

三河雅力信息技术有限公司

审计报告及财务报表

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 11 月 30 日

三河雅力信息技术有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 1 月 1 日 至 2020 年 11 月 30 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-7
	财务报表附注	1-50

审计报告

信会师报字[2021]第 ZB50042 号

三河雅力信息技术有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了三河雅力信息技术有限公司（以下简称三河雅力）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 11 月 30 日的资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年 1-11 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三河雅力 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 11 月 30 日的财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年 1-11 月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三河雅力，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释(十五)所述的会计政策及“五、财务报表项目附注”注释(十七)。 三河雅力主要从事数据中心服务，2018年度、2019年度、2020年1月至11月营业收入金额分别为4,746,223.59元、36,247,487.85元、43,972,218.07元。 三河雅力的收入根据合同约定单价及经双方确认后的资源使用确认表计算确认收入。 由于收入是三河雅力的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将三河雅力收入确认识别为关键审计事项。	我们就收入确认实施的审计程序包括： 1、与管理层访谈并检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 2、结合收入类型对营业收入以及毛利情况实施分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 3、获取合同、资源使用确认表、客户费用确认邮件等，结合应收账款，对收款额、服务期间，核查收入确认期间及金额是否准确； 4、针对审计期间收入发生额执行函证程序，确认本期销售金额及收款金额； 5、检查资产负债表日前后的营业收入，评价营业收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、 管理层对财务报表的责任

三河雅力管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估三河雅力的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对三河雅力持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非

无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三河雅力不能持续经营。

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

2021 年 3 月 16 日

三河雅力信息技术有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2020.11.30	2019.12.31	2018.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	4,464,558.42	3,220,013.28	1,243.86
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	(二)	9,041,520.00	7,868,797.00	5,030,997.00
应收款项融资				
预付款项	(三)	1,259,162.31	354,620.48	2,641,900.34
其他应收款	(四)	1,935,558.64	1,101,172.95	1,095,621.34
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	(五)	19,614,664.55	19,087,711.96	6,737,922.23
流动资产合计		36,315,463.92	31,632,315.67	15,507,684.77
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
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	(六)	70,868,868.23	78,870,150.13	86,702,193.36
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(七)	60,185,413.63	62,906,510.29	65,885,928.81
递延所得税资产	(八)	14,908.10	1,783,210.40	2,331,082.15
其他非流动资产	(九)			4,592,070.56
非流动资产合计		131,069,189.96	143,559,870.82	159,511,274.88
资产总计		167,384,653.88	175,192,186.49	175,018,959.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

三河雅力信息技术有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2020.11.30	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	（十）	5,682,182.42	25,846,408.18	50,484,019.57
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬	（十一）	5,000.00	5,000.00	
应交税费	（十二）	374,236.28	50,787.50	27,186.70
其他应付款	（十三）	28,744,461.61	23,138,833.00	128,776,572.01
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		34,805,880.31	49,041,028.68	179,287,778.28
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				
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		34,805,880.31	49,041,028.68	179,287,778.28
所有者权益：				
实收资本	（十四）	131,502,661.21	131,502,661.21	2,726,300.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
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	（十五）	1,076,112.36	-5,351,503.40	-6,995,118.63
所有者权益合计		132,578,773.57	126,151,157.81	-4,268,818.63
负债和所有者权益总计		167,384,653.88	175,192,186.49	175,018,959.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

三河雅力信息技术有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2020年1-11月	2019年度	2018年度
一、营业收入	(十六)	43,972,218.07	36,247,487.85	4,746,223.59
减：营业成本	(十六)	35,345,381.35	33,959,234.52	13,017,264.82
税金及附加	(十七)		50,787.50	27,186.70
销售费用				
管理费用	(十八)	30,280.67	42,940.20	989,248.27
研发费用				
财务费用	(十九)	826.19	804.31	3,059.99
其中：利息费用				
利息收入		1,828.58	1,544.22	22.58
加：其他收益				
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				
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）	(二十)	-25,575.52	-264.48	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(二十一)			-33,792.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,570,154.34	2,193,456.84	-9,324,328.60
加：营业外收入				
减：营业外支出	(二十二)		1,969.86	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,570,154.34	2,191,486.98	-9,324,328.60
减：所得税费用	(二十三)	2,142,538.58	547,871.75	-2,331,082.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,427,615.76	1,643,615.23	-6,993,246.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,427,615.76	1,643,615.23	-6,993,246.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		6,427,615.76	1,643,615.23	-6,993,246.45
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

