

审计报告

润泽科技发展有限公司

容诚审字[2021]230Z4269号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1 - 4
2	合并资产负债表	5 - 6
3	合并利润表	7
4	合并现金流量表	8
5	合并所有者权益变动表	9 - 12
6	母公司资产负债表	13 - 14
7	母公司利润表	15
8	母公司现金流量表	16
9	母公司所有者权益变动表	17 - 20
10	财务报表附注	21 - 182

审计报告

容诚审字[2021]230Z4269号

润泽科技发展有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了润泽科技发展有限公司（以下简称“润泽科技”）财务报表，包括2021年10月31日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年1-10月、2020年度、2019年度、2018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，公允反映了润泽科技2021年10月31日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年1-10月、2020年度、2019年度、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，我们独立于润泽科技，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2021年1-10月、2020年度、2019年度、2018年度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

润泽科技 2021 年 1-10 月营业收入 1,670,774,367.18 元(合并报表口径,下同)、2020 年度营业收入 1,393,561,515.30 元、2019 年度营业收入 988,816,525.26 元、2018 年度营业收入 628,485,510.56 元。营业收入确认是否恰当对润泽科技经营成果产生很大影响,为此我们将收入确认作为关键审计事项。相关信息在财务报表附注五、31 中作出披露。

2. 审计应对

我们对收入确认实施的相关程序包括:

(1) 与管理层访谈,了解被审计单位及其环境,评价管理层诚信及舞弊风险。

(2) 了解、测试润泽科技与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行。

(3) 执行分析性复核程序,包括分析申报期收入、成本、毛利的波动分析等。

(4) 结合应收账款审计,对主要客户就其 2021 年 10 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日余额和 2021 年 1-10 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度发生额进行函证,以验证收入真实性;并抽查收入确认的相关单据,检查已确认收入的真实性。

(5) 检查重要客户合同、结算凭证、收款凭证等单据。

(6) 根据合同单价、计费方式及系统数据重新计算收入,并与财务数据进行对比。

(7) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试。

通过实施以上程序,我们没有发现润泽科技收入确认方面存在异常。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

润泽科技管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表

不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估润泽科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算润泽科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督润泽科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对润泽科技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润泽科技不能持续经营。

(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) 就润泽科技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。

(此页为润泽科技容诚审字[2021]230Z4269号报告之签字盖章页。)



中国注册会计师（项目合伙人）：


中国注册会计师
熊明峰
340101780002

中国注册会计师：


中国注册会计师
吴岳松
110100323888

中国注册会计师：


中国注册会计师
刘彦
110100323981

2021年12月31日



合并资产负债表

编制单位：润泽科技发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年10月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	1,409,959,584.27	1,167,198,188.00	252,373,492.55	403,087,456.24
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	五、2	279,472,744.88	202,737,089.10	117,147,993.31	91,134,177.60
应收款项融资					
预付款项	五、3	174,407.01	151,402.59		235,977.00
其他应收款	五、4	34,710,725.88	1,798,309,796.39	1,677,497,348.71	158,229,290.26
其中：应收利息					
应收股利					
存货					
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、5	317,717,378.77	265,439,428.73	207,454,238.02	149,548,763.83
流动资产合计		2,042,034,840.81	3,433,835,904.81	2,254,473,072.59	802,235,664.93
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产	五、6				83,699,930.00
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、7	16,181,274.21	17,027,974.08	17,889,571.47	9,605,418.99
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产	五、8	80,000,000.00	80,000,000.00	80,699,930.00	
投资性房地产					
固定资产	五、9	4,917,353,708.60	4,406,239,623.07	3,108,874,513.44	2,695,486,543.42
在建工程	五、10	2,126,574,482.40	448,508,045.05	580,696,745.16	1,220,970,377.46
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、11	4,507,362.62			
无形资产	五、12	705,031,855.56	715,526,094.80	126,642,204.97	104,061,898.50
开发支出					
商誉	五、13				3,193,423.80
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、14	26,716,817.18	55,384,012.23	76,480,682.05	
其他非流动资产	五、15	169,112,827.48	36,308,995.80	2,073,492.48	7,082,637.40
非流动资产合计		8,045,478,328.05	5,758,994,745.03	3,993,357,139.57	4,124,100,229.57
资产总计		10,087,513,168.86	9,192,830,649.84	6,247,830,212.16	4,926,335,894.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

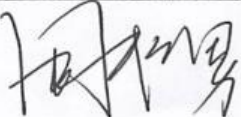
合并资产负债表（续）

编制单位：润泽科技发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年10月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、16			210,436,226.39	130,000,000.00
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	五、17	426,495,070.40	377,759,988.22	101,242,019.81	80,706,248.35
应付账款	五、18	971,629,663.08	698,197,126.41	628,806,205.92	466,699,607.11
预收款项	五、19				4,362,027.51
合同负债					
应付职工薪酬	五、20	10,261,645.75	7,244,150.74	8,132,384.29	8,306,184.04
应交税费	五、21	2,852,351.45	2,373,456.91	368,521.26	293,962.31
其他应付款	五、22	4,398,490.77	7,005,264.90	11,896,217.63	30,098,693.33
其中：应付利息					7,763,295.38
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、23	519,685,917.36	376,358,297.53	738,222,250.82	714,704,380.66
其他流动负债					
流动负债合计		1,935,323,138.81	1,468,938,284.71	1,699,103,826.12	1,435,171,103.31
非流动负债：					
长期借款	五、24	4,434,500,000.00	4,558,950,000.00	3,755,000,000.00	2,770,000,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、25	952,332.15			
长期应付款	五、26	984,634,968.16	1,119,513,336.75	494,356,635.60	633,407,108.37
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、27	75,991,391.25	65,100,000.00		4,500,000.00
递延所得税负债	五、14	198,924,569.72	125,236,244.97	78,385,152.49	
其他非流动负债					
非流动负债合计		5,695,003,261.28	5,868,799,581.72	4,327,741,788.09	3,407,907,108.37
负债合计		7,630,326,400.09	7,337,737,866.43	6,026,845,614.21	4,843,078,211.68
所有者权益：					
实收资本	五、28	562,130,279.00	562,130,279.00	511,311,050.00	511,311,050.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、29	1,321,588,993.85	1,321,971,368.84	13,845,879.74	1,538,300.00
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积					
未分配利润	五、30	543,643,569.95	-47,804,280.20	-312,330,925.91	-438,968,072.53
归属于母公司所有者权益合计		2,427,362,842.80	1,836,297,367.64	212,826,003.83	73,881,277.47
少数股东权益		29,823,925.97	18,795,415.77	8,158,594.12	9,376,405.35
所有者权益合计		2,457,186,768.77	1,855,092,783.41	220,984,597.95	83,257,682.82
负债和所有者权益总计		10,087,513,168.86	9,192,830,649.84	6,247,830,212.16	4,926,335,894.50

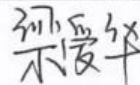
法定代表人：



财务负责人：




会计机构负责人：



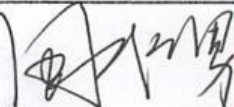

合并利润表

编制单位：润泽科技发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年1-10月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入		1,670,774,367.18	1,393,561,515.30	988,816,525.26	628,485,510.56
其中：营业收入	五、31	1,670,774,367.18	1,393,561,515.30	988,816,525.26	628,485,510.56
二、营业总成本		987,373,440.63	1,076,312,755.76	858,589,592.12	690,090,155.78
其中：营业成本	五、31	764,225,315.85	652,912,944.41	511,042,853.14	394,255,727.67
税金及附加	五、32	13,469,433.40	15,259,466.79	12,360,174.64	8,439,455.77
销售费用	五、33	2,191,759.27	3,127,841.18	1,655,542.81	718,963.47
管理费用	五、34	71,357,640.64	212,454,115.64	91,268,891.56	69,996,001.78
研发费用	五、35	51,620,346.40	43,377,309.38	42,733,710.81	17,252,744.45
财务费用	五、36	84,508,945.07	149,181,078.36	199,528,419.16	199,427,262.64
其中：利息费用		107,627,777.26	191,500,318.18	216,426,822.11	210,051,808.25
利息收入		23,480,227.58	42,660,037.35	17,126,601.37	10,912,940.70
加：其他收益	五、37	896,176.48	860,478.50	3,431,917.19	5,514,381.61
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	3,381,858.11	4,572,100.35	1,056,332.20	5,115,870.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-846,699.87	-801,190.08	-1,796,011.01	-484,129.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	8,534,748.79	-763,740.49	-8,820,057.11	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40				435,336.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	-1,608,507.39	10,806,859.71	227,799.99	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		694,605,202.54	332,724,457.61	126,122,925.41	-50,539,056.87
加：营业外收入	五、42	420.07	23,713.95	12,006.02	51,000.00
减：营业外支出	五、43	1,370,673.89	636,941.90	64,934.18	1,518,086.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		693,234,948.72	332,111,229.66	126,069,997.25	-52,006,143.83
减：所得税费用	五、44	102,355,519.80	67,947,762.30	1,904,470.44	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		590,879,428.92	264,163,467.36	124,165,526.81	-52,006,143.83
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		590,879,428.92	264,163,467.36	124,165,526.81	-52,006,143.83
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（净亏损以“-”号填列）		591,633,293.71	264,526,645.71	126,637,146.62	-50,609,000.19
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-753,864.79	-363,178.35	-2,471,619.81	-1,397,143.64
六、其他综合收益的税后净额					
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
1.不能重分类进损益的其他综合收益					
（1）重新计量设定受益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
（3）其他权益工具投资公允价值变动					
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
2.将重分类进损益的其他综合收益					
（1）权益法下可转损益的其他综合收益					
（2）其他债权投资公允价值变动					
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益					
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
（6）其他债权投资信用减值准备					
（7）现金流量套期储备					
（8）外币财务报表折算差额					
（二）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		590,879,428.92	264,163,467.36	124,165,526.81	-52,006,143.83
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		591,633,293.71	264,526,645.71	126,637,146.62	-50,609,000.19
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-753,864.79	-363,178.35	-2,471,619.81	-1,397,143.64

法定代表人：



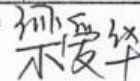
主管会计工作负责人：



任远印

4-1-9

会计机构负责人：






合并现金流量表

编制单位：润泽科技发展有限公司

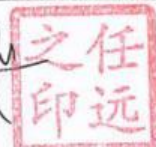
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年1-10月	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,696,294,158.37	1,391,158,068.83	1,017,601,775.58	672,498,787.37
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、45(1)	177,314,144.27	118,626,568.95	58,454,029.14	112,300,447.80
经营活动现金流入小计		1,873,608,302.64	1,509,784,637.78	1,076,055,804.72	784,799,235.17
购买商品、接受劳务支付的现金		637,613,074.11	537,967,890.38	407,150,769.51	312,902,342.75
支付给职工以及为职工支付的现金		77,749,487.39	69,192,403.32	74,718,237.04	49,164,778.04
支付的各项税费		14,791,235.92	14,280,552.90	12,479,843.36	14,053,566.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、45(2)	86,779,316.65	64,538,441.05	66,356,786.24	42,027,654.73
经营活动现金流出小计		816,933,114.07	685,979,287.65	560,705,636.15	418,148,342.43
经营活动产生的现金流量净额		1,056,675,188.57	823,805,350.13	515,350,168.57	366,650,892.74
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金			699,930.00	3,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		4,228,557.98	5,433,697.74	5,793,645.00	5,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,537,507.21	29,239,376.53	17,141,169.77	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,229,891,033.46			
收到其他与投资活动有关的现金	五、45(3)	534,091,563.70			
投资活动现金流入小计		1,778,748,662.35	35,373,004.27	25,934,814.77	5,600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,245,188,090.60	1,956,460,810.74	1,197,656,894.68	957,971,591.91
投资支付的现金				10,000,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					3,173,799.04
支付其他与投资活动有关的现金	五、45(4)	5,105,000.00	85,486,531.28	51,078,016.91	288,074,852.46
投资活动现金流出小计		2,250,293,090.60	2,041,947,342.02	1,258,734,911.59	1,254,220,243.41
投资活动产生的现金流量净额		-471,544,428.25	-2,006,574,337.75	-1,232,800,096.82	-1,248,620,243.41
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		11,400,000.00	1,324,468,268.00	9,070,000.00	2,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,400,000.00	11,000,000.00	9,070,000.00	2,500,000.00
取得借款收到的现金		1,681,050,000.00	3,710,950,000.00	4,160,000,000.00	1,622,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45(5)	9,400,000.00	11,500,000.00		
筹资活动现金流入小计		1,701,850,000.00	5,046,918,268.00	4,169,070,000.00	1,625,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,819,117,085.58	2,838,481,244.79	3,234,704,380.66	507,132,896.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		260,388,408.04	387,363,666.26	374,265,430.81	375,426,039.83
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	五、45(6)	13,817,351.08		13,900,000.00	
筹资活动现金流出小计		2,093,322,844.70	3,225,844,911.05	3,622,869,811.47	882,558,936.33
筹资活动产生的现金流量净额		-391,472,844.70	1,821,073,356.95	546,200,188.53	742,441,063.67
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		193,657,915.62	638,304,369.33	-171,249,739.72	-139,528,287.00
加：期初现金及现金等价物余额		789,434,335.27	151,129,965.94	322,379,705.66	461,907,992.66
六、期末现金及现金等价物余额		983,092,250.89	789,434,335.27	151,129,965.94	322,379,705.66

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

单位：元 币种：人民币

项目	2021年1-10月										少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	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	其他综合收益	其他		
优先股	永续债	其他权益工具	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他
一、上年年末余额	562,130,279.00	1,321,971,368.84					1,836,297,367.64	1,836,297,367.64			18,795,415.77	1,855,092,783.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	562,130,279.00	1,321,971,368.84					1,836,111,924.08	1,836,111,924.08			18,795,415.77	1,854,907,339.85
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-382,374.99					591,633,293.71	591,250,918.72			11,028,510.20	602,279,428.92
(一) 综合收益总额							591,633,293.71	591,633,293.71			-753,864.79	590,879,428.92
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	562,130,279.00	1,321,588,993.85					2,427,362,842.80	2,427,362,842.80			29,823,925.97	2,457,186,768.77
		-382,374.99					-382,374.99	-382,374.99			19,868,652.33	19,486,277.34

法定代表人：周超

主管会计工作负责人：任

会计机构负责人：刘爱华



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	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	少数股东权益		
优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额			13,845,879.74					212,826,003.83		8,158,594.12		220,984,597.95
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			13,845,879.74					212,826,003.83		8,158,594.12		220,984,597.95
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			1,308,125,489.10					1,623,471,363.81		10,636,821.65		1,634,108,185.46
(一) 综合收益总额								264,526,645.71		-363,178.35		264,163,467.36
(二) 所有者投入和减少资本			1,308,125,489.10					1,358,944,718.10		11,000,000.00		1,369,944,718.10
1. 股东投入的普通股			1,124,110,739.00					1,174,929,968.00		11,000,000.00		1,185,929,968.00
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								146,370,000.00				146,370,000.00
1. 提取盈余公积												
3. 对所有者(或股东)的分配								37,644,750.10				37,644,750.10
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额			1,321,971,368.84					1,856,297,367.64		18,795,415.77		1,855,092,283.41

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人

周超印

男 周超印

任远印

任远印

梁爱印

梁爱印

合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度											所有者权益合计						
	归属于母公司所有者权益						未分配利润				小计		少数股东权益					
	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				
优先股	永续债	其他																
一、上年年末余额	511,311,050.00			1,538,300.00												9,376,405.35	83,257,682.82	
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	511,311,050.00			1,538,300.00													83,257,682.82	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				12,307,579.74													137,726,915.13	
(一) 综合收益总额																	124,165,526.81	
(二) 所有者投入和减少资本				12,307,579.74													13,561,388.32	
1. 股东投入的普通股																		
2. 其他权益工具持有者投入资本																		
3. 股份支付计入所有者权益的金额																		
4. 其他																		
(三) 利润分配																		
1. 提取盈余公积																		
3. 对所有者(或股东)的分配																		
4. 其他																		
(四) 所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本(或股本)																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
(五) 专项储备																		
1. 本年提取																		
2. 本年使用																		
(六) 其他																		
四、本年年末余额	511,311,050.00			13,845,879.74													8,158,594.12	220,984,597.95

法定代表人：



马周
印超

主管会计工作负责人：



梁爱华
任远

会计机构负责人：




梁爱华
印爱

合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益						未分配利润	小计	少数股东权益		
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益					
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	511,311,050.00				538,300.00		-388,359,072.34	123,490,277.66	8,273,548.99	131,763,826.65	
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、本年初余额	511,311,050.00				538,300.00		-388,359,072.34	123,490,277.66	8,273,548.99	131,763,826.65	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,000,000.00		-50,609,000.19	-49,609,000.19	1,102,856.36	-48,506,143.83	
(一) 综合收益总额							-50,609,000.19	-50,609,000.19	-1,397,143.64	-52,006,143.83	
(二) 所有者投入和减少资本					1,000,000.00			1,000,000.00	2,500,000.00	3,500,000.00	
1. 股东投入的普通股											
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					1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00	
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	511,311,050.00				1,538,300.00		-438,968,072.53	73,881,277.47	9,376,405.35	83,257,682.82	

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：润泽科技发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年10月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金		1,377,379,280.40	1,140,245,998.84	252,346,972.96	396,430,748.72
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	十五、1	279,472,744.88	202,737,089.10	117,147,993.31	91,134,177.60
应收款项融资					
预付款项			23,672.64		
其他应收款	十五、2	812,643,606.45	2,016,452,373.71	1,677,482,205.31	176,644,957.89
其中：应收利息					
应收股利					
存货					
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		248,420,526.35	262,168,876.60	207,444,235.30	149,279,160.47
流动资产合计		2,717,916,158.08	3,621,628,010.89	2,254,421,406.88	813,489,044.68
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					73,699,930.00
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五、3	503,795,255.81	437,797,324.92	23,144,757.93	32,375,047.90
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产		70,000,000.00	70,000,000.00	70,699,930.00	
投资性房地产					
固定资产		4,915,041,992.72	4,404,682,411.26	3,108,874,513.44	2,694,625,384.73
在建工程		1,278,197,569.89	363,567,485.36	580,696,745.16	1,217,189,663.46
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		4,507,362.62			
无形资产		118,389,174.34	120,950,815.55	126,642,204.97	103,492,692.76
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		27,313,470.15	55,555,702.23	76,480,682.05	
其他非流动资产		24,908,733.14	4,088,995.80	2,073,492.48	4,522,637.40
非流动资产合计		6,942,153,558.67	5,456,642,735.12	3,988,612,326.03	4,125,905,356.25
资产总计		9,660,069,716.75	9,078,270,746.01	6,243,033,732.91	4,939,394,400.93

