报备防伪码：

报备防伪号：92EE9F4640752624

报告文号：闽华兴所〔2019〕审字F-133号

报告日期：2019年12月09日

报备时间：2019年12月09日 09:37:19

签字注师：陈航晖，林希敏

以下第1页至第84页与原件一致
见证律师：陈伟伟
2021年3月31日

广东奥飞数据科技股份有限公司

审计报告

事务所名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：0591-87858259

传　　真：0591-87842345

通 信 地址：福州市湖东路152号中山大厦B座7-9层

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx

注协电话：0591-87097005

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼　电话(Tel):0591-87852574　传 真(Fax)：0591-87840354
Add：6-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China　Http://www.fjhxcpa.com　邮政编码(Postcode):350003

审　计　报　告

闽华兴所（2019）审字F-133号

广东奥飞数据科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东奥飞数据科技股份有限公司（以下简称奥飞数据）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奥飞数据2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼 电话(Tel)：0591-87852574 传 真(Fax)：0591-87840354
Add：6-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode)：350003

（一）收入确认

1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”24 所述的会计政策、“五、合并财务报表主要项目注释”（二十九）。

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

2、审计应对

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）检查主要客户合同相关条款，并评价公司收入确认是否符合会计准则的要求；

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

（4）对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，两期分区域的收入、成本、毛利率分析，主要客户的产品服务价格对比分析等分析性程序，评价收入确认的准确性；

（5）对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间；

（6）对本年新增的大客户进行背景了解，关注是否存在关联交易。

（二）应收账款减值

1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”11 所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释”（二）。

截至 2018 年 12 月 31 日，奥飞数据应收账款余额 13,128.31 万元，坏账准备余额 819.79 万元。奥飞数据根据应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备。应收账款年末价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）复核管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性及一致性。

（2）对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，获取账龄分析表及坏账准备计提表，并按照坏账政策重新计算坏账计提金额是否准确；

（3）选取样本对应收账款余额实施了函证程序，并将函证结果与公司账面记录的金额进行核对，对于未回函的余额执行替代程序。

（4）对应收账款余额较大及账龄时间长的客户，我们通过公开渠道查询与客户有关的信息，以识别是否存在影响公司应收账款坏账准备评估结果的情形。对于账龄时间长的应收账款，我们还与管理层进行了沟通，了解账龄时间长的原因以及管理层对于其可回收性的评估。

（5）结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

奥飞数据管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括奥

地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼 电话(Tel):0591-87852574 传 真(Fax)：0591-87840354
Add：6-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode):350003

飞数据2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则和财会[2018]15号的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估奥飞数据的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算奥飞数据、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奥飞数据的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职

业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对奥飞数据持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致奥飞数据不能持续经营。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行

地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼 电话(Tel)：0591-87852574 传 真(Fax)：0591-87840354
Add：6-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode)：350003

沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

七、编制基础和使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二、1对编制基础的说明。我们的报告仅用于奥飞数据申请非公开发行A股股票使用，不得用作任何其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见

华兴会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国福州市

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇一九年十二月九日

合 并 资 产 负 债 表

2018年12月31日

编制单位：广东易飞数据科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五（一）	310,500,121.87	32,543,959.80	短期借款	五（十五）	233,595,118.97	46,605,522.17
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	五（二）	123,111,273.94	95,567,459.98	衍生金融负债			
其中：应收票据	五（二）1		882,666.66	应付票据及应付账款	五（十六）	192,351,258.41	63,273,756.22
应收账款	五（二）2	123,111,273.94	94,684,793.32	预收款项	五（十七）	5,789,160.31	2,445,619.77
预付款项	五（三）	36,351,760.29	19,881,119.94	卖出回购金融资产款			
应收保费				应付手续费及佣金			
应收分保账款				应付职工薪酬	五（十八）	4,671,974.08	3,836,086.61
应收分保合同准备金				应交税费	五（十九）	3,291,099.10	4,336,413.63
其他应收款	五（四）	5,651,481.09	3,393,838.48	其他应付款	五（二十）	998,199.97	319,907.68
其中：应收利息	五（四）1	233,912.66		其中：应付利息	五（二十）1	840,859.90	124,354.75
应收股利				应付股利			
买入返售金融资产				应付分保账款			
存货	五（五）	118,687,593.01	94,038.75	保险合同准备金			
持有待售资产				代理买卖证券款			
一年内到期的非流动资产				代理承销证券款			
其他流动资产	五（六）	60,130,061.08	14,764,355.33	持有待售负债			
流动资产合计		654,432,291.28	166,244,772.28	一年内到期的非流动负债			
非流动资产：				其他流动负债	五（二十一）	2,687,651.26	2,301,543.76
发放贷款和垫款				流动负债合计		443,384,462.10	123,118,849.84
可供出售金融资产	五（七）	4,500,000.00		非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	五（八）	37,498,777.50		其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产	五（九）	218,800,560.57	96,326,584.54	长期应付款	五（二十二）	49,193,714.64	
在建工程	五（十）	29,158,217.64	85,352,178.21	长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				预计负债			
油气资产				递延收益	五（二十三）		224,350.64
无形资产	五（十一）	2,283,202.22	468,567.75	递延所得税负债	五（十三）	17,311,803.06	1,982,584.21
开发支出				其他非流动负债			
商誉				非流动负债合计		66,505,517.70	2,206,934.85
长期待摊费用	五（十二）	39,125,891.73	31,246,351.09	负债合计		509,889,979.80	125,325,784.69
递延所得税资产	五（十三）	9,604,741.87	893,934.69	所有者权益（或股东权益）：			
其他非流动资产	五（十四）	85,908,959.95	4,000,000.00	实收资本（或股本）	五（二十四）	65,266,000.00	48,946,000.00
非流动资产合计		426,850,351.48	218,287,616.28	其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五（二十五）	320,188,750.79	81,107,913.79
				减：库存股			
				其他综合收益	五（二十六）	1,542,166.51	-608,093.33
				专项储备			
				盈余公积	五（二十七）	15,406,849.68	12,131,241.21
				一般风险准备			
				未分配利润	五（二十八）	169,018,895.98	117,629,542.20
				归属于母公司所有者权益合计		571,422,652.96	259,206,603.87
				少数股东权益			
				所有者权益（或股东权益）合计		571,422,652.96	259,206,603.87
资产总计		1,081,312,642.76	384,532,388.56	负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,081,312,642.76	384,532,388.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合 并 利 润 表

2018年度

编制单位：广东奥飞数据科技股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		411,024,850.77	378,708,341.62
其中：营业收入	五（二十九）	411,024,850.77	378,708,341.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		363,787,279.07	307,584,171.90
其中：营业成本	五（二十九）	301,888,085.36	268,924,250.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十）	348,522.80	105,958.24
销售费用	五（三十一）	12,918,863.70	10,747,806.85
管理费用	五（三十二）	17,929,251.46	9,538,592.57
研发费用	五（三十三）	23,797,360.17	15,431,907.43
财务费用	五（三十四）	3,215,419.95	255,451.46
其中：利息费用		4,194,583.60	718,267.25
利息收入		795,506.20	284,741.47
资产减值损失	五（三十五）	3,689,775.63	2,580,205.11
加：其他收益	五（三十六）	4,000,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	6,867,858.24	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,105,429.94	71,124,169.72
加：营业外收入	五（三十八）	9,890,111.01	2,152,779.54
减：营业外支出	五（三十九）	21,670.10	11,897.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		67,973,870.85	73,265,051.45
减：所得税费用	五（四十）	10,045,608.60	10,532,354.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,928,262.25	62,732,697.32
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		57,928,262.25	62,732,697.32
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.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		57,928,262.25	62,732,697.32
六、其他综合收益的税后净额	五（四十一）	2,150,259.84	-974,922.07
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,150,259.84	-974,922.07
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		2,150,259.84	-974,922.07
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		2,150,259.84	-974,922.07
6.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		60,078,522.09	61,757,775.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		60,078,522.09	61,757,775.25
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）		0.91	1.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.91	1.28

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：　　元，上期被合并方实现的净利润为：　　元。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：广东易飞数据科技股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额	项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：				取得投资收益收到的现金			
销售商品、提供劳务收到的现金		432,491,172.62	359,440,859.41	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
客户存款和同业存放款项净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
向中央银行借款净增加额				收到其他与投资活动有关的现金	五（四十二）3	6,869,080.74	
向其他金融机构拆入资金净增加额				投资活动现金流入小计		6,869,080.74	
收到原保险合同保费取得的现金				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,624,191.48	72,291,923.78
收到再保险业务现金净额				投资支付的现金		63,990,000.00	
保户储金及投资款净增加额				质押贷款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
收取利息、手续费及佣金的现金				支付其他与投资活动有关的现金	五（四十二）4	30,000,000.00	
拆入资金净增加额				投资活动现金流出小计		244,614,191.48	72,291,923.78
回购业务资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		-237,745,110.74	-72,291,923.78
收到的税费返还		10,189,472.09	-	三、筹资活动产生的现金流量：			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十二）1	14,194,193.35	1,816,078.12	吸收投资收到的现金		257,265,795.71	
经营活动现金流入小计		456,874,838.07	361,256,937.53	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		358,046,058.30	254,258,166.74	取得借款收到的现金		323,595,118.97	75,062,108.27
客户贷款及垫款净增加额				发行债券收到的现金			
存放中央银行和同业款项净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金			
支付原保险合同赔付款项的现金				筹资活动现金流入小计		580,860,914.68	75,062,108.27
支付利息、手续费及佣金的现金				偿还债务支付的现金		86,605,522.17	29,621,979.10
支付保单红利的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,557,663.81	16,873,417.34
支付给职工以及为职工支付的现金		38,264,707.85	26,958,649.94	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的各项税费		10,717,369.49	7,777,944.88	支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十二）5	990,000.00	4,281,744.55
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）2	111,536,041.24	22,906,369.83	筹资活动现金流出小计		94,153,185.98	44,777,140.99
经营活动现金流出小计		518,564,176.88	311,901,131.39	筹资活动产生的现金流量净额		486,707,728.70	30,284,967.28
经营活动产生的现金流量净额		-61,689,338.81	49,355,806.14	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,543,695.98	-974,922.07
二、投资活动产生的现金流量：				五、现金及现金等价物净增加额		189,816,975.13	6,373,927.57
收回投资所收到的现金				加：期初现金及现金等价物余额		24,340,029.71	17,966,102.14
				六、期末现金及现金等价物余额		214,157,004.84	24,340,029.71

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-10

合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：广东奥飞数据科技股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	48,946,000.00				81,107,913.79		-608,093.33		12,131,241.21		117,629,542.20		259,206,603.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	48,946,000.00				81,107,913.79		-608,093.33		12,131,241.21		117,629,542.20		259,206,603.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,320,000.00				239,080,837.00		2,150,259.84		3,275,608.47		51,389,353.78		312,216,059.09
（一）综合收益总额							2,150,259.84				57,928,262.25		60,078,522.09
（二）所有者投入和减少资本	16,320,000.00				239,080,837.00								255,400,837.09
1.所有者投入的普通股	16,320,000.00				239,080,837.00								255,400,837.09
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									3,275,608.47		-6,538,908.47		-3,263,300.00
1.提取盈余公积									3,275,608.47		-3,275,608.47		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-3,263,300.00	-	-3,263,300.00
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（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	65,266,000.00				320,188,750.79		1,542,166.51		15,406,849.68		169,018,895.98		571,422,662.96

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-11

合并所有者权益变动表（续）

2018年度

编制单位：广东易飞玻璃科技股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	上期金额											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	48,946,000.00				81,107,913.79		366,828.74		7,849,282.41		69,457,463.68		207,727,488.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	48,946,000.00				81,107,913.79		366,828.74		7,849,282.41		69,457,463.68		207,727,488.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-974,922.07		4,281,958.80		46,172,078.52		51,479,115.25
（一）综合收益总额							-974,922.07				62,732,697.32		61,757,775.25
（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									4,281,958.80		-14,560,618.80		-10,278,660.00
1.提取盈余公积									4,281,958.80		-4,281,958.80		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-10,278,660.00		-10,278,660.00
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（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	48,946,000.00				81,107,913.79		-608,093.33		12,131,241.21		117,629,542.20		259,206,603.87

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：广东奥飞数据科技股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		211,074,794.75	16,039,038.06	短期借款		220,156,470.86	46,605,522.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	十三（一）	128,881,236.71	96,821,677.60	应付票据及应付账款		91,188,172.12	72,914,566.98
其中：应收票据	十三（一）1		882,666.66	预收款项		5,525,153.20	2,178,817.04
应收账款	十三（一）2	128,881,236.71	95,939,010.94	应付职工薪酬		3,674,861.21	3,519,390.93
预付款项		36,681,056.28	16,646,864.72	应交税费		242,500.98	531,296.64
其他应收款	十三（二）	77,654,478.02	2,866,285.51	其他应付款		33,410,762.49	28,752,167.47
其中：应收利息	十三（二）1	85,842.74		其中：应付利息		840,859.90	124,354.75
应收股利				应付股利			
存货				持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债			
一年内到期的非流动资产				其他流动负债		2,752,193.65	2,334,443.41
其他流动资产		54,577,573.59	14,452,692.08	流动负债合计		356,950,114.51	156,836,204.64
流动资产合计		508,869,139.36	146,826,557.97	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
可供出售金融资产		4,500,000.00		应付债券			
持有至到期投资		-		其中：优先股			
长期应收款		-		永续债			
长期股权投资	十三（三）	126,974,726.00	38,608,326.00	长期应付款		49,193,714.64	
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		181,177,904.44	82,692,222.88	预计负债			
在建工程		22,657,002.02	85,352,178.21	递延收益			123,650.64
生产性生物资产				递延所得税负债		7,320,379.38	
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		2,283,202.22	468,567.75	非流动负债合计		56,514,094.02	123,650.64
开发支出				负债合计		413,464,208.53	156,959,855.28
商誉				所有者权益（或股东权益）：			
长期待摊费用		39,125,891.73	31,246,351.09	实收资本（或股本）		65,266,000.00	48,946,000.00
递延所得税资产		4,473,450.65	626,308.66	其他权益工具			
其他非流动资产		41,157,171.12	1,000,000.00	其中：优先股			
非流动资产合计		422,349,348.18	242,993,954.59	永续债			
				资本公积		320,188,750.79	81,107,913.79
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		15,406,849.68	12,131,241.21
				一般风险准备			
				未分配利润		116,892,678.54	90,675,502.28
				所有者权益（或股东权益）合计		517,754,279.01	232,860,657.28
资产总计		931,218,487.54	389,820,512.56	负债和所有者权益（或股东权益）总计		931,218,487.54	389,820,512.56

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2018年度

编制单位：广东奥飞数据科技股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三（四）	269,998,687.91	300,570,721.56
减：营业成本	十三（四）	198,032,745.53	219,192,182.66
税金及附加		127,191.27	98,955.30
销售费用		11,089,328.47	9,863,079.17
管理费用		14,108,012.36	5,880,869.84
研发费用		24,368,649.26	15,431,907.43
财务费用		3,227,196.05	585,768.82
其中：利息费用		3,672,092.46	718,267.25
利息收入		560,335.06	179,728.90
资产减值损失		2,312,379.05	2,441,267.13
加：其他收益		4,000,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	6,869,080.74	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,602,266.66	47,076,691.21
加：营业外收入		8,724,104.80	1,996,350.55
减：营业外支出		21,670.10	11,887.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,304,701.36	49,061,154.48
减：所得税费用		3,548,616.63	6,241,566.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,756,084.73	42,819,588.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,756,084.73	42,819,588.03
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		32,756,084.73	42,819,588.03
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：广东奥飞数据科技股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		264,532,185.84	266,404,991.54
收到的税费返还		10,189,472.09	
收到其他与经营活动有关的现金		13,048,658.08	9,236,062.02
经营活动现金流入小计		287,770,316.01	275,641,053.56
购买商品、接受劳务支付的现金		225,705,619.00	193,601,593.43
支付给职工以及为职工支付的现金		30,779,011.84	24,014,874.83
支付的各项税费		4,440,604.00	7,770,941.98
支付其他与经营活动有关的现金		96,243,893.16	20,815,514.99
经营活动现金流出小计		357,169,128.00	246,202,925.23
经营活动产生的现金流量净额		-69,398,811.99	29,438,128.33
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		6,869,080.74	
投资活动现金流入小计		6,869,080.74	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,208,870.72	66,838,543.28
投资支付的现金		113,956,400.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		30,900,000.00	
投资活动现金流出小计		219,065,270.72	66,838,543.28
投资活动产生的现金流量净额		-212,196,189.98	-66,838,543.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		257,265,795.71	
取得借款收到的现金		310,156,470.86	75,062,108.27
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		567,422,266.57	75,062,108.27
偿还债务支付的现金		86,605,522.17	29,621,979.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,035,172.67	10,873,417.34
支付其他与筹资活动有关的现金		990,000.00	4,281,744.55
筹资活动现金流出小计		93,630,694.84	44,777,140.99
筹资活动产生的现金流量净额		473,791,571.73	30,284,967.28
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		192,196,569.76	-7,115,447.67
加：期初现金及现金等价物余额		7,835,107.97	14,950,555.64
六、期末现金及现金等价物余额		200,031,677.73	7,835,107.97

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：广东[illegible]股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	本期金额											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	48,916,000.00				81,107,913.79				12,131,241.21		90,675,502.28	232,830,657.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	48,916,000.00				81,107,913.79				12,131,241.21		90,675,502.28	232,830,657.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,320,000.00				239,060,837.00				3,275,668.47		26,217,176.26	284,893,621.73
（一）综合收益总额											32,756,084.73	32,756,084.73
（二）所有者投入和减少资本	16,320,000.00				239,060,837.00							255,400,837.00
1.所有者投入的普通股	16,320,000.00				239,060,837.00							255,400,837.00
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									3,275,668.47		-6,538,908.47	-3,263,300.00
1.提取盈余公积									3,275,668.47		-3,275,668.47	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-3,263,300.00	-3,263,300.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（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	65,236,000.00				320,168,750.79				15,406,849.68		116,892,678.54	517,754,279.01

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

6-1-16

母公司所有者权益变动表（续）

2018年度

编制单位：广东[illegible]有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	上期金额											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	48,946,000.00				81,107,913.79				7,849,282.41		62,416,533.05	200,319,729.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	48,946,000.00				81,107,913.79				7,849,282.41		62,416,533.05	200,319,729.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,281,958.80		28,258,969.23	32,540,928.03
（一）综合收益总额											42,819,588.03	42,819,588.03
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									4,281,958.80		-14,560,618.80	-10,278,660.00
1.提取盈余公积									4,281,958.80		-4,281,958.80	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-10,278,660.00	-10,278,660.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（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	48,946,000.00				81,107,913.79				12,131,241.21		90,675,502.28	232,860,657.28

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

财务报表附注

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元）

一、公司的基本情况

(一)公司概况

1、公司历史沿革

广东奥飞数据科技股份有限公司（以下简称“奥飞数据”或“公司”）前身为广州实讯通信科技有限公司，系由孟祥玲、陈英明、金敏、雷昱、王朝泽等五名自然人于2004年9月共同出资组建，注册资本为100万元。

2010年12月1日，经公司股东会决议通过，奥飞数据原股东将其持有的全部公司股权转让给广州市昊盟计算机科技有限公司，股权转让后广州市昊盟计算机科技有限公司持有公司100%股权。

2014年1月24日，经公司股东会决议通过，公司新增认缴出资900万元，首期200万元由广州市昊盟计算机科技有限公司于2014年1月22日之前一次缴足，余额700万元于2014年4月30日前缴清。本次200万元新增出资业经广州汇昊会计师事务所（普通合伙)汇昊验字(2014)0018号验资报告验证。本次增资后公司的注册资本变更为1,000万元，其中实缴300万元，认缴700万元，广州市昊盟计算机科技有限公司持有公司100%的股权。

2014年3月3日，经公司股东会决议通过，公司新增出资300万元人民币，由广州市昊盟计算机科技有限公司认缴全部新增出资，本次增资业经广州汇昊会计师事务所(普通合伙）汇昊验字（2014）0035号验资报告验证。本次增资结束后公司的注册资本1,000万元，其中实缴600万元，认缴400万元，广州市昊盟计算机科技有限公司持有公司100%的股权。

2014年3月14日，经公司股东会决议通过，广州市昊盟计算机科技有限公司将所持有200万元公司股权以200万元转让给夏芳汝。本次股权变更后，广州市昊盟计算机科技有限公司持有公司800万元股权，其中实缴400万元，认缴400万元，占出资比例80%，夏芳汝持有公司200万元股权，占出资比例20%。

2014年3月20日，经公司股东会决议通过，公司新增出资400万元人民币，由广

州市昊盟计算机科技有限公司认缴全部出资，本次增资业经广州汇昊会计师事务所（普通合伙）汇昊验字（2014）0037号验资报告验证。本次增资结束后公司实缴的注册资本为1,000万元，其中广州市昊盟计算机科技有限公司持有公司800万元股权，占注册资本比例80%，夏芳汝持有公司200万元股权，占注册资本比例20%。

2014年8月4日，经公司股东大会决议通过，广州实讯通信科技有限公司整体变更为广东奥飞数据科技股份有限公司，变更为股份有限公司的基准日为2014年3月31日，变更后注册资本为人民币1,000万元。公司截至2014年3月31日止的所有者权益（净资产）为人民币10,826,240.28元，按1：0.9237的比例折合股份总额1000万股，每股面值1元，共计股本为人民币1,000万元，由原股东按原比例分别持有。超出股本后的净资产余额826,240.28元计入资本公积。上述事项已于2014年8月8日经大华会计师事务所(特殊普通合伙)以大华验字（2014）010019号验资报告验证。本次变更结束后公司的注册资本为1000万元，其中广州市昊盟计算机科技有限公司持有公司800万元股权，占注册资本比例80%，夏芳汝持有公司200万元股权，占注册资本比例20%。

2015年7月31日，经公司股东大会决议通过，公司以非公开定向发行的方式发行142万股股票，发行价格为每股37.50元，共募集资金5,325.00万元。本次增资已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)大华验字[2015]000987号验资报告验证。本次增资后，公司的注册资本变更为1,142.00万元，广州昊盟计算机科技有限公司实际出资800万元，占注册资本比例为70.05%。

2015年12月，广州昊盟计算机科技有限公司转让其持有的20万公司股权给无关联第三方。转让后，广州昊盟计算机科技有限公司持有公司780万股，占注册比例为68.30%。

2016年1月，广州昊盟计算机科技有限公司转让其持有的22万公司股权给无关联第三方。转让后，广州昊盟计算机科技有限公司持有公司758万股，占注册比例为66.37%。

2016年3月16日，根据公司2016年第二次临时股东大会审议通过的《广东奥飞数据科技股份有限公司2016年第一次股票发行方案的议案》，奥飞数据非公开发行人民币普通股81.65万股，发行价格为84.28元/股，合共募集资金68,814,620.00元。变更后的注册资本为人民币12,236,500.00元，其中广州昊盟计算机科技有限公司持有公司758万股，占注册资本比例为61.95%。

2016 年 5 月 12 日，根据公司 2015 年度股东大会决议通过的权益分派方案，公司以现有总股本 12,236,500 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 30 股。资本公积转增股本后公司注册资本变更为 48,946,000.00 元，其中广州昊盟计算机科技有限公司持有公司 3032 万股，占注册资本比例为 61.95%。

根据公司 2016 年 12 月 8 日召开的 2016 年第七次临时股东大会决议，同时经中国证券监督管理委员会“证监许可［2017］2434 号”文《关于核准广东奥飞数据科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》，公司于 2018 年 1 月 16 日向社会公众发行人民币普通股（A 股）16,320,000.00 股，每股面值 1 元。公开发行股票后公司注册资本变更为 65,266,000.00 元。

2、公司经营范围及主要产品

增值电信服务（业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准）；电子、通信与自动控制技术研究、开发；网络技术的研究、开发；计算机技术开发、技术服务；

3、公司法定地址

广州市南沙区进港大道 80 号 421 房。

4、公司总部地址

广州市天河区华景路 1 号南方通信大厦 9 楼。

5、法定代表人

冯康

6、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 12 月 9 日决议批准报出。

（二）合并报表范围

报告期内，本公司合并财务报表范围及其变化情况如下：

序号	子公司名称	占股比	本期	上期
1	广州奥佳软件技术有限公司	100%	合并	合并
2	广州市昊盟计算机科技有限公司	100%	合并	合并
3	奥飞数据国际有限公司	100%	合并	合并
4	广东奥维信息科技有限公司	100%	合并	合并

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定，以及财会[2018]15号规定编制财务报表。

2、持续经营

公司承诺自报告期末起至少12个月不存在影响公司持续经营的事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三 11、应收款项”、“三 15、固定资产”、“三 21、资产减值”、“三 24、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

一同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时

性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

同一控制下的企业合并，并以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

—非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方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。购买方对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的，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差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

--合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。豁免条款：如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

--合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号--合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销

母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

—少数股东权益和损益的列报

—子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项列示。

—子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

—当期增加减少子公司的合并报表处理

—在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

—在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则第31号——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过3个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

—外币业务

公司日常核算外币业务按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额入账，每月末对资产负债表之货币资金、债权债务等货币性项目的外币余额按当日国家外汇市场汇率中间价进行调整，其差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

—外币报表折算

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，在所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的期末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

10、金融工具

本公司将持有的金融资产分成以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；以及可供出售金融资产。

—对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；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。

—对于持有至到期投资的金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初

始确认金额；持有至到期投资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。当持有至到期投资处置时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额计入当期损益。

—对于公司通过对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。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。

—对于可供出售金融资产，取得时按公允价值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，期末将公允价值变动计入资本公积；处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的金额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权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。

金融资产转移的确认依据和计量方法：本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会计准则规定的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：

—所转移金融资产的账面价值；

—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：

—终止确认部分的账面价值；

—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。

金融资产的减值：本公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。

对于以成本计量的金融资产，如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

对于可供出售类金融资产，如果可供出售类金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

本公司将金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值作为初始确认金额，将公允价值变动计入当期损益。其他金融负债以摊余成本计量。

—金融资产和金融负债公允价值的确定方法：本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

11、应收款项

—单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 100 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，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应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

—按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
内部往来组合	合并报表范围内的关联方往来应收款项
按照组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
内部往来组合	不计提坏账准备

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	3
1至2年（含2年）	10	10
2至3年（含3年）	50	50
3年以上	100	100

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：

有确凿证据表明发生坏账可能性较大的应收款项。

坏账准备的计提方法：

对于发生坏账可能性较大的单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

—其他计提方法说明：

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

—存货的分类

存货分为：原材料、低值易耗品、库存商品、发出商品、工程成本等。

--存货的盘存制度

公司确定存货的实物数量采用永续盘存制。

--发出存货的计价方法

存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。

存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

一存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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；需要经过加工的材料存货，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；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，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法:期末在对存货进行全面盘点的基础上,对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

13、长期股权投资

一长期股权投资分类

长期股权投资分为：投资方能够对被投资单位实施控制的权益性投资，即对子公司投资；投资方与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资；投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

一确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指对一个企业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。

—长期股权投资的投资成本

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列原则确定其初始投资成本：同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，以为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

（2）以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要的支出，但实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

（4）以非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

（5）以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

—长期股权投资的后续计量

（1）投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。

（2）对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资采用权益法核算。

—长期股权投资的收益确认方法

（1）采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有被投资单位实现净损益的份额，

确认投资收益并调整长期股权投资的账面价值。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。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）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

—长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收

回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

15、固定资产

—固定资产的标准和确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产相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计量。

—固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

—固定资产后续计量及处置

固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类　　别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
（1）机器设备	5-10	5	9.5-19.00
（2）运输设备	5	5	19.00
（3）电子设备	3-5	5	19.00-31.67
（4）办公设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

（1）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（2）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。

一固定资产减值准备的确认标准、计提方法

期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导置其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

固定资产存在下列情况之一时，全额计提减值准备：

（1）长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且无转让价值的固定资产。

（2）由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。

（3）虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产。

（4）已遭毁损，以致不再具有使用价值和转让价值的固定资产。

（5）其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

一融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：A:在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；B：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。C: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，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物是在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；D：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；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。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；E：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。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

16、在建工程

一在建工程的类别

公司的在建工程以项目分类核算。

一在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

—在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

—在建工程减值准备的确认标准、计提方法

期末对在建工程逐项进行检查，如果有证据表明，在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

17、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。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。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：(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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

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

应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

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，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额＝累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数×所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率＝所占用一般借款加权平均利率

＝所占用一般借款当期实际发生的利息之和÷所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数＝Σ（所占用每笔一般借款本金×每笔一般借款在当期所占用的天数/当期天数）

18、无形资产

一无形资产的计量

无形资产按取得时实际成本计价，其中购入的无形资产，外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价；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；开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本；投资者投入的无形资产，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账；非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本；接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为

实际成本。

无形资产期末按照账面价值与可回收金额孰低计量。

一无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产的，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

一无形资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

一无形资产支出满足资本化的条件：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

（1）从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

（3）无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

19、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、资产减值

资产负债表日，公司资产中除存货、采用公允价值模式计量的投资性房地产（暂以成本模式计量）、递延所得税资产、金融资产等按其专门规定处理减值以外的其他资产，有迹象表明发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。这些资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应进行减值测试。

22、职工薪酬

职工薪酬是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

一短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，公会经费和职工教育费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

—离职后福利的会计处理方法

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

—辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业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给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

—其他长期职工福利的会计处理方法

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

23、预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、收入

--互联网数据中心业务

互联网数据中心业务（InternetDataCenter）简称 IDC，指公司利用已有的互联网通信线路、带宽资源，建立标准化的电信专业级机房环境，为企业、政府提供服务器托管、租用以及相关增值等方面的全方位服务。

IDC 业务收入的确认原则：相关服务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。具体的收入确认方法为：合同约定收取固定租用费的，根据合同约定，按月确认收入；合同约定按流量计量的，在同时符合以下条件时确认收入：（1）相关服务已提供；（2）与服务计费相关的计算依据业经客户确认；（3）预计与收入相关的款项可以收回。

25、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直

接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

—递延所得税资产的确认

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A：该项交易不是企业合并；B：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司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。

—递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

1、商誉的初始确认；

2、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

3、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

一所得税费用计量

公司将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：A：企业合并；B：直接在所有者权益中确认的交易或事项。

27、租赁

一融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将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。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

一经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

28、重要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

项　　目	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		95,567,459.98	95,567,459.98
应收票据	882,666.66		-882,666.66
应收账款	94,684,793.32		-94,684,793.32
其他应收款	3,393,838.48	3,393,838.48	
固定资产	96,326,584.54	96,326,584.54	
在建工程	85,352,178.21	85,352,178.21	
应付票据及应付账款		63,273,756.22	63,273,756.22
应付票据	20,428,053.20		-20,428,053.20
应付账款	42,845,703.02		-42,845,703.02
管理费用	24,970,500.00	9,538,592.57	-15,431,907.43
研发费用		15,431,907.43	15,431,907.43

（2）会计估计变更

本公司报告期内无会计估计的变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税　　目	纳税（费）基础	税（费）率
所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、25%
利得税	应纳税所得额	8.25%、16.5%
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	6%、16%、17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

2、税收优惠及批文

（1）广东奥飞数据科技股份有限公司已于 2018 年 11 月通过全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室高新技术企业复审。根据企业所得税法有关规定，公司 2018-2020 年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税的优惠政策，企业所得税减按 15%征收。

（2）公司之子公司广州奥佳软件技术有限公司于 2016 年 9 月 26 日取得广东软件行业协会颁发的《软件企业证书》。根据财税〔2012〕27 号文及财税〔2016〕49 号有关软件企业税收优惠的规定，符合条件的企业在备案通过后即可享受相关税收优惠，具体为在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。公司 2018 年度减半征收企业所得税。

（3）根据香港新修订的税务条例，对于 2018 年 4 月 1 日之后开始的课税年度，首 200 万利润利得税税率为 8.25%，超过 200 万元部分利润按照 16.50%征税。

五、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项　　目	期末余额	期初余额
库存现金	135,892.51	64,421.32
银行存款	294,021,112.33	24,275,608.39
其他货币资金	16,343,117.03	8,203,930.09
合计	310,500,121.87	32,543,959.80
其中：存放在境外的款项总额	4,962,473.31	14,432,507.51

因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项　　目	期末余额	期初余额
保函保证金	1,931.98	1,713,838.16
银行承兑汇票保证金	16,341,185.05	6,490,091.93
质押定期存单	80,000,000.00	
合　　计	96,343,117.03	8,203,930.09

（二）应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		882,666.66
应收账款	123,111,273.94	94,684,793.32
合计	123,111,273.94	95,567,459.98

1.应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		882,666.66
商业承兑票据		
合计		882,666.66

（2）期末公司已无质押的应收票据。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,108,299.83	
合计	1,108,299.83	

（4）期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2.应收账款

（1）应收账款按种类披露

类别	期末余额				
	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的应收账款	2,999,234.00	2.28	2,999,234.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	128,283,912.63	97.72	5,172,638.69	4.03	123,111,273.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	131,283,146.63	100.00	8,171,872.69	6.22	123,111,273.94

续

类别	期初余额				
	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的应收账款	2,999,234.00	3.02	1,499,617.00	50.00	1,499,617.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	96,230,606.85	96.98	3,045,430.53	3.16	93,185,176.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	99,229,840.85	100.00	4,545,047.53	4.58	94,684,793.32

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
乐视云计算有限公司	1,972,450.00	1,972,450.00	100.00	预计无法收回
趋势云科技（深圳）有限公司	1,026,784.00	1,026,784.00	100.00	预计无法收回

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	116,968,171.37	3,509,045.15	3.00	95,041,053.85	2,851,721.63	3.00
1-2年（含2年）	10,214,391.49	1,021,439.15	10.00	1,004,294.00	100,429.40	10.00
2-3年（含3年）	918,390.77	459,195.39	50.00	183,959.00	91,979.50	50.00
3年以上	182,959.00	182,959.00	100.00	1,300.00	1,300.00	100.00
合计	128,283,912.63	5,172,638.69	4.03	96,230,606.85	3,045,430.53	3.16