三河雅力信息技术有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2020 年 1-11 月	2019 年度	2018 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		45,437,828.00	35,584,537.00	
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	(二十四)	44,237,435.76	46,940,799.97	128,777,496.39
经营活动现金流入小计		89,675,263.76	82,525,336.97	128,777,496.39
购买商品、接受劳务支付的现金		28,421,361.13	24,284,136.82	6,827,823.09
支付给职工以及为职工支付的现金		60,805.78	44,162.20	
支付的各项税费		50,787.50	27,186.70	
支付其他与经营活动有关的现金	(二十四)	39,291,380.42	23,303,777.49	1,980,665.99
经营活动现金流出小计		67,824,334.83	47,659,263.21	8,808,489.08
经营活动产生的现金流量净额		21,850,928.93	34,866,073.76	119,969,007.31
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		20,606,383.79	31,647,304.34	122,699,013.45
投资支付的现金				
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		20,606,383.79	31,647,304.34	122,699,013.45
投资活动产生的现金流量净额		-20,606,383.79	-31,647,304.34	-122,699,013.45
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				2,726,300.00
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				2,726,300.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额				2,726,300.00
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		1,244,545.14	3,218,769.42	-3,706.14
加: 期初现金及现金等价物余额		3,220,013.28	1,243.86	4,950.00
六、期末现金及现金等价物余额		4,464,558.42	3,220,013.28	1,243.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

三河雅力信息技术有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020 年 1-11 月										
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	131,502,661.21									-5,351,503.40	126,151,157.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	131,502,661.21									-5,351,503.40	126,151,157.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										6,427,615.76	6,427,615.76
（一）综合收益总额										6,427,615.76	6,427,615.76
（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											
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	131,502,661.21									1,076,112.36	132,578,773.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

三河雅力信息技术有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度										
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,726,300.00									-6,995,118.63	-4,268,818.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,726,300.00									-6,995,118.63	-4,268,818.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	128,776,361.21									1,643,615.23	130,419,976.44
（一）综合收益总额										1,643,615.23	1,643,615.23
（二）所有者投入和减少资本	128,776,361.21										128,776,361.21
1. 所有者投入的普通股	128,776,361.21										128,776,361.21
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	131,502,661.21									-5,351,503.40	126,151,157.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

三河雅力信息技术有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度										
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额										-1,872.18	-1,872.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额										-1,872.18	-1,872.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,726,300.00									-6,993,246.45	-4,266,946.45
（一）综合收益总额										-6,993,246.45	-6,993,246.45
（二）所有者投入和减少资本	2,726,300.00										2,726,300.00
1. 所有者投入的普通股	2,726,300.00										2,726,300.00
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	2,726,300.00									-6,995,118.63	-4,268,818.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

三河雅力信息技术有限公司

财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

三河雅力信息技术有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2017 年 10 月 26 日经廊坊市三河市市场监督管理局批准成立的有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），注册资本为 19,000 万人民币。本公司现持有统一社会信用代码为 91131082MA097JKE7E 的营业执照。所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业。注册地址：河北省廊坊市三河市迎宾北路 117 号。

本公司主要经营活动为：信息技术领域的技术开发、技术服务、技术咨询；数据库管理与服务；通信工程的设计、安装、维护；计算机网络工程的设计、安装、维护；承接批准可授权经营的电信业务。（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）

本公司的母公司为深圳市盘古数据有限公司，法定代表人为孙惟伟。

本财务报表业经公司执行董事于 2021 年 3 月 16 日批准报出。

(二) 历史沿革

1、 公司的设立情况

2017 年 10 月，深圳市盘古数据有限公司（盘古数据）签署《三河雅力信息技术有限公司章程》。本公司成立时，股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	出资比例（%）	实缴出资额（万元）
1	盘古数据	5,000.00	100	0.00
合计		5,000.00	100	0.00

2、 2018 年 3 月，盘古数据本公司两次注资

2018 年 3 月 26 日，盘古数据向公司注资 2,364,300.00 元，2018 年 3 月 29 日，盘古数据向公司注资 362,000.00 元。两次注资后，股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	出资比例（%）	实缴出资额（万元）
1	盘古数据	5,000.00	100	272.63
合计		5,000.00	100	272.63

3、 2019 年 1 月，注册资本变更

2018 年 12 月 20 日，公司股东作出决定，同意公司注册资本由 5,000.00 万元变更为 19,000.00 万元，变更后投资情况：深圳市盘古数据有限公司出资 19,000.00 万元，同日修改公司章程。2019 年 1 月 3 日，三河市行政审批局换