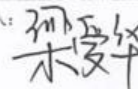
法定代表人：



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）

编制单位：润泽科技发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年10月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款				210,436,226.39	130,000,000.00
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		399,092,269.92	377,759,988.22	101,242,019.81	80,706,248.35
应付账款		669,895,786.22	660,622,126.41	628,806,205.92	465,684,821.84
预收款项					4,362,027.51
合同负债					
应付职工薪酬		9,522,279.60	6,825,255.27	8,131,675.86	7,545,007.56
应交税费		1,798,651.17	2,373,451.44	368,515.79	194,886.79
其他应付款		6,632,326.32	9,690,530.83	14,725,253.24	32,594,706.06
其中：应付利息					7,763,295.38
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		519,685,917.36	376,358,297.53	738,222,250.82	714,704,380.66
其他流动负债					
流动负债合计		1,606,627,230.59	1,433,629,649.70	1,701,932,147.83	1,435,792,078.77
非流动负债：					
长期借款		4,434,500,000.00	4,558,950,000.00	3,755,000,000.00	2,770,000,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		952,332.15			
长期应付款		984,634,968.16	1,119,513,336.75	494,356,635.60	633,407,108.37
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债		198,924,569.72	125,236,244.97	78,385,152.49	
其他非流动负债					
非流动负债合计		5,619,011,870.03	5,803,699,581.72	4,327,741,788.09	3,403,407,108.37
负债合计		7,225,639,100.62	7,237,329,231.42	6,029,673,935.92	4,839,199,187.14
所有者权益：					
实收资本		562,130,279.00	562,130,279.00	511,311,050.00	511,311,050.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		1,308,125,489.10	1,308,125,489.10		1,538,300.00
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积					
未分配利润		564,174,848.03	-29,314,253.51	-297,951,253.01	-412,654,136.21
所有者权益合计		2,434,430,616.13	1,840,941,514.59	213,359,796.99	100,195,213.79
负债和所有者权益总计		9,660,069,716.75	9,078,270,746.01	6,243,033,732.91	4,939,394,400.93

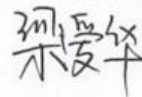
法定代表人：




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：润泽科技发展有限公司

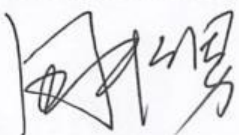
单位：元 币种：人民币

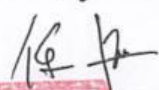
项 目	附注	2021年1-10月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入		1,670,774,367.18	1,393,561,515.30	988,769,739.14	628,203,960.76
减：营业成本	十五、4	764,225,315.85	652,912,944.41	510,987,723.59	394,044,382.51
税金及附加		13,050,555.50	14,250,961.99	11,934,049.41	8,410,932.25
销售费用		2,191,759.27	3,076,346.18	1,617,807.16	717,963.47
管理费用		67,035,890.87	208,047,343.19	66,537,303.10	48,965,040.07
研发费用		51,080,938.35	43,377,309.38	42,733,710.81	17,252,744.45
财务费用		84,553,223.73	149,207,351.42	199,522,085.18	199,429,874.70
其中：利息费用		107,627,777.26	191,500,318.18	216,426,822.11	210,051,808.25
利息收入		23,384,773.27	42,631,947.63	17,111,323.69	10,900,005.15
加：其他收益		725,937.91	860,478.50	3,431,917.19	5,514,381.61
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	3,196,013.14	4,525,857.42	4,043,855.15	5,094,547.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-902,069.11	-847,433.01	-1,749,789.85	-505,452.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,725,176.84	-1,856,016.26	-7,965,345.26	
资产减值损失（损失以“-”号填列）					375,549.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,608,507.39	10,806,859.71	227,799.99	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		696,675,304.11	337,026,438.10	155,175,286.96	-29,632,497.92
加：营业外收入		419.00	23,464.11	3,851.04	51,000.00
减：营业外支出		1,070,621.18	636,830.41	55,333.87	1,268,086.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		695,605,101.93	336,413,071.80	155,123,804.13	-30,849,584.88
减：所得税费用		101,930,556.83	67,776,072.30	1,904,470.44	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		593,674,545.10	268,636,999.50	153,219,333.69	-30,849,584.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		593,674,545.10	268,636,999.50	153,219,333.69	-30,849,584.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备					
8.外币财务报表折算差额					
六、综合收益总额		593,674,545.10	268,636,999.50	153,219,333.69	-30,849,584.88

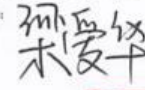
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









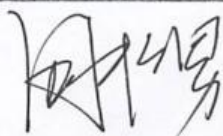
母公司现金流量表

编制单位：润泽科技发展有限公司

单位：元 币种：人民币

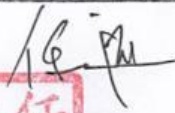
项 目	附注	2021年1-10月	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,696,294,158.37	1,391,158,068.83	1,017,601,775.58	672,220,150.21
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		166,157,011.55	53,418,594.46	58,454,029.14	107,786,893.88
经营活动现金流入小计		1,862,451,169.92	1,444,576,663.29	1,076,055,804.72	780,007,044.09
购买商品、接受劳务支付的现金		637,613,074.11	537,967,890.38	405,788,155.94	306,648,210.60
支付给职工以及为职工支付的现金		77,079,238.05	67,344,652.25	59,360,178.38	41,736,356.63
支付的各项税费		13,548,176.62	13,082,716.07	11,998,581.91	14,024,809.01
支付其他与经营活动有关的现金		80,942,929.12	62,243,920.22	49,221,598.22	45,884,242.89
经营活动现金流出小计		809,183,417.90	680,639,178.92	526,368,514.45	408,293,619.13
经营活动产生的现金流量净额		1,053,267,752.02	763,937,484.37	549,687,290.27	371,713,424.96
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金			699,930.00	3,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		4,228,557.98	5,373,290.43	5,793,645.00	5,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,537,507.21	29,239,376.53	17,141,169.77	
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		1,764,852,121.43			
投资活动现金流入小计		1,779,618,186.62	35,312,596.96	25,934,814.77	5,600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,590,613,262.44	1,277,492,045.36	1,093,000,784.65	955,560,373.91
投资支付的现金		67,900,000.00	415,500,000.00	33,500,000.00	19,500,500.12
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		556,067,230.11	304,952,693.16	150,871,060.71	288,074,852.46
投资活动现金流出小计		2,214,580,492.55	1,997,944,738.52	1,277,371,845.36	1,263,135,726.49
投资活动产生的现金流量净额		-434,962,305.93	-1,962,632,141.56	-1,251,437,030.59	-1,257,535,726.49
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			1,313,468,268.00		
取得借款收到的现金		1,681,050,000.00	3,710,950,000.00	4,160,000,000.00	1,622,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		9,400,000.00	11,500,000.00		
筹资活动现金流入小计		1,690,450,000.00	5,035,918,268.00	4,160,000,000.00	1,622,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,819,117,085.58	2,838,481,244.79	3,234,704,380.66	507,132,896.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		260,388,408.04	387,363,666.26	374,265,430.81	375,426,039.83
支付其他与筹资活动有关的现金		13,817,351.08		13,900,000.00	
筹资活动现金流出小计		2,093,322,844.70	3,225,844,911.05	3,622,869,811.47	882,558,936.33
筹资活动产生的现金流量净额		-402,872,844.70	1,810,073,356.95	537,130,188.53	739,941,063.67
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					
加：期初现金及现金等价物余额		762,482,146.11	151,103,446.35	315,722,998.14	461,604,236.00
六、期末现金及现金等价物余额					
		977,914,747.50	762,482,146.11	151,103,446.35	315,722,998.14

法定代表人：



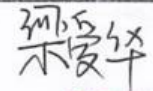


主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2021年(1-10月)			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
	实收资本	其他权益工具							
	优先股	永续债	其他	资本公积					
一、上年年末余额	562,130,279.00			1,308,125,489.10				-29,314,253.51	1,840,941,514.59
加：会计政策变更								-185,443.56	-185,443.56
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	562,130,279.00			1,308,125,489.10				-29,499,697.07	1,840,756,071.03
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								593,674,545.10	593,674,545.10
(一) 综合收益总额								593,674,545.10	593,674,545.10
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者(或股东)的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	562,130,279.00			1,308,125,489.10				564,174,848.03	2,434,430,616.13

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

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度						所有者权益合计				
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,311,050.00										213,359,796.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	511,311,050.00										213,359,796.99
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	50,819,229.00					1,308,125,489.10					1,627,581,717.60
(一) 综合收益总额										268,636,999.50	268,636,999.50
(二) 所有者投入和减少资本	50,819,229.00					1,306,125,489.10					1,356,944,718.10
1. 股东投入的普通股	50,819,229.00					1,124,110,739.00					1,174,929,968.00
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						146,370,000.00					146,370,000.00
4. 其他						35,644,750.10					35,644,750.10
(三) 利润分配						2,000,000.00					2,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他						2,000,000.00					2,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	562,130,279.00					1,308,125,489.10					1,810,941,514.59

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：海洋科技发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度						所有者权益合计
	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
	优先股	永续债 其他					
一、上年年末余额	511,311,050.00		1,538,300.00				100,195,213.79
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	511,311,050.00		1,538,300.00				100,195,213.79
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-1,538,300.00				113,164,583.20
(一) 综合收益总额							153,219,333.69
(二) 所有者投入和减少资本			3,847,000.00				3,847,000.00
1. 股东投入的普通股							
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			3,847,000.00				3,847,000.00
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
(六) 其他			-5,385,300.00				-38,516,450.49
四、本年年末余额	511,311,050.00						213,359,796.99

法定代表人：



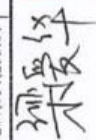


主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

编制单位：润洋科技发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度				所有者权益合计				
	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
	优先股	永续债							
一、上年年末余额	511,311,050.00		538,300.00					-381,804,551.33	130,044,798.67
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	511,311,050.00		538,300.00					-381,804,551.33	130,044,798.67
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			1,000,000.00					-30,849,584.88	-29,849,584.88
(一) 综合收益总额								-30,849,584.88	-30,849,584.88
(二) 所有者投入和减少资本			1,000,000.00						1,000,000.00
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配			1,000,000.00						1,000,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者(或股东)的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	511,311,050.00		1,538,300.00					-412,654,136.21	100,195,213.79

法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





润泽科技发展有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 10 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

润泽科技发展有限公司（以下简称润泽科技或本公司或公司），于 2009 年 8 月 13 日在廊坊经济技术开发区工商行政管理局注册成立，并取得了注册号为 131001000012289 号企业法人营业执照。

公司由天童通信网络有限公司（以下简称天童通信）、北京天星汇市政工程有限公司（以下简称天星汇）共同出资设立，公司设立时注册资本为 200,000,000.00 元。其中天童通信以现金认缴 60,000,000.00 元、实物认缴 40,000,000.00 元，天星汇以实物认缴 100,000,000.00 元。

2009 年 8 月 12 日，廊坊益华会计师事务所有限公司出具“（2009）廊会验 B 字第 163 号”《验资报告》，审验截至 2009 年 8 月 12 日，公司已收到天童通信缴纳的注册资本 60,000,000.00 元，均以现金出资。

2010 年 1 月 18 日，公司通过股东会决议，同意天星汇将持有的润泽科技 98,000,000.00 元出资额转让给天童通信；同意天童通信以现金 60,000,000.00 元、实物 138,000,000.00 元出资，出资比例占 99%；天星汇以现金 2,000,000.00 元出资，出资比例占 1%。2010 年 1 月 22 日，廊坊益华会计师事务所有限公司对公司上述出资进行了审验，并出具了（2010）廊会验 B 字第 6 号《验资报告》。转让后的股权结构如下：

股东名称	出资额	股权比例 (%)
天童通信	198,000,000.00	99.00
天星汇	2,000,000.00	1.00
合计	200,000,000.00	100.00

2013年1月14日，公司通过股东会决议，同意将注册资本增加到500,000,000.00元，由股东天童通信增资，其中以实物出资200,000,000.00元，以现金出资100,000,000.00元。2013年6月3日，廊坊益华会计师事务所有限公司对公司上述增资进行了审验，并出具了（2013）廊会验B字第58号《验资报告》。增资后的股权结构如下：

股东名称	出资额	股权比例（%）
天童通信	498,000,000.00	99.60
天星汇	2,000,000.00	0.40
合计	500,000,000.00	100.00

2014年1月9日，公司通过股东会决议，同意天童通信以现金置换其2013年1月的实物出资200,000,000.00元。2014年1月30日，廊坊益华会计师事务所有限公司对公司上述出资资产置换进行了审验，并出具了（2014）廊会验B字第6号《验资报告》。

2014年9月15日，公司通过股东会决议，同意天童通信将其所持有的润泽科技50,000,000.00元出资额转让给建信资本管理有限责任公司（以下简称建信资本）。转让后的股权结构如下：

股东名称	出资额	股权比例（%）
天童通信	448,000,000.00	89.60
建信资本	50,000,000.00	10.00
天星汇	2,000,000.00	0.40
合计	500,000,000.00	100.00

2015年8月，公司通过股东会决议，同意魏宝增等55名自然人以现金增资4,961,050.00元。截至2015年9月，公司已收到魏宝增等55名自然人的投资款合计4,961,050.00元，全部计入实收资本。增资后的股权结构如下：

股东名称	出资额	股权比例（%）
天童通信	448,000,000.00	88.72
建信资本	50,000,000.00	9.90
天星汇	2,000,000.00	0.40
魏宝增等55名自然人	4,961,050.00	0.98
合计	504,961,050.00	100.00

润泽科技未及时就本次增资事宜办理工商变更登记手续。2020年11月10日，润泽科技召开股东会对上述增资事项需补充办理工商登记相关事宜进行了确认，并于2020年11月18日办理完成工商变更登记手续。

2015年8月21日，公司通过股东会决议，同意天童通信将其所持有的润泽科技50,000,000.00元出资额转让给建信资本。转让后的股权结构如下：

股东名称	出资额	股权比例 (%)
天童通信	398,000,000.00	78.82
建信资本	100,000,000.00	19.80
天星汇	2,000,000.00	0.40
魏宝增等 55 名自然人	4,961,050.00	0.98
合计	504,961,050.00	100.00

2016年1月5日，公司通过股东会决议，同意廊坊泽睿科技有限公司（以下简称泽睿科技）以现金增资6,350,000.00元。截至2016年1月26日，公司已收到泽睿科技的投资款6,350,000.00元，全部计入实收资本。增资后的股权结构如下：

股东名称	出资额	股权比例 (%)
天童通信	398,000,000.00	77.84
建信资本	100,000,000.00	19.56
泽睿科技	6,350,000.00	1.24
天星汇	2,000,000.00	0.39
魏宝增等 55 名自然人	4,961,050.00	0.97
合计	511,311,050.00	100.00

润泽科技未及时就本次增资事宜办理工商变更登记手续。2020年11月10日，润泽科技召开股东会对上述增资事项需补充办理工商登记相关事宜进行了确认，并于2020年11月18日办理完成工商变更登记手续。

2017年1月20日，公司通过股东会决议，同意建信资本将其持有润泽科技的100,000,000.00元出资额转让给天童通信。

2017年1月25日，公司通过股东会决议，同意天童通信将其持有润泽科技的100,000,000.00元出资额转让给银华资本管理（北京）有限公司（以下简称银华资本）。

转让后的股权结构如下：

股东名称	出资额	股权比例 (%)
天童通信	398,000,000.00	77.84
银华资本	100,000,000.00	19.56
泽睿科技	6,350,000.00	1.24
天星汇	2,000,000.00	0.39
魏宝增等 55 名自然人	4,961,050.00	0.97
合 计	511,311,050.00	100.00

2019 年 5 月 22 日，公司通过股东会决议，同意银华资本将所持有的本公司股权转让给天童通信。转让后的股权结构如下：

股东名称	出资额	股权比例 (%)
天童通信	498,000,000.00	97.40
泽睿科技	6,350,000.00	1.24
天星汇	2,000,000.00	0.39
魏宝增等 55 名自然人	4,961,050.00	0.97
合 计	511,311,050.00	100.00

2020 年 5 月 27 日，天童通信召开股东会，同意对天童通信进行存续分立，分立后天童通信继续存续，同时新设京津冀润泽（廊坊）数字信息有限公司（以下简称京津冀润泽）。2020 年 8 月 6 日，润泽科技通过股东会决议，同意京津冀润泽承继天童通信持有的润泽科技股权。变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额	股权比例 (%)
京津冀润泽	498,000,000.00	97.40
泽睿科技	6,350,000.00	1.24
天星汇	2,000,000.00	0.39
魏宝增等 55 名自然人	4,961,050.00	0.97
合 计	511,311,050.00	100.00

2020 年 10 月 30 日，公司通过股东会决议，同意：A 京津冀润泽将其持有的润泽科技 10,384,615.00 元出资额转让给宁波梅山保税港区平盛安康股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称平盛安康），将其持有的润泽科技 3,846,153.00 元出资额转让给天

津市平安消费科技投资合伙企业（有限合伙）（以下简称平安消费），将其持有的润泽科技 11,538,461.00 元出资额转让给厦门中金盈润股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称中金投资），将其持有的润泽科技 11,538,461.00 元出资额转让给启鹭（厦门）股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称启鹭投资）；B 新增注册资本 43,849,229.00 元，其中上海炜贯投资合伙企业（有限合伙）（以下简称上海炜贯）认缴 8,846,153.00 元、宁波枫文股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称宁波枫文）认缴 15,384,615.00 元、合肥弘博润泽股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称合肥弘博）认缴 19,233,846.00 元、上海森佐企业管理中心（有限合伙）（以下简称上海森佐）认缴 384,615.00 元。

截至 2020 年 11 月 6 日，公司收到上海炜贯、宁波枫文、合肥弘博和上海森佐的投资款合计 1,140,079,968.00 元，其中 43,849,229.00 元计入实收资本，1,096,230,739.00 元计入资本公积，各股东以现金出资。转让及变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额	股权比例（%）
京津冀润泽	460,692,310.00	82.9837
合肥弘博	19,233,846.00	3.4646
宁波枫文	15,384,615.00	2.7712
中金投资	11,538,461.00	2.0784
启鹭投资	11,538,461.00	2.0784
平盛安康	10,384,615.00	1.8706
上海炜贯	8,846,153.00	1.5934
泽睿科技	6,350,000.00	1.1438
平安消费	3,846,153.00	0.6928
天星汇	2,000,000.00	0.3603
上海森佐	384,615.00	0.0693
魏宝增等 55 名自然人	4,961,050.00	0.8937
合计	555,160,279.00	100.0000

2020 年 11 月 10 日，公司通过股东会决议，同意共青城润湘投资合伙企业（有限合伙）（以下简称润湘投资）以现金增资 6,970,000.00 元，同意京津冀润泽以现金置换其 2010 年 1 月的实物出资 138,000,000.00 元。润湘投资已缴付投资款 34,850,000.00 元，其中 6,970,000.00 元计入实收资本，27,880,000.00 元计入资本公积。同时，股东会对历史

上魏宝增等 55 名自然人及泽睿科技的增资行为进行了确认，并同意以魏宝增等 55 名自然人新设立的润和（廊坊）企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称润和合伙）和润惠（廊坊）企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称润惠合伙）的名义办理工商变更登记。变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额	股权比例（%）
京津冀润泽	460,692,310.00	81.9547
合肥弘博	19,233,846.00	3.4216
宁波枫文	15,384,615.00	2.7368
中金投资	11,538,461.00	2.0526
启鹭投资	11,538,461.00	2.0526
平盛安康	10,384,615.00	1.8474
上海炜贯	8,846,153.00	1.5737
润湘投资	6,970,000.00	1.2399
泽睿科技	6,350,000.00	1.1296
润和合伙	4,100,000.00	0.7294
平安消费	3,846,153.00	0.6842
天星汇	2,000,000.00	0.3558
润惠合伙	861,050.00	0.1532
上海森佐	384,615.00	0.0684
合计	562,130,279.00	100.0000

公司住所：廊坊经济技术开发区楼庄路9号

统一社会信用代码：911310016934666708

经营范围：数据中心（IDC）、信息增值服务；技术推广及服务。

2. 合并财务报表范围

（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	广州广润信息科技有限公司	广州广润	100.00	-
2	江苏润泽信息科技有限公司	江苏润泽	100.00	-