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额3,626,825.16元；本期无收回或转回的坏账准备金额。

（3）本期无实际核销的应收账款情况

（4）按欠款方归集的2018年12月31日余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备期末余额
客户一	27,533,412.67	20.97	826,002.38
客户二	5,867,670.00	4.47	176,030.10
客户三	5,510,890.73	4.20	504,933.99
客户四	5,426,562.38	4.13	162,796.87
客户五	5,133,963.14	3.91	154,018.89
合计	49,472,498.92	37.68	1,823,782.23

（5）公司报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）公司报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(三)预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	34,513,819.78	94.94	16,871,124.91	84.86
1至2年（含2年）	257,311.32	0.71	3,009,995.03	15.14
2至3年（含3年）	1,580,629.19	4.35		
3年以上				
合计	36,351,760.29	100.00	19,881,119.94	100.00

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款合计数的比例（%）
中国电信股份有限公司广东分公司	17,946,203.90	49.37
浪潮电子信息产业股份有限公司	6,638,750.00	18.26
中国电信股份有限公司黄石分公司	4,958,001.55	13.64
上海游驰网络技术有限公司	2,259,702.51	6.22
铭可达国际物流（深圳）有限公司	1,170,855.05	3.22
合计	32,973,513.01	90.71

3.期末账龄超过1年的重要预付款项。

单位名称	期末余额	未结算原因
上海游驰网络技术有限公司	1,782,198.51	按照使用期结转

（四）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	233,912.66	
应收股利		
其他应收款	5,417,568.43	3,393,838.48
合计	5,651,481.09	3,393,838.48

1. 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	233,912.66	
合计	233,912.66	

（2）期末无重要逾期利息。

2. 其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,585,482.99	100.00	167,914.56	3.01	5,417,568.43
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,585,482.99	100.00	167,914.56	3.01	5,417,568.43

续

类别	期初余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,498,802.57	100.00	104,964.09	3.00	3,393,838.48
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,498,802.57	100.00	104,964.09	3.00	3,393,838.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	5,580,482.14	167,414.47	3.00	3,498,802.57	104,964.09	3.00
1-2年（含2年）	5,000.85	500.09	10.00			
合计	5,585,482.99	167,914.56	3.01	3,498,802.57	104,964.09	3.00

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额62,950.47元；本期无收回或转回坏账准备金额。

（3）本期无实际核销的其他应收款情况

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	5,139,853.57	3,283,815.95
往来款及其他	445,629.42	214,986.62
合计	5,585,482.99	3,498,802.57

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳金海峡融资租赁有限公司	融资租赁保证金	1,000,000.00	1年以内	17.90	30,000.00
广东新海得实业有限公司	押金	672,274.80	1年以内	12.04	20,168.24
佑可达国际物流（深圳）有限公司	押金	516,000.00	1年以内	9.24	15,480.00
广东南方通信集团公司	押金	508,000.00	1年以内	9.10	15,240.00
华数传媒网络有限公司	押金	500,000.00	1年以内	8.95	15,000.00
合计		3,196,274.80		57.23	95,888.24

（6）公司报告期无涉及政府补助的应收款项。

（7）公司报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（五）存货

1.存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,368,828.99		2,368,828.99	94,038.75		94,038.75
工程成本	116,318,764.02		116,318,764.02			
合计	118,687,593.01		118,687,593.01	94,038.75		94,038.75

2.报告期末公司不存在存货可收回金额低于账面价值而需计提跌价准备的情形。

（六）其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	21,747,307.94	10,886,996.83
预交税费	3,605,394.64	
IP地址资源	3,877,358.50	3,877,358.50
银行理财产品	30,900,000.00	
合计	60,130,061.08	14,764,355.33

（七）可供出售金融资产

1.可供出售金融资产情况

存货种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售权益工具：	4,500,000.00		4,500,000.00			
其中：按成本计量的	4,500,000.00		4,500,000.00			
合计	4,500,000.00		4,500,000.00			

2.期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京德昇科技有限公司		4,500,000.00		4,500,000.00
合计		4,500,000.00		4,500,000.00

续

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
北京德昇科技有限公司					18%	
合计						

（八）长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	其他权益变动		
广州复朴真飞航空产业投资基金合伙企业（有限合伙）		37,500,000.00		-1,222.50					37,498,777.50	
合计		37,500,000.00		-1,222.50					37,498,777.50	

（九）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	218,800,560.57	96,326,584.54
固定资产清理		
合计	218,800,560.57	96,326,584.54

固定资产

1. 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	105,081,463.49	20,733,861.93	637,683.49	126,453,008.91
2. 本期增加金额	123,981,922.73	20,036,404.78	34,726.50	144,053,054.01
（1）购置	24,931,210.07	20,036,404.78	34,726.50	45,002,341.35
（2）在建工程转入	99,050,712.66			99,050,712.66
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	229,063,386.22	40,770,266.71	672,409.99	270,506,062.92
二、累计折旧				
1. 期初余额	24,460,471.38	5,193,901.96	472,051.03	30,126,424.37
2. 本期增加金额	17,132,471.29	4,369,608.85	76,997.84	21,579,077.98
（1）计提	17,132,471.29	4,369,608.85	76,997.84	21,579,077.98
3. 本期减少金额				
（1）处置或报废				
4. 期末余额	41,592,942.67	9,563,510.81	549,048.87	51,705,502.35
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3、本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	187,470,443.55	31,206,755.90	123,361.12	218,800,560.57
2. 期初账面价值	80,620,992.11	15,539,959.97	165,632.46	96,326,584.54

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 报告期通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	88,944,822.27	15,399,672.33		73,545,149.94
合 计	88,944,822.27	15,399,672.33		73,545,149.94

4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5. 报告期末公司不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

（十）在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	29,158,217.64	85,352,178.21
工程物资		
合计	29,158,217.64	85,352,178.21

1. 在建工程

（1）在建工程明细情况

项目名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
广州科学城神舟机房二期				56,993,914.59		56,993,914.59
海口金底机房				28,358,263.62		28,358,263.62
广西南宁机房	22,657,002.02		22,657,002.02			
柬埔寨西港本地组网工程	6,501,215.62		6,501,215.62			
合计	29,158,217.64		29,158,217.64	85,352,178.21		85,352,178.21

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
广州科学城神舟机房二期	8,500.00	56,993,914.59	17,856,470.30	66,398,361.15	8,452,023.74		101.15	已完工				募集资金
海口金底机房	3,900.00	28,358,263.62	9,214,324.21	32,652,351.51	4,920,236.32		110.49	已完工				自筹
广西南宁机房	2,580.00		22,657,002.02			22,657,002.02	87.82	设备安装				自筹
柬埔寨西港本地组网工程	1,086.50		6,501,215.62			6,501,215.62	59.84	设备安装				自筹
合计		85,352,178.21	56,229,012.15	99,050,712.66	13,372,260.06	29,158,217.64						

注：其他减少为机房的土建及消防等装修工程，该部分金额结转至长期待摊费用进行摊销。

（3）期末公司在建工程不存在减值的迹象，故无需计提减值准备。

（十一）无形资产

1.无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	811,335.13	811,335.13
2.本期增加金额	2,061,889.34	2,061,889.34
（1）购置	2,061,889.34	2,061,889.34
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,873,224.47	2,873,224.47
二、累计摊销		
1.期初余额	342,767.38	342,767.38
2.本期增加金额	247,254.87	247,254.87
（1）计提	247,254.87	247,254.87
3.本期减少金额		
4.期末余额	590,022.25	590,022.25
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3、本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,283,202.22	2,283,202.22
2.期初账面价值	468,567.75	468,567.75

2.期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3.报告期末不存在无形资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形

（十二）长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修工程	31,246,351.09	14,018,895.89	5,239,355.25	900,000.00	39,125,891.73
合　计	31,246,351.09	14,018,895.89	5,239,355.25	900,000.00	39,125,891.73

注：其他减少为深圳供电局退回以前收取的供电线路费用。

（十三）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,339,787.25	1,304,941.96	4,650,011.62	701,390.27
可弥补亏损	43,006,783.58	8,299,799.91	770,177.67	192,544.42
合计	51,346,570.83	9,604,741.87	5,420,189.29	893,934.69

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
境外公司未分配利润	52,978,287.70	4,668,154.45	23,324,520.10	1,982,584.21
固定资产折旧	76,009,412.60	12,643,648.61		
合计	128,987,700.30	17,311,803.06	23,324,520.10	1,982,584.21

（十四）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	64,818,959.95	4,000,000.00
预付股权转让款	21,090,000.00	
合计	85,908,959.95	4,000,000.00

（十五）短期借款

1. 短期借款分项列示如下

项目	期末余额	期初余额
短期借款	122,763,637.00	16,605,522.17
信用借款	110,831,481.97	30,000,000.00
合计	233,595,118.97	46,605,522.17

2. 报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

（十六）应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	119,758,766.42	20,428,053.20
应付账款	72,592,491.99	42,845,703.02
合　计	192,351,258.41	63,273,756.22

1. 应付票据分项列示如下

种　类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	119,758,766.42	20,428,053.20
合　计	119,758,766.42	20,428,053.20

2. 报告期末无已到期未支付的应付票据。

3. 应付账款

账龄结构	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	70,311,521.88	42,682,517.02
1-2年　（含2年）	2,132,081.11	20,546.38
2至3年（含3年）	20,546.38	142,639.62
3年以上	128,339.62	
合计	72,592,491.99	42,845,703.02

（十七）预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,789,160.31	2,445,619.77
合　计	5,789,160.31	2,445,619.77

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

（十八）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,835,104.22	37,556,970.12	36,720,100.26	4,671,974.08
二、离职后福利-设定提存计划	982.39	1,720,173.66	1,721,156.05	
三、辞退福利		55,000.00	55,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,836,086.61	39,332,143.78	38,496,256.31	4,671,974.08

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	3,835,104.22	33,143,144.56	32,306,883.53	4,671,365.25
2. 职工福利费		2,541,061.79	2,541,061.79	
3. 社会保险费		1,191,600.65	1,190,991.82	608.83
其中：医疗保险费		1,042,887.00	1,042,887.00	
工伤保险费		21,730.80	21,730.80	
生育保险费		119,784.14	119,784.14	
其他保险		7,198.71	6,589.88	608.83
4. 住房公积金		619,434.00	619,434.00	
5. 工会经费和职工教育经费		61,729.12	61,729.12	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	3,835,104.22	37,556,970.12	36,720,100.26	4,671,974.08

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	982.39	1,664,334.78	1,665,317.17	
2. 失业保险费		55,838.88	55,838.88	
3. 企业年金缴费				
合计	982.39	1,720,173.66	1,721,156.05	

（十九）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,016,888.24	4,328,848.90
个人所得税	231,548.46	
印花税	42,662.40	7,564.73
合计	3,291,099.10	4,336,413.63

（二十）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	840,859.90	124,354.75
应付股利		
其他应付款	157,340.07	195,552.93
合　计	998,199.97	319,907.68

1.应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	840,859.90	124,354.75
合 计	840,859.90	124,354.75

2.其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
员工代垫款及其他	157,340.07	195,552.93
合计	157,340.07	195,552.93

（2）期末无账龄超过1年的重要其他应付款款项。

（二十一）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,687,651.26	2,301,543.76
合计	2,687,651.26	2,301,543.76

（二十二）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	49,193,714.64	
合计	49,193,714.64	

注：公司于2018年12月与深圳金海峡融资租赁有限公司签订《融资租赁合同（售后回租）》，租赁物为公司IDC机房的服务器、交换机及采用发电机等机器设备。双方约定借款金额为5,000万元，租赁手续费为198万元。上述租赁合同租赁期为3年，自2018年12月21日起租。公司以上述租赁设备提供抵押担保，同时控股股东广州市昊盟计算机科技有限公司及实际控制人冯康提供连带责任担保。

（二十三）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
基于大数据的多运营商资源调度云计算管理平台项目专项资金（注1）	123,650.64		123,650.64		政府补助
基于云计算的海量数据智能决策分析管理平台项目专项资金（注2）	100,700.00		100,700.00		政府补助
合计	224,350.64		224,350.64		

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于大数据的多运营商资源调度云计算管理平台项目专项资金（注1）	123,650.64		123,650.64					与收益相关
基于云计算的海量数据智能决策分析管理平台项目专项资金（注2）	100,700.00		100,700.00					与收益相关
合计	224,350.64		224,350.64					

注 1.公司 2016 年收到广东省科学技术厅拨付的“基于大数据的多运营商资源调度云计算管理平台项目”专项资金 80 万元。该项目为期三年，每年按照实际使用金额结转营业外收入。

注 2.公司之子公司广州奥佳软件技术有限公司 2016 年收到广东省科学技术厅拨付的“基于云计算的海量数据智能决策分析管理平台项目”专项资金 30 万元。该项目为期三年，每年按照实际使用金额结转营业外收入。

（二十四）股本

	期初余额	本期增减变动（+、一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	48,946,000.00	16,320,000.00					65,266,000.00

注：报告期公司股份变动情况详见“一、（一）、1、公司历史沿革”说明。

（二十五）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价（注1）	81,107,913.79	239,080,837.00		320,188,750.79
合计	81,107,913.79	239,080,837.00		320,188,750.79

注 1.根据公司 2016 年 12 月 8 日召开的 2016 年第七次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可［2017］2434 号”文《关于核准广东奥飞数据科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》，公司于 2018 年 1 月 16 日向社会公众发行人民币普通股（A 股）16,320,000.00 股，每股面值 1 元，每股发行价格 18.15 元。公司通过发行人民币普通股（A 股）募集资金总额为人民币 296,208,000.00 元，扣除发行费用人民币 40,807,163.00 元后，实际募集资金净额为人民币 255,400,837.00 元，其中计入

股本人民币 16,320,000.00 元，计入资本公积人民币 239,080,837.00 元。

（二十六）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-608,093.33	2,150,259.84			2,150,259.84		1,542,166.51
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-608,093.33	2,150,259.84			2,150,259.84		1,542,166.51
其他							
其他综合收益合计	-608,093.33	2,150,259.84			2,150,259.84		1,542,166.51

（二十七）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,131,241.21	3,275,608.47		15,406,849.68
合计	12,131,241.21	3,275,608.47		15,406,849.68

（二十八）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	117,629,542.20	69,457,463.68
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	117,629,542.20	69,457,463.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,928,262.25	62,732,697.32
减：提取法定盈余公积	3,275,608.47	4,281,958.80
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,263,300.00	10,278,660.00
转作股本的普通股股利		
减：所有者权益内部结转		
期末未分配利润	169,018,895.98	117,629,542.20

（二十九）营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	411,024,850.77	301,888,085.36	378,708,341.62	268,924,250.24
合计	411,024,850.77	301,888,085.36	378,708,341.62	268,924,250.24

（三十）税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	101,143.18	
教育费附加	43,347.08	
地方教育附加	28,898.05	
印花税	74,458.10	81,315.97
残疾人保障金	100,676.39	24,642.27
合　计	348,522.80	105,958.24

（三十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,570,730.71	6,611,518.07
办公费	136,546.61	267,726.06
业务推广费	1,477,458.57	864,783.44
业务招待费	1,397,530.39	1,751,008.76
交通差旅费	1,333,073.98	1,057,163.18
折旧摊销	3,523.44	3,523.44
运杂费		192,083.90
合计	12,918,863.70	10,747,806.85

（三十二）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,945,008.13	4,946,507.65
办公费	2,946,855.10	1,120,445.38
交通差旅费	1,244,654.13	683,912.20
业务招待费	881,642.45	538,417.84
折旧摊销	309,074.76	320,516.89
咨询顾问费	2,584,516.89	1,922,707.70
其他	17,500.00	6,084.91
合计	17,929,251.46	9,538,592.57

（三十三）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	1,263,014.03	2,517,051.62
职工薪酬	11,359,644.96	6,316,562.14
折旧摊销	4,294,582.87	3,097,621.34
办公费	1,611,376.85	821,134.93
交通差旅费	862,690.56	414,783.14
咨询顾问费	747,572.82	762,451.82
业务招待费	155,358.70	202,878.60
其他	3,503,119.38	1,299,423.84
合计	23,797,360.17	15,431,907.43

（三十四）财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,194,583.60	718,267.25
减：利息收入	795,506.20	284,741.47
汇兑损失		
减：汇兑收益	-393,436.14	-263,993.78
银行手续费及其他	209,778.69	85,919.46
合　计	3,215,419.95	255,451.46

（三十五）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,689,775.63	2,580,205.11
合计	3,689,775.63	2,580,205.11

（三十六）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	2,000,000.00		2,000,000.00
与收益相关的政府补助	2,000,000.00		2,000,000.00
个税手续费返还			
合计	4,000,000.00		4,000,000.00

注：本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五、(四十六)政府补助。

（三十七）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	6,869,080.74	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,222.50	
合计	6,867,858.24	

（三十八）营业外收入

1.营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助	9,856,950.46	2,111,813.25	9,856,950.46
其他	33,160.55	40,966.29	33,160.55
合计	9,890,111.01	2,152,779.54	9,890,111.01

2.计入当期损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
基于大数据的多运营商资源调度云计算管理平台	广东省科学技术厅	补助奖励	政府补助	是	否	123,650.64	428,571.43	与收益相关
基于云计算的海量数据智能决策分析管理平台项目	广东省科学技术厅	补助奖励	政府补助	是	否	100,700.00	151,905.17	与收益相关
稳岗补贴	广州市社会保险基金管理中心	补助奖励	政府补助	是	否	59,299.82	23,836.65	与收益相关
创业带动就业补贴	广州开发区劳动就业服务管理中心	补助奖励	政府补助	是	否	30,000.00		与收益相关
广州南沙开发区财政局上市补助	广州市金融工作局	补助奖励	政府补助	是	否	7,000,000.00		与收益相关
广东省科技型中小企业技术创新专项资金	南沙区工业科技和信息化局	补助奖励	政府补助	是	否	560,000.00		与收益相关
广州南沙开发区财政局2018年度总部扶持资金	南沙开发区发展和改革局	补助奖励	政府补助	是	否	140,000.00		与收益相关
2017年广州市企业研发经费投入后补助	广州市科技创新委员会	补助奖励	政府补助	是	否	220,400.00		与收益相关
2017年广东省企业研究开发补助资金	广东省科技厅	补助奖励	政府补助	是	否	622,900.00		与收益相关
广州开发区科技创新局（黄埔区科技局）2017年度高企认定通过奖励	广州开发区科技创新局	补助奖励	政府补助	是	否	700,000.00		与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2017年广东省高新技术企业培育库拟入库企业奖补项目	广东省科技厅	补助奖励	政府补助	是	否	300,000.00		与收益相关
科技与金融结合专项资金	广州市财政局国库支付分局	补助奖励	政府补助	否	否		76,300.00	与收益相关
2015年广州市科技创新小巨人及高新技术企业补贴奖励项目经费	广州市南沙区财政局	补助奖励	政府补助	否	否		700,000.00	与收益相关
2016年广州市企业研发经费投入后补助	广州市南沙区财政局	补助奖励	政府补助	否	否		243,800.00	与收益相关
2016年广东省企业研究开发省级财政补助资金	广州市南沙区财政局	补助奖励	政府补助	否	否		487,100.00	与收益相关
合计						9,856,950.46	2,111,813.25	

（三十九）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
其他	1,670.10	11,897.81	1,670.10
合计	21,670.10	11,897.81	21,670.10

（四十）所得税费用

1.所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,427,196.93	9,578,208.14
递延所得税调整	6,618,411.67	954,145.99
合计	10,045,608.60	10,532,354.13

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	67,973,870.85	73,265,051.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,196,080.63	10,989,757.72
子公司适用不同税率的影响	-188,474.15	-494,640.08
调整以前期间所得税的影响	82,881.87	-375,943.35
非应税收入的影响	305.63	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	138,100.05	135,318.88
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		-10,888.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-373,672.72
加计扣除数的影响	-2,868,733.41	-865,721.79
境外公司未分回利润	2,685,570.24	1,528,144.11
所得税费用	10,045,608.60	10,532,354.13

（四十一）其他综合收益

详见本附注五、（二十六）。

（四十二）现金流量表项目

1.收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
政府补助	13,632,599.82	1,531,336.65
利息收入	561,593.54	284,741.47
合计	14,194,193.36	1,816,078.12

2.支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售及管理费用	21,168,449.56	15,363,002.62
往来款及其他	2,018,626.05	962,152.78
银行手续费	209,778.69	85,919.46
质押定期存单	80,000,000.00	
存入保证金	8,139,186.94	6,495,294.97
合计	111,536,041.24	22,906,369.83

3.收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	6,869,080.74	
合计	6,869,080.74	

4.支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购入银行理财产品	30,900,000.00	
合计	30,900,000.00	

5.支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁手续费	990,000.00	
发行费用		4,281,744.55
合计	990,000.00	4,281,744.55

（四十三）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	57,928,262.25	62,732,697.32
加：资产减值准备	3,689,775.63	2,580,205.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,579,077.98	17,161,347.67
无形资产摊销	247,254.87	162,266.88
长期待摊费用摊销	5,239,355.25	4,194,629.87
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）	4,194,583.60	718,267.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,867,858.24	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,710,807.18	-573,998.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	15,329,218.85	1,528,144.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	-118,593,554.26	3,841,580.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-64,193,665.64	-40,544,401.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	116,608,205.02	4,050,362.69
其他	-88,139,186.94	-6,495,294.97
经营活动产生的现金流量净额	-61,689,338.81	49,355,806.14
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	214,157,004.84	24,340,029.71
减：现金的期初余额	24,340,029.71	17,966,102.14
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	189,816,975.13	6,373,927.57

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	214,157,004.84	24,340,029.71
其中：库存现金	135,892.51	64,421.32
可随时用于支付的银行存款	214,021,112.33	24,275,608.39
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	214,157,004.84	24,340,029.71
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		

（四十四）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	96,343,117.03	保证金及质押定期存单
固定资产	73,545,149.94	融资租赁抵押
合计	169,888,266.97	

（四十五）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,948,577.52
其中：港币	406,143.02	0.8762	355,862.51
其中：美元	600,709.95	6.8632	4,122,792.53
其中：欧元	59,882.57	7.8474	469,922.48
应收账款			38,137,013.65
其中：港币	741,500.35	0.8762	649,702.61
其中：美元	5,419,883.68	6.8632	37,197,745.67
其中：欧元	36,900.00	7.8473	289,565.37
其他应收款			780,460.43
其中：港币	145,454.85	0.8762	127,447.54

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	95,147.00	6.8632	653,012.89
应付账款			26,200,727.11
其中：港币	17,030,901.52	0.8762	14,922,475.91
其中：美元	1,558,365.28	6.8632	10,695,372.59
其中：欧元	74,277.60	7.8473	582,878.61
其他应付款			32,491.50
其中：港币	20,826.25	0.8762	18,247.96
其中：美元	2,075.35	6.8632	14,243.54

2.境外经营实体说明

名　　称	主要经营地	记账本位币	主要财务报表项目	折算率
奥飞数据国际有限公司	香港	港元	资产、负债项目	0.8762
			股东权益（除未分配利润）项目	交易发生日的即期汇率
			利润表、现金流量表项目	月度加权平均汇率

（四十六）政府补助

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
基于大数据的多运营商资源调度云计算管理平台	123,650.64	营业外收入	123,650.64
基于云计算的海量数据智能决策分析管理平台项目	100,700.00	营业外收入	100,700.00
稳岗补贴	59,299.82	营业外收入	59,299.82
创业带动就业补贴	30,000.00	营业外收入	30,000.00
广州南沙开发区财政局上市补助	7,000,000.00	营业外收入	7,000,000.00
广东省科技型中小企业技术创新专项资金	560,000.00	营业外收入	560,000.00
广州南沙开发区财政局 2018 年度总部扶持资金	140,000.00	营业外收入	140,000.00
2017 年广州市企业研发经费投入后补助	220,400.00	营业外收入	220,400.00
2017 年广东省企业研究开发补助资金	622,900.00	营业外收入	622,900.00
广州开发区科技创新局（黄浦区科技局）2017 年度高企认定通过奖励	700,000.00	营业外收入	700,000.00
2017 年广东省高新技术企业培育库拟入库企业获补项目	300,000.00	营业外收入	300,000.00
广州市财政局国库支付分局拨付补助款（广州市工业和信息化委员会财局）	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
中央财政 2018 年度外经贸发展专项资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
合计	13,856,950.46		13,856,950.46

六、合并范围的变更

1．新设

投资设立的子公司名称	成立地点	注册资本	股权比例(%)	出资方式	成立日期
广东奥维信息科技有限公司	广州	6,100万元人民币	100.00	货币资金	2018年3月27日

七、其他主体中的权益

1．在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州市昊盈计算机科技有限公司	广州	广州	信息技术咨询服务；计算机技术开发、技术服务；网络技术的研究、开发；软件开发；软件服务；计算机零配件零售；软件零售；商品信息咨询服务；增值电信服务（业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准）；	100.00		同一控制下合并
广州奥佳软件技术有限公司	广州	广州	软件开发、软件零售、软件服务	100.00		投资设立
奥飞数据国际有限公司	香港	香港	数据交换中心、互联网服务、数据通讯、电子数据交换、呼叫中心、国际电信、业务咨询、本地电话、本地数据等电讯服务	100.00		投资设立
广东奥维信息科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业、通信设备零售；信息系统集成服务；机电设备安装工程	100.00		投资设立

说明：奥飞数据之全资子公司广东奥维信息科技有限公司持有广州复朴奥飞数据产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“奥飞产业基金”）75%的股权，但不对奥飞产业基金构成控制，不纳入合并报表范围，主要依据如下：

①根据奥飞产业基金合伙协议约定，奥飞产业基金最高权力机构为合伙人会议，成员由三名合伙人共同担任，有关产业基金的重大事项需要全体合伙人同意才能通过。主导投资决策的投资决策委员会由5名委员组成，投委会决议需要至少4名成员通过才能生效。奥维信息在合伙人会议中占有1个席位，在投委会中占有2个席位，因此不能单方面控制奥飞产业基金的合伙人会议及投委会决议。

②产业基金的收益分配原则是按照各合伙人出资比例先有限合伙人后普通合伙人，先本金及预期收益后超额收益进行分配。而亏损根据各合伙人的出资比例共担，负债则是有限合伙人在认缴出资额内承担有限责任，普通合伙人承担无限连带责任。奥维信息作为优先级有限合伙人，并未对其他合伙人的本金及收益提供保证，也不享有产业基金所有剩余的可变收益，不承担所有亏损的风险。

基于奥飞产业基金合伙协议的约定可知，从经营上奥维信息不能控制合伙人会议及投委会的决议，不能独自主导产业基金的财务及经营决策，从收益分配上奥维信息为优先级有限合伙人，不对其他合伙人的本金及收益提供保证，也不享有产业基金所有剩余的可变收益，不承担所有亏损的风险。因此奥维信息对产业基金具有重大影响，不具有控制。

2. 合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州复朴奥飞数据产业投资基金合伙企业（有限合伙）	广州	广州	股权投资		75.00%	权益法

（2）重要合营企业的主要财务信息

项　　目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	50,000,050.00	
其中：现金及现金等价物	50,000,050.00	
非流动资产		
资产合计	50,000,050.00	
流动负债	1,680.00	
非流动负债		
负债合计	1,680.00	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	49,998,370.00	
按持股比例计算的净资产份额	37,498,777.50	
营业收入		
财务费用	1,170.00	
所得税费用		
净利润	-1,630.00	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,630.00	

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）市场风险

1.外汇风险

外汇风险，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。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，公司本期未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2.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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（二）信用风险

期末可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。信用风险主要产生于流动资金和应收账款等。

为降低信用风险，本公司在签订销售合同时加强客户资信评估和信用审批，此外，

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

（三）流动性风险

流动性风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	期末余额				
	1年以内（含1年）	1-2年（含2年）	2-3年（含3年）	3年以上	合计
应付票据及应付账款	190,070,291.30	2,132,081.11	20,546.38	128,339.62	192,351,258.41
其他应付款	998,199.97				998,199.97

九、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

（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	母公司对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
广州市昊盟计算机科技有限公司	广州	信息技术咨询服务；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；广告业；投资咨询服务；投资管理服务；（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	1000万元	46.46	46.46

本公司最终控制方是：冯康。

（二）本公司的子公司情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

（三）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
广东艾洛斯传媒科技有限公司	同一实际控制人控制之企业
广东碧塔游网络科技有限公司	同一实际控制人控制之企业
安徽容博达云计算数据有限公司	同一实际控制人控制之企业
衢州复朴长实投资合伙企业(有限合伙)	同一实际控制人控制之企业
广州磐钰股权投资合伙企业(有限合伙)	同一实际控制人能施加重大影响之企业
广州弘宇文化传媒有限公司	公司高管控制之企业

（四）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内无该项业务发生。

2.关联担保情况

2018 年 8 月 30 日，冯康及广州市昊盟计算机科技有限公司与招商银行股份有限公司广州高新支行签订了合同编号为〈120519XY2018081501-1 号〉及〈120519XY2018081501-2 号〉的《最高额不可撤销担保书》，约定由冯康及广州市昊盟计算机科技有限公司为招商银行股份有限公司广州高新支行与公司在自 2018 年 8 月 30 日至 2019 年 8 月 22 日止的期间内与债权人产生的债权提供保证担保，被保证的主债权最高额度为等值人民币 5,000.00 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，上述担保合同累计担保余额为 1,948.19 万元。

2018 年 12 月 6 日，冯康及广州市昊盟计算机科技有限公司与中国建设银行广州南国花园支行签订了合同编号为〈建穗营(2018)保证担保字第 46 号〉及〈建穗营(2018)保证担保字第 45 号〉《保证合同》，约定由冯康及广州市昊盟计算机科技有限公司为中国建设银行广州南国花园支行与公司在自 2018 年 12 月 6 日至 2019 年 12 月 5 日止的期间内产生的债权提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日，上述担保合同累计担保余额为 3,000.00 万元。

2018 年 12 月 6 日，广州市昊盟计算机科技有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司广州白云支行签订了合同编号为〈ZB820520180000000 号〉的《最高额保证合同》，约定由广州市昊盟计算机科技有限公司为上海浦东发展银行股份有限公司广州白云支行与公司在自 2018 年 5 月 25 日至 2019 年 5 月 14 日止的期间内与债权人办理各类融资业务所发生的债权，以及双方约定的在先债权（如有）提供最高额保证担保，被保证的主债权最高额度为等值人民币 5,000.00 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，上述担保合同累计担保余额为 4,328.17 万元。

2018 年 12 月 10 日，冯康及广州市昊盟计算机科技有限公司与广州农村商业银行股份有限公司天河支行签订了合同编号为〈034907320180009 号〉的《最高额保证合同》，约定由冯康及广州市昊盟计算机科技有限公司为广州农村商业银行股份有限公司天河支

行与公司在自2018年12月10日至2019年12月9日止的期间内与债权人产生的债权提供保证担保，被保证的主债权最高额度为等值人民币3,900.00万元。截至2018年12月31日，上述担保合同累计担保余额为3,000.00万元。

2018年12月6日，冯康及广州市昊盟计算机科技有限公司与深圳金海峡融资租赁有限公司签订合同编号为<JHXZL-SHHX-2018-003-04>及<JHXZL-SHHX-2018-003-05>号担保合同，约定由冯康及广州市昊盟计算机科技有限公司为奥飞数据与深圳金海峡融资租赁有限公司签订的融资租赁合同中所负全部债务承担连带清偿责任。截至2018年12月31日，上述担保合同累计担保余额为4,919.37万元。

3.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员	705.23万元	459.81万元

（五）关联方应收应付款项

报告期末无关联方应收应付款余额。

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

重大建造合同：

2018年10月，奥飞数据之子公司广东奥维信息科技有限公司（以下简称“奥维信息”）与北京德昇科技有限公司（以下简称“北京德昇”）签订《能源与工业互联网分析及应用平台项目设备采购合同》及《能源与工业互联网分析及应用平台项目系统集成合同》，合同总金额分别为人民币1.9亿元及1.6亿元。其中设备采购合同预计交货时间为2018年11月-2019年3月，系统集成合同预计2019年4月30日前提交完成工程并提交验收申请。上述合同经第二届董事会第十三次会议决议通过授权签订。

（二）或有事项

公司资产负债表日无应披露的其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况说明

2018年的利润分配预案：以2018年12月31日总股本65,266,000股为基数，每10股派发现金股利1.80元人民币（含税），合计派发现金人民币11,747,880.00元，送红

股 0 股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，转增后公司总股本将增加至 117,478,800 股。上述预案尚需提交公司 2018 年度股东大会审议。

（二）云基时代股权收购说明

2018 年 11 月，奥飞数据与北京云基时代网络科技有限公司原股东广州芝麻开花投资管理合伙企业（有限合伙）、寿宁骄吉投资合伙企业（有限合伙）及王晓旋签订股权收购协议，以现金方式收购上述三位股东持有的云基时代全部股权，收购价款合计为 70,290,000.00 元。2019 年 1 月，云基时代已完成工商变更登记程序，奥飞数据成为持有云基时代 100%股权的股东。

（三）2019 年 5 月，奥飞数据与北京德昇科技有限公司原股东肖贵和签订股权收购协议，以人民币 13,284 万元收购肖贵阳先生持有的北京德昇科技有限公司合计 82%的股权。2019 年 8 月，北京德昇科技有限公司已完成工商变更登记程序，奥飞数据成为持有北京德昇科技有限公司 100%股权的股东。

（四）2019 年 11 月 19 日，奥飞数据召开第二届董事会第二十五次会议，审议通过《关于 2019 年度非公开发行 A 股股票预案的议案》。2019 年 12 月 5 日，公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过上述议案。

十二、其他重要事项

本报告期公司未发生前期会计差错。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		882,666.66
应收账款	128,881,236.71	95,939,010.94
合计	128,881,236.71	96,821,677.60

1.应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		882,666.66
合计		882,666.66

（2）期末公司无已质押的应收票据。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,108,299.83	
合计	1,108,299.83	

