

爱司凯科技股份有限公司
备考合并财务报表审计报告
天职业字[2021]12039-6号

目 录

审 计 报 告	1
2019年1月1日-2020年12月31日备考合并财务报表	4
2019年1月1日-2020年12月31日备考合并财务报表附注	7

爱司凯科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的爱司凯科技股份有限公司（以下简称“爱司凯公司”）按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2019 年度及 2020 年度的备考合并利润表，以及相关备考合并财务报表附注。

我们认为，后附的备考合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定和备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制，公允反映了爱司凯公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2019 年度、2020 年度的备考合并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“注册会计师对备考合并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，我们独立于爱司凯公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对备考合并财务报表的责任

爱司凯公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定和备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制备考合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制备考合并财务报表时，管理层负责评估爱司凯公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算爱司凯公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督爱司凯公司的备考合并财务报告过程。

四、注册会计师对备考合并财务报表审计的责任

我们的目标是对备考合并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备考合并财务报表使用者依据备考合并财务报表

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备考合并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，就可能导致对爱司凯公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意备考合并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爱司凯公司不能持续经营。

5. 评价备考合并财务报表的总体列报、结构和内容，并评价备考合并财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就爱司凯公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对备考合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

五、对分发和使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注，爱司凯公司编制备考合并财务报表是为了满足重大资产重组之目的，因此本备考财务报表可能不适用于其他用途。本报告仅供爱司凯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。

审计报告（续）

天职业字[2021]12039-6 号

[此页无正文]

中国·北京

二〇二一年三月二十六日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

备考合并资产负债表

编制单位：爱司凯科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	167,253,053.07	312,955,419.68	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
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	67,942,892.97	86,601,443.70	六、（二）
应收款项融资			
预付款项	1,055,544.33	1,093,723.11	六、（三）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	5,032,364.19	5,505,188.19	六、（四）
其中：应收利息		104,500.00	六、（四）
应收股利			
△买入返售金融资产			
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	106,464,524.93	79,620,965.86	六、（五）
流动资产合计	347,748,379.49	485,776,740.54	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
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	535,145,793.81	439,834,972.12	六、（六）
在建工程	519,954,920.60	116,694,667.34	六、（七）
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	984,811.11	429,666.93	六、（八）
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	47,925,346.08	27,331,434.05	六、（九）
递延所得税资产	384,708.97	426,867.13	六、（十）
其他非流动资产	110,610,536.72	85,367,799.77	六、（十一）
非流动资产合计	1,215,006,117.29	670,085,407.34	
资 产 总 计	1,562,754,496.78	1,155,862,147.88	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并资产负债表（续）

编制单位：爱司凯科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
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	11,620,513.57	27,938,833.34	六、（十二）
预收款项		623,866.67	六、（十三）
合同负债	262,330.19		六、（十四）
△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	4,338,954.44	7,558,847.86	六、（十五）
应交税费	2,997,498.90	3,291,781.72	六、（十六）
其他应付款	1,106,159,968.16	1,007,892,729.76	六、（十七）
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	16,387,547.03		六、（十八）
其他流动负债	1,473,009.63	3,257,531.75	六、（十九）
流动负债合计	1,143,239,821.92	1,050,563,591.10	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	205,000,000.00		六、（二十）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	18,000,000.00		六、（二十一）
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	10,000,000.00		六、（二十二）
非流动负债合计	233,000,000.00	-	
负 债 合 计	1,376,239,821.92	1,050,563,591.10	
股东权益			
归属于母公司所有者权益合计	186,514,674.86	105,298,556.78	
少数股东权益			
所有者权益合计	186,514,674.86	105,298,556.78	
负债及所有者权益合计	1,562,754,496.78	1,155,862,147.88	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

编制单位：爱司凯科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年度	2019年度	附注编号
一、营业总收入	241,002,847.60	214,703,905.09	
其中：营业收入	241,002,847.60	214,703,905.09	六、（二十三）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	151,306,848.60	135,186,282.93	
其中：营业成本	119,189,985.12	102,251,644.62	六、（二十三）
△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	322,924.30	331,760.54	六、（二十四）
销售费用	6,069,507.02	7,982,143.76	六、（二十五）
管理费用	21,927,149.71	23,989,944.47	六、（二十六）
研发费用	7,646,641.34	7,136,565.81	六、（二十七）
财务费用	-3,869,358.89	-6,505,976.27	六、（二十八）
其中：利息费用	34,456.38		六、（二十八）
利息收入	4,381,416.33	6,533,035.45	六、（二十八）
加：其他收益	108,773.89	4,153.16	六、（二十九）
投资收益（损失以“-”号填列）	1,480,682.07	5,018,654.27	六、（三十）
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（损失以“-”号填列）			
△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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	179,386.38	803,248.78	六、（三十一）
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,474.46	-	六、（三十二）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	91,466,315.80	85,343,678.37	
加：营业外收入	8,878,746.39	41,001.24	六、（三十三）
减：营业外支出	3,278,404.79	50,031.64	六、（三十四）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	97,066,657.40	85,334,647.97	
减：所得税费用	15,850,539.32	14,472,991.98	六、（三十五）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	81,216,118.08	70,861,655.99	
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	81,216,118.08	70,861,655.99	
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）	81,216,118.08	70,861,655.99	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
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			
（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			
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	81,216,118.08	70,861,655.99	
归属于母公司所有者的综合收益总额	81,216,118.08	70,861,655.99	
归属于少数股东的综合收益总额		-	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.32	0.28	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.32	0.28	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

爱司凯科技股份有限公司

2019 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日

备考合并财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

爱司凯科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“爱司凯”）前身系广州市爱司凯机械设备有限公司，于 2006 年 12 月 18 日在广州市成立，取得了广州市工商行政管理局核发的注册号为企独粤穗总字第 009785 号的企业法人营业执照，公司类型为：有限责任公司（外国法人独资）。于 2012 年 12 月 26 日经广州市工商行政管理局核准，广州市爱司凯机械设备有限公司整体变更为本公司。2016 年 6 月 16 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1300 号文《关于核准广州市爱司凯科技股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，本公司向社会公众发行人民币普通股 2,000 万股，公司股票已于 2016 年 7 月 5 日在深圳证券交易所挂牌交易，股票代码 300521。

2017 年 9 月，经公司 2017 年第一次临时股东大会决议通过，公司以总股本 8,000 万股为基数，以资本公积每 10 股转增 8 股，合计转增 6,400 万股，本次转增后公司总股本变更为 14,400 万股。

经公司第二届董事会第二十一次会议、2017 年度股东大会决议通过，公司名称由“广州市爱司凯科技股份有限公司”变更为“爱司凯科技股份有限公司”；英文名称变更为“AMSKY Technology Co., Ltd”。

经公司第三届董事会第十二次会议、2019 年第二次临时股东大会决议通过，公司注册地址由“广州市中新广州知识城九佛建设新街 18 号自编 112 房”变更为“广州黄埔区工业园红卫路 15 号”。