发营业执照，核准上述变更。

4、 2019年1月，债转股出资

2019年1月3日，盘古数据以其对公司的债权128,776,361.21元转为盘古数据对公司的出资，同日，公司就上述事项与盘古数据签署相关确认书。

本次债转股完成后，三河雅力的股东及出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	出资比例（%）	实缴出资额（万元）
1	盘古数据	19,000.00	100	13,150.27
合计		19,000.00	100	13,150.27

二、财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司自报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日、2019年12月31日、2020年11月30日的财务状况以及2018年度、2019年度、2020年1-11月的经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

本次审计期间为2018年1月1日至2020年11月30日。

（三） 营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（3）应收款项坏账准备：

① 单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项, 再按账龄等划分至具有类似风险的应收款项组合, 根据风险特征组合确定的计提方法计提应收款项坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
按款项账龄的组合	账龄分析法
按款项性质的组合	其他方法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00	3.00
其中:		
0-6 个月	0.00	0.00
7-12 个月	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的: 押金组合计提比例为 3%。

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由:

公司对于单项金额不重大但需要单独进行减值测试的应收款项, 采用本方法提取坏账准备。

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。经单独测试未发生减值的, 按照账龄分析法计提坏账准备。

(七) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（六）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(八) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
电子设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

3、 固定资产处置

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

(九) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳税额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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：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；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。

(十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在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。

(十五) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差

额。

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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

具体原则

公司收入来源主要为数据中心托管服务收入。

数据中心托管服务收入是公司通过建设数据中心基础设施，并提供服务器托管、租用以及相关全方面运维管理及增值服务所获得的收入。

公司根据合同约定提供相应的服务，按月统计客户实际使用的机柜数量开具资源使用确认表，客户确认后，确认收入。

2020年1月1日前的会计政策

1、销售商品收入确认的一般原则

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

- (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本公司;
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

公司收入来源主要为数据中心托管服务收入。

数据中心托管服务收入是公司通过建设数据中心基础设施, 并提供服务器托管、租用以及相关全方面运维管理及增值服务所获得的收入。

公司根据合同约定提供相应的服务, 按月统计客户实际使用的机柜数量开具资源使用确认表, 客户确认后, 确认收入。

(十六) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括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, 不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的, 在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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, 本公司在发生时将其计入当期损益。

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, 本公司对超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

- 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。

以前期间减值的因素之后发生变化, 使得前述差额高于该资产账面价值的, 本公司转回原已计提的减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其

他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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,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,减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

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

(十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

(十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）（以下合称“新金融工具准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，因追溯调整产生的累积影响数调整 2019 年年初留存收益和其他综合收益，2018 年度的财务报表未做调整。执行新金融工具准则不会对财务报表产生影响。

(2) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度及 2018 年度的财务报表不做调整。执行该准则不会对公司经营成果产生重大影响。

2、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

本报告期无其他重要会计政策和会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2020年 1-11 月	2019 年度	2018 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%	6%	6%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%	25%	25%

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020.11.30	2019.12.31	2018.12.31
库存现金			
银行存款	4,464,558.42	3,220,013.28	1,243.86
其他货币资金			
合计	4,464,558.42	3,220,013.28	1,243.86

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.11.30	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	9,041,520.00	7,868,797.00	5,030,997.00
其中：			

账龄	2020.11.30	2019.12.31	2018.12.31
0-6 个月	9,041,520.00	7,868,797.00	5,030,997.00
7-12 个月			
1 年以内小计	9,041,520.00	7,868,797.00	5,030,997.00
小计	9,041,520.00	7,868,797.00	5,030,997.00
减：坏账准备			
合计	9,041,520.00	7,868,797.00	5,030,997.00

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 11 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,041,520.00	100.00			9,041,520.00
其中：					
按账龄组合计提坏账准备	9,041,520.00	100.00			9,041,520.00
合计	9,041,520.00	100.00			9,041,520.00

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	7,868,797.00	100.00			7,868,797.00
其中：					
按账龄组合计提坏账准备	7,868,797.00	100.00			7,868,797.00
合计	7,868,797.00	100.00			7,868,797.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备

名称	2020.11.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合	9,041,520.00			7,868,797.00		
合计	9,041,520.00			7,868,797.00		

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,030,997.00	100.00			5,030,997.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,030,997.00	100.00			5,030,997.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,030,997.00		
其中：0-6 个月	5,030,997.00		
7-12 个月			
1 年以内小计	5,030,997.00		
合计	5,030,997.00		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.11.30		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
中国联合网络通信有限公司 河北省分公司	9,041,520.00	100.00	
合计	9,041,520.00	100.00	