（4）期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2.应收账款

（1）应收账款按种类披露

类别	期末余额				
	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的应收账款	2,999,234.00	2.22	2,999,234.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	132,226,620.13	97.78	3,345,383.42	2.53	128,881,236.71
其中：账龄组合	72,170,879.37	53.37	3,345,383.42	4.64	68,825,495.95
关联方组合	60,055,740.76	44.41			60,055,740.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	135,225,854.13	100.00	6,344,617.42	4.69	128,881,236.71

续

类别	期初余额				
	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的应收账款	2,999,234.00	3.00	1,499,617.00	50.00	1,499,617.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	97,026,520.00	97.00	2,587,126.06	2.67	94,439,393.94
其中：账龄组合	82,119,588.31	82.10	2,587,126.06	3.15	79,532,462.25
关联方组合	14,906,931.69	14.90			14,906,931.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	100,025,754.00	100.00	4,086,743.06	4.09	95,939,010.94

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	61,927,013.27	1,857,810.40	3.00	81,003,405.31	2,430,102.16	3.00
1-2年（含2年）	9,222,886.33	922,288.63	10.00	1,004,294.00	100,429.40	10.00
2-3年（含3年）	859,290.77	455,695.39	50.00	110,589.00	55,294.50	50.00
3年以上	161,689.00	109,589.00	100.00	1,300.00	1,300.00	100.00
合计	72,170,879.37	3,345,383.42	4.64	82,119,588.31	2,587,126.06	3.15

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额2,257,874.36元；本期无收回或转回的坏账准备金额。

（3）本期无实际核销的应收账款情况

（4）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	期末余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备期末余额
客户一	5,510,890.73	4.08	504,933.99
客户二	5,133,963.14	3.80	154,018.89
客户三	5,048,731.00	3.73	151,461.93
客户四	3,737,801.61	2.76	112,134.05
客户五	3,387,340.78	2.50	101,620.22
合计	22,818,727.26	16.87	1,024,169.08

（5）公司报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）公司报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	85,842.74	
应收股利		
其他应收款	77,568,635.28	2,866,285.51
合计	77,654,478.02	2,866,285.51

1.应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	85,842.74	
合计	85,842.74	

（2）期末无重要逾期利息。

2.其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	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的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	77,711,787.98	100.00	143,152.70	0.18	77,568,635.28
其中：账龄组合	4,760,087.98	6.13	143,152.70	3.01	4,616,935.28
关联方组合	72,951,700.00	93.87			72,951,700.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	77,711,787.98	100.00	143,152.70	0.18	77,568,635.28

续

类别	期初余额				
	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的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,954,933.52	100.00	88,648.01	3.00	2,866,285.51
其中：账龄组合	2,954,933.52	100.00	88,648.01	3.00	2,866,285.51
关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,954,933.52	100.00	88,648.01	3.00	2,866,285.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	4,755,087.13	142,652.61	3.00	2,954,933.52	88,648.01	3.00
1-2年（含2年）	5,000.85	500.09	10.00			
合计	4,760,087.98	143,152.70	3.01	2,954,933.52	88,648.01	3.00

组合中，合并关联方组合72,951,700.00元不计提坏账准备。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额54,504.69元；本期无收回或转回坏账准备金额。

（3）本期无实际核销的其他应收款情况

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	4,386,110.46	2,755,004.80
往来款及其他	73,325,677.52	199,928.72
合计	77,711,787.98	2,954,933.52

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
广东奥维信息科技有限公司	往来款	72,951,700.00	1年以内	93.87	
深圳金海峡融资租赁有限公司	融资租赁保证金	1,000,000.00	1年以内	1.29	30,000.00
广东新海得实业有限公司	押金	672,274.80	1年以内	0.87	20,168.24
锦可达国际物流（深圳）有限公司	押金	516,000.00	1年以内	0.66	15,480.00
广东南方通信集团公司	押金	508,000.00	1年以内	0.65	15,240.00
合计		75,647,974.80		97.34	80,888.24

（6）公司报告期无涉及政府补助的应收款项。

（7）公司报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	126,974,726.00		126,974,726.00	38,608,326.00		38,608,326.00
合计	126,974,726.00		126,974,726.00	38,608,326.00		38,608,326.00

1．对子公司投资

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州市昊盈计算机科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
广州奥佳软件科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
奥飞数据国际有限公司	8,608,326.00	27,366,400.00		35,974,726.00		
广东奥维信息科技有限公司		61,000,000.00		61,000,000.00		
合计	38,608,326.00	88,366,400.00		126,974,726.00		

（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	269,998,687.91	198,032,745.53	300,570,721.56	219,192,182.66
合计	269,998,687.91	198,032,745.53	300,570,721.56	219,192,182.66

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	6,869,080.74	
合计	6,869,080.74	

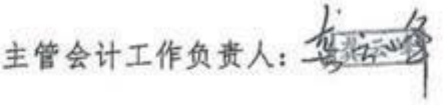
十四、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	本期发生额	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）	13,856,950.46	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,867,858.24	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	11,490.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	3,088,935.60	
少数股东权益影响额		
合计	17,647,363.55	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	11.10	0.91	0.91
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	7.72	0.63	0.63

法定代表人： 主管会计工作负责人：  会计机构负责人：

广东奥飞数据科技股份有限公司

二〇一九年十二月九日

统一社会信用代码

91350100084343026U

营业执照

（副 本）副本编号：1 - 1

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　林宝明

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

成 立 日 期　2013年12月09日

合 伙 期 限　2013年12月09日 至 长期

主要经营场所　福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼

登记机关　福州市鼓楼区市场监督管理局

2019 年 7 月 8 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

6-1-80

证书序号：0001939

会计师事务所
执业证书

名　　称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：林宝明

经营场所：福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：35010001

批准执业文号：闽财会(2013)46号

批准执业日期：2013年11月29日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：福建省财政厅

二〇一一年十二月二十五日

中华人民共和国财政部制

6-1-81

证书序号：000395

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

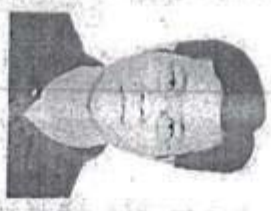
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：林宝明

证书号：47　　发证时间：二〇二一年十月十日

证书有效期至：二〇二一年十月　十日

6-1-82



姓名 Full name 陈航晖

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1972年07月12日

工作单位 Working unit 福建华兴会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 350211197207120010

证书编号：350100010035
No. of Certificate

批准注册协会：福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999年12月31日
Date of Issuance /y /m /d

换证时间：2012年3月12日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
2013年4月30日

2018.4.3

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
有效期至2013年3月31日有效
2012年3月13日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

福建华兴会计师事务所有限公司 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年 /y 1月 /m 20日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年 /y 1月 /m 20日 /d

姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.

证书编号: 350100010015
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年/y 01 月/m 17 日/d
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2020年4月30日有效

2019年 3 月 28 日
/y /m /d

报备防伪码：

报备防伪号：48AC391F00770974

报告文号：华兴所〔2020〕审字GD-009号

报告日期：2020年03月16日

报备时间：2020年03月20日 10:21:16

签字注师：马云山，俞健业

以下第1页至第111页与原件一致
见证律师：
2021年3月31日

广东奥飞数据科技股份有限公司

审计报告

事务所名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：0591-87858259

传　　真：0591-87842345

通 信 地 址：福州市湖东路152号中山大厦B座7-9层

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx

注协电话：0591-87097005

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼 电话(Tel):0591-87852574 传 真(Fax)：0591-87840354
Add：6-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode):350003

审 计 报 告

华兴所（2020）审字GD—009号

广东奥飞数据科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东奥飞数据科技股份有限公司（以下简称“奥飞数据”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奥飞数据2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”23 所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”36。

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

2、审计应对

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；

（2）检查主要客户合同相关条款，并评价公司收入确认是否符合会计准则的要求；

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

（4）检查工程收入台账，获取全部工程销售及采购合同、工程结算单、验收单、发票等支持性文件，结合函证程序及评估报告，评价工程定价的公允性，收入确认的真实性及完整性；

（5）对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，两期分区域的收入、成本、毛利率分析，主要客户的产品服

地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼 电话(Tel):0591-87852574 传 真(Fax)：0591-87840354
Add：6-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode):350003

务价格对比分析等分析性程序，评价收入确认的准确性；

（6）对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间；

（7）对本年新增的大客户进行背景了解，关注是否存在关联交易。

（二）应收账款减值

1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”10 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”4。

截至2019年12月31日，奥飞数据应收账款余额14,987.93万元，坏账准备余额1,310.91万元。应收账款坏账准备余额反映了管理层采用《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》预期信用损失模型，在报表日对预期信用损失作出的最佳估计。管理层按照应收账款整个存续期内预期信用损失的金额计量其减值准备。由于应收账款金额较大，且管理层在确定应收账款减值时作出了重大判断，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）复核管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性及一致性；

（2）获取并复核管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性；

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

（4）评估管理层在预期信用损失模型中采用的前瞻性信息；

（5）选取样本对金额重大的应收账款余额实施了函证程序，并将函证结

果与公司账面记录的金额进行核对，对于未回函的余额执行替代程序；

（6）对应收账款余额较大及账龄时间长的客户，我们通过公开渠道查询与债务人有关的信息，必要时实施走访，以识别是否存在影响公司应收账款坏账准备评估结果的情形。对于账龄时间长的应收账款，我们还与管理层进行了沟通，了解账龄时间长的原因以及管理层对于其可回收性的评估；

（三）商誉减值测试

1、事项描述

截止2019年12月31日，奥飞数据合并财务报表中商誉账面净值为13,570.73万元。根据企业会计准则，奥飞数据每年需要对商誉进行减值测试。关于商誉减值测试的会计政策详见财务报表附注三、18。

鉴于商誉对奥飞数据财务报表的重要性及商誉减值测试涉及管理层的重大判断，我们将商誉减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）测试和评价与商誉减值相关的关联内部控制的有效性；

（2）与公司管理层及外部评估专家讨论，了解各形成商誉的被投资单位历史业绩情况及发展规划，评估宏观经济对行业发展的影响；

（3）评价评估专家的工作结果的相关性和合理性，工作结果与其他审计证据的一致性，专家的工作涉及使用重要的假设和方法的相关性和合理性等；

（4）复核管理层减值测试所依据的基础数据。

四、其他信息

奥飞数据管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括奥飞数据2019年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估奥飞数据的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算奥飞数据、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奥飞数据的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职

业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对奥飞数据持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致奥飞数据不能持续经营。

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

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

地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼 电话(Tel):0591-87852574 传 真(Fax)：0591-87840354
Add：6-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode):350003

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

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

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

华兴会计师事务所
（特殊普通合伙）
中国福州市

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二〇年三月十六日

合并资产负债表

编制单位：广东奥飞数据科技股份有限公司　　单位：人民币元

资　　产	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	56,653,467.91	310,500,121.87
交易性金融资产	2	6,566,812.63	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	3	1,114,606.15	-
应收账款	4	136,770,155.68	123,111,273.94
应收账款融资		-	-
预付款项	5	100,232,758.08	36,351,760.29
其他应收款	6	17,676,862.45	5,651,481.09
其中：应收利息		-	233,912.66
应收股利		-	-
存货	7	-	118,687,593.01
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	8	48,658,642.30	60,130,061.08
流动资产合计：		367,673,305.20	654,432,291.28
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	4,500,000.00
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	9	3,661,725.61	-
长期股权投资	10	56,245,104.91	37,498,777.50
其他权益工具投资	11	100,000.00	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	12	544,318,492.37	218,800,560.57
在建工程	13	103,475,966.47	29,158,217.64
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	14	8,483,232.83	2,283,202.22
开发支出		-	-
商誉	15	135,707,316.44	-
长期待摊费用	16	130,579,728.58	39,125,891.73
递延所得税资产	17	83,078,687.93	9,604,741.87
其他非流动资产	18	196,445,922.10	85,908,959.95
非流动资产合计：		1,262,096,177.24	426,880,351.48
资产总计：		1,629,769,482.44	1,081,312,642.76

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续表）

编制单位：广东奥飞数据科技股份有限公司　　单位：人民币元

负债及股东权益	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	19	270,209,759.91	233,595,118.97
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	20	10,538,357.00	119,758,766.42
应付账款	21	165,230,945.47	72,592,491.99
预收款项	22	37,026,855.64	5,789,160.31
应付职工薪酬	23	7,419,721.56	4,671,974.08
应交税费	24	7,207,988.33	3,291,099.10
其他应付款	25	16,530,051.04	998,199.97
其中：应付利息		-	840,859.90
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	26	14,242,772.98	-
其他流动负债	27	3,080,077.78	2,687,651.26
流动负债合计：		531,486,529.71	443,384,462.10
非流动负债：			
长期借款	28	257,992,039.39	-
应付债券		-	-
长期应付款	29	42,569,493.48	49,193,714.64
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	30	2,236,287.21	-
递延所得税负债	17	107,571,174.46	17,311,803.06
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计：		410,368,994.54	66,505,517.70
负债合计：		941,855,524.25	509,889,979.80
股东权益：			
股本	31	117,478,800.00	65,266,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	32	267,975,950.79	320,188,750.79
减：库存股		-	-
其他综合收益	33	3,819,715.05	1,542,166.51
专项储备		-	-
盈余公积	34	23,678,188.55	15,406,849.68
一般风险准备		-	-
未分配利润	35	272,951,758.96	169,018,895.98
归属于母公司股东权益合计		685,904,413.35	571,422,662.96
少数股东权益		2,009,544.84	-
股东权益合计：		687,913,958.19	571,422,662.96
负债和股东权益总计：		1,629,769,482.44	1,081,312,642.76

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：广东奥飞数据科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注五	2019年度	2018年度
一、营业总收入	36	882,851,898.85	411,024,850.77
其中：营业收入	36	882,851,898.85	411,024,850.77
利息收入		-	-
二、营业总成本		778,406,359.44	360,097,503.44
其中：营业成本	36	700,601,977.35	301,888,085.36
税金及附加	37	276,080.02	348,522.80
销售费用	38	14,471,239.31	12,918,863.70
管理费用	39	20,259,514.72	17,929,251.46
研发费用	40	23,455,860.37	23,797,360.17
财务费用	41	19,341,687.67	3,215,419.95
其中：利息费用		26,296,760.72	4,194,583.60
利息收入		7,815,539.41	795,506.20
加：其他收益	42	5,286,252.48	4,000,000.00
投资收益（损失以“-”填列）	43	3,881,541.16	6,867,858.24
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）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”填列）	44	26,812.63	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	45	-6,520,513.39	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	46	-	-3,689,775.63
资产处置收益（损失以“-”填列）		-	-
三、营业利润		107,119,632.29	58,105,429.94
加：营业外收入	47	10,725,155.24	9,890,111.01
减：营业外支出	48	536,000.00	21,670.10
四、利润总额		117,308,787.53	67,973,870.85
减：所得税费用	49	12,855,350.89	10,045,608.60
五、净利润		104,453,436.64	57,928,262.25
（一）按经营持续性分类		104,453,436.64	57,928,262.25
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		104,453,436.64	57,928,262.25
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		104,453,436.64	57,928,262.25
1.少数股东损益		661,354.79	-
2.归属于母公司股东的净利润		103,792,081.85	57,928,262.25
六、其他综合收益的税后净额		2,274,604.81	2,150,259.84
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,277,548.54	2,150,259.84
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		2,277,548.54	2,150,259.84
1、外币财务报表折算差额		2,277,548.54	2,150,259.84
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,943.73	-
七、综合收益总额		106,728,041.45	60,078,522.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		106,069,630.39	60,078,522.09
归属于少数股东的综合收益总额		658,411.06	-
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.88	0.50
（二）稀释每股收益		0.88	0.50

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：广东奥飞数据科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	65,266,000.00	320,188,750.79	-	1,542,166.51	-	15,406,849.68	-	169,018,895.98	-	571,422,662.96
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	65,266,000.00	320,188,750.79	-	1,542,166.51	-	15,406,849.68	-	169,018,895.98	-	571,422,662.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	52,212,800.00	-52,212,800.00	-	2,277,548.54	-	8,271,338.87	-	103,932,862.98	2,009,544.84	116,491,295.23
（一）综合收益总额	-	-	-	2,277,548.54	-	-	-	103,792,081.85	658,411.06	106,728,041.45
（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	-	-	-	-	-	8,271,338.87	-	-20,019,218.87	-	-11,747,880.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	8,271,338.87	-	-8,271,338.87	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-11,747,880.00	-	-11,747,880.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	52,212,800.00	-52,212,800.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	52,212,800.00	-52,212,800.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-		-	-	-	-	-	20,160,000.00	1,351,133.78	21,511,133.78
四、本年年末余额	117,478,800.00	267,975,950.79	-	3,819,715.05	-	23,678,188.55	-	272,951,758.96	2,009,544.84	687,913,958.19

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续表）

编制单位：广东奥飞数据科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	48,946,000.00	81,107,913.79	-	-608,093.33	-	12,131,241.21	-	117,629,542.20	-	259,206,603.87
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	48,946,000.00	81,107,913.79	-	-608,093.33	-	12,131,241.21	-	117,629,542.20	-	259,206,603.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”	16,320,000.00	239,080,837.00	-	2,150,259.84	-	3,275,608.47	-	51,389,353.78	-	312,216,059.09
（一）综合收益总额	-	-	-	2,150,259.84	-	-	-	57,928,262.25	-	60,078,522.09
（二）所有者投入和减少资本	16,320,000.00	239,080,837.00	-	-	-	-	-	-	-	255,400,837.00
1、所有者投入的普通股	16,320,000.00	239,080,837.00	-	-	-	-	-	-	-	255,400,837.00
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	-	-	-	-	-	3,275,608.47	-	-6,538,908.47	-	-3,263,300.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	3,275,608.47	-	-3,275,608.47	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-3,263,300.00	-	-3,263,300.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	65,266,000.00	320,188,750.79	-	1,542,166.51	-	15,406,849.68	-	169,018,895.98	-	571,422,662.96

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：广东奥飞数据科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注五	2019年度	2018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		663,502,063.88	432,491,172.62
收到的税费返还		4,891,051.75	10,189,472.09
收到其他与经营活动有关的现金	51	120,828,547.47	14,194,193.36
经营活动现金流入小计		789,221,663.10	456,874,838.07
购买商品、接受劳务支付的现金		580,702,643.35	358,046,058.30
支付给职工以及为职工支付的现金		40,126,677.90	38,264,707.85
支付的各种税费		477,978.14	10,717,369.49
支付的其他与经营活动有关的现金	51	31,452,399.87	111,536,041.24
经营活动现金流出小计		652,759,699.26	518,564,176.88
经营活动产生的现金流量净额		136,461,963.84	-61,689,338.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		69,495,213.75	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	51	-	6,869,080.74
投资活动现金流入小计		69,495,213.75	6,869,080.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		392,369,548.06	150,624,191.48
投资所支付的现金		60,100,000.00	63,090,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		167,416,353.54	-
支付的其他与投资活动有关的现金	51	6,000,000.00	30,900,000.00
投资活动现金流出小计		625,885,901.60	244,614,191.48
投资活动产生的现金流量净额		-556,390,687.85	-237,745,110.74
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		-	257,265,795.71
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		918,264,392.33	323,595,118.97
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		918,264,392.33	580,860,914.68
偿还债务所支付的现金		614,244,357.67	86,605,522.17
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		40,162,028.74	6,557,663.81
其中：子公司支付给少数股东的股利和利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	51	3,845,260.89	990,000.00
筹资活动现金流出小计		658,251,647.30	94,153,185.98
筹资活动产生的现金流量净额		260,012,745.03	486,707,728.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		600,774.61	2,543,695.98
五、现金及现金等价物净增加额		-159,315,204.37	189,816,975.13
加：期初现金及现金等价物余额		214,157,004.84	24,340,029.71
六、期末现金及现金等价物余额		54,841,800.47	214,157,004.84

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：广东奥飞数据科技股份有限公司　　单位：人民币元

资　　产	附注十四	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		9,012,038.92	211,074,794.76
交易性金融资产		6,566,812.63	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		932,814.93	-
应收账款	1	100,791,835.66	128,881,236.71
应收账款融资		-	-
预付款项		105,571,265.70	36,681,056.28
其他应收款	2	5,768,351.93	77,654,478.02
其中：应收利息		-	85,842.74
应收股利		-	-
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		12,605,117.98	54,577,573.59
流动资产合计：		241,248,237.75	508,869,139.36
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	4,500,000.00
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		458,242,195.89	-
长期股权投资	3	475,264,061.44	126,974,726.00
其他权益工具投资		100,000.00	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		146,539,915.66	181,177,904.44
在建工程		23,458,849.35	22,657,002.02
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		7,088,017.66	2,283,202.22
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		34,004,658.48	39,125,891.73
递延所得税资产		2,813,019.35	4,473,450.65
其他非流动资产		677,341.00	41,157,171.12
非流动资产合计：		1,148,188,058.83	422,349,348.18
资产总计：		1,389,436,296.58	931,218,487.54

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续表）

编制单位：广东奥飞数据科技股份有限公司　　单位：人民币元

负债及股东权益	附注十四	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		256,389,759.91	220,156,470.86
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		17,820,000.00	49,100,771.63
应付账款		82,433,967.88	42,087,400.49
预收款项		44,160,168.18	5,525,153.20
应付职工薪酬		5,912,460.79	3,674,861.21
应交税费		149,119.51	242,500.98
其他应付款		48,752,720.00	33,410,762.49
其中：应付利息		-	840,859.90
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		14,242,772.98	-
其他流动负债		13,573,501.98	2,752,193.65
流动负债合计：		483,434,471.23	356,950,114.51
非流动负债：			
长期借款		257,992,039.39	-
应付债券		-	-
长期应付款		42,569,493.48	49,193,714.64
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		2,236,287.21	-
递延所得税负债		14,484,217.55	7,320,379.38
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计：		317,282,037.63	56,514,094.02
负债合计：		800,716,508.86	413,464,208.53
股东权益：			
股本（实收资本）		117,478,800.00	65,266,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		267,975,950.79	320,188,750.79
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		23,678,188.55	15,406,849.68
未分配利润		179,586,848.38	116,892,678.54
股东权益合计：		588,719,787.72	517,754,279.01
负债和股东权益总计：		1,389,436,296.58	931,218,487.54

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：广东奥飞数据科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注十四	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	4	349,425,135.63	269,998,687.91
减：营业成本	4	226,119,099.82	198,032,745.53
税金及附加		156,056.63	127,191.27
销售费用		9,930,080.06	11,089,328.47
管理费用		15,371,873.38	14,108,012.36
研发费用		23,068,404.64	24,368,649.26
财务费用		10,279,892.10	3,227,196.05
其中：利息费用		25,800,110.53	3,672,092.46
利息收入		15,580,245.59	560,335.06
加：其他收益		5,076,252.48	4,000,000.00
投资收益（损失以“－”填列）	5	3,431,172.70	6,869,080.74
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“－”填列）		26,812.63	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,450,420.45	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-2,312,379.05
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-	-
二、营业利润		69,583,546.36	27,602,266.66
加：营业外收入		2,329,111.82	8,724,104.80
减：营业外支出		535,000.00	21,670.10
三、利润总额		71,377,658.18	36,304,701.36
减：所得税费用		8,824,269.47	3,548,616.63
四、净利润		62,553,388.71	32,756,084.73
（一）持续经营净利润		62,553,388.71	32,756,084.73
（二）终止经营净利润		-	-
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		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		62,553,388.71	32,756,084.73

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：广东奥飞数据科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	65,266,000.00	320,188,750.79	-	-	-	15,406,849.68	116,892,678.54	517,754,279.01
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	65,266,000.00	320,188,750.79	-	-	-	15,406,849.68	116,892,678.54	517,754,279.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号	52,212,800.00	-52,212,800.00	-	-	-	8,271,338.87	62,694,169.84	70,965,508.71
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	62,553,388.71	62,553,388.71
（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	-	-	-	-	-	8,271,338.87	-20,019,218.87	-11,747,880.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	8,271,338.87	-8,271,338.87	-
2．对股东分配	-	-	-	-	-		-11,747,880.00	-11,747,880.00
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	52,212,800.00	-52,212,800.00	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本	52,212,800.00	-52,212,800.00	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	20,160,000.00	20,160,000.00
四、本年年末余额	117,478,800.00	267,975,950.79	-	-	-	23,678,188.55	179,586,848.38	588,719,787.72

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续表）

编制单位：广东奥飞数据科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	48,946,000.00	81,107,913.79	-	-	-	12,131,241.21	90,675,502.28	232,860,657.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	48,946,000.00	81,107,913.79	-	-	-	12,131,241.21	90,675,502.28	232,860,657.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号	16,320,000.00		-	-	-	3,275,608.47	26,217,176.26	284,893,621.73
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	32,756,084.73	32,756,084.73
（二）所有者投入和减少资本	16,320,000.00	239,080,837.00	-	-	-	-	-	255,400,837.00
1．所有者投入的普通股	16,320,000.00	239,080,837.00	-	-	-	-	-	255,400,837.00
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	-	-	-	-	-	3,275,608.47	-6,538,908.47	-3,263,300.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	3,275,608.47	-3,275,608.47	-
2．对股东分配	-	-	-	-	-	-	-3,263,300.00	-3,263,300.00
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	65,266,000.00	320,188,750.79	-	-	-	15,406,849.68	116,892,678.54	517,754,279.01

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-2-19

母公司现金流量表

编制单位：广东奥飞数据科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注十四	2019年度	2018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		433,447,658.20	264,532,185.84
收到的税费返还		3,125,025.52	10,189,472.09
收到其他与经营活动有关的现金		94,089,936.32	13,048,658.08
经营活动现金流入小计		530,662,620.04	287,770,316.01
购买商品、接受劳务支付的现金		248,931,853.27	225,705,619.00
支付给职工以及为职工支付的现金		29,648,225.58	30,779,011.84
支付的各种税费		139,848.33	4,440,604.00
支付的其他与经营活动有关的现金		18,290,555.43	96,243,893.16
经营活动现金流出小计		297,010,482.61	357,169,128.00
经营活动产生的现金流量净额		233,652,137.43	-69,398,811.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		27,791,172.70	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		23,924,086.93	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	6,869,080.74
投资活动现金流入小计		51,715,259.63	6,869,080.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		9,376,109.19	74,208,870.72
投资所支付的现金		289,355,335.44	113,956,400.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		445,757,200.00	30,900,000.00
投资活动现金流出小计		744,488,644.63	219,065,270.72
投资活动产生的现金流量净额		-692,773,385.00	-212,196,189.98
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		-	257,265,795.71
取得借款收到的现金		904,444,392.33	-
收到其他与筹资活动有关的现金		6,170,333.23	310,156,470.86
筹资活动现金流入小计		910,614,725.56	567,422,266.57
偿还债务所支付的现金		600,805,709.56	86,605,522.17
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		39,665,378.55	6,035,172.67
支付其他与筹资活动有关的现金		3,845,260.89	990,000.00
筹资活动现金流出小计		644,316,349.00	93,630,694.84
筹资活动产生的现金流量净额		266,298,376.56	473,791,571.73
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		-192,822,871.01	192,196,569.76
加：期初现金及现金等价物余额		200,031,677.73	7,835,107.97
六、期末现金及现金等价物余额		7,208,806.72	200,031,677.73

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

财务报表附注

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元）

一、公司基本情况

(一)公司概况

1、公司历史沿革

广东奥飞数据科技股份有限公司（以下简称“奥飞数据”或“公司”）前身为广州实讯通信科技有限公司，系由孟祥玲、陈英明、金敏、雷昱、王朝泽等五名自然人于2004年9月共同出资组建，注册资本为100万元。

2010年12月1日，经公司股东会决议通过，奥飞数据原股东将其持有的全部公司股权转让给广州市昊盟计算机科技有限公司，股权转让后广州市昊盟计算机科技有限公司持有公司100%股权。

2014年1月24日，经公司股东会决议通过，公司新增认缴出资900万元，首期200万元由广州市昊盟计算机科技有限公司于2014年1月22日之前一次缴足，余额700万元于2014年4月30日前缴清。本次200万元新增出资业经广州汇昊会计师事务所（普通合伙）汇昊验字(2014)0018号验资报告验证。本次增资后公司的注册资本变更为1000万元，其中实缴300万元，认缴700万元，广州市昊盟计算机科技有限公司持有公司100%的股权。

2014年3月3日，经公司股东会决议通过，公司新增出资300万元人民币，由广州市昊盟计算机科技有限公司认缴全部新增出资，本次增资业经广州汇昊会计师事务所（普通合伙）汇昊验字（2014）0035号验资报告验证。本次增资结束后公司的注册资本1000万元，其中实缴600万元，认缴400万元，广州市昊盟计算机科技有限公司持有公司100%的股权。

2014年3月14日，经公司股东会决议通过，广州市昊盟计算机科技有限公司将所持有200万元公司股权以200万元转让给夏芳汝。本次股权变更后，广州市昊盟计算机科技有限公司持有公司800万元股权，其中实缴400万元，认缴400万元，占出资比例80%，夏芳汝持有公司200万元股权，占出资比例20%。

2014年3月20日，经公司股东会决议通过，公司新增出资400万元人民币，由广州市昊盟计算机科技有限公司认缴全部出资，本次增资业经广州汇昊会计师事务所（普通

合伙）汇昊验字（2014）0037 号验资报告验证。本次增资结束后公司实缴的注册资本为1000 万元，其中广州市昊盟计算机科技有限公司持有公司 800 万元股权，占注册资本比例 80%，夏芳汝持有公司 200 万元股权，占注册资本比例 20%。

2014 年 8 月 4 日，经公司股东大会决议通过，广州实讯通信科技有限公司整体变更为广东奥飞数据科技股份有限公司,变更为股份有限公司的基准日为 2014 年 3 月 31 日，变更后注册资本为人民币 1000 万元。公司截至 2014 年 3 月 31 日止的所有者权益（净资产）为人民币 10,826,240.28 元，按 1：0.9237 的比例折合股份总额 1000 万股，每股面值 1 元，共计股本为人民币 1000 万元，由原股东按原比例分别持有。超出股本后的净资产余额 826,240.28 元计入资本公积。上述事项已于 2014 年 8 月 8 日经大华会计师事务所(特殊普通合伙)以大华验字（2014）010019 号验资报告验证。本次变更结束后公司的注册资本为 1000 万元，其中广州市昊盟计算机科技有限公司持有公司 800 万元股权，占注册资本比例 80%，夏芳汝持有公司 200 万元股权，占注册资本比例 20%。

2015 年 7 月 31 日，经公司股东大会决议通过，公司以非公开定向发行的方式发行 142 万股股票，发行价格为每股 37.50 元，共募集资金 5,325.00 万元。本次增资已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2015]000987 号验资报告验证。本次增资后，公司的注册资本变更为 1,142.00 万元,广州昊盟计算机科技有限公司实际出资 800 万元，占注册资本比例为 70.05%。

2015 年 12 月，广州昊盟计算机科技有限公司转让其持有的 20 万公司股权给无关联第三方。转让后,广州昊盟计算机科技有限公司持有公司 780 万股,占注册比例为 68.30%。

2016 年 1 月,广州昊盟计算机科技有限公司转让其持有的 22 万公司股权给无关联第三方。转让后，广州昊盟计算机科技有限公司持有公司 758 万股，占注册比例为 66.37%。

2016 年 3 月 16 日，根据公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过的《广东奥飞数据科技股份有限公司 2016 年第一次股票发行方案的议案》，奥飞数据非公开发行人民币普通股 81.65 万股，发行价格为 84.28 元/股，合共募集资金 68,814,620.00 元。变更后的注册资本为人民币 12,236,500.00 元，其中广州昊盟计算机科技有限公司持有公司 758 万股，占注册资本比例为 61.95%。

2016 年 5 月 12 日，根据公司 2015 年度股东大会决议通过的权益分派方案，公司以现有总股本 12,236,500 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 30 股。资本公积转增股本后公司注册资本变更为 48,946,000.00 元，其中广州昊盟计算机科技有

限公司持有公司3032万股，占注册资本比例为61.95%。

根据公司2016年12月8日召开的2016年第七次临时股东大会决议，同时经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]2434号”文《关于核准广东奥飞数据科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》，公司于2018年1月16日向社会公众发行人民币普通股（A股）16,320,000.00股，每股面值1元。公开发行股票后公司注册资本变更为65,266,000.00元。

2019年3月26日，根据公司第二届董事会第十七次会议通过的《关于2018年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，公司以资本公积金向全体股东每10股转增8股，转增后公司总股本变更为117,478,800股。

2、公司经营范围及主要产品

增值电信服务（业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准）；电子、通信与自动控制技术研究、开发；网络技术的研究、开发；计算机技术开发、技术服务；

3、公司法定地址

广州市南沙区南沙街进港大道8号1508房。

4、公司总部地址

广州市天河区华景路1号南方通信大厦9楼。

5、法定代表人

冯康

6、财务报表的批准

本财务报表及附注经公司董事会于2020年3月16日决议批准对外报出。

（二）合并报表范围

截止2019年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司全称	简称	子公司类型
广州市昊盈计算机科技有限公司	昊盈科技	全资子公司
广州奥佳软件技术有限公司	奥佳软件	全资子公司

子公司全称	简称	子公司类型
奥飞数据国际有限公司	奥飞国际	全资子公司
广东奥维信息科技有限公司	奥维信息	全资子公司
北京北京云基网络科技有限公司	北京云基	全资子公司
北京德昇科技有限公司	北京德昇	全资子公司
廊坊市讯云数据科技有限公司	廊坊讯云	全资子公司
广州奥绛飞梭数字科技有限公司	奥绛飞梭	全资子公司
云南昱云科技有限公司	云南昱云	控股子公司
PT ABHINAWA SUMBERDAYA ASIA	PTA	控股孙公司

报告期合并财务报表范围及其变化具体情况详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”及“七、在其他主体中的权益”

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司承诺自报告期末起至少 12 个月不存在影响公司持续经营的事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三 10、金融工具”、“三 14、固定资产”、“三 20、资产减值”、“三 23、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

同一控制下的企业合并，并以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交

换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方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。购买方对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的，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差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。豁免条款：如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