经公司第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司增加经营范围暨修订〈公司章程〉的议案》，公司经营范围由“材料科学研究、技术开发；机械工程设计服务；工程和技术研究和试验发展；通用机械设备销售；机械配件批发；通用机械设备零售；机械配件零售；电气机械检测服务；照片扩印及处理服务；新材料技术咨询、交流服务；机械技术开发服务；机械技术咨询、交流服务；通用设备修理；技术进出口。”变更为“材料科学研究、技术开发；机械工程设计服务；通用机械设备销售；机械配件批发；电气机械检测服务；新材料技术咨询、交流服务；机械技术开发服务；机械技术咨询、交流服务；通用设备修理；技术进出口；机械配件零售；照片扩印及处理服务；通用机械设备零售；新技术有色金属材料生产：化合物半导体材料（砷化镓、磷化镓、磷化铟、氮化镓），高温超导材料，记忆合金材料（钛镍、铜基及铁基记忆合金材料），超细（纳米）碳化钙及超细（纳米）晶硬质合金，超硬复合材料，贵金属复合材料，轻金属复合材料及异种材

结合，散热器用铝箔，中高压阴极电容铝箔，特种大型铝合金型材，铝合金精密模锻件，电气化铁路架空导线，超薄铜带，耐蚀热交换器铜合金材，高性能铜镍、铜铁合金带，铍铜带、线、管及棒加工材，耐高温抗衰钨丝，镁合金铸件，无铅焊料，镁合金及其应用产品，泡沫铝，钛合金冶炼及加工，原子能级海绵锆，钨及钼深加工产品；电子元器件批发；电子元器件零售；电子元件及组件制造；机械设备租赁；房屋租赁”。

截止至 2020 年 12 月 31 日止，公司持有统一社会信用代码为 914401017955406240 的营业执照，注册资本 144,000,000.00 元，股份总数 14,400 万股（每股面值 1 元）。公司注册地址为广州黄埔区工业园红卫路 15 号，总部地址为广州市越秀区东风东路 745 号紫园商务大厦 1505 号，法定代表人李明之。

本公司所属行业为印刷专用设备制造业。主要经营范围包括材料科学研究、技术开发；机械工程设计服务；通用机械设备销售；机械配件批发；电气机械检测服务；新材料技术咨询、交流服务；机械技术开发服务；机械技术咨询、交流服务；通用设备修理；技术进出口；机械配件零售；照片扩印及处理服务；通用机械设备零售；新技术有色金属材料生产：化合物半导体材料（砷化镓、磷化镓、磷化铟、氮化镓），高温超导材料，记忆合金材料（钛镍、铜基及铁基记忆合金材料），超细（纳米）碳化钙及超细（纳米）晶硬质合金，超硬复合材料，贵金属复合材料，轻金属复合材料及异种材结合，散热器用铝箔，中高压阴极电容铝箔，特种大型铝合金型材，铝合金精密模锻件，电气化铁路架空导线，超薄铜带，耐蚀热交换器铜合金材，高性能铜镍、铜铁合金带，铍铜带、线、管及棒加工材，耐高温抗衰钨丝，镁合金铸件，无铅焊料，镁合金及其应用产品，泡沫铝，钛合金冶炼及加工，原子能级海绵锆，钨及钼深加工产品；电子元器件批发；电子元器件零售；电子元件及组件制造；机械设备租赁；房屋租赁。

二、本次拟实施的重大资产置换、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的基本情况

（一）重大资产重组方案

根据 2020 年 5 月 19 日公司召开的第三届第十六次董事会会议，及 2020 年 12 月 3 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司重大资产置换、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易具体方案的议案》（以下简称“重组议案”），公司拟进行重大资产置换和股份转让，同时发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的方式购买鹏城金云科技有限公司 100.00%股权（以下简称“本次交易”）。上述重大资产置换、股份转让、发行股份及支付现金购买资产互为前提、共同实施，任何一项因未获得所需的批准（包括但不限于相关交易方内部有权审批机构及相关监管机构批准）而无法付诸实施，则另一项交易不予实施。

募集配套资金以重大资产置换、股份转让、发行股份及支付现金购买资产的成功实施为前提，募集配套资金成功与否不影响重大资产置换、股份转让、发行股份及支付现金购买资产的履行及实施。

1. 重大资产置换

爱司凯公司将其截至评估基准日依法持有的全部资产、负债及业务作为拟置出资产，与交易对方持有的鹏城金云科技有限公司（以下简称“金云科技”）100.00%股权中的等值部分进行资产置换，拟置出资产先由交易对方指定的主体承接，并最终由爱数特指定的主体承接。

根据沃克森(北京)国际资产评估有限公司出具的沃克森评报字（2020）第 1422 号评估报告，以 2020 年 6 月 30 日为基准日，选用资产基础法评估结果作为最终评估结论，本次交易的拟置出资产评估值为 54,575.03 万元。经交易各方友好协商，以拟置出资产评估值为基础，本次交易的拟置出资产的交易价格为 54,600.00 万元。

根据沃克森(北京)国际资产评估有限公司出具的沃克森评报字（2020）第 1421 号评估报告，以 2020 年 6 月 30 日为基准日，选用收益法评估结果作为最终评估结论，本次拟置入资产的评估值为 255,286.48 万元，评估增值 138,358.09 万元，增值率 118.33%。经交易各方友好协商，以拟置入资产的评估值为基础，本次交易的拟置入资产的交易价格为 254,600.00 万元。

2. 股份转让

公司控股股东宁波梅山保税港区爱数特投资有限公司向德同（上海）股权投资管理有限公司转让 12,268,800 股公司股票，占本次交易前公司总股本的 8.52%。股份转让价格为 9.30 元/股，交易对价合计 11,409.98 万元。

3. 发行股份及支付现金购买资产

公司拟以非公开发行股份、支付现金的方式向交易对方支付拟置入资产与拟置出资产的差额部分，其中，发行股份与支付现金的金额占比各为 50%。本次交易中拟置出资产最终作价 54,600.00 万元，拟置入资产最终作价 254,600.00 万元，两者差额为 200,000.00 万元由公司发行股份和支付现金的方式向交易对方购买，其中发行股份的金额为 100,000.00 万元，现金支付的金额为 100,000.00 万元。

本次发行股份购买资产的定价基准日为公司第三届董事会第十六次会议决议公告日。本次发行股份购买资产的股份发行价格为 9.30 元/股，不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%，该价格已考虑 2019 年度现金分红事项。

本次购买资产发行股份数量的计算公式为：

本次发行的股份总数=（置入资产的交易价格-置出资产的交易价格）×50%÷本次发行股份购买资产的股份发行价格

据此方案，本公司向金云科技全体股东发行股份的数量为 107,526,881.00 股，最终发行数量以公司股东大会批准并经深圳证券交易所、中国证券监督管理委员会注册或核准的发行数量为准。

在定价基准日至发行日期间，若上市公司发生其他派息、送股、转增股本或配股等除权、除息行为（2019 年度现金分红除外），发行数量将根据发行价格的调整相应进行调整。

本次交易完成后，本次交易的交易对方将成为公司股东，公司的控股股东变更为新余德坤投资合伙企业（有限合伙）、DT CTP Investment Limited、德同（上海）股权投资管理有限公司，

公司的实际控制人变更为邵俊、田立新、汪莉、张孝义。

4. 募集配套资金

公司拟向不超过 35 名特定投资者非公开发行股份募集配套资金，募集配套资金总额不超过 10 亿元，不超过本次拟发行股份方式购买资产交易价格的 100.00%。募集配套资金拟用于支付本次交易现金对价及支付本次交易相关费用等用途，不足部分由上市公司自筹解决。