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
中国联合网络通信有限公司 河北省分公司	7,868,797.00	100.00	
合计	7,868,797.00	100.00	

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
中国联合网络通信有限公司 河北省分公司	5,030,997.00	100.00	
合计	5,030,997.00	100.00	

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2020.11.30		2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,259,162.31	100.00	343,484.36	96.86	2,641,900.34	100.00
1 至 2 年			11,136.12	3.14		
合计	1,259,162.31	100.00	354,620.48	100.00	2,641,900.34	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额重大的预付款情况

预付对象	2020.11.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳市盘古运维服务有限公司	577,164.50	45.84
深圳市盘古运营服务有限公司	530,821.19	42.16
三河市岩峰高新技术产业园有限公司	149,335.62	11.86
合计	1,257,321.31	99.86

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳市盘古运营服务有限公司	259,843.82	73.27
北京紫天鸿科技有限公司	78,271.28	22.07
三河市岩峰市政工程建筑安装有限公司	9,295.12	2.62
三河市岩峰高新技术产业园有限公司	5,369.26	1.51
深圳市拓普威节能建设有限公司	1,841.00	0.53
合计	354,620.48	100.00

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
杭州金投企业集团有限公司	2,630,764.22	99.58
三河市岩峰市政工程建筑安装有限公司	9,295.12	0.35
深圳市拓普威节能建设有限公司	1,841.00	0.07
合计	2,641,900.34	100.00

(四) 其他应收款

项目	2020.11.30	2019.12.31	2018.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	1,935,558.64	1,101,172.95	1,095,621.34
合计	1,935,558.64	1,101,172.95	1,095,621.34

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.11.30	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	865,377.30	8,816.09	1,129,413.75
其中：			
0-6 个月	865,377.30		3,000.00
7-12 个月		8,816.09	1,126,413.75
1 年以内小计	865,377.30	8,816.09	1,129,413.75
1 至 2 年	3,400.00	1,126,413.75	
2 至 3 年	1,126,413.75		
小计	1,995,191.05	1,135,229.84	1,129,413.75
减：坏账准备	59,632.41	34,056.89	33,792.41
合计	1,935,558.64	1,101,172.95	1,095,621.34

(2) 按坏账计提方法分类披露

2020 年 11 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,995,191.05	100.00	59,632.41	2.99	1,935,558.64
其中：					
按账龄组合计提坏账准备	18,772.30	0.94	340.00	1.81	18,432.30
按性质组合计提坏账准备	1,976,418.75	99.06	59,292.41	3.00	1,917,126.34
合计	1,995,191.05	100.00	59,632.41		1,935,558.64

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额	坏账准备	账面价值
----	------	------	------

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,135,229.84	100.00	34,056.89	3.00	1,101,172.95
其中：					
按账龄组合计提坏账准备	8,816.09	0.78	264.48	3.00	8,551.61
按性质组合计提坏账准备	1,126,413.75	99.22	33,792.41	3.00	1,092,621.34
合计	1,135,229.84	100.00	34,056.89		1,101,172.95

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,129,413.75	100.00	33,792.41	2.99	1,095,621.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,129,413.75	100.00	33,792.41		1,095,621.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,000.00		
其中：0-6 个月	3,000.00		
7-12 个月			
1 年以内小计	3,000.00		
合计	3,000.00		

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款项：

组合名称	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
按性质组合计提坏账准备（押金）	1,126,413.75	33,792.41	3.00
合计	1,126,413.75	33,792.41	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019.1.1 余额	33,792.41			33,792.41
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	264.48			264.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	34,056.89			34,056.89

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019.12.31 余额	34,056.89			34,056.89

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)	
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	25,575.52			25,575.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.11.30 余额	59,632.41			59,632.41

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2019.1.1 余额	1,129,413.75			1,129,413.75
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	5,816.09			5,816.09
本期终止确认				
其他变动				
2019.12.31 余额	1,135,229.84			1,135,229.84

账面余额	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)	
2019.12.31 余额	1,135,229.84			1,135,229.84
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	859,961.21			859,961.21
本期终止确认				
其他变动				
2020.11.30 余额	1,995,191.05			1,995,191.05

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2020.11.30	2019.12.31	2018.12.31
备用金	15,372.30	5,416.09	
投标保证金、质保金等保证金	3,400.00	3,400.00	3,000.00
押金及代扣款项	1,976,418.75	1,126,413.75	1,126,413.75
合计	1,995,191.05	1,135,229.84	1,129,413.75

