

中经云数据存储科技（北京）有限公司

审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—6 页
(一) 资产负债表	第 3 页
(二) 利润表	第 4 页
(三) 现金流量表	第 5 页
(四) 所有者权益变动表	第 6 页
三、财务报表附注	第 7—41 页

审 计 报 告

天健审〔2018〕10-121号

中经云数据存储科技（北京）有限公司全体股东：

我们审计了后附的中经云数据存储科技（北京）有限公司（以下简称中经云公司）个别财务报表，包括 2018 年 6 月 30 日的资产负债表，2018 年 1-6 月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中经云公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，中经云公司个别财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中经云公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况，以及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

四、对分发和使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注附注五的说明。中经云公司编制个别财务报表是为了满足宁波建工股份有限公司收购中经云公司股东浙江广天日月集团股份有限公司股权之目的，因此本财务报表可能不适用于其他用途。本报告仅供中经云公司提供给上述用途相关各方使用，不得用于任何其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。



中国注册会计师：明梁印

中国注册会计师：敏谢印书

二〇一八年十一月十五日



资产负债表

2018年6月30日

编制单位: 中经云数据存储科技(北京)有限公司

会企01表
单位: 人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	39,404,157.03	16,160,223.16	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	2	39,626,420.56	20,318,581.65	应付票据及应付账款	13	686,328,140.97	547,927,021.98
预付款项	3	8,734,824.65	2,487,402.29	预收款项	14		96,074.72
其他应收款	4	10,870,314.40	61,753,864.79	应付职工薪酬	15	2,144,895.67	3,272,503.20
存货	5	286,226.82	273,222.77	应交税费	16	6,118.10	41,534.30
持有待售资产				其他应付款	17	194,210,063.74	247,616,751.91
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	6	27,736,030.02	20,566,306.40	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		126,657,973.48	121,559,601.06	其他流动负债			
				流动负债合计		882,689,218.48	798,953,886.11
				非流动负债:			
				长期借款			
				应付债券			
				其中: 优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	18	3,726,023.08	2,808,348.75
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		3,726,023.08	2,808,348.75
非流动资产:				负债合计		886,415,241.56	801,762,234.86
可供出售金融资产				所有者权益(或股东权益):			
持有至到期投资				实收资本	19	123,000,000.00	115,789,400.00
长期应收款				其他权益工具			
长期股权投资	7	4,500,000.00	4,500,000.00	其中: 优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产	8	205,538,361.57	217,239,870.55	资本公积	20	169,500,000.00	76,710,600.00
在建工程	9	354,473,595.63	203,471,951.34	减: 库存股			
生产性生物资产				其他综合收益			
油气资产				专项储备			
无形资产				盈余公积			
开发支出				未分配利润	21	-256,499,786.40	-205,664,655.57
商誉				所有者权益合计		36,000,213.60	-13,164,655.57
长期待摊费用	10	198,553,078.63	206,460,701.68				
递延所得税资产	11	32,692,445.85	25,957,138.41				
其他非流动资产	12		9,408,316.25				
非流动资产合计		795,757,481.68	667,037,978.23				
资产总计		922,415,455.16	788,597,579.29	负债和所有者权益总计		922,415,455.16	788,597,579.29

法定代表人: 孙金

主管会计工作的负责人: 孙金毅

会计机构负责人: 彭丽娜



利 润 表

2018年1-6月

会企02表

编制单位：中云数据存储科技（北京）有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年数
一、营业收入	1	44,167,532.20	31,496,554.69
减：营业成本	1	64,050,098.56	97,075,411.35
税金及附加	2	142,770.10	41,534.30
销售费用	3	2,579,442.19	5,552,291.40
管理费用	4	15,655,770.40	32,216,458.94
研发费用			
财务费用	5	15,867,111.79	24,874,843.93
其中：利息费用	5	16,448,486.72	25,575,545.15
利息收入	5	-588,632.84	-710,279.47
资产减值损失	6	3,494,623.36	2,873,575.56
加：其他收益	7	82,000.00	150,333.33
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-57,540,284.20	-130,987,227.46
加：营业外收入	8		17,686.59
减：营业外支出	9	30,154.07	77,202.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-57,570,438.27	-131,046,742.87
减：所得税费用	10	-6,735,307.44	-17,383,377.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-50,835,130.83	-113,663,365.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-50,835,130.83	-113,663,365.14
（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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-50,835,130.83	-113,663,365.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：孙敬金