（2）合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

（3）少数股东权益和损益的列报

—子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项列示。

—子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

（4）当期增加减少子公司的合并报表处理

—在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

一在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4） 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5） 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则第31号——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过3个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

公司日常核算外币业务按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额入账，每月末对资产负债表之货币资金、债权债务等货币性项目的外币余额按当日国家外汇市场汇率中间价进行调整，其差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

（2）外币报表折算

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的

差额，在所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的期末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

10、金融工具

在公司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。

(1) 金融资产的分类、确认及计量

公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，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，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资在初始确认时不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。本公司将该类金融资产的相关股利收入

计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

管理金融资产的业务模式，是指公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，以及指定为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。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。 在计量预期信用损失时，公

司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

对于由收入准则规范的交易形成的应收账款，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。公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素，以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，如其他应收款等，公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，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。信用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，除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、财务担保合同和贷款承诺外，信用损失准备抵减金融资产的账面价值；对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，进而评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

A 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

B 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

C 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

D 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响。

E 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

F 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；

G 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③已发生信用减值的金融资产

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

A 发行方或债务人发生重大财务困难；

B 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C 公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不 会做出的让步；

D 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

F 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实

④预期信用损失的确定方法

公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征

将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

⑥预期信用损失准备的核销

如果公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(3) 金融资产的终止确认

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且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；

③该金融资产已转移，虽然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，但是未保留对该金融资产的控制

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，针对分类为以摊余成本计量的金融资产与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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。针对被公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，公司继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

(4)金融资产的分类、确认及计量

公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

①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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益

工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、存货

（1）存货的分类

存货分为：原材料、低值易耗品、库存商品、发出商品、工程成本等。

（2）存货的盘存制度

公司确定存货的实物数量采用永续盘存制。

（3）发出存货的计价方法

存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。

存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

（4）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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；需要经过加工的材料存货，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；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，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

12、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

长期股权投资分为：投资方能够对被投资单位实施控制的权益性投资，即对子公司投资；投资方与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资；投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

（2）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指对一个企业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。

（3）长期股权投资的投资成本

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列原则确定其初始投资成本：同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，以为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

②以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要的支出，但实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

④以非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

⑤以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）长期股权投资的后续计量

①投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。

②对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资采用权益法核算。

（5）长期股权投资的收益确认方法

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有被投资单位实现净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资的账面价值。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。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处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

（6）长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

14、固定资产

（1）固定资产的标准和确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产相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计量。

（2）固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（3）固定资产后续计量及处置

①固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	3-10	0、5	9.5-31.33
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

②固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

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。

（4）固定资产减值准备的确认标准、计提方法

期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导置其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

固定资产存在下列情况之一时，全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且无转让价值的固定资产。

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产。

④已遭毁损，以致不再具有使用价值和转让价值的固定资产。

⑤其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

（5）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：A:在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；B：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。C: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，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的75%，但若标的物是在租赁开始日已使用期限达到可使用期限75%以上的旧资产则不适用此标准；D：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；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。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的90%；E：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。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

15、在建工程

（1）在建工程的类别

公司的在建工程以项目分类核算。

（2）在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

（3）在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资

产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

（4）在建工程减值准备的确认标准、计提方法

期末对在建工程逐项进行检查，如果有证据表明，在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

16、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。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。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

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，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时

性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

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，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额＝累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数×所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率＝所占用一般借款加权平均利率

＝所占用一般借款当期实际发生的利息之和÷所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数＝Σ（所占用每笔一般借款本金×每笔一般借款在当期所占用的天数/当期天数）

17、无形资产

（1）无形资产的计量

无形资产按取得时实际成本计价，其中购入的无形资产，外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价；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；开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本；投资者投入的无形资产，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账；非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本；接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

无形资产期末按照账面价值与可回收金额孰低计量。

（2）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产的，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见

无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

各类无形资产的摊销方法、摊销年限如下：

类别	摊销方法	摊销年限(年)
软件	年限平均法	3-7
IP地址	年限平均法	10

（3）无形资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

（4）无形资产支出满足资本化的条件：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

18、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。

公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照

合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

公司长期待摊费用主要为租赁房屋建筑物的改造费用，公司以房屋建筑物的租赁期作为参考确定受益期限，并在受益期限内按照直线法进行平均摊销。

20、资产减值

资产负债表日，公司资产中除存货、采用公允价值模式计量的投资性房地产（暂以成本模式计量）、递延所得税资产、金融资产等按其专门规定处理减值以外的其他资产，有迹象表明发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。这些资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

21、职工薪酬

职工薪酬是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，公会经费和职工教育费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业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给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

22、预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、收入

（1）互联网数据中心业务收入

互联网数据中心业务（InternetDataCenter）简称 IDC，指公司利用已有的互联网通信线路、带宽资源，建立标准化的电信专业级机房环境，为企业、政府提供服务器托管、租用以及相关增值等方面的全方位服务。

IDC 业务收入的确认原则：相关服务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。具体的收入确认方法为：合同约定收取固定租用费的，根据合同约定，按月确认收入；合同约定按流量计量的，在同时符合以下条件时确认收入：①相关服务已提供；②与服务计费相关的计算依据业经客户确认；③预计与收入相关的款项可以收回。

（2）系统集成业务收入

系统集成业务是指公司以系统集成总承包的形式为客户建设数据中心等工程项目。系统集成业务在工程完成验收后进行收入确认。

（3）设备销售业务收入

设备销售业务是指公司在进行互联网数据中心业务过程中，向客户销售相关设备及配件获得的收入。对于设备销售业务本公司在设备交付给购货方并在对方签收后进行收入确认。

24、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A：该项交易不是企业合并；B：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司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。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A 该项交易不是企业合并；

B 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

A 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

B 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

公司将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：A：企业合并；B：直接在所有者权益中确认的交易或事项。

26、租赁

（1）融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁

资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将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。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、主要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注 （受重要影响的报表项目名称和金额）
2017 年，财政部颁布了修订的《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——套期保值》以及《企业会计准则 第 37 号——金融工具列报》，并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。	已经董事会审议批准	详见其他说明①
根据财政部于2019年4月发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）文件和2019年9月发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。	已经董事会审议批准	详见其他说明②
2019年5月，财政部发布《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会[2019]8号），本公司于2019年6月10日起执行该准则，并对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。	已经董事会审议批准	本项会计政策变更对公司报表无影响
2019年5月，财政部发布《企业会计准则第12号——债务重组》（财会[2019]9号），本公司于2019年6月17日起执行该准则，并对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。	已经董事会审议批准	本项会计政策变更对公司报表无影响

其他说明：

①财政部 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号），2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号），公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不对比较财务报表追溯调整，此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。相应会计报表项目变动详见附注三、28、（3）.首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

②本次报表格式会计政策变更，除上述准则涉及项目变更外，将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示。此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。公司对上述会计政策变更采用追溯调整法，对 2018 年度的财务报表列报项目的期末余额进行追溯调整具体如下：

项目	调整前金额	调整后金额	变动额
应收票据及应收账款	123,111,273.94	-	-123,111,273.94
应收账款	-	123,111,273.94	+123,111,273.94
应付票据及应付账款	192,351,258.41	-	-192,351,258.41
应付票据	-	119,758,766.42	+119,758,766.42
应付账款	-	72,592,491.99	+72,592,491.99

（2）重要会计估计变更

本公司本期无会计估计的变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	310,500,121.87	310,734,034.53	233,912.66
交易性金融资产	-	30,900,000.00	30,900,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	123,111,273.94	123,111,273.94	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	36,351,760.29	36,351,760.29	-
其他应收款	5,651,481.09	5,417,568.43	-233,912.66
其中：应收利息	233,912.66	-	-233,912.66
应收股利	-	-	-
存货	118,687,593.01	118,687,593.01	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	60,130,061.08	29,230,061.08	-30,900,000.00
流动资产合计	654,432,291.28	654,432,291.28	-
非流动资产：	-		-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	4,500,000.00	-	-4,500,000.00
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	37,498,777.50	37,498,777.50	-
其他权益工具投资	-	4,500,000.00	4,500,000.00
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	218,800,560.57	218,800,560.57	-
在建工程	29,158,217.64	29,158,217.64	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	2,283,202.22	2,283,202.22	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	39,125,891.73	39,125,891.73	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
递延所得税资产	9,604,741.87	9,604,741.87	-
其他非流动资产	85,908,959.95	85,908,959.95	-
非流动资产合计	426,880,351.48	426,880,351.48	-
资产总计	1,081,312,642.76	1,081,312,642.76	-
流动负债：			
短期借款	233,595,118.97	234,435,978.87	840,859.90
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	119,758,766.42	119,758,766.42	-
应付账款	72,592,491.99	72,592,491.99	-
预收款项	5,789,160.31	5,789,160.31	-
应付职工薪酬	4,671,974.08	4,671,974.08	-
应交税费	3,291,099.10	3,291,099.10	-
其他应付款	998,199.97	157,340.07	-840,859.90
其中：应付利息	840,859.90	-	-840,859.90
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	2,687,651.26	2,687,651.26	-
流动负债合计	443,384,462.10	443,384,462.10	-
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	49,193,714.64	49,193,714.64	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	17,311,803.06	17,311,803.06	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	66,505,517.70	66,505,517.70	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
负债合计	509,889,979.80	509,889,979.80	-
股东权益：	-	-	-
股本	65,266,000.00	65,266,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	320,188,750.79	320,188,750.79	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	1,542,166.51	1,542,166.51	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	15,406,849.68	15,406,849.68	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	169,018,895.98	169,018,895.98	-
归属于母公司或股东权益合计	571,422,662.96	571,422,662.96	-
少数股东权益	-	-	-
股东权益合计	571,422,662.96	571,422,662.96	-
负债和股东权益总计	1,081,312,642.76	1,081,312,642.76	-

注：在首次执行日，公司原金融工具账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融工具账面价值的调节表如下：

项目	2018年12月31日账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日账面价值
货币资金	310,500,121.87	233,912.66	-	310,734,034.53
应收利息	233,912.66	-233,912.66	-	-
交易性金融资产	-	30,900,000.00	-	30,900,000.00
其他流动资产	60,130,061.08	-30,900,000.00	-	29,230,061.08
可供出售金融资产	4,500,000.00	-4,500,000.00	-	-
其他权益工具投资	-	4,500,000.00	-	4,500,000.00
应付利息	840,859.90	-840,859.90	-	-
短期借款	233,595,118.97	840,859.90	-	234,435,978.87

母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	211,074,794.76	211,160,637.50	85,842.74
交易性金融资产	-	30,900,000.00	30,900,000.00
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	128,881,236.71	128,881,236.71	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	36,681,056.28	36,681,056.28	-
其他应收款	77,654,478.02	77,568,635.28	-85,842.74
其中：应收利息	85,842.74	-	-85,842.74
应收股利	-	-	-
存货	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	54,577,573.59	23,677,573.59	-30,900,000.00
流动资产合计	508,869,139.36	508,869,139.36	-
非流动资产：	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	4,500,000.00	-	-4,500,000.00
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	126,974,726.00	126,974,726.00	-
其他权益工具投资	-	4,500,000.00	4,500,000.00
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	181,177,904.44	181,177,904.44	-
在建工程	22,657,002.02	22,657,002.02	-
生产性生物资产	-	-	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
油气资产	-	-	-
无形资产	2,283,202.22	2,283,202.22	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	39,125,891.73	39,125,891.73	-
递延所得税资产	4,473,450.65	4,473,450.65	-
其他非流动资产	41,157,171.12	41,157,171.12	-
非流动资产合计	422,349,348.18	422,349,348.18	-
资产总计	931,218,487.54	931,218,487.54	-
流动负债：			
短期借款	220,156,470.86	220,997,330.76	840,859.90
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	49,100,771.63	49,100,771.63	-
应付账款	42,087,400.49	42,087,400.49	-
预收款项	5,525,153.20	5,525,153.20	-
应付职工薪酬	3,674,861.21	3,674,861.21	-
应交税费	242,500.98	242,500.98	-
其他应付款	33,410,762.49	32,569,902.59	-840,859.90
其中：应付利息	840,859.90	-	-840,859.90
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	2,752,193.65	2,752,193.65	-
流动负债合计	356,950,114.51	356,950,114.51	-
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	49,193,714.64	49,193,714.64	-
长期应付职工薪酬	-	-	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	7,320,379.38	7,320,379.38	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	56,514,094.02	56,514,094.02	-
负债合计	413,464,208.53	413,464,208.53	-
股东权益：	-	-	-
股本	65,266,000.00	65,266,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	320,188,750.79	320,188,750.79	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	15,406,849.68	15,406,849.68	-
未分配利润	116,892,678.54	116,892,678.54	-
股东权益合计	517,754,279.01	517,754,279.01	-
负债和或股东权益总计	931,218,487.54	931,218,487.54	-

注：在首次执行日，公司原金融工具账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融工具账面价值的调节表如下：

项目	2018年12月31日账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日账面价值
货币资金	211,074,794.76	85,842.74	-	211,160,637.50
应收利息	85,842.74	-85,842.74	-	-
交易性金融资产	-	30,900,000.00	-	30,900,000.00
其他流动资产	60,130,061.08	-30,900,000.00	-	29,230,061.08
可供出售金融资产	4,500,000.00	-4,500,000.00	-	-
其他权益工具投资	-	4,500,000.00	-	4,500,000.00
应付利息	840,859.90	-840,859.90	-	-
短期借款	233,595,118.97	840,859.90	-	234,435,978.87

四、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、25%
利得税	应纳税所得额	8.25%、16.5%
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	6%，9%、10%，13%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

2、税收优惠及批文

（1）广东奥飞数据科技股份有限公司已于2018年11月通过全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室高新技术企业复审。根据企业所得税法有关规定，公司2018-2020年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税的优惠政策，企业所得税减按15%征收。

（2）公司之子公司广州奥佳软件技术有限公司于2016年9月26日取得广东软件行业协会颁发的《软件企业证书》。根据财税〔2012〕27号文及财税〔2016〕49号有关软件企业税收优惠的规定，符合条件的企业在备案通过后即可享受相关税收优惠，具体为在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。公司2019年度减半征收企业所得税。

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

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	192,790.82	135,892.51
银行存款	54,649,009.65	294,255,024.99
其他货币资金	1,811,667.44	16,343,117.03

项目	期末余额	期初余额
合计	56,653,467.91	310,734,034.53
其中：存放在境外的款项总额	41,287,716.38	4,962,473.31

因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	1,937.86	1,931.98
银行承兑汇票保证金	1,809,729.58	16,341,185.05
质押定期存单	-	80,000,000.00
合计	1,811,667.44	96,343,117.03

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：结构性理财产品	6,566,812.63	30,900,000.00
合计	6,566,812.63	30,900,000.00

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	-
商业承兑票据	1,114,606.15	-
合计	1,114,606.15	-

（2）期末公司不存在已质押的应收票据。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	18,007,375.00	-
商业承兑票据	-	-
合计	18,007,375.00	-

（4）期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（5）坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,148,841.64	100.00	34,235.49	2.98	1,114,606.15	-	-	-	-	-
其中：						-	-	-	-	-
商业承兑票据	1,148,841.64	100.00	34,235.49	2.98	1,114,606.15	-	-	-	-	-
合计	1,148,841.64	100.00	34,235.49	2.98	1,114,606.15	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备：

①商业承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	1,148,841.64	34,235.49	2.98
合计	1,148,841.64	34,235.49	2.98

（6）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	-	34,235.49	-	-	34,235.49
合计	-	34,235.49	-	-	34,235.49

（7）本期公司无实际核销的应收票据

4、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	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的应收账款	6,044,543.27	4.03	6,044,543.27	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	143,834,731.82	95.97	7,064,576.14	4.91	136,770,155.68
其中：国内客户组合	89,110,148.73	59.45	5,811,579.55	6.52	83,298,569.18
国外客户组合	54,724,583.09	36.52	1,252,996.59	2.29	53,471,586.50

合计	149,879,275.09	100.00	13,109,119.41	8.75	136,770,155.68

类别	期初余额				
	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的应收账款	2,999,234.00	2.28	2,999,234.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	128,283,912.63	97.72	5,172,638.69	4.03	123,111,273.94
其中：国内客户组合	89,165,119.33	67.92	3,930,124.53	4.41	85,234,994.80
国外客户组合	39,118,793.30	29.80	1,242,514.16	3.18	37,876,279.14
合计	131,283,146.63	100.00	8,171,872.69	6.22	123,111,273.94

期末按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广东问果科技股份有限公司	125,000.00	125,000.00	100.00	预计无法收回
海能达通信股份有限公司	234,975.70	234,975.70	100.00	预计无法收回
广州爱朦通信科技有限公司	35,400.00	35,400.00	100.00	预计无法收回
横琴环球中和金融服务有限公司	49,000.00	49,000.00	100.00	预计无法收回
趋势云科技（深圳）有限公司	1,026,784.00	1,026,784.00	100.00	预计无法收回
广东媒好网络科技有限公司	26,583.00	26,583.00	100.00	预计无法收回
珠海市锦壹网络科技有限公司	12,866.67	12,866.67	100.00	预计无法收回
乐视云计算有限公司	1,972,450.00	1,972,450.00	100.00	预计无法收回
暴风集团股份有限公司	584,457.50	584,457.50	100.00	预计无法收回
买买电子商务股份有限公司（原买买酒电子商务股份有限公司）	9,001.00	9,001.00	100.00	预计无法收回
北京国创富盛通信股份有限公司	32,400.00	32,400.00	100.00	预计无法收回
北京供销科技有限公司	64,000.00	64,000.00	100.00	预计无法收回
南京斯布乔信息科技有限公司	24,000.00	24,000.00	100.00	预计无法收回
咪咕视讯科技有限公司	449,741.95	449,741.95	100.00	预计无法收回
上海励森网络科技有限公司	42,000.00	42,000.00	100.00	预计无法收回
上海沙塔信息科技有限公司	298,961.25	298,961.25	100.00	预计无法收回
山东信通电子股份有限公司	30,620.00	30,620.00	100.00	预计无法收回
山东翊弘生物科技有限公司	16,500.00	16,500.00	100.00	预计无法收回
威海圣威网络科技有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
商城奇米互动网络科技有限公司	7,465.00	7,465.00	100.00	预计无法收回
Letv Cloud Computing Hong Kong Co., Limited	981,823.87	981,823.87	100.00	预计无法收回
北京易筒广告有限公司	17,513.33	17,513.33	100.00	预计无法收回
合计	6,044,543.27	6,044,543.27		--

期末按组合计提坏账准备的应收账款：

①国内客户组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	82,547,093.12	2,460,192.52	2.98
1至2年	3,903,869.32	1,331,693.78	34.11
2至3年	2,128,806.29	1,489,313.25	69.96
3年以上	530,380.00	530,380.00	100.00
合计	89,110,148.73	5,811,579.55	6.52

②国外客户组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	54,290,332.92	1,107,522.78	2.04
1至2年	434,250.17	145,473.81	33.50
合计	54,724,583.09	1,252,996.59	2.29

期末按账龄披露的应收账款：

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	136,947,613.87
1—2年（含2年）	5,319,757.25
2—3年（含3年）	4,172,016.27
3年以上	3,439,887.70
合计	149,879,275.09

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提客户	2,999,234.00	3,045,309.27	-	-	-	6,044,543.27
国内客户组合	3,930,124.53	1,881,455.02	-	-	-	5,811,579.55
国外客户组合	1,242,514.16	10,482.43	-	-	-	1,252,996.59
合计	8,171,872.69	4,937,246.72	-	-	-	13,109,119.41

（3）本报告期无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
单位一	35,918,439.21	23.96	732,736.15
单位二	21,059,854.02	14.05	627,657.42
单位三	9,543,079.68	6.37	194,678.82
单位四	5,886,824.37	3.93	662,446.10
单位五	5,473,132.53	3.65	163,118.52
合　计	77,881,329.81	51.96	2,380,637.02

（5）本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	99,220,402.90	98.99	34,513,819.78	94.94
1-2年	607,700.26	0.61	257,311.32	0.71
2-3年	249,992.83	0.25	1,580,629.19	4.35
3年以上	154,662.09	0.15	-	-
合　计	100,232,758.08	100.00	36,351,760.29	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
单位一	70,852,029.72	70.69
单位二	14,123,257.18	14.09
单位三	5,627,498.41	5.61
单位四	3,708,586.37	3.70
单位五	1,392,905.74	1.39
合　　计	95,704,277.42	95.48

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	17,676,862.45	5,417,568.43
合计	17,676,862.45	5,417,568.43

6.1、其他应收款

（1）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及备用金	13,274,634.82	5,139,853.57
员工备用金及其他	309,759.46	445,629.42
诚意金	6,000,000.00	-
合计	19,584,394.28	5,585,482.99

（2）坏账准备计提情况

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)	
期初余额	167,914.56	-	-	167,914.56
期初余额在本期	——	——	——	——
本期计提	92,590.24	-	1,500,000.00	1,592,590.24
本期转回	43,319.06	-	-	43,319.06
合并增加	190,346.09	-	-	190,346.09
期末余额	407,531.83	-	1,500,000.00	1,907,531.83

（3）按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	19,584,394.28
合计	19,584,394.28

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金及备用金	154,195.61	92,379.82	38,601.48	-	190,346.09	398,320.04
往来款及其他	13,718.95	210.42	4,717.58	-	-	9,211.79
诚意金	-	1,500,000.00	-	-	-	1,500,000.00
合计	167,914.56	1,592,590.24	43,319.06	-	190,346.09	1,907,531.83

（5）报告期内无需要核销的其他应收款。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
单位一	诚意金	6,000,000.00	1年以内	30.64	1,500,000.00
单位二	押金	4,202,460.00	1年以内	21.46	126,073.80
单位三	押金	3,194,151.00	1年以内	16.31	95,824.53
单位四	押金	1,700,000.00	1年以内	8.68	51,000.00
单位五	押金	672,274.80	1年以内	3.43	20,168.24
合计	--	15,768,885.80	--	80.52	1,793,066.57

（7）报告期内公司无涉及政府补助的应收款项。

（8）报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（9）报告期内公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7、存货

（1）存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	-	-	-	2,368,828.99	-	2,368,828.99
工程成本	-	-	-	116,318,764.02	-	116,318,764.02
合计	-	-	-	118,687,593.01	-	118,687,593.01

（2）报告期期末不存在存货可变现净值低于其账面价值而需计提存货跌价准备的情形。

（3）期末存货无用于债务担保。

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	48,658,642.30	21,747,307.94
预交税费	-	3,605,394.64
IP地址资源	-	3,877,358.50
合计	48,658,642.30	29,230,061.08

9、长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
售后回租押金	3,661,725.61	-	3,661,725.61	-	-	-	
其中：未实现融资收益	518,274.39	-	518,274.39	-	-	-	
合计	3,661,725.61	-	3,661,725.61	-	-	-	—

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
无											
二、联营企业											
广州复朴奥飞数据产业投资基金合伙企业（有限合伙）	37,498,777.50	-	-	-239,881.61	-	-	-	-	-	37,258,895.89	-
佛山融奥股权投资合伙企业（有限合伙）	-	19,000,000.00	-	-13,790.98	-	-	-	-	-	18,986,209.02	-
赣州睿桥新投股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	1,000,000.00	987,082.15	-	-	-	-	-	-12,917.85	-	-
小计	37,498,777.50	20,000,000.00	987,082.15	-253,672.59	-	-	-	-	-12,917.85	56,245,104.91	-
合计	37,498,777.50	20,000,000.00	987,082.15	-253,672.59	-	-	-	-	-12,917.85	56,245,104.91	-

11、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资	100,000.00	4,500,000.00
合计	100,000.00	4,500,000.00

（2）非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海兢乾信息科技有限公司	-	-	-	-	注	无
合计	-	-	-	-		

注：本公司的非上市权益工具投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司在新金融工具准则首次执行日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。

12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	544,318,492.37	218,800,560.57
固定资产清理	-	-
合计	544,318,492.37	218,800,560.57

12.1、固定资产

（1）固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	229,063,386.22	-	40,770,266.71	672,409.99	270,506,062.92
2.本期增加金额	394,836,373.38	584,507.09	962,850.82	264,381.61	396,648,112.90
（1）购置	22,117,265.26	584,507.09	962,850.82	117,212.97	23,781,836.14
（2）在建工程转入	216,809,985.25	-	-	-	216,809,985.25
（3）合并增加	155,909,122.87	-	-	147,168.64	156,056,291.51
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
4.期末余额	623,899,759.60	584,507.09	41,733,117.53	936,791.60	667,154,175.82
二、累计折旧					-
1.期初余额	41,592,942.67	-	9,563,510.81	549,048.87	51,705,502.35
2.本期增加金额	63,204,992.44	46,273.50	7,768,626.98	110,288.18	71,130,181.10
(1) 计提	55,723,811.92	46,273.50	7,768,626.98	64,484.39	63,603,196.79
(2) 合并增加	7,481,180.52	-	-	45,803.79	7,526,984.31
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	104,797,935.11	46,273.50	17,332,137.79	659,337.05	122,835,683.45
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					-
1.期末账面价值	519,101,824.49	538,233.59	24,400,979.74	277,454.55	544,318,492.37
2.期初账面价值	187,470,443.55	-	31,206,755.90	123,361.12	218,800,560.57

(2) 本期计提的折旧额为 63,603,196.79 元。

(3) 本期公司无暂时闲置的固定资产情况。

(4) 本期公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(5) 本期公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 本期公司无持有待售的固定资产情况。

(7) 截至 2019 年 12 月 31 日止，公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

(8) 截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

13、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	103,475,966.47	29,158,217.64
工程物资	-	-
合计	103,475,966.47	29,158,217.64

13.1、在建工程

（1）按种类披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广西南宁机房	23,223,000.29	-	23,223,000.29	22,657,002.02	-	22,657,002.02
柬埔寨西港本地组网工程	-	-	-	6,501,215.62	-	6,501,215.62
北京M8机房二期	62,971,741.56	-	62,971,741.56	-	-	-
廊坊讯云数据中心	16,981,998.40	-	16,981,998.40	-	-	-
南沙数字展厅	63,377.16	-	63,377.16	-	-	-
南沙5G数字智慧产业园	235,849.06	-	235,849.06	-	-	-
合计	103,475,966.47	-	103,475,966.47	29,158,217.64	-	29,158,217.64

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
广西南宁机房	2580万元	22,657,002.02	565,998.27	-	-	23,223,000.29	90.01	电力调试	-			自筹
柬埔寨西港本地组网工程	158万美元	6,501,215.62	5,883,886.97	12,332,967.45	52,135.14	-	93.67	已完工	-			自筹
北京亦庄机房	40000万元	-	269,184,091.63	205,968,073.56	63,216,018.07	-	100.00	已完工	-			自筹
北京M8机房二期	7200万元	-	62,971,741.56	-	-	62,971,741.56	87.46	电力调试	-			自筹
廊坊讯云数据中心	18983.20万元	-	16,981,998.40	-	-	16,981,998.40	8.95	土建工程	-			募集资金
南沙数字展厅	200万元	-	63,377.16	-	-	63,377.16	3.17	设计阶段	-			自筹
南沙5G数字智慧产业园		-	235,849.06	-	-	235,849.06		设计阶段	-			自筹
合计		29,158,217.64	355,886,943.05	218,301,041.01	63,268,153.21	103,475,966.47	—	—	-		—	—

(3) 报告期末不存在在建工程预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

14、无形资产

（1）无形资产情况

项目	IP地址	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	-	2,873,224.47	2,873,224.47
2.本期增加金额	3,877,358.50	3,634,120.94	7,511,479.44
（1）购置	3,877,358.50	3,630,852.16	7,508,210.66
（2）企业合并		3,268.78	3,268.78
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额	3,877,358.50	6,507,345.41	10,384,703.91
二、累计摊销			-
1.期初余额	-	590,022.25	590,022.25
2.本期增加金额	387,735.81	923,713.02	1,311,448.83
（1）计提	387,735.81	921,239.48	1,308,975.29
（2）企业合并	-	2,473.54	2,473.54
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额	387,735.81	1,513,735.27	1,901,471.08
三、减值准备			-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	3,489,622.69	4,993,610.14	8,483,232.83
2.期初账面价值	-	2,283,202.22	2,283,202.22

（2）截至 2019 年 12 月 31 日，公司无内部研发形成的无形资产。

（3）截至 2019 年 12 月 31 日止，公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。

（4）截至 2019 年 12 月 31 日止，公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

15、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京云基	-	21,967,258.64	-	-	-	21,967,258.64
北京德昇	-	113,740,057.80	-	-	-	113,740,057.80
合计	-	135,707,316.44	-	-	-	135,707,316.44

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京云基	-	-	-	-	-	-
北京德昇	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

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

商誉减值测试情况如下：

项目	北京云基	北京德昇
商誉账面余额①	21,967,258.64	113,740,057.80
商誉减值准备余额②	-	-
商誉的账面价值③=①-②	21,967,258.64	113,740,057.80
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	-	-
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	21,967,258.64	113,740,057.80
资产组的账面价值⑥	83,360,335.88	353,837,161.69
可回收金额⑦	112,125,634.31	523,353,975.63
商誉评估值⑧	28,765,298.43	169,516,813.94
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑤-⑧	-	-

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下：

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

（4）商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认办法

①可收回金额的确定方法

项目	可收回金额的确定方法
北京云基	资产组预计未来现金流量的现值
北京德昇	资产组预计未来现金流量的现值

②重要假设及依据

1)基本假设

A、交易假设

交易假设是假设评估对象处于交易过程中，评估师根据评估对象的交易条件等模拟市场进行估价，评估结果是对评估对象最可能达成交易价格的估计。

B、公开市场假设

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

C、持续使用假设

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

2）一般假设

A. 国家对资产组占有方所处行业的有关法律法规和政策在预期无重大变化；

B. 社会经济环境及经济发展除社会公众已知变化外，在预期无其他重大变化；

C. 国家现行银行信贷利率、外汇汇率的变动能保持在合理范围内；

D. 国家目前的税收制度除社会公众已知变化外，无其他重大变化；

E. 无其他人力不可抗拒及不可预测因素的重大不利影响；

F. 资产组占有方的会计政策与核算方法基准日后无重大变化；

G. 资产组组合现金流在每个预测期间内均匀产生；

H. 资产组组合的经营模式没有发生重大变化；

I. 新冠病毒疫情能够在近期得到控制。

3）关于企业经营和预测假设

A. 假设评估对象所涉及资产组组合在评估目的经济行为实现后，仍按照预定之开发经营计划、开发经营方式持续开发或经营。

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

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

D. 假设有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

E. 假设资产组占有方的资产情况在持续经营期内的任一时点的表现形式是不同的。

F. 评估只基于基准日资产组占有方现有的经营能力。不考虑未来可能由于管理层、经营策略和追加投资等情况导致的经营能力扩大，也不考虑后续可能会发生的经营变化带来的影响；假设资产组占有方将维持评估基准日的投资总额、财务杠杆水平等基本保持不变。

G. 假设资产组占有方按评估基准日现有的管理水平继续经营，资产组占有方管理层是负责和尽职工作的，且管理层相对稳定和有能力担当其职务，不考虑将来经营者发生重大调整或管理水平发生重大变化对未来预期收益的影响。

H. 假设资产组占有方未来将采取的会计政策和编写本报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致。

I. 假设资产组占有方完全遵守所在国家和地区开展合法经营必须遵守的相关法律法规。

3）关键参数

项目	预测期	预测期收入增长率	稳定期收入增长率	预测期税前利润率	税前折现率
北京云基	2020年至2022年	注1	0.00%	11.49%-19.06%	15.09%
北京德昇	2020年至2023年	注2	0.00%	20.06%-30.27%	15.09%

注 1：北京云基主要提供 IDC 机柜出租业务，基于主要经营管理团队对未来发展趋势的判断及经营规划，云基时代预测期为 2020 至 2022 年，预测期 IDC 业务销售收入增长率分别为：38.38%、12.95%、5.73%。

注 2：北京德昇主要提供 IDC 机柜出租业务，基于主要经营管理团队对未来发展趋势的判断及经营规划，北京德昇预测期为 2020 至 2023 年，预测期 IDC 业务销售收入增长率分别为：500.92%、12.40%、7.99%、2.79%。

上述信息与形成商誉时或以前年度商誉减值测试时的信息、公司历史经验或外部信息无明显不一致。

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁房屋建筑物装修费	39,125,891.73	101,992,173.29	10,538,336.44	-	130,579,728.58
合计	39,125,891.73	101,992,173.29	10,538,336.44	-	130,579,728.58

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,995,050.67	2,466,126.58	8,339,787.25	1,304,941.96
可弥补亏损	326,569,043.33	80,612,561.35	43,006,783.58	8,299,799.91
合计	341,564,094.00	83,078,687.93	51,346,570.83	9,604,741.87

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
境外未分配利润影响	69,393,039.00	7,324,563.25	52,978,287.70	4,668,154.45
固定资产折旧	422,707,914.68	93,541,835.48	76,009,412.60	12,643,648.61
公允价值变动	26,812.63	4,021.89	-	-

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	26,803,015.37	6,700,753.84	-	-
合计	518,930,781.68	107,571,174.46	128,987,700.30	17,311,803.06

（3）未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	55,836.06	-
可抵扣亏损	16,341.93	-
合计	72,177.99	-

（4）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	期末金额	期初金额
2024年	16,341.93	-
合计	16,341.93	-

18、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	196,445,922.10	-	196,445,922.10	64,818,959.95	-	64,818,959.95
预付股权转让款	-	-	-	21,090,000.00	-	21,090,000.00
合计	196,445,922.10	-	196,445,922.10	85,908,959.95	-	85,908,959.95

19、短期借款

（1）短期借款分项列示如下：

项目	期末余额	期初余额
保证借款	164,116,139.57	123,006,279.72
信用借款	106,093,620.34	111,429,699.15
合计	270,209,759.91	234,435,978.87

（2）报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

20、应付票据

（1）应付票据分项列示如下

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,538,357.00	119,758,766.42
合计	10,538,357.00	119,758,766.42

（2）报告期末不存在已到期未支付的应付票据。

21、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	155,511,848.24	70,311,524.88
1-2年	7,475,276.68	2,132,081.11
2-3年	2,094,934.55	20,546.38
3年以上	148,886.00	128,339.62
合计	165,230,945.47	72,592,491.99