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例 (%)	
			直接	间接
3	广东润惠科技发展有限公司	广东润惠	100.00	-
4	惠州润信科技发展有限公司	惠州润信	65.00	-
5	浙江泽悦信息科技有限公司	浙江泽悦	65.00	-
6	重庆润泽智慧大数据有限公司	重庆润泽	65.00	-
7	润友科技发展(上海)有限公司	润友科技	100.00	-
8	兰州润融科技发展有限公司	兰州润融	100.00	-
9	润悦(龙门)科技发展有限公司	龙门润悦	65.00	-
10	润泽文安信息科技有限公司	文安润泽	100.00	-

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	廊坊市瑞林教育咨询有限公司	瑞林教育	2018年9月至2019年5月	2018年9月非同一控制下合并
2	映山红酒店管理有限公司	映山红酒店	2018年3月至2019年12月	2018年3月新设
3	映山红(廊坊)餐饮有限公司	映山红餐饮	2019年4月至2019年12月	2019年4月新设
4	湖南省润泽智慧城市运营管理有限公司	润泽智慧城市	2019年8月至2019年12月	2019年8月新设
5	中工服工惠驿家信息服务(湖南)有限公司	中工服湖南公司	2018年5月至2019年12月	2018年5月新设
6	大连联盟保险代理有限公司	大连保险	2018年2月至2019年12月	2018年2月非同一控制下合并
7	中工服工惠驿家信息服务(甘肃)有限公司	中工服甘肃公司	2018年11月至2019年12月	2018年11月新设
8	中工服工惠驿家河北信息服务有限公司	中工服河北公司	2019年6月至2019年12月	2019年6月新设
9	中工服工惠驿家信息服务(阳谷)有限公司	中工服阳谷公司	2019年7月至2019年12月	2019年7月新设
10	天童数字科技产业有限公司	天童数字	2018年7月至2019年12月	2018年7月新设
11	江苏润泽信息科技有限公司	江苏润泽	2019年9月至2021年10月	2019年9月新设
12	广东润惠科技发展有限公司	广东润惠	2020年4月至2021年10月	2020年4月新设
13	惠州润信科技发展有限公司	惠州润信	2020年6月至2021年10月	2020年6月新设
14	东莞润荣科技发展有限公司	东莞润荣	2020年6月至2021年3月	2020年6月新设

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
15	广州润惠科技发展有限公司	广州润惠	2020年5月至2021年3月	2020年5月新设
16	惠州润惠科技发展有限公司	惠州润惠	2020年6月至2021年3月	2020年6月新设
17	中科润泽（北京）科技发展有限公司	中科润泽	2020年2月至2021年2月	2020年2月新设
18	浙江泽悦信息科技有限公司	浙江泽悦	2020年4月至2021年10月	2020年4月新设
19	重庆润泽智惠大数据有限公司	重庆润泽	2020年6月至2021年10月	2020年6月新设
20	深圳润惠科技发展有限公司	深圳润惠	2020年5月至2021年3月	2020年5月新设
21	润友科技发展（上海）有限公司	润友科技	2020年6月至2021年10月	2020年6月新设
22	兰州润融科技发展有限公司	兰州润融	2020年12月至2021年10月	2020年12月新设
23	润悦（龙门）科技发展有限公司	龙门润悦	2021年4月至2021年10月	2021年4月新设
24	润泽文安信息科技有限公司	润泽文安	2021年3月至2021年10月	2021年3月新设

本报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	廊坊市瑞林教育咨询有限公司	瑞林教育	2018年9月至2019年5月	2019年5月注销
2	廊坊润泽数据产业发展有限公司	数据产业	2018年1月至2019年12月	2019年12月31日转让处置
3	河北八方探索信息技术有限公司	八方探索	2018年9月至2019年12月	2019年12月31日转让处置
4	映山红酒店管理有限公司	映山红酒店	2018年1月至2019年12月	2019年12月31日转让处置
5	映山红（廊坊）餐饮有限公司	映山红餐饮	2018年3月至2019年12月	2019年12月31日转让处置
6	润泽工惠驿家信息服务有限公司	润泽工惠驿家	2019年4月至2019年12月	2019年12月31日转让处置
7	湖南省润泽智惠城市运营管理有限公司	润泽智惠城市	2018年1月至2019年12月	2019年12月31日转让处置
8	润泽量子网络有限公司	润泽量子	2018年1月至2019年12月	2019年12月31日转让处置
9	廊坊大数据应用服务有限公司	大数据应用	2018年1月至2019年12月	2019年12月31日转让处置
10	中工服工惠驿家信息服务有限公司	中工服工惠驿家	2018年1月至2019年12月	2019年12月31日转让处置
11	中工服工惠驿家信息服务（湖南）有限公司	中工服湖南公司	2018年5月至2019年12月	2019年12月31日转让处置
12	大连联盟保险代理有限公司	大连保险	2018年2月至2019年12月	2019年12月31日转让处置
13	中工服工惠驿家信息服务（甘肃）有限公司	中工服甘肃公司	2018年11月至2019年12月	2019年12月31日转让处置

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
14	中工服工惠驿家河北信息服务有限公司	中工服河北公司	2019年6月至2019年12月	2019年12月31日转让处置
15	中工服工惠驿家信息服务(阳谷)有限公司	中工服阳谷公司	2019年7月至2019年12月	2019年12月31日转让处置
16	天童数字科技产业有限公司	天童数字	2018年7月至2019年12月	2019年12月31日转让处置
17	中科润泽(北京)科技发展有限公司	中科润泽	2020年2月至2021年2月	2021年2月注销
18	东莞润荣科技发展有限公司	东莞润荣	2020年6月至2021年3月	2021年3月转让
19	广州润惠科技发展有限公司	广州润惠	2020年5月至2021年3月	2021年3月转让
20	惠州润惠科技发展有限公司	惠州润惠	2020年6月至2021年3月	2021年3月转让
21	深圳润惠科技发展有限公司	深圳润惠	2020年5月至2021年3月	2021年3月转让

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（5）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 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。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本

溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持

有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧

失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

10. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，

并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出

售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③ 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

① 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

② 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损

益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增

加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/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，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a. 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

对于划分为组合 2 的应收票据，本公司评估无收回风险，不计算预期信用损失。

b. 应收账款确定组合的依据如下：

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

按组合计提坏账准备的计提方法：

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

c.其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收关联方款项

其他应收款组合 2 应收保证金

其他应收款组合 3 应收其他款项

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

d.长期应收款确定组合的依据如下：

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

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

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

B.债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④ 已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤ 预期信用损失准备的列报

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

⑥ 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，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.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）

之和。

② 继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③ 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工

具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原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，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或持有至到期投资重分类为可供出售金融资产后持有期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。成本或摊余成本为重分类日该金融资产的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失仍保留在所有者权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）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，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债

进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A.持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未

来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

(9) 金融资产和金融负债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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 500 万元以上的应收款项确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 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：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 2：对关联方的应收款项，包括合并范围内的母子公司之间、子公司之间的应收款项，以及合并范围外的联营企业、合营企业、股东及其关联方的应收款项。

组合 3：保证金组合。

按组合计提坏账准备的方法：

组合 1：采用账龄分析法，即根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	0.50	0.50
7-12 个月 (含 12 个月)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合 2：应收关联方款项坏账计提比例为 0.50%。

组合 3：保证金坏账计提比例为 0.50%。

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

13. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次摊销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法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。

15. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行

摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

16. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

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

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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

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

②可收回金额。

（3）列报

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

销，分别作为流动资产和流动负债列示。

17. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

(2) 初始投资成本确定

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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的

初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

18. 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

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	25-40 年	5	3.80-2.38
机器设备	年限平均法	8-15 年	5	11.88-6.33
运输工具	年限平均法	5 年	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5 年	5	31.67-19.00

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

本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。

19. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

20. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21. 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	3-10 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，于在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，本公司在取得时判定其使用寿命，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，残值为零。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本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(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。

22. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已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品的固定资产；

- ④已遭毁损，以至于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公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

23. 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入

当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公

积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

26. 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

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所

承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实际占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品

所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

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

以下收入会计政策适用于 2019 年度、2018 年度

(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。

本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。

(5) 具体原则

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

27. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）

会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计

未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

29. 租赁

自2021年1月1日起适用

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	3	0	33.33

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注三、26 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于2020年度及以前

本公司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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行

分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

30. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目；从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，并在“研发费用”项目增加了计入管理费用的自行开发无形资产摊销金额；在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号文配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

本公司根据财会【2019】6号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于2017年3月31日分别发布了《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），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，

将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 5 月 9 日，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），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，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，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》（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。本公司于 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、26。

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，本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。

2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自 2019 年 1 月 1 日起实施；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起实施，其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附

注三、29。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(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
其他非流动金融资产	不适用	83,699,930.00	83,699,930.00
可供出售金融资产	83,699,930.00	不适用	-83,699,930.00

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
其他非流动金融资产	不适用	73,699,930.00	73,699,930.00
可供出售金融资产	73,699,930.00	不适用	-73,699,930.00

(4) 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

本报告期内，本公司无首次执行新收入准则的调整。

(5) 首次执行新租赁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	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产	不适用	3,452,531.14	3,452,531.14
租赁负债	不适用	1,916,697.46	1,916,697.46
一年内到期的非流动负债	376,358,297.53	378,079,574.77	1,721,277.24
未分配利润	-47,804,280.20	-47,989,723.76	-185,443.56

各项目调整情况说明：

于2021年1月1日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为3,637,974.70元，其中将于一年内到期的金额1,721,277.24元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司按照与租赁负债对应

的金额，并根据预付租金进行必要的调整计量使用权资产（或根据每项租赁按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值计量使用权资产），金额为 3,452,531.14 元；同时留存收益调减 185,443.56 元。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产	不适用	3,452,531.14	3,452,531.14
租赁负债	不适用	1,916,697.46	1,916,697.46
一年内到期的非流动负债	376,358,297.53	378,079,574.77	1,721,277.24
未分配利润	-29,314,253.51	-29,499,697.07	-185,443.56

母公司各项目调整情况说明同合并报表相关描述。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

2. 税收优惠

本公司于 2017 年 10 月 27 日取得河北省科技厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR201713001143，被认定为高新技术企业。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，本公司自 2017 年 1 月 1 日起三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

本公司于 2020 年 11 月 5 日取得河北省科技厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR202013001122，被认定为高新技术企业。

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

根据财政部、税务总局《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)，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，满足小型微利企业标准的公司，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。本公司子公司广州广润满足小型微利企业标准，2018 年至 2021 年 10 月按照 20% 的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2021.10.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	70,786.82	92,457.32	19,113.02	56,100.62
银行存款	983,021,464.07	789,341,877.95	151,110,852.92	322,323,605.04
其他货币资金	426,867,333.38	377,763,852.73	101,243,526.61	80,707,750.58
合 计	1,409,959,584.27	1,167,198,188.00	252,373,492.55	403,087,456.24
其中：存放在境外的 款项总额	-	-	-	-

(1) 其他货币资金期末余额为银行承兑汇票保证金。除此之外，报告期末货币资金中不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金 2020 年末余额较 2019 年末增加 914,824,695.45 元，主要系筹资活动现金净流入所致；货币资金 2019 年末余额较 2018 年末下降 37.39%，主要系投资活动现金净流出所致。

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

项 目	2021.10.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
0-6 个月 (含 6 个月)	278,072,569.96	203,297,576.98	117,235,015.39	90,828,319.19
7-12 个月 (含 12 个月)	2,937,408.18	480,000.00	525,424.20	800,000.00
小 计	281,009,978.14	203,777,576.98	117,760,439.59	91,628,319.19
减: 坏账准备	1,537,233.26	1,040,487.88	612,446.28	494,141.59
合 计	279,472,744.88	202,737,089.10	117,147,993.31	91,134,177.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2021年10月31日 (按简化模型计提)

类 别	2021.10.31				
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	281,009,978.14	100.00	1,537,233.26	0.55	279,472,744.88
合 计	281,009,978.14	100.00	1,537,233.26	0.55	279,472,744.88

②2020年12月31日 (按简化模型计提)

类 别	2020.12.31				
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	203,777,576.98	100.00	1,040,487.88	0.51	202,737,089.10
合 计	203,777,576.98	100.00	1,040,487.88	0.51	202,737,089.10

③2019年12月31日 (按简化模型计提)

类 别	2019.12.31				
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	117,760,439.59	100.00	612,446.28	0.52	117,147,993.31
合 计	117,760,439.59	100.00	612,446.28	0.52	117,147,993.31

④2018年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	91,628,319.19	100.00	494,141.59	0.54	91,134,177.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	91,628,319.19	100.00	494,141.59	0.54	91,134,177.60

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2021年10月31日、2020年12月31日、2019年12月31日，按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021.10.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月（含6个月）	278,072,569.96	1,390,362.85	0.50
7-12个月（含12个月）	2,937,408.18	146,870.41	5.00
合计	281,009,978.14	1,537,233.26	0.55

（续上表）

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月（含6个月）	203,297,576.98	1,016,487.88	0.50
7-12个月（含12个月）	480,000.00	24,000.00	5.00
合计	203,777,576.98	1,040,487.88	0.51

（续上表）

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月（含6个月）	117,235,015.39	586,175.07	0.50
7-12个月（含12个月）	525,424.20	26,271.21	5.00
合计	117,760,439.59	612,446.28	0.52

②2018年12月31日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-6 个月 (含 6 个月)	90,828,319.19	454,141.59	0.50
7-12 个月 (含 12 个月)	800,000.00	40,000.00	5.00
合 计	91,628,319.19	494,141.59	0.54

(3) 坏账准备的变动情况

①2021年1-10月的变动情况

类 别	2020.12.31	本期变动金额			2021.10.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,040,487.88	496,745.38	-	-	1,537,233.26
合 计	1,040,487.88	496,745.38	-	-	1,537,233.26

②2020年的变动情况

类 别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	612,446.28	428,041.60	-	-	1,040,487.88
合 计	612,446.28	428,041.60	-	-	1,040,487.88

③2019年的变动情况

类 别	2018.12.31	会计政策变更	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	494,141.59	-	494,141.59	153,368.69	-	-	-35,064.00	612,446.28
合 计	494,141.59	-	494,141.59	153,368.69	-	-	-35,064.00	612,446.28

坏账准备其他变动系处置子公司减少相关资产所致。

④2018年的变动情况

类 别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,001,686.72	-	507,545.13	-	494,141.59
合 计	1,001,686.72	-	507,545.13	-	494,141.59

(4) 本期无应收账款坏账核销的情况。

(5) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021年10月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
中国电信股份有限公司北京分公司	241,882,327.76	86.08	1,209,411.64
联通雄安产业互联网有限公司	25,471,967.70	9.06	127,359.84
中国联合网络通信有限公司河北省分公司	5,535,562.48	1.97	276,778.12
联通云数据有限公司廊坊市分公司	4,866,708.18	1.73	156,516.91
新智云数据服务有限公司	1,853,353.70	0.66	9,266.77
合计	279,609,919.82	99.50	1,779,333.28

(续上表)

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
中国电信股份有限公司北京分公司	158,939,530.64	78.00	794,697.65
中国联合网络通信有限公司河北省分公司	24,385,030.53	11.97	121,925.15
国家信息中心	12,531,161.37	6.15	62,655.81
联通云数据有限公司廊坊市分公司	3,547,422.58	1.74	17,737.11
北京字节跳动网络技术有限公司	2,252,723.00	1.11	11,263.62
合计	201,655,868.12	98.97	1,008,279.34

(续上表)

单位名称	2019年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
中国电信股份有限公司北京分公司	91,314,239.15	77.54	456,571.20
中国联合网络通信有限公司河北省分公司	22,645,885.30	19.23	113,229.43
北京字节跳动网络技术有限公司	1,115,598.39	0.95	5,577.99
联通云数据有限公司廊坊市分公司	643,100.00	0.55	3,215.50
华为技术有限公司	604,820.00	0.51	13,230.44
合计	116,323,642.84	98.78	591,824.56

(续上表)

单位名称	2018年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
中国电信股份有限公司北京分公司	74,138,103.75	80.91	370,690.52
中国联合网络通信有限公司河北省分公司	9,970,932.71	10.88	49,854.66
北京字节跳动网络技术有限公司	2,057,365.30	2.25	10,286.83
联通云数据有限公司廊坊市分公司	1,929,300.04	2.11	9,646.50
国家市场监督管理总局	960,000.00	1.05	4,800.00
合计	89,055,701.80	97.20	445,278.51

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8) 应收账款 2021 年 10 月末余额较 2020 年末余额增长 37.90%、应收账款 2020 年末余额较 2019 年末增长 73.04%，主要系新建数据中心投入运营，收入规模扩大所致。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021.10.31		2020.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	174,407.01	100.00	151,402.59	100.00
合计	174,407.01	100.00	151,402.59	100.00

(续上表)

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	-	-	235,977.00	100.00
合计	-	-	235,977.00	100.00

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2021.10.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-

项目	2021.10.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款	34,710,725.88	1,798,309,796.39	1,677,497,348.71	158,229,290.26
合计	34,710,725.88	1,798,309,796.39	1,677,497,348.71	158,229,290.26

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021.10.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
0-6个月(含6个月)	3,103,974.97	376,241,243.48	1,578,399,423.80	134,915,040.93
7-12个月(含12个月)	2,843,254.45	127,992,980.44	38,086,319.49	8,744,170.44
1-2年	14,057,698.40	1,241,497,741.82	55,261,450.74	4,421,330.11
2-3年	30,095.82	48,354,519.45	3,731,730.11	11,098,927.99
3-4年	3,691,600.00	2,631,730.11	10,939,150.99	157,980.95
4-5年	9,571,875.00	10,859,180.00	114,687.95	78,587.20
5年以上	1,891,480.00	243,148.02	139,633.67	71,046.47
小计	35,189,978.64	1,807,820,543.32	1,686,672,396.75	159,487,084.09
减：坏账准备	479,252.76	9,510,746.93	9,175,048.04	1,257,793.83
合计	34,710,725.88	1,798,309,796.39	1,677,497,348.71	158,229,290.26

②按款项性质分类情况

款项性质	2021.10.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收关联方款项	-	1,764,003,032.16	1,647,058,317.59	129,685,063.90
保证金	31,672,491.05	37,968,600.00	35,678,600.00	21,778,600.00
其他款项	3,517,487.59	5,848,911.16	3,935,479.16	8,023,420.19
小计	35,189,978.64	1,807,820,543.32	1,686,672,396.75	159,487,084.09
减：坏账准备	479,252.76	9,510,746.93	9,175,048.04	1,257,793.83
合计	34,710,725.88	1,798,309,796.39	1,677,497,348.71	158,229,290.26

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2021年10月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	35,189,978.64	479,252.76	34,710,725.88

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	35,189,978.64	479,252.76	34,710,725.88

A1.截至 2021 年 10 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	35,189,978.64	1.36	479,252.76	34,710,725.88
其中：组合 1	-	-	-	-
组合 2	31,672,491.05	0.50	158,362.45	31,514,128.60
组合 3	3,517,487.59	9.12	320,890.31	3,196,597.28
合计	35,189,978.64	1.36	479,252.76	34,710,725.88

B.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,807,820,543.32	9,510,746.93	1,798,309,796.39
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	1,807,820,543.32	9,510,746.93	1,798,309,796.39

B1.截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,807,820,543.32	0.53	9,510,746.93	1,798,309,796.39
其中：组合 1	1,764,003,032.16	0.50	8,820,015.16	1,755,183,017.00
组合 2	37,968,600.00	0.50	189,843.00	37,778,757.00
组合 3	5,848,911.16	8.56	500,888.77	5,348,022.39
合计	1,807,820,543.32	0.53	9,510,746.93	1,798,309,796.39

C.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,686,672,396.75	9,175,048.04	1,677,497,348.71
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	1,686,672,396.75	9,175,048.04	1,677,497,348.71