主管会计工作的负责人：孙敬金

会计机构负责人：彭丽娟



现金流量表

2018年1-6月

会企03表

编制单位：中经云数据存储科技（北京）有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年数
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		26,377,815.53	12,264,870.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	9,147,631.02	1,797,128.87
经营活动现金流入小计		35,525,446.55	14,061,999.46
购买商品、接受劳务支付的现金		54,728,275.85	47,162,344.43
支付给职工以及为职工支付的现金		14,393,735.88	20,733,444.14
支付的各项税费		178,186.30	820.00
支付其他与经营活动有关的现金	2	9,656,391.40	27,291,782.12
经营活动现金流出小计		78,956,589.43	95,188,390.69
经营活动产生的现金流量净额	4	-43,431,142.88	-81,126,391.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		59,460,000.00	25,000,000.00
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	3	537,708.33	570,837.19
投资活动现金流入小计		59,997,708.33	25,570,837.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,626,817.42	1,163,084.50
投资支付的现金		9,460,000.00	75,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,086,817.42	76,163,084.50
投资活动产生的现金流量净额		47,910,890.91	-50,592,247.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000,000.00	80,000,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,000,000.00	241,150,000.00
筹资活动现金流入小计		114,000,000.00	321,150,000.00
偿还债务支付的现金		50,869,810.73	170,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		44,366,003.43	32,027,133.07
筹资活动现金流出小计		95,235,814.16	202,527,133.07
筹资活动产生的现金流量净额		18,764,185.84	118,622,866.93
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	23,243,933.87	-13,095,771.61
加：期初现金及现金等价物余额	4	16,160,223.16	29,255,994.77
六、期末现金及现金等价物余额	4	39,404,157.03	16,160,223.16

法定代表人：孙成金

主管会计工作的负责人：孙成金

会计机构负责人：孙成金



所有者权益变动表

2018年1-6月

单位：人民币元

编制单位：北京云数据存储服务科技（北京）有限公司

项 目	本期数					上年数				
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	所有者权益合计	所有者权益合计
一、上年年末余额	115,789,400.00		76,710,600.00					-205,664,655.57	-13,164,655.57	20,498,709.57
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	115,789,400.00		76,710,600.00					-205,664,655.57	-13,164,655.57	20,498,709.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,210,600.00		92,789,400.00					-50,835,130.83	49,164,869.17	-33,663,365.14
（一）综合收益总额								-50,835,130.83	-50,835,130.83	-113,663,365.14
（二）所有者投入和减少资本	7,210,600.00		92,789,400.00						100,000,000.00	80,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	7,210,600.00		92,789,400.00						100,000,000.00	80,000,000.00
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. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（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	123,000,000.00		169,500,000.00					-205,499,786.40	36,000,213.60	-13,164,655.57

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

邵景毅

邵景毅

中经云数据存储科技（北京）有限公司

财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

中经云数据存储科技（北京）有限公司（以下简称公司或本公司）系由中经网数据有限公司和深圳市融美科技有限公司投资设立，于 2013 年 8 月 15 日在北京市工商行政管理局经济技术开发区分局登记注册，公司现持有统一社会信用代码为 91110302076600643D 的营业执照，注册资本人民币 12,300.00 万元。

本公司经营范围：技术推广；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；应用软件服务；代收水电费；经济贸易咨询；市场调查；企业策划；组织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示；会议服务；销售计算机、软件及辅助设备；教育咨询（不含中介）；设计、制作、代理、发布广告；第一类增值电信业务中的互联网数据中心业务（增值电信业务经营许可证有效期至 2021 年 05 月 06 日）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司属软件和信息技术服务行业。主要经营活动为从事数据中心机柜的托管服务。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将应收款项余额前五名以及期末余额为人民币 100 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%以上的款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
备用金、押金、保证金、个人借款组合	其他方法
关联方其他应收往来款项组合	其他方法

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	10.00	5.00
1-2 年	30.00	10.00
2-3 年	80.00	30.00

3-4 年	100.00	50.00
4-5 年	100.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 其他方法

组合名称	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
备用金、押金、保证金、个人借款组合	---	0.00
关联方其他应收往来款项组合	---	0.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等
坏账准备的计提方法	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

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(七) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价

值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	30	5	3.17
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
电子设备	平均年限法	3	5	31.67
运输工具	平均年限法	5	5	19.00
其他设备	平均年限法	5	5	19.00

(九) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目摊余价值全部转入当期损益。

（十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

2) 设定受益计划存在资产的，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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十三) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负

债。

2. 收入确认的具体方法

公司主要提供数据中心托管服务业务。数据中心托管服务收入是公司通过建设标准定制化的数据中心基础设备，并提供服务器托管相关全方面运维管理等增值服务所获得的收入。

(1) 公司根据合同约定提供数据中心托管服务等相关业务，根据合同约定的结算周期统计客户实际使用的机柜数量，按合同约定的单价计算托管服务收入并开具 IDC 结算单，根据经双方确认后的 IDC 结算单，开具发票，确认收入。