公司本次非公开发行股票的定价基准日为发行期首日。发行价格不低于定价基准日前二十个交易日公司股票交易均价的 80%（定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价=定价基准日前 20 个交易日股票交易总额/定价基准日前 20 个交易日股票交易总量）。

若公司股票在定价基准日至发行日期间发生派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，发行底价将进行相应调整。

募集配套资金成功与否不影响重大资产置换、股份转让、发行股份及支付现金购买资产的履行及实施，若募集配套资金出现未能实施或融资金额低于预期的情形，公司将自筹解决。在募集配套资金到位前，公司可根据市场情况及自身实际情况以自有或自筹的资金择机先行用于上述募集配套资金用途，待募集资金到位后予以置换。

（二）交易标的基本情况

鹏城金云科技有限公司前身深圳中兴金云科技有限公司系由深圳市中兴云服务有限公司（以下简称“中兴云服务”）于 2015 年 12 月 28 日投资设立，初始注册资本为人民币 3,000.00 万元，设立时的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
中兴云服务	3,000.00		100.00
合计	3,000.00		100.00

2016 年 11 月 1 日，根据股东决定及公司章程修正案，金云科技注册资本由 3,000.00 万元增加至 10,000.00 万元，新增注册资本由股东中兴云服务缴纳，变更后金云科技的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
中兴云服务	10,000.00		100.00
合计	10,000.00		100.00

2016 年 11 月 14 日，金云科技收到股东中兴云服务以货币资金方式缴纳的出资款 3,000.00 万元，金云科技的股权结构和实收资本情况如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
中兴云服务	10,000.00	3,000.00	100.00
合计	10,000.00	3,000.00	100.00

2018 年 9 月 25 日，根据股东决定及修改后的公司章程，同意中兴云服务将其所持有金云科

技的 100.00%股权转让给摩云投资管理（杭州）有限公司（以下简称“杭州摩云”）和新余德坤投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“新余德坤”）。变更后的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
杭州摩云	5,000.00	1,500.00	50.00
新余德坤	5,000.00	1,500.00	50.00
<u>合计</u>	<u>10,000.00</u>	<u>3,000.00</u>	<u>100.00</u>

2018 年 10 月和 11 月，金云科技收到杭州摩云、新余德坤缴纳的出资款合计人民币 82,600.00 万元，其中人民币 6,000.00 万元计入实收资本，人民币 76,600.00 万元计入资本公积。本次出资完成后，金云科技的股权结构和实收资本情况如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
杭州摩云	5,000.00	4,500.00	50.00
新余德坤	5,000.00	4,500.00	50.00
<u>合计</u>	<u>10,000.00</u>	<u>9,000.00</u>	<u>100.00</u>

2019 年 2 月 18 日，金云科技收到杭州摩云、新余德坤缴纳的出资款合计人民币 15,708.00 万元，其中人民币 1,000.00 万元计入实收资本，人民币 14,708.00 万元计入资本公积。本次出资完成后金云科技的股权结构和实收资本情况如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
杭州摩云	5,000.00	5,000.00	50.00
新余德坤	5,000.00	5,000.00	50.00
<u>合计</u>	<u>10,000.00</u>	<u>10,000.00</u>	<u>100.00</u>

2019 年 5 月 10 日，根据股东会决议，杭州摩云将其持有公司 50%的股权转让给 I-SERVICES NETWORK SOLUTION LIMITED（以下简称“I-SERVICES”）。本次股权转让完成后，金云科技股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
I-SERVICES	5,000.00	5,000.00	50.00
新余德坤	5,000.00	5,000.00	50.00
<u>合计</u>	<u>10,000.00</u>	<u>10,000.00</u>	<u>100.00</u>

2019 年 5 月 31 日，根据董事会决议，I-SERVICES、新余德坤分别将其持有的金云科技 10.0005%、10.00%的股权转让给共青城摩云投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“共青城摩云”），本次股权转让完成后，金云科技股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
I-SERVICES	3,999.95	3,999.95	39.9995
新余德坤	4,000.00	4,000.00	40.0000
共青城摩云	2,000.05	2,000.05	20.0005
合计	<u>10,000.00</u>	<u>10,000.00</u>	<u>100.0000</u>

金云科技注册地址为深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司），法定代表人为杨光富，持有统一社会信用代码为91440300359708697F，控股股东为新余德坤，实际控制人为邵俊、田立新、汪莉、张孝义。

金云科技经营范围：一般经营项目是：互联网数据系统集成（不含限制项目）；信息系统集成；互联网应用软件开发；信息咨询（不含限制项目）；供应链管理及相关配套服务；网络工程的设计、施工；通讯设备、计算机、软件及辅助设备的销售、租赁（不含融资租赁）；进出口相关配套业务（涉及国营贸易、配额、许可证及专项管理规定的商品，按国家有关规定办理申请后经营）。许可经营项目是：互联网接入服务业务；互联网数据中心业务（不含互联网资源协作服务）；内容分发网络业务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

三、备考合并财务报表的编制基础

（一）本备考合并财务报表根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定编制，仅供公司实施本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项使用。

（二）本备考合并财务报表系以业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司和金云科技的财务报表（天职业字[2020]3485号审计报告）为基础，按照下述主要假设和附注四的主要会计政策和会计估计而编制。本备考合并财务报表中采用的主要假设如下：

1. 假设附注二中所述的重大资产置换、股份转让、发行股份及支付现金购买资产已于2019年1月1日（以下简称“合并基准日”）实施完成，即2019年1月1日本公司已经拥有金云科技100.00%股权。

2. 假设拟置出资产与拟置入资产作价的差额200,000.00万元，其中的50%即100,000.00万元本公司通过以发行股份的方式向交易对方购买，剩余的50%即100,000.00万元本公司尚未支付，计入“其他应付款”。

3. 假设募集配套资金尚未实施，本备考合并财务报表不考虑本次重组中募集配套资金的影响。

4. 由于本公司在本次重组交易发生时置出全部资产和负债，依据财政部《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便[2009]17号）的规定，本公司在编制本备考合并财务报表时按照权益性交易的原则进行处理，未确认商誉或当期损益。

5. 鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母

公司所有者权益”和“少数股东权益”列示，不再区分“股本”“资本公积”“其他综合收益”“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

6. 鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表，并且仅列报和披露备考合并财务信息，未列报和披露母公司个别财务信息。

7. 本备考合并财务报表未考虑本次重组中可能产生的交易成本、中介费用、流转税及其他税项。

8. 本公司本次重大资产重组后，主营业务完全发生变化，本备考合并财务报表附注四的重要会计政策及会计估计按照金云科技的执行，未按照本公司现行会计政策进行调整。

9. 由于本次重组方案尚待本公司股东大会的批准及中国证监会和其他相关监管部门的核准，最终经批准的本次重组方案，包括本公司实际发行的股份及其作价，以及发行费用等都可能与本备考合并财务报表中所采用的上述假设存在差异，则相关资产及负债，都将在本次重组完成后实际入账时作出相应调整。

本备考合并财务报表由本公司董事会于 2021 年 3 月 26 日批准报出，并仅供本公司为附注二所述重组交易之目的向中国证券监督管理委员会报送申请文件使用。

四、重要会计政策及会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本备考合并财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

1. 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

1. 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

2. 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

3. 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（五）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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

融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（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债务工具投资

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。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，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。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

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。

（4）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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。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。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

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务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