C1. 截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,686,672,396.75	0.54	9,175,048.04	1,677,497,348.71
其中：组合 1	1,647,058,317.59	0.50	8,235,291.59	1,638,823,026.00
组合 2	35,678,600.00	0.50	178,393.00	35,500,207.00
组合 3	3,935,479.16	19.35	761,363.45	3,174,115.71
合计	1,686,672,396.75	0.54	9,175,048.04	1,677,497,348.71

2021 年 1-10 月、2020 年度和 2019 年度坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

D.截至 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	159,487,084.09	100.00	1,257,793.83	0.79	158,229,290.26
其中：组合 1	8,023,420.19	5.03	500,475.52	6.24	7,522,944.67
组合 2	129,685,063.90	81.31	648,425.31	0.50	129,036,638.59
组合 3	21,778,600.00	13.66	108,893.00	0.50	21,669,707.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	159,487,084.09	100.00	1,257,793.83	0.79	158,229,290.26

D1. 2018 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
0-6 个月 (含 6 个月)	5,258,977.03	26,294.89	0.50
7-12 个月 (含 12 个月)	729,170.44	36,458.52	5.00
1-2 年	1,462,410.11	146,241.01	10.00
2-3 年	270,247.99	81,074.40	30.00
3-4 年	152,980.95	76,490.48	50.00
4-5 年	78,587.20	62,869.76	80.00
5 年以上	71,046.47	71,046.47	100.00
合 计	8,023,420.19	500,475.53	6.24

④坏账准备变动情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	9,510,746.93	-	-	9,510,746.93
2021 年 1 月 1 日在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	9,031,494.17	-	-	9,031,494.17
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 10 月 31 日余额	479,252.76	-	-	479,252.76

(续上表)

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	9,175,048.04	-	-	9,175,048.04
2020 年 1 月 1 日在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	335,698.89	-	-	335,698.89
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	9,510,746.93	-	-	9,510,746.93

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,257,793.83	-	-	1,257,793.83
2019 年 1 月 1 日在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	8,666,688.42	-	-	8,666,688.42
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-749,434.21	-	-	-749,434.21

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额	9,175,048.04	-	-	9,175,048.04

(续上表)

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	核销	
其他应收款坏账准备	1,185,585.26	72,208.57	-	-	1,257,793.83
合计	1,185,585.26	72,208.57	-	-	1,257,793.83

坏账准备 2019 年其他变动系处置子公司减少相关资产所致。

⑤各报告期无实际核销的其他应收款。

⑥各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2021.10.31			
	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
廊坊开发区劳动监察大队	14,778,600.00	3-5 年	42.00	73,893.00
中国(上海)自由贸易试验区临港新片区管理委员会	9,230,000.00	1-2 年	26.23	46,150.00
中国建筑第八工程局有限公司	4,560,000.00	1-2 年	12.96	22,800.00
重庆市九龙坡区住房和城乡建设委员会	2,505,000.00	1 年以内	7.12	12,525.00
廊坊汇佳物业服务有限公司	347,800.00	1-5 年	0.99	140,591.23
合计	31,421,400.00	/	89.30	295,959.23

(续上表)

单位名称	2020.12.31			
	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
润泽数字产业有限公司	1,229,899,811.87	2 年以内	68.03	6,149,499.06
天童通信网络有限公司	524,562,258.89	3 年以内	29.02	2,622,811.29

单位名称	2020.12.31			
	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
廊坊开发区劳动监察大队	14,778,600.00	2-5 年	0.82	73,893.00
华宝信托有限责任公司	9,400,000.00	2 年以内	0.52	47,000.00
中国建筑第八工程局有限公司	4,560,000.00	1 年以内	0.25	22,800.00
合 计	1,783,200,670.76	/	98.64	8,916,003.35

(续上表)

单位名称	2019.12.31			
	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
润泽数字产业有限公司	1,229,891,033.46	1 年以内	72.92	6,149,455.17
天童通信网络有限公司	414,324,250.13	2 年以内	24.56	2,071,621.25
廊坊开发区劳动监察大队	14,778,600.00	1-4 年	0.88	73,893.00
中航信托股份有限公司	14,500,000.00	1 年以内	0.86	72,500.00
华宝信托有限责任公司	6,400,000.00	1 年以内	0.38	32,000.00
合 计	1,679,893,883.59	/	99.60	8,399,469.42

(续上表)

单位名称	2018.12.31			
	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
天童通信网络有限公司	125,753,063.90	1 年以内	78.85	628,765.32
廊坊开发区劳动监察大队	14,778,600.00	3 年以内	9.27	73,893.00
五矿国际信托有限公司	7,000,000.00	1 年以内	4.39	35,000.00
江苏中润建设集团东宸建筑有限公司	3,000,000.00	1 年以内	1.88	15,000.00
北京安广文化传媒有限公司	1,636,800.00	2 年以内	1.03	8,184.00
合 计	152,168,463.90	/	95.42	760,842.32

⑦期末公司无涉及政府补助的其他应收款。

⑧期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨期末公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

⑩其他应收款 2021 年 10 月末余额较 2020 年末下降 98.05%，主要系收回关联往来所致；其他应收款 2019 年末余额较 2018 年末增加 1,527,185,312.66 元，主要系处置子公司股权转让款增加所致。

5. 其他流动资产

项 目	2021.10.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣/待认证进项税	302,028,133.76	265,302,730.81	207,454,238.02	149,548,763.83
代付中介机构费	14,164,264.28	-	-	-
预缴税款	593,455.38	136,697.92	-	-
预付租赁费	931,525.35	-	-	-
合 计	317,717,378.77	265,439,428.73	207,454,238.02	149,548,763.83

6. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-
可供出售权益工具：	83,699,930.00	-	83,699,930.00
其中：按公允价值计量的	-	-	-
按成本计量的	83,699,930.00	-	83,699,930.00
合 计	83,699,930.00	-	83,699,930.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	2018.12.31 余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
廊坊市城郊农村信用合作联社(以下简称廊坊信用社)	70,000,000.00	-	-	70,000,000.00
广州城投大数据投资合伙企业(有限合伙)(以下简称广州大数据)	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
北京国信新网通讯技术有限公司(以下简称国信新网)	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
北京国信金泽投资中心(有限合伙)(以下简称国信金泽)	699,930.00	-	-	699,930.00
合 计	83,699,930.00	-	-	83,699,930.00

(续上表)

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		
廊坊信用社	-	-	-	-	6.10	5,600,000.00
广州大数据	-	-	-	-	2.00	-
国信新网	-	-	-	-	15.00	-
国信金泽	-	-	-	-	34.65	-
合计	-	-	-	-	/	5,600,000.00

7. 长期股权投资

(1) 2021年1-10月

被投资单位	期初余额	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
联营企业						
广州城投润泽科技有限公司(以下简称广州润泽)	5,130,649.16	-	-	55,369.24	-	-
中科亿海微电子科技(苏州)有限公司(以下简称中科亿海微)	11,897,324.92	-	-	-902,069.11	-	-
合计	17,027,974.08	-	-	-846,699.87	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
广州润泽	-	-	-	5,186,018.40	-
中科亿海微	-	-	-	10,995,255.81	-
合计	-	-	-	16,181,274.21	-

(2) 2020年度

被投资单位	期初余额	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
联营企业						
广州润泽	5,144,813.54	-	-	46,242.93	-	-
中科亿海微	12,744,757.93	-	-	-847,433.01	-	-
合计	17,889,571.47	-	-	-801,190.08	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
广州润泽	60,407.31	-	-	5,130,649.16	-
中科亿海微	-	-	-	11,897,324.92	-
合计	60,407.31	-	-	17,027,974.08	-

(3) 2019 年度

被投资单位	期初余额	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
联营企业						
广州润泽	5,110,871.21	-	-	33,942.33	-	-
中科亿海微	4,494,547.78	10,000,000.00	-	-1,749,789.85	-	-
合计	9,605,418.99	10,000,000.00	-	-1,715,847.52	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
广州润泽	-	-	-	5,144,813.54	-
中科亿海微	-	-	-	12,744,757.93	-
合计	-	-	-	17,889,571.47	-

(4) 2018 年度

被投资单位	期初余额	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
联营企业						
广州润泽	5,089,548.81	-	-	21,322.40	-	-
中科亿海微	-	5,000,000.00	-	-505,452.22	-	-
合计	5,089,548.81	5,000,000.00	-	-484,129.82	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
广州润泽	-	-	-	5,110,871.21	-
中科亿海微	-	-	-	4,494,547.78	-
合计	-	-	-	9,605,418.99	-

8. 其他非流动金融资产

项目	2021.10.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
权益工具投资	80,000,000.00	80,000,000.00	80,699,930.00	—
合计	80,000,000.00	80,000,000.00	80,699,930.00	—

9. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2021.10.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	4,917,353,708.60	4,406,239,623.07	3,108,874,513.44	2,695,486,543.42
固定资产清理	-	-	-	-
合计	4,917,353,708.60	4,406,239,623.07	3,108,874,513.44	2,695,486,543.42

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(2) 固定资产

① 固定资产情况

A.2021年1-10月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2020.12.31 余额	2,932,662,553.61	1,942,557,352.48	3,863,197.38	10,893,863.77	4,889,976,967.24
2.本期增加金额	375,151,930.59	333,674,872.92	4,869,452.01	651,947.64	714,348,203.16
(1) 购置	-	7,887,350.20	4,869,452.01	594,965.34	13,351,767.55
(2) 在建工程转入	375,151,930.59	325,787,522.72	-	56,982.30	700,996,435.61
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	2,422,658.28	16,301,143.81	260,085.47	1,065,799.03	20,049,686.59
(1) 处置	2,422,658.28	16,301,143.81	260,085.47	1,065,799.03	20,049,686.59
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.2021.10.31 余额	3,305,391,825.92	2,259,931,081.59	8,472,563.92	10,480,012.38	5,584,275,483.81
二、累计折旧					
1. 2020.12.31 余额	186,608,986.22	288,521,658.19	582,431.18	8,024,268.58	483,737,344.17
2.本期增加金额	66,859,662.87	120,151,576.95	1,027,063.69	452,230.46	188,490,533.97
(1) 计提	66,859,662.87	120,151,576.95	1,027,063.69	452,230.46	188,490,533.97
3.本期减少金额	207,446.55	4,783,710.98	247,081.20	67,864.20	5,306,102.93
(1) 处置	207,446.55	4,783,710.98	247,081.20	67,864.20	5,306,102.93
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.2021.10.31 余额	253,261,202.54	403,889,524.16	1,362,413.67	8,408,634.84	666,921,775.21
三、减值准备					
1. 2020.12.31 余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4.2021.10.31 余额	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值					
1.2021.10.31 账面价值	3,052,130,623.38	1,856,041,557.43	7,110,150.25	2,071,377.54	4,917,353,708.60
2.2020.12.31 账面价值	2,746,053,567.39	1,654,035,694.29	3,280,766.20	2,869,595.19	4,406,239,623.07

B.2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1.2019.12.31 余额	2,278,531,161.72	1,184,199,345.50	508,430.40	9,905,046.69	3,473,143,984.31
2.本期增加金额	821,689,602.57	758,358,006.98	3,354,766.98	988,817.08	1,584,391,193.61
(1) 购置	-	15,995,513.34	3,354,766.98	988,817.08	20,339,097.40
(2) 在建工程转入	821,689,602.57	742,362,493.64	-	-	1,564,052,096.21
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	167,558,210.68	-	-	-	167,558,210.68
(1) 处置	29,019,910.68	-	-	-	29,019,910.68
(2) 其他减少	138,538,300.00	-	-	-	138,538,300.00
4.2020.12.31 余额	2,932,662,553.61	1,942,557,352.48	3,863,197.38	10,893,863.77	4,889,976,967.24
二、累计折旧					
1. 2019.12.31 余额	163,272,871.35	194,165,510.54	406,026.71	6,425,062.27	364,269,470.87
2.本期增加金额	60,246,510.89	94,356,147.65	176,404.47	1,599,206.31	156,378,269.32
(1) 计提	60,246,510.89	94,356,147.65	176,404.47	1,599,206.31	156,378,269.32
3.本期减少金额	36,910,396.02	-	-	-	36,910,396.02
(1) 处置	1,265,645.92	-	-	-	1,265,645.92
(2) 其他减少	35,644,750.10	-	-	-	35,644,750.10
4.2020.12.31 余额	186,608,986.22	288,521,658.19	582,431.18	8,024,268.58	483,737,344.17
三、减值准备					
1. 2019.12.31 余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4.2020.12.31 余额	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值					
1.2020.12.31 账面价值	2,746,053,567.39	1,654,035,694.29	3,280,766.20	2,869,595.19	4,406,239,623.07
2.2019.12.31 账面价值	2,115,258,290.37	990,033,834.96	102,403.69	3,479,984.42	3,108,874,513.44

C.2019 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2018.12.31 余额	1,996,319,421.78	920,309,652.84	508,430.40	16,036,645.87	2,933,174,150.89
2.本期增加金额	316,871,603.92	281,157,953.46	-	2,034,556.79	600,064,114.17

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 购置	12,982,281.22	24,911,558.84	-	2,034,556.79	39,928,396.85
(2) 在建工程转入	303,889,322.70	256,246,394.62	-	-	560,135,717.32
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	34,659,863.98	17,268,260.80	-	8,166,155.97	60,094,280.75
(1) 处置	12,795,829.42	7,579,283.62	-	-	20,375,113.04
(2) 其他减少	21,864,034.56	9,688,977.18	-	8,166,155.97	39,719,167.71
4.2019.12.31 余额	2,278,531,161.72	1,184,199,345.50	508,430.40	9,905,046.69	3,473,143,984.31
二、累计折旧					
1.2018.12.31 余额	111,513,912.10	119,485,259.93	318,094.67	6,370,340.77	237,687,607.47
2.本期增加金额	54,140,409.26	76,830,345.97	87,932.04	2,368,532.97	133,427,220.24
(1) 计提	54,140,409.26	76,830,345.97	87,932.04	2,368,532.97	133,427,220.24
3.本期减少金额	2,381,450.01	2,150,095.36	-	2,313,811.47	6,845,356.84
(1) 处置	283,640.89	2,150,095.36	-	-	2,433,736.25
(2) 其他减少	2,097,809.12	-	-	2,313,811.47	4,411,620.59
4.2019.12.31 余额	163,272,871.35	194,165,510.54	406,026.71	6,425,062.27	364,269,470.87
三、减值准备					
1.2018.12.31 余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4.2019.12.31 余额	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值					
1.2019.12.31 账面价值	2,115,258,290.37	990,033,834.96	102,403.69	3,479,984.42	3,108,874,513.44
2.2018.12.31 账面价值	1,884,805,509.68	800,824,392.91	190,335.73	9,666,305.10	2,695,486,543.42

D.2018 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2017.12.31 余额	1,519,695,740.69	665,198,622.83	508,430.40	10,601,742.38	2,196,004,536.30
2.本期增加金额	476,623,681.09	255,111,030.01	-	5,434,903.49	737,169,614.59
(1) 购置	119,000.00	11,366,485.85	-	5,434,903.49	16,920,389.34
(2) 在建工程转入	476,504,681.09	243,744,544.16	-	-	720,249,225.25

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.2018.12.31 余额	1,996,319,421.78	920,309,652.84	508,430.40	16,036,645.87	2,933,174,150.89
二、累计折旧					
1. 2017.12.31 余额	67,026,526.80	57,654,490.99	222,215.35	3,466,295.37	128,369,528.51
2.本期增加金额	44,487,385.30	61,830,768.94	95,879.32	2,904,045.40	109,318,078.96
(1) 计提	44,487,385.30	61,830,768.94	95,879.32	2,904,045.40	109,318,078.96
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.2018.12.31 余额	111,513,912.10	119,485,259.93	318,094.67	6,370,340.77	237,687,607.47
三、减值准备					
1. 2017.12.31 余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4.2018.12.31 余额	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值					
1.2018.12.31 账面价值	1,884,805,509.68	800,824,392.91	190,335.73	9,666,305.10	2,695,486,543.42
2.2017.12.31 账面价值	1,452,669,213.89	607,544,131.84	286,215.05	7,135,447.01	2,067,635,007.79

②2020 年度固定资产其他减少主要系股东以现金置换实物资产出资所致；2019 年度固定资产其他减少主要系处置子公司减少相关资产所致。

③固定资产 2020 年末余额较 2019 年末增长 41.73%，主要系 A3 及 A18 数据中心完工转固所致。

④各报告期内无处于闲置状态的固定资产。

⑤截至 2021 年 10 月 31 日，通过融资租赁租入的固定资产情况如下：

项 目	账面原值	账面价值
专用设备	715,200,846.86	577,501,965.86

⑥各报告期内无通过经营租赁租出的固定资产情况。

⑦截至 2021 年 10 月 31 日，因抵押而所有权受限的固定资产情况如下：

项 目	账面原值	账面价值
房屋及建筑物	2,482,581,840.74	2,251,600,369.12
专用设备	1,129,226,322.74	889,467,826.71
合 计	3,611,808,163.48	3,141,068,195.83

⑧截至 2021 年 10 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产情况如下：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
A18 数据中心	375,067,236.66	正在办理中
A7 数据中心	296,860,143.60	正在办理中
合 计	671,927,380.26	/

10. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2021.10.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	2,126,574,482.40	448,508,045.05	580,696,745.16	1,220,970,377.46
工程物资	-	-	-	-
合 计	2,126,574,482.40	448,508,045.05	580,696,745.16	1,220,970,377.46

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(2) 在建工程

① 在建工程情况

项 目	2021.10.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
数据中心工程	2,126,574,482.40	-	2,126,574,482.40
合 计	2,126,574,482.40	-	2,126,574,482.40

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
数据中心工程	448,508,045.05	-	448,508,045.05
合 计	448,508,045.05	-	448,508,045.05

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
数据中心工程	580,696,745.16	-	580,696,745.16
合 计	580,696,745.16	-	580,696,745.16

(续上表)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
综合体工程	968,775,145.72	-	968,775,145.72
数据中心工程	252,195,231.74	-	252,195,231.74
合 计	1,220,970,377.46	-	1,220,970,377.46

②重要在建工程项目本期变动情况

A.2021年1-10月

项目名称	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	2021.10.31
数据中心 A18	-	95,954,486.84	85,939,648.84	-	10,014,838.00
数据中心 A7	92,502,036.95	466,934,778.55	536,662,885.74	-	22,773,929.76
数据中心 A8	65,902,818.10	429,393,546.63	-	-	495,296,364.73
数据中心 A9	47,206,909.93	113,097,210.32	-	-	160,304,120.25
数据中心 A10	13,611,461.20	76,495,206.52	-	-	90,106,667.72
数据中心 A11	54,343,730.60	113,756,592.28	-	-	168,100,322.88
数据中心 A12	48,429,070.37	138,349,882.98	-	-	186,778,953.35
重庆数据中心	43,556,383.66	81,355,653.84	-	-	124,912,037.50
平湖数据中心	35,361,139.05	440,579,879.22	-	-	475,941,018.27
惠州数据中心	141,676.58	105,719,246.27	-	-	105,860,922.85
佛山数据中心	2,358,958.54	130,740,962.77	-	-	133,099,921.31
其他数据中心	576,000.00	2,701,391.54	-	-	3,277,391.54

项目名称	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	2021.10.31
其他工程	44,517,860.07	183,984,035.20	78,393,901.03	-	150,107,994.24
合计	448,508,045.05	2,379,062,872.96	700,996,435.61	-	2,126,574,482.40

(续上表)