(2) 机房及模块改造收入是公司根据客户特定需求对数据中心基础设施进行定制化改造取得的收入，该收入具有递延性质，在合同约定的服务期限内分期确认。

(十四) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益和冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益和冲减相关成本。

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

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

（二）税收优惠

2017 年 12 月 6 日公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业（证书编号 GR201711006214），证书有效期三年，2017 年度、2018 年度公司执行 15.00%的企业所得税税率。

五、企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益

本财务报表仅指公司个别财务报表，包括 2018 年 6 月 30 日的资产负债表，2018 年 1-6 月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，以及财务报表附注，未包含合并财务报表之信息。

本公司投资设立一家子公司中经量通科技（北京）有限公司，截止 2018 年 6 月 30 日该公司未审财务报表反映期末所有者权益为 8,322,929.59 元，其中实收资本 8,500,000.00 元，未分配利润-177,070.41 元，合并该公司财务报表会导致公司归属于母公司的所有者权益减少 79,681.68 元。

六、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2018 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2018 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2018 年 1-6 月，上年指 2017 年度。

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	77,569.81	35,159.19
银行存款	39,326,587.22	16,125,063.97
合 计	39,404,157.03	16,160,223.16

2. 应收票据及应收账款

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	39,626,420.56	20,318,581.65
合 计	39,626,420.56	20,318,581.65

（2）应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	44,029,356.18	100.00	4,402,935.62	10.00	39,626,420.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	44,029,356.18	100.00	4,402,935.62	10.00	39,626,420.56

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	

				(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,591,757.39	100.00	2,273,175.74	10.06	20,318,581.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	22,591,757.39	100.00	2,273,175.74	10.06	20,318,581.65

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,029,356.18	4,402,935.62	10.00
小 计	44,029,356.18	4,402,935.62	10.00

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备 2,129,759.88 元，本期无收回或转回坏账准备。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国移动通信集团北京有限公司	35,072,258.54	79.66	3,507,225.85
北京天地祥云科技有限公司	5,944,114.10	13.50	594,411.41
中经名气网络技术（北京）有限公司	913,451.72	2.07	91,345.17
北京互联互通网络科技有限公司	412,583.13	0.94	41,258.31
北京爱奇艺科技有限公司	207,495.38	0.47	20,749.54
小 计	42,549,902.87	96.64	4,254,990.28

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	8,732,225.67	99.97		8,732,225.67
1-2 年	2,598.98	0.03		2,598.98
合 计	8,734,824.65	100.00		8,734,824.65

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,548,717.05	62.26		1,548,717.05
1-2 年	846,850.00	34.05		846,850.00
2-3 年	91,835.24	3.69		91,835.24
合 计	2,487,402.29	100.00		2,487,402.29

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
北京皓海嘉业机械科技有限公司	7,633,116.17	87.39
国网北京市电力公司	777,624.36	8.90
上海杏石财税咨询合伙企业（有限合伙）	150,000.00	1.72
华融科技（大连）有限公司	90,000.00	1.03
中泰富达（北京）建设工程有限公司	72,296.00	0.83
小 计	8,723,036.53	99.87

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	10,870,314.40	61,753,864.79
合 计	10,870,314.40	61,753,864.79

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单 项计提坏账准备					
按信用风险特征组 合计提坏账准备	13, 032, 895. 38	100. 00	2, 162, 580. 98	16. 59	10, 870, 314. 40
单项金额不重大但					

单项计提坏账准备					
小 计	13,032,895.38	100.00	2,162,580.98	16.59	10,870,314.40

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	62,551,582.29	100.00	797,717.50	1.28	61,753,864.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	62,551,582.29	100.00	797,717.50	1.28	61,753,864.79

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	467,619.60	23,380.98	5.00
1-2 年	2,969,600.00	296,960.00	10.00
2-3 年	6,140,800.00	1,842,240.00	30.00
小 计	9,578,019.60	2,162,580.98	22.58

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金、押金、保证金、个人借款组合	2,887,089.73		
关联方其他应收往来款项组合	567,786.05		
小 计	3,454,875.78		

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备 1,364,863.48 元，本期无收回或转回坏账准备。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	3,454,875.78	54,028,182.29
应收暂付款	9,578,019.60	8,523,400.00

合 计	13,032,895.38	62,551,582.29
-----	---------------	---------------

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
北京福斯特开关设备有限公司	往来款	4,633,000.00	2-3 年	35.55	1,389,900.00
施耐德电气信息技术(中国)有限公司	往来款	3,984,900.00	1-2 年	30.58	700,050.00
北京皓海嘉业机械科技有限公司	押金	2,522,878.00	3-5 年	19.36	
江苏四为信网检测技术有限公司	往来款	960,119.60	1 年内, 1-2 年	7.37	72,630.98
深圳市融美科技有限公司	关联方往来款	567,686.05	1 年内	4.36	
小 计		12,668,583.65		97.20	2,162,580.98