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。

（1）预期信用损失的计量

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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）应收款项

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应收款项预期信用损失进行估计。对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，公司采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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账款、其他应收款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。当应收账款、其他应收款及长期应收款不存在客观证据表明其存在减值或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收账款、其他应收款及长期应收款等以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，在组合基础上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，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。

整个存续期应收款项的预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的

差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）合同资产及合同负债（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法详见本财务报表附注四、（十）金融工具所述。

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

（十三）合同成本（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，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. 该成本增加了企业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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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：

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。

（十四）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当

根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业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，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当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对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。

（十五）长期股权投资

1. 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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原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），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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。

（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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，

确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

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,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
数据中心设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含 75%）]；4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十八）在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）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。

（二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产

的开发,并有能力使用或出售该无形资产;5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十一) 长期待摊费用

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。

(二十二) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的,采用估值技术确定,包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和

期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司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；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司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），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

A. 自 2020 年 1 月 1 日起适用

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. 公司 IDC 及增值服务收入确认的具体原则如下：

公司的 IDC 及增值服务合同分为固定合同与敞口合同：(1) 固定合同明确约定机柜租赁数量及带宽使用量，每月收费金额固定，公司根据合同约定的固定收费金额按月确认收入；(2) 敞口合同仅约定固定单价，主要约定机柜租赁单价，具体收费金额以实际使用机柜数量为准，公司根据客户每月实际使用机柜数量编制对账单，并经客户核对确认后按月确认收入。

B. 适用于 2019 年 12 月 31 日及以前

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) 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。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 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。

6. 本公司将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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本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。

（二十七）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	2020 年度	2019 年度
增值税	应税销售额	6%、13%	6%、13%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	15%、25%

注 1：本公司发生的增值税应税货物销售行为，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

注 2：根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）自 2019 年 4 月 1 日起，公司增值税销项税率下调为 13%。

（二）税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于广东横琴新区、福建平潭综合实验区、深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税[2014]26号），报告期内，本公司享受企业所得税税率15%的优惠。

六、备考合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
银行存款	167,253,053.07	297,955,419.68
其他货币资金		15,000,000.00
<u>合计</u>	<u>167,253,053.07</u>	<u>312,955,419.68</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项明细如下表：

项目	性质	2020年12月31日	2019年12月31日
银行存款	诉讼冻结资金	444,000.00	
其他货币资金	保函保证金		15,000,000.00
<u>合计</u>		<u>444,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）应收账款

1. 账面价值按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内（含1年）	67,942,892.97	86,601,443.70
<u>合计</u>	<u>67,942,892.97</u>	<u>86,601,443.70</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2020年12月31日		2020年12月31日		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	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					
按组合计提坏账准备	70,044,219.56	100.00	2,101,326.59	3.00	67,942,892.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
<u>合计</u>	<u>70,044,219.56</u>	<u>100.00</u>	<u>2,101,326.59</u>	<u>3.00</u>	<u>67,942,892.97</u>

续上表：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	89,279,838.87	100.00	2,678,395.17	3.00	86,601,443.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合计	<u>89,279,838.87</u>	<u>100.00</u>	<u>2,678,395.17</u>	<u>3.00</u>	<u>86,601,443.70</u>

3. 按组合账龄分析法计提坏账准备的应收账款

名称	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	70,044,219.56	2,101,326.59	3.00
合计	<u>70,044,219.56</u>	<u>2,101,326.59</u>	<u>3.00</u>

续上表：

名称	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	89,279,838.87	2,678,395.17	3.00
合计	<u>89,279,838.87</u>	<u>2,678,395.17</u>	<u>3.00</u>

4. 坏账准备的情况

项目	2020 年度	2019 年度
本期计提应收账款坏账准备	-577,068.58	-1,001,269.75
本期收回或转回的应收账款坏账准备		

5. 报告期内无重要的应收账款核销情况。

6. 期末按欠款方归集的应收账款金额前五名情况

(1) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
中国联合网络通信有限公司 ^{注1}	IDC 及增值服务	44,505,537.73	1 年以内	63.54	1,335,166.13
中国电信股份有限公司 ^{注2}	IDC 及增值服务	19,637,312.98	1 年以内	28.04	589,119.39
深圳前海微众银行股份有限公司	IDC 及增值服务	3,458,211.29	1 年以内	4.94	103,746.34
广东唯一网络科技有限公司	IDC 及增值服务	534,164.00	1 年以内	0.76	16,024.92
深圳前海联动云软件科技有限公司	IDC 及增值服务	489,011.00	1 年以内	0.70	14,670.33
合计		68,624,237.00		97.98	2,058,727.11

(2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
中国联合网络通信有限公司 ^{注1}	IDC 及增值服务	28,947,657.64	1 年以内	32.42	868,429.73
中国电信股份有限公司 ^{注2}	IDC 及增值服务	50,150,034.92	1 年以内	56.17	1,504,501.05
中兴通讯股份有限公司	IDC 及增值服务	5,447,375.00	1 年以内	6.10	163,421.25
九州证券股份有限公司	IDC 及增值服务	1,932,000.00	1 年以内	2.16	57,960.00
深圳前海微众银行股份有限公司	IDC 及增值服务	1,260,050.00	1 年以内	1.41	37,801.50
合计		87,737,117.56		98.26	2,632,113.53

注1：中国联合网络通信有限公司包括中国联合网络通信有限公司北京市分公司、中国联合网络通信有限公司青岛市分公司、中国联合网络通信有限公司深圳市分公司等各下属公司。

注2：中国电信股份有限公司包括中国电信股份有限公司深圳分公司等各下属公司。

6. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

8. 期末应收账款余额6,118,397.60元用于向金融机构借款质押受限。

(三) 预付款项

1. 按账龄列示

账龄	2020 年 12 月 31 日	比例 (%)	2019 年 12 月 31 日	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,055,544.33	100.00	1,093,723.11	100.00
合计	1,055,544.33	100.00	1,093,723.11	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额比例(%)
深圳兆隆资产管理有限公司	非关联方	495,848.00	1 年以内	46.98
广州晶东贸易有限公司	非关联方	198,807.40	1 年以内	18.83
深圳风云信息技术有限公司	非关联方	92,264.15	1 年以内	8.74
中国联合网络通信有限公司北京分公司	非关联方	92,173.36	1 年以内	8.73
上海智服人力资源有限公司	非关联方	36,166.22	1 年以内	3.43
<u>合计</u>		<u>915,259.13</u>		<u>86.71</u>

(2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额比例(%)
深圳兆隆资产管理有限公司	非关联方	776,442.06	1 年以内	70.99
广州晶东贸易有限公司	非关联方	184,235.13	1 年以内	16.84
梓清制冷设备（上海）有限公司	非关联方	35,377.36	1 年以内	3.23
伊顿电源（上海）有限公司	非关联方	31,035.40	1 年以内	2.84
中国联合网络通信有限公司	非关联方	23,513.53	1 年以内	2.15
<u>合计</u>		<u>1,050,603.48</u>		<u>96.05</u>

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息		104,500.00
其他应收款	5,032,364.19	5,400,688.19
<u>合计</u>	<u>5,032,364.19</u>	<u>5,505,188.19</u>

2. 应收利息

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
定期存单应收利息		104,500.00
<u>合计</u>		<u>104,500.00</u>