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.11.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
三河市海志达商贸有限公司-房屋押金	押金	850,000.00	0-6 个月	42.60	25,500.00

单位名称	款项性质	2020.11.30	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
国网冀北电力有限公司廊坊供电公司-押金	押金	675,000.00	2-3 年	33.83	20,250.00
三河市岩峰高新技术产业园有限公司-押金	押金	451,413.75	2-3 年	22.63	13,542.41
备用金	备用金	15,372.30	0-6 个 月	0.77	
河北通信工程招标投标有限公司-保证金	保证金	3,400.00	1-2 年	0.17	340.00
合计		1,995,186.05		100.00	59,632.41

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
国网冀北电力有限公司廊坊供电公司-押金	押金	675,000.00	1-2 年	59.46	20,250.00
三河市岩峰高新技术产业园有限公司-押金	押金	451,413.75	1-2 年	39.76	13,542.41
备用金	备用金	5,416.09	7-12 个月	0.48	162.48
河北通信工程招标投标有限公司-保证金	保证金	3,400.00	7-12 个月	0.30	102.00
合计		1,135,229.84		100.00	34,056.89

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
国网冀北电力有限公司廊坊供电公司-押金	押金	675,000.00	7-12 个月	59.77	20,250.00

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
三河市岩峰高新技术 产业园有限公司	押金	451,413.75	7-12 个月	39.96	13,542.41
河北通信工程招投标 有限公司-保证金	保证金	3,000.00	0-6 个 月	0.27	
合计		1,129,413.75		100.00	33,792.41

(五) 其他流动资产

项目	2020.11.30	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税	17,927,183.61	19,087,711.96	6,737,922.23
房租预付款*1	1,687,480.94		
合计	19,614,664.55	19,087,711.96	6,737,922.23

注：房租预付款系支付三河市海志达商贸有限公司房租款。

(六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.11.30	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	70,868,868.23	78,870,150.13	86,702,193.36
固定资产清理			
合计	70,868,868.23	78,870,150.13	86,702,193.36

2、 固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31			
(2) 本期增加金额	90,959,856.99	85,735.36	91,045,592.35
—购置	90,959,856.99	85,735.36	91,045,592.35
(3) 本期减少金额			

项目	机器设备	办公设备	合计
—处置或报废			
(4) 2018.12.31	90,959,856.99	85,735.36	91,045,592.35
2. 累计折旧			
(1) 2017.12.31			
(2) 本期增加金额	4,336,611.59	6,787.40	4,343,398.99
—计提	4,336,611.59	6,787.40	4,343,398.99
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2018.12.31	4,336,611.59	6,787.40	4,343,398.99
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2018.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2018.12.31 账面价值	86,623,245.40	78,947.96	86,702,193.36
(2) 2017.12.31 账面价值			

(续)

项目	机器设备	办公设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31	90,959,856.99	85,735.36	91,045,592.35
(2) 本期增加金额	849,178.44		849,178.44
—购置	849,178.44		849,178.44
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2019.12.31	91,809,035.43	85,735.36	91,894,770.79
2. 累计折旧			
(1) 2018.12.31	4,336,611.59	6,787.40	4,343,398.99
(2) 本期增加金额	8,664,931.97	16,289.70	8,681,221.67
—计提	8,664,931.97	16,289.70	8,681,221.67

项目	机器设备	办公设备	合计
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2019.12.31	13,001,543.56	23,077.10	13,024,620.66
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2019.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2019.12.31 账面价值	78,807,491.87	62,658.26	78,870,150.13
(2) 2018.12.31 账面价值	86,623,245.40	78,947.96	86,702,193.36

(续)

项目	机器设备	办公设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2019.12.31	91,809,035.43	85,735.36	91,894,770.79
(2) 本期增加金额	8,141.63		8,141.63
—购置	8,141.63		8,141.63
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2020.11.30	91,817,177.06	85,735.36	91,902,912.42
2. 累计折旧			
(1) 2019.12.31	13,001,543.56	23,077.10	13,024,620.66
(2) 本期增加金额	7,994,491.29	14,932.24	8,009,423.53
—计提	7,994,491.29	14,932.24	8,009,423.53
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2020.11.30	20,996,034.85	38,009.34	21,034,044.19
3. 减值准备			
(1) 2019.12.31			
(2) 本期增加金额			

项目	机器设备	办公设备	合计
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2020.11.30			
4. 账面价值			
(1) 2020.11.30 账面价值	70,821,142.21	47,726.02	70,868,868.23
(2) 2019.12.31 账面价值	78,807,491.87	62,658.26	78,870,150.13