项目名称	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
数据中心 A18	-	-	-	/
数据中心 A7	-	-	-	/
数据中心 A8	20,838,611.11	20,838,611.11	4.94%	自筹
数据中心 A9	60,483,341.80	37,040,795.83	5.88%	自筹
数据中心 A10	-	-	-	/
数据中心 A11	68,005,388.89	41,360,888.89	6.22%	自筹
数据中心 A12	89,294,069.95	59,649,859.47	5.78%	自筹
重庆数据中心	6,547,546.73	6,547,546.73	5.35%	自筹
平湖数据中心	1,019,429.46	1,019,429.46	5.35%	自筹
惠州数据中心	3,645,134.86	3,645,134.86	5.35%	自筹
佛山数据中心	-	-	-	/
其他数据中心	1,707,054.58	1,707,054.58	5.35%	自筹
其他工程	466,974.07	466,974.07	5.35%	自筹
合计	252,007,551.45	172,276,295.00	/	/

B.2020 年度

项目名称	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少金 额	2020.12.31
数据中心 A3	421,452,539.19	298,461,704.69	719,914,243.88	-	-
数据中心 A18	133,204,060.08	494,060,681.01	627,264,741.09	-	-
数据中心 A7	11,675,209.59	80,826,827.36	-	-	92,502,036.95
数据中心 A8	9,106,190.61	56,796,627.49	-	-	65,902,818.10
数据中心 A9	117,924.53	47,088,985.40	-	-	47,206,909.93
数据中心 A10	117,924.52	13,493,536.68	-	-	13,611,461.20
数据中心 A11	117,924.53	54,225,806.07	-	-	54,343,730.60
数据中心 A12	117,924.52	48,311,145.85	-	-	48,429,070.37
重庆数据中心	-	43,556,383.66	-	-	43,556,383.66

项目名称	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少金 额	2020.12.31
平湖数据中心	-	35,361,139.05	-	-	35,361,139.05
其他数据中心	-	75,080,996.96	72,004,361.84	-	3,076,635.12
其他工程	4,787,047.59	184,599,561.88	144,868,749.40	-	44,517,860.07
合计	580,696,745.16	1,431,863,396.10	1,564,052,096.21	-	448,508,045.05

(续上表)

项目名称	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
数据中心 A3	123,161,585.94	30,677,890.53	9.12%	自筹
数据中心 A18	86,655,055.56	69,573,055.56	7.30%	自筹
数据中心 A7	-	-	-	/
数据中心 A8	-	-	-	/
数据中心 A9	23,442,545.97	23,442,545.97	7.70%	自筹
数据中心 A10	-	-	-	/
数据中心 A11	26,644,500.00	26,644,500.00	6.20%	自筹
数据中心 A12	29,644,210.48	29,644,210.48	6.90%	自筹
重庆数据中心	-	-	-	/
平湖数据中心	-	-	-	/
其他数据中心	-	-	-	/
其他工程	-	-	-	/
合计	289,547,897.95	179,982,202.54	/	/

C.2019 年度

项目名称	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少金 额	2019.12.31
综合体工程	968,775,145.72	245,869,246.33	-	1,214,644,392.05	-
数据中心 A3	105,978,725.07	319,075,365.84	3,601,551.72	-	421,452,539.19
数据中心 A6	134,090,338.85	410,280,689.54	544,371,028.39	-	-
数据中心 A18	8,345,453.82	124,858,606.26	-	-	133,204,060.08
数据中心 A7	-	11,675,209.59	-	-	11,675,209.59
数据中心 A8	-	9,106,190.61	-	-	9,106,190.61
数据中心 A9	-	117,924.53	-	-	117,924.53
数据中心 A10	-	117,924.52	-	-	117,924.52

项目名称	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31
数据中心 A11	-	117,924.53	-	-	117,924.53
数据中心 A12	-	117,924.52	-	-	117,924.52
其他工程	3,780,714.00	38,505,061.10	12,163,137.21	25,335,590.30	4,787,047.59
合计	1,220,970,377.46	1,159,842,067.37	560,135,717.32	1,239,979,982.35	580,696,745.16

(续上表)

项目名称	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
综合体工程	125,002,740.27	39,677,849.89	6.30%	自筹
数据中心 A3	92,483,695.41	60,918,426.40	9.04%	自筹
数据中心 A6	48,202,150.11	15,499,696.01	6.39%	自筹
数据中心 A18	17,082,000.00	17,082,000.00	7.30%	自筹
数据中心 A7	-	-	-	/
数据中心 A8	-	-	-	/
数据中心 A9	-	-	-	/
数据中心 A10	-	-	-	/
数据中心 A11	-	-	-	/
数据中心 A12	-	-	-	/
其他工程	-	-	-	/
合计	282,770,585.79	133,177,972.30	/	/

D.2018 年度

项目名称	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31
综合体工程	716,139,894.17	252,635,251.55	-	-	968,775,145.72
数据中心 A3	-	105,978,725.07	-	-	105,978,725.07
数据中心 A6	582,524.28	133,507,814.57	-	-	134,090,338.85
数据中心 A18	-	8,345,453.82	-	-	8,345,453.82
数据中心 A2	181,570,864.43	421,612,539.33	603,183,403.76	-	-
其他工程	20,080,691.18	100,765,844.31	117,065,821.49	-	3,780,714.00
合计	918,373,974.06	1,022,845,628.65	720,249,225.25	-	1,220,970,377.46

(续上表)

项目名称	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
综合体工程	85,324,890.38	53,154,600.00	6.41%	自筹
数据中心 A3	31,565,269.01	31,565,269.01	8.42%	自筹
数据中心 A6	32,702,454.10	32,702,454.10	7.27%	自筹
数据中心 A18	-	-	-	/
数据中心 A2	80,254,097.84	4,837,663.94	8.00%	自筹
其他工程	-	-	-	/
合计	229,846,711.33	122,259,987.05	/	/

③在建工程 2019 年度其他减少系处置子公司减少相关资产所致。

④在建工程 2021 年 10 月末余额较 2020 年末增加 1,678,066,437.35 元，主要系 A8、A9、A11、A12、重庆、平湖、惠州、佛山数据中心的建设投资所致；在建工程 2019 年末余额较 2018 年末下降 52.44%，主要系处置子公司减少相关资产所致。

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2020.12.31 余额	—	—
会计政策变更	5,178,796.66	5,178,796.66
2021.1.1 余额	5,178,796.66	5,178,796.66
2.本期增加金额	2,805,059.36	2,805,059.36
3.本期减少金额	-	-
4.2021.10.31 余额	7,983,856.02	7,983,856.02
二、累计折旧		
1. 2020.12.31 余额	—	—
会计政策变更	1,726,265.52	1,726,265.52
2021.1.1 余额	1,726,265.52	1,726,265.52
2.本期增加金额	1,750,227.88	1,750,227.88
3.本期减少金额	-	-
4. 2021.10.31 余额	3,476,493.40	3,476,493.40
三、减值准备		
1. 2020.12.31 余额	—	—

项 目	房屋及建筑物	合计
会计政策变更	-	-
2021.1.1 余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4. 2021.10.31 余额	-	-
四、账面价值		
1.2021.10.31 账面价值	4,507,362.62	4,507,362.62
2.2021.1.1 账面价值	3,452,531.14	3,452,531.14

说明：2021年1-10月使用权资产计提的折旧金额为1,750,227.88元，其中计入管理费用的折旧费用为1,750,227.88元。

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

①2021年1-10月

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2020.12. 31 余额	727,292,674.16	13,968,634.52	741,261,308.68
2.本期增加金额	3,933,300.00	989,853.08	4,923,153.08
(1) 购置	3,933,300.00	989,853.08	4,923,153.08
3.本期减少金额	1,316,212.99	-	1,316,212.99
(1) 其他减少	1,316,212.99	-	1,316,212.99
4. 2021.10.31 余额	729,909,761.17	14,958,487.60	744,868,248.77
二、累计摊销			
1. 2020.12. 31 余额	13,436,154.56	12,299,059.32	25,735,213.88
2.本期增加金额	12,769,261.82	1,331,917.51	14,101,179.33
(1) 计提	12,769,261.82	1,331,917.51	14,101,179.33
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2021.10.31 余额	26,205,416.38	13,630,976.83	39,836,393.21
三、减值准备			

项 目	土地使用权	软件	合计
1. 2020.12. 31 余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2021.10.31 余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 2021.10.31 账面价值	703,704,344.79	1,327,510.77	705,031,855.56
2. 2020.12. 31 账面价值	713,856,519.60	1,669,575.20	715,526,094.80

②2020 年度

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2019.12. 31 余额	131,814,428.68	13,968,634.52	145,783,063.20
2. 本期增加金额	597,514,294.23	-	597,514,294.23
(1) 购置	597,514,294.23	-	597,514,294.23
3. 本期减少金额	2,036,048.75	-	2,036,048.75
(1) 处置	2,036,048.75	-	2,036,048.75
4. 2020.12.31 余额	727,292,674.16	13,968,634.52	741,261,308.68
二、累计摊销			
1. 2019.12. 31 余额	8,298,600.95	10,842,257.28	19,140,858.23
2. 本期增加金额	5,561,729.86	1,456,802.04	7,018,531.90
(1) 计提	5,561,729.86	1,456,802.04	7,018,531.90
3. 本期减少金额	424,176.25	-	424,176.25
(1) 处置	424,176.25	-	424,176.25
4. 2020.12.31 余额	13,436,154.56	12,299,059.32	25,735,213.88
三、减值准备			
1. 2019.12. 31 余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-

项 目	土地使用权	软件	合计
4.2020.12.31 余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 2020.12. 31 账面价值	713,856,519.60	1,669,575.20	715,526,094.80
2. 2019.12. 31 账面价值	123,515,827.73	3,126,377.24	126,642,204.97

③2019 年度

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2018.12. 31 余额	111,550,416.60	14,269,329.03	125,819,745.63
2. 本期增加金额	107,098,840.89	1,329,172.04	108,428,012.93
(1) 购置	107,098,840.89	1,329,172.04	108,428,012.93
3. 本期减少金额	86,834,828.81	1,629,866.55	88,464,695.36
(1) 其他减少	86,834,828.81	1,629,866.55	88,464,695.36
4. 2019.12.31 余额	131,814,428.68	13,968,634.52	145,783,063.20
二、累计摊销			
1. 2018.12. 31 余额	12,407,413.72	9,350,433.41	21,757,847.13
2. 本期增加金额	3,910,946.71	1,963,170.54	5,874,117.25
(1) 计提	3,910,946.71	1,963,170.54	5,874,117.25
3. 本期减少金额	8,019,759.48	471,346.67	8,491,106.15
(1) 其他减少	8,019,759.48	471,346.67	8,491,106.15
4. 2019.12.31 余额	8,298,600.95	10,842,257.28	19,140,858.23
三、减值准备			
1. 2018.12.31 余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2019.12.31 余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 2019.12.31 账面价值	123,515,827.73	3,126,377.24	126,642,204.97
2. 2018.12.31 账面价值	99,143,002.88	4,918,895.62	104,061,898.50

④2018 年度

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2017.12.31 余额	111,550,416.60	13,435,183.20	124,985,599.80
2. 本期增加金额	-	834,145.83	834,145.83
(1) 购置	-	834,145.83	834,145.83
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2018.12.31 余额	111,550,416.60	14,269,329.03	125,819,745.63
二、累计摊销			
1. 2017.12.31 余额	10,175,600.71	7,859,579.23	18,035,179.94
2. 本期增加金额	2,231,813.01	1,490,854.18	3,722,667.19
(1) 计提	2,231,813.01	1,490,854.18	3,722,667.19
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2018.12.31 余额	12,407,413.72	9,350,433.41	21,757,847.13
三、减值准备			
1. 2017.12.31 余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2018.12.31 余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 2018.12.31 账面价值	99,143,002.88	4,918,895.62	104,061,898.50
2. 2017.12.31 账面价值	101,374,815.89	5,575,603.97	106,950,419.86

(2) 无形资产 2021 年 1-10 月的其他减少系因子公司惠州润信所在地建设粤港澳大湾区（惠州）数据产业园区 500KV 高压塔基础护坡需要，惠东县自然资源局协商收回土地使用权 1,986.50 平方米所致；无形资产 2019 年度其他减少系处置子公司减少相关资产所致。

(3) 无形资产 2020 年末余额较 2019 年末增加 595,478,245.48 元，主要购置土地使用权所致。

(4) 截至 2021 年 10 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(5) 截至 2021 年 10 月 31 日，本公司因抵押而所有权受限的无形资产情况如下：

项 目	账面原值	账面价值
土地使用权	98,011,168.64	88,456,167.77
软件	12,770,590.00	425,686.33
合 计	110,781,758.64	88,881,854.10

13. 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年度					期末余额
	期初余额	本期增加		本期减少		
		企业合并	其他	处置	其他	
瑞林教育	255,484.17	-	-	255,484.17	-	-
大连保险	2,937,939.63	-	-	2,937,939.63	-	-
合 计	3,193,423.80	-	-	3,193,423.80	-	-

(续上表)

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2018年度					期末余额
	期初余额	本期增加		本期减少		
		企业合并	其他	处置	其他	
瑞林教育	-	255,484.17	-	-	-	255,484.17
大连保险	-	2,937,939.63	-	-	-	2,937,939.63
合 计	-	3,193,423.80	-	-	-	3,193,423.80

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成 商誉的事项	2019年度					期末余额
	期初余额	本期增加		本期减少		
		计提	其他	处置	其他	
瑞林教育	-	-	-	-	-	-
大连保险	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年度					期末余额
	期初余额	本期增加		本期减少		
		计提	其他	处置	其他	
瑞林教育	-	-	-	-	-	-
大连保险	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

14. 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	2021.10.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,940,571.17	291,085.68
可抵扣亏损	176,171,543.36	26,425,731.50
合计	178,112,114.53	26,716,817.18

(续上表)

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,498,834.48	1,574,825.17	9,787,418.22	1,468,112.73
可抵扣亏损	358,727,913.76	53,809,187.06	500,083,795.47	75,012,569.32
合计	369,226,748.24	55,384,012.23	509,871,213.69	76,480,682.05

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021.10.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	1,326,163,798.13	198,924,569.72
合计	1,326,163,798.13	198,924,569.72

(续上表)

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	834,908,299.85	125,236,244.97	522,567,683.30	78,385,152.49
合计	834,908,299.85	125,236,244.97	522,567,683.30	78,385,152.49

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021.10.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	75,914.83	52,400.33	76.10	1,751,935.42
可抵扣亏损	7,503,445.18	5,730,551.74	975,122.94	501,079,399.82
合 计	7,579,360.01	5,782,952.07	975,199.04	502,831,335.24

(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	2021.10.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
2021 年度	163,284.55	163,284.55	163,284.55	227,284.55
2022 年度	556,012.76	556,012.76	556,012.76	1,531,210.02
2023 年度	133,335.42	133,335.42	133,335.42	20,704,869.63
2024 年度	122,490.21	122,490.21	122,490.21	-
2025 年度	4,591,176.54	4,755,428.80	-	38,341,854.63
2026 年度	1,937,145.70	-	-	191,876,671.97
2027 年度	-	-	-	58,353,698.75
2028 年度	-	-	-	190,043,810.27
合 计	7,503,445.18	5,730,551.74	975,122.94	501,079,399.82

15. 其他非流动资产

项 目	2021.10.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预付土地出让金	43,447,733.14	32,220,000.00	-	-
预付工程设备款	125,665,094.34	4,088,995.80	2,073,492.48	7,082,637.40
合 计	169,112,827.48	36,308,995.80	2,073,492.48	7,082,637.40

其他非流动资产 2021 年 10 月末余额较 2020 年末增加 132,803,831.68 元，主要系预付土地出让金和预付工程设备款增加所致；其他非流动资产 2020 年末余额较 2019 年末增加 34,235,503.32 元，主要系预付土地出让金增加所致。

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2021.10.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
抵押借款	-	-	210,000,000.00	130,000,000.00
应付利息	-	-	436,226.39	-
合 计	-	-	210,436,226.39	130,000,000.00

(2) 短期借款期末余额中不存在逾期借款。

(3) 短期借款 2019 年末余额较 2018 年末增长 61.87%，主要系投资增大相应融资需求增加所致。

17. 应付票据

项 目	2021.10.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	426,495,070.40	377,759,988.22	101,242,019.81	80,706,248.35
合 计	426,495,070.40	377,759,988.22	101,242,019.81	80,706,248.35

各报告期末不存在已到期未支付的应付票据。应付票据 2020 年末余额较 2019 年增加 276,517,968.41 元，主要系固定资产投资规模扩大以票据方式结算的采购额增加所致。

18. 应付账款

(1) 按款项性质列示

项 目	2021.10.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付工程设备款	962,856,022.96	661,592,094.06	589,649,923.07	431,320,355.52
应付服务费	8,773,640.12	36,605,032.35	39,156,282.85	35,379,251.59
合 计	971,629,663.08	698,197,126.41	628,806,205.92	466,699,607.11

(2) 应付账款 2021 年 10 月末余额较 2020 年末增长 39.16%，主要系 A8、A9、A11、A12 数据中心投资规模扩大应付工程设备款增加所致；应付账款 2019 年末余额较 2018 年末增长 34.73%，主要系 A6、A3、A18 数据中心投资规模扩大应付工程设备款增加所致。

(3) 各报告期期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19. 预收款项

项 目	2021.10.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预收货款	-	-	-	4,362,027.51
合 计	-	-	-	4,362,027.51

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2021年1-10月			
	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.10.31
一、短期薪酬	7,244,150.74	90,985,604.96	88,096,693.27	10,133,062.43
二、离职后福利-设定提存计划	-	6,167,415.22	6,038,831.90	128,583.32
三、辞退福利	-	-	-	-
合 计	7,244,150.74	97,153,020.18	94,135,525.17	10,261,645.75

(续上表)

项 目	2020年度			
	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
一、短期薪酬	8,079,089.83	65,357,667.85	66,192,606.94	7,244,150.74
二、离职后福利-设定提存计划	53,294.46	3,159,869.07	3,213,163.53	-
三、辞退福利	-	-	-	-
合 计	8,132,384.29	68,517,536.92	69,405,770.47	7,244,150.74

(续上表)

项 目	2019年度				
	2018.12.31	本期增加	本期减少	其他减少	2019.12.31
一、短期薪酬	8,256,461.84	73,094,930.24	71,685,752.30	1,586,549.95	8,079,089.83
二、离职后福利-设定提存计划	49,722.20	5,127,876.43	5,090,649.40	33,654.77	53,294.46
三、辞退福利	-	-	-	-	-
合 计	8,306,184.04	78,222,806.67	76,776,401.70	1,620,204.72	8,132,384.29

(续上表)

项 目	2018年度			
	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	3,277,277.01	51,278,155.57	46,298,970.74	8,256,461.84
二、离职后福利-设定提存计划	19,408.00	2,272,013.19	2,241,698.99	49,722.20
三、辞退福利	-	-	-	-
合 计	3,296,685.01	53,550,168.76	48,540,669.73	8,306,184.04

(2) 短期薪酬列示

项 目	2021年1-10月			
	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.10.31

一、工资、奖金、津贴和补贴	7,173,881.99	64,553,837.23	61,695,560.11	10,032,159.11
二、职工福利费	-	16,625,612.50	16,625,612.50	-
三、社会保险费	54,036.75	3,220,747.89	3,199,666.32	75,118.32
其中：医疗保险费	53,560.20	3,004,587.47	2,985,764.40	72,383.27
工伤保险费	-	203,205.48	201,155.33	2,050.15
生育保险费	476.55	12,954.94	12,746.59	684.90
四、住房公积金	16,232.00	1,820,038.00	1,810,485.00	25,785.00
五、工会经费和职工教育经费	-	4,765,369.34	4,765,369.34	-
合 计	7,244,150.74	90,985,604.96	88,096,693.27	10,133,062.43

(续上表)