3. 其他应收款

(1) 期末余额按账龄披露

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	993,351.58	5,185,379.78
1-2 年（含 2 年）	4,221,386.40	356,522.00
2-3 年（含 3 年）	356,522.00	
3-4 年（含 4 年）		100,000.00
4-5 年（含 5 年）	100,000.00	
<u>合计</u>	<u>5,671,259.98</u>	<u>5,641,901.78</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
押金及保证金	5,661,005.40	5,613,725.78
往来款及其他	10,254.58	28,176.00
<u>合计</u>	<u>5,671,259.98</u>	<u>5,641,901.78</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计 提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,671,259.98	100.00	638,895.79	11.27	5,032,364.19
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备					
合计	5,671,259.98	100.00	638,895.79	11.27	5,032,364.19

续上表：

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,641,901.78	100.00	241,213.59	4.28	5,400,688.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合计	5,641,901.78	100.00	241,213.59	4.28	5,400,688.19

(4) 按组合账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

名称	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	993,351.58	29,800.55	3.00
1-2 年 (含 2 年)	4,221,386.40	422,138.64	10.00
2-3 年 (含 3 年)	356,522.00	106,956.60	30.00
4-5 年 (含 5 年)	100,000.00	80,000.00	80.00
<u>合计</u>	<u>5,671,259.98</u>	<u>638,895.79</u>	<u>11.27</u>

续上表:

名称	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,185,379.78	155,561.39	3.00
1-2 年 (含 2 年)	356,522.00	35,652.20	10.00
3-4 年 (含 4 年)	100,000.00	50,000.00	50.00
<u>合计</u>	<u>5,641,901.78</u>	<u>241,213.59</u>	<u>4.28</u>

(5) 坏账准备的情况

①2020 年度

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回 转销或核销	
坏账准备	241,213.59	397,682.20		638,895.79
<u>合计</u>	<u>241,213.59</u>	<u>397,682.20</u>		<u>638,895.79</u>

②2019 年度

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回 转销或核销	
坏账准备	43,192.62	198,020.97		241,213.59
<u>合计</u>	<u>43,192.62</u>	<u>198,020.97</u>		<u>241,213.59</u>

(6) 报告期内无重要的其他应收款核销的情况。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

①2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
中兴通讯股份有限公司	押金及保证金	2,994,273.76	5 年以内	52.80	355,427.38
东莞粤鲲智能制造有限公司	押金及保证金	2,258,745.64	2 年以内	39.83	174,660.25
深圳兆隆资产管理有限公司	押金及保证金	371,886.00	3 年以内	6.56	106,067.52
杭州景驰科技有限公司	往来款及其他	10,254.58	1 年以内	0.18	307.64
阿里云计算有限公司	押金及保证金	10,000.00	1 年以内	0.18	300.00
合计		5,645,159.98		99.55	636,762.79

②2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
中兴通讯股份有限公司	押金及保证金	2,794,273.76	4 年以内	49.53	130,828.21
东莞粤鲲智能制造有限公司	押金及保证金	1,527,112.64	1 年以内	27.07	45,813.38
杭州景驰科技有限公司	押金及保证金	933,817.38	1 年以内	16.55	28,014.52
深圳兆隆资产管理有限公司	押金及保证金	351,522.00	1-2 年	6.23	35,152.20
黄振东	员工备用金	26,236.00	1 年以内	0.47	787.08
合计		5,632,961.78		99.85	240,595.39

(8) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(五) 其他流动资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	106,464,524.93	79,620,965.86
合计	106,464,524.93	79,620,965.86

（六）固定资产

1. 总表情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	535,145,793.81	439,834,972.12
<u>合计</u>	<u>535,145,793.81</u>	<u>439,834,972.12</u>

2. 固定资产

（1）固定资产情况

①2020 年度

项目	数据中心设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1. 2019 年 12 月 31 日	510,641,706.33	3,678,002.13	514,319,708.46
2. 本期增加金额	147,319,952.28	58,226.10	147,378,178.38
（1）购置	1,822,702.94	58,226.10	1,880,929.04
（2）在建工程转入	145,497,249.34		145,497,249.34
3. 本期减少金额	250,765.76		250,765.76
（1）处置或报废	250,765.76		250,765.76
4. 2020 年 12 月 31 日	657,710,892.85	3,736,228.23	661,447,121.08
二、累计折旧			
1. 2019 年 12 月 31 日	73,382,795.78	1,101,940.56	74,484,736.34
2. 本期增加金额	51,345,301.68	695,772.83	52,041,074.51
（1）计提	51,345,301.68	695,772.83	52,041,074.51
3. 本期减少金额	224,483.58		224,483.58
（1）处置或报废	224,483.58		224,483.58
4. 2020 年 12 月 31 日	124,503,613.88	1,797,713.39	126,301,327.27
三、减值准备			
1. 2019 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
（1）计提			
3. 本期减少金额			
（1）处置或报废			
4. 2020 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2020 年 12 月 31 日	533,207,278.97	1,938,514.84	535,145,793.81
2. 2019 年 12 月 31 日	437,258,910.55	2,576,061.57	439,834,972.12

②2019 年度：

项目	数据中心设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1. 2018 年 12 月 31 日	506,204,444.52	2,224,357.30	508,428,801.82
2. 本期增加金额	4,437,261.81	1,453,644.83	5,890,906.64
(1) 购置	4,437,261.81	1,453,644.83	5,890,906.64
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2019 年 12 月 31 日	510,641,706.33	3,678,002.13	514,319,708.46
二、累计折旧			
1. 2018 年 12 月 31 日	29,322,193.89	586,748.52	29,908,942.41
2. 本期增加金额	44,060,601.89	515,192.04	44,575,793.93
(1) 计提	44,060,601.89	515,192.04	44,575,793.93
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2019 年 12 月 31 日	73,382,795.78	1,101,940.56	74,484,736.34
三、减值准备			
1. 2018 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2019 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2019 年 12 月 31 日	437,258,910.55	2,576,061.57	439,834,972.12
2. 2018 年 12 月 31 日	476,882,250.63	1,637,608.78	478,519,859.41

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 期末未发现固定资产存在减值迹象，未计提减值准备。

（七）在建工程

1. 总表情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	519,954,920.60	116,694,667.34
<u>合计</u>	<u>519,954,920.60</u>	<u>116,694,667.34</u>

2. 在建工程

（1）在建工程情况

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
东莞数字园项目	470,752,729.73		116,694,667.34	
其他项目	49,202,190.87			
<u>合计</u>	<u>519,954,920.60</u>	<u>519,954,920.60</u>	<u>116,694,667.34</u>	<u>116,694,667.34</u>

（2）重要在建工程项目本期变动情况

①2020 年度

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入 固定资产额	本期 其他减少额
东莞数字园项目	1,155,610,000.00	116,694,667.34	498,310,751.42	120,317,973.09	23,934,715.94
<u>合计</u>	<u>1,155,610,000.00</u>	<u>116,694,667.34</u>	<u>498,310,751.42</u>	<u>120,317,973.09</u>	<u>23,934,715.94</u>

续上表：

项目名称	2020 年 12 月 31 日	工程累计投入占 预算的比例（%）	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
东莞数字园项目	470,752,729.73	53.22	2,647,769.23	2,647,769.23	4.95、5.50	自筹
<u>合计</u>	<u>470,752,729.73</u>	<u>53.22</u>	<u>2,647,769.23</u>	<u>2,647,769.23</u>		

