“数据中心科技成果奖”。润泽科技以提升数据中心绿色发展水平为己任，以加快技术创新为路径，深耕、积累、创新技术储备，不断实现绿色科技创新应用，守护数据中心实现“稳定、安全、可靠、绿色”运行，以切实可行的技术方案推动行业向绿色低碳走深走实，与国家高质量发展战略实现同频共振。

未来，在“双碳”目标下，润泽科技继续以实际行动践行绿色发展理念，在提高能源使用效率，赋能客户发展的同时，在绿色电力交易、绿色技术创新、广泛绿色贡献等方面持续发力，紧跟国家“东数西算”和“双碳”战略，持续夯实数据资源与智能算力基石底座，创新完善算力资源结构，聚焦大数据中心与算力基础设施的技术创新与高效节能，为持续打造绿色化、集约化、智能化的大数据中心、算力基础设施和智能算力提供重要路径，加快构建数字经济、算力经济新发展格局，着力推动数字中国、网络强国高质量发展，以实际行动助力践行 2060 达成碳中和。

### 二、社会责任情况

2023 年上半年，公司继续积极履行社会责任，在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、供应商等其他利益相关者的责任，持续推进社会责任理念的传播和落地，最大程度利用企业自身的业务优势，推动各行业的数字化转型，助力数字中国建设。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
映山红酒店	同一实际控制人	提供服务	住宿与餐饮服务	参照市场价格公允价	协议约定	1,318.54	25.78%	3,500	否	按协议约定结算	市场价	2022年12月14日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ） 《关于公司2023年度日常关联交易预计的公告》（编号：2022-126）
数据信息	同一实际控制人	采购商品	商品采购	参照市场价格公允价	协议约定	468.65	9.16%	1,200	否	按协议约定结算	市场价	2022年12月14日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ） 《关于公司2023年度日常关联交易预计的公告》（编号：2022-126）
数据信息	同一实际控制人	提供服务	会议服务	参照市场价格公允价	协议约定	90.09	1.76%	120	否	按协议约定结算	市场价	2022年12月14日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ） 《关于公司2023年度日常关联交易预计的公告》（编号：2022-126）
智惠新采购	同一实际控制人	采购商品	商品采购	参照市场价格公允价	协议约定	706.44	13.81%	730	否	按协议约定结算	市场价	2022年12月14日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ） 《关于公司2023年度日常

													关联交易预计的公告》(编号: 2022-126)
天童通信	同一实际控制人	租赁服务	租赁通信网	参照市场价格公允定价	协议约定	196.2	100.00%	450	否	按协议约定结算	市场价	2022年12月14日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)《关于公司2023年度日常关联交易预计的公告》(编号: 2022-126)
数据信息	同一实际控制人	租赁服务	租赁办公楼	参照市场价格公允定价	协议约定	460.83	9.01%	1,100	否	按协议约定结算	市场价	2022年12月14日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)《关于公司2023年度日常关联交易预计的公告》(编号: 2022-126)
合计				--	--	3,240.75	--	7,100	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司及子公司租赁办公场所及员工宿舍，租赁的资产位于公司及子公司的办公地点。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
润泽发展	2022年09月28日	20,000	2022年10月17日	20,000		无	无	2年	否	否
润泽发展	2022年12月14日	50,000	2022年12月14日	49,950		无	无	2年	否	否
润泽发展	2022年12月14日	81,000	2023年06月29日	81,000		无	无	8年	否	否
浙江泽	2023年	180,000	2023年	170,000		无	有	10年	否	否

悦	06月30日		06月30日							
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		140,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)							251,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		331,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)							320,950
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
浙江泽悦	2022年09月28日	170,000	2022年01月19日	170,000		有	有	8年	否	否
广东润惠	2022年09月28日	180,000	2021年12月08日	179,984.96		有	无	7年	否	否
惠州润信	2022年09月28日	58,933	2022年06月29日	58,933		有	有	8年	否	否
重庆润泽	2022年12月14日	49,200	2022年12月30日	49,200		有	有	9.5年	否	否
上海润友	2022年12月14日	13,144.75	2023年04月27日	13,144.75		有	无	16.8年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)							13,144.75
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		537,933	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)							471,262.71
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		140,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)							264,144.75
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		868,933	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)							792,212.71
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										97.52%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)										628,117.96
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)										386,041.44
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										792,212.71
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责						无				

任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

### 3、日常经营重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在日常经营重大合同。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 1、股权激励

(1) 2023 年 7 月 27 日，公司召开了第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于公司<2023 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》等相关议案，公司独立董事发表了明确同意的独立意见，公司聘请的律师出具了法律意见书。具体内容详见公司 2023 年 7 月 27 日在巨潮资讯网披露的《2023 年限制性股票激励计划（草案）》等相关公告。

(2) 2023 年 8 月 24 日，公司召开了第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于公司<2023 年限制性股票激励计划（草案修订稿）>及其摘要的议案》等相关议案，公司独立董事发表了明确同意的独立意见，公司聘请的律师出具了法律意见书。具体内容详见公司 2023 年 8 月 28 日在巨潮资讯网披露的《2023 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》等相关公告。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

2023 年 8 月，润泽发展设立全资子公司烽火台设备有限公司，注册资本 5,000 万元，经营范围包括：计算机软硬件及相关设备的制造、批发和零售；液气密元件及系统制造、销售；互联网设备制造、销售；云计算设备制造、销售；信息安全设备制造、销售；人工智能基础资源与技术平台；信息系统集成服务等。



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	754,538,178	91.97%	133,446,905		710,388,066		843,834,971	1,598,373,149	93.09%
1、国家持股							0		
2、国有法人持股			9,068,710		7,254,969		16,323,679	16,323,679	0.95%
3、其他内资持股	754,538,178	91.97%	124,378,195		703,133,097		827,511,292	1,582,049,470	92.14%
其中：境内法人持股	753,465,678	91.84%	88,539,460		673,604,108		762,143,568	1,515,609,246	88.27%
境内自然人持股	1,072,500	0.13%	35,838,735		29,528,989		65,367,724	66,440,224	3.87%
4、外资持股							0		
其中：境外法人持股							0		
境外自然人持股							0		
二、无限售条件股份	65,882,500	8.03%			52,706,000		52,706,000	118,588,500	6.91%
1、人民币普通股	65,882,500	8.03%			52,706,000		52,706,000	118,588,500	6.91%
2、境内上市的外资股							0		
3、境外上市的外资股							0		
4、其									

他									
三、股份总数	820,420,678	100.00%	133,446,905		763,094,066		896,540,971	1,716,961,649	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

2023 年 2 月，公司完成向特定对象发行新股募集配套资金事项，本次新增股份数量为 133,446,905 股，本次新增股份上市后，公司总股本由 820,420,678 股变更为 953,867,583 股。

2023 年 5 月 24 日，公司完成 2022 年年度权益分派事项，2022 年度权益分派实施完成后，公司总股本由 953,867,583 股增加至 1,716,961,649 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2022 年 6 月 2 日，上市公司收到中国证监会于 2022 年 5 月 27 日出具的《关于同意上海普丽盛包装股份有限公司重大资产置换及向京津冀润泽（廊坊）数字信息有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可〔2022〕1100 号），中国证监会同意上市公司本次交易的注册申请。

2023 年 5 月 12 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于 2022 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2023 年 2 月 8 日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司受理了公司向特定对象发行新股登记申请材料，相关股份登记到账后将正式列入上市公司的股东名册。2023 年 2 月 16 日，本次发行新增股份在深圳证券交易所创业板上市。本次发行新增股份上市后，公司总股本由 820,420,678 股变更为 953,867,583 股。

2023 年 5 月 24 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成 2022 年度利润分配及资本公积转增股本实施方案，公司总股本由 953,867,583 股增加至 1,716,961,649 股。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司完成本次发行股份募集配套资金及实施资本公积转增股本后，对最近一年和最近一期基本每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响具体参见本报告“第二节 公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期

京津冀润泽（廊坊）数字信息有限公司	584,695,846	0	467,756,677	1,052,452,523	发行股份购买资产新增股份	2025年8月8日
合肥弘博润泽股权投资合伙企业（有限合伙）	25,735,044	0	20,588,035	46,323,079	发行股份购买资产新增股份	2024年8月8日
平安资本有限责任公司—宁波枫文股权投资基金合伙企业（有限合伙）	20,584,741	0	16,467,793	37,052,534	发行股份购买资产新增股份	2024年8月8日
启鹭（厦门）股权投资合伙企业（有限合伙）	15,438,555	0	12,350,844	27,789,399	发行股份购买资产新增股份	2024年8月8日
中金资本运营有限公司—厦门中金盈润股权投资基金合伙企业（有限合伙）	15,438,555	0	12,350,844	27,789,399	发行股份购买资产新增股份	2024年8月8日
平安鼎创股权投资管理（上海）有限公司—宁波梅山保税港区平盛安康股权投资基金合伙企业（有限合伙）	13,894,700	0	11,115,760	25,010,460	发行股份购买资产新增股份	2024年8月8日
上海炜贯投资合伙企业（有限合伙）	11,836,225	0	9,468,980	21,305,205	发行股份购买资产新增股份	2024年8月8日
共青城润湘投资合伙企业（有限合伙）	9,325,917	0	7,460,734	16,786,651	发行股份购买资产新增股份	2025年8月8日
廊坊泽睿科技有限公司	8,496,352	0	6,797,082	15,293,434	发行股份购买资产新增股份	2025年8月8日
润和（廊坊）企业管理合伙企业（有限合伙）	5,485,833	0	4,388,667	9,874,500	发行股份购买资产新增股份	2025年8月8日
平安资本有限责任公司—天津市平安消费科技投资合伙企业（有限合伙）	5,146,184	0	4,116,947	9,263,131	发行股份购买资产新增股份	2024年8月8日
北京天星汇市政工程有限公司	2,676,016	0	2,140,813	4,816,829	发行股份购买资产新增股份	2025年8月8日
润惠（廊坊）企业管理合伙企业（有限合伙）	1,152,092	0	921,674	2,073,766	发行股份购买资产新增股份	2025年8月8日