(七) 长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
租赁房屋装修改造费		67,765,266.55	1,879,337.74		65,885,928.81
合计		67,765,266.55	1,879,337.74		65,885,928.81

(续)

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
租赁房屋装修改造费	65,885,928.81	508,539.16	3,487,957.68		62,906,510.29
合计	65,885,928.81	508,539.16	3,487,957.68		62,906,510.29

(续)

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.11.30
租赁房屋装修改造费	62,906,510.29	503,665.37	3,224,762.03		60,185,413.63
合计	62,906,510.29	503,665.37	3,224,762.03		60,185,413.63

(八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.11.30		2019.12.31		2018.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值		14,908.10		8,514.22		

项目	2020.11.30		2019.12.31		2018.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
准备						
可抵扣亏损				1,774,696.18		2,331,082.15
合计		14,908.10		1,783,210.40		2,331,082.15

(九) 其他非流动资产

项目	2020.11.30			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税							4,592,070.56		4,592,070.56
合计							4,592,070.56		4,592,070.56

(十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2020.11.30	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内（含 1 年）	1,107,078.10	1,980,530.40	50,484,019.57
1-2 年	141,509.44	23,865,877.78	
2-3 年	4,433,594.88		
合计	5,682,182.42	25,846,408.18	50,484,019.57

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2020.11.30	未偿还或结转的原因
深圳市赛为智能股份有限公司	4,399,086.08	未到结算期
合计	4,399,086.08	

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
深圳市赛为智能股份有限公司	22,068,653.05	未到结算期
合计	22,068,653.05	

(十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬		55,060.72	50,060.72	5,000.00
离职后福利-设定提存计划		16,290.73	16,290.73	
合计		71,351.45	66,351.45	5,000.00

(续)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.11.30
短期薪酬	5,000.00	64,555.16	64,555.16	5,000.00
离职后福利-设定提存计划		800.00	800.00	
合计	5,000.00	65,355.16	65,355.16	5,000.00

2、 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		45,000.00	40,508.78	4,491.22
(2) 职工福利费		4,162.20	3,653.42	508.78
(3) 社会保险费		5,898.52	5,898.52	
其中：医疗保险费		4,765.59	4,765.59	
工伤保险费		1,132.93	1,132.93	
生育保险费				
(4) 住房公积金				
合计		55,060.72	50,060.72	5,000.00

(续)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.11.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,491.22	55,000.00	55,035.84	4,455.38
(2) 职工福利费	508.78	5,805.78	5,769.94	544.62
(3) 社会保险费		3,749.38	3,749.38	
其中：医疗保险费		3,709.38	3,709.38	
工伤保险费		40.00	40.00	
生育保险费				
(4) 住房公积金				
合计	5,000.00	64,555.16	64,555.16	5,000.00

3、 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险		16,290.73	16,290.73	
合计		16,290.73	16,290.73	

(续)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.11.30
基本养老保险		800.00	800.00	
合计		800.00	800.00	

(十二) 应交税费

税费项目	2020.11.30	2019.12.31	2018.12.31
企业所得税	374,236.28		
印花税		50,787.50	27,186.70
合计	374,236.28	50,787.50	27,186.70

(十三) 其他应付款

项目	2020.11.30	2019.12.31	2018.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	28,744,461.61	23,138,833.00	128,776,572.01
合计	28,744,461.61	23,138,833.00	128,776,572.01

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2020.11.30	2019.12.31	2018.12.31
服务费	100,000.00		
往来款项	28,643,634.00	23,137,134.00	128,776,361.21
个人	827.61	1,699.00	210.80
合计	28,744,461.61	23,138,833.00	128,776,572.01

(十四) 实收资本

项目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)				2018.12.31
		所有者投入	公积金 转增资 本	其他	小计	
深圳市盘古数据有限公司		2,726,300.00			2,726,300.00	2,726,300.00

(续)

项目	2018.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)	2019.12.31
----	------------	-----------------	------------

		所有者 投入	公积金 转增资 本	其他	小计	
深圳市盘古数据 有限公司	2,726,300.00			128,776,361.21	128,776,361.21	131,502,661.21

注：2019 年 1 月 3 日，盘古数据以其对公司的债权 128,776,361.21 元转为盘古数据对公司的出资，同日，公司就上述事项与盘古数据签署相关确认书。

(续)