②2019 年度

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入 固定资产额	本期 其他减少额
东莞数字园项目	399,000,000.00		116,694,667.34		
<u>合计</u>	<u>399,000,000.00</u>		<u>116,694,667.34</u>		

续上表：

项目名称	2019 年 12 月 31 日	工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
东莞数字园项目	116,694,667.34	29.25				自筹
<u>合计</u>	<u>116,694,667.34</u>	<u>29.25</u>				

（八）无形资产

（1）2020 年度

项目	软件	<u>合计</u>
一、账面原值		
1. 2019 年 12 月 31 日	539,445.83	539,445.83
2. 本期增加金额	729,824.51	729,824.51
（1）购置	729,824.51	729,824.51
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 2020 年 12 月 31 日	1,269,270.34	1,269,270.34
二、累计摊销		
1. 2019 年 12 月 31 日	109,778.90	109,778.90
2. 本期增加金额	174,680.33	174,680.33
（1）计提	174,680.33	174,680.33
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 2020 年 12 月 31 日	284,459.23	284,459.23
三、减值准备		
1. 2019 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2020 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2020 年 12 月 31 日	984,811.11	984,811.11
2. 2019 年 12 月 31 日	429,666.93	429,666.93

(2) 2019 年度

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2018 年 12 月 31 日	243,997.25	243,997.25
2. 本期增加金额	295,448.58	295,448.58
(1) 购置	295,448.58	295,448.58
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2019 年 12 月 31 日	539,445.83	539,445.83
二、累计摊销		
1. 2018 年 12 月 31 日	27,899.74	27,899.74
2. 本期增加金额	81,879.16	81,879.16
(1) 计提	81,879.16	81,879.16
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2019 年 12 月 31 日	109,778.90	109,778.90
三、减值准备		
1. 2018 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2019 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2019 年 12 月 31 日	429,666.93	429,666.93
2. 2018 年 12 月 31 日	216,097.51	216,097.51

(九) 长期待摊费用

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020 年 12 月 31 日
装修费	27,331,434.05	24,152,381.39	3,558,469.36		47,925,346.08
合计	<u>27,331,434.05</u>	<u>24,152,381.39</u>	<u>3,558,469.36</u>		<u>47,925,346.08</u>

续上表：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019 年 12 月 31 日
装修费	28,424,413.26	1,215,219.22	2,308,198.43		27,331,434.05
<u>合计</u>	<u>28,424,413.26</u>	<u>1,215,219.22</u>	<u>2,308,198.43</u>		<u>27,331,434.05</u>

（十）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,564,726.49	384,708.97	2,845,780.86	426,867.13
<u>合计</u>	<u>2,564,726.49</u>	<u>384,708.97</u>	<u>2,845,780.86</u>	<u>426,867.13</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产减值准备	175,495.89	73,827.90
可抵扣亏损	22,522,117.99	9,705,521.14
<u>合计</u>	<u>22,697,613.88</u>	<u>9,779,349.04</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2021 年		
2022 年		
2023 年		
2024 年	9,705,521.14	9,705,521.14
2025 年及以后	12,816,596.85	
<u>合计</u>	<u>22,522,117.99</u>	<u>9,705,521.14</u>

（十一）其他非流动资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付工程设备款	108,910,536.72	85,367,799.77
融资租赁借款保证金	1,700,000.00	
<u>合计</u>	<u>110,610,536.72</u>	<u>85,367,799.77</u>

（十二）应付账款

1. 应付账款列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	11,620,513.57	13,704,325.46
1-2 年（含 2 年）		14,234,507.88
<u>合计</u>	<u>11,620,513.57</u>	<u>27,938,833.34</u>

2. 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

（十三）预收款项

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收 IDC 及增值服务款项		623,866.67
<u>合计</u>		<u>623,866.67</u>

（十四）合同负债

项目	2020 年 12 月 31 日
预收 IDC 及增值服务款项	262,330.19
<u>合计</u>	<u>262,330.19</u>

（十五）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	7,558,847.86	17,418,590.69	20,638,484.11	4,338,954.44
二、离职后福利中-设定提存计划负债		123,071.16	123,071.16	
三、辞退福利		170,000.00	170,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>7,558,847.86</u>	<u>17,711,661.85</u>	<u>20,931,555.27</u>	<u>4,338,954.44</u>

续上表：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	4,581,104.44	17,847,345.91	14,869,602.49	7,558,847.86
二、离职后福利中-设定提存计划负债		1,000,563.66	1,000,563.66	
三、辞退福利		60,000.00	60,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>4,581,104.44</u>	<u>18,907,909.57</u>	<u>15,930,166.15</u>	<u>7,558,847.86</u>

2. 短期薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,558,847.86	15,746,681.28	18,966,574.70	4,338,954.44
二、职工福利费		142,801.53	142,801.53	
三、社会保险费		429,666.12	429,666.12	
其中：医疗保险费		386,046.04	386,046.04	
工伤保险费		1,437.26	1,437.26	
生育保险费		42,182.82	42,182.82	
四、住房公积金		1,094,687.04	1,094,687.04	
五、工会经费和职工教育经费		4,754.72	4,754.72	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	7,558,847.86	17,418,590.69	20,638,484.11	4,338,954.44

续上表：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,581,104.44	16,256,164.98	13,278,421.56	7,558,847.86
二、职工福利费		324,736.07	324,736.07	
三、社会保险费		403,307.32	403,307.32	
其中：医疗保险费		351,919.61	351,919.61	
工伤保险费		12,220.77	12,220.77	
生育保险费		39,166.94	39,166.94	
四、住房公积金		836,664.40	836,664.40	
五、工会经费和职工教育经费		26,473.14	26,473.14	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	4,581,104.44	17,847,345.91	14,869,602.49	7,558,847.86

3. 设定提存计划列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险		121,312.83	121,312.83	
2. 失业保险费		1,758.33	1,758.33	
合计		123,071.16	123,071.16	

续上表：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险		987,965.84	987,965.84	
2. 失业保险费		12,597.82	12,597.82	
<u>合计</u>		<u>1,000,563.66</u>	<u>1,000,563.66</u>	

4. 辞退福利

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
因解除劳动关系给予的补偿		170,000.00	170,000.00	
<u>合计</u>		<u>170,000.00</u>	<u>170,000.00</u>	

续上表：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
因解除劳动关系给予的补偿		60,000.00	60,000.00	
<u>合计</u>		<u>60,000.00</u>	<u>60,000.00</u>	

（十六）应交税费

税费项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1. 企业所得税	2,327,573.15	2,750,949.11
2. 代扣代缴个人所得税	342,654.75	243,995.41
3. 印花税	327,271.00	296,837.20
<u>合计</u>	<u>2,997,498.90</u>	<u>3,291,781.72</u>

（十七）其他应付款

1. 总表情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款	1,106,159,968.16	1,007,892,729.76
<u>合计</u>	<u>1,106,159,968.16</u>	<u>1,007,892,729.76</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
设备及工程款	105,793,583.41	4,790,026.48
押金及保证金		1,500,000.00
往来款及其他	366,384.75	1,602,703.28
重组应付现金支付款	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
<u>合计</u>	<u>1,106,159,968.16</u>	<u>1,007,892,729.76</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	14,351,404.17	
一年内到期的长期应付款	2,036,142.86	
<u>合计</u>	<u>16,387,547.03</u>	