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	286,226.82		286,226.82	273,222.77		273,222.77
合 计	286,226.82		286,226.82	273,222.77		273,222.77

6. 其他流动资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	27,736,030.02		27,736,030.02
合 计	27,736,030.02		27,736,030.02

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	20,566,306.40		20,566,306.40
合 计	20,566,306.40		20,566,306.40

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	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	4,500,000.00		4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
合 计	4,500,000.00		4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
子公司					
中经量通科技（北京）有限公司	4,500,000.00				
合 计	4,500,000.00				

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
子公司						
中经量通科技（北京）有限公司					4,500,000.00	
合 计					4,500,000.00	

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	205,538,361.57	217,239,870.55
合 计	205,538,361.57	217,239,870.55

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	专用设备	其他设备	合 计
账面原值						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	专用设备	其他设备	合 计
期初数	305,825.25	232,920,531.97	2,189,315.32	10,000.00	3,197,045.85	238,622,718.39
本期增加金额			19,653.21		7,208.00	26,861.21
1) 购置			19,653.21		7,208.00	26,861.21
2) 在建工程转入						
本期减少金额			286,289.70			286,289.70
1) 盘亏			286,289.70			286,289.70
期末数	305,825.25	232,920,531.97	1,922,678.83	10,000.00	3,204,253.85	238,363,289.90
累计折旧						
期初数	1,614.08	20,283,496.33	633,736.53	791.66	463,209.24	21,382,847.84
本期增加金额	4,842.23	11,063,725.27	331,363.14	950.00	303,833.48	11,704,714.12
1) 计提	4,842.23	11,063,725.27	331,363.14	950.00	303,833.48	11,704,714.12
本期减少金额			262,633.63			262,633.63
1) 盘亏			262,633.63			262,633.63
期末数	6,456.31	31,347,221.60	702,466.04	1,741.66	767,042.72	32,824,928.33
账面价值						
期末账面价值	299,368.94	201,573,310.37	1,220,212.79	8,258.34	2,437,211.13	205,538,361.57
期初账面价值	304,211.17	212,637,035.64	1,555,578.79	9,208.34	2,733,836.61	217,239,870.55

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	354,473,595.63	203,471,951.34
合 计	354,473,595.63	203,471,951.34

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
光磁混合架构大数据存储研发应用中心项目	354,473,595.63		354,473,595.63

合 计	354,473,595.63		354,473,595.63
-----	----------------	--	----------------

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
光磁混合架构大数据存储研发应用中心项目	203,471,951.34		203,471,951.34
合 计	203,471,951.34		203,471,951.34

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
光磁混合架构大数据存储研发应用中心项目	850,000,000.00	203,471,951.34	151,001,644.29			354,473,595.63
小 计	850,000,000.00	203,471,951.34	151,001,644.29			354,473,595.63

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
光磁混合架构大数据存储研发应用中心项目	104.91	99.17	35,658,350.02	12,049,203.17	8.00	自筹和借款
小 计	104.91	99.17	35,658,350.02	12,049,203.17	8.00	

3) 其他说明

2018年7月2日，由公司、监理单位、施工单位共同对光磁混合架构大数据存储研发应用中心项目二期出具竣工验收记录；2018年7月30日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对光磁混合架构大数据存储研发应用中心项目出具竣工财务决算审核报告（瑞华基审字（2018）01300012号），报告中确定截至2018年7月2日，项目总投资为899,010,266.24元，其中：设备购置支出为335,959,478.08元，建筑安装工程支出为468,524,795.46元，其他费用支出为79,983,219.05元，增值税进项税额为14,542,773.65元。

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
数据中心暖通等工程摊销	203,766,744.76		7,277,383.74		196,489,361.02

租赁车辆摊销 费	2,693,956.92		630,239.31		2,063,717.61
合 计	206,460,701.68		7,907,623.05		198,553,078.63

11. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	6,565,516.60	984,827.49	3,070,893.24	460,633.99
递延收益	3,726,023.08	558,903.46	2,808,348.75	421,252.31
可抵扣亏损	207,658,099.33	31,148,714.90	167,168,347.43	25,075,252.11
合 计	217,949,639.01	32,692,445.85	173,047,589.42	25,957,138.41

12. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程和设备款		9,408,316.25
合 计		9,408,316.25

13. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	686,328,140.97	547,927,021.98
合 计	686,328,140.97	547,927,021.98

(2) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付项目工程设备款	682,928,040.83	546,405,852.57
应付其他经营性款项	3,400,100.14	1,521,169.41
合 计	686,328,140.97	547,927,021.98

2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
宁波建工工程集团有限公司	662,290,064.52	尚未支付的结算款
小 计	662,290,064.52	