项 目	2020 年度			
	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,925,432.04	51,634,771.33	52,386,321.38	7,173,881.99
二、职工福利费	-	9,836,443.98	9,836,443.98	-
三、社会保险费	38,423.75	2,271,629.94	2,256,016.94	54,036.75
其中：医疗保险费	34,981.40	2,146,548.08	2,127,969.28	53,560.20
工伤保险费	643.79	121,295.34	121,939.13	-
生育保险费	2,798.56	3,786.52	6,108.53	476.55
四、住房公积金	92,031.00	1,444,375.00	1,520,174.00	16,232.00
五、工会经费和职工教育经费	23,203.04	170,447.60	193,650.64	-
合 计	8,079,089.83	65,357,667.85	66,192,606.94	7,244,150.74

(续上表)

项 目	2019 年度				2019.12.31
	2018.12.31	本期增加	本期减少	其他减少	
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,228,207.57	55,169,655.47	53,925,122.58	1,547,308.42	7,925,432.04
二、职工福利费	-	12,717,957.00	12,717,957.00	-	-
三、社会保险费	28,254.27	2,872,287.30	2,824,388.29	37,729.53	38,423.75
其中：医疗保险费	26,751.87	2,702,102.78	2,659,035.48	34,837.77	34,981.40
工伤保险费	300.48	144,423.37	143,274.12	805.94	643.79
生育保险费	1,201.92	25,761.15	22,078.69	2,085.82	2,798.56
四、住房公积金	-	1,528,417.50	1,434,874.50	1,512.00	92,031.00
五、工会经费和职工教育经费	-	806,612.97	783,409.93	-	23,203.04

合 计	8,256,461.84	73,094,930.24	71,685,752.30	1,586,549.95	8,079,089.83
-----	--------------	---------------	---------------	--------------	--------------

(续上表)

项 目	2018 年度			
	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,264,052.37	41,367,692.83	36,403,537.63	8,228,207.57
二、职工福利费	-	7,489,922.33	7,489,922.33	-
三、社会保险费	13,224.64	1,204,379.77	1,189,350.14	28,254.27
其中：医疗保险费	12,022.40	1,130,134.83	1,115,405.36	26,751.87
工伤保险费	240.50	59,369.19	59,309.21	300.48
生育保险费	961.74	14,875.75	14,635.57	1,201.92
四、住房公积金	-	941,476.56	941,476.56	-
五、工会经费和职工教育经费	-	274,684.08	274,684.08	-
合 计	3,277,277.01	51,278,155.57	46,298,970.74	8,256,461.84

(3) 设定提存计划列示

项 目	2021 年 1-10 月			
	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.10.31
1. 基本养老保险	-	5,939,767.46	5,815,203.26	124,564.20
2. 失业保险费	-	227,647.76	223,628.64	4,019.12
合 计	-	6,167,415.22	6,038,831.90	128,583.32

(续上表)

项 目	2020 年度			
	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
1. 基本养老保险	50,756.64	3,052,398.62	3,103,155.26	-
2. 失业保险费	2,537.82	107,470.45	110,008.27	-
合 计	53,294.46	3,159,869.07	3,213,163.53	-

(续上表)

项 目	2019 年度				
	2018.12.31	本期增加	本期减少	其他减少	2019.12.31
1. 基本养老保险	44,702.31	4,922,349.05	4,884,242.56	32,052.16	50,756.64
2. 失业保险费	5,019.89	205,527.38	206,406.84	1,602.61	2,537.82

项 目	2019 年度				2019.12.31
	2018.12.31	本期增加	本期减少	其他减少	
合 计	49,722.20	5,127,876.43	5,090,649.40	33,654.77	53,294.46

(续上表)

项 目	2018 年度				2018.12.31
	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	
1. 基本养老保险	18,623.80	2,189,257.92	2,163,179.41		44,702.31
2. 失业保险费	784.20	82,755.27	78,519.58		5,019.89
合 计	19,408.00	2,272,013.19	2,241,698.99		49,722.20

(4) 应付职工薪酬 2019 年度其他减少主要系处置子公司减少相关负债所致。

(5) 应付职工薪酬 2021 年 10 月末余额较 2020 年末增长 41.65%，主要系本期业务规模增长，公司的用工成本增加所致。

21. 应交税费

项 目	2021.10.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
土地增值税	-	2,129,816.41	-	-
房产税	1,202,945.15	-	-	-
个人所得税	330,426.66	243,640.50	341,921.26	228,356.91
土地使用税	1,228,987.26	-	-	-
印花税	89,973.50	-	26,600.00	65,605.40
增值税	17.48	-	-	-
城市维护建设税	0.82	-	-	-
教育费附加	0.35	-	-	-
地方教育附加	0.23	-	-	-
合 计	2,852,351.45	2,373,456.91	368,521.26	293,962.31

应交税费 2020 年末余额较 2019 年末增加 2,004,935.65 元，主要系期末未交土地增值税增加所致。

22. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2021.10.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	-	-	-	7,763,295.38
其他应付款	4,398,490.77	7,005,264.90	11,896,217.63	22,335,397.95
合计	4,398,490.77	7,005,264.90	11,896,217.63	30,098,693.33

注：上表中的其他应付款是指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(2) 应付利息

项目	2021.10.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
借款利息	-	-	-	7,763,295.38
合计	-	-	-	7,763,295.38

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2021.10.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
往来款	10,967.44	-	1,037,424.66	1,372,746.43
保证金	3,853,396.97	6,538,968.00	6,363,968.00	15,563,968.00
其他	534,126.36	466,296.90	4,494,824.97	5,398,683.52
合计	4,398,490.77	7,005,264.90	11,896,217.63	22,335,397.95

其他应付款 2021 年 10 月末余额较 2020 年末下降 37.21%，主要系退还保证金所致；2020 年末余额较 2019 年末下降 41.11%、2019 年末余额较 2018 年末下降 46.74%，主要系关联方往来减少所致。

23. 一年内到期的非流动负债

项目	2021.10.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期应付款	148,173,809.84	32,412,526.83	139,050,472.77	84,704,380.66
一年内到期的长期借款	368,706,291.66	343,945,770.70	599,171,778.05	630,000,000.00
一年内到期的租赁负债	2,805,815.86	-	-	-
合计	519,685,917.36	376,358,297.53	738,222,250.82	714,704,380.66

24. 长期借款

项目	2021.10.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
长期借款	4,803,206,291.66	4,902,895,770.70	4,354,171,778.05	3,400,000,000.00

小 计	4,803,206,291.66	4,902,895,770.70	4,354,171,778.05	3,400,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	368,706,291.66	343,945,770.70	599,171,778.05	630,000,000.00
合 计	4,434,500,000.00	4,558,950,000.00	3,755,000,000.00	2,770,000,000.00

长期借款 2019 年末余额较 2018 年末增长 35.56%，主要系数据中心投资规模扩大，融资需求增加所致。

25. 租赁负债

项 目	2021.10.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
租赁付款额	3,929,428.21	—	—	—
减：未确认融资费用	171,280.20	—	—	—
小 计	3,758,148.01	—	—	—
减：一年内到期的租赁负债	2,805,815.86	—	—	—
合 计	952,332.15	—	—	—

26. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	2021.10.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
长期应付款	1,132,808,778.00	1,151,925,863.58	633,407,108.37	718,111,489.03
小 计	1,132,808,778.00	1,151,925,863.58	633,407,108.37	718,111,489.03
减：一年内到期的长期应付款项	148,173,809.84	32,412,526.83	139,050,472.77	84,704,380.66
合 计	984,634,968.16	1,119,513,336.75	494,356,635.60	633,407,108.37

注：上表中的长期应付款是指扣除专项应付款后的长期应付款。

(2) 按款项性质列示长期应付款

项 目	2021.10.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付融资租赁款	1,132,808,778.00	1,151,925,863.58	633,407,108.37	718,111,489.03
小 计	1,132,808,778.00	1,151,925,863.58	633,407,108.37	718,111,489.03
减：一年内到期的长期应付款项	148,173,809.84	32,412,526.83	139,050,472.77	84,704,380.66
合 计	984,634,968.16	1,119,513,336.75	494,356,635.60	633,407,108.37

长期应付款 2020 年末余额较 2019 年末余额增加 625,156,701.15 元，主要系 A7、

A8、A9、A10、A11、A12 数据中心投资规模扩大融资需求增加所致。

27. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.10.31	形成原因
润泽（西南）国际信息港项目	43,200,000.00	-	-	43,200,000.00	收到政府补助
润泽（西南）数字经济产业园项目	21,900,000.00	-	-	21,900,000.00	收到政府补助
长三角平湖润泽国际信息港项目	-	11,057,250.00	165,858.75	10,891,391.25	收到政府补助
合 计	65,100,000.00	11,057,250.00	165,858.75	75,991,391.25	/

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
润泽（西南）国际信息港项目	-	43,200,000.00	-	43,200,000.00	收到政府补助
润泽（西南）数字经济产业园项目	-	21,900,000.00	-	21,900,000.00	收到政府补助
合 计	-	65,100,000.00	-	65,100,000.00	/

(续上表)

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	其他减少	2019.12.31	形成原因
工惠驿家中南总部项目	-	9,812,880.00	-	9,812,880.00	-	收到政府补助
“工惠驿家”大数据应用示范项目	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00	-	收到政府补助
合 计	4,500,000.00	9,812,880.00	-	14,312,880.00	-	/

(续上表)

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
“工惠驿家”大数据应用示范项目	-	4,500,000.00	-	4,500,000.00	收到政府补助
合 计	-	4,500,000.00	-	4,500,000.00	/

(2) 涉及政府补助的项目

项 目	2020.12.31	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	2021.10.31	与资产相关/与收益相关
润泽(西南)国际信息港项目	43,200,000.00	-	-	-	-	43,200,000.00	与资产相关
润泽(西南)数字经济产业园项目	21,900,000.00	-	-	-	-	21,900,000.00	与资产相关
长三角平湖润泽国际信息港项目	-	11,057,250.00	-	165,858.75	-	10,891,391.25	与资产相关
合 计	65,100,000.00	11,057,250.00	-	165,858.75	-	75,991,391.25	/

(续上表)

项 目	2019.12.31	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	2020.12.31	与资产相关/与收益相关
润泽(西南)国际信息港项目	-	43,200,000.00	-	-	-	43,200,000.00	与资产相关
润泽(西南)数字经济产业园项目	-	21,900,000.00	-	-	-	21,900,000.00	与资产相关
合 计	-	65,100,000.00	-	-	-	65,100,000.00	/

(续上表)

项 目	2018.12.31	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	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
工惠驿家中南总部项目产业	-	9,812,880.00	-	-	9,812,880.00	-	与资产相关
“工惠驿家”大数据应用示范项目	4,500,000.00	-	-	-	4,500,000.00	-	与资产相关
合 计	4,500,000.00	9,812,880.00	-	-	14,312,880.00	-	/

(续上表)

项 目	2017.12.31	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	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
“工惠驿家”大数据应用示范项目	-	4,500,000.00	-	-	-	4,500,000.00	与资产相关
合 计	-	4,500,000.00	-	-	-	4,500,000.00	/

政府补助 2019 年其他减少系处置子公司减少相关负债所致。

28. 实收资本

股东名称	2021年1-10月				
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	比例(%)
京津冀润泽	460,692,310.00	-	-	460,692,310.00	81.9547
合肥弘博	19,233,846.00	-	-	19,233,846.00	3.4216
宁波枫文	15,384,615.00	-	-	15,384,615.00	2.7368
中金投资	11,538,461.00	-	-	11,538,461.00	2.0526
启鹭投资	11,538,461.00	-	-	11,538,461.00	2.0526
平盛安康	10,384,615.00	-	-	10,384,615.00	1.8474
上海炜贯	8,846,153.00	-	-	8,846,153.00	1.5737
润湘投资	6,970,000.00	-	-	6,970,000.00	1.2399
泽睿科技	6,350,000.00	-	-	6,350,000.00	1.1296
润和合伙	4,100,000.00	-	-	4,100,000.00	0.7294
平安消费	3,846,153.00	-	-	3,846,153.00	0.6842
天星汇	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	0.3558
润惠合伙	861,050.00	-	-	861,050.00	0.1532
上海森佐	384,615.00	-	-	384,615.00	0.0684
合计	562,130,279.00	-	-	562,130,279.00	100.00

(续上表)

股东名称	2020年度				
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	比例(%)
京津冀润泽	-	498,000,000.00	37,307,690.00	460,692,310.00	81.9547
合肥弘博	-	19,233,846.00	-	19,233,846.00	3.4216
宁波枫文	-	15,384,615.00	-	15,384,615.00	2.7368
中金投资	-	11,538,461.00	-	11,538,461.00	2.0526
启鹭投资	-	11,538,461.00	-	11,538,461.00	2.0526
平盛安康	-	10,384,615.00	-	10,384,615.00	1.8474
上海炜贯	-	8,846,153.00	-	8,846,153.00	1.5737
润湘投资	-	6,970,000.00	-	6,970,000.00	1.2399
泽睿科技	6,350,000.00	-	-	6,350,000.00	1.1296
润和合伙	-	4,100,000.00	-	4,100,000.00	0.7294
平安消费	-	3,846,153.00	-	3,846,153.00	0.6842

股东名称	2020 年度				
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	比例(%)
润惠合伙	-	861,050.00	-	861,050.00	0.1532
上海森佐	-	384,615.00	-	384,615.00	0.0684
天童通信	498,000,000.00	-	498,000,000.00	-	-
天星汇	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	0.3558
魏宝增等 55 名自然人	4,961,050.00	-	4,961,050.00	-	-
合计	511,311,050.00	591,087,969.00	540,268,740.00	562,130,279.00	100.00

(续上表)

股东名称	2019 年度				
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	比例(%)
天童通信	398,000,000.00	100,000,000.00	-	498,000,000.00	97.40
银华资本	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-
泽睿科技	6,350,000.00	-	-	6,350,000.00	1.24
天星汇	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	0.39
魏宝增等 55 名自然人	4,961,050.00	-	-	4,961,050.00	0.97
合计	511,311,050.00	100,000,000.00	100,000,000.00	511,311,050.00	100.00

(续上表)

股东名称	2018 年度				
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	比例(%)
天童通信	398,000,000.00	-	-	398,000,000.00	77.84
银华资本	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	19.56
泽睿科技	6,350,000.00	-	-	6,350,000.00	1.24
天星汇	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	0.39
魏宝增等 55 名自然人	4,961,050.00	-	-	4,961,050.00	0.97
合计	511,311,050.00	-	-	511,311,050.00	100.00

本公司股权变动情况详见附注一、公司的基本情况。

29. 资本公积

项 目	2021年1-10月			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,321,971,368.84	-	382,374.99	1,321,588,993.85
合 计	1,321,971,368.84	-	382,374.99	1,321,588,993.85

(续上表)

项 目	2020年度			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	13,845,879.74	1,308,125,489.10	-	1,321,971,368.84
合 计	13,845,879.74	1,308,125,489.10	-	1,321,971,368.84

(续上表)

项 目	2019年度			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,538,300.00	12,307,579.74	-	13,845,879.74
合 计	1,538,300.00	12,307,579.74	-	13,845,879.74

(续上表)

项 目	2018年度			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	538,300.00	1,000,000.00	-	1,538,300.00
合 计	538,300.00	1,000,000.00	-	1,538,300.00

30. 未分配利润

项 目	2021年1-10月	2020年度	2019年度	2018年度
调整前上期末未分配利润	-47,804,280.20	-312,330,925.91	-438,968,072.53	-388,359,072.34
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-185,443.56	-	-	-
调整后期初未分配利润	-47,989,723.76	-312,330,925.91	-438,968,072.53	-388,359,072.34
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	591,633,293.71	264,526,645.71	126,637,146.62	-50,609,000.19
减: 提取法定盈余公积	-	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-	-
期末未分配利润	543,643,569.95	-47,804,280.20	-312,330,925.91	-438,968,072.53

31. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	2021年1-10月	2020年度	2019年度	2018年度
主营业务收入	1,670,774,367.18	1,393,561,515.30	988,816,525.26	628,485,510.56
其他业务收入	-	-	-	-
合计	1,670,774,367.18	1,393,561,515.30	988,816,525.26	628,485,510.56
主营业务成本	764,225,315.85	652,912,944.41	511,042,853.14	394,255,727.67
其他业务成本	-	-	-	-
合计	764,225,315.85	652,912,944.41	511,042,853.14	394,255,727.67

(2) 营业收入分类

产品名称	2021年1-10月		
	营业收入	营业成本	营业毛利
IDC业务	1,670,774,367.18	764,225,315.85	906,549,051.33
合计	1,670,774,367.18	764,225,315.85	906,549,051.33

(续上表)

产品名称	2020年度		
	营业收入	营业成本	营业毛利
IDC业务	1,393,561,515.30	652,912,944.41	740,648,570.89
合计	1,393,561,515.30	652,912,944.41	740,648,570.89

(续上表)

产品名称	2019年度		
	营业收入	营业成本	营业毛利
IDC业务	988,816,525.26	511,042,853.14	477,773,672.12
合计	988,816,525.26	511,042,853.14	477,773,672.12

(续上表)

产品名称	2018年度		
	营业收入	营业成本	营业毛利
IDC业务	628,485,510.56	394,255,727.67	234,229,782.89
合计	628,485,510.56	394,255,727.67	234,229,782.89

(3) 2020 年度营业收入较 2019 年度增长 40.93%，2019 年度营业收入较 2018 年度增长 57.33%，主要系新建数据中心投入运营，业务规模扩大所致。

32. 税金及附加

项 目	2021 年 1-10 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
房产税	9,749,918.50	8,404,328.25	6,896,477.70	4,436,166.99
土地使用税	2,070,874.73	3,371,283.08	4,090,405.78	3,196,322.56
土地增值税	-	2,129,816.41	-	-
印花税	1,637,912.10	1,001,628.40	866,505.60	601,631.10
残疾人保障金	-	352,360.65	502,475.27	204,750.00
车船使用税	10,726.67	50.00	-	-
城市维护建设税	0.82	-	2,530.84	341.32
教育费附加	0.35	-	1,067.67	146.28
地方教育附加	0.23	-	711.78	97.52
合 计	13,469,433.40	15,259,466.79	12,360,174.64	8,439,455.77

33. 销售费用

项 目	2021 年 1-10 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
业务宣传费	67,326.73	2,188,841.35	909,630.49	170,059.32
职工薪酬	887,810.28	675,582.85	619,745.39	504,932.10
业务招待费	789,862.30	142,856.50	80,993.80	9,531.00
其他	446,759.96	120,560.48	45,173.13	34,441.05
合 计	2,191,759.27	3,127,841.18	1,655,542.81	718,963.47

销售费用2020年度发生额较2019年度增长88.93%，2019年度较2018年度增长130.27%，主要系业务宣传费增加所致。

34. 管理费用

项 目	2021 年 1-10 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
股份支付	-	146,370,000.00	-	-
职工薪酬	23,686,759.21	21,048,407.68	33,417,791.08	30,726,639.71
业务招待费	25,749,091.74	14,512,400.74	9,956,655.52	3,253,866.22
办公费	2,813,393.06	5,283,700.11	5,923,202.50	3,556,320.83
折旧与摊销	4,268,881.48	5,562,942.57	8,897,245.67	7,977,813.10

项 目	2021年1-10月	2020年度	2019年度	2018年度
咨询费	1,916,920.78	4,146,768.95	8,527,739.98	8,048,492.26
保险费	1,895,498.87	3,440,326.10	7,218,474.58	1,402,222.47
租赁费	1,413,375.03	3,061,374.89	1,043,738.85	1,664,602.86
会议费	3,475,285.60	2,873,202.66	3,788,403.25	3,969,770.95
劳务费	1,724,599.90	2,705,171.53	2,272,192.42	2,823,864.90
差旅费	2,124,543.18	1,855,039.37	1,940,167.56	1,487,856.64
维修费	221,521.80	237,318.11	3,491,714.28	893,782.37
其他	2,067,769.99	1,357,462.93	4,791,565.87	4,190,769.47
合 计	71,357,640.64	212,454,115.64	91,268,891.56	69,996,001.78