上海森佐企业管理中心（有限合伙）	514,618	0	411,695	926,313	发行股份购买资产新增股份	2024年8月8日
新疆大容民生投资有限合伙企业	27,795,000	0	22,236,000	50,031,000	重大资产重组事项股份锁定承诺	2025年8月8日
苏州工业园区合杰创业投资中心（有限合伙）	5,250,000	0	4,200,000	9,450,000	重大资产重组事项股份锁定承诺	2025年8月8日
姜卫东	1,072,500	0	858,000	1,930,500	重大资产重组事项股份锁定承诺	2025年8月8日
海富通基金管理有限公司			8,586,033	8,586,033	募集配套资金新增股份	已于2023年8月16日解除限售
黄振球			11,959,114	11,959,114	募集配套资金新增股份	已于2023年8月16日解除限售
天津华人投资管理有限公司-中信建投股份有限公司华人和晟3号			13,287,904	13,287,904	募集配套资金新增股份	已于2023年8月16日解除限售
安徽省铁路发展基金股份有限公司			9,199,318	9,199,318	募集配套资金新增股份	已于2023年8月16日解除限售
华美国际投资集团有限公司-华美对冲策略证券私募投资基金			6,899,488	6,899,488	募集配套资金新增股份	已于2023年8月16日解除限售
广发证券股份有限公司			6,899,488	6,899,488	募集配套资金新增股份	已于2023年8月16日解除限售
财通基金管理有限公司			14,982,618	14,982,618	募集配套资金新增股份	已于2023年8月16日解除限售
华夏基金管理有限公司			8,432,709	8,432,709	募集配套资金新增股份	已于2023年8月16日解除限售
大有财富（北京）资产管理有限公司-兴业证券股份有限公司大有尊享4号私募股权投资基金			13,287,904	13,287,904	募集配套资金新增股份	已于2023年8月16日解除限售
长城证券股份有限公司			7,124,361	7,124,361	募集配套资金新增股份	已于2023年8月16日解除限售
北京泰德圣私募基金管理有限公司-光大证券泰德圣投资德来3号私募证券投资基金			8,637,136	8,637,136	募集配套资金新增股份	已于2023年8月16日解除限售

北京泰德圣私募基金管理有限公司-光大证券泰德圣投资德来 2 号私募证券投资基金			6,950,596	6,950,596	募集配套资金 新增股份	已于 2023 年 8 月 16 日解除限售
南方天辰（北京）投资管理有限公司-南方天辰景丞价值精选 5 期私募证券投资基金			6,899,488	6,899,488	募集配套资金 新增股份	已于 2023 年 8 月 16 日解除限售
魏巍			15,332,197	15,332,197	募集配套资金 新增股份	已于 2023 年 8 月 16 日解除限售
兴证全球基金管理有限公司			9,086,883	9,086,883	募集配套资金 新增股份	已于 2023 年 8 月 16 日解除限售
费丁悦			6,899,488	6,899,488	募集配套资金 新增股份	已于 2023 年 8 月 16 日解除限售
宁波仁庆私募基金管理有限公司-光大证券仁庆仁和 3 号私募证券投资基金			8,074,957	8,074,957	募集配套资金 新增股份	已于 2023 年 8 月 16 日解除限售
宁波仁庆私募基金管理有限公司-光大证券仁庆仁和 1 号私募证券投资基金			7,001,703	7,001,703	募集配套资金 新增股份	已于 2023 年 8 月 16 日解除限售
邵昌成			6,899,488	6,899,488	募集配套资金 新增股份	已于 2023 年 8 月 16 日解除限售
竺伟			13,798,977	13,798,977	募集配套资金 新增股份	已于 2023 年 8 月 16 日解除限售
诺德基金管理有限公司			18,214,646	18,214,646	募集配套资金 新增股份	已于 2023 年 8 月 16 日解除限售
汇添富基金管理股份有限公司			8,994,887	8,994,887	募集配套资金 新增股份	已于 2023 年 8 月 16 日解除限售
嘉实基金管理有限公司			13,134,583	13,134,583	募集配套资金 新增股份	已于 2023 年 8 月 16 日解除限售
杨国芬			9,620,460	9,620,460	募集配套资金 新增股份	已于 2023 年 8 月 16 日解除限售
合计	754,538,178	0	843,834,971	1,598,373,149	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
润泽科技	2023年02月08日	35.22元/股	133,446,905	2023年02月16日	133,446,905	-	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《润泽智算科技集团股份有限公司重大资产置换、发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易之实施情况暨新增股份上市公告书》	2023年02月13日

报告期内证券发行情况的说明

2022年6月2日，上市公司收到中国证监会于2022年5月27日出具的《关于同意上海普丽盛包装股份有限公司重大资产置换及向京津冀润泽（廊坊）数字信息有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可〔2022〕1100号），中国证监会同意上市公司本次交易的注册申请。

2023年2月8日，根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》（业务单号：101000012290），中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已于2023年2月8日受理润泽科技向特定对象发行新股登记申请材料，相关股份登记到账后将正式列入上市公司的股东名册，上市公司本次向特定对象发行新股数量为133,446,905股（其中限售流通股数量为133,446,905股），发行价格：35.22元/股，募集资金总额：人民币4,699,999,994.10元，新增股票于2023年2月16日在深圳证券交易所上市。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	14,206	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
京津冀润泽（廊坊）数字信息有限公司	境内非国有法人	61.30%	1,052,452,523	467,756,677	1,052,452,523	0		
新疆大容民生投资有限合伙企业	境内非国有法人	2.91%	50,031,000	22,236,000	50,031,000	0	质押	29,250,000
合肥弘博润泽股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.70%	46,323,079	20,588,035	46,323,079	0		
平安资本有限责任公司—宁波枫文股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	2.16%	37,052,534	16,467,793	37,052,534	0		

)								
启鹭（厦门）股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.62%	27,789,399	12,350,844	27,789,399	0		
中金资本运营有限公司—厦门中金盈润股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	1.62%	27,789,399	12,350,844	27,789,399	0		
平安鼎创股权投资管理（上海）有限公司—宁波梅山保税港区平盛安康股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	1.46%	25,010,460	11,115,760	25,010,460	0		
上海炜贯投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.24%	21,305,205	9,468,980	21,305,205	0		
共青城润湘投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.98%	16,786,651	7,460,734	16,786,651	0		
魏巍	境内自然人	0.89%	15,332,197	15,332,197	15,332,197	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	京津冀润泽为公司控股股东，北京天星汇为公司股东，京津冀润泽与北京天星汇均受周超男女士控制；公司实际控制人之一李笠先生现任润泽科技副董事长、总经理，系润泽科技董事长周超男女士之子；公司实际控制人之一张娴女士现任润泽科技董事、副总经理，系李笠先生的配偶。 宁波枫文股权投资基金合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区平盛安康股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海炜贯投资合伙企业（有限合伙）的实际控制人为中国平安保险（集团）股份有限公司或执行事务合伙人受中国平安保险（集团）股份有限公司控制。厦门中金盈润股权投资基金合伙企业（有限合伙）、启鹭（厦门）股权投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人受中国国际金融股份有限公司控制。除上述情况之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或是否属一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国银行股份有限公司—汇添富互联网核心资产六个月持有期混合型证券投资基金	2,782,316	人民币普通股	2,782,316					

全国社保基金四一六组合	1,735,200	人民币普通股	1,735,200
大家资产－工商银行－大家资产－蓝筹精选 5 号集合资产管理产品	1,636,920	人民币普通股	1,636,920
沈淑英	1,468,260	人民币普通股	1,468,260
香港中央结算有限公司	1,329,915	人民币普通股	1,329,915
中国农业银行股份有限公司－中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	1,222,880	人民币普通股	1,222,880
光大永明人寿保险有限公司－自有资金	1,080,000	人民币普通股	1,080,000
光大永明资管－建设银行－光大永明资产稳健精选集合资产管理产品	1,043,944	人民币普通股	1,043,944
中国工商银行股份有限公司－博时精选混合型证券投资基金	964,321	人民币普通股	964,321
修晓愚	902,000	人民币普通股	902,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
姜卫东	董事	现任	1,072,500	858,000	0	1,930,500	0	0	0
合计	--	--	1,072,500	858,000	0	1,930,500	0	0	0



## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用  
报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：润泽智算科技集团股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	5,998,180,621.60	1,395,781,613.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	865,379,090.97	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	659,074,976.35	375,099,485.56
应收款项融资		
预付款项	4,160,120.76	12,088,103.56
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	16,748,996.48	23,608,527.97
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,787,346.99	1,533,233.13
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,117,020,600.48	903,324,926.68
流动资产合计	8,664,351,753.63	2,711,435,890.09
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,318,920.18	4,725,477.63
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	158,750,000.00	158,750,000.00
投资性房地产		
固定资产	6,767,239,651.96	6,057,040,292.82
在建工程	6,863,725,902.44	5,589,796,270.27
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,696,234.63	5,889,504.88
无形资产	872,738,466.09	828,024,258.69
开发支出		
商誉	384,646,883.39	384,646,883.39
长期待摊费用	75,923.16	97,615.44
递延所得税资产	1,486,674.72	19,627,802.84
其他非流动资产	514,337,667.83	248,415,356.28
非流动资产合计	15,576,016,324.40	13,297,013,462.24
资产总计	24,240,368,078.03	16,008,449,352.33
流动负债：		
短期借款	200,000,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	376,187,825.48	34,329,342.68
应付账款	1,097,600,307.97	1,064,102,206.84
预收款项	7,570,000.00	
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	15,193,270.51	21,388,559.53
应交税费	4,751,175.08	14,888,070.38
其他应付款	255,760,242.81	256,762,491.17
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	1,776,756,548.03	1,415,481,954.08
其他流动负债		
流动负债合计	3,733,819,369.88	2,806,952,624.68
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	10,048,739,440.00	8,117,029,440.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,447,259.20	2,343,976.11
长期应付款	1,975,379,366.61	1,780,424,875.77
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	99,154,549.33	96,664,774.33
递延所得税负债	228,613,474.12	241,463,250.40
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,355,334,089.26	10,237,926,316.61
负债合计	16,089,153,459.14	13,044,878,941.29
所有者权益：		
股本	1,339,711,468.24	640,158,339.02
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,029,714,751.92	1,243,646,614.03
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	192,780,905.74	192,780,905.74
一般风险准备		
未分配利润	1,561,218,254.10	859,011,250.91
归属于母公司所有者权益合计	8,123,425,380.00	2,935,597,109.70
少数股东权益	27,789,238.89	27,973,301.34
所有者权益合计	8,151,214,618.89	2,963,570,411.04
负债和所有者权益总计	24,240,368,078.03	16,008,449,352.33