14. 预收款项

项 目	期末数	期初数
服务款		96,074.72
合 计		96,074.72

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,190,120.42	12,747,956.72	13,870,377.02	2,067,700.12
离职后福利—设定提存计划	82,382.78	518,171.63	523,358.86	77,195.55
合 计	3,272,503.20	13,266,128.35	14,393,735.88	2,144,895.67

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,122,286.49	11,027,731.57	12,146,236.96	2,003,781.10
职工福利费		1,062,507.38	1,062,507.38	
社会保险费	67,833.93	412,825.95	416,740.86	63,919.02
其中：医疗保险费	61,653.20	376,296.44	379,841.44	58,108.20
工伤保险费	1,248.73	7,369.06	7,455.38	1,162.41
生育保险费	4,932.00	29,160.45	29,444.04	4,648.41
住房公积金		223,769.00	223,769.00	
工会经费和职工教育经费		21,122.82	21,122.82	
小 计	3,190,120.42	12,747,956.72	13,870,377.02	2,067,700.12

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

基本养老保险	79,053.68	498,089.47	503,067.09	74,076.06
失业保险费	3,329.10	20,082.16	20,291.77	3,119.49
小 计	82,382.78	518,171.63	523,358.86	77,195.55

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
印花税	6,118.10	41,534.30
合 计	6,118.10	41,534.30

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	4,359,511.74	20,227,825.28
其他应付款	189,850,552.00	227,388,926.63
合 计	194,210,063.74	247,616,751.91

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
应付拆借款利息	4,359,511.74	20,227,825.28
合 计	4,359,511.74	20,227,825.28

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	189,700,000.00	225,650,000.00
往来款	44,292.00	959,820.73
押金保证金	31,252.00	615,492.00
房租	75,008.00	141,230.00
其他		22,383.90
合 计	189,850,552.00	227,388,926.63

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
-----	-----	-----------

宁波建工工程集团有限公司	185,000,000.00	拆借款未到期
中经量通科技（北京）有限公司	4,700,000.00	拆借款未到期
小 计	189,700,000.00	

18. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
递延收入	1,318,682.08	1,395,291.87	395,617.54	2,318,356.41	改造收入在服务期限内分期确认收入
政府补助	1,489,666.67		82,000.00	1,407,666.67	与资产相关的政府补助
合 计	2,808,348.75	1,395,291.87	477,617.54	3,726,023.08	

19. 实收资本

(1) 明细情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
深圳市融美科技有限合伙(有限合伙)		69,021,100.00		69,021,100.00
汉富（北京）资本管理有限公司	7,337,000.00	5,600,500.00		12,937,500.00
浙江广天日月集团股份有限公司	10,263,000.00	639,100.00		10,902,100.00
中经网数据有限公司	10,263,000.00	639,100.00		10,902,100.00
共青城吉成投资管理合伙企业（有限合伙）		7,635,100.00		7,635,100.00
共青城吉乐投资管理合伙企业（有限合伙）		5,452,100.00		5,452,100.00
烟台汉富瀚宽投资中心（有限合伙）	2,894,700.00	180,300.00		3,075,000.00
烟台汉富瀚魏投资中心（有限合伙）	2,894,700.00	180,300.00		3,075,000.00
旌开（赣州）投资管理有限公司	12,320,000.00		12,320,000.00	
深圳市融美科技有限公司	69,817,000.00		69,817,000.00	
合 计	115,789,400.00	89,347,600.00	82,137,000.00	123,000,000.00

(2) 其他说明

2017年4月29日，公司召开股东会并形成决议，同意增加新股东浙江广天日月股份有限公司，同意厦门科华恒盛股份有限公司将持有的公司9.33%的股权以人民币13,999.95万元转让给浙江广天日月股份有限公司。

2018年1月19日，公司召开股东会并形成决议，同意注册资本变更为11,578.94万元，其中增加新股东烟台汉富瀚宽投资中心（有限合伙）及烟台汉富瀚魏投资中心（有限合伙），烟台汉富瀚宽投资中心（有限合伙）及烟台汉富瀚魏投资中心（有限合伙）各出资4,000.00万元，出资额中289.47万元为实收资本，3,710.53万元为资本公积；同意股东深圳市融美科技有限公司将其持有的484.21万元出资转让给股东汉富（北京）资本管理有限公司。烟台汉富瀚宽投资中心（有限合伙）及烟台汉富瀚魏投资中心（有限合伙）在2017年实缴投资款4,000.00万元。