管理费用2020年度发生额较2019年度增加121,185,224.08元，主要系股份支付费用增加所致。

35. 研发费用

(1) 研发费用分类

项 目	2021年1-10月	2020年度	2019年度	2018年度
能源费用	31,992,888.96	25,644,971.48	26,916,530.00	5,543,125.18
职工薪酬	16,342,748.29	13,888,986.72	12,112,356.29	6,908,009.69
折旧费	3,247,067.47	3,843,351.18	3,407,864.52	2,197,836.06
委托开发费用	-	-	296,960.00	2,603,773.52
其他	37,641.68	-	-	-
合 计	51,620,346.40	43,377,309.38	42,733,710.81	17,252,744.45

(2) 研发费用 2019 年度发生额较 2018 年度增加 25,480,966.36 元，主要系公司加大研发投入所致。

36. 财务费用

项 目	2021年1-10月	2020年度	2019年度	2018年度
利息支出	107,627,777.26	191,500,318.18	216,426,822.11	210,051,808.25
减：利息收入	23,480,227.58	42,660,037.35	17,126,601.37	10,912,940.70
利息净支出	84,147,549.68	148,840,280.83	199,300,220.74	199,138,867.55
汇兑损失	-	-	-	35,364.96
减：汇兑收益	-	-	-	0.26

项 目	2021年1-10月	2020年度	2019年度	2018年度
汇兑净损失	-	-	-	35,364.70
银行手续费及其他	361,395.39	340,797.53	228,198.42	253,030.39
合 计	84,508,945.07	149,181,078.36	199,528,419.16	199,427,262.64

37. 其他收益

项 目	2021年1-10月	2020年度	2019年度	2018年度	与资产相关 /与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	770,212.84	829,132.12	3,431,917.19	5,474,381.61	与收益相关
其中：与递延收益相关的政府补助	165,858.75	-	-	-	-
直接计入当期损益的政府补助	604,354.09	829,132.12	3,431,917.19	5,474,381.61	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	125,963.64	31,346.38	-	40,000.00	与收益相关
其中：个税扣缴手续费返还	125,963.64	31,346.38	-	40,000.00	与收益相关
合 计	896,176.48	860,478.50	3,431,917.19	5,514,381.61	/

38. 投资收益

项 目	2021年1-10月	2020年度	2019年度	2018年度
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	4,200,000.00	5,250,000.00	5,250,000.00	-
处置其他权益工具投资产生的投资收益	-	123,290.43	543,645.00	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	-2,941,301.79	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-	-	5,600,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-846,699.87	-801,190.08	-1,796,011.01	-484,129.82
银行理财产品投资收益	28,557.98	-	-	-
合 计	3,381,858.11	4,572,100.35	1,056,332.20	5,115,870.18

39. 信用减值损失（损失以“-”填列）

项 目	2021年1-10月	2020年度	2019年度	2018年度
应收账款坏账损失	-496,745.38	-428,041.60	-153,368.69	—
其他应收款坏账损失	9,031,494.17	-335,698.89	-8,666,688.42	—

项目	2021年1-10月	2020年度	2019年度	2018年度
合计	8,534,748.79	-763,740.49	-8,820,057.11	—

40. 资产减值损失（损失以“-”填列）

项目	2021年1-10月	2020年度	2019年度	2018年度
坏账损失	-	-	-	435,336.56
合计	-	-	-	435,336.56

41. 资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	2021年1-10月	2020年度	2019年度	2018年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	-1,608,507.39	10,806,859.71	227,799.99	-
其中：固定资产	-1,608,507.39	-929,148.67	227,799.99	-
无形资产	-	11,736,008.38	-	-
合计	-1,608,507.39	10,806,859.71	227,799.99	-

42. 营业外收入

项目	2021年1-10月	2020年度	2019年度	2018年度
其他	420.07	23,713.95	12,006.02	51,000.00
合计	420.07	23,713.95	12,006.02	51,000.00

43. 营业外支出

项目	2021年1-10月	2020年度	2019年度	2018年度
非流动资产毁损报废损失	2,990.35	-	-	-
捐赠支出	1,367,286.37	558,260.00	10,000.00	260,000.00
滞纳金	344.46	111.49	28,039.54	1,157,996.97
行政罚款	-	-	204.71	100,000.00
其他	52.71	78,570.41	26,689.93	89.99
合计	1,370,673.89	636,941.90	64,934.18	1,518,086.96

44. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2021 年 1-10 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	-	-	-	-
递延所得税费用	102,355,519.80	67,947,762.30	1,904,470.44	-
合 计	102,355,519.80	67,947,762.30	1,904,470.44	-

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年 1-10 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	693,234,948.72	332,111,229.66	126,069,997.25	-52,006,143.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	103,985,242.31	49,816,684.45	18,910,499.59	-7,800,921.57
子公司适用不同税率的影响	-504,975.46	-544,644.20	-2,893,368.49	-2,126,439.89
调整以前期间所得税的影响	-	-	-	-
非应税收入的影响	-500,226.56	-660,385.05	-507,013.23	-764,182.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,797,265.37	23,014,116.16	17,701,401.23	14,797,576.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,536.82	-	-33,739,609.03	-
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	435,745.54	1,201,938.25	7,233,421.24	-2,692,113.67
研发费用加计扣除	-5,848,994.58	-4,879,947.31	-4,800,860.87	-1,413,919.67
所得税费用	102,355,519.80	67,947,762.30	1,904,470.44	-

45. 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	2021 年 1-10 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
增值税留抵税额退回	142,107,808.17	49,164,322.55	52,758,576.13	98,358,049.36
政府补助	11,661,832.65	65,960,478.50	3,431,917.19	10,014,381.61
利息收入	23,480,227.58	3,370,079.46	2,259,684.78	3,876,398.46
其他	64,275.87	131,688.44	3,851.04	51,618.37
合 计	177,314,144.27	118,626,568.95	58,454,029.14	112,300,447.80

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-10 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
期间费用	83,972,414.67	63,560,701.62	66,063,653.64	40,256,537.38
银行手续费及其他	2,806,901.98	977,739.43	293,132.60	1,771,117.35

项目	2021年1-10月	2020年度	2019年度	2018年度
合计	86,779,316.65	64,538,441.05	66,356,786.24	42,027,654.73

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年1-10月	2020年度	2019年度	2018年度
关联方往来	534,091,563.70	-	-	-
合计	534,091,563.70	-	-	-

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年1-10月	2020年度	2019年度	2018年度
土地保证金	5,105,000.00	9,253,838.12	20,000,000.00	-
关联方往来	-	76,232,693.16	25,734,234.58	288,074,852.46
处置子公司	-	-	5,343,782.33	-
合计	5,105,000.00	85,486,531.28	51,078,016.91	288,074,852.46

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-10月	2020年度	2019年度	2018年度
往来款	9,400,000.00	11,500,000.00	-	-
合计	9,400,000.00	11,500,000.00	-	-

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-10月	2020年度	2019年度	2018年度
往来款	10,764,264.28	-	13,900,000.00	-
房屋租金	3,053,086.80	-	-	-
合计	13,817,351.08	-	13,900,000.00	-

46. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-10月	2020年度	2019年度	2018年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	590,879,428.92	264,163,467.36	124,165,526.81	-52,006,143.83
加: 资产减值损失(损失以“-”号填列)	-	-	-	-435,336.56
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-8,534,748.79	763,740.49	8,820,057.11	-
固定资产折旧和投资性房地产折旧	188,107,786.21	156,378,269.32	133,427,220.24	109,318,078.96

补充资料	2021年1-10月	2020年度	2019年度	2018年度
使用权资产折旧	1,750,227.88	—	—	—
无形资产摊销	3,150,517.67	7,018,531.90	5,874,117.25	3,722,667.19
长期待摊费用摊销	-	-	-	-
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）	1,608,507.39	-10,806,859.71	-227,799.99	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,990.35	-	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	107,627,777.26	151,032,137.76	200,522,281.65	203,011,317.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,381,858.11	-4,572,100.35	-1,056,332.20	-5,115,870.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	28,667,195.05	21,096,669.82	-76,480,682.05	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	73,688,324.75	46,851,092.48	78,385,152.49	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-117,740,900.38	-86,168,539.98	-25,896,143.40	6,856,270.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	190,849,940.37	131,678,941.04	67,816,770.66	101,299,909.20
其他*1	-	146,370,000.00	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,056,675,188.57	823,805,350.13	515,350,168.57	366,650,892.74
2. 不涉及现金收支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：				
现金的年末余额	983,092,250.89	789,434,335.27	151,129,965.94	322,379,705.66
减：现金的期初余额	789,434,335.27	151,129,965.94	322,379,705.66	461,907,992.66
加：现金等价物的年末余额	-	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	193,657,915.62	638,304,369.33	-171,249,739.72	-139,528,287.00

*1 其他系股份支付影响金额。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2021年1-10月	2020年度	2019年度	2018年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	-	-	4,090,205.76
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-	-	-	916,406.72
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	-	-	-	3,173,799.04

(3) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2021年1-10月	2020年度	2019年度	2018年度
一、现金	983,092,250.89	789,434,335.27	151,129,965.94	322,379,705.66
其中：库存现金	70,786.82	92,457.32	19,113.02	56,100.62
可随时用于支付的银行存款	983,021,464.07	789,341,877.95	151,110,852.92	322,323,605.04
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
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	983,092,250.89	789,434,335.27	151,129,965.94	322,379,705.66
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	-	-	-	-

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021.10.31 账面价值	受限原因
货币资金	426,867,333.38	票据保证金
固定资产	3,141,068,195.83	抵押借款
无形资产	88,881,854.10	抵押借款
应收账款	63,458,537.32	质押借款
合 计	3,720,275,920.63	/

48. 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	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	备注
			2021年1-10月	2020年度	2019年度	2018年度		
长三角平湖润泽国际信息港项目	11,057,250.00	递延收益	165,858.75	-	-	-	其他收益	2021年1-10月

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	备注
			2021年1-10月	2020年度	2019年度	2018年度		
润泽（西南）国际信息港项目	43,200,000.00	递延收益	-	-	-	-	/	2020年度
润泽（西南）数字经济产业园项目	21,900,000.00	递延收益	-	-	-	-	/	2020年度
工惠驿家中南总部项目	9,812,880.00	递延收益	-	-	-	-	/	2019年度
“工惠驿家”大数据应用示范项目	4,500,000.00	递延收益	-	-	-	-	/	2018年度
合计	90,470,130.00	--	165,858.75	-	-	-	--	--

(2) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2021年1-10月	2020年度	2019年度	2018年度	
廊坊经济技术开发区财政局2019年度研发投入奖励款	420,000.00	—	420,000.00	-	-	-	其他收益
廊坊市科学技术协会2021科技工作者之家活动资金	20,000.00	—	20,000.00	-	-	-	其他收益
平湖财政局赴外地人才招聘补助	2,500.00	—	2,500.00	-	-	-	其他收益
湖就业管理服务处补贴	750.00	—	750.00	-	-	-	其他收益
服务外包专项资金	1,092,800.00	—	-	212,800.00	500,000.00	380,000.00	其他收益
产业技术创新战略联盟奖励经费	300,000.00	—	-	200,000.00	100,000.00	-	其他收益
研发投入500万元以上奖励资金	320,000.00	—	-	190,000.00	130,000.00	-	其他收益
中央外经贸发展专项资金	100,000.00	—	-	100,000.00	-	-	其他收益
稳岗补贴	143,844.82	—	99.22	96,332.12	47,413.48	-	其他收益
党建示范点补助款	20,000.00	—	-	20,000.00	-	-	其他收益
科技工作者之家活动资金扶持款	80,000.00	—	-	10,000.00	70,000.00	-	其他收益
土地使用税减免款	990,000.00	—	-	-	990,000.00	-	其他收益
房产税减免款	960,000.00	—	-	-	960,000.00	-	其他收益
京津冀协同发展项目专项资金	200,000.00	—	-	-	200,000.00	-	其他收益
优秀企业奖励	200,000.00	—	-	-	200,000.00	-	其他收益
社保补贴	328,885.32	—	-	-	134,503.71	194,381.61	其他收益
省级工业转型升级（技改）专项资金	100,000.00	—	-	-	100,000.00	-	其他收益
廊坊市“大智移云”专项资金	2,000,000.00	—	-	-	-	2,000,000.00	其他收益

项 目	金 额	资产负债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的列报 项目
			2021 年 1-10 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
工业和信息化局研发机构奖励	1,000,000.00	—	-	-	-	1,000,000.00	其他收益
高新企业、优秀贡献、会展突出贡献奖	800,000.00	—	-	-	-	800,000.00	其他收益
廊坊市工业和信息化局奖补	500,000.00	—	-	-	-	500,000.00	其他收益
京津冀大数据综合示范区建设专项资金	500,000.00	—	-	-	-	500,000.00	其他收益
省级高新技术企业认定奖励性补助	100,000.00	—	-	-	-	100,000.00	其他收益
收廊坊经开区社会保险事业管理所稳岗返还款	56,505.03	—	56,505.03	-	-	-	其他收益
收北京失业保险稳岗返还	4,499.84	—	4,499.84	-	-	-	其他收益
廊坊经济技术开发区管理委员会 2020 高新技术企业奖励资金	100,000.00	—	100,000.00	-	-	-	其他收益
合 计	10,339,785.01	—	604,354.09	829,132.12	3,431,917.19	5,474,381.61	-

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期内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
瑞林教育	2018/9/19	750,000.00	100.00	股权转让
大连保险	2018/2/2	4,940,205.76	100.00	股权转让

(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
瑞林教育	2018/9/19	支付股权款超过 50%且股权变更完毕	-	-261,867.01
大连保险	2018/2/2	支付股权款超过 50%且股权变更完毕	278,637.16	-129,115.80

(2) 合并成本及商誉

合并成本	瑞林教育	大连保险
—现金	750,000.00	4,940,205.76
—非现金资产的公允价值	-	-

—发行或承担的债务的公允价值	-	-
—发行的权益性证券的公允价值	-	-
—或有对价的公允价值	-	-
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-
合并成本合计	750,000.00	4,940,205.76
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	494,515.83	2,002,266.13
商誉	255,484.17	2,937,939.63

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	瑞林教育		大连保险	
	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：				
货币资金	514,515.83	514,515.83	401,890.89	401,890.89
应收款项	-	-	1,600,000.00	1,600,000.00
固定资产	-	-	770.98	770.98
负债：				
应付款项	20,000.00	20,000.00	395.74	395.74
净资产	494,515.83	494,515.83	2,002,266.13	2,002,266.13
减：少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	494,515.83	494,515.83	2,002,266.13	2,002,266.13

2. 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
数据产业	1,212,048,980.05	100.00	出售	2019.12.31	股权变更时点	-
润泽工惠驿家	-	90.00	出售	2019.12.31	股权变更时点	7,677,081.11
润泽量子	-	51.00	出售	2019.12.31	股权变更时点	783,498.63
大数据应用	17,547,402.06	70.00	出售	2019.12.31	股权变更时点	-
天童数字	294,651.35	45.00	出售	2019.12.31	股权变更时点	-

3. 其他原因的合并范围变动

序号	子公司简称	报告期间	减少原因
1	瑞林教育	2018年9月至2019年5月	注销
2	中科润泽	2020年2月至2021年2月	注销

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	
广州广润	广东省广州市	广东省广州市	软件开发	100.00	-	设立
江苏润泽	江苏省南通市	江苏省南通市	数据中心	100.00	-	设立
广东润惠	广东省佛山市	广东省佛山市	信息传输	100.00	-	设立
惠州润信	广东省惠东县	广东省惠东县	互联网信息服务	65.00	-	设立
浙江泽悦	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	技术服务	65.00	-	设立
重庆润泽	重庆市	重庆市	互联网信息服务	65.00	-	设立
润友科技	上海市	上海市	互联网科技	100.00	-	设立
兰州润融	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	信息技术	100.00	-	设立
龙门润悦	广东省惠州市	广东省惠州市	信息技术	65.00	-	设立
文安润泽	河北省廊坊市	河北省廊坊市	数据中心	100.00	-	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	2021年1-10月归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2021年10月末少数股东权益余额
惠州润信	35.00	-519,160.02	-	-547,999.52
浙江泽悦	35.00	-145,121.64	-	19,752,370.19
重庆润泽	35.00	-62,188.56	-	10,620,309.20
龙门润悦	35.00	-753.90	-	-753.90

*将报告期末与公司数据中心主营相关，且已开工建设的非全资子公司，认定为重要的。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2021年10月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
惠州润信	8,688,869.74	188,448,443.59	197,137,313.33	198,703,026.24	-	198,703,026.24
浙江泽悦	76,497,296.40	661,972,015.55	738,469,311.95	508,326,611.56	10,891,391.25	519,218,002.81
重庆润泽	10,244,073.64	354,246,886.19	364,490,959.83	193,187,867.87	65,100,000.00	258,287,867.87
龙门润悦	185,346.00	70,856,144.58	71,041,490.58	71,043,644.58	-	71,043,644.58

(续上表)

子公司名称	2021年1-10月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
惠州润信	-	-1,483,314.34	-1,483,314.34	-1,274,347.53
浙江泽悦	-	-1,621,593.76	-1,621,593.76	11,811,643.19
重庆润泽	-	-621,885.61	-621,885.61	-4,668,448.10
龙门润悦	-	-2,154.00	-2,154.00	-6,255.38

2.在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2021.10.31 / 2021年 1-10月	2020.12.31 / 2020年 度	2019.12.31 / 2019年 度	2018.12.31 / 2018年 度
联营企业：				
投资账面价值合计	16,181,274.21	17,027,974.08	17,889,571.47	9,605,418.99
下列各项按持股比例 计算的合计数	-846,699.87	-801,190.08	-1,715,847.52	-484,129.80
——净利润	-846,699.87	-801,190.08	-1,715,847.52	-484,129.80
——其他综合收益	-	-	-	-
——综合收益总额	-	-	-	-

(2) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

(4) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

(5) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

八、与金融工具有关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2021 年 10 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2021 年 10 月 31 日				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
金融负债：					
应付票据	426,495,070.40	-	-	-	426,495,070.40
应付账款	971,629,663.08	-	-	-	971,629,663.08
其他应付款	4,398,490.77	-	-	-	4,398,490.77
租赁负债	2,805,815.86	952,332.15	-	-	3,758,148.01
长期借款	368,706,291.66	931,400,000.00	1,173,300,000.00	2,329,800,000.00	4,803,206,291.66
长期应付款	148,173,809.84	196,625,738.80	199,229,231.60	588,779,997.76	1,132,808,778.00
小 计	1,922,209,141.61	1,128,978,070.95	1,372,529,231.60	2,918,579,997.76	7,342,296,441.92

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
金融负债：					
应付票据	377,759,988.22	-	-	-	377,759,988.22
应付账款	698,197,126.41	-	-	-	698,197,126.41
其他应付款	7,005,264.90	-	-	-	7,005,264.90
长期借款	343,945,770.70	453,500,000.00	1,014,980,000.00	3,090,470,000.00	4,902,895,770.70
长期应付款	32,412,526.83	189,960,326.14	198,039,587.45	731,513,423.16	1,151,925,863.58
小 计	1,459,320,677.06	643,460,326.14	1,213,019,587.45	3,821,983,423.16	7,137,784,013.81