（2）账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中新网络信息安全股份有限公司	7,179,487.20	未达到付款条件

22、预收账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	36,846,915.90	5,789,160.31
1-2年	179,939.74	-
合计	37,026,855.64	5,789,160.31

23、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬明细如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,671,974.08	40,215,048.86	37,477,582.08	7,409,440.86
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,899,898.96	1,889,618.26	10,280.70
三、辞退福利	-	638,412.71	638,412.71	-
合计	4,671,974.08	42,753,360.53	40,005,613.05	7,419,721.56

（2）短期薪酬明细如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,671,365.25	34,849,775.46	32,121,769.00	7,399,371.71
职工福利费	-	3,259,963.99	3,259,963.99	-
社会保险费	608.83	1,163,339.16	1,153,878.84	10,069.15
其中：1、医疗保险费	-	1,009,254.96	1,000,219.46	9,035.50
2、工伤保险费	-	15,300.83	14,990.08	310.75
3、生育保险费	-	129,623.35	128,900.45	722.90
4、其他	608.83	9,160.02	9,768.85	-
住房公积金	-	690,415.00	690,415.00	-
工会经费	-	9,600.00	9,600.00	-
职工教育经费	-	241,955.25	241,955.25	-
合计	4,671,974.08	40,215,048.86	37,477,582.08	7,409,440.86

（3）离职后福利-设定提存计划细如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	-	1,842,111.90	1,832,320.70	9,791.20
2.失业保险费	-	57,787.06	57,297.56	489.50
合计	-	1,899,898.96	1,889,618.26	10,280.70

24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	6,940,423.66	3,016,888.24
增值税	42,645.79	-
服务税	26,265.45	-
个人所得税	110,483.61	231,548.46
印花税	77,627.10	42,662.40
环境保护税	10,542.72	-
合计	7,207,988.33	3,291,099.10

主要税项适用税率参见本附注四。

25、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	16,530,051.04	157,340.07
合计	16,530,051.04	157,340.07

25.1、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
员工代垫款及其他	3,246,051.04	157,340.07
德昇股权收购款	13,284,000.00	-
合计	16,530,051.04	157,340.07

26、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	14,242,772.98	-
合计	14,242,772.98	-

27、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,080,077.78	2,687,651.26
合计	3,080,077.78	2,687,651.26

28、长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押保证借款	257,992,039.39	-
合计	257,992,039.39	-

注：长期借款以奥飞数据持有的北京云基及北京德昇股权提供质押担保，同时控股股东广州市昊盟计算机科技有限公司及实际控制人冯康提供连带责任担保。

29、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	42,569,493.48	49,193,714.64
专项应付款	-	-
合计	42,569,493.48	49,193,714.64

29.1、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	42,569,493.48	49,193,714.64
合计	42,569,493.48	49,193,714.64

（1）公司于2018年12月与深圳金海峡融资租赁有限公司签订《融资租赁合同（售后回租）》，租赁物为公司IDC机房的服务器、交换机及采用发电机等机器设备。双方约定借款金额为5000万元，租赁手续费为198万元。上述租赁合同租赁期为3年，自2018年12月21日起租。公司以上述租赁设备提供抵押担保，同时控股股东广州市昊盟计算机科技有限公司及实际控制人冯康提供连带责任担保。

（2）公司于2019年1月与远东国际租赁有限公司签订《售后回租租赁合同》，租赁物为公司IDC机房的服务器、空调及低压柜等机器设备。双方约定借款金额为5300万元，租赁手续费为137.80万元。上述租赁合同租赁期为3年，自2019年3月13日起租。公司以上述租赁设备提供抵押担保，同时控股股东广州市昊盟计算机科技有限公司及实际控制人冯康提供连带责任担保。

30、递延收益

（1）递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	-	2,599,024.86	362,737.65	2,236,287.21	
合计	-	2,599,024.86	362,737.65	2,236,287.21	--

（2）涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
流式实时分布式大数据云平台专项资金	-	1,278,171.30	-	152,770.34	-	-	1,125,400.96	与资产相关
面向智能制造的流式大数据安全储存与挖掘工业云平台专项资金	-	1,320,853.56	-	209,967.31	-	-	1,110,886.25	与资产相关
合计	-	2,599,024.86	-	362,737.65	-	-	2,236,287.21	

31、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	65,266,000.00	-	-	52,212,800.00		-	117,478,800.00

报告期公司股份变动情况详见“一、（一）、1、公司历史沿革”说明。

32、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	320,188,750.79	-	52,212,800.00	267,975,950.79
合计	320,188,750.79	-	52,212,800.00	267,975,950.79

股本溢价本期变动说明：

2019 年 3 月 26 日，根据公司第二届董事会第十七次会议通过的《关于 2018 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，股本溢价减少 52,212,800.00 元。

33、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,542,166.51	2,274,604.81	-	-	-	2,277,548.54	-2,943.73	3,819,715.05
外币财务报表折算差额	1,542,166.51	2,274,604.81	-	-	-	2,277,548.54	-2,943.73	3,819,715.05
其他综合收益合计	1,542,166.51	2,274,604.81	-	-	-	2,277,548.54	-2,943.73	3,819,715.05

34、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,406,849.68	8,271,338.87	-	23,678,188.55
合计	15,406,849.68	8,271,338.87	-	23,678,188.55

盈余公积变动说明：

本年根据奥飞数据母公司实现的净利润 62,553,388.71 元及购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失 20,160,000.00 元之和的 10%计提法定盈余公

积，增加法定盈余公积 8,271,338.87 元。

35、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	169,018,895.98	117,629,542.20
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	169,018,895.98	117,629,542.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	103,792,081.85	57,928,262.25
购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	20,160,000.00	-
减：提取法定盈余公积	8,271,338.87	3,275,608.47
应付普通股股利	11,747,880.00	3,263,300.00
期末未分配利润	272,951,758.96	169,018,895.98

36、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	882,851,898.85	700,601,977.35	411,024,850.77	301,888,085.36
合计	882,851,898.85	700,601,977.35	411,024,850.77	301,888,085.36

37、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	-	101,143.18
教育费附加	-	43,347.08
地方教育附加	-	28,898.05
印花税	202,079.01	74,458.10
残疾人保障金	55,762.11	100,676.39
环境资源保护税	18,238.90	-
合计	276,080.02	348,522.80

38、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,719,425.66	8,570,730.71
办公费	774,906.70	136,546.61
业务推广费	498,204.26	1,477,458.57

业务招待费	1,204,838.12	1,397,530.39
交通差旅费	1,270,580.37	1,333,073.98
折旧摊销	3,284.20	3,523.44
合计	14,471,239.31	12,918,863.70

39、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,175,515.69	9,945,008.13
办公费	2,402,898.96	2,946,855.10
交通差旅费	1,286,199.08	1,244,654.13
业务招待费	1,542,252.35	881,642.45
折旧摊销	868,116.36	309,074.76
咨询顾问费	4,802,033.98	2,584,516.89
劳务费用	179,197.25	-
其他	3,301.05	17,500.00
合计	20,259,514.72	17,929,251.46

40、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	774,851.39	1,263,014.03
职工薪酬	12,799,163.13	11,359,644.96
折旧摊销	3,674,805.62	4,294,582.87
办公费	1,697,168.77	1,611,376.85
交通差旅费	1,358,587.04	862,690.56
外部研究开发费	343,518.84	747,572.82
业务招待费	443,365.43	155,358.70
其他	2,364,400.15	3,503,119.38
合计	23,455,860.37	23,797,360.17

41、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,296,760.72	4,194,583.60
减：利息收入	7,815,539.41	795,506.20

汇兑损失	538,654.03	-393,436.14
手续费及其他	321,812.33	209,778.69
合计	19,341,687.67	3,215,419.95

42、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,286,252.48	4,000,000.00
合计	5,286,252.48	4,000,000.00

43、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-253,672.59	-1,222.50
处置长期股权投资产生的投资收益	-12,917.85	-
银行理财产品投资收益	4,148,131.60	6,869,080.74
合计	3,881,541.16	6,867,858.24

44、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	26,812.63	-
合计	26,812.63	-

45、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-34,235.49	-
应收账款坏账损失	-4,937,006.72	-
其他应收款坏账损失	-1,549,271.18	-
合计	-6,520,513.39	-

46、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-3,689,775.63
合计	-	-3,689,775.63

47、营业外收入

（1）营业外收入明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
政府补助	10,725,106.12	9,856,950.46	10,725,106.12
其他	49.12	33,160.55	49.12
合计	10,725,155.24	9,890,111.01	10,725,155.24

（2）营业外收入明细如下：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
基于大数据的多运营商资源调度云计算管理平台	广东省科学技术厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	-	123,650.64	与收益相关
基于云计算的海量数据智能决策分析管理平台项目	广东省科学技术厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	-	100,700.00	与收益相关
稳岗补贴	广州市社会保险基金管理中心	补助	因符合国家就业政策而获得的补助	否	否	33,906.12	59,299.82	与收益相关
创业带动就业补贴	广州开发区劳动就业服务管理中心	补助	因符合国家就业政策而获得的补助	否	否	-	30,000.00	与收益相关
上市补助	南沙开发区金融工作局/广州市金融工作局	补助	因符合地方产业政策而获得的补助	否	否	-	7,000,000.00	与收益相关
广东省科技型中小企业技术创新专项资金	南沙区工业科技和信息化局	补助	因符合地方产业政策而获得的补助	否	否	-	560,000.00	与收益相关
广州南沙开发区财政局2018年度总部扶持资金	南沙开发区发展和改革局	补助	因符合地方产业政策而获得的补助	否	否	-	140,000.00	与收益相关
2017年广州市企业研发经费投入后补助	广州市科技创新委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	-	220,400.00	与收益相关
2017年广东省企业研究开发补助资金	广东省科技厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	-	622,900.00	与收益相关
广州开发区科技创新局（黄浦区科技局）2017年度高企认定通过奖励	广州开发区科技创新局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	-	700,000.00	与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2017年广东省高新技术企业培育库拟入库企业类补项目	广东省科技厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	-	300,000.00	与收益相关
广州开发区投资促进局一次性落户类	广州市黄埔区投促局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	8,000,000.00	-	与收益相关
2019年第三批计算机软件著作权登记资助款	广州市黄埔区新闻出版局	补助	因符合国家知识产权政策而获得的补助	否	否	1,200.00	-	与收益相关
2017年度高新技术企业认定类励款	广州市科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	150,000.00	-	与收益相关
2019年度天河区新增规模以上软件企业支持专项款	广州市天河区财政局	补助	因符合地方产业政策而获得的补助	否	否	100,000.00	-	与收益相关
新增“四上”企业经费补贴	广州市天河区财政局	补助	因符合地方产业政策而获得的补助	否	否	10,000.00	-	与收益相关
2019年度第一批促进科技创新产业发展扶持政策奖励款	广州南沙开发区财政局	补助	因符合地方产业政策而获得的补助	否	否	2,300,000.00	-	与收益相关
2018年经营贡献奖	广州开发区投资促进局	补助	因符合地方产业政策而获得的补助	否	否	130,000.00	-	与收益相关
合计						10,725,106.12	9,856,950.46	—

48、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
对外捐赠	535,000.00	20,000.00	535,000.00
其他	1,000.00	1,670.10	1,000.00
合计	536,000.00	21,670.10	536,000.00

49、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,494,714.48	3,427,196.93
递延所得税费用	9,360,636.41	6,618,411.67
合计	12,855,350.89	10,045,608.60

（2）会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	117,308,787.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,596,318.13
子公司适用不同税率的影响	1,589,161.73
调整以前期间所得税的影响	-99,120.61
非应税收入的影响	63,418.15
加计扣除费用的影响	-4,063,188.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	187,379.45
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	18,044.50
前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损本期确认的影响	-5,093,070.41
境外子公司未分配利润产生的影响	2,656,408.80
所得税费用	12,855,350.89

50、其他综合收益

详见附注五、33。

51、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	本期发生额	上期发生额
政府补助及其他	18,247,645.81	13,632,599.82
利息收入	8,049,452.07	561,593.54
赎回定期存单	80,000,000.00	-
收回银承保证金	14,531,449.59	-
合计	120,828,547.47	14,194,193.36

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	23,504,053.24	21,168,449.56
往来款及其他	7,626,534.30	2,018,626.05
银行手续费	321,812.33	209,778.69
质押定期存单	-	80,000,000.00
存入银承保证金	-	8,139,186.94

合计	31,452,399.87	111,536,041.24

（3）收到的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	-	6,869,080.74
合计	-	6,869,080.74

（4）支付的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
购入银行理财产品	-	30,900,000.00
购买资产诚意金	6,000,000.00	-
合计	6,000,000.00	30,900,000.00

（5）支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租保证金	3,180,000.00	990,000.00
再融资费用	665,260.89	-
合计	3,845,260.89	990,000.00

52、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料：

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	104,453,436.64	57,928,262.25
加：资产减值准备	6,520,513.39	3,689,775.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,603,196.79	21,579,077.98
无形资产摊销	1,308,975.29	247,254.87
长期待摊费用摊销	10,538,336.44	5,239,355.25
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）	-26,812.63	-
财务费用（收益以“-”号填列）	26,296,760.72	4,194,583.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,881,541.16	-6,867,858.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-73,458,068.57	-8,710,807.18

项目	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	82,818,704.98	15,329,218.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	118,687,593.01	-118,593,554.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,123,511.21	-64,193,665.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-78,673,407.31	116,608,205.02
其他	-83,602,212.54	-88,139,186.94
经营活动产生的现金流量净额	136,461,963.84	-61,689,338.81
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	54,841,800.47	214,157,004.84
减：现金的期初余额	214,157,004.84	24,340,029.71
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	-159,315,204.37	189,816,975.13

注：现金期末余额为货币资金期末余额扣除受限货币资金及定期存单应收利息的差额。

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	175,615,001.47
其中：北京云基	49,200,000.00
北京德昇	124,056,000.00
廊坊讯云	1,000,000.00
PTA	1,359,001.47
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	8,198,647.93
其中：北京云基	3,219,892.84
北京德昇	2,610,348.92
廊坊讯云	11,435.52
PTA	2,356,970.65
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-

其中：北京云基	-
北京德昇	-
廊坊讯云	-
PTA	-
取得子公司支付的现金净额	167,416,353.54

（3）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	54,841,800.47	214,157,004.84
其中：库存现金	192,790.82	135,892.51
可随时用于支付的银行存款	54,649,009.65	214,021,112.33
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	54,841,800.47	214,157,004.84
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	-	-

53、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,811,667.44	保证金
交易性金融资产	6,566,812.63	银行承兑汇票保证金
固定资产	124,013,948.46	抵押借款
合计	132,392,428.53	

54、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	4,137,288.18	6.9762	28,862,549.80
欧元	184,644.88	7.8157	1,443,124.53
港币	11,911,231.86	0.8958	10,670,081.50
印尼卢比	2,709,258.00	0.000502	1,360.05
应收账款	--	--	

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	7,635,471.69	6.9762	53,266,577.62
欧元	30,180.00	7.8157	235,877.09
港币	2,350,715.93	0.8958	2,105,771.33
印尼卢比	264,000,000.00	0.000502	132,528.00
其他应收款	--	--	
其中：美元	95,147.00	6.9762	663,764.50
港元	203,136.85	0.8958	181,969.99
印尼卢比	1,000,000.00	0.000502	502.00
应付账款			
其中：美元	1,744,234.61	6.9762	12,168,129.49
欧元	601,788.19	7.8157	4,703,381.42
港币	18,485,488.64	0.8958	16,559,300.72
印尼卢比	4,860,516,367.83	0.000502	2,439,979.22
其他应付款			
其中：美元	2,964.90	6.9762	20,683.74
港元	29,992.65	0.8958	26,867.42
印尼卢比	6,294,574,648.58	0.000502	3,159,876.47
应交税费			
其中：港元	6,883,644.56	0.8958	6,166,368.80
印尼卢比	1,681,638,466.14	0.000502	844,182.51
应付职工薪酬			
其中：港元	316,291.89	0.8958	283,334.28
印尼卢比	419,299,999.90	0.000502	210,488.60

55、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
流式实时分布式大数据云平台专项资金	3,000,000.00	递延收益、其他收益	1,874,599.04
面向智能制造的流式大数据安全储存与挖掘工业云平台专项资金	2,000,000.00	递延收益、其他收益	889,113.75
2017-2018年度南沙促进服务外包发展专项资金	1,269,500.00	其他收益	1,269,500.00
2017年广州市企业研发经费投入后补助专题补助款	220,400.00	其他收益	220,400.00
广州市文化广电旅游局时尚创意动漫扶持专项资金	810,500.00	其他收益	810,500.00
2016年省创新基金项目区配套资助款	210,000.00	其他收益	210,000.00
个税手续费返还	12,139.69	其他收益	12,139.69
广州开发区投资促进局一次性落户奖	8,000,000.00	营业外收入	8,000,000.00
2019年第三批计算机软件著作权登记资助款	1,200.00	营业外收入	1,200.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2017年度高新技术企业认定奖励款	150,000.00	营业外收入	150,000.00
稳岗补助	33,906.12	营业外收入	33,906.12
2019年度天河区新增规模以上软件企业支持专项款	100,000.00	营业外收入	100,000.00
新增“四上”企业经费补贴	10,000.00	营业外收入	10,000.00
2019年度第一批促进科技创新产业发展扶持政策奖励款	2,300,000.00	营业外收入	2,300,000.00
2018年经营贡献奖	130,000.00	营业外收入	130,000.00

六、合并范围变更

1、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
北京云基	2019年1月	70,290,000.00	100.00	现金	2019年1月31日	控制权转移	29,606,724.49	2,381,262.99
北京德昇	2019年8月	162,000,000.00	100.00	现金	2019年8月12日	控制权转移	27,490,634.32	-6,375,629.99
PTA	2019年9月	1,359,001.47	51.00	现金	2019年9月30日	控制权转移		
廊坊讯云	2019年10月	1,000,000.00	100.00	现金	2019年10月10日	控制权转移	-	-57,291.28

注：2018年9月，奥飞数据与北京德昇及其股东签订了增资协议，北京德昇将注册资本由1000万元增加至5000万元，奥飞数据以900万元认购新增注册资本900万元，增资完成后奥飞数据持有北京德昇18%股权。

2019年7月，奥飞数据与北京德昇原股东肖贵阳所签订的《收购协议》，收购其持有的北京德昇剩余82%股权。北京德昇100%股权作价为16,200.00万元，其中82%股权交易价格为13,284万元，购买日为2019年8月12日。对于购买日之前奥飞数据持有的北京德昇18%股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认公允价值为2,916.00万元，公允价值与其账面价值的差额2,016.00万元计入留存收益。

（2）合并成本及商誉

合并成本	北京云基	北京德昇	PTA	廊坊讯云
—现金	70,290,000.00	162,000,000.00	1,359,001.47	1,000,000.00
合并成本合计	70,290,000.00	162,000,000.00	1,359,001.47	1,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	48,322,741.36	48,259,942.20	1,359,001.47	1,000,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	21,967,258.64	113,740,057.80	-	-

合并成本公允价值的确定方法及大额商誉形成的主要原因：

①北京云基

公司根据北京云基拥有的机柜数量乘以市场平均单机柜投资额评估交易总对价为1.2亿元，扣除尚需承担的负债4,971万元后确定收购北京云基100%股权的公允价格为7,029万元。北京云基合并成本大于取得其可辨认净资产公允价值份额4,832.27万的部分确认为商誉。

②北京德昇

根据国众联资产评估土地房地产估价有限公司广州分公司出具的资产评估报告（国众联评报字(2019)第 3-0031 号），北京德昇全部权益评估值为 16,531.98 万元，公司参考评估报告确定合并成本公允价值为 16,200 万元。 北京德昇合并成本大于取得其可辨认净资产公允价值份额4,825.99万的部分确认为商誉。

③PTA及廊坊讯云

公司以PTA及廊坊讯云账面净资产作为合并成本公允价值。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	北京云基		北京德昇	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产总额	107,924,028.73	79,124,386.80	365,163,173.02	364,200,149.26
其中：固定资产	77,061,938.00	56,134,608.71	70,412,067.00	70,403,091.04
在建工程	16,511,834.97	8,639,522.33	263,149,000.00	262,195,062.65
长期待摊费用	-	-	20,320,740.83	20,320,630.38
负债总额	59,601,287.37	52,401,376.89	316,903,230.82	316,662,474.88
其中：递延所得税负债	7,199,910.48	-	240,755.94	-
净资产	48,322,741.36	26,723,009.91	48,259,942.20	47,537,674.38
减：少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	48,322,741.36	26,723,009.91	48,259,942.20	47,537,674.38

（续表）

项目	PTA		廊坊讯云	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产总额	12,090,263.67	12,090,263.67	1,000,000.00	1,000,000.00
负债总额	9,332,847.80	9,332,847.80	-	-
净资产	2,757,415.87	2,757,415.87	1,000,000.00	1,000,000.00
减：少数股东权益	1,351,133.78	1,351,133.78	-	-
减：外币折算差额	47,280.62	47,280.62	-	-
取得的净资产	1,359,001.47	1,359,001.47	1,000,000.00	1,000,000.00

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
北京德昇	9,000,000.00	29,160,000.00	20,160,000.00	收益法	-

2、新设子公司

子公司全称	注册资本	持股比例
奥缔飞梭	奥缔飞梭	100%
云南星云	云南星云	60%

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
昊盈科技	广州	广州	信息技术咨询服务	100.00	-	同一控制下合并
奥佳软件	广州	广州	软件开发、软件零售、软件服务	100.00	-	投资设立
奥飞国际	香港	香港	数据交换中心、互联网服务	100.00	-	投资设立
奥维信息	广州	广州	通信设备零售；信息系统集成服务；机电设备安装工程	100.00	-	投资设立
北京云基	北京	北京	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；应用软件服务	100.00	-	非同一控制下合并

北京德昇	北京	北京	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统集成；设备安装	100.00	-	非同一控制下合并
廊坊讯云	廊坊	廊坊	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统集成；	100.00	-	非同一控制下合并
奥维飞极	广州	广州	软件开发；计算机技术开发、技术服务；计算机技术转让服务	100.00	-	投资设立
云南呈云	昆明	昆明	计算机软硬件的开发、应用及维护服务；互联网安全服务；	60.00	-	投资设立
PTA	印尼	印尼	数据交换中心、互联网服务	-	51.00	非同一控制下合并

（2）重要的非全资子公司

本公司在报告期内没有重要的的非全资子公司。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

公司本期无发生在子公司所有者权益变化的情况。

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州复朴奥飞数据产业投资基金合伙企业（有限合伙）	广州	广州	股权投资	75.00	-	权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	26,904,381.36	50,000,050.00
其中：现金及现金等价物	6,904,381.36	50,000,050.00
非流动资产	22,795,775.40	-
资产合计	49,700,156.76	50,000,050.00
流动负债	21,628.90	1,680.00
非流动负债	-	-
负债合计	21,628.90	1,680.00
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	49,678,527.86	49,998,370.00
按持股比例计算的净资产份额	37,258,895.90	37,498,777.50
营业收入	-	-
财务费用	-37,407.45	1,170.00

所得税费用	-	-
净利润	-319,842.14	-1,630.00
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-319,842.14	-1,630.00

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、长期借款及长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

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、汇率风险

1、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

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应收款项。

对于应收款项，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、外部评级、从第三方获取担保的可能性、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相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。本公司主要通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期末余额				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
应付票据	10,538,357.00	-	-	-	10,538,357.00
应付账款	155,511,848.24	7,475,276.68	2,094,934.55	148,886.00	165,230,945.47
其他应付款	16,530,051.04	-	-	-	16,530,051.04

3、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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值（不可观察输入值)。

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

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产	-	6,566,812.63	-	6,566,812.63
1、银行理财产品.	-	6,566,812.63	-	6,566,812.63
持续以公允价值计量的资产总额	-	6,566,812.63	-	6,566,812.63

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司本期无持续和非持续第三层次公允价值计量项目。

3、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

公司本期无出现该项情况。

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

公司持续的公允价值计量项目本期内无发生各层级之间转换。

5、本期内发生的估值技术变更及变更原因

公司持续的公允价值计量项目本期内无发生估值技术变更。

6、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十、关联方及关联交易

1、本企业母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
广州市昊盟计算机科技有限公司	广州	有限公司	1000万元	46.46	46.46

本公司最终控制方是：冯康。

2、本企业子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业子公司的情况详见附注七、2。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东艾洛斯传媒科技有限公司	同一实际控制人控制之企业
广东磐塔游网络科技有限公司	同一实际控制人控制之企业
安徽容博达云计算数据有限公司	同一实际控制人控制之企业
广州磐钰股权投资合伙企业(有限合伙)	同一实际控制人能施加重大影响之企业
广州弘宇文化传媒有限公司	公司高管控制之企业

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内无该项业务发生。

（2）关联租赁

报告期内无该项业务发生。

（3）关联担保

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
冯康及广州市昊盟计算机科技有限公司	50,000,000.00	2018-8-30	2022-11-7	是
冯康及广州市昊盟计算机科技有限公司	30,000,000.00	2018-12-6	2022-12-16	是
冯康及广州市昊盟计算机科技有限公司	20,000,000.00	2019-6-21	2023-6-24	否
广州市昊盟计算机科技有限公司	50,000,000.00	2018-5-25	2021-4-25	否
广州市昊盟计算机科技有限公司	122,000,000.00	2019-1-9	2021-12-3	否
冯康	72,000,000.00	2019-1-9	2021-12-3	否
冯康及广州市昊盟计算机科技有限公司	380,440,000.00	2019-7-29	2022-11-20	否
冯康及广州市昊盟计算机科技有限公司	39,000,000.00	2018-12-10	2021-12-3	是
冯康	39,000,000.00	2018-12-10	2021-12-3	否

冯康及广州市昊盟计算机科技有限公司	60,000,000.00	2019-4-17	2022-4-23	否
广州市昊盟计算机科技有限公司	30,000,000.00	2019-3-5	2021-11-8	是
冯康及广州市昊盟计算机科技有限公司	40,000,000.00	2019-12-23	2022-12-27	否
冯康及广州市昊盟计算机科技有限公司	55,567,600.00	2018-12-20	2021-10-21	否
冯康及广州市昊盟计算机科技有限公司	56,556,839.24	2019-3-13	2021-3-13	否

（4）关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	731.82 万元	705.23 万元

6、关联方应收应付款

报告期末无关联方应收应付款。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至报告日，公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至报告日，公司不存在应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配

以截至 2019 年 12 月 31 日的股本总数 117,478,800 股为基数，每 10 股派发现金股利 1 元人民币（含税），合计派发现金 11,747,880 元人民币，送红股 0 股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，转增后公司股本总数将增加至 199,713,960 股。董事会审议通过 2019 年度利润分配预案后，若股本总额发生变动，将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。

十三、其他重要事项

1、分部信息

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

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	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的应收账款	5,062,719.40	4.58	5,062,719.40	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	105,537,572.07	95.42	4,745,736.41	4.50	100,791,835.66
其中：国内客户组合	78,545,733.13	71.02	4,745,736.41	6.04	73,799,996.72
内部单位组合	26,991,838.94	24.40	-	-	26,991,838.94
合计	110,600,291.47	100.00	9,808,455.81	8.87	100,791,835.66

类别	期初余额				
	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的应收账款	2,999,234.00	2.22	2,999,234.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	132,226,620.13	97.78	3,345,383.42	2.53	128,881,236.71
其中：国内客户组合	72,170,879.37	53.37	3,345,383.42	4.64	68,825,495.95
内部单位组合	60,055,740.76	44.41	-	-	60,055,740.76
合计	135,225,854.13	100.00	6,344,617.42	4.69	128,881,236.71

期末按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广东问果科技股份有限公司	125,000.00	125,000.00	100.00	预计无法收回
海能达通信股份有限公司	234,975.70	234,975.70	100.00	预计无法收回
广州爱膜通信科技有限公司	35,400.00	35,400.00	100.00	预计无法收回
横琴环球中和金融服务有限公司	49,000.00	49,000.00	100.00	预计无法收回
趋势云科技（深圳）有限公司	1,026,784.00	1,026,784.00	100.00	预计无法收回
广东煤好网络科技有限公司	26,583.00	26,583.00	100.00	预计无法收回
珠海市锦查网络科技有限公司	12,866.67	12,866.67	100.00	预计无法收回
乐视云计算有限公司	1,972,450.00	1,972,450.00	100.00	预计无法收回

暴风集团股份有限公司	584,457.50	584,457.50	100.00	预计无法收回
买买电子商务股份有限公司（原买买酒电子商务股份有限公司）	9,001.00	9,001.00	100.00	预计无法收回
北京国创富盛通信股份有限公司	32,400.00	32,400.00	100.00	预计无法收回
北京供销科技有限公司	64,000.00	64,000.00	100.00	预计无法收回
南京斯布乔信息科技有限公司	24,000.00	24,000.00	100.00	预计无法收回
咪咕视讯科技有限公司	449,741.95	449,741.95	100.00	预计无法收回
上海勋森网络科技有限公司	42,000.00	42,000.00	100.00	预计无法收回
上海沙塔信息科技有限公司	298,961.25	298,961.25	100.00	预计无法收回
山东信通电子股份有限公司	30,620.00	30,620.00	100.00	预计无法收回
山东翔弘生物科技有限公司	16,500.00	16,500.00	100.00	预计无法收回
威海圣威网络科技有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
商城奇米互动网络科技有限公司	7,465.00	7,465.00	100.00	预计无法收回
北京易简广告有限公司	17,513.33	17,513.33	100.00	预计无法收回
合计	5,062,719.40	5,062,719.40		--

期末按组合计提坏账准备的应收账款：

①国内客户组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	74,216,420.03	2,211,649.32	2.98
1至2年	1,756,996.81	599,311.61	34.11
2至3年	2,122,306.29	1,484,765.48	69.96
3年以上	450,010.00	450,010.00	100.00
合计	78,545,733.13	4,745,736.41	6.04

②内部往来组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	26,991,838.94	-	-
合计	26,991,838.94	-	-

期末按账龄披露的应收账款：

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	101,318,446.80
1—2年（含2年）	2,738,634.57
2—3年（含3年）	3,183,692.40
3年以上	3,359,517.70
合计	110,600,291.47

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	2,999,234.00	2,063,485.40	-	-	-	5,062,719.40
国内客户组合	3,345,383.42	1,400,352.99	-	-	-	4,745,736.41
内部往来组合	-		-	-	-	-
合计	6,344,617.42	3,463,838.39	-	-	-	9,808,455.81

（3）本报告期无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
单位一	21,059,854.02	19.04	627,583.65
单位二	5,473,132.53	4.95	163,099.35
单位三	5,104,493.10	4.62	152,113.89
单位四	3,443,000.00	3.11	102,601.40
单位五	3,117,577.19	2.82	92,903.80
合　计	38,198,056.84	34.54	1,138,302.09

（5）本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-

其他应收款	5,768,351.93	77,568,635.28
合计	5,768,351.93	77,568,635.28

2.1、其他应收款

（1）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	3,117,359.06	4,386,110.46
员工备用金及其他	252,075.92	373,977.52
内部往来款	2,500,000.00	72,951,700.00
合计	5,869,434.98	77,711,787.98

（2）坏账准备计提情况

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)	
期初余额	143,152.70	-	-	143,152.70
期初余额在本期	——	——	——	——
本期计提	-	-	-	-
本期转回	42,069.65	-	-	42,069.65
期末余额	101,083.05	-	-	101,083.05

（3）按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	5,869,434.98
合计	5,869,434.98

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金及保证金	131,583.31	-	38,062.54	-	-	93,520.77
员工备用金及其他	11,569.39	-	4,007.11	-	-	7,562.28
内部往来款	-	-	-	-	-	-
合计	143,152.70	-	42,069.65	-	-	101,083.05

（5）报告期内无需要核销的其他应收款。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
单位一	内部往来	2,500,000.00	1年以内	42.59	-
单位二	押金	672,274.80	1年以内	11.45	20,168.24
单位三	押金	516,000.00	1年以内	8.79	15,480.00
单位四	押金	508,000.00	1年以内	8.66	15,240.00
单位五	押金	246,000.00	1年以内	4.19	7,380.00
合计	—	4,442,274.80		75.68	58,268.24

（7）报告期内公司无涉及政府补助的应收款项。

（8）报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（9）报告期内公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	475,264,061.44	-	475,264,061.44	126,974,726.00	-	126,974,726.00
合计	475,264,061.44	-	475,264,061.44	126,974,726.00	-	126,974,726.00

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
昊盈科技	20,000,000.00	-	-	-	-	20,000,000.00	-
奥佳软件	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00	-
奥飞国际	35,974,726.00	-	-	-	-	35,974,726.00	-
奥维信息	61,000,000.00	-	-	-	-	61,000,000.00	-
北京云基	-	70,290,000.00	-	-	-	70,290,000.00	-
北京德昇	-	162,000,000.00	-	-	-	162,000,000.00	-
廊坊讯云	-	113,999,335.44	-	-	-	113,999,335.44	-
奥缔飞梭	-	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-
合计	126,974,726.00	348,289,335.44	-	-	-	475,264,061.44	-

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	349,425,135.63	226,119,099.82	269,998,687.91	198,032,745.53
合计	349,425,135.63	226,119,099.82	269,998,687.91	198,032,745.53

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	3,431,172.70	6,869,080.74
合计	3,431,172.70	6,869,080.74

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
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）	16,011,358.60
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	4,174,944.23
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
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	-

项目	金额
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	-535,950.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小计	19,650,351.95
减：所得税影响额	3,870,408.85
少数股东权益影响额(税后)	-
合计	15,779,943.10

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	16.62	0.88	0.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.10	0.75	0.75

广东奥飞数据科技股份有限公司

2020 年 3 月 16 日

统一社会信用代码

91350100084343026U

营业执照

（副 本）副本编号：1 - 1

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　林宝明

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

成 立 日 期　2013年12月09日

合 伙 期 限　2013年12月09日 至 长期

主要经营场所　福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼

登记机关

2020 年 1 月 7 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

6-1-2-107

证书序号：0001939

会计师事务所
执业证书

名　　称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：林宝明

经营场所：福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：35010001

批准执业文号：闽财会(2013)46号

批准执业日期：2013年11月29日

6-1-2-108

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：福建省财政厅

二〇一六年十月二十五日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000395

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

华兴会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：林宝明

证书号：47 发证时间：二〇〇九年十 月十 日

证书有效期至：二〇二一年 十月 十日

9-1-109

姓　名 马云山

Full name

性　别 男

Sex

出生日期 1977-05-22

Date of birth

工作单位 广东正中珠江会计师事务所有限公司

Working Unit

身份证件号码 440106770522183

Identity card No.