2018年3月26日，公司召开股东会同意旌开（赣州）投资管理有限公司将718.75万元的货币出资占6.21%的股权受让共青城吉成投资管理合伙企业（有限合伙），将513.25万元的货币出资占4.43%的股权受让给共青城吉乐投资管理合伙企业（有限合伙），同意深圳市融美科技有限公司将6,981.70万元的货币出资占56.11%的股权受让给深圳市融美科技有限合伙（有限合伙）。同时签订增资协议共增资721.06万元，其中：中经网数据有限公司增资886.35万元，63.91万元入实收资本，822.44万元入资本公积；深圳市融美科技有限合伙（有限合伙）增资5,611.47万元，404.62万元入实收资本，5,206.85万元入资本公积；浙江广天日月集团股份有限公司增资886.35万元，63.91万元入实收资本，822.44万元入资本公积；汉富（北京）资本管理有限公司增资1,051.83万元，75.84万元入实收资本，975.99万元入资本公积；烟台汉富瀚宽投资中心（有限合伙）增资250万元，18.03万元入实收资本，231.97万元入资本公积；烟台汉富瀚魏投资中心（有限合伙）增资250.00万元，18.03万元入实收资本，231.97万元入资本公积；共青城吉成投资管理合伙企业（有限合伙）增资620.74万元，44.76万元入实收资本，575.98万元入资本公积；共青城吉乐投资管理合伙企业（有限合伙）增资443.26万元，31.96万元入实收资本，411.30万元入资本公积。

20. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	76,710,600.00	92,789,400.00		169,500,000.00

合 计	76,710,600.00	92,789,400.00		169,500,000.00
-----	---------------	---------------	--	----------------

(2) 其他说明

资本公积的增加情况详见本财务报表附注六、实收资本之说明。

21. 未分配利润

项 目	期末数	期初数
期初未分配利润	-205,664,655.57	-92,001,290.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-50,835,130.83	-113,663,365.14
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-256,499,786.40	-205,664,655.57

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	44,167,532.20	64,050,098.56	31,496,554.69	97,075,411.35
合 计	44,167,532.20	64,050,098.56	31,496,554.69	97,075,411.35

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年数
印花税	142,370.10	41,534.30
车船税	400.00	
合 计	142,770.10	41,534.30

3. 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	2,308,319.61	4,677,026.26
交通费	124,643.00	252,551.51
业务招待费	112,409.02	359,530.34
折旧费	17,627.96	32,831.28
差旅费	15,056.60	64,646.04
办公费	1,386.00	156,958.48
其他		8,747.49
合 计	2,579,442.19	5,552,291.40

4. 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	6,930,402.16	11,240,945.72
折旧和摊销	2,274,804.17	3,273,329.54
房租及物业	2,189,297.98	7,399,859.14
服务费、中介、咨询费等	1,653,257.96	2,682,605.27
招待费、办公费、差旅费等	873,795.31	5,234,727.06
装修费、修理费等	735,901.74	252,199.99
清洁费、绿化费、水电费等	541,391.30	1,185,019.04
交通费	401,622.44	867,540.09
其他	55,297.34	80,233.09
合 计	15,655,770.40	32,216,458.94

5. 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	16,448,486.72	25,575,545.15
减：利息收入	588,632.84	710,279.47
银行手续费	7,257.91	9,578.25
合 计	15,867,111.79	24,874,843.93

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	3,494,623.36	2,873,575.56
合 计	3,494,623.36	2,873,575.56

7. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
政府补助	82,000.00	150,333.33
合 计	82,000.00	150,333.33

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注六、财务报表项目注释其他之政府补助说明。

(2) 其他说明

政府补助为与资产相关的政府补助，为 2017 年 9 月收到北京市发展和改革委员会安排的光磁混合架构数据云存储研发应用余热回收利用项目投资款 164.00 万元。

8. 营业外收入

项 目	本期数	上年数
其他		17,686.59
合 计		17,686.59

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年数
固定资产盘亏损失	23,656.07	
其他	6,498.00	77,202.00
合 计	30,154.07	77,202.00

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
递延所得税费用	-6,735,307.44	-17,383,377.73
合 计	-6,735,307.44	-17,383,377.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年数
利润总额	-57,570,438.27	-131,046,742.87
按公司税率计算的所得税费用	-8,635,565.74	-19,657,011.43
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,900,258.30	2,273,633.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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		
所得税费用	-6,735,307.44	-17,383,377.73

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	50,924.51	139,442.28
政府补助		1,640,000.00
其他应收款	9,096,706.51	
营业外收入		17,686.59
合 计	9,147,631.02	1,797,128.87

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
销售费用	273,880.58	875,265.14
管理费用	8,700,191.01	20,688,429.29

财务费用	7,257.91	9,578.25
营业外支出	6,498.00	77,202.00
其他应收款		5,791,733.16
其他应付款	668,563.90	-150,425.72
合 计	9,656,391.40	27,291,782.12

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	537,708.33	570,837.19
合 计	537,708.33	570,837.19