法定代表人：周超男

主管会计工作负责人：任远

会计机构负责人：梁爱华

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	13,399,167.91	408,113.56
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		

预付款项		
其他应收款	721,924,738.02	33,219.76
其中：应收利息		
应收股利	720,000,000.00	
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,931,778.80	121,919,020.25
流动资产合计	737,255,684.73	122,360,353.57
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	18,933,860,647.84	14,268,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	891,682.29	164,383.38
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	935,019.68	1,402,529.60
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	18,935,687,349.81	14,269,566,912.98
资产总计	19,672,943,034.54	14,391,927,266.55
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	38,520,806.43	6,441,782.92
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,256,397.33	5,600,580.37
应交税费	1,135,755.87	10,560,761.65
其他应付款	167,087,809.90	67,359,653.38

其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		960,125.41
其他流动负债		
流动负债合计	208,000,769.53	90,922,903.73
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	208,000,769.53	90,922,903.73
所有者权益：		
股本	1,716,961,649.00	820,420,678.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	17,054,722,951.10	13,465,642,654.99
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	20,817,398.47	20,817,398.47
未分配利润	672,440,266.44	-5,876,368.64
所有者权益合计	19,464,942,265.01	14,301,004,362.82
负债和所有者权益总计	19,672,943,034.54	14,391,927,266.55

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,682,733,656.36	1,271,934,456.44
其中：营业收入	1,682,733,656.36	1,271,934,456.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	992,205,913.14	749,570,215.98
其中：营业成本	813,959,082.38	592,167,751.55
利息支出		



手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	13,139,399.33	10,623,170.87
销售费用	1,350,452.88	1,277,992.11
管理费用	81,772,406.87	56,967,588.11
研发费用	40,617,732.53	46,144,063.53
财务费用	41,366,839.15	42,389,649.81
其中：利息费用	62,719,062.37	59,350,287.92
利息收入	21,605,950.59	18,026,910.66
加：其他收益	25,438,736.07	698,613.20
投资收益（损失以“－”号填列）	20,650,952.28	3,500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-406,557.45	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	5,378,690.97	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,330,563.30	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-5,305,790.12	-265,904.36
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	735,359,769.12	526,296,949.30
加：营业外收入	4,062,161.78	3,753.06
减：营业外支出	118,551.71	440,303.81
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	739,303,379.19	525,860,398.55
减：所得税费用	37,280,438.45	51,234,585.52
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	702,022,940.74	474,625,813.03
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	702,022,940.74	474,625,813.03
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	702,207,003.19	475,019,383.37
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-184,062.45	-393,570.34

六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	702,022,940.74	474,625,813.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	702,207,003.19	475,019,383.37
归属于少数股东的综合收益总额	-184,062.45	-393,570.34
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.41	0.37
(二) 稀释每股收益	0.41	0.37

法定代表人：周超男

主管会计工作负责人：任远

会计机构负责人：梁爱华

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	0.00	22,081,770.76
减：营业成本	0.00	13,610,901.02
税金及附加	9,376.07	275,232.46
销售费用		3,700,712.97
管理费用	50,181,158.90	9,845,848.60
研发费用		14,620,596.64
财务费用	-8,593,770.51	2,176,617.41
其中：利息费用	11,810.62	2,214,496.02
利息收入	8,613,506.78	43,745.07
加：其他收益	22,904.66	28,408.25
投资收益（损失以“—”号填列）	720,000,000.00	-40,784,955.25

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,505.12	-319,738.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	678,416,635.08	-63,224,423.90
加：营业外收入		12,905.98
减：营业外支出	100,000.00	16,890.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	678,316,635.08	-63,228,407.94
减：所得税费用		-47,960.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	678,316,635.08	-63,180,447.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	678,316,635.08	-63,180,447.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	678,316,635.08	-63,180,447.16
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,518,609,053.10	1,304,334,009.54
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	316,232,835.20	
收到其他与经营活动有关的现金	31,113,031.58	295,294,263.23
经营活动现金流入小计	1,865,954,919.88	1,599,628,272.77
购买商品、接受劳务支付的现金	662,304,671.79	421,463,978.77
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	116,484,079.18	73,602,149.02
支付的各项税费	81,057,101.75	41,087,046.17
支付其他与经营活动有关的现金	66,377,545.25	69,023,355.81
经营活动现金流出小计	926,223,397.97	605,176,529.77
经营活动产生的现金流量净额	939,731,521.91	994,451,743.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,089,997,600.00	
取得投资收益收到的现金	21,057,509.73	3,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,551,739.83	486,495.00
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	8,870,665.00	
投资活动现金流入小计	3,123,477,514.56	3,986,495.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,352,340,606.63	2,348,399,991.39
投资支付的现金	4,449,998,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		390,000,000.00
投资活动现金流出小计	6,802,338,606.63	2,738,399,991.39
投资活动产生的现金流量净额	-3,678,861,092.07	-2,734,413,496.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,669,999,994.10	
其中：子公司吸收少数股东投资收		

到的现金		
取得借款收到的现金	3,750,000,000.00	5,870,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	8,419,999,994.10	5,870,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,059,062,514.95	2,355,396,718.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	247,856,780.78	205,115,479.73
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	42,320,602.60	12,400,000.00
筹资活动现金流出小计	1,349,239,898.33	2,572,912,198.24
筹资活动产生的现金流量净额	7,070,760,095.77	3,297,087,801.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	4,331,630,525.61	1,557,126,048.37
加：期初现金及现金等价物余额	1,361,452,270.51	1,099,133,840.72
六、期末现金及现金等价物余额	5,693,082,796.12	2,656,259,889.09

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		118,357,907.49
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,637,785.72	128,709,044.79
经营活动现金流入小计	8,637,785.72	247,066,952.28
购买商品、接受劳务支付的现金		93,335,446.55
支付给职工以及为职工支付的现金	16,415,329.12	11,020,462.15
支付的各项税费	9,438,750.27	4,565,427.17
支付其他与经营活动有关的现金	34,074,066.13	127,362,099.49
经营活动现金流出小计	59,928,145.52	236,283,435.36
经营活动产生的现金流量净额	-51,290,359.80	10,783,516.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	804,451.46	3,320,592.00
投资支付的现金	4,665,860,647.84	3,250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,666,665,099.30	6,570,592.00
投资活动产生的现金流量净额	-4,666,665,099.30	-6,570,592.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,669,999,994.10	
取得借款收到的现金		10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	99,826,411.79	
筹资活动现金流入小计	4,769,826,405.89	10,000,000.00

偿还债务支付的现金		2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,936,116.65
支付其他与筹资活动有关的现金	38,879,892.44	
筹资活动现金流出小计	38,879,892.44	3,936,116.65
筹资活动产生的现金流量净额	4,730,946,513.45	6,063,883.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	12,991,054.35	10,276,808.27
加：期初现金及现金等价物余额	408,113.56	3,858,098.40
六、期末现金及现金等价物余额	13,399,167.91	14,134,906.67

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	640,158,339.02				1,243,646,614.03				192,780,905.74		859,011,250.91		2,935,597,109.70	27,973,301.34	2,963,570,411.04
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	640,158,339.02				1,243,646,614.03				192,780,905.74		859,011,250.91		2,935,597,109.70	27,973,301.34	2,963,570,411.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	699,553,129.22				3,786,068,137.89						702,207,003.19		5,187,828,270.30	-184,062.45	5,187,644,207.85
（一）综合收益总额											702,207,003.19		702,207,003.19	-184,062.45	702,022,940.74
（二）所有者投入和减少资本	104,125,810.00				4,381,495,457.11								4,485,621,267.11		4,485,621,267.11
1. 所有者投	104,125,8				4,381,495,457.11								4,485,621,267.11		4,485,621,267.11

项目	2023 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
入的普通股	10.00													
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	595,427,319.22				-595,427,319.22									
1. 资本公积转增资本(或股本)	595,427,319.22				-595,427,319.22									
2. 盈余公积转增资本														



项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计				
	归属于母公司所有者权益																		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计						
优先股		永续债	其他																
(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
(五) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(六) 其他																			
四、本期期末余额	1,339,711,468.24				5,029,714,751.92				192,780,905.74				1,561,218,254.10				8,123,425,380.00	27,789,238.89	8,151,214,618.89

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：	其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润	其他	小计		

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	综 合 收 益	储 备		风 险 准 备					
一、上年年末余额	562,130,279.00				1,321,674,674.05				70,042,128.96		603,916,338.40		2,557,763,420.41	29,206,080.66	2,586,969,501.07
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	562,130,279.00				1,321,674,674.05				70,042,128.96		603,916,338.40		2,557,763,420.41	29,206,080.66	2,586,969,501.07
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）											475,019,383.37		475,019,383.37	-393,570.34	474,625,813.03
（一）综合收益总额											475,019,383.37		475,019,383.37	-393,570.34	474,625,813.03
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															