项目	2019.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)				2020.11.30
		所有者 投入	公积金 转增资 本	其他	小计	
深圳市盘古数据 有限公司	131,502,661.21					131,502,661.21

(十五) 未分配利润

项目	2020 年 1-11 月	2019 年度	2018 年度
调整前上年年末未分配利润	-5,351,503.40	-6,995,118.63	-1,872.18
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	-5,351,503.40	-6,995,118.63	-1,872.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,427,615.76	1,643,615.23	-6,993,246.45
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	1,076,112.36	-5,351,503.40	-6,995,118.63

(十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2020 年 1-11 月		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,972,218.07	35,345,381.35	36,247,487.85	33,959,234.52	4,746,223.59	13,017,264.82
合计	43,972,218.07	35,345,381.35	36,247,487.85	33,959,234.52	4,746,223.59	13,017,264.82

(十七) 税金及附加

项目	2020 年 1-11 月	2019 年度	2018 年度
印花税		50,787.50	27,186.70
合计		50,787.50	27,186.70

(十八) 管理费用

项目	2020 年 1-11 月	2019 年度	2018 年度
社保费用			16,997.56
折旧费	14,932.28	16,289.76	6,787.40
租赁费			147,605.13
办公费	1,106.99	3,706.22	145.00
差旅费	3,000.00	3,255.05	
交通费	3,626.10	9,262.86	15,934.06
业务招待费	7,346.30		
保洁费			213,321.70
物业费			588,257.42
服务费		9,626.31	
其他	269.00	800.00	200.00
合计	30,280.67	42,940.20	989,248.27

(十九) 财务费用

项目	2020 年 1-11 月	2019 年度	2018 年度
利息费用			
减：利息收入	1,828.58	1,544.22	22.58
手续费	2,654.77	2,348.53	3,082.57
合计	826.19	804.31	3,059.99

(二十) 信用减值损失

项目	2020 年 1-11 月	2019 年度
其他应收款坏账损失	25,575.52	264.48
合计	25,575.52	264.48

(二十一) 资产减值损失

项目	2020 年 1-11 月	2019 年度	2018 年度
坏账损失			33,792.41
合计			33,792.41

(二十二) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020 年 1-11 月	2019 年度	2018 年度	2020 年 1-11 月	2019 年度	2018 年度
其他		1,969.86				
合计		1,969.86				

(二十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2020 年 1-11 月	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	374,236.28		
递延所得税费用	1,768,302.30	547,871.75	-2,331,082.15
合计	2,142,538.58	547,871.75	-2,331,082.15

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-11 月	2019 年度	2018 年度
利润总额	8,570,154.34	2,191,486.98	-9,324,328.60
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,142,538.58	547,871.75	-2,331,082.15
所得税费用	2,142,538.58	547,871.75	-2,331,082.15

(二十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-11 月	2019 年度	2018 年度
往来款	43,049,000.00	46,487,334.00	128,771,361.21
银行存款利息	1,828.58	1,544.22	22.58
其他	1,186,607.18	451,921.75	6,112.60
合计	44,237,435.76	46,940,799.97	128,777,496.39

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-11 月	2019 年度	2018 年度
往来款	39,279,024.02	23,253,600.00	1,194,365.15
管理费用	9,701.63	45,859.10	783,218.27
银行手续费	2,654.77	2,348.53	3,082.57
其他		1,969.86	
合计	39,291,380.42	23,303,777.49	1,980,665.99

(二十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-11 月	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			

补充资料	2020 年 1-11 月	2019 年度	2018 年度
净利润	6,427,615.76	1,643,615.23	-6,993,246.45
加：信用减值损失			
资产减值准备	25,575.52	264.48	33,792.41
固定资产折旧	8,009,423.53	8,681,221.67	4,343,398.99
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	3,224,762.03	3,487,957.68	1,879,337.74
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）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）			
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）	1,768,302.30	547,871.75	-2,331,082.15
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）			
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填 列）	-3,551,745.03	-3,103,459.91	-6,160,410.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填 列）	5,946,994.82	23,608,602.86	129,197,217.52
其他			
经营活动产生的现金流量净额	21,850,928.93	34,866,073.76	119,969,007.31
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	4,464,558.42	3,220,013.28	1,243.86
减：现金的期初余额	3,220,013.28	1,243.86	4,950.00
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	1,244,545.14	3,218,769.42	-3,706.14

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2020.11.30	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	4,464,558.42	3,220,013.28	1,243.86
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	4,464,558.42	3,220,013.28	1,243.86
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			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	4,464,558.42	3,220,013.28	1,243.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(二十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2020.11.30	2019.12.31	2018.12.31	
固定资产	70,534,870.95	78,502,473.61		为关联方借款提供担保
合计	70,534,870.95	78,502,473.61		