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
金融负债：					
短期借款	210,436,226.39	-	-	-	210,436,226.39
应付票据	101,242,019.81	-	-	-	101,242,019.81
应付账款	628,806,205.92	-	-	-	628,806,205.92
其他应付款	11,896,217.63	-	-	-	11,896,217.63
长期借款	599,171,778.05	885,000,000.00	912,500,000.00	1,957,500,000.00	4,354,171,778.05

项 目	2019年12月31日				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
长期应付款	139,050,472.77	152,070,048.90	168,922,925.16	173,363,661.54	633,407,108.37
小 计	1,690,602,920.57	1,037,070,048.90	1,081,422,925.16	2,130,863,661.54	5,939,959,556.17

(续上表)

项 目	2018年12月31日				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
金融负债:					
短期借款	130,000,000.00	-	-	-	130,000,000.00
应付票据	80,706,248.35	-	-	-	80,706,248.35
应付账款	466,699,607.11	-	-	-	466,699,607.11
其他应付款	30,098,693.33	-	-	-	30,098,693.33
长期借款	630,000,000.00	930,000,000.00	1,410,000,000.00	430,000,000.00	3,400,000,000.00
长期应付款	84,704,380.66	139,050,472.77	152,070,048.90	342,286,586.70	718,111,489.03
小 计	1,422,208,929.45	1,069,050,472.77	1,562,070,048.90	772,286,586.70	4,825,616,037.82

3. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。暂无外币相关业务。

(2) 利率风险

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

本公司财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2021年10月31日，假设银行借款、长期应付款等带息债务上升或下降1%，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

利率变动	对2021年1-10月净利润的影响	对2021年1-10月股东权益的影响
上升1%	-23,081,666.69	-23,081,666.69
下降1%	23,081,666.69	23,081,666.69

九、公允价值披露

于2021年10月31日，以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	2021年10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				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	80,000,000.00	80,000,000.00
1. 交易性金融资产	-	-	80,000,000.00	80,000,000.00
（1）权益工具投资	-	-	80,000,000.00	80,000,000.00
（2）债务工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	80,000,000.00	80,000,000.00

十、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
京津冀润泽（廊坊）数字信息有限公司	河北省廊坊市	信息技术咨询	50,000.00	81.9547%	81.9547%

（1）本公司的母公司情况的说明：京津冀润泽（廊坊）数字信息有限公司（以下简称京津冀润泽）成立于2020年6月22日，法定代表人为周超男，注册资本为50,000.00万元人民币，统一社会信用代码为91131001MA0F5AJC49，所属行业为软件和信息技术服务业。

（2）本公司最终控制方：周超男

2.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3.其他关联方情况

其他关联方名称	简称	其他关联方与本公司关系
天童通信网络有限公司	天童通信	公司实际控制人控制的公司
北京天星汇市政工程有限公司	天星汇	本公司股东
李孝国	李孝国	公司实际控制人的配偶
李笠	李笠	董事、总经理、周超男之子
张娴	张娴	李笠之配偶
祝敬	祝敬	公司董事、副总经理
笠恒投资管理有限公司	笠恒投资	李笠控制的企业
北京安广文化传媒有限公司	安广传媒	笠恒投资联营企业
北京银盾泰安网络科技有限公司	银盾网络	李笠控制的企业
汇天科技有限公司	汇天科技	笠恒投资控制的企业
廊坊泽睿科技有限公司	泽睿科技	张娴控制的企业
纵横融合网络信息技术服务（北京）有限公司	纵横融合	天童通信投资的企业
润泽数字科技产业有限公司	润泽数字	周超男控制的企业
北京湘融海洋科技发展有限公司	湘融海洋	李萍男持股 40%的企业
廊坊云数据创业咖啡有限公司	云数据创业	李笠控制的企业
上海真曦通信技术有限公司	真曦通信	李笠、张娴担任董事
加优科技有限公司	加优科技	张娴担任执行董事
廊坊润泽数据产业发展有限公司	数据产业	润泽数字控制的企业
映山红酒店管理有限公司	映山红酒店	数据产业控制的企业
中油工惠驿家石油销售有限公司	中油工惠驿家	中工服工惠驿家控制的企业

4.关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021年1-10月	2020年度	2019年度	2018年度
映山红酒店	住宿与餐饮服务	17,711,685.43	9,022,603.30	-	-
数据产业	商品采购	6,142,175.00	1,744,196.38	-	-
云数据创业	会议服务	-	570,702.57	712,050.17	1,028,269.90

关联方	关联交易内容	2021年1-10月	2020年度	2019年度	2018年度
中工服工惠驿家	商品采购	6,312,388.00	400,948.00	-	-
数据产业	会议服务	1,672,388.64	-	-	-
中油工惠驿家	商品采购	1,044,946.89	-	-	-
银盾网络	软件技术服务	-	183,765.72	2,762,882.20	2,972,929.38
安广传媒	广告服务	-	-	283,018.86	1,243,396.20
笠恒投资	咨询服务	-	-	409,999.98	1,698,576.06
汇天科技	软件开发服务	-	-	2,330,188.66	169,811.32
加优科技	系统开发服务	-	-	1,178,508.00	565,616.00
合计	/	32,883,583.96	11,922,215.97	7,676,647.87	7,678,598.86

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2021年1-10月确认的租赁费	2020年度确认的租赁费	2019年度确认的租赁费	2018年度确认的租赁费
天童通信	通信管网	4,907,806.32	4,436,154.00	4,336,166.06	2,352,566.04
数据产业	办公楼	2,842,956.57	2,326,256.44	-	-
合计	/	7,750,762.89	6,762,410.44	4,336,166.06	2,352,566.04

(3) 关联担保情况

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
天童通信、周超男	397,000,000.00	2020/3/31	2027/3/31	否
天童通信、周超男	397,500,000.00	2020/6/30	2028/6/30	否
天童通信、周超男	398,000,000.00	2020/9/17	2027/9/17	否
天童通信、周超男、李孝国、李笠、张娴	478,950,000.00	2020/9/18	2028/9/17	否
天童通信、周超男、李孝国、李笠、张娴	371,050,000.00	2021/1/1	2028/9/17	否
天童通信、周超男	700,000,000.00	2019/3/19	2026/3/19	否
天童通信、周超男	400,000,000.00	2021/2/9	2031/2/9	否
天童通信、周超男	300,000,000.00	2021/5/28	2031/2/9	否
天童通信、周超男、李孝国、李笠、张	550,000,000.00	2020/5/20	2030/5/18	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
姻、京津冀润泽				
天童通信、周超男、李孝国、李笠、张姻、京津冀润泽	240,000,000.00	2020/8/24	2030/5/18	否
天童通信、周超男、李孝国、李笠、张姻、京津冀润泽	535,000,000.00	2021/1/20	2026/12/25	否
天童通信、周超男、李孝国、李笠、张姻、京津冀润泽	1,200,000,000.00	2020/8/27	2024/5/21	否

(4) 关联方资金往来

本公司 2018 年度向关联方天童通信累计借入资金 8.29 亿元，累计归还前期及本期借款 11.14 亿元，关联方资金利息支出 2,580.64 万元、利息收入 424.65 万元；

本公司 2019 年度向关联方天童通信累计提供资金 16.54 亿元，累计收回资金 16.33 亿元，关联方资金利息支出 583.99 万元、利息收入 1,485.16 万元；

本公司 2020 年度向关联方天童通信累计提供资金 21.96 亿元，累计收回资金 21.18 亿元，关联方资金利息收入 3,929.00 万元；

截至 2020 年 12 月 31 日，公司应收关联方往来款项 1,764,003,032.16 元，已于 2021 年 4 月 16 日前全部收回；2021 年 1-10 月关联方资金利息收入 975.94 万元。

(5) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2019 年度发生额
润泽数字	股权转让	1,229,891,033.46

(6) 关键管理人员报酬

项 目	2021 年 1-10 月	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
关键管理人员报酬	5,162,330.32	4,596,659.20	2,659,329.20	2,531,499.40

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020.12.31	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	润泽数字	1,229,899,811.87	6,149,499.06
其他应收款	天童通信	524,562,258.89	2,622,811.29
其他应收款	润泽工惠驿家	6,897,827.40	34,489.14
其他应收款	真曦通信	1,500,000.00	7,500.00
其他应收款	安广传媒	1,136,800.00	5,684.00
其他应收款	泽睿科技	6,334.00	31.67
合计	/	1,764,003,032.16	8,820,015.16

(续上表)

项目名称	关联方	2019.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	加优科技	258,616.54	1,293.08
其他应收款	润泽数字	1,229,891,033.46	6,149,455.17
其他应收款	天童通信	414,324,250.13	2,071,621.25
其他应收款	真曦通信	1,500,000.00	7,500.00
其他应收款	安广传媒	1,336,800.00	6,684.00
其他应收款	泽睿科技	6,234.00	31.17
合计	/	1,647,316,934.13	8,236,584.67

(续上表)

项目名称	关联方	2018.12.31	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	天童通信	125,753,063.90	628,765.32
其他应收款	安广传媒	1,636,800.00	8,184.00
其他应收款	真曦通信	1,500,000.00	7,500.00
其他应收款	李笠	792,000.00	3,960.00
其他应收款	泽睿科技	3,200.00	16.00
合计	/	129,685,063.90	648,425.32

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2021.10.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付账款	天童通信	1,410,339.62	8,781,386.94	6,829,886.06	2,352,566.04

项目名称	关联方	2021.10.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付账款	映山红酒店	816,294.90	1,030,619.96	2,711,561.44	-
应付账款	数据产业	2,592,489.79	1,744,196.38	-	-
应付账款	中工服工惠驿家	141,249.03	538,961.88	-	-
应付账款	中油工惠驿家	195,647.43	-	-	-
应付账款	银盾网络	-	441,037.76	1,210,411.29	4,913.55
应付账款	云数据创业	-	165,038.70	879,975.68	1,268,266.95
应付账款	安广传媒	-	-	200,000.00	1,000,000.00
应付账款	汇天科技	-	-	700,000.00	2,295,094.30
应付账款	加优科技	-	-	32,400.00	32,400.00
其他应付款	润泽数字	10,967.44	-	-	-
其他应付款	纵横融合	-	-	-	180,000.00
合计	/	5,166,988.21	12,701,241.62	12,564,234.47	7,133,240.84

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

项目	2021.10.31	2020.12.31	2019.12.31	2019.12.31
0-6个月(含6个月)	278,072,569.96	203,297,576.98	117,235,015.39	90,828,319.19
7-12个月(含12个月)	2,937,408.18	480,000.00	525,424.20	800,000.00
小计	281,009,978.14	203,777,576.98	117,760,439.59	91,628,319.19
减: 坏账准备	1,537,233.26	1,040,487.88	612,446.28	494,141.59
合计	279,472,744.88	202,737,089.10	117,147,993.31	91,134,177.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2021年10月31日(按简化模型计提)

类别	2021.10.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	281,009,978.14	100.00	1,537,233.26	0.55	279,472,744.88

合计	281,009,978.14	100.00	1,537,233.26	0.55	279,472,744.88
----	----------------	--------	--------------	------	----------------

②2020年12月31日（按简化模型计提）

类别	2020.12.31				
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	203,777,576.98	100.00	1,040,487.88	0.51	202,737,089.10
合计	203,777,576.98	100.00	1,040,487.88	0.51	202,737,089.10

③2019年12月31日（按简化模型计提）

类别	2019.12.31				
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	117,760,439.59	100.00	612,446.28	0.52	117,147,993.31
合计	117,760,439.59	100.00	612,446.28	0.52	117,147,993.31

④2018年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	91,628,319.19	100.00	494,141.59	0.54	91,134,177.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	91,628,319.19	100.00	494,141.59	0.54	91,134,177.60

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2021年10月31日、2020年12月31日、2019年12月31日，按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021.10.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-6 个月 (含 6 个月)	278,072,569.96	1,390,362.85	0.50
7-12 个月 (含 12 个月)	2,937,408.18	146,870.41	5.00
合 计	281,009,978.14	1,537,233.26	0.55

(续上表)

账 龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-6 个月 (含 6 个月)	203,297,576.98	1,016,487.88	0.50
7-12 个月 (含 12 个月)	480,000.00	24,000.00	5.00
合 计	203,777,576.98	1,040,487.88	0.51

(续上表)

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-6 个月 (含 6 个月)	117,235,015.39	586,175.07	0.50
7-12 个月 (含 12 个月)	525,424.20	26,271.21	5.00
合 计	117,760,439.59	612,446.28	0.52

②2018年12月31日, 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-6 个月 (含 6 个月)	90,828,319.19	454,141.59	0.50
7-12 个月 (含 12 个月)	800,000.00	40,000.00	5.00
合 计	91,628,319.19	494,141.59	0.54

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

①2021年1-10月的变动情况

类 别	2020.12.31	本期变动金额			2021.10.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,040,487.88	496,745.38	-	-	1,537,233.26
合 计	1,040,487.88	496,745.38	-	-	1,537,233.26

②2020年的变动情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	612,446.28	428,041.60	-	-	1,040,487.88
合计	612,446.28	428,041.60	-	-	1,040,487.88

③2019年的变动情况

类别	2018.12.31	会计政策变更	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	494,141.59	-	494,141.59	118,304.69	-	-	-	612,446.28
合计	494,141.59	-	494,141.59	118,304.69	-	-	-	612,446.28

④2018年的变动情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,001,686.72	-	507,545.13	-	494,141.59
合计	1,001,686.72	-	507,545.13	-	494,141.59

(4) 本期无应收账款坏账核销的情况。

(5) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021年10月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
中国电信股份有限公司北京分公司	241,882,327.76	86.08	1,209,411.64
联通雄安产业互联网有限公司	25,471,967.70	9.06	127,359.84
中国联合网络通信有限公司河北省分公司	5,535,562.48	1.97	276,778.12
联通云数据有限公司廊坊市分公司	4,866,708.18	1.73	156,516.91
新智云数据服务有限公司	1,853,353.70	0.66	9,266.77
合计	279,609,919.82	99.50	1,779,333.28

(续上表)

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
中国电信股份有限公司北京分公司	158,939,530.64	78.00	794,697.65
中国联合网络通信有限公司河北省分公司	24,385,030.53	11.97	121,925.15
国家信息中心	12,531,161.37	6.15	62,655.81
联通云数据有限公司廊坊市分公司	3,547,422.58	1.74	17,737.11

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
北京字节跳动网络技术有限公司	2,252,723.00	1.11	11,263.62
合计	201,655,868.12	98.97	1,008,279.34

(续上表)

单位名称	2019年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
中国电信股份有限公司北京分公司	91,314,239.15	77.54	456,571.20
中国联合网络通信有限公司河北省分公司	22,645,885.30	19.23	113,229.43
北京字节跳动网络技术有限公司	1,115,598.39	0.95	5,577.99
联通云数据有限公司廊坊市分公司	643,100.00	0.55	3,215.50
华为技术有限公司	604,820.00	0.51	13,230.44
合计	116,323,642.84	98.78	591,824.56

(续上表)

单位名称	2018年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
中国电信股份有限公司北京分公司	74,138,103.75	80.91	370,690.52
中国联合网络通信有限公司河北省分公司	9,970,932.71	10.88	49,854.66
北京字节跳动网络技术有限公司	2,057,365.30	2.25	10,286.83
联通云数据有限公司廊坊市分公司	1,929,300.04	2.11	9,646.50
国家市场监督管理总局	960,000.00	1.05	4,800.00
合计	89,055,701.80	97.20	445,278.51

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(8) 应收账款 2021 年 10 月末余额较 2020 年末余额增长 37.90%、应收账款 2020 年末余额较 2019 年末增长 73.04%，主要系新建数据中心投入运营，收入规模扩大所致。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2021.10.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	-	-	-	-

项 目	2021.10.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	812,643,606.45	2,016,452,373.71	1,677,482,205.31	176,644,957.89
合 计	812,643,606.45	2,016,452,373.71	1,677,482,205.31	176,644,957.89

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021.10.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
0-6 个月（含 6 个月）	688,543,456.40	595,562,262.77	1,578,384,204.30	148,685,177.54
7-12 个月（含 12 个月）	98,576,119.43	127,908,604.44	38,086,319.49	8,628,804.00
1-2 年	14,720,100.00	1,241,495,875.52	55,261,450.74	9,252,365.11
2-3 年	30,000.00	48,354,519.45	3,731,730.11	11,098,927.99
3-4 年	3,691,600.00	2,631,730.11	10,939,150.99	157,980.95
4-5 年	9,571,875.00	10,859,180.00	114,687.95	78,587.20
5 年以上	1,891,480.00	243,148.02	139,633.67	71,046.47
小 计	817,024,630.83	2,027,055,320.31	1,686,657,177.25	177,972,889.26
减：坏账准备	4,381,024.38	10,602,946.60	9,174,971.94	1,327,931.37
合 计	812,643,606.45	2,016,452,373.71	1,677,482,205.31	176,644,957.89

②按款项性质分类情况

款项性质	2021.10.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收关联方款项	795,537,289.24	1,992,946,516.59	1,647,087,317.59	149,228,449.43
保证金	19,338,600.00	28,738,600.00	35,678,600.00	21,778,600.00
其他款项	2,148,741.59	5,370,203.72	3,891,259.66	6,965,839.83
小 计	817,024,630.83	2,027,055,320.31	1,686,657,177.25	177,972,889.26
减：坏账准备	4,381,024.38	10,602,946.60	9,174,971.94	1,327,931.37
合 计	812,643,606.45	2,016,452,373.71	1,677,482,205.31	176,644,957.89

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2021 年 10 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	817,024,630.83	4,381,024.38	812,643,606.45

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	817,024,630.83	4,381,024.38	812,643,606.45

A1.截至 2021 年 10 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	817,024,630.83	15.27	4,381,024.38	812,643,606.45
其中：组合 1	795,537,289.24	0.50	3,977,686.45	791,559,602.79
组合 2	19,338,600.00	0.50	96,693.00	19,241,907.00
组合 3	2,148,741.59	14.27	306,644.93	1,842,096.66
合计	817,024,630.83	15.27	4,381,024.38	812,643,606.45

B.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,027,055,320.31	10,602,946.60	2,016,452,373.71
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	2,027,055,320.31	10,602,946.60	2,016,452,373.71

B1.截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,027,055,320.31	0.52	10,602,946.60	2,016,452,373.71
其中：组合 1	1,992,946,516.59	0.50	9,964,732.59	1,982,981,784.00
组合 2	28,738,600.00	0.50	143,693.00	28,594,907.00
组合 3	5,370,203.72	9.21	494,521.01	4,875,682.71
合计	2,027,055,320.31	0.52	10,602,946.60	2,016,452,373.71

C.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,686,657,177.25	9,174,971.94	1,677,482,205.31
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	1,686,657,177.25	9,174,971.94	1,677,482,205.31

C1. 截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,686,657,177.25	0.54	9,174,971.94	1,677,482,205.31
其中：组合 1	1,647,087,317.59	0.50	8,235,436.59	1,638,851,881.00
组合 2	35,678,600.00	0.50	178,393.00	35,500,207.00
组合 3	3,891,259.66	19.56	761,142.35	3,130,117.31
合计	1,686,657,177.25	0.54	9,174,971.94	1,677,482,205.31

2020 年度和 2019 年度坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

D.截至 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	177,972,889.26	100.00	1,327,931.37	0.75	176,644,957.89
其中：组合 1	6,965,839.83	3.91	472,896.13	6.79	6,492,943.70
组合 2	149,228,449.43	83.85	746,142.24	0.50	148,482,307.19
组合 3	21,778,600.00	12.24	108,893.00	0.50	21,669,707.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	177,972,889.26	100.00	1,327,931.37	0.75	176,644,957.89

D1. 截止 2