项目	2022 年半年度															
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计	
优先股		永续债	其他													
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留																

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	562,130,279.00				1,321,674,674.05				70,042,128.96		1,078,935,721.77		3,032,782,803.78	28,812,510.32	3,061,595,314.10

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	820,420,678.00				13,465,642,654.99				20,817,398.47	-5,876,368.64		14,301,004,362.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
二、本年期初余额	820,420,678.00				13,465,642,654.99				20,817,398.47	-5,876,368.64		14,301,004,362.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	896,540,971.00				3,589,080,296.11					678,316,635.08		5,163,937,902.19
（一）综合收益总额										678,316,635.08		678,316,635.08
（二）所有者投入和减少资本	133,446,905.00				4,352,174,362.11							4,485,621,267.11
1. 所有者投入的普通股	133,446,905.00				4,352,174,362.11							4,485,621,267.11
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												
（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	763,094,066.00				-763,094,066.00							

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
1. 资本公积转增资本（或股本）	763,094,066.00				-763,094,066.00							
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. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,716,961,649.00				17,054,722,951.10				20,817,398.47	672,440,266.44		19,464,942,265.01

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余	100,000,000.00				519,683,071.33				20,817,398.47	-		498,443,075.31

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
额										142,057,394.49		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				519,683,071.33				20,817,398.47	142,057,394.49	-	498,443,075.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-63,180,447.16		-63,180,447.16
（一）综合收益总额										-63,180,447.16		-63,180,447.16
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	100,000,000.00				519,683,071.33				20,817,398.47	- 205,237,841.65		435,262,628.15



### 三、公司基本情况

润泽智算科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）原名上海普丽盛包装股份有限公司，系经上海市商务委员会“沪商外批[2011]2586号”批准，由上海普丽盛轻工设备有限公司整体变更设立的股份有限公司，于2011年9月27日取得上海工商局核发的310228001027235号企业法人营业执照，注册资本为人民币75,000,000.00元，股本为人民币75,000,000.00元。2015年4月，根据公司2014年第一次、第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]550号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票25,000,000股，公司股本总数变更为100,000,000股，注册资本变更为人民币100,000,000.00元。

2022年7月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]1100号文件核准，本公司向京津冀润泽（廊坊）数字信息有限公司发行584,695,846股股份、合肥弘博润泽股权投资合伙企业（有限合伙）发行25,735,044股股份、宁波枫文股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行20,584,741股股份、厦门中金盈润股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行15,438,555股股份、启鹭（厦门）股权投资合伙企业（有限合伙）发行15,438,555股股份、宁波梅山保税港区平盛安康股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行13,894,700股股份、上海炜贯投资合伙企业（有限合伙）发行11,836,225股股份、共青城润湘投资合伙企业（有限合伙）发行9,325,917股股份、廊坊泽睿科技有限公司发行8,496,352股股份、润和（廊坊）企业管理合伙企业（有限合伙）发行5,485,833股股份、天津市平安消费科技投资合伙企业（有限合伙）发行5,146,184股股份、北京天星汇市政工程发行2,676,016股股份、润惠（廊坊）企业管理合伙企业（有限合伙）发行1,152,092股股份、上海森佐企业管理中心（有限合伙）发行514,618股股份。至此公司股本数量增至820,420,678股。

公司在2022年8月8日和2022年8月24日分别召开第四届董事会第五次会议和2022年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司名称及证券简称的议案》，同意公司名称由“上海普丽盛包装股份有限公司”变更为“润泽智算科技集团股份有限公司”，证券简称由“普丽盛”变更为“润泽科技”。2022年9月7日，公司完成工商变更登记，并取得了上海市市场监督管理局换发的《营业执照》。

公司于2023年1月18日向24家（名）特定投资者非公开发行A股133,446,905股，每股价格人民币35.22元，发行总额4,699,999,994.10元。扣除发行费用214,378,726.99元后，募集资金净额为人民币4,485,621,267.11元。公司办理完毕本次发行股份购买资产并募集配套资金的新增股份登记后，公司总股本变更为953,867,583股。

2023年5月12日，公司召开2022年度股东大会，审议通过了《关于2022年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》。经股东大会审议以公司以截至2023年4月21日的总股本953,867,583股为基数，使用资本公积转增股本，向全体股东按每10股转增8股。本次转增完成后，公司总股本变更为1,716,961,649股。

公司主要的经营活动为数据处理和存储支持服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；信息技术咨询服务。

本报告期末纳入合并范围的子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	润泽科技发展有限公司	润泽发展	100.00	-
2	广州广润信息科技有限公司	广州广润	-	100.00
3	广东润惠科技发展有限公司	广东润惠	-	100.00
4	浙江泽悦信息科技有限公司	浙江泽悦	-	65.00
5	重庆润泽智慧大数据有限公司	重庆润泽	-	65.00
6	润友科技发展（上海）有限公司	润友科技	-	100.00

7	惠州润信科技发展有限公司	惠州润信	-	65.00
8	兰州润融科技发展有限公司	兰州润融	-	100.00
9	江苏润泽信息科技有限公司	江苏润泽	-	100.00
10	润悦（龙门）科技发展有限公司	龙门润悦	-	65.00
11	润泽文安信息科技有限公司	文安润泽	-	100.00
12	北京慧运维技术有限公司	慧运维	-	100.00

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本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，本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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司下列重要会计政策、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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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

本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

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本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、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

本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，对于被合并方与本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，即按照本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。本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：

在合并日，本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。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本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，对于被购买方与本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，即按照本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。本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：

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。本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) 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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

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。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（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，除仅将其为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

本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。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，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 子公司持有本公司的长期股权投资, 应当视为本公司的库存股, 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, 比照本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 本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”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本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, 应当按照本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, 其余部分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

本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, 本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。本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 本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 本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

本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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本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

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、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。

## 9、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

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或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，采用交易发生日的即期汇率或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的即期汇率或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。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产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）。本公司（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。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，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，是指本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

本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。除非本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，本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：本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：本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。

本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**

本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。但本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

贷款承诺是本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，要求本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如果本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本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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本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本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

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

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

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

本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，本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、合同资产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、合同资产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，本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、合同资产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：

##### (a) 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 1 的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的应收票据，本公司评估无收回风险，不计算预期信用损失。

##### (b) 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合：对单项金额单独测试未发生减值的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：

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

(c) 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收关联方款项

其他应收款组合 2 应收保证金

其他应收款组合 3 应收其他款项

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

(d) 长期应收款确定组合的依据如下：

本公司将按合同约定收款期限在 1 年以上、具有融资性质的分期收款销售的应收款项在长期应收款核算。

具有融资性质的分期收款确认的长期应收款根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

合同约定的收款期满日为账龄计算的起始日，长期应收款应转入应收账款，按应收款项的减值方法计提坏账准备。

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

##### 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

本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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

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，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本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

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

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。

本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（在这种情况下，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：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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**

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。

本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，本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。本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，本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，本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

本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。本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。

本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

本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。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本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需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④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。

### (5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 12、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产。本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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

合同资产在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产以净额列示，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。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### 13、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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，本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，本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。

### 14、持有待售资产

#### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### （2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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

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

②可收回金额。

### **(3) 列报**

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

## **15、长期股权投资**

本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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### **(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。

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

### **(2) 初始投资成本确定**

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。



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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的部分，以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

#### 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：

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

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；本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本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理参见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“14、持有待售资产”。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

**(5) 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本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“21、长期资产减值”。

**16、固定资产**

**(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) 折旧方法**

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25-40 年	5%	3.80%-2.38%
机器设备	年限平均法	5-15 年	5%	19.00%-6.33%
运输工具	年限平均法	3-5 年	5%	31.67%-19.00%
办公设备及其他	年限平均法	3-5 年	5%	31.67%-19.00%

本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。

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。

**17、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。本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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

**18、借款费用**

**(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间**

本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。

## 19、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：

- A.租赁负债的初始计量金额；
- B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- C.承租人发生的初始直接费用；
- D.承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司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、23。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。

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 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

A.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	3-5 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。

B.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。

#### C.无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本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。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### ①划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

A.本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

B.在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

#### ②开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 21、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、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）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，本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。本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，本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，且不大于本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。

## 22、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本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。

合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同负债以净额列示，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。

## 23、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）

本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

本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

本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。

#### ④ 短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤ 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ① 设定提存计划

本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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ② 设定受益计划

### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

本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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

### ① 符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ② 符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司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：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 24、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：

- A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C.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；
- D.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- E.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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 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，本公司将其确认为预计负债：

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

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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

本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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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

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

#### （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），本公司：

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。

本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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

### （1）一般原则

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，本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，本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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本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本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司 IDC 服务收入的具体确认方法：根据合同约定提供相应的服务，按照客户实际使用的机柜数量以及合同约定的单价，计算、确认服务收入。

## 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本公司能够满足政府补助所附条件；

②本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：

用于补偿本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；

用于补偿本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。

与本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。与本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

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本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/递延所得税负债

本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。本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，但是以本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）。

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

### （2）递延所得税负债的确认

本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本公司对与子公司、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.本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.本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，本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

本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，本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。

### 30、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

本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。本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) 融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本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，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本，收入和销售成本的差额作为销售损益。

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
润泽发展	15%
慧运维	15%

### 2、税收优惠

润泽发展于 2020 年 11 月 5 日取得河北省科技厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR202013001122，被认定为高新技术企业；慧运维于 2020 年 12 月 2 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR202011004440，被认定为高新技术企业。

依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，本公司及上述子公司自 2020 年 1 月 1 日起三年内享受国家高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。

根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委、生态环境部公布的《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）》以及《资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）》的公告和企业所得税法第二十七条第三项规定，本公司属于数据中心节能改造项目，符合改造后数据中心电能利用效率不高于 1.3 的规定，享受企业所得税三免三减半政策。