4

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

证书编号 No. of Certificate 440100790030

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance 二〇〇三 年十一 月十一 日 /y /m /d

2011年4月30日换发

马云山(440100790030)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协（2019）94号。

440100790030

年 月 日 /y /m /d

9

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年 12月 20日 /y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

华兴会计师事务所 CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年 12月 20日 /y /m /d

12

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

广东正中珠江会计师事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年 12月 31日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

华兴会计师事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年 12月 31日
/y /m /d

10

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
3501320049813

姓名 Full name 俞健业
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1984-07-21
工作单位 Working unit 广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 440202198407210010

俞健业(440100793729)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。

440100793729

440100793729

注册证书号：
No. of Certificate

批准注册协会：广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2014 年 04 月 24 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

7

RSM

审计报告

广东奥飞数据科技股份有限公司

容诚审字[2021]510Z0001 号

容诚会

驻

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

防伪编号： 00202021030007748798
报告文号： 容诚审字[2021]510Z0001号
委托单位名称： 广东奥飞数据科技股份有限公司
被审验单位名称： 广东奥飞数据科技股份有限公司（合并）
被审单位所在地： 广州
事务所名称： 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
报告日期： 2021-02-26
签名注册会计师： 杨诗学
凌莉

报告防伪查询二维码

广东奥飞数据科技股份有限公司（合并）
2020财务报表审计报告

事务所名称： 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 01066001391
传　　真： 010-66001392
通 讯 地 址： 北京市西城区阜成门外大街22号外经贸大厦9层920-926
电 子 邮 件： bj@hptjcpa.com.cn
事务所网址：

如对上述报备资料有疑问的,请与广东省注册会计师协会联系。
防伪查询电话号码：020-83063940、83063583
防 伪 查 询网址： http://www.gdicpa.org.cn

目　录

序号	内　容	页码
1	审计报告	1-7
2	合并资产负债表	8-9
3	母公司资产负债表	10-11
4	合并利润表	12
5	母公司利润表	13
6	合并现金流量表	14
7	母公司现金流量表	15
8	合并所有者权益变动表	16-17
9	母公司所有者权益变动表	18-19
10	财务报表附注	20-127

中国北京市西城区
阜成门外大街 22 号 1 幢
外经贸大厦 901-22 至 901-26,100037
容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
RSM China CPA LLP

审 计 报 告

容诚审字[2021]510Z0001 号

广东奥飞数据科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东奥飞数据科技股份有限公司（以下简称奥飞数据）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奥飞数据 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 收入确认

1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”24及“五、合并财务报表项目注释”40。

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

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）评价和测试了奥飞数据与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；

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

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

（4）检查工程收入台账，获取全部工程销售及采购合同、工程结算单、验收单、发票等支持性文件，结合函证程序评价工程定价的公允性，收入确认的真实性及完整性；

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

（6）对重大客户函证款项余额及当期销售额；

（7）对营业收入执行截止测试，评估收入是否在恰当的会计期间确认；

（8）对本年新增的大客户进行背景了解，关注是否存在关联交易。

（二） 应收账款减值

1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”10及“五、合并财务报表项目注释”4。

截至2020年12月31日，奥飞数据应收账款余额25,403.04万元，坏账准备余额1,722.53万元。应收账款坏账准备余额反应了管理层采用《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》预期信用损失模型，在报表日对预期信用损失作出的最佳估计。管理层按照应收账款整个存续期内预期信用损失的金融计量其减值准备。由于应收账款金额较大，且管理层在确定应收账款减值时作出了重大判断，因此我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款减值实施的相关程序主要包括：

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

（2）复核管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性；

（3）获取并复核管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性。

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

（5）评估管理层在预期信用损失模型中采用的前瞻性信息。

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

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

（三）商誉减值测试

1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”20及“五、合并财务报表项目注释”18。

截止2020年12月31日，奥飞数据合并财务报表中商誉账面净值为13,570.73万元。根据企业会计准则，奥飞数据每年需要对商誉进行减值测试。鉴于商誉对奥飞数据财务报表的重要性及商誉减值测试涉及管理层的重大判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对商誉减值测试实施的相关程序主要包括：

（1）评价和测试奥飞数据与商誉减值相关的关键内部控制设计和运行的有效性；

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

（3）复核管理层减值测试所依据的基础数据；

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

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括奥飞数据2020年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告

该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估奥飞数据的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算奥飞数据、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奥飞数据的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对奥飞数据持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大

不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致奥飞数据不能持续经营。

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

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

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

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

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

（本页无正文，为奥飞数据容诚审字[2021]510Z0001 号审计报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师（项目合伙人）：

中国注册会计师：

2021 年 2 月 26 日

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM China CPA LLP is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

合并资产负债表

编制单位：广东奥飞数据科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注五	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	255,358,005.62	56,653,467.91
交易性金融资产	2	-	6,566,812.63
衍生金融资产		-	-
应收票据	3	11,232,576.64	1,114,606.15
应收账款	4	236,805,059.29	136,770,155.68
应收款项融资	5	-	-
预付款项	6	76,709,591.30	100,232,758.08
其他应收款	7	36,685,423.13	17,676,862.45
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	8	653,712.97	-
合同资产	9	10,682,105.93	不适用
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	10	62,340,311.88	48,658,642.30
流动资产合计		690,466,786.76	367,673,305.20
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	11	-	3,661,725.61
长期股权投资	12	76,904,007.45	56,245,104.91
其他权益工具投资	13	100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产	14	5,950,030.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产	15	1,175,362,077.69	544,318,492.37
在建工程	16	47,861,759.99	103,475,966.47
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	17	557,416,665.23	8,483,232.83
开发支出		-	-
商誉	18	135,707,316.44	135,707,316.44
长期待摊费用	19	118,711,444.63	130,579,728.58
递延所得税资产	20	71,159,548.43	83,078,687.93
其他非流动资产	21	60,848,382.80	196,445,922.10
非流动资产合计		2,250,021,232.66	1,262,096,177.24
资产总计		2,940,488,019.42	1,629,769,482.44

公司的法定代表人：[illegible]　主管会计工作的负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

合并资产负债表（续）

编制单位：广东奥飞数据科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注五	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	22	610,743,344.55	270,209,759.91
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	23	134,193,770.80	10,538,357.00
应付账款	24	118,616,568.37	165,230,945.47
预收款项	25	-	37,026,855.64
合同负债	26	61,920,872.78	不适用
应付职工薪酬	27	6,361,547.94	7,419,721.56
应交税费	28	2,429,990.76	7,207,988.33
其他应付款	29	96,237,148.28	16,530,051.04
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	30	85,785,385.03	14,242,772.98
其他流动负债	31	3,082,822.88	3,080,077.78
流动负债合计		1,119,371,451.39	531,486,529.71
非流动负债：			
长期借款	32	378,913,141.08	257,992,039.39
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	33	27,771,222.22	42,569,493.48
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	34	1,459,626.67	2,236,287.21
递延所得税负债	20	112,372,290.91	107,571,174.46
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		520,516,280.88	410,368,994.54
负债合计		1,639,887,732.27	941,855,524.25
所有者权益：			
股本	35	212,024,808.00	117,478,800.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	36	643,479,689.98	267,975,950.79
减：库存股		-	-
其他综合收益	37	323,047.86	3,819,715.05
专项储备		-	-
盈余公积	38	35,286,028.85	23,678,188.55
未分配利润	39	406,194,803.42	272,951,758.96
归属于母公司所有者权益合计		1,297,308,378.11	685,904,413.35
少数股东权益		3,291,909.04	2,009,544.84
所有者权益合计		1,300,600,287.15	687,913,958.19
负债和所有者权益总计		2,940,488,019.42	1,629,769,482.44

公司的法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：广东奥飞数据科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注十五	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		126,959,059.46	9,012,038.92
交易性金融资产		-	6,566,812.63
衍生金融资产		-	-
应收票据		1,842,316.84	932,814.93
应收账款	1	220,129,169.49	100,791,835.66
应收款项融资		30,000,000.00	-
预付款项		36,804,796.60	105,571,265.70
其他应收款	2	63,522,559.33	5,768,351.93
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		-	-
合同资产		-	不适用
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,390,361.59	12,605,117.98
流动资产合计：		481,648,263.31	241,248,237.75
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		536,115,957.50	458,242,195.89
长期股权投资	3	1,349,476,461.51	475,264,061.44
其他权益工具投资		100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产		5,950,030.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产		253,800,968.92	146,539,915.66
在建工程		4,550,869.93	23,458,849.35
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		5,823,043.85	7,088,017.66
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		28,729,148.08	34,004,658.48
递延所得税资产		2,439,602.59	2,813,019.35
其他非流动资产		626,560.00	677,341.00
非流动资产合计：		2,187,612,642.38	1,148,188,058.83
资产总计：		2,669,260,905.69	1,389,436,296.58

公司的法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：广东奥飞数据科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注十五	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		284,484,133.28	256,389,759.91
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		311,689,549.40	17,820,000.00
应付账款		187,397,127.81	82,433,967.88
预收款项		-	44,160,168.18
合同负债		182,223,512.02	不适用
应付职工薪酬		3,775,146.35	5,912,460.79
应交税费		267,850.20	149,119.51
其他应付款		51,601,306.46	48,752,720.00
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		60,523,162.81	14,242,772.98
其他流动负债		8,561,028.91	13,573,501.98
流动负债合计		1,090,522,817.24	483,434,471.23
非流动负债：			
长期借款		378,913,141.08	257,992,039.39
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		2,509,000.00	42,569,493.48
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,459,626.67	2,236,287.21
递延所得税负债		32,756,262.76	14,484,217.55
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		415,638,030.51	317,282,037.63
负债合计		1,506,160,847.75	800,716,508.86
所有者权益：			
股本		212,024,808.00	117,478,800.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		643,479,689.98	267,975,950.79
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		35,286,028.85	23,678,188.55
未分配利润		272,309,531.11	179,586,848.38
所有者权益合计		1,163,100,057.94	588,719,787.72
负债和所有者权益总计		2,669,260,905.69	1,389,436,296.58

公司的法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：广东奥飞数据科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注五	2020年度	2019年度
一、营业总收入	40	840,536,930.01	882,851,898.85
其中：营业收入		840,536,930.01	882,851,898.85
二、营业总成本		695,819,555.06	778,406,359.44
其中：营业成本	40	592,505,440.65	700,601,977.35
税金及附加	41	1,185,912.50	276,080.02
销售费用	42	13,895,011.59	14,471,239.31
管理费用	43	22,175,801.67	20,259,514.72
研发费用	44	21,503,267.29	23,455,860.37
财务费用	45	44,554,121.36	19,341,687.67
其中：利息费用		43,382,946.61	26,296,760.72
利息收入		592,061.96	7,815,539.41
加：其他收益	46	1,784,217.64	5,286,252.48
投资收益（损失以“－”号填列）	47	34,983,311.97	3,881,541.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		34,946,892.38	-266,590.44
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）	48	459,830.00	26,812.63
信用减值收益（损失以“-”号填列）	49	-4,253,797.97	-6,520,513.39
资产减值收益（损失以“-”号填列）	50	-397,767.45	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	51	75,385.84	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		177,368,554.98	107,119,632.29
加：营业外收入	52	1,050,580.72	10,725,155.24
减：营业外支出	53	1,093,407.54	536,000.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		177,325,728.16	117,308,787.53
减：所得税费用	54	19,208,807.80	12,855,350.89
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		158,116,920.36	104,453,436.64
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		158,116,920.36	104,453,436.64
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		156,598,764.76	103,792,081.85
2.少数股东损益		1,518,155.60	661,354.79
六、其他综合收益的税后净额	37	-3,732,458.59	2,274,604.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,496,667.19	2,277,548.54
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-3,496,667.19	2,277,548.54
1.外币财务报表折算差额		-3,496,667.19	2,277,548.54
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-235,791.40	-2,943.73
七、综合收益总额		154,384,461.77	106,728,041.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		153,102,097.57	106,069,630.39
归属于少数股东的综合收益总额		1,282,364.20	658,411.06
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.78	0.52
（二）稀释每股收益（元/股）		0.78	0.52

公司的法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：广东奥飞数据科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注十五	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	4	578,484,396.72	349,425,135.63
减：营业成本	4	387,816,595.86	226,119,099.82
税金及附加		281,906.06	156,056.63
销售费用		8,730,998.06	9,930,080.06
管理费用		14,119,272.43	15,371,873.38
研发费用		19,776,904.71	23,068,404.64
财务费用		11,672,851.22	10,279,892.10
其中：利息费用		38,105,185.32	25,800,110.53
利息收入		27,110,093.31	15,580,245.59
加：其他收益		1,781,533.25	5,076,252.48
投资收益（损失以“－”号填列）	5	89,272.37	3,431,172.70
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）		459,830.00	26,812.63
信用减值收益（损失以“-”号填列）		-3,155,689.83	-3,450,420.45
资产减值收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-240.17	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		135,260,574.00	69,583,546.36
加：营业外收入		528,012.46	2,329,111.82
减：营业外支出		1,061,148.31	535,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		134,727,438.15	71,377,658.18
减：所得税费用		18,649,035.12	8,824,269.47
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		116,078,403.03	62,553,388.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		116,078,403.03	62,553,388.71
（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		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		116,078,403.03	62,553,388.71

公司的法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：广东奥飞数据科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注五	2020年度	2019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		924,387,918.24	663,502,063.88
收到的税费返还		32,953,814.65	4,891,051.75
收到其他与经营活动有关的现金	56	2,514,612.69	120,828,547.47
经营活动现金流入小计		959,856,345.58	789,221,663.10
购买商品、接受劳务支付的现金		534,224,155.24	580,702,643.35
支付给职工以及为职工支付的现金		44,832,866.36	40,126,677.90
支付的各项税费		12,072,219.10	477,978.14
支付其他与经营活动有关的现金	56	175,201,953.00	31,452,399.87
经营活动现金流出小计		766,331,193.70	652,759,699.26
经营活动产生的现金流量净额		193,525,151.88	136,461,963.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,540,000.00	69,495,213.75
取得投资收益收到的现金		404,074.84	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		817,533.96	-
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	56	6,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		32,761,608.80	69,495,213.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		722,283,137.75	392,369,548.06
投资支付的现金		23,774,200.00	60,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	57	343,257,979.69	167,416,353.54
支付其他与投资活动有关的现金	56	8,000,000.00	6,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,097,315,317.44	625,885,901.60
投资活动产生的现金流量净额		-1,064,553,708.64	-556,390,687.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		479,999,963.52	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		926,855,715.43	918,264,392.33
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,406,855,678.95	918,264,392.33
偿还债务支付的现金		404,435,132.14	614,244,357.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,133,870.81	40,162,028.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	56	9,865,832.16	3,845,260.89
筹资活动现金流出小计		467,434,835.11	658,251,647.30
筹资活动产生的现金流量净额		939,420,843.84	260,012,745.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,732,458.59	600,774.61
五、现金及现金等价物净增加额		64,659,828.49	-159,315,204.37
加：期初现金及现金等价物余额		54,841,800.47	214,157,004.84
六、期末现金及现金等价物余额		119,501,628.96	54,841,800.47

公司的法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：广东奥飞数据科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注十五	2020年度	2019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		632,776,101.81	433,447,658.20
收到的税费返还		-	3,125,025.52
收到其他与经营活动有关的现金		1,844,429.76	94,089,936.32
经营活动现金流入小计		634,620,531.57	530,662,620.04
购买商品、接受劳务支付的现金		66,662,952.10	248,931,853.27
支付给职工以及为职工支付的现金		27,099,469.06	29,648,225.58
支付的各项税费		314,033.41	139,848.33
支付其他与经营活动有关的现金		173,552,881.94	18,290,555.43
经营活动现金流出小计		267,629,336.51	297,010,482.61
经营活动产生的现金流量净额		366,991,195.06	233,652,137.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,540,000.00	27,791,172.70
取得投资收益收到的现金		116,085.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	23,924,086.93
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		24,998,635.50	-
投资活动现金流入小计		31,654,720.50	51,715,259.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,309,009.14	9,376,109.19
投资支付的现金		852,977,600.07	289,355,335.44
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		83,795,622.18	445,757,200.00
投资活动现金流出小计		939,082,231.39	744,488,644.63
投资活动产生的现金流量净额		-907,427,510.89	-692,773,385.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		479,999,963.52	-
取得借款收到的现金		545,242,899.63	904,444,392.33
收到其他与筹资活动有关的现金		-	6,170,333.23
筹资活动现金流入小计		1,025,242,863.15	910,614,725.56
偿还债务支付的现金		390,615,132.14	600,805,709.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,964,646.70	39,665,378.55
支付其他与筹资活动有关的现金		9,865,832.16	3,845,260.89
筹资活动现金流出小计		448,445,611.00	644,316,349.00
筹资活动产生的现金流量净额		576,797,252.15	266,298,376.56
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		36,360,936.32	-192,822,871.01
加：期初现金及现金等价物余额		7,208,806.72	200,031,677.73
六、期末现金及现金等价物余额		43,569,743.04	7,208,806.72

公司的法定代表人：[illegible]　主管会计工作的负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

合并所有者权益变动表

编制单位：广东奥飞数据科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	117,478,800.00				267,975,950.79		3,819,715.05		23,678,188.55	272,951,758.96	685,904,413.35	2,009,544.84	687,913,958.19
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	117,478,800.00				267,975,950.79		3,819,715.05		23,678,188.55	272,951,758.96	685,904,413.35	2,009,544.84	687,913,958.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	94,546,008.00				375,503,739.19		-3,496,667.19		11,607,840.30	133,243,044.46	611,403,964.76	1,282,364.20	612,686,328.96
（一）综合收益总额							-3,496,667.19			156,598,764.76	153,102,097.57	1,282,364.20	154,384,461.77
（二）所有者投入和减少资本	12,310,848.00				457,738,899.19						470,049,747.19		470,049,747.19
1．所有者投入的普通股	12,310,848.00				457,738,899.19						470,049,747.19		470,049,747.19
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									11,607,840.30	-23,355,720.30	-11,747,880.00		-11,747,880.00
1．提取盈余公积									11,607,840.30	-11,607,840.30			
2．对所有者（或股东）的分配										-11,747,880.00	-11,747,880.00		-11,747,880.00
3．其他													
（四）所有者权益内部结转	82,235,160.00				-82,235,160.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	82,235,160.00				-82,235,160.00								
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他综合收益结转留存收益													
6．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	212,024,808.00				643,479,689.98		323,047.86		35,286,028.85	406,194,803.42	1,297,308,378.11	3,291,909.04	1,300,600,287.15

公司的法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

6-1-3-19

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：广东奥飞数据科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	65,266,000.00	-	-	-	320,188,750.79	-	1,542,166.51	-	15,406,849.68	169,018,895.98	571,422,662.96	-	571,422,662.96
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	65,266,000.00	-	-	-	320,188,750.79	-	1,542,166.51	-	15,406,849.68	169,018,895.98	571,422,662.96	-	571,422,662.96
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)	52,212,800.00	-	-	-	-52,212,800.00	-	2,277,548.54	-	8,271,338.87	103,932,862.98	114,481,750.39	2,009,544.84	116,491,295.23
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	2,277,548.54	-	-	103,792,081.85	106,069,630.39	658,411.06	106,728,041.45
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	8,271,338.87	-20,019,218.87	-11,747,880.00	-	-11,747,880.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	8,271,338.87	-8,271,338.87	-	-	-
2、对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,747,880.00	-	-11,747,880.00
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	52,212,800.00	-	-	-	-52,212,800.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	52,212,800.00	-	-	-	-52,212,800.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,160,000.00	20,160,000.00	1,351,133.78	21,511,133.78
四、本期期末余额	117,478,800.00	-	-	-	267,975,950.79	-	3,819,715.05	-	23,678,188.55	272,951,758.96	685,904,413.35	2,009,544.84	687,913,958.19

公司的法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

6-1-3-20

母公司所有者权益权益变动表

编制单位：广东奥飞数据科技股份有限公司　　单位：人民币元

项 目	2020 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	117,478,800.00	-	-	-	267,975,950.79	-	-	-	23,678,188.55	179,586,848.38	588,719,787.72
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	117,478,800.00	-	-	-	267,975,950.79	-	-	-	23,678,188.55	179,586,848.38	588,719,787.72
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	94,546,008.00	-	-	-	375,503,739.19	-	-	-	11,607,840.30	92,722,682.73	574,380,270.22
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	116,078,403.03	116,078,403.03
（二）所有者投入和减少资本	12,310,848.00	-	-	-	457,738,899.19	-	-	-	-	-	470,049,747.19
1．所有者投入的普通股	12,310,848.00	-	-	-	457,738,899.19	-	-	-	-	-	470,049,747.19
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	-	-	-	-	-	-	-	-	11,607,840.30	-23,355,720.30	-11,747,880.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	11,607,840.30	-11,607,840.30	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,747,880.00	-11,747,880.00
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	82,235,160.00	-	-	-	-82,235,160.00	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	82,235,160.00	-	-	-	-82,235,160.00	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	212,024,808.00	-	-	-	643,479,689.98	-	-	-	35,286,028.85	272,309,531.11	1,163,100,057.94

公司的法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：广东奥飞数据科技股份有限公司　　单位：人民币元

项 目	2019年度									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	65,266,000.00	-	-	-	320,188,750.79	-	-	-	15,406,849.68	116,892,678.54	517,754,279.01
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	65,266,000.00	-	-	-	320,188,750.79	-	-	-	15,406,849.68	116,892,678.54	517,754,279.01
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	52,212,800.00	-	-	-	-52,212,800.00	-	-	-	8,271,338.87	62,694,169.84	70,965,508.71
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62,553,388.71	62,553,388.71
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	8,271,338.87	-20,019,218.87	-11,747,880.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	8,271,338.87	-8,271,338.87	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,747,880.00	-11,747,880.00
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	52,212,800.00	-	-	-	-52,212,800.00	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	52,212,800.00	-	-	-	-52,212,800.00	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,160,000.00	20,160,000.00
四、本期期末余额	117,478,800.00	-	-	-	267,975,950.79	-	-	-	23,678,188.55	179,586,848.38	588,719,787.72

公司的法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

广东奥飞数据科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

1、公司历史沿革

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

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

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

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

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

2019 年 3 月 26 日，根据公司第二届董事会第十七次会议通过的《关于 2018 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，转增后公司注册资本变更为 11,747.88 万元。

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

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

2、公司经营范围及主要产品

增值电信服务（业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准）;电子、通信与自动控制技术研究、开发;网络技术的研究、开发;计算机技术开发、技术服务。

3、公司法定地址

广州市南沙区南沙街进港大道 8 号 1508 房。

4、公司总部地址

广州市天河区华景路 1 号南方通信大厦 9 楼。

5、法定代表人

冯康。

6、财务报表的批准

本财务报表经公司董事会于 2021 年 2 月 26 日决议批准对外报出。

（二）合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	广州市昊盈计算机科技有限公司	昊盈科技	100.00	-
2	广州奥佳软件技术有限公司	奥佳软件	100.00	-
3	奥飞数据国际有限公司	奥飞国际	100.00	-
4	广东奥维信息科技有限公司	奥维信息	100.00	-
5	北京北京云基网络科技有限公司	北京云基	100.00	-
6	北京德昇科技有限公司	北京德昇	100.00	-
7	廊坊市讯云数据科技有限公司	廊坊讯云	100.00	-
8	广州奥缔飞梭数字科技有限公司	奥缔飞梭	100.00	-
9	云南呈云科技有限公司	云南呈云	60.00	-
10	广州奥融科技有限公司	奥融科技	100.00	-
11	深圳市金禾信科技有限公司	金禾信	67.00	-
12	河北缔云科技有限公司	河北缔云	100.00	-
13	河南磐云科技有限公司	河南磐云	100.00	-
14	上海永丽节能墙体材料有限公司	上海永丽	100.00	-
15	廊坊市复朴奥飞协同股权投资基金合伙企业（有限合伙）	廊坊复朴	100.00	-
16	固安聚龙自动化设备有限公司	固安聚龙	100.00	-
17	PT ABHINAWA SUMBERDAYA ASIA	PTA	-	51.00
18	AOFEI DATA (SINGAPORE) PTE,LTD.	新加坡奥飞	-	100.00
19	AOFEI DATA GERMANY GmbH	德国奥飞	-	100.00
20	AOFEI DATA INDIA PRIVATE LIMITED	印度奥飞	-	73.00

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序 号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	上海永丽节能墙体材料有限公司	上海永丽	2020 年度	非业务合并
2	固安聚龙自动化设备有限公司	固安聚龙	2020 年度	非业务合并
3	深圳市金禾信科技有限公司	金禾信	2020 年度	新设合并
4	广州奥融科技有限公司	奥融科技	2020 年度	新设合并
5	河北缔云科技有限公司	河北缔云	2020 年度	新设合并

序 号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
6	河南磐云科技有限公司	河南磐云	2020 年度	新设合并
7	廊坊市复朴奥飞协同股权投资基金合伙企业（有限合伙）	廊坊复朴	2020 年度	新设合并
8	AOFEI DATA GERMANY GmbH	德国奥飞	2020 年度	新设合并
9	AOFEI DATA (SINGAPORE) PTE,LTD.	新加坡奥飞	2020 年度	新设合并
10	AOFEI DATA INDIA PRIVATE LIMITED	印度奥飞	2020 年度	新设合并

本报告期内未减少子公司。

本报告期内新增子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费

用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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

控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

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

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日

的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

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

（5）合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

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

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

（b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

（c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

（d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

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

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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

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

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，

并同时确认新金融负债。公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

（2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后

续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的分类与计量

公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债

务时，要求公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值

计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

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

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

A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1　银行承兑汇票

应收票据组合 2　商业承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1　国内客户组合

应收账款组合 2　国外客户组合

应收账款组合 3　内部往来组合

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1　押金及保证金

其他应收款组合 2　员工备用金及其他

其他应收款组合 3　诚意金

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合　银行承兑汇票

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1　国内客户组合

合同资产组合 2　国外客户组合

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

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概

率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

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

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

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

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

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

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

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

①估值技术

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

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

②公允价值层次

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

12. 存货

（1）存货的分类

存货分为：低值易耗品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。

存货发出时采用加权平均法确定其实际成本。

（3）存货的盘存制度

公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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；需要经过加工的材料存货，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；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，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

13. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

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

公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

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。

14. 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。

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

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

②该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

在“其他非流动资产”项目中列示。

15. 长期股权投资

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，应按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价

值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

16. 固定资产

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

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑及构造物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.33
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

（1） 在建工程以立项项目分类核算。

（2） 在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

（3）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

18. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

19. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

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

③无形资产的摊销

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

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

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产及在建工程、无形资产及商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或

者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

公司长期待摊费用主要为租赁房屋建筑物的改造费用，公司以房屋建筑物的租赁期作为参考确定受益期限，并在受益期限内按照直线法进行平均摊销。

22. 职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，公会经费和职工教育费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业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给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

23. 预计负债

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；③该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

（1）一般原则

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

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

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

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已

经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

主要责任人与代理人

对于公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，公司有权自主决定所交易商品的价格，即公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

（2）具体方法

公司收入确认的具体方法如下：

①互联网数据中心服务合同

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

②设备销售合同

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

公司在满足下列条件情况下进行收入确认：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

③系统集成业务合同

公司与客户之间的建造合同包含机房建设的履约义务，由于公司在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。于资产负债表日，公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

（1）销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转

当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

（4）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

公司收入确认的具体方法如下：

①互联网数据中心业务收入

互联网数据中心业务（InternetDataCenter）简称 IDC，指公司利用已有的互联网通信线路、带宽资源，建立标准化的电信专业级机房环境，为企业、政府提供服务器托管、租用以及相关增值等方面的全方位服务。

IDC 业务收入的确认原则：相关服务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，

确认劳务收入。具体的收入确认方法为：合同约定收取固定租用费的，根据合同约定，按月确认收入；合同约定按流量计量的，在同时符合以下条件时确认收入：①相关服务已提供；②与服务计费相关的计算依据业经客户确认；③预计与收入相关的款项可以收回。

②系统集成业务收入

系统集成业务是指公司以系统集成总承包的形式为客户建设数据中心等工程项目。系统集成业务在工程完成验收后进行收入确认。

③设备销售业务收入

设备销售业务是指公司在进行互联网数据中心业务过程中，向客户销售相关设备及配件获得的收入。对于设备销售业务公司在设备交付给购货方并在对方签收后进行收入确认。

25. 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①公司能够满足政府补助所附条件；

②公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、

系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

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

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

27. 租赁

（1）融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。公司采用与自有

固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将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。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

28. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、24。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月1 日)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。在执行新收入准则时，公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整，详见（3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收账款	37,026,855.64	-	-37,026,855.64
合同负债	-	37,026,855.64	37,026,855.64

各项目调整情况说明：

注：合同负债、预收款项

于 2020 年 1 月 1 日，公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 37,026,855.64 元重分类至合同负债。

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收账款	44,160,168.18	-	-44,160,168.18
合同负债	-	44,160,168.18	44,160,168.18

注：合同负债、预收款项

于 2020 年 1 月 1 日，公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 44,160,168.18 元重分类至合同负债。

四、税项

1. 主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
所得税	应纳税所得额	8.5%、15%、20%、25%、30%
利得税	应纳税所得额	8.25%、16.5%
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
奥飞国际	8.25%、16.5%
奥佳软件	20%
新加坡奥飞	8.5%
昊盈科技、奥维信息、北京云基、北京德昇、PTA、廊坊讯云、奥缔飞梭、云南呈云、奥融科技、金禾信、河北缔云、河南磐云、固安聚龙、上海永丽、德国奥飞	25%
印度奥飞	30%

2. 税收优惠

（1）奥飞数据已于 2018 年 11 月通过全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室高新技术企业复审。根据企业所得税法有关规定，公司 2018-2020 年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税的优惠政策，企业所得税减按 15%征收。

（2）子公司奥佳软件依据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)的相关规定，符合小微企业认定条件，对其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，对其年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

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

（4）根据新加坡相关法律规定，对于新成立公司成立前三年每年净利润不超过 10 万新加坡元的部分实行免税，对于净利润超过 10 万新加坡元不超过 30 万新加坡元的部分减按 8.5%优惠税率征收，对于净利润超过 30 万新加坡元的部分按 17%标准税率征收。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	145,987.05	192,790.82
银行存款	119,355,641.91	54,649,009.65
其他货币资金	135,856,376.66	1,811,667.44
合计	255,358,005.62	56,653,467.91
其中：存放在境外的款项总额	50,145,897.83	41,287,716.38

(1) 其他货币资金系公司为开具银行承兑汇票存入的保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	6,566,812.63
其中：结构性理财产品	-	6,566,812.63
合计	-	6,566,812.63

3. 应收票据

（1）分类列示

种　类	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,390,259.80	-	9,390,259.80	-	-	-
商业承兑汇票	1,910,918.83	68,601.99	1,842,316.84	1,148,841.64	34,235.49	1,114,606.15
合计	11,301,178.63	68,601.99	11,232,576.64	1,148,841.64	34,235.49	1,114,606.15

（2）期末公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项　目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	9,390,259.80
合计	-	9,390,259.80

注：用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行、金融机构承兑，背书、贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

（3）期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（4）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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,301,178.63	100.00	68,601.99	0.61	11,232,576.64
1.银行承兑汇票	9,390,259.80	83.09	-	-	9,390,259.80
2.商业承兑汇票	1,910,918.83	16.91	68,601.99	3.59	1,842,316.84
合计	11,301,178.63	100.00	68,601.99	0.61	11,232,576.64

（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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,148,841.64	100.00	34,235.49	2.98	1,114,606.15
1.银行承兑汇票	-	-	-	-	-
2.商业承兑汇票	1,148,841.64	100.00	34,235.49	2.98	1,114,606.15
合计	1,148,841.64	100.00	34,235.49	2.98	1,114,606.15

坏账准备计提的具体说明：

①于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按银行承兑汇票计提坏账准备

名　称	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	9,390,259.80	-	-	-	-	-
合计	9,390,259.80	-	-	-	-	-

②于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按商业承兑汇票计提坏账准备

名　称	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	1,910,918.83	68,601.99	3.59	1,148,841.64	34,235.49	2.98
合计	1,910,918.83	68,601.99	3.59	1,148,841.64	34,235.49	2.98

（6）本期坏账准备的变动情况

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	
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	34,235.49	34,366.50	-	-	68,601.99
合计	34,235.49	34,366.50	-	-	68,601.99

（7）本期无实际核销的应收票据情况

4. 应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	238,017,372.38	136,947,613.87
1 至 2 年	7,568,098.85	5,319,757.25
2 至 3 年	3,029,163.83	4,172,016.27
3 年以上	5,415,737.87	3,439,887.70
小计	254,030,372.93	149,879,275.09
减：坏账准备	17,225,313.64	13,109,119.41
合计	236,805,059.29	136,770,155.68

（2）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(%)	
按单项计提坏账准备	5,594,808.76	2.20	5,594,808.76	100.00	-
按组合计提坏账准备	248,435,564.17	97.80	11,630,504.88	4.68	236,805,059.29
1.国内客户组合	199,283,472.83	78.45	10,839,470.68	5.44	188,444,002.15
2.国外客户组合	49,152,091.34	19.35	791,034.20	1.61	48,361,057.14
合计	254,030,372.93	100.00	17,225,313.64	6.78	236,805,059.29