六、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
深圳市盘古数据有限公司	广东省	投资管理、信息技术	80,000.00	100.00	100.00

本公司无实际控制人。

(二) 其他主要关联方情况

其他主要关联方名称	其他主要关联方与本公司的关系
深圳市杭金鲲鹏数据有限公司	持有母公司 100% 股权
杭州金投企业集团有限公司	持有深圳市杭金鲲鹏数据有限公司 35% 股权
深圳市盘古运营服务有限公司	杭州金投企业集团有限公司持股公司
杭州金煊投资合伙企业(有限合伙)	杭州金投企业集团有限公司持股公司
宁波梅山保税港区同创仲伯企业管理合伙企业（有限合伙）*1	持有深圳市杭金鲲鹏数据有限公司 10% 股权
深圳市盘古运维服务有限公司*2	宁波梅山保税港区同创仲伯企业管理合伙企业（有限合伙）持股 80%
河北惠华电子科技有限公司	深圳市盘古运营服务有限公司持股 100%
北京紫天鸿科技有限公司	深圳市盘古运营服务有限公司董事担任执行董事

注 1：2021 年 3 月 4 日，宁波梅山保税港区同创仲伯企业管理合伙企业（有限合伙）持有深圳市杭金鲲鹏数据有限公司股权发生变更，原持股 10% 变更为 2%。

注 2：2020 年 12 月 16 日，深圳市盘古运维服务有限公司名称发生变更，变更为深圳市捷易运维服务有限公司。

(三) 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

关联方	关联交易内容	2020 年 1-11 月	2019 年度	2018 年度
深圳市盘古运营服务有限公司	运维、维保服务	3,455,651.28	3,965,431.03	4,818,521.24
杭州金投企业集团有限公司	机器设备			72,392,208.61
深圳市捷易运维服务有限公司	运维、维保服务	1,370,633.99		

关联方	关联交易内容	2020 年 1-11 月	2019 年度	2018 年度
河北惠华电子科技有限公司	设计服务			801,886.79
北京紫天鸿科技有限公司	机器设备		450,135.81	16,955,113.79

2、 关联担保情况

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
深圳市杭金鲲鹏数据有限公司	91,043,866.45	2019.12.11	2021.12.10	否

说明:1、2019 年 12 月 11 日三河雅力信息技术有限公司与杭州金煊投资合伙企业(有限合伙)签订动产抵押担保协议,三河雅力以其价值为 91,043,866.45 元的机器设备为杭州金煊投资合伙企业(有限合伙) (“金煊投资”) 向深圳市杭金鲲鹏数据有限公司提供不超过人民币 133,011.87 万元的借款提供抵押担保。同日金煊投资与深圳市盘古数据有限公司 (“盘古数据”) 签署《最高额股权质押担保协议》, 盘古数据将其持有的雅力信息 100%股权和派生权益在不超过人民币 14,000 万元的范围内向金煊投资提供质押担保。

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2020.11.30		2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项							
	杭州金投企业集团有限公司					2,630,764.22	
	深圳市盘古运营服务有限公司	530,821.19		259,843.82			
	深圳市捷易运维服务有限公司	577,164.50					
	北京紫天鸿科技有限公司			78,271.28			

2、 应付项目

项目名称	关联方	2020.11.30	2019.12.31	2018.12.31
应付账款				
	深圳市盘古运营服务有限公司			2,247,736.24
	河北惠华电子科技有限公司			801,886.79
	北京紫天鸿科技有限公司			16,955,113.79
其他应付款				
	深圳市盘古数据有限公司	28,643,634.00	13,531,634.00	797,900.00
	深圳市杭金鲲鹏数据有限公司		9,605,500.00	127,978,461.21

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(1) 经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	3,852,235.59
1 至 2 年	3,871,194.97
2 至 3 年	3,871,194.97
3 年以上	71,473,421.36
合计	83,068,046.89

八、资产负债表日后事项

本公司无资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

本公司无其他重要事项。

十、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2020 年 1-11 月	2019 年度	2018 年度	说明
非流动资产处置损益				
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生				

项目	2020 年 1-11 月	2019 年度	2018 年度	说明
金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-1,969.86		
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计				
所得税影响额		492.47		
少数股东权益影响额（税后）				
合计		-1,477.39		

三河雅力信息技术有限公司
(加盖公章)
二〇二一年三月十六日