根据《财政部、税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。子公司润泽发展符合上述规定的条件，2023 年度可享受上述可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额的优惠政策。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	98,078.12	202,760.75
银行存款	5,692,984,718.00	1,361,249,509.76
其他货币资金	305,097,825.48	34,329,342.68
合计	5,998,180,621.60	1,395,781,613.19

其他说明：

其他货币资金期末余额 305,097,825.48 元系银行承兑汇票保证金。除此之外，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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	865,379,090.97	
其中：		
理财产品（成本）	860,000,400.00	
理财产品（公允价值变动）	5,378,690.97	
其中：		
合计	865,379,090.97	

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	662,669,449.19	100.00%	3,594,472.84	0.54%	659,074,976.35	377,245,921.85	100.00%	2,146,436.29	0.57%	375,099,485.56
其中：										
0-6个月（含6个月）	659,809,769.19		3,299,048.84	0.50%	656,510,720.35	374,317,773.35		1,871,588.86	0.50%	372,446,184.49
7-12个月（含12个月）	480,000.00		24,000.00	5.00%	456,000.00	1,028,468.50		51,423.43	5.00%	977,045.07
1-2年	2,212,400.00		221,240.00	10.00%	1,991,160.00	1,732,400.00		173,240.00	10.00%	1,559,160.00
2-3年	167,280.00		50,184.00	30.00%	117,096.00	167,280.00		50,184.00	30.00%	117,096.00
合计	662,669,449.19		3,594,472.84	0.54%	659,074,976.35	377,245,921.85		2,146,436.29	0.57%	375,099,485.56

按组合计提坏账准备：1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	662,669,449.19	3,594,472.84	0.54%
合计	662,669,449.19	3,594,472.84	

确定该组合依据的说明：

本公司根据历史信用损失经验，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，并参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	660,289,769.19
1至2年	2,212,400.00

2至3年	167,280.00
合计	662,669,449.19

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,146,436.29	1,448,036.55				3,594,472.84
合计	2,146,436.29	1,448,036.55				3,594,472.84

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	455,756,640.39	68.78%	2,278,783.20
第二名	101,793,162.00	15.36%	508,965.81
第三名	46,504,090.38	7.02%	232,520.45
第四名	29,272,440.00	4.42%	146,362.20
第五名	13,056,465.68	1.97%	65,282.33
合计	646,382,798.45	97.55%	

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,160,120.76	100.00%	12,088,103.56	100.00%
合计	4,160,120.76		12,088,103.56	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	2023年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	937,950.00	22.55

第二名	846,568.56	20.35
第三名	489,632.00	11.77
第四名	390,000.00	9.37
第五名	205,000.00	4.93
合计	2,869,150.56	68.97

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,748,996.48	23,608,527.97
合计	16,748,996.48	23,608,527.97

### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,721,619.65	14,819,164.65
代收代付款	8,077,707.09	7,846,740.78
其他款项	3,698,480.66	1,808,906.71
减：坏账准备	748,810.92	866,284.17
合计	16,748,996.48	23,608,527.97

### (2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	866,284.17			866,284.17
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-117,473.25			-117,473.25
2023 年 6 月 30 日余额	748,810.92			748,810.92

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	9,984,273.52
1 至 2 年	3,482,484.23
2 至 3 年	3,794,694.65
3 年以上	236,355.00



3至4年	30,000.00
4至5年	68,000.00
5年以上	138,355.00
合计	17,497,807.40

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	代垫水电款	4,084,029.39	2年以内	23.34%	247,857.71
第二名	保证金	3,692,000.00	2-3年	21.10%	18,460.00
第三名	代垫水电款	2,339,588.47	2年以内	13.37%	150,428.74
第四名	代垫水电款	1,479,836.95	1年以内	8.46%	26,556.95
第五名	押金	1,333,333.00	1年以内	7.62%	6,666.67
合计		12,928,787.81		73.89%	449,970.07

### (5) 涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的其他应收款。

### (6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

### (7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
低值易耗品	3,787,346.99		3,787,346.99	1,533,233.13		1,533,233.13

合计	3,787,346.99		3,787,346.99	1,533,233.13		1,533,233.13
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

### 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/待认证进项税	486,479,320.44	680,513,528.73
银行理财产品	500,000,000.00	
上市费用		115,734,921.52
预缴税款	130,529,280.04	107,076,476.43
待摊费用	12,000.00	
合计	1,117,020,600.48	903,324,926.68

### 8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、联营企业											
广州城投润泽科技有限公司	4,725.477.63			-406,557.45						4,318.920.18	
小计	4,725.477.63			-406,557.45						4,318.920.18	
合计	4,725.477.63			-406,557.45						4,318.920.18	

### 9、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	158,750,000.00	158,750,000.00
合计	158,750,000.00	158,750,000.00

### 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,767,239,651.96	6,057,040,292.82
固定资产清理	0.00	0.00
合计	6,767,239,651.96	6,057,040,292.82

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	4,357,079,441.64	2,636,056,792.74	10,853,743.29	15,689,671.85	7,019,679,649.52
2.本期增加金额	495,743,251.80	348,123,459.33	793,151.46	24,177,194.53	868,837,057.12
(1) 购置		45,685.84	793,151.46	421,977.87	1,260,815.17
(2) 在建工程转入	495,743,251.80	348,077,773.49		23,755,216.66	867,576,241.95
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		25,705,731.71			25,705,731.71
(1) 处置或报废		25,705,731.71			25,705,731.71
4.期末余额	4,852,822,693.44	2,958,474,520.36	11,646,894.75	39,866,866.38	7,862,810,974.93
二、累计折旧					
1.期初余额	359,977,551.53	589,277,447.48	3,789,058.22	9,595,299.47	962,639,356.70
2.本期增加金额	55,314,110.31	92,446,251.76	960,456.57	1,046,509.61	149,767,328.25
(1) 计提	55,314,110.31	92,446,251.76	960,456.57	1,046,509.61	149,767,328.25
3.本期减少金额		16,835,361.98			16,835,361.98
(1) 处置或报废		16,835,361.98			16,835,361.98
4.期末余额	415,291,661.84	664,888,337.26	4,749,514.79	10,641,809.08	1,095,571,322.97
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	4,437,531,031.60	2,293,586,183.10	6,897,379.96	29,225,057.30	6,767,239,651.96
2.期初账面价值	3,997,101,890.11	2,046,779,345.26	7,064,685.07	6,094,372.38	6,057,040,292.82

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(5) 固定资产清理

无

其他：

1) 期末通过融资租赁租入的固定资产情况如下：

单位：元

项目	账面原值	账面价值
专用设备	1,536,594,689.40	1,224,682,034.65

2) 期末因抵押而所有权受限的固定资产情况如下：

单位：元

项目	账面原值	账面价值
房屋及构筑物	2,069,677,228.98	1,815,272,478.69
专用设备	1,948,178,104.15	1,493,131,785.83
合计	4,017,855,333.13	3,308,404,264.52

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,863,725,902.44	5,589,796,270.27
合计	6,863,725,902.44	5,589,796,270.27

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
数据中心	6,863,725,902.44		6,863,725,902.44	5,589,796,270.27		5,589,796,270.27
合计	6,863,725,902.44		6,863,725,902.44	5,589,796,270.27		5,589,796,270.27

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
廊坊数据中心	1,904,594,033.65	608,374,018.92	22,563,786.22		2,490,404,266.35	482,599,968.85	73,441,495.74	4.40%	自有+自筹
重庆数据中心	358,409,612.15	190,243,260.42			548,652,872.57	9,032,541.27	1,015,433.34	0.41%	自有+自筹
平湖数据中心	963,375,285.13	432,001,615.80	818,558,939.29		576,817,961.64	97,295,457.95	40,621,953.08	4.78%	自有+自筹
惠州数据中心	663,442,995.04	196,491,505.03			859,934,500.07	28,331,028.22	13,874,078.75	4.71%	自有+自筹
佛山数据中心	1,538,634,170.81	306,945,190.70			1,845,579,361.51	153,529,597.18	48,782,462.79	4.24%	自有+自筹
兰州数据中心	41,781,823.74	59,002,653.95			100,784,477.69	2,019,075.65			自有+自筹
其他工程	119,558,349.75	348,447,629.30	26,453,516.44		441,552,462.61	5,342,726.11	4,790,396.98	4.14%	自有+自筹
合计	5,589,796,270.27	2,141,505,874.12	867,576,241.95		6,863,725,902.44	778,150,395.23	182,525,820.68		

## 12、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	14,674,707.12	14,674,707.12
2.本期增加金额	5,984,010.08	5,984,010.08
(1) 租赁	5,984,010.08	5,984,010.08
3.本期减少金额	5,178,796.66	5,178,796.66
(1) 处置	5,178,796.66	5,178,796.66
4.期末余额	15,479,920.54	15,479,920.54
二、累计折旧		
1.期初余额	8,785,202.24	8,785,202.24
2.本期增加金额	3,177,280.33	3,177,280.33
(1) 计提	3,177,280.33	3,177,280.33
3.本期减少金额	5,178,796.66	5,178,796.66
(1) 处置	5,178,796.66	5,178,796.66
4.期末余额	6,783,685.91	6,783,685.91
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		

(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	8,696,234.63	8,696,234.63
2.期初账面价值	5,889,504.88	5,889,504.88

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	874,293,493.02	15,955,405.55	890,248,898.57
2.本期增加金额	54,206,870.64	28,660.67	54,235,531.31
(1) 购置	54,206,870.64	28,660.67	54,235,531.31
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	928,500,363.66	15,984,066.22	944,484,429.88
二、累计摊销			
1.期初余额	47,478,502.04	14,746,137.84	62,224,639.88
2.本期增加金额	9,338,124.72	183,199.19	9,521,323.91
(1) 计提	9,338,124.72	183,199.19	9,521,323.91
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	56,816,626.76	14,929,337.03	71,745,963.79
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	871,683,736.90	1,054,729.19	872,738,466.09
2.期初账面价值	826,814,990.98	1,209,267.71	828,024,258.69