（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(%)	
按单项计提坏账准备	6,044,543.27	4.03	6,044,543.27	100.00	-
按组合计提坏账准备	143,834,731.82	95.97	7,064,576.14	4.91	136,770,155.68

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(%)	
1.国内客户组合	89,110,148.73	59.45	5,811,579.55	6.52	83,298,569.18
2.国外客户组合	54,724,583.09	36.52	1,252,996.59	2.29	53,471,586.50
合计	149,879,275.09	100.00	13,109,119.41	8.75	136,770,155.68

坏账准备计提的具体说明：

① 于 2020 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的说明

客户名称	2020 年 12 月 31 日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
单位 1	125,000.00	125,000.00	100.00	预计无法收回
单位 2	234,975.70	234,975.70	100.00	预计无法收回
单位 3	35,400.00	35,400.00	100.00	预计无法收回
单位 4	49,000.00	49,000.00	100.00	预计无法收回
单位 5	1,026,784.00	1,026,784.00	100.00	预计无法收回
单位 6	26,583.00	26,583.00	100.00	预计无法收回
单位 7	12,866.67	12,866.67	100.00	预计无法收回
单位 8	1,972,450.00	1,972,450.00	100.00	预计无法收回
单位 9	584,457.50	584,457.50	100.00	预计无法收回
单位 10	9,001.00	9,001.00	100.00	预计无法收回
单位 11	32,400.00	32,400.00	100.00	预计无法收回
单位 12	64,000.00	64,000.00	100.00	预计无法收回
单位 13	24,000.00	24,000.00	100.00	预计无法收回
单位 14	42,000.00	42,000.00	100.00	预计无法收回
单位 15	298,961.25	298,961.25	100.00	预计无法收回
单位 16	30,620.00	30,620.00	100.00	预计无法收回
单位 17	16,500.00	16,500.00	100.00	预计无法收回
单位 18	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
单位 19	7,465.00	7,465.00	100.00	预计无法收回
单位 20	17,513.33	17,513.33	100.00	预计无法收回
单位 21	981,831.31	981,831.31	100.00	预计无法收回
合计	5,594,808.76	5,594,808.76	100.00	

②于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按国内客户组合计提坏账准备的应收账款：

账　龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	189,495,038.62	6,802,871.89	3.59	82,547,093.12	2,460,192.52	2.98
1-2 年	6,961,500.43	2,121,169.17	30.47	3,903,869.32	1,331,693.78	34.11
2-3 年	1,953,921.03	1,042,416.87	53.35	2,128,806.29	1,489,313.25	69.96
3 年以上	873,012.75	873,012.75	100.00	530,380.00	530,380.00	100.00
合计	199,283,472.83	10,839,470.68	5.44	89,110,148.73	5,811,579.55	6.52

③于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按国外客户组合计提坏账准备的应收账款：

账　龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	48,522,333.76	659,903.75	1.36	54,290,332.92	1,107,522.78	2.04
1-2 年	536,152.54	80,583.73	15.03	434,250.17	145,473.81	33.50
2-3 年	93,605.04	50,546.72	54.00	-	-	-
合计	49,152,091.34	791,034.20	1.61	54,724,583.09	1,252,996.59	2.29

（3）本期坏账准备的变动情况

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	
单项计提客户	6,044,543.27	-	449,734.51	-	5,594,808.76
国内客户组合	5,811,579.55	5,027,891.13	-	-	10,839,470.68
国外客户组合	1,252,996.59	-	461,962.39	-	791,034.20
合计	13,109,119.41	5,027,891.13	911,696.90	-	17,225,313.64

（4）本期无实际核销的应收账款情况。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
单位 1	52,930,497.95	20.84	1,900,204.88
单位 2	33,709,136.04	13.27	1,210,157.98
单位 3	30,801,908.52	12.13	1,105,788.52
单位 4	22,064,195.12	8.69	300,073.05
单位 5	8,899,950.75	3.50	1,645,775.75
合计	148,405,688.38	58.43	6,162,000.18

（6）本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5. 应收款项融资

（1）应收款项融资分类

项　　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收票据	-	-
其中：银行承兑汇票	-	-
合　　计	-	-

（2）报告期末无已质押的应收票据融资。

（3）报告期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项　　目	终止确认金额	未终止确认金额
应收票据	17,459,455.53	-
其中：银行承兑汇票	17,459,455.53	-
合　　计	17,459,455.53	-

注：用于背书及贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

6. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	76,623,740.06	99.89	99,220,402.90	98.99
1 至 2 年	85,851.24	0.11	607,700.26	0.61
2 至 3 年	-	-	249,992.83	0.25
3 年以上	-	-	154,662.09	0.15
合计	76,709,591.30	100.00	100,232,758.08	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
单位 1	22,952,898.80	29.92
单位 2	13,740,723.84	17.91
单位 3	11,079,646.40	14.44
单位 4	10,000,000.00	13.04
单位 5	4,140,641.20	5.40
合计	61,913,910.24	80.71

7. 其他应收款

（1）分类列示

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	36,685,423.13	17,676,862.45
合计	36,685,423.13	17,676,862.45

（2）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	38,696,312.51	19,584,394.28
小计	38,696,312.51	19,584,394.28
减：坏账准备	2,010,889.38	1,907,531.83
合计	36,685,423.13	17,676,862.45

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	33,350,058.83	13,274,634.82
员工备用金及其他	346,253.68	309,759.46
诚意金	5,000,000.00	6,000,000.00
小计	38,696,312.51	19,584,394.28
减：坏账准备	2,010,889.38	1,907,531.83
合计	36,685,423.13	17,676,862.45

③按坏账计提方法分类披露

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	407,531.83	-	1,500,000.00	1,907,531.83
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	603,237.24	-	-	603,237.24
本期转回	-	-	500,000.00	500,000.00
合并增加	120.31	-	-	120.31
2020 年 12 月 31 日余额	1,010,889.38		1,000,000.00	2,010,889.38

④本期坏账准备的变动情况

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	其他	
押金及保证金	398,320.04	602,181.72	-	-	-	1,000,501.76
员工备用金及其他	9,211.79	1,055.52	-	-	120.31	10,387.62
诚意金	1,500,000.00	-	500,000.00	-	-	1,000,000.00
合计	1,907,531.83	603,237.24	500,000.00	-	120.31	2,010,889.38

⑤报告期内无需要核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
金发科技股份有限公司	押金及保证金	12,547,660.00	1 年以内	32.43	376,429.80
郑州市景安网络科技股份有限公司	诚意金	5,000,000.00	1 年以内	12.92	1,000,000.00
北京国电恒基科技股份有限公司	押金及保证金	4,202,460.00	1 年以内	10.86	126,073.80
北京牡丹电子集团有限责任公司	押金及保证金	3,194,151.00	1 年以内	8.25	95,824.53
上海千声网络科技有限公司	押金及保证金	3,000,000.00	1 年以内	7.75	90,000.00
合计		27,944,271.00		72.21	1,688,328.13

⑦报告期内公司无涉及政府补助的其他应收款。

⑧报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨报告期内公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

8. 存货

（1）存货分类

项　目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	89,837.76	-	89,837.76	-	-	-
合同履约成本	563,875.21	-	563,875.21	-	-	-
合计	653,712.97	-	653,712.97	-	-	-

9. 合同资产

（1）合同资产情况

项　目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	11,079,873.38	397,767.45	10,682,105.93	-	-	-
合计	11,079,873.38	397,767.45	10,682,105.93	-	-	-

（2）合同资产的账面价值本期发生的重大变动金额和原因

项　目	变动金额	变动原因
合同资产	10,682,105.93	按照履约进度确认的工程服务而有权收取的对价
合计	10,682,105.93	—

（3）按合同资产减值准备计提方法分类披露

类　别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	11,079,873.38	100.00	397,767.45	3.59	10,682,105.93
国内客户组合	11,079,873.38	100.00	397,767.45	3.59	10,682,105.93
国外客户组合	-	-	-	-	-
合计	11,079,873.38	100.00	397,767.45	3.59	10,682,105.93

（4）合同资产减值准备变动情况

项　目	2020 年 1 月 1 日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2020 年 12 月 31 日
单项计提组合	-	-	-	-	-
国内客户组合	-	397,767.45	-	-	397,767.45
国外客户组合	-	-	-	-	-
合计	-	397,767.45	-	-	397,767.45

10. 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	59,893,903.38	48,658,642.30
预交税费	2,446,408.50	-
合计	62,340,311.88	48,658,642.30

11. 长期应收款

（1）长期应收款情况

项　目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	-	-	-	3,661,725.61	-	3,661,725.61	
其中：未实现融资收益	-	-	-	518,274.39	-	518,274.39	
合计	-	-	-	3,661,725.61	-	3,661,725.61	/

12. 长期股权投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
无	-	-	-	-	-	-
二、联营企业						
广州复朴奥飞数据产业投资基金合伙企业（有限合伙）	37,258,895.89	5,000,000.00	-	34,914,361.56	-	-
佛山融奥股权投资合伙企业（有限合伙）	18,986,209.02	-	19,000,000.00	32,530.82	-	-
小计	56,245,104.91	5,000,000.00	19,000,000.00	34,946,892.38	-	-
合计	56,245,104.91	5,000,000.00	19,000,000.00	34,946,892.38	-	-

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2020 年 12 月 31 日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
无	-	-	-	-	-
二、联营企业					
广州复朴奥飞数据产业投资基金合伙企业（有限合伙）	269,250.00	-	-	76,904,007.45	-
佛山融奥股权投资合伙企业（有限合伙）	18,739.84	-	-	-	-
小计	287,989.84	-	-	76,904,007.45	-
合计	287,989.84	-	-	76,904,007.45	-

13. 其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
上市权益工具投资	-	-
非上市权益工具投资	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

（2）非交易性权益工具的投资情况

项　目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海兢乾信息科技有限公司	-	-	-	-	-	-

14. 其他非流动金融资产

（1）其他非流动金融资产情况

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
权益工具投资	5,950,030.00	-
合计	5,950,030.00	-

15. 固定资产

（1）分类列示

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	1,175,362,077.69	544,318,492.37
固定资产清理	-	-
合计	1,175,362,077.69	544,318,492.37

（2）固定资产

①固定资产情况

项　目	房屋建筑及构造物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2019 年 12 月 31 日	-	623,899,759.60	584,507.09	41,733,117.53	936,791.60	667,154,175.82
2.本期增加金额	64,495,412.84	674,637,111.86	-	1,124,794.72	-	740,257,319.42
（1）购置	-	110,211,282.26	-	1,124,794.72	-	111,336,076.98
（2）在建工程转入	64,495,412.84	564,425,829.60	-	-	-	628,921,242.44
3.本期减少金额	-	684,966.54	-	-	-	684,966.54
（1）处置或报废	-	684,966.54	-	-	-	684,966.54
4.2020 年 12 月 31 日	64,495,412.84	1,297,851,904.92	584,507.09	42,857,912.25	936,791.60	1,406,726,528.70
二、累计折旧						
1.2019 年 12 月 31 日	-	104,797,935.11	46,273.50	17,332,137.79	659,337.05	122,835,683.45
2.本期增加金额	467,483.96	100,241,338.30	111,056.40	7,679,945.56	65,814.32	108,565,638.54
（1）计提	467,483.96	100,241,338.30	111,056.40	7,679,945.56	65,814.32	108,565,638.54
3.本期减少金额	-	36,870.98	-	-	-	36,870.98
（1）处置或报废	-	36,870.98	-	-	-	36,870.98
4.2020 年 12 月 31 日	467,483.96	205,002,402.43	157,329.90	25,012,083.35	725,151.37	231,364,451.01
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	64,027,928.88	1,092,849,502.49	427,177.19	17,845,828.90	211,640.23	1,175,362,077.69
2.2019 年 12 月 31 日	-	519,101,824.49	538,233.59	24,400,979.74	277,454.55	544,318,492.37

② 本期公司无暂时闲置的固定资产情况。

③ 本期公司通过售后回租租入的固定资产情况

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	49,354,621.91	2,101,529.80	-	47,253,092.11
合计	49,354,621.91	2,101,529.80	-	47,253,092.11

④ 本期公司无通过经营租赁租出的固定资产。

16. 在建工程

（1）分类列示

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	47,861,759.99	103,475,966.47
工程物资	-	-
合计	47,861,759.99	103,475,966.47

（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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南沙数字展厅	3,742,147.27	-	3,742,147.27	63,377.16	-	63,377.16
南沙 5G 数字智慧产业园	7,490,230.74	-	7,490,230.74	235,849.06	-	235,849.06
新一代云计算和人工智能产业园	32,078,512.05	-	32,078,512.05	-	-	-
广州神舟机房改造工程	4,550,869.93	-	4,550,869.93	-	-	-
广西南宁机房	-	-	-	23,223,000.29	-	23,223,000.29
北京 M8 机房二期	-	-	-	62,971,741.56	-	62,971,741.56
廊坊讯云数据中心一期	-	-	-	16,981,998.40	-	16,981,998.40
合计	47,861,759.99	-	47,861,759.99	103,475,966.47	-	103,475,966.47

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020 年 12 月 31 日
南沙数字展厅	450 万元	63,377.16	3,678,770.11	-	-	3,742,147.27
南沙 5G 数字智慧产业园	17.5 亿元	235,849.06	7,254,381.68	-	-	7,490,230.74
新一代云计算和人工智能产业园	40 亿元	-	32,078,512.05	-	-	32,078,512.05
广州神舟机房改造工程	500 万	-	4,550,869.93	-	-	4,550,869.93
广西南宁机房	2580 万元	23,223,000.29	173,714.90	20,740,254.48	2,656,460.71	-
北京 M8 机房二期	7200 万元	62,971,741.56	6,437,169.70	69,408,285.74	625.52	-

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020 年 12 月 31 日
北京 M8 机房三期改造工程	1000 万元	-	9,886,660.55	9,886,660.55	-	-
廊坊讯云数据中心一期	1.9 亿元	16,981,998.40	156,194,443.75	173,176,442.15	-	-
廊坊讯云数据中心二期	3.75 亿元	-	355,709,599.52	355,709,599.52	-	-
合计		103,475,966.47	575,964,122.19	628,921,242.44	2,657,086.23	47,861,759.99

（续上表）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
奥缔飞梭数字展厅	90.64	设备安装调试	-	-	-	自筹
南沙 5G 数字智慧产业园	0.47	前期设计规划	-	-	-	自筹
新一代云计算和人工智能产业园	0.87	土建工程	-	-	-	自筹
广州神舟机房改造工程	99.21	设备安装调试	-	-	-	自筹
广西南宁机房	98.85	已完工	-	-	-	自筹
北京 M8 机房二期	105.08	已完工	-	-	-	自筹
北京 M8 机房三期改造工程	107.76	已完工	-	-	-	自筹
廊坊讯云数据中心一期	99.44	已完工	-	-	-	募集资金、自筹
廊坊讯云数据中心二期	103.39	已完工	-	-	-	募集资金、自筹
合计			-	-	-	

17. 无形资产

（1）无形资产情况

项　目	土地使用权	IP 地址	计算机软件	海底光缆使用权	合计
一、账面原值					
1.2019 年 12 月 31 日	-	3,877,358.50	6,507,345.41	-	10,384,703.91
2.本期增加金额	511,416,827.93	-	280,514.94	49,304,788.07	561,002,130.94
（1）购置	63,243,866.85	-	280,514.94	49,304,788.07	112,829,169.86
（2）企业合并增加	448,172,961.08	-	-	-	448,172,961.08
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2020 年 12 月 31 日	511,416,827.93	3,877,358.50	6,787,860.35	49,304,788.07	571,386,834.85
二、累计摊销					
1.2019 年 12 月 31 日	-	387,735.81	1,513,735.27	-	1,901,471.08
2.本期增加金额	9,323,866.00	387,735.55	1,158,553.39	1,198,543.60	12,068,698.54
（1）计提	983,540.60	387,735.55	1,158,553.39	1,198,543.60	3,728,373.14
（2）企业合并增加	8,340,325.40	-	-	-	8,340,325.40

项　目	土地使用权	IP 地址	计算机软件	海底光缆使用权	合计
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2020 年 12 月 31 日	9,323,866.00	775,471.36	2,672,288.66	1,198,543.60	13,970,169.62
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	502,092,961.93	3,101,887.14	4,115,571.69	48,106,244.47	557,416,665.23
2. 2019 年 12 月 31 日	-	3,489,622.69	4,993,610.14	-	8,483,232.83

（2）截至 2020 年 12 月 31 日止，公司无内部研发形成的无形资产。

（3）截至 2020 年 12 月 31 日止，公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。

（4）截至 2020 年 12 月 31 日止，未办妥产权证书的土地使用权情况如下：

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
广州南沙大岗地块土地使用权	44,842,899.12	尚在办理中

18. 商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2020 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京云基	21,967,258.64	-	-	-	-	21,967,258.64
北京德昇	113,740,057.80	-	-	-	-	113,740,057.80
合计	135,707,316.44	-	-	-	-	135,707,316.44

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	处置	其他	
北京云基	-	-	-	-	-	-
北京德昇	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

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

商誉减值测试情况如下：

项　目	北京云基	北京德昇
商誉账面余额①	21,967,258.64	113,740,057.80
商誉减值准备余额②	-	-
商誉的账面价值③=①-②	21,967,258.64	113,740,057.80
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	-	-
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	21,967,258.64	113,740,057.80
资产组的账面价值⑥	72,218,822.91	319,587,156.14
可回收金额⑦	127,956,657.11	589,714,090.61
商誉评估值⑧	55,737,834.20	270,126,934.47
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑤-⑧	-	-

（3）商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

公司商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下：

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

（4）说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

①可收回金额的确定方法

公司根据资产组预计未来现金流量的现值来确定资产组可收回金额。

②重要假设及依据

1）基本假设

A、交易假设

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

B、公开市场假设

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

C、持续使用假设

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

2）一般假设

A．国家对含商誉的资产组所处行业的有关法律法规和政策在预期无重大变化；

B．社会经济环境及经济发展除社会公众已知变化外，在预期无其他重大变化；

C．国家现行银行信贷利率、外汇汇率的变动能保持在合理范围内；

D．国家目前的税收制度除社会公众已知变化外，无其他重大变化；

E．无其他人力不可抗拒及不可预测因素的重大不利影响；

F．含商誉的资产组的会计政策与核算方法基准日后无重大变化；

G．资产组组合现金流在每个预测期间内均匀产生；

H．资产组组合的经营模式没有发生重大变化。

3）关于企业经营和预测假设

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

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

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

D．假设有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

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

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

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

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

I．假设含商誉的资产组完全遵守所在国家和地区开展合法经营必须遵守的相关法律法规。

3）关键参数

项目	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	税前利润率	税前折现率
北京云基	2021 年至 2022 年	注 2	0.00%	19.69%-34.71%	14.80%
北京德昇	2021 年至 2022 年	注 3	0.00%	26.79%-42.06%	14.80%

注 1：上表中的预测期为收入达到稳定增长前的期间

注 2：北京云基主要提供 IDC 机柜出租业务，基于主要经营管理团队对未来发展趋势的判断及经营规划，云集时代预测期为 2021 至 2022 年，IDC 业务销售收入增长率分别为：14.97%、5.40%，2023 年后维持稳定收入。

注 3：北京德昇主要提供 IDC 机柜出租业务，基于主要经营管理团队对未来发展趋势的判断及经营规划，北京德昇预测期为 2021 至 2022 年，IDC 业务销售收入增长率分别为：9.95%、5.50%，2023 年后维持稳定收入。

上述信息与形成商誉时或以前年度商誉减值测试时的信息、公司历史经验或外部信息无明显不一致。

19. 长期待摊费用

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
租赁房屋建筑物装修费	130,579,728.58	3,722,587.88	15,590,871.83	-	118,711,444.63
合计	130,579,728.58	3,722,587.88	15,590,871.83	-	118,711,444.63

20. 递延所得税资产、递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项　目	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
信用减值准备	19,300,983.73	3,003,756.06	14,995,050.67	2,466,126.58
内部交易未实现利润	2,697,842.31	425,751.52	-	-
可抵扣亏损	272,184,175.58	67,630,599.00	326,569,043.33	80,612,561.35
资产减值准备	397,767.45	99,441.85	-	-
合计	294,580,769.07	71,159,548.43	341,564,094.00	83,078,687.93

（2）未经抵销的递延所得税负债

项　目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
境外未分配利润影响	89,199,338.24	7,581,943.75	86,171,332.35	7,324,563.25
固定资产折旧	490,996,418.56	98,841,939.70	422,707,914.68	93,541,835.48
公允价值变动	459,830.00	68,974.50	26,812.63	4,021.89
资产评估增值	23,517,731.83	5,879,432.96	26,803,015.37	6,700,753.84
合计	604,173,318.63	112,372,290.91	535,709,075.03	107,571,174.46

（3）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
可抵扣暂时性差异	3,821.28	55,836.06
可抵扣亏损	3,465,711.75	16,341.93
合计	3,469,533.03	72,177.99

（4）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	备注
2024 年	389.90	16,341.93	
2025 年	3,465,321.85	-	
合计	3,465,711.75	16,341.93	

21. 其他非流动资产

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付工程及设备款	60,848,382.80	196,445,922.10
合计	60,848,382.80	196,445,922.10

22. 短期借款

（1）短期借款分类

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证借款	610,743,344.55	164,116,139.57
信用借款	-	106,093,620.34
合计	610,743,344.55	270,209,759.91

（2）报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

23. 应付票据

种　类	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	134,193,770.80	10,538,357.00
商业承兑汇票	-	-
合计	134,193,770.80	10,538,357.00

2020 年 12 月 31 日，不存在已到期未支付的应付票据。

24. 应付账款

（1）按账龄列示

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	101,835,219.97	155,511,848.24
1-2 年	7,540,973.77	7,475,276.68
2-3 年	7,418,677.66	2,094,934.55
3 年以上	1,821,696.97	148,886.00
合计	118,616,568.37	165,230,945.47

（2）期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项　目	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
中新网络信息安全股份有限公司	7,179,487.20	设备未达到验收条件
广州信域网络科技有限公司	4,773,245.27	未达付款条件
合计	11,952,732.47	

25. 预收款项

（1）预收款项列示：

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	-	37,026,855.64
合计	-	37,026,855.64

注：公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。

26. 合同负债

（1）合同负债情况

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	61,920,872.78	-
合计	61,920,872.78	-

（2）本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项　目	变动金额	变动原因
预收货款	61,920,872.78	未履约的预收货款
合计	61,920,872.78	

27. 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	7,409,440.86	43,699,917.26	44,747,810.18	6,361,547.94
二、离职后福利-设定提存计划	10,280.70	165,896.71	176,177.41	-
三、辞退福利	-	10,815.52	10,815.52	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	7,419,721.56	43,876,629.49	44,934,803.11	6,361,547.94

（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	7,399,371.71	38,672,720.40	39,743,098.69	6,328,993.42
二、职工福利费	-	2,388,024.20	2,388,024.20	-
三、社会保险费	10,069.15	1,319,437.43	1,304,889.92	24,616.66
其中：医疗保险费	9,035.50	1,170,554.42	1,156,796.72	22,793.20
工伤保险费	310.75	1,358.05	1,668.80	-
生育保险费	722.90	146,924.96	145,824.40	1,823.46
大病统筹医疗保险	-	600.00	600.00	-
四、住房公积金	-	1,084,106.29	1,076,168.43	7,937.86
五、工会经费和职工教育经费	-	235,628.94	235,628.94	-
合计	7,409,440.86	43,699,917.26	44,747,810.18	6,361,547.94

（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
离职后福利：				
1.基本养老保险	9,791.20	159,516.52	169,307.72	-
2.失业保险费	489.50	6,380.19	6,869.69	-
合计	10,280.70	165,896.71	176,177.41	-

28. 应交税费

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
企业所得税	1,782,285.27	6,940,423.66
增值税	407,493.99	-
个人所得税	159,012.69	110,483.61
印花税	59,673.46	77,627.10
环境保护税	7,613.46	10,542.72
服务税	13,911.89	68,911.24
合计	2,429,990.76	7,207,988.33

29. 其他应付款

（1）分类列示

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	96,237,148.28	16,530,051.04
合计	96,237,148.28	16,530,051.04

（2）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
员工代垫款及其他	1,860,148.28	3,246,051.04
北京德昇股权收购款	-	13,284,000.00
上海永丽股权收购款	37,500,000.00	-
固安聚龙股权收购款	56,877,000.00	-
合计	96,237,148.28	16,530,051.04

30. 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	60,523,162.81	14,242,772.98
一年内到期的应付债券	-	-
一年内到期的长期应付款项	25,262,222.22	-
合计	85,785,385.03	14,242,772.98

31. 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	3,082,822.88	3,080,077.78
合计	3,082,822.88	3,080,077.78

32. 长期借款

（1）长期借款分类

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2020 年利率区间
保证借款	263,913,141.08	257,992,039.39	5.4625%
保证及抵押借款	115,000,000.00	-	5.2000%
合计	378,913,141.08	257,992,039.39	

33. 长期应付款

（1）分类列示

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
长期应付款	53,033,444.44	42,569,493.48
专项应付款	-	-
小计	53,033,444.44	42,569,493.48
减：一年内到期的长期应付款项	25,262,222.22	-
合计	27,771,222.22	42,569,493.48

（2）按款项性质列示长期应付款

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	50,524,444.44	42,569,493.48
其他长期借款（注）	2,509,000.00	-
小计	53,033,444.44	42,569,493.48
减：一年内到期的长期应付款项	25,262,222.22	-
合计	27,771,222.22	42,569,493.48

注：奥飞数据 2020 年与廊坊市蓝天事业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“蓝天基金”）及北京复朴道和投资管理有限公司（以下简称“北京复朴”）签订合伙协议及补充协议，约定奥飞数据、蓝天基金及北京复朴分别出资 13,800 万元、13,800 万元及 100 万元投资设立廊坊复朴，奥飞数据占出资比例 49.8195%。截至 2020 年 12 月 31 日，奥飞数据、蓝天基金及北京复朴分别实缴出资 249.10 万元、249.10 万元及 1.80 万元。廊坊复朴存续年限为 7 年，投资标的为廊坊讯云。根据各方约定，蓝天基金在向廊坊复朴出资款之日起满 5 年后有权要求奥飞数据按照投资加 5.8%年化（单利）的方式回购其持有的合伙企业份额。因此奥飞数据将其作为一项债务工具列示，按照摊余成本计量。

34. 递延收益

（1）递延收益情况

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	2,236,287.21	-	776,660.54	1,459,626.67	收到政府补助
合计	2,236,287.21	-	776,660.54	1,459,626.67	

（2）涉及政府补助的项目

补助项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
流式实时分布式大数据云平台专项资金	1,125,400.96	-	-	460,467.03	-	664,933.93	与资产相关
面向智能制造的流式大数据安全储存与挖掘工业云平台专项资金	1,110,886.25	-	-	316,193.51	-	794,692.74	与资产相关
合计	2,236,287.21	-	-	776,660.54	-	1,459,626.67	

35. 股本

项目	2019 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、-）					2020 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	117,478,800.00	12,310,848.00	-	82,235,160.00	-	94,546,008.00	212,024,808.00

报告期公司股份变动情况详见“一、（一）、1、公司历史沿革”说明。

36. 资本公积

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	267,975,950.79	457,738,899.19	82,235,160.00	643,479,689.98
合计	267,975,950.79	457,738,899.19	82,235,160.00	643,479,689.98

股本溢价变动说明：

2020 年 3 月 16 日，根据公司第二届董事会第二十九次会议通过的《关于 2019 年度利润分配预案的议案》，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，股本溢价减少 82,235,160.00 元。

2020 年 10 月 26 日，根据公司 2020 年 4 月 7 日召开的 2019 年年度股东大会决议，同时经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]2082 号”文《关于同意广东奥飞数据科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》，公司于 2020 年 10 月 26 日向特定对象发行人民币普通股（A 股）12,310,848.00 股，每股面值 1 元，每股实际发行价格 38.99 元，募集资金总额 479,999,963.52 元，扣除不含税发行费用合计 9,950,216.33 元后募集资金净额为 470,049,747.19 元；其中增加股本 12,310,848.00 元，增加股本溢价 457,738,899.19 元。

37. 其他综合收益

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期发生金额						2020 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,819,715.05	-3,732,458.59	-	-	-	-3,496,667.19	-235,791.40	323,047.86
外币财务报表折算差额	3,819,715.05	-3,732,458.59	-	-	-	-3,496,667.19	-235,791.40	323,047.86
其他综合收益合计	3,819,715.05	-3,732,458.59	-	-	-	-3,496,667.19	-235,791.40	323,047.86

38. 盈余公积

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	23,678,188.55	11,607,840.30	-	35,286,028.85
合计	23,678,188.55	11,607,840.30	-	35,286,028.85

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

39. 未分配利润

项　目	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	272,951,758.96	169,018,895.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）	-	--
调整后期初未分配利润	272,951,758.96	169,018,895.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	156,598,764.76	103,792,081.85
购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	-	20,160,000.00
减：提取法定盈余公积	11,607,840.30	8,271,338.87
应付普通股股利	11,747,880.00	11,747,880.00
期末未分配利润	406,194,803.42	272,951,758.96

40. 营业收入及营业成本

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	840,536,930.01	592,505,440.65	882,851,898.85	700,601,977.35
合计	840,536,930.01	592,505,440.65	882,851,898.85	700,601,977.35

（1）主营业务（分产品）

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
IDC 服务	750,678,879.02	542,284,741.16	446,656,895.89	336,649,422.46
其他互联网综合服务	89,858,050.99	50,220,699.49	108,772,458.71	70,111,148.16
系统集成项目	-	-	327,422,544.25	293,841,406.73
合计	840,536,930.01	592,505,440.65	882,851,898.85	700,601,977.35

（2）主营业务（分地区）

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
华南区域	204,125,054.69	141,046,601.22	237,485,101.68	165,565,615.72
华北区域	342,652,129.97	237,611,352.85	398,913,986.30	360,881,547.40
香港及海外	258,962,527.77	180,079,090.77	233,083,564.97	160,967,318.52
其他区域	34,797,217.58	33,768,395.81	13,369,245.90	13,187,495.71
合计	840,536,930.01	592,505,440.65	882,851,898.85	700,601,977.35

（3）收入分解信息

项　目	2020 年度
收入确认时间	
在某一时点确认收入	31,680,293.09
其他互联网综合服务	31,680,293.09
在某段时间确认收入	808,856,636.92
IDC 服务	750,678,879.02
其他互联网综合服务	58,177,757.90
合计	840,536,930.01

（4）履约义务的说明

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

41. 税金及附加

项　目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	54,414.09	-
教育费附加	23,320.03	-
地方教育附加	15,546.68	-
土地使用税	340,360.22	-
印花税	720,928.32	202,079.01
车船使用税及其他	31,343.16	74,001.01
合计	1,185,912.50	276,080.02

42. 销售费用

项　目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	9,912,613.77	10,719,425.66
办公费	750,218.87	774,906.70
业务推广费	1,650,085.02	498,204.26
业务招待费	1,026,333.22	1,204,838.12
交通差旅费	555,760.71	1,270,580.37
折旧摊销	-	3,284.20
合计	13,895,011.59	14,471,239.31

43. 管理费用

项　目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	9,852,020.25	9,175,515.69
办公费	2,646,636.81	2,402,898.96
交通差旅费	1,380,509.93	1,286,199.08
业务招待费	2,607,645.57	1,542,252.35
折旧摊销	1,419,828.55	868,116.36
咨询顾问费	3,736,161.54	4,802,033.98
劳务费用	494,199.44	179,197.25
其他	38,799.58	3,301.05
合计	22,175,801.67	20,259,514.72

44. 研发费用

项　目	2020 年度	2019 年度
直接投入	725,281.27	774,851.39
职工薪酬	12,270,799.16	12,799,163.13
折旧摊销	3,186,778.58	3,674,805.62
办公费	1,692,652.52	1,697,168.77
交通差旅费	420,253.59	1,358,587.04
外部研究开发费	442,547.18	343,518.84
业务招待费	268,654.12	443,365.43
其他	2,496,300.87	2,364,400.15
合计	21,503,267.29	23,455,860.37

45. 财务费用

项　目	2020 年度	2019 年度
利息支出	43,382,946.61	26,296,760.72
减：利息收入	592,061.96	7,815,539.41
汇兑损失	757,882.10	538,654.03
银行手续费及其他	1,005,354.61	321,812.33
合　计	44,554,121.36	19,341,687.67

46. 其他收益

项　目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	1,739,170.54	5,274,112.79	
其中：与递延收益相关的政府补助	776,660.54	2,763,712.79	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	962,510.00	2,510,400.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	45,047.10	12,139.69	
其中：个税扣缴税款手续费	33,319.91	12,139.69	与收益相关
代扣代缴增值税手续费	11,727.19	-	与收益相关
合计	1,784,217.64	5,286,252.48	

47. 投资收益

项　目	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	34,946,892.38	-266,590.44
银行理财产品投资收益	89,272.37	4,148,131.60
票据贴现收益	-52,852.78	-
合计	34,983,311.97	3,881,541.16

48. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产	-	26,812.63
其他非流动金融资产	459,830.00	-
合计	459,830.00	26,812.63

49. 信用减值损失

项　目	2020 年度	2019 年度
应收票据坏账损失	-34,366.50	-34,235.49
应收账款坏账损失	-4,116,194.23	-4,937,006.72
其他应收款坏账损失	-103,237.24	-1,549,271.18
合计	-4,253,797.97	-6,520,513.39

50. 资产减值损失

项　目	2020 年度	2019 年度
合同资产减值损失	-397,767.45	-
合计	-397,767.45	-

51. 资产处置收益

项　目	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	75,385.84	-
合计	75,385.84	-

52. 营业外收入

（1）营业外收入明细

项　目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,042,578.39	10,725,106.12	1,042,578.39
其他	8,002.33	49.12	8,002.33
合计	1,050,580.72	10,725,155.24	1,050,580.72