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-50,835,130.83	-113,663,365.14
加：资产减值准备	3,494,623.36	2,873,575.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,704,714.12	21,183,982.76
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	7,907,623.05	14,957,075.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	23,656.07	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	15,910,778.39	25,004,707.96
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,735,307.44	-17,383,377.73
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

存货的减少(增加以“—”号填列)	-13,004.05	796,913.05
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-18,588,314.64	-29,797,175.95
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-6,300,780.91	14,901,273.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-43,431,142.88	-81,126,391.23
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	39,404,157.03	16,160,223.16
减: 现金的期初余额	16,160,223.16	29,255,994.77
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	23,243,933.87	-13,095,771.61

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
1) 现金	39,404,157.03	16,160,223.16
其中: 库存现金	77,569.81	35,159.19
可随时用于支付的银行存款	39,326,587.22	16,125,063.97
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	39,404,157.03	16,160,223.16
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 政府补助

(1) 明细情况与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
光磁混合架构 数据云存储研 发应用余热回 收利用项目	1,489,666.67		82,000.00	1,407,666.67	其他收益	
小 计	1,489,666.67		82,000.00	1,407,666.67		

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

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	
中经量通科技(北 京)有限公司	北京	北京	软件和信 息技术服 务业	45.00		设立

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	执行事务合伙人	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例(%)
深圳市融美科技有 限合伙(有限合伙)	深圳	软件和信息 技术服务业	中经云(北京) 技术有限公司	56.11	56.11

(2) 本公司最终控制方是自然人孙茂金。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七、在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孙茂金	最终控制人
深圳市融美科技有限公司	最终控制人控制的公司
北京天地祥云科技有限公司	报告期内原股东厦门科华恒盛股份有限公司 控股的公司
中经网数据有限公司	持股 5%以上的股东

共青城吉乐投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以下的股东
中经名气网络技术（北京）有限公司	股东中经网数据有限公司控制的子公司
宁波建工工程集团有限公司	股东浙江广天日月集团股份有限公司控制的公司
北京国盾量子信息技术有限公司	公司子公司中经量通科技（北京）有限公司的股东

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年 1-6 月	2017 年度
宁波建工工程集团有限公司	工程项目 EPC 总包	143,407,967.46	271,819,069.23
北京国盾量子信息技术有限公司	采购商品	5,202,921.61	
中经名气网络技术（北京）有限公司	接受劳务	2,208,247.12	
北京国盾量子信息技术有限公司	机柜租用服务		85,754.72

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年 1-6 月	2017 年度
北京天地祥云科技有限公司	提供劳务	11,944,808.20	6,379,773.19
中经网数据有限公司	提供劳务	88,775.47	
中经名气网络技术（北京）有限公司	提供劳务	1,667,697.10	3,456,602.96

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	利率	起始日	到期日	说明
拆入					
深圳市融美科技有限公司	5,000,000.00	4.35%	2017-2-15	放款后一年内	已还款
	500,000.00	4.35%	2017-12-15	放款后一年内	已还款
	2,000,000.00	4.35%	2017-12-15	放款后一年内	已还款
	6,000,000.00	4.35%	2017-12-15	放款后一年内	已还款

关联方	拆借金额	利率	起始日	到期日	说明
	1,000,000.00	4.35%	2017-12-15	放款后一年内	已还款
	1,000,000.00	4.35%	2017-12-15	放款后一年内	已还款
	500,000.00	4.35%	2017-12-15	放款后一年内	已还款
	1,000,000.00	4.35%	2017-12-15	放款后一年内	已还款
	500,000.00	4.35%	2017-12-15	放款后一年内	已还款
	16,850,000.00	4.35%	2017-12-15	放款后一年内	已还款
	10,000,000.00	4.35%	2017-12-29	放款后一年内	已还款
	7,000,000.00	4.35%	2017-12-29	放款后一年内	已还款
	4,000,000.00	4.35%	2018-2-6	放款后一年内	已还款
宁波建工工程集团有限公司	8,000,000.00	8.00%	2016-2-26	随工程支付节点还款	未还款
	2,000,000.00	8.00%	2016-3-3	随工程支付节点还款	未还款
	13,000,000.00	8.00%	2016-3-3	随工程支付节点还款	未还款
	15,000,000.00	8.00%	2016-3-10	随工程支付节点还款	未还款
	40,000,000.00	8.00%	2016-6-1	随工程支付节点还款	未还款
	22,000,000.00	8.00%	2016-8-26	随工程支付节点还款	未还款
	25,000,000.00	8.00%	2016-11-4	随工程支付节点还款	未还款
	5,000,000.00	8.00%	2016-11-4	随工程支付节点还款	未还款
	20,000,000.00	8.00%	2017-1-19	随工程支付节点还款	未还款
	15,000,000.00	8.00%	2017-6-22	随工程支付节点还款	未还款
	10,000,000.00	8.00%	2017-8-8	随工程支付节点还款	未还款
	10,000,000.00	8.00%	2017-9-5	随工程支付节点还款	未还款
	100,000,000.00	8.00%	2016-12-20	2016-12-21	已还款
	100,000,000.00	8.00%	2017-4-12	2017-4-13	已还款
	210,000,000.00	4.35%	2016-4-25	2016-4-30	已还款
中经量通科技（北京）有限公司	800,000.00	4.35%	2017-11-17		已还款 10万
	4,000,000.00	4.35%	2017-10-30		未还款