1) 本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

2) 本公司因抵押而所有权受限的无形资产情况如下：

单位：元

项目	账面原值	账面价值
土地使用权	377,772,927.07	350,796,684.94

## 14、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
慧运维	384,646,883.39			384,646,883.39
合计	384,646,883.39			384,646,883.39

根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》的相关规定，与商誉减值测试相关的资产组或资产组组合，应当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。慧运维生产经营具有独立性，主营业务直接与市场衔接，由市场定价，能够独立产生现金流入，符合资产组的相关要件。年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司现金流量预测为基础，公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计收入、毛利率、经营营运资本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	97,615.44		21,692.28		75,923.16
合计	97,615.44		21,692.28		75,923.16

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,235,626.78	635,344.01	2,558,603.45	383,790.52
可抵扣亏损			122,541,547.28	18,381,232.09
递延收益	5,675,538.08	851,330.71	5,695,338.08	854,300.71
使用权资产租赁负债			56,530.14	8,479.52
合计	9,911,164.86	1,486,674.72	130,852,018.95	19,627,802.84

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	1,449,939,650.20	217,490,947.53	1,540,983,516.41	231,147,527.46
权益工具公允价值变动	68,771,486.29	10,315,722.94	68,771,486.29	10,315,722.94
交易性金融资产公允价值变动	5,378,690.97	806,803.65		
合计	1,524,089,827.46	228,613,474.12	1,609,755,002.70	241,463,250.40

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		1,486,674.72		19,627,802.84
递延所得税负债		228,613,474.12		241,463,250.40

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	488,795.22	454,117.01
可抵扣亏损	65,431,472.01	18,257,596.29
合计	65,920,267.23	18,711,713.30

### (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年度	133,335.42	133,335.42	
2024 年度	122,490.21	122,490.21	
2025 年度	4,534,887.38	4,616,970.95	
2026 年度	6,893,130.67	7,032,420.21	
2027 年度	5,982,116.35	6,352,379.50	
2028 年度	47,765,511.98		
合计	65,431,472.01	18,257,596.29	

## 17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	443,525,167.83		443,525,167.83	177,602,856.28		177,602,856.28
预付土地出让金	70,812,500.00		70,812,500.00	70,812,500.00		70,812,500.00
合计	514,337,667.83		514,337,667.83	248,415,356.28		248,415,356.28



## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	71,090,000.00	
银行承兑汇票	305,097,825.48	34,329,342.68
合计	376,187,825.48	34,329,342.68

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程设备款	922,208,819.70	954,624,663.37
应付电费	2,296,007.39	76,811,162.75
其他	173,095,480.88	32,666,380.72
合计	1,097,600,307.97	1,064,102,206.84

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 21、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	7,570,000.00	
合计	7,570,000.00	

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,980,563.96	102,242,862.03	108,452,964.71	14,770,461.28
二、离职后福利-设定提存计划	407,995.57	7,959,057.95	7,944,244.29	422,809.23
合计	21,388,559.53	110,201,919.98	116,397,209.00	15,193,270.51

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,465,250.67	77,359,417.98	83,928,381.61	13,896,287.04
2、职工福利费		17,396,970.50	17,272,454.58	124,515.92
3、社会保险费	253,264.43	4,138,863.20	4,132,122.05	260,005.58
其中：医疗保险费	234,217.11	3,786,920.59	3,781,943.67	239,194.03
工伤保险费	7,429.94	277,764.37	276,821.10	8,373.21
生育保险费	11,617.38	74,178.24	73,357.28	12,438.34
4、住房公积金	39,870.00	2,294,338.50	2,034,423.00	299,785.50
5、工会经费和职工教育经费	222,178.86	1,053,271.85	1,085,583.47	189,867.24
合计	20,980,563.96	102,242,862.03	108,452,964.71	14,770,461.28

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	395,405.82	7,644,211.09	7,629,774.63	409,842.28
2、失业保险费	12,589.75	314,846.86	314,469.66	12,966.95
合计	407,995.57	7,959,057.95	7,944,244.29	422,809.23

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	578,074.85	453,546.13
企业所得税	1,246,581.52	1,408,836.46
个人所得税	544,022.53	630,892.71
城市维护建设税	40,465.24	30,984.27
印花税	1,399,879.84	11,416,827.79
土地使用税	595,247.35	924,851.40
契税	318,000.00	
教育费附加	17,342.25	13,278.97
地方教育费附加	11,561.50	8,852.65
合计	4,751,175.08	14,888,070.38

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	255,760,242.81	256,762,491.17
合计	255,760,242.81	256,762,491.17

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权款	252,000,000.00	252,000,000.00
保证金	2,185,750.00	2,412,630.00
其它	1,574,492.81	2,349,861.17
合计	255,760,242.81	256,762,491.17

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,303,470,673.56	1,044,951,021.99
一年内到期的长期应付款	469,356,971.30	367,323,837.09
一年内到期的租赁负债	3,928,903.17	3,207,095.00
合计	1,776,756,548.03	1,415,481,954.08

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期借款	10,048,739,440.00	8,117,029,440.00
合计	10,048,739,440.00	8,117,029,440.00

27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,634,756.88	5,707,504.59
未确认融资费用	-258,594.51	-156,433.48
一年内到期的租赁负债	-3,928,903.17	-3,207,095.00
合计	3,447,259.20	2,343,976.11

28、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,975,379,366.61	1,780,424,875.77
合计	1,975,379,366.61	1,780,424,875.77

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	2,444,736,337.91	2,147,748,712.86
一年内到期的长期应付款	-469,356,971.30	-367,323,837.09

29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
润泽（西南）国际信息港项目	43,200,000.00			43,200,000.00	收到政府补助
润泽（西南）数字经济产业园项目	23,200,000.00	1,200,000.00		24,400,000.00	收到政府补助
长三角平湖润泽国际信息港项目	21,432,636.25		221,145.00	21,211,491.25	收到政府补助
省级工业互联网安全态势感知平台项目	195,338.08		19,800.00	175,538.08	收到政府补助
润泽国际信息云聚核（ICFZ）项目数据中心节能降耗示范工程一期项目	5,500,000.00			5,500,000.00	收到政府补助
润泽（佛山）国际信息港一期项目	3,136,800.00	1,530,720.00		4,667,520.00	收到政府补助
合计	96,664,774.33	2,730,720.00	240,945.00	99,154,549.33	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
润泽（西南）国际信息港项目	43,200,000.00						43,200,000.00	与资产相关
润泽（西南）数字经济产业园项目	23,200,000.00	1,200,000.00					24,400,000.00	与资产相关
长三角平湖润泽国际信息港项目	21,432,636.25			221,145.00			21,211,491.25	与资产相关
省级工业互联网安全态势感知平台项目	195,338.08			19,800.00			175,538.08	与资产相关
润泽国际信息云聚核（ICFZ）项目数据中心节能降耗示范工程一期项目	5,500,000.00						5,500,000.00	与资产相关
润泽（佛山）国际信息港一期项目	3,136,800.00	1,530,720.00					4,667,520.00	与资产相关

30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	820,420,678.00	133,446,905.00		763,094,066.00		896,540,971.00	1,716,961,649.00

其他说明:

经中国证券监督管理委员会核发的《关于同意上海普丽盛包装股份有限公司重大资产置换及向京津冀润泽（廊坊）数字信息有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可〔2022〕1100号）核准，2023年2月公司向24家（名）特定投资者非公开发行A股133,446,905股。公司办理完毕本次发行股份购买资产并募集配套资金的新增股份登记后，总股本变更为953,867,583股。

2023年5月12日，公司2022年年度股东大会审议通过了《关于2022年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》。经股东大会审议通过，公司以截至2023年4月21日的总股本953,867,583股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，本次转增完成后，公司总股本数量变更为1,716,961,649股。

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股本金额	1,339,711,468.24	640,158,339.02

公司按反向购买的原则编制合并财务报表。合并财务报表中的权益性工具的金额反映法律上子公司合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具的金额。

2023年2月公司向24家（名）特定投资者非公开发行A股133,446,905股，增发后股本为953,867,583股，其中重组方占比75.53%，在本次编制合并报表时，假定重组方保持在合并后报告主体中享有其在本公司同等的权益（即持股比例保持75.53%），润泽发展合并前股本640,158,339.02元，因此需模拟增发股本104,125,810.00元，增发后润泽科技股本金额为744,284,149.02元。

经公司2022年年度股东大会决议通过，公司以截至2023年4月21日的总股本953,867,583股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，因此需模拟增发股本595,427,319.22元，本次转增完成后，公司总股本金额变更为1,339,711,468.24元。

### 31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,243,646,614.03	4,381,495,457.11	595,427,319.22	5,029,714,751.92
合计	1,243,646,614.03	4,381,495,457.11	595,427,319.22	5,029,714,751.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2023年2月公司向24家（名）特定投资者非公开发行A股133,446,905股，每股价格人民币35.22元，发行总额4,699,999,994.10元。扣除发行费用214,378,726.99元后，募集资金净额为人民币4,485,621,267.11元，其中104,125,810.00元计入股本金额，剩余4,381,495,457.11元计入资本公积。

经公司2022年年度股东大会决议通过，公司以截至2023年4月21日的总股本953,867,583股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，该事项导致资本公积减少595,427,319.22元。

### 32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	192,780,905.74			192,780,905.74
合计	192,780,905.74			192,780,905.74

### 33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	859,011,250.91	603,916,338.40
调整后期初未分配利润	859,011,250.91	603,916,338.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	702,207,003.19	475,019,383.37
期末未分配利润	1,561,218,254.10	1,078,935,721.77

调整期初未分配利润明细：

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

### 34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,682,733,656.36	813,959,082.38	1,271,934,456.44	592,167,751.55
合计	1,682,733,656.36	813,959,082.38	1,271,934,456.44	592,167,751.55