（2）与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	111,319.24	33,906.12	与收益相关
广州开发区投资促进局一次性落户奖	-	8,000,000.00	与收益相关
高新技术企业认定奖励款	350,000.00	150,000.00	与收益相关
2019 年度天河区新增规模以上软件企业支持专项款	-	100,000.00	与收益相关
新增“四上”企业经费补贴	-	10,000.00	与收益相关
2019 年度第一批促进科技创新产业发展扶持政策奖励款	-	2,300,000.00	与收益相关
2018 年经营贡献奖	-	130,000.00	与收益相关
高成长创新标杆企业奖励	440,800.00	-	与收益相关

补助项目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
香港特区政府第 2 期“保就业”计划。	138,359.15	-	与收益相关
其他小额补助	2,100.00	1,200.00	与收益相关
合计	1,042,578.39	10,725,106.12	

53. 营业外支出

项　目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	1,084,126.72	535,000.00	1,084,126.72
滞纳金及其他	9,280.82	1,000.00	9,280.82
合计	1,093,407.54	536,000.00	1,093,407.54

54. 所得税费用

（1）所得税费用的组成

项　目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	2,488,551.85	3,494,714.48
递延所得税费用	16,720,255.95	9,360,636.41
合计	19,208,807.80	12,855,350.89

（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	177,325,728.16	117,308,787.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,598,859.22	17,596,318.13
子公司适用不同税率的影响	4,053,177.90	1,589,161.73
调整以前期间所得税的影响	-2,960.67	-99,120.61
非应税收入的影响	-8,665,252.08	63,418.15
加计扣除费用的影响	-3,932,110.19	-4,063,188.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	187,307.77	187,379.45
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-201,934.77	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	928,855.97	18,044.50
前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损本期确认的影响	-14,515.85	-5,093,070.41
境外子公司未分配利润产生的影响	257,380.50	2,656,408.80
所得税费用	19,208,807.80	12,855,350.89

55. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、37 其他综合收益。

56. 现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2020 年度	2019 年度
政府补助及其他	2,050,639.82	18,247,645.81
利息收入	463,972.87	8,049,452.07
赎回定期存单	-	80,000,000.00
收回银承保证金	-	14,531,449.59
合计	2,514,612.69	120,828,547.47

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2020 年度	2019 年度
付现费用	21,500,090.84	23,504,053.24
往来款及其他	18,651,798.33	7,626,534.30
银行手续费	1,005,354.61	321,812.33
支付银承保证金	134,044,709.22	-
合计	175,201,953.00	31,452,399.87

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	2020 年度	2019 年度
收回收购诚意金	6,000,000.00	-
合计	6,000,000.00	-

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	2020 年度	2019 年度
诚意金及保证金	8,000,000.00	6,000,000.00
合计	8,000,000.00	6,000,000.00

（5）支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2020 年度	2019 年度
售后回租保证金	-	3,180,000.00
再融资费用	9,865,832.16	665,260.89
合计	9,865,832.16	3,845,260.89

57. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	158,116,920.36	104,453,436.64
加：资产减值准备	397,767.45	-
信用减值损失	4,253,797.97	6,520,513.39
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	108,565,638.54	63,603,196.79
无形资产摊销	3,728,373.14	1,308,975.29
长期待摊费用摊销	15,590,871.83	10,538,336.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-75,385.84	-
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-459,830.00	-26,812.63
财务费用（收益以“一”号填列）	43,254,857.52	26,296,760.72
投资损失（收益以“一”号填列）	-34,983,311.97	-3,881,541.16
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	11,919,139.50	-73,458,068.57
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	4,801,116.45	82,818,704.98
存货的减少（增加以“一”号填列）	-653,712.97	118,687,593.01
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-188,095,383.49	-121,725,723.75
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	67,164,293.39	-78,673,407.31
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	193,525,151.88	136,461,963.84
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	119,501,628.96	54,841,800.47
减：现金的期初余额	54,841,800.47	214,157,004.84
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	64,659,828.49	-159,315,204.37

注：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 6,069,195.73 元。

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项　目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	345,213,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,955,020.31
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	343,257,979.69

（3）现金和现金等价物构成情况

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	119,501,628.96	54,841,800.47
其中：库存现金	145,987.05	192,790.82
可随时用于支付的银行存款	119,355,641.91	54,649,009.65
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	119,501,628.96	54,841,800.47
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	-	-

58. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2020 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	135,856,376.66	银行承兑汇票保证金
固定资产	47,253,092.11	融资租赁抵押
无形资产	249,825,273.46	长期借款抵押
合计	432,934,742.23	/

59. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目：

项　目	2020 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,599,017.27	6.5239	43,051,328.77
欧元	77,510.93	8.0248	622,009.75
港币	5,888,377.35	0.8416	4,955,658.38

项　目	2020 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日折算人民币余额
印度尼西亚卢比	2,824,068,520.21	0.0005	1,310,367.79
应收账款			
其中：美元	7,244,010.46	6.5239	47,259,199.86
欧元	28,199.49	8.0248	226,295.30
港币	2,171,200.48	0.8416	1,827,282.32
印度尼西亚卢比	189,818,750.00	0.0005	88,075.90
新加坡元	41,600.27	4.9314	205,147.57
其他应收款			
其中：美元	536,417.86	6.5239	3,499,536.47
港币	1,257,892.96	0.8416	1,058,642.72
印度尼西亚卢比	189,818,750.00	0.0005	88,075.90
应付账款			
其中：美元	2,174,494.51	6.5239	14,186,184.73
欧元	239,684.08	8.0248	1,923,416.79
港币	14,810,512.24	0.8416	12,464,527.10
印度尼西亚卢比	3,560,186,727.74	0.0005	1,651,926.64
新加坡元	34,855.46	4.9314	171,886.22
其他应付款			
其中：美元	11,542.70	6.5239	75,303.40
港币	337,104.55	0.8416	283,707.19
印度尼西亚卢比	1,492,479,216.17	0.0005	692,510.36
新加坡元	4,328.29	4.9314	21,344.53
应交税费			
其中：印度尼西亚卢比	3,769,438,176.60	0.0005	1,749,019.32
新加坡元	45,718.17	4.9314	225,454.57
应付职工薪酬			
其中：港元	620,582.48	0.8416	522,282.22
印度尼西亚卢比	54,499,999.90	0.0005	25,288.00

（2）境外经营实体主要报表项目的折算汇率：

名　称	主要经营地	记账本位币	主要财务报表项目	折算率
奥飞国际	香港	港元	资产、负债项目	0.8416
			股东权益（除未分配利润）项目	交易发生日的即期汇率
			利润表、现金流量表项目	月度加权平均汇率
PTA	印尼	印度尼西亚卢比	资产、负债项目	0.0005
			股东权益（除未分配利润）项目	交易发生日的即期汇率
			利润表、现金流量表项目	月度加权平均汇率
新加坡奥飞	新加坡	新加坡元	资产、负债项目	4.9314
			股东权益（除未分配利润）项目	交易发生日的即期汇率
			利润表、现金流量表项目	月度加权平均汇率
德国奥飞	德国	欧元	资产、负债项目	8.0248
			股东权益（除未分配利润）项目	交易发生日的即期汇率
			利润表、现金流量表项目	月度加权平均汇率
印度奥飞	印度	印度卢比	资产、负债项目	0.0891
			股东权益（除未分配利润）项目	交易发生日的即期汇率
			利润表、现金流量表项目	月度加权平均汇率

60. 政府补助

（1）与资产相关的政府补助

项　目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益的金额
流式实时分布式大数据云平台专项资金	3,000,000.00	递延收益、其他收益	460,467.03
面向智能制造的流式大数据安全储存与挖掘工业云平台专项资金	2,000,000.00	递延收益、其他收益	316,193.51

（2）与收益相关的政府补助

项　目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019 年研发经费投入奖励	904,700.00	其他收益	904,700.00
其他小额补助	57,810.00	其他收益	57,810.00

项　目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高成长创新标杆企业奖励	440,800.00	营业外收入	440,800.00
稳岗补助	111,319.24	营业外收入	111,319.24
2017 年度高新技术企业认定通过奖励	350,000.00	营业外收入	350,000.00
香港特区政府第 2 期“保就业”计划	138,359.15	营业外收入	138,359.15
计算机软件著作权登记资助款	2,100.00	营业外收入	2,100.00

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并。

3. 反向购买

报告期内未发生反向购买。

4. 处置子公司

报告期内未处置子公司。

5. 其他原因的合并范围变动

（1）非业务合并

①报告期内发生的非业务合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
上海永丽	2020 年 12 月	250,000,000.00	100.00	现金
固安聚龙	2020 年 11 月	189,590,000.00	100.00	现金

（续上表）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海永丽	2020-12-31	控制权转移	-	-
固安聚龙	2020-11-17	控制权转移	-	-165,925.49

②被购买方于购买日可辨认资产、负债

项　目	上海永丽	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	250,023,074.78	13,670,741.23
货币资金	170,826.28	170,826.28
预付款项	19,322.21	19,322.21
其他应收款	3,890.06	3,890.06
其他流动资产	3,762.77	3,762.77
无形资产	249,825,273.46	13,472,939.91
负债：	23,074.78	23,074.78
应付账款	1,000.00	1,000.00
其他应付款	1,591.18	1,591.18
应付职工薪酬	20,483.60	20,483.60
净资产	250,000,000.00	13,647,666.45
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	250,000,000.00	13,647,666.45

（续上表）

项　目	固安聚龙	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	208,036,519.75	38,255,961.77
货币资金	1,784,194.03	1,784,194.03
其他流动资产	3,224.06	3,224.06
在建工程	38,215.86	38,215.86
无形资产	190,007,362.22	20,226,804.24
其他非流动资产	16,203,523.58	16,203,523.58
负债：	18,446,519.75	18,446,519.75
应付账款	400,239.75	400,239.75
其他应付款	18,046,280.00	18,046,280.00
净资产	189,590,000.00	19,809,442.02
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	189,590,000.00	19,809,442.02

注：上海永丽及固安聚龙在收购前已无业务，账面资产主要为土地使用权，因此两间公司不构成业务。公司收购两间公司不形成企业合并，按照非业务合并方式进行会计处理，收购价与账面净资产的差额计入土地使用权。

（2）新设子公司

序　号	子公司简称	注册资本	持股比例
1	金禾信	1000 万元	67.00%
2	奥融科技	5000 万元	100.00%
3	河北缔云	5000 万元	100.00%
4	河南磐云	3000 万元	100.00%
5	廊坊复朴	500 万元	100.00%
6	德国奥飞	2.5 万欧元	100.00%
7	新加坡奥飞	10 万新加坡元	100.00%
8	印度奥飞	700 万卢比	73.00%

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
昊盈科技	广州	广州	信息技术咨询服务	100.00	-	同一控制下合并
奥佳软件	广州	广州	软件开发、软件零售、软件服务	100.00	-	投资设立
奥飞国际	香港	香港	数据交换中心、互联网服务	100.00	-	投资设立
奥维信息	广州	广州	通信设备零售；信息系统集成服务；机电设备安装工程	100.00	-	投资设立
北京云基	北京	北京	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务;计算机系统服务;应用软件服务	100.00	-	非同一控制下合并
北京德昇	北京	北京	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;计算机系统集成;设备安装	100.00	-	非同一控制下合并
廊坊讯云	廊坊	廊坊	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;计算机系统集成;	100.00	-	非同一控制下合并
奥缔飞梭	广州	广州	软件开发;计算机技术开发、技术服务;计算机技术转让服务	100.00	-	投资设立
云南呈云	昆明	昆明	计算机软硬件的开发、应用及维护服务;互联网安全服务;	60.00	-	投资设立
PTA	印尼	印尼	数据交换中心、互联网服务	-	51.00	非同一控制下合并
广州奥融	广州	广州	信息系统集成服务;软件开发;软件服务;物业管理;房屋租赁;场地租赁	100.00	-	投资设立
河北缔云	廊坊	廊坊	软件开发、技术转让/咨询/推广/服务、企业营销、管理咨询、设计/制作/代理/发布广告等	100.00	-	投资设立
河南磐云	郑州	郑州	软件开发、技术转让/咨询/推广/服务、计算机系统集成等	100.00	-	投资设立
上海永丽	上海	上海	新型建筑材料的生产、销售，自	100.00	-	非业务合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			有房屋租赁			
固安聚龙	廊坊	廊坊	生产/组装/销售设备、软件开发、技术转让/咨询/推广/服务、计算机系统集成、科技企业孵化等	100.00（注 1）	-	非业务合并
金禾信	深圳	深圳	计算机软硬件开发/销售、电子产品/机械设备生产/维修等	67.00	-	投资设立
廊坊复朴	廊坊	廊坊	投资及咨询	100.00（注 2）	-	投资设立
新加坡奥飞	新加坡	新加坡	数据交换中心、互联网服务	-	100.00	投资设立
德国奥飞	德国	德国	数据交换中心、互联网服务	-	100.00	投资设立
印度奥飞	印度	印度	数据交换中心、互联网服务	-	73.00	投资设立

注 1：2020 年，奥飞数据与北京华夏聚龙自动化股份公司（以下简称“北京华夏”）签订股权转让协议收购固安聚龙 100%股权，截止 2020 年 12 月 31 日固安聚龙的 70%股权已变更至奥飞数据名下。根据双方协议，剩余 30%股权在完成 70%股权工商变更登记之日起 3 个月内无其他债权债务申报后转让给奥飞数据并完成工商登记。由于该项股权收购的交易总价在转让协议中已经确定，70%及 30%股权两步收购构成一揽子交易，因此在奥飞数据合并层面按照 100%股权进行合并。

注 2：截至 2020 年 12 月 31 日，奥飞数据、蓝天基金及北京复朴分别出资 249.10 万元、249.10 万元及 1.80 万元，分别占廊坊复朴股权比例为 49.8195%，49.8195%及 0.3610%。根据投资协议，奥飞数据合并层面将蓝天基金及北京复朴的投资作为一项债务工具，报表列示在长期应付款，对廊坊复朴按 100%股权合并，详见附注五、33 注。

注 3：奥飞数据之全资子公司奥维信息持有广州复朴奥飞数据产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“奥飞产业基金”）75%的股权，但不对奥飞产业基金构成控制，不纳入合并报表范围，主要依据如下：

①根据奥飞产业基金合伙协议约定，奥飞产业基金最高权力机构为合伙人会议，成员由三名合伙人共同担任，有关产业基金的重大事项需要全体合伙人同意才能通过。主导投资决策的投资决策委员会由 5 名委员组成，投委会决议需要至少 4 名成员通过才能生效。奥维信息在合伙人会议中占有 1 个席位，在投委会中占有 2 个席位，因此不能单方面控制奥飞产业基金的合伙人会议及投委会决议。

②产业基金的收益分配原则是按照各合伙人出资比例先有限合伙人后普通合伙人，先本金及预期收益后超额收益进行分配。而亏损根据各合伙人的出资比例共担，负债则是有限合伙人在认缴出资额内承担有限责任，普通合伙人承担无限连带责任。奥维信息作为优先级有限合伙人，并未对其他合伙人的本金及收益提供保证，也不享有产业基金所有剩余的可变收益，不承担所有亏损的风险。

基于奥飞产业基金合伙协议的约定可知，从经营上奥维信息不能控制合伙人会议及投委会的决议，不能独自主导产业基金的财务及经营决策，从收益分配上奥维信息为优先级有限合伙人，不对其他合伙人的本金及收益提供保证，也不享有产业基金所有剩余的可变收益，不承担所有亏损的风险。因此奥维信息对产业基金具有重大影响，不具有控制。

（2）重要的非全资子公司

公司在报告期内没有重要的的非全资子公司。

2. 在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州复朴奥飞数据产业投资基金合伙企业（有限合伙）	广州	广州	股权投资	-	75	权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项 目	2020 年 12 月 31 日/ 2020 年度	2019 年 12 月 31 日 / 2019 年度
流动资产	1,269,426.74	26,904,381.36
其中：现金和现金等价物	1,269,426.74	6,904,381.36
非流动资产	108,183,101.90	22,795,775.40
资产合计	109,452,528.64	49,700,156.76
流动负债	8,010.00	18,628.90
非流动负债	-	-
负债合计	8,010.00	18,628.90
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	109,444,518.64	49,681,527.86

项　目	2020 年 12 月 31 日/ 2020 年度	2019 年 12 月 31 日 / 2019 年度
按持股比例计算的净资产份额	76,904,007.45	37,258,895.89
营业收入	-	-
税金及附加		11,948.90
管理费用	1,008,000.00	1,025,900.00
财务费用	-46,822.09	-37,407.45
公允价值变动收益	55,387,326.50	-
投资收益	695,842.19	681,969.31
所得税费用	-	-
净利润	55,121,990.78	-318,472.14
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	55,121,990.78	-318,472.14
本期收到的来自联营企业的股利	269,250.00	-

八、与金融工具相关的风险

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

公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理

公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

（一）信用风险

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公

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

（1）信用风险显著增加判断标准

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

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

（2）已发生信用减值资产的定义

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

公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

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

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

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

公司应收账款中，前五大客户的应收账款占公司应收账款总额的 58.43%（2019 年 12 月 31 日：51.96%）；公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占公司其他应收款总额的 72.21%（2019 年 12 月 31 日：80.52%）。

（二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。公司的政策是定期监控短期和长期

的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2020 年 12 月 31 日，公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2020 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	610,743,344.55	-	-	-
应付票据	134,193,770.80	-	-	-
应付账款	118,616,568.37	-	-	-
其他应付款	96,237,148.28	-	-	-
一年内到期的非流动负债	85,785,385.03	-	-	-
长期借款	-	105,500,000.00	125,200,000.00	148,213,141.08
长期应付款	-	25,262,222.22	-	2,509,000.00
合　计	1,045,576,217.03	130,762,222.22	125,200,000.00	150,722,141.08

（续上表）

项目名称	2019 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	270,209,759.91	-	-	-
应付票据	10,538,357.00	-	-	-
应付账款	165,230,945.47	-	-	-
其他应付款	16,530,051.04	-	-	-
一年内到期的非流动负债	14,242,772.98	-	-	-
长期借款	-	41,355,600.00	68,926,000.00	147,710,439.39
长期应付款	-	42,569,493.48	-	-
合　计	476,751,886.40	83,925,093.48	68,926,000.00	147,710,439.39

（三）市场风险

（1）外汇风险

公司的汇率风险主要来自公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。公司承受汇率风险主要与以美元和欧元计价的资产有关，除公司设

立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、印尼卢比、新加坡元或欧元计价结算外，公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止 2020 年 12 月 31 日，公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

2020 年 12 月 31 日

项目名称	美元		欧元	
货币资金	6,599,017.27	43,051,328.77	54,526.36	437,563.15
应收账款	7,244,010.46	47,259,199.86	28,199.49	226,295.30
其他应收款	536,417.86	3,499,536.47	-	-
应付账款	2,174,494.51	14,186,184.73	239,684.08	1,923,416.79
其他应付款	11,542.70	75,303.40	-	-

2019 年 12 月 31 日

项目名称	美元		欧元	
货币资金	4,137,288.18	28,862,549.80	184,644.88	1,443,124.53
应收账款	7,635,471.69	53,266,577.62	30,180.00	235,877.09
其他应收款	95,147.00	663,764.50	-	-
应付账款	1,744,234.61	12,168,129.49	601,788.19	4,703,381.42
其他应付款	2,964.90	20,683.74	-	-

公司密切关注汇率变动对公司汇率风险的影响。公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于 2020 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于外币升值或贬值 10%，那么公司当年的净利润将减少或增加 782.89 万元。

（2）利率风险

公司的利率风险主要产生于长短期银行借款、长期应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允

价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

九、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2020 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项　目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	6,050,030.00	-	6,050,030.00
（一）其他权益工具投资	-	100,000.00	-	100,000.00
（二）其他非流动金融资产	-	5,950,030.00	-	5,950,030.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	6,050,030.00	-	6,050,030.00

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司本期无持续和非持续第一层次公允价值计量项目。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司期末持有其他权益工具为持有上海兢乾信息科技有限公司的股权，由于该项投资用以确定公允价值的近期信息不足，该成本可代表公允价值的最佳估计。

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

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司本期无持续和非持续第三层次公允价值计量项目。

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

公司本期无持续的第三层次公允价值计量项目。

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

公司本期无出现该项情况。

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

公司持续的公允价值计量项目本期内无发生估值技术变更。

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十、关联方及关联交易

1. 公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对公司的持股比例(%)	母公司对公司的表决权比例(%)
广州市昊盟计算机科技有限公司	广州	有限公司	1000 万元	43.76	43.76

公司最终控制方：冯康

2. 公司的子公司情况

公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 公司合营和联营企业情况

公司合营和联营企业的情况详见附注七、在其他主体中的权益

4. 公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
广东艾洛斯传媒科技有限公司	同一实际控制人控制之企业
广东磐塔游网络科技有限公司	同一实际控制人控制之企业
安徽容博达云计算数据有限公司	同一实际控制人控制之企业
广州磐钰股权投资合伙企业(有限合伙)	同一实际控制人能施加重大影响之企业
广州弘宇文化传媒有限公司	公司高管控制之企业

5. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内无该项业务发生。

（2）关联托管、承包情况

报告期内无该项业务发生。

（3）关联租赁情况

报告期内无该项业务发生。

（4）关联担保情况

公司作为被担保方

担　保　方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
冯康及广州市昊盟计算机科技有限公司	27,373,928.46	2019/12/24	2021/3/25	否
冯康及广州市昊盟计算机科技有限公司	110,224,726.42	2020/7/2	2021/7/27	否
冯康	60,039,875.00	2020/6/7	2021/12/10	否
冯康及广州市昊盟计算机科技有限公司	60,088,916.66	2020/4/26	2021/5/13	否
冯康及广州市昊盟计算机科技有限公司	76,031,905.39	2020/4/10	2021/7/10	否
冯康	100,038,500.00	2020/3/9	2021/3/11	否
冯康及广州市昊盟计算机科技有限公司	100,055,825.00	2020/7/9	2021/7/15	否
冯康及广州市昊盟计算机科技有限公司	314,363,829.48	2019/7/29	2024/7/31	否
冯康及广州市昊盟计算机科技有限公司	125,199,333.33	2020/6/24	2025/6/23	否

担　保　方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
冯康及广州市昊盟计算机科技有限公司	50,524,444.44	2020/9/28	2022/10/15	否
冯康及广州市昊盟计算机科技有限公司	2,100,000.00	2020-4-29	2021-1-29	否
冯康	56,399,999.94	2020-9-9	2021-11-16	否
冯康及广州市昊盟计算机科技有限公司	50,000,000.00	2020-5-28	2021-6-9	否
冯康及广州市昊盟计算机科技有限公司	50,000,000.00	2020-9-18	2021-9-21	否

（5）关联方资金拆借

报告期内无该项业务发生。

（6）关联方资产转让、债务重组情况

报告期内无该项业务发生。

（7）关键管理人员报酬

项　目	2020 年度发生额	2019 年度发生额
关键管理人员报酬	660.72 万元	731.82 万元

（8）其他关联交易

6. 关联方应收应付款项

报告期末无关联方应收应付款项。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

（1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	金额	期限
一、子公司			
广东奥维信息科技有限公司	开具银行承兑汇票	11,550,000.00	2020-08-21 至 2021-02-27
广东奥维信息科技有限公司	开具银行承兑汇票	50,000,000.00	2020-05-28 至 2021-06-09

被担保单位名称	担保事项	金额	期限
广东奥维信息科技有限公司	开具银行承兑汇票	60,000,000.00	2020-07-16 至 2021-07-14
广东奥维信息科技有限公司	开具银行承兑汇票	50,000,000.00	2020-09-18 至 2021-09-21
合计		171,550,000.00	

截至 2020 年 12 月 31 日止，除上述事项外，公司无需要披露的其他重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

根据 2021 年 2 月 26 日第三届董事会第十次会议审议通过的利润 2020 年度利润分配预案，以截至 2020 年 12 月 31 日的股本总数 212,024,808 股为基数，每 10 股派发现金股利 0.75 元人民币（含税），合计派发现金 15,901,860.60 元人民币，送红股 0 股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，本次转增股份数量为 169,619,846 股（转增股数系公司根据实际计算结果四舍五入所得，最终转增数量以中国证券登记结算有限公司实际转增结果为准），转增后公司股本总数将增加至 381,644,654 股。董事会审议通过 2020 年度利润分配预案后，若股本总额发生变动，将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。该预案尚需提交股东大会审议。

2. 不特定对象发行可转换公司债券

2021 年 2 月 5 日，公司召开第三届董事会第九次会议通过《关于公司符合向不特定对象发行可转换公司债券条件的议案》，公司拟向不特定对象发行可转换公司债券募集资金总额不超过人民币 65,000 万元。可转换公司债券每张面值为人民币 100 元，期限为自发行之日起六年，付息方式为每年付息一次，到期归还所有未转股的可转换公司债券本金和最后一年利息。

3. 重大投资

2021 年 2 月 5 日，公司召开第三届董事会第八次会议通过《关于控股子公司拟投资廊坊固安数据中心项目的议案》，公司控股子公司固安聚龙拟在河北省廊坊市固安县投资可供给约 25,000 个机柜服务能力的数据中心，总投资不超过 40.00 亿元人民币。

十四、其他重要事项

1. 分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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

（2）其他分部信息

①产品和劳务对外交易收入

项　目	2020 年度	2019 年度
IDC 服务	750,678,879.02	446,656,895.89
其他互联网综合服务	89,858,050.99	108,772,458.71
系统集成项目	-	327,422,544.25
合 计	840,536,930.01	882,851,898.85

②地区信息

公司的客户和经营大部分在中国境内，所以无须列报更详细的地区信息。

③对主要客户的依赖程度

公司从前五大客户处所获得的收入占总收入的55.45%。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）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(%)	
按单项计提坏账准备	4,612,977.45	1.99	4,612,977.45	100.00	-
按组合计提坏账准备	226,930,361.10	98.01	6,801,191.61	3.00	220,129,169.49
1.国内客户组合	139,499,547.18	60.25	6,801,191.61	4.88	132,698,355.57

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(%)	
2.内部往来组合	87,430,813.92	37.76	-	-	87,430,813.92
合计	231,543,338.55	100.00	11,414,169.06	4.93	220,129,169.49

（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(%)	
按单项计提坏账准备	5,062,719.40	4.58	5,062,719.40	100.00	-
按组合计提坏账准备	105,537,572.07	95.42	4,745,736.41	4.50	100,791,835.66
1.国内客户组合	78,545,733.13	71.02	4,745,736.41	6.04	73,799,996.72
2.内部往来组合	26,991,838.94	24.40	-	-	26,991,838.94
合计	110,600,291.47	100.00	9,808,455.81	8.87	100,791,835.66

坏账准备计提的具体说明：

① 于 2020 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的说明

客户名称	2020 年 12 月 31 日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
单位 1	125,000.00	125,000.00	100.00	预计无法收回
单位 2	234,975.70	234,975.70	100.00	预计无法收回
单位 3	35,400.00	35,400.00	100.00	预计无法收回
单位 4	49,000.00	49,000.00	100.00	预计无法收回
单位 5	1,026,784.00	1,026,784.00	100.00	预计无法收回
单位 6	26,583.00	26,583.00	100.00	预计无法收回
单位 7	12,866.67	12,866.67	100.00	预计无法收回
单位 8	1,972,450.00	1,972,450.00	100.00	预计无法收回
单位 9	584,457.50	584,457.50	100.00	预计无法收回
单位 10	9,001.00	9,001.00	100.00	预计无法收回
单位 11	32,400.00	32,400.00	100.00	预计无法收回
单位 12	64,000.00	64,000.00	100.00	预计无法收回
单位 13	24,000.00	24,000.00	100.00	预计无法收回
单位 14	42,000.00	42,000.00	100.00	预计无法收回
单位 15	298,961.25	298,961.25	100.00	预计无法收回

单位 16	30,620.00	30,620.00	100.00	预计无法收回
单位 17	16,500.00	16,500.00	100.00	预计无法收回
单位 18	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
单位 19	7,465.00	7,465.00	100.00	预计无法收回
单位 20	17,513.33	17,513.33	100.00	预计无法收回
合计	4,612,977.45	4,612,977.45	100.00	

②于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按国内客户组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	135,748,181.89	4,873,359.73	3.59	74,216,420.03	2,211,649.32	2.98
1-2 年	1,924,200.57	586,303.91	30.47	1,756,996.81	599,311.61	34.11
2-3 年	1,041,021.97	555,385.22	53.35	2,122,306.29	1,484,765.48	69.96
3 年以上	786,142.75	786,142.75	100.00	450,010.00	450,010.00	100.00
合计	139,499,547.18	6,801,191.61	4.88	78,545,733.13	4,745,736.41	6.04

③于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按内部往来组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	87,430,813.92	-	-	26,991,838.94	-	-
合计	87,430,813.92	-	-	26,991,838.94	-	-

（2）本期坏账准备的变动情况

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	
单项计提	5,062,719.40	-	449,741.95	-	4,612,977.45
国内客户组合	4,745,736.41	2,055,455.20	-	-	6,801,191.61
内部往来组合	-	-	-	-	-
合计	9,808,455.81	2,055,455.20	449,741.95	-	11,414,169.06

（3）本期无实际核销的应收账款。

（4）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 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
单位 1	55,812,076.02	24.10	-
单位 2	52,930,497.95	22.86	1,900,204.88
单位 3	33,709,136.04	14.56	1,210,157.98
单位 4	28,791,803.57	12.43	-
单位 5	5,715,537.97	2.47	205,187.81
合计	176,959,051.55	76.42	3,315,550.67

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2. 其他应收款

（1）分类列示

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	63,522,559.33	5,768,351.93
合计	63,522,559.33	5,768,351.93

（2）其他应收款

①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	20,164,144.14	3,117,359.06
员工备用金及其他	206,167.54	252,075.92
内部往来款	39,763,357.00	2,500,000.00
诚意金	5,000,000.00	-
减：坏账准备	1,611,109.35	101,083.05
合计	63,522,559.33	5,768,351.93

②按坏账计提方法分类披露

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)	
期初余额	101,083.05	-	-	101,083.05
期初余额在本期	/	/	/	/
本期计提	510,026.30	-	1,000,000.00	1,510,026.30
本期转回	-	-	-	-
期末余额	611,109.35		1,000,000.00	1,611,109.35

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
北京云基	内部往来款	24,005,000.00	1 年以内	36.85	-
金发科技股份有限公司	押金及保证金	12,547,660.00	1 年以内	19.26	376,429.80
北京德昇	内部往来款	11,800,000.00	1 年以内	18.12	-
郑州市景安网络科技股份有限公司	诚意金	5,000,000.00	1 年以内	7.68	1,000,000.00
奥维信息	内部往来款	3,958,357.00	1 年以内	6.08	-
合计		57,311,017.00		87.99	1,376,429.80

④报告期内公司无涉及政府补助的其他应收款。

⑤报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑥报告期内公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3. 长期股权投资

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,349,476,461.51	-	1,349,476,461.51	475,264,061.44	-	475,264,061.44
合计	1,349,476,461.51	-	1,349,476,461.51	475,264,061.44	-	475,264,061.44

（1）对子公司投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2020 年 12 月 31 日减值准备余额
昊盈科技	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
奥佳软件	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
奥飞国际	35,974,726.00	-	-	35,974,726.00	-	-
奥维信息	61,000,000.00	-	-	61,000,000.00	-	-
北京云基	70,290,000.00	-	-	70,290,000.00	-	-
北京德昇	162,000,000.00	-	-	162,000,000.00	-	-
廊坊讯云	113,999,335.44	413,799,400.07	-	527,798,735.51	-	-
奥缔飞梭	2,000,000.00	4,200,000.00	-	6,200,000.00	-	-
云南呈云	-	15,500,000.00	-	15,500,000.00	-	-
广州奥融	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-
金禾信	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
廊坊复朴	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
上海永丽	-	250,000,000.00	-	250,000,000.00	-	-
固安聚龙	-	132,713,000.00	-	132,713,000.00	-	-
河北缔云	-	-	-	-	-	-
河南磐云	-	-	-	-	-	-
合计	475,264,061.44	874,212,400.07	-	1,349,476,461.51	-	-

4. 营业收入和营业成本

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	578,484,396.72	387,816,595.86	349,425,135.63	226,119,099.82
合计	578,484,396.72	387,816,595.86	349,425,135.63	226,119,099.82

5. 投资收益

项　目	2020 年度	2019 年度
理财产品投资收益	89,272.37	3,431,172.70
合计	89,272.37	3,431,172.70

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项　目	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	75,385.84	-
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）	2,826,796.03	16,011,358.60
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	35,443,141.97	4,174,944.23
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	449,734.51	-
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	-1,085,405.21	-535,950.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益总额	37,709,653.14	19,650,351.95
减：非经常性损益的所得税影响数	420,128.08	3,870,408.85
非经常性损益净额	37,289,525.06	15,779,943.10
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-14,877.83	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	37,304,402.89	15,779,943.10

2. 净资产收益率及每股收益

①2020 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.80	0.78	0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.32	0.59	0.59

②2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.62	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.10	0.44	0.44

公司名称：广东奥飞数据科技股份有限公司

日期：2021 年 2 月 26 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：440100790091
No. of Certificate

批准注册协会：广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2016 年 08 月 12 日
Date of Issuance

2015年6月换发

广东省注册会计师协会 CPA 年度注册 2015.05

4

5

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

广东正中珠江会计师事务所 CPAs

广东省注册会计师协会 专用章

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020 年 10 月 15 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

广东省注册会计师协会 转会转所专用章

广州分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020 年 10 月 15 日

10

6

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

11

8

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

姓名 Full name 凌锦

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1982-06-30

工作单位 Working unit 广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 440104198206030420

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 4401020362092

年 月 日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名440100790091，已通过广东省注册会计师协会2020年度检验检验合格。粤注协（2020）132号。

6-1-3-132

统一社会信用代码

91110102085492787 4

营业执照

（副 本）(5-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　肖厚发

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年12月10日

合伙期限　2013年12月10日至 长期

主要经营场所　北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

登记机关　北京市西城区市场监督管理局

2020 年 07 月 23 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

6-1-3-133

会计师事务所

执业证书

名　　称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0011869

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000392

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：肖厚发

证书号：18　　发证时间：二〇一九年七　月二　日

证书有效期至：二〇二一年七月　二日

6-1-3-135