(十九) 其他流动负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税额	1,473,009.63	3,257,531.75
<u>合计</u>	<u>1,473,009.63</u>	<u>3,257,531.75</u>

(二十) 长期借款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
质押加抵押借款	99,000,000.00	
抵押借款	106,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>205,000,000.00</u>	

(二十一) 长期应付款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
长期应付融资借款余额	19,799,144.42	
应付融资借款未确认融资费用	-1,799,144.42	
<u>合计</u>	<u>18,000,000.00</u>	

（二十二）其他非流动负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
坪山二期补偿款	10,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>10,000,000.00</u>	

注：基于中兴通讯股份有限公司（以下简称“中兴通讯”）就坪山二期项目向中国联合网络通信有限公司广东省分公司（以下简称“广东联通”）出具的《合作事项承诺函》中承诺合同到期后，广东联通有权决定是否续租，续租年限和租金由广东联通决定。2018年9月25日，基于《股权转让协议之补充协议》的约定，对于因上述《合作事项承诺函》可能对本公司的业务运营所造成的不利影响，中兴通讯按照约定向本公司支付1,000.00万元补偿金。由于坪山二期合同到期时间为2024年3月31日，因此本公司在2020年收到该补偿金后列示为其他非流动负债。

（二十三）营业收入、营业成本

项目	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	241,002,847.60	214,703,905.09
<u>合计</u>	<u>241,002,847.60</u>	<u>214,703,905.09</u>
主营业务成本	119,189,985.12	102,251,844.62
<u>合计</u>	<u>119,189,985.12</u>	<u>102,251,844.62</u>

（二十四）税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度
印花税	322,924.30	331,760.54
<u>合计</u>	<u>322,924.30</u>	<u>331,760.54</u>

（二十五）销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	3,653,389.94	5,264,624.74
业务招待费	1,765,493.51	1,780,683.41
差旅费	485,388.73	863,560.62
其他	185,234.84	73,274.99
<u>合计</u>	<u>6,089,507.02</u>	<u>7,982,143.76</u>

(二十六) 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	4,259,255.42	5,582,740.62
租赁费	15,034,122.47	10,017,646.62
中介机构费	1,071,550.80	1,638,934.19
折旧办公费	730,647.36	671,086.34
差旅费	402,227.19	322,183.04
股份支付		5,000,000.00
其他	429,346.47	757,353.66
<u>合计</u>	<u>21,927,149.71</u>	<u>23,989,944.47</u>

(二十七) 研发费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	3,684,125.93	3,989,159.57
委外开发费	1,975,649.44	2,023,436.24
租赁费	694,036.47	599,444.49
差旅费	302,663.26	390,615.44
折旧办公费	154,058.09	44,826.76
其他费用	836,108.15	89,083.31
<u>合计</u>	<u>7,646,641.34</u>	<u>7,136,565.81</u>

(二十八) 财务费用

费用性质	2020 年度	2019 年度
利息支出	34,456.38	
减：利息收入	4,381,416.33	6,533,035.45
手续费及其他	477,601.06	27,059.18
<u>合计</u>	<u>-3,869,358.89</u>	<u>-6,505,976.27</u>

(二十九) 其他收益

项目名称	2020 年度	2019 年度	与资产相关\与收益相关
以工代训补贴	50,000.00		与收益相关
稳岗补贴	10,514.68	4,153.16	与收益相关
个税手续费返还	47,371.81		与收益相关
失业保险返还	887.40		与收益相关
<u>合计</u>	<u>108,773.89</u>	<u>4,153.16</u>	

（三十）投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
结构性存款持有期间的投资收益	1,480,682.07	5,018,654.27
<u>合计</u>	<u>1,480,682.07</u>	<u>5,018,654.27</u>

（三十一）信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失（损失以“-”号填列）	577,068.58	1,001,269.75
其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列）	-397,682.20	-198,020.97
<u>合计</u>	<u>179,386.38</u>	<u>803,248.78</u>

（三十二）资产处置收益

项目	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,474.46	
<u>合计</u>	<u>1,474.46</u>	

（三十三）营业外收入

项目	2020 年度	2019 年度
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		38,443.94
未履约订单补偿金（注）	8,867,924.53	
其他	10,821.86	2,557.30
<u>合计</u>	<u>8,878,746.39</u>	<u>41,001.24</u>

注：2018年9月25日，基于《股权转让协议之补充协议》的约定，中兴通讯将协助本公司于2019年3月31日前签署及执行一份总金额预计为人民币1,400.00万元IDC业务合同，若该业务合同实际履约总金额低于人民币1,000.00万元，则实际履约总金额与人民币1,000.00万差额部分由中兴通讯或其指定方向本公司支付或提供等值于前述差额金额的合同/协议安排。由于前述实际履约总金额为零，中兴通讯按照约定向本公司支付1,000.00万未履约订单补偿金。本公司在2020年实际收到上述补偿金后，按照税后金额计入营业外收入。

（三十四）营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度
公益性捐赠支出	30,000.00	50,000.00
退租补偿金	3,198,547.86	
其他	49,856.93	31.64
<u>合计</u>	<u>3,278,404.79</u>	<u>50,031.64</u>

（三十五）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	15,808,381.16	14,341,430.48
递延所得税费用	42,158.16	131,561.50
<u>合计</u>	<u>15,849,049.76</u>	<u>14,472,991.98</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度	2019 年度
利润总额	97,066,657.40	85,334,647.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,559,998.61	12,800,197.20
子公司适用不同税率的影响	-1,281,659.69	-971,066.95
非应税收入的影响		-5,766.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	137,863.28	133,923.60
加计扣除的技术开发费用	-769,812.09	-660,675.57
确认股份支付的影响		750,000.00
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	3,204,149.21	2,426,380.29
<u>所得税费用合计</u>	<u>15,850,539.32</u>	<u>14,472,991.98</u>

（三十六）所有权或使用权收到限制的资产

项目	2020 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	444,000.00	诉讼冻结资金
应收账款	6,118,397.60	借款质押
固定资产	213,638,254.03	借款抵押
<u>合计</u>	<u>220,200,651.63</u>	

（三十七）政府补助

1. 2020年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
以工代训补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
稳岗补贴	10,514.68	其他收益	10,514.68
个税手续费返还	47,371.81	其他收益	47,371.81
失业保险返还	887.40	其他收益	887.40
<u>合计</u>	<u>108,773.89</u>		<u>108,773.89</u>

2. 2019年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	4,153.16	其他收益	4,153.16
<u>合计</u>	<u>4,153.16</u>		<u>4,153.16</u>

七、合并范围的变动

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广东奇智网络科技有限公司	2019年3月31日	2.00	100.00	合并	2019年3月31日	取得实质控制权	2,293.58	-4,148,905.39

2. 合并成本及商誉

项目	广东奇智网络科技有限公司
合并成本	2.00
其中：现金	2.00
<u>小计</u>	<u>2.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	38,445.94
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	38,443.94

3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	广东奇智网络科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	38,445.94	38,445.94
其他流动资产	19,514.57	19,514.57
在建工程	700,485.43	700,485.43
负债：		
应付账款	720,000.00	720,000.00
净资产	38,445.94	38,445.94
减：少数股东权益		
取得的净资产	38,445.94	38,445.94