收入相关信息：

单位：元

合同分类	华北地区	其他地区	合计
商品类型			
其中：IDC 及增值业务	1,682,275,165.79	458,490.57	1,682,733,656.36
合计	1,682,275,165.79	458,490.57	1,682,733,656.36

与履约义务相关的信息：

公司主要收入为 IDC 及增值业务。公司提供的各项服务通常构成单项履约义务，并属于在某一时段内履行的履约义务。本公司根据合同约定提供相应的服务，按照客户实际使用的机柜数量以及合同约定的单价，计算、确认服务收入。

### 35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	170,569.05	
教育费附加	73,101.03	

房产税	7,729,408.63	6,002,495.00
土地使用税	4,268,773.36	3,828,305.81
车船使用税	3,060.00	11,107.91
印花税	845,753.24	781,262.15
地方教育费附加	48,734.02	
合计	13,139,399.33	10,623,170.87

### 36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	663,028.07	515,503.67
业务招待费	499,480.68	492,519.30
差旅交通费	166,315.05	260,654.47
其他	21,629.08	9,314.67
合计	1,350,452.88	1,277,992.11

### 37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,057,253.51	20,926,722.91
业务招待费	26,789,593.92	20,215,224.10
折旧与摊销	7,564,686.90	4,275,784.64
办公费	2,529,207.98	2,356,643.86
广告宣传费	6,765,463.94	1,229,611.67
咨询费	5,875,427.62	1,974,620.13
其他	9,190,773.00	5,988,980.80
合计	81,772,406.87	56,967,588.11

### 38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
能源费用	20,935,811.00	32,101,242.00
职工薪酬	17,285,412.34	11,927,370.95
折旧费	2,206,447.72	2,101,299.64
其他	190,061.47	14,150.94
合计	40,617,732.53	46,144,063.53

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息净支出	41,113,111.78	41,323,377.26
银行手续费及其他	253,727.37	1,066,272.55
合计	41,366,839.15	42,389,649.81

#### 40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	2,408,724.91	633,007.29
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	23,030,011.16	65,605.91
合计	25,438,736.07	698,613.20

#### 41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-406,557.45	
处置交易性金融资产取得的投资收益	17,557,509.73	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,500,000.00	3,500,000.00
合计	20,650,952.28	3,500,000.00

#### 42、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	5,378,690.97	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	0.00	
合计	5,378,690.97	

#### 43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	117,473.25	
应收账款坏账损失	-1,448,036.55	
合计	-1,330,563.30	

#### 44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-5,305,790.12	-265,904.36

#### 45、营业外收入

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	4,062,161.78	3,753.06	4,062,161.78
合计	4,062,161.78	3,753.06	4,062,161.78

#### 46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	105,000.00	425,297.38	105,000.00
非流动资产毁损报废损失	12,839.78		12,839.78
其他	711.93	15,006.43	711.93
合计	118,551.71	440,303.81	118,551.71

#### 47、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	31,989,086.61	49,353,165.00
递延所得税费用	5,291,351.84	1,881,420.52
合计	37,280,438.45	51,234,585.52

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	739,303,379.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	184,825,844.80
子公司适用不同税率的影响	-78,060,052.63
非应税收入的影响	-525,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	681,884.18
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	10,692,198.08
研发费用加计扣除	-5,905,104.96
税收减免	-74,429,331.02
所得税费用	37,280,438.45

#### 48、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	21,605,950.59	17,261,697.25

政府补助	4,898,219.91	1,709,294.94
增值税留抵税额退回		275,504,189.71
往来款及其他	4,608,861.08	819,081.33
合计	31,113,031.58	295,294,263.23

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	62,788,449.40	59,270,105.81
银行手续费及其他	3,589,095.85	9,753,250.00
合计	66,377,545.25	69,023,355.81

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回工程类保证金	8,870,665.00	
合计	8,870,665.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品		390,000,000.00
合计		390,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市费用	37,907,956.41	
支付的房屋租赁费	4,412,646.19	
保证金		12,400,000.00
合计	42,320,602.60	12,400,000.00

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	702,022,940.74	474,625,813.03
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	149,405,182.51	126,003,589.41
使用权资产折旧	3,177,280.33	1,364,141.58
信用减值损失	1,330,563.30	
无形资产摊销	2,526,876.79	2,990,882.89
长期待摊费用摊销	21,692.28	
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）	5,305,790.12	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	12,839.78	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-5,378,690.97	
财务费用（收益以“－”号填列）	62,719,062.37	59,350,287.92
投资损失（收益以“－”号填列）	-20,650,952.28	-3,500,000.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	18,141,128.12	14,967,587.87
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-12,849,776.28	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,254,113.86	-140,538.32
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	30,768,267.16	177,845,215.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,433,431.80	140,944,762.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	939,731,521.91	994,451,743.00
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	5,693,082,796.12	2,656,259,889.09
减：现金的期初余额	1,361,452,270.51	1,099,133,840.72
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	4,331,630,525.61	1,557,126,048.37

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	5,693,082,796.12	1,361,452,270.51
其中：库存现金	98,078.12	202,760.75
可随时用于支付的银行存款	5,692,984,718.00	1,361,249,509.76
二、期末现金及现金等价物余额	5,693,082,796.12	1,361,452,270.51

## 50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	305,097,825.48	银行承兑汇票保证金
应收账款	111,906,391.32	质押借款
固定资产	3,308,404,264.52	抵押借款
无形资产	350,796,684.94	抵押借款
在建工程	3,177,644,943.47	抵押借款
合计	7,253,850,109.73	

## 51、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	99,154,549.33	递延收益	240,945.00
与收益相关的政府补助	2,167,779.91	其他收益	2,167,779.91

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
润泽发展	河北省廊坊市	河北省廊坊市	数据中心建设、运营	100.00%		反向购买
广州广润	广东省广州市	广东省广州市	数据中心建设、运营		100.00%	设立
江苏润泽	江苏省南通市	江苏省南通市	数据中心建设、运营		100.00%	设立
广东润惠	广东省佛山市	广东省佛山市	数据中心建设、运营		100.00%	设立
惠州润信	广东省惠东县	广东省惠东县	数据中心建设、运营		65.00%	设立
浙江泽悦	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	数据中心建设、运营		65.00%	设立
重庆润泽	重庆市	重庆市	数据中心建设、运营		65.00%	设立

润友科技	上海市	上海市	数据中心建设、运营		100.00%	设立
兰州润融	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	数据中心建设、运营		100.00%	设立
龙门润悦	广东省惠州市	广东省惠州市	数据中心建设、运营		65.00%	设立
文安润泽	河北省廊坊市	河北省廊坊市	数据中心建设、运营		100.00%	设立
慧运维	北京市	北京市	数据中心运维服务		100.00%	非同一控制企业合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
惠州润信	35.00%	142,908.21		-655,808.41
浙江泽悦	35.00%	-36,170.23		19,096,431.76
重庆润泽	35.00%	-290,613.59		9,373,312.21

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
惠州润信	95,002,939.02	943,955,803.65	1,038,958,742.67	514,386,713.85	526,930,000.00	1,041,316,713.85	277,592,075.50	749,608,640.07	1,027,200,715.57	471,836,995.92	558,130,000.00	1,029,966,995.92
浙江泽悦	2,155,167.47	1,573,238.64	3,728,406.12	295,624,769.71	3,191,211.49	3,486,836.26	852,604,916.40	1,130,200.17	1,982,805.09	109,125,320.12	1,631,652.36	1,740,777.68
重庆润泽	89,411,481.70	800,672,185.91	890,083,667.61	256,750,545.45	539,600,000.00	796,350,545.45	200,792,266.95	585,985,975.97	786,778,242.92	131,738,984.88	558,400,000.00	690,138,984.88

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
惠州润信		408,309.17	408,309.17	-383,294.74		-351,628.96	-351,628.96	351,628.96
浙江泽悦	458,490.57	-457,553.44	-457,553.44	102,404.059.20		-566,582.75	-666,582.75	2,026,040.76
重庆润泽		2,906,135.88	2,906,135.88	3,503,980.63		1,945,756.44	1,945,756.44	1,303,774.05

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		

投资账面价值合计	4,318,920.18	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-406,557.45	

## 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本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。

本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本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本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本公司审计委员会。

本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。

### （一）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。本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、债权投资以及长期应收款等，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。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本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、债权投资及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其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。本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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司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

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑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，包括基于本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。本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，本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，本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。

本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，本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。本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。

违约损失率是指本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，本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。本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。

本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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 97.54%（比较期：95.81%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 73.89%（比较期：82.82%）。

#### （二）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。本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。本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。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元

项 目	2023 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
金融负债：					
短期借款	200,000,000.00	-	-	-	200,000,000.00
应付票据	376,187,825.48	-	-	-	376,187,825.48
应付账款	1,097,600,307.97	-	-	-	1,097,600,307.97
预收款项	7,570,000.00	-	-	-	7,570,000.00
其他应付款	255,760,242.81	-	-	-	255,760,242.81
一年内到期的非流动负债	1,776,756,548.03	-	-	-	1,776,756,548.03
租赁负债	-	3,447,259.20	-	-	3,447,259.20
长期借款	-	1,864,380,000.00	1,507,240,000.00	6,677,119,440.00	10,048,739,440.00
长期应付款	-	477,398,648.79	485,678,764.73	1,012,301,953.08	1,975,379,366.61
小计	3,713,874,924.29	2,345,225,907.99	1,992,918,764.73	7,689,421,393.08	15,741,440,990.10