关联方	拆借金额	利率	起始日	到期日	说明
拆出					
孙茂金	50,000,000.00	4.35%	2017-12-15	2018-3-30	已收回
深圳市融美科技有限公司	20,650,000.00	4.35%	2017-12-2	放款后三个月内	已收回

3. 关键管理人员报酬

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
关键管理人员报酬	1,588,000.00	2,480,000.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项 目 名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京天地祥云科技有限公司	5,944,114.10		1,497,420.01	
	中经名气网络技术（北京）有限公司	913,451.72		152,589.04	
小 计		6,857,565.82		1,650,009.05	
其他应收款	孙茂金			50,096,666.67	
	深圳市融美科技有限公司	567,686.05			
小 计		567,686.05		50,096,666.67	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	宁波建工工程集团有限公司	662,290,064.52	493,350,232.83
小 计		662,290,064.52	493,350,232.83
其他应付款	宁波建工工程集团有限公司	185,000,000.00	175,000,000.00
	深圳市融美科技有限公司		46,769,810.73
	中经量通科技（北京）有限公司	4,700,000.00	4,800,000.00
	共青城吉乐投资管理合伙企业（有限合伙）	42.00	

小 计		189,700,042.00	226,569,810.73
应付利息	宁波建工工程集团有限公司	4,222,675.06	18,789,111.11
	深圳市融美科技有限公司	5.01	1,404,494.17
	中经量通科技（北京）有限公司	136,831.67	34,220.00
小 计		4,359,511.74	20,227,825.28

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

2014年9月16日公司与北京皓海嘉业机械科技有限公司签署房屋租赁合同，承租其位于北京市北京经济技术开发区科创九街15号院的5号楼，租赁期自2014年9月至2034年9月，共计20年，双方约定期满后，按照本合同相同条款约定的合同条件自动顺延十年，每月房租2,505,467.65元，租金在租赁期间第一个5年不变，第6年起调涨10%，从第6年起后续每5年调整一次，参照物价指数和当地相似房屋的租金，每次调整正负不超过上期租金的10%。

2015年12月1日公司与北京皓海嘉业机械科技有限公司签署房屋租赁合同，承租其位于北京市北京经济技术开发区科创九街15号院的6号楼地上5层，租赁期自2015年12月至2035年12月，共计20年，双方约定期满后，按照本合同相同条款约定的合同条件自动顺延十年，每月房租354,058.01元，租金在租赁期间第一个5年不变，第6年起调涨10%，第11年起，租金由双方根据实际状况进行协商确定。

上述两份重大的经营租赁合同，公司作为承租方在本财务报表资产负债表日后连续三个会计年度每年将支付的不可撤销经营租赁的最低租赁付款额为36,234,264.40元。公司作为承租方在本财务报表资产负债表日以后年度将支付的不可撤销经营租赁的最低租赁付款额总额为615,664,331.70元。

（二）或有事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要的非调整事项。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送2018年01月03年度报告

<http://zjgsxt.gov.cn/>

金税三期

仅为中经云数据存储科技(北京)有限公司审计报告之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号 0007496

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

仅为中经云数据存储科技（北京）有限公司审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名	梁翌明
Full name	梁翌明
性别	男
Sex	男
出生日期	1971-11-22
Date of birth	1971-11-22
工作单位	天健会计师事务所(湖北分所)
Working unit	天健会计师事务所(湖北分所)
身份证号码	42040019711122187X
Identity card No	42040019711122187X



仅为中经云数据存储科技(北京)有限公司审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明梁翌明是中国注册会计师未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

登录号420000164856
2017年已通过
湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

登录号420000164856
2017年已通过



年 月 日
/y /m /d



姓名 谢书敏
 Full name 谢书敏
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1976-08-11
 Date of birth 1976-08-11
 工作单位 天健会计师事务所(湖北分所)
 Work unit 天健会计师事务所(湖北分所)
 身份证号 421003780810004
 Identity card No. 421003780810004



仅为中经云数据存储科技(北京)有限公司审计报告之目的而提供文件的复印件,仅用于说明谢书敏是中国注册会计师未经本人书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal



年 /y 月 /m 日 /d