（二）同一控制下企业合并

本公司报告期无同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本公司报告期无反向购买事项。

（四）处置子公司

本公司报告期无处置子公司事项。

（五）其他原因的合并范围变动

本公司分别于 2019 年 5 月 23 日设立全资子公司金云数据服务（杭州）有限公司、2019 年 12 月 9 日设立全资子公司上海金云致新数据服务有限公司、2020 年 6 月 23 日设立全资子公司金云（广州）数据服务有限公司。

八、在其他主体中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
广东奇智网络科技有限公司	东莞	东莞	软件和信息技术服务业、互联网和相关服务	100.00		100.00	合并
金云数据服务（杭州）有限公司	杭州	杭州	软件和信息技术服务业、互联网和相关服务	100.00		100.00	设立
上海金云致新数据服务有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业、互联网和相关服务	100.00		100.00	设立
金云（广州）数据服务有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业、互联网和相关服务	100.00		100.00	设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款等，本公司的金融负债主要包括短期借款、应付账款、其他应付款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2020年12月31日

金融资产项目	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	合计
货币资金	167,253,053.07			167,253,053.07
应收账款	67,942,892.97			67,942,892.97
其他应收款	5,032,364.19			5,032,364.19
合计	240,228,310.23			240,228,310.23

（2）2019年12月31日

金融资产项目	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	合计
货币资金	312,955,419.68			312,955,419.68
应收账款	86,601,443.70			86,601,443.70
其他应收款	5,505,188.19			5,505,188.19
合计	405,062,051.57			405,062,051.57

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		11,630,443.97	11,630,443.97
其他应付款		1,106,159,968.16	1,007,892,729.76
一年内到期的非流动负债		16,387,547.03	16,387,547.03
长期借款		205,000,000.00	205,000,000.00
长期应付款		18,000,000.00	18,000,000.00
合计		1,357,177,959.16	1,258,910,720.76

（2）2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		27,938,833.34	27,938,833.34
其他应付款		1,007,892,729.76	1,007,892,729.76
合计		1,035,831,563.10	1,035,831,563.10

（二）信用风险

信用风险，是指金融工具的不履行义务，造成另一方发生的财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收账款等。本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等，评估债务人的信用资质，并设置信用期限。信用风险集中按照客户类型、地理区域进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的地理区域，因此本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司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可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注六、（二）和六、（四）的披露。

（三）流动风险

流动性风险，是指本公司以交付现金或其他金融资产的方式在履行结算义务时发生的资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（四）市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的短期及长期负债有关。本公司本期无以浮动利率计息的长期负债，暂不面临市场利率变动的风险。

2. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险，本公司报告期内无外币性金融资产和负债。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的实际控制人信息

本公司控股股东为新余德坤及德同（上海）、DT CTP，实际控制人为邵俊、田立新、汪莉、张孝义。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益所述。

（四）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	备注
I-SERVICENETWORKSOLUTIONLIMITED	持股 5%以上的股东	
杨光富	董事长，总经理	
田立新	董事	
高煜	董事	
郑鹏	监事	
李昕	财务总监	
深圳市中兴云服务有限公司	原控股股东	注
中兴通讯股份有限公司	原控股股东的母公司	注
中兴通讯集团财务有限公司	受原控股股东的母公司控制的其他公司	注
深圳市中兴视通科技有限公司	受原控股股东的母公司控制的其他公司	注
深圳市中兴和泰酒店投资管理有限公司	受原控股股东的母公司参股的其他公司	注
深圳市中兴宜和投资发展有限公司	受原控股股东的母公司控制的其他公司	注
深圳市中兴通讯技术服务有限责任公司	受原控股股东的母公司控制的其他公司	注
三亚中兴软件有限责任公司	受原控股股东的母公司控制的其他公司	注

注：由于公司原控股股东中兴云服务于 2018 年 9 月 25 日将其持有的 100%转让给杭州摩云、新余德坤，上表中的中兴云服务、中兴云服务的母公司、受中兴云服务母公司控制的其他公司于 2019 年 9 月 25 日不再属于本公司的关联方。

（五）关联交易

1. 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
中兴通讯股份有限公司	IDC 及增值服务		10,565,480.91
中兴通讯集团财务有限公司	IDC 及增值服务		557,252.83
深圳市中兴视通科技有限公司	IDC 及增值服务		299,716.98

2. 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
中兴通讯股份有限公司	机房租金及物业		9,671,217.41

3. 关键管理人员薪酬

2020 年度、2019 年度关键管理人员报酬分别为 1,939,768.01 元、2,252,240.94 元。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		5,000,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额		5,000,000.00

股份支付情况的说明：2019 年 9 月 30 日，杨光富先生将其持有的共青城摩云 499,987.50 元份额（对应本公司 1%股权）转让予 1 名新入职员工，属于以权益结算的股份支付。本次转让价格系按照新余德坤、杭州摩云对本公司的投资成本 10 亿元确定，根据公司未来盈利能力乘以同行业 PE 倍数等因素确定授予日的公允价值为 15 亿元，差额部分确认为股份支付，金额为 500.00 万元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据公司未来盈利能力乘以同行业 PE 倍数等因素确定
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	不适用
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	5,000,000.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,000,000.00

公司在 2019 年度对以权益结算的股份支付确认的费用总额 5,000,000.00 元。

(三) 会计处理

对上述股份支付费用，公司在当年均计入了当期损益。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无其他需要说明的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司新增以下金融机构借款合同情况：

借款方	贷款人	合同编号	借款 金额	利率	签订日期	合同期限	担保情况
广东奇智网络科技有限公司	招商银行股份有限公司深圳分行	755HT2021033228	24,600.00 万元	浮动利率	2021 年 2 月 23 日	84 个月	金云东莞数字园数据中心 3、4 号楼专用设备抵押；金云东莞数据园 3 号楼、4 号楼项目租金质押。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

本公司之子公司广东奇智网络科技有限公司（以下简称“广东奇智”）与出租方东莞粤鲲智能制造有限公司（以下简称“东莞粤鲲”）签订的《租赁合同》中约定，广东奇智以置放于租赁物内的所有设备设施、原材料、成品或半成品等设定浮动抵押担保，如广东奇智发生拖欠员工工资（员工投诉到政府部门或园区，广东奇智不积极处理的）、租金、水电费等费用或逃匿情形时，东莞粤鲲有权在通知广东奇智后处置租赁物内的全部财物，以处置价款优先用于偿付广东奇智所拖欠的工人工资和拖欠东莞粤鲲的所有款项（含租金、物业管理费、水电费和已代广东奇智垫付的款项等）。上述浮动抵押担保未进行抵押登记。

十五、补充资料

按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	2020 年度	2019 年度
（1）非流动性资产处置损益	1,474.46	
（3）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）	108,773.89	4,153.16
（5）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		38,443.94
（14）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	1,480,682.07	5,018,654.27

非经常性损益明细	2020 年度	2019 年度
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,600,341.60	-47,474.34
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		-5,000,000.00
非经常性损益合计	<u>7,191,272.02</u>	<u>13,777.03</u>
减：所得税影响金额	1,092,151.14	746,299.96
扣除所得税影响后的非经常性损益	6,099,120.88	-732,522.93
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	6,099,120.88	-732,522.93
归属于少数股东的非经常性损益		

公司报告期不存在将根据《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》定义、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。

爱司凯科技股份有限公司

二〇二一年三月二十六日