（续上表）

单位：元

项 目	2022 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
金融负债：					
应付票据	34,329,342.68	-	-	-	34,329,342.68
应付账款	1,064,102,206.84	-	-	-	1,064,102,206.84
其他应付款	256,762,491.17	-	-	-	256,762,491.17
一年内到期的非流动负债	1,415,481,954.08	-	-	-	1,415,481,954.08
租赁负债	-	2,343,976.11	-	-	2,343,976.11
长期借款	-	1,197,350,000.00	1,382,540,000.00	5,537,139,440.00	8,117,029,440.00
长期应付款	-	374,498,273.15	381,787,005.31	1,024,139,597.31	1,780,424,875.77
小计	2,770,675,994.77	1,574,192,249.26	1,764,327,005.31	6,561,279,037.31	12,670,474,286.65

## (三) 市场风险

## 1、外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。暂无外币相关业务。

## 2、利率风险

本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本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

截至 2023 年 6 月 30 日止，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 1%，本公司当年的净利润就会下降或增加 1,095.37 万元。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		865,379,090.97		865,379,090.97
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		865,379,090.97		865,379,090.97
(1) 结构性存款及		865,379,090.97		865,379,090.97



理财产品				
(二) 其他非流动金融资产			158,750,000.00	158,750,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			158,750,000.00	158,750,000.00
(1) 权益工具投资			158,750,000.00	158,750,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		865,379,090.97	158,750,000.00	1,024,129,090.97

## 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

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

## 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

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。

## 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

相关资产或负债的不可观察输入值。

## 5、其他

对于在活跃市场上交易的金融工具，本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，本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。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 持股比例	母公司对本企业的 表决权比例
京津冀润泽	河北省廊坊市	信息技术咨询	50,000.00	61.30%	61.30%

本企业的母公司情况的说明：京津冀润泽成立于 2020 年 6 月 22 日，法定代表人为周超男，注册资本为 50,000.00 万元人民币，统一社会信用代码为 91131001MA0F5AJC49，所属行业为软件和信息技术服务业。

本企业最终控制方是周超男、李笠、张娴。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况参见本报告“第十节 财务报告”之“九、在其他主体中的权益”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李孝国	公司实际控制人周超男之配偶

映山红酒店	公司实际控制人控制的公司
数据信息	公司实际控制人控制的公司
中工服工惠驿家石油销售有限公司	中工服工惠驿家控制的企业
智惠新仓购	中工服工惠驿家控制的企业
天童通信	公司实际控制人控制的公司
润泽数字科技产业有限公司	公司实际控制人控制的公司
中工服工惠驿家	公司实际控制人控制的公司

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
映山红酒店	住宿与餐饮服务	13,185,428.27	35,000,000.00	否	16,619,628.66
数据信息	商品采购	4,686,535.00	12,000,000.00	否	5,034,400.00
数据信息	会议服务	900,940.56	1,200,000.00	否	367,581.13
中工服工惠驿家	商品采购		1,000,000.00	否	2,258,269.44
智惠新仓购	商品采购	7,064,406.81	7,300,000.00	否	2,353,003.61

##### (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
天童通信	通信管网	1,961.9 61.51	1,928.3 77.36								
数据信息	办公楼	4,608.3 11.38	4,618.7 32.81								

##### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东润惠	1,799,849,580.00	2021年12月08日	2028年11月15日	否
浙江泽悦	1,700,000,000.00	2022年01月19日	2030年01月17日	否
浙江泽悦	1,700,000,000.00	2023年06月30日	2032年06月15日	否
润泽发展	810,000,000.00	2023年06月29日	2031年06月28日	否
惠州润信	589,330,000.00	2022年06月29日	2030年04月24日	否
润泽发展	499,500,000.00	2022年12月14日	2024年12月12日	否
重庆润泽	492,000,000.00	2022年12月30日	2032年06月29日	否
润泽发展	200,000,000.00	2022年10月17日	2023年12月19日	否

润友科技	131,447,500.00	2023 年 04 月 27 日	2040 年 03 月 02 日	否
------	----------------	------------------	------------------	---

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天童通信、周超男、李笠、张娴	1,799,849,580.00	2021 年 12 月 08 日	2028 年 11 月 15 日	否
京津冀润泽、周超男、李孝国、张娴、李笠	1,700,000,000.00	2022 年 01 月 19 日	2030 年 01 月 17 日	否
天童通信、京津冀润泽、周超男、李孝国、李笠、张娴	810,000,000.00	2022 年 03 月 27 日	2029 年 06 月 25 日	否
天童通信、京津冀润泽、周超男、李孝国、李笠、张娴	810,000,000.00	2022 年 06 月 26 日	2029 年 01 月 24 日	否
京津冀润泽、周超男、李孝国、张娴、李笠	589,330,000.00	2022 年 06 月 29 日	2030 年 04 月 24 日	否
周超男	458,333,333.32	2021 年 12 月 31 日	2028 年 12 月 31 日	否
京津冀润泽、周超男、李孝国、李笠、张娴	492,000,000.00	2022 年 12 月 30 日	2032 年 06 月 29 日	否
天童通信、周超男、李孝国、李笠、张娴	456,410,000.00	2020 年 09 月 18 日	2028 年 09 月 17 日	否
天童通信、周超男	375,000,000.00	2019 年 03 月 19 日	2026 年 03 月 19 日	否
天童通信、京津冀润泽、周超男、李孝国、李笠、张娴	360,000,000.00	2021 年 01 月 20 日	2026 年 12 月 25 日	否
天童通信、周超男	384,000,000.00	2021 年 02 月 09 日	2031 年 02 月 09 日	是
天童通信、周超男、李孝国、李笠、张娴	353,590,000.00	2021 年 01 月 01 日	2028 年 09 月 17 日	否
天童通信、周超男	306,750,000.00	2020 年 09 月 17 日	2027 年 09 月 17 日	否
天童通信、周超男	305,380,000.00	2020 年 06 月 30 日	2028 年 06 月 30 日	否
天童通信、周超男	270,650,000.00	2020 年 03 月 31 日	2027 年 03 月 31 日	否
天童通信、周超男	288,000,000.00	2021 年 05 月 28 日	2031 年 02 月 09 日	是
周超男、李孝国	199,000,000.00	2021 年 12 月 23 日	2023 年 12 月 22 日	否
周超男、李孝国、润泽数字	200,000,000.00	2021 年 12 月 20 日	2023 年 12 月 19 日	否
周超男、李孝国	499,500,000.00	2022 年 12 月 14 日	2024 年 12 月 12 日	否
京津冀润泽、周超男、李孝国	200,000,000.00	2023 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 30 日	否

#### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,909,025.10	4,144,150.06

### 5、关联方应收应付款项

#### (1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	天童通信		2,115,797.30
应付账款	映山红酒店	6,249,020.62	7,754,842.72
应付账款	数据信息	2,170,122.74	4,676,269.51
应付账款	智慧新仓购	247,860.27	156,026.18
其他应付款	映山红酒店	30,248.79	

### 十三、股份支付

不适用

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

根据本公司与京津冀润泽、北京天星汇、润惠合伙、润湘投资（以下并称“业绩补偿义务人”）签署的《盈利预测补偿协议》及其补充协议，业绩补偿义务人承诺，润泽发展在 2021 年度、2022 年度、2023 年度和 2024 年度合并报表范围扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润数分别不低于 61,187.57 万元、109,802.44 万元、179,408.96 万元和 209,523.30 万元。如果实际净利润低于上述承诺利润，业绩补偿义务人将按照签署的《盈利预测补偿协议》及其补充协议的相关规定对上市公司进行补偿。

2022 年 9 月 2 日，业绩补偿义务人签署《承诺函》，承诺“在业绩承诺义务方的盈利预测补偿期内（即 2021 年度、2022 年度、2023 年度及 2024 年度），每个会计年度结束后，上市公司根据《盈利预测补偿协议》聘请会计师对润泽发展进行业绩承诺实现情况的专项审计时，业绩承诺义务方承诺不会要求润泽发展将慧运维产生的损益计入润泽发展合并报表的损益之内。

除上述重要承诺事项外，截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司不存在其他需要披露的重要承诺事项。

#### 2、或有事项

##### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

##### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	3.90
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0.00
利润分配方案	2023 年 8 月 24 日，公司第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司 2023 年半年度利润分配预案的议案》，拟以公司现有总股本 1,716,961,649 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 3.90 元（含税），合计派发现金红利人民币 669,615,043.11 元（含税）。本次利润分配不进行资本公积转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转以后年度分配。以上利润分配方案尚需提交公司股东大会审议批准。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

无

### 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	720,000,000.00	
其他应收款	1,924,738.02	33,219.76
合计	721,924,738.02	33,219.76

#### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
润泽发展	720,000,000.00	
合计	720,000,000.00	

#### (2) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,345,333.00	
备用金	560,526.20	
其他款项	28,550.87	33,386.69
合计	1,934,410.07	33,386.69

##### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	166.93			166.93
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	9,505.12			9,505.12
2023 年 6 月 30 日余额	9,672.05			9,672.05

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,934,410.07
合计	1,934,410.07

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	166.93	9,505.12				9,672.05
合计	166.93	9,505.12				9,672.05

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,933,860.64 7.84		18,933,860.64 7.84	14,268,000.00 0.00		14,268,000.00 0.00
合计	18,933,860.64 7.84		18,933,860.64 7.84	14,268,000.00 0.00		14,268,000.00 0.00

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
润泽发展	14,268,000.00	4,665,860.6 47.84				18,933,860.6 647.84	
合计	14,268,000.00	4,665,860.6 47.84				18,933,860.6 647.84	

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			21,401,525.03	12,948,080.30
其他业务			680,245.73	662,820.72
合计			22,081,770.76	13,610,901.02

### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	720,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		-40,784,955.25
合计	720,000,000.00	-40,784,955.25

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-5,318,629.90	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,408,724.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,956,449.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,724,951.37	
减：所得税影响额	1,138,229.82	
少数股东权益影响额	625,880.05	
合计	3,007,386.36	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要包括权益工具投资收益 3,500,000.00 元。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.00%	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.95%	0.41	0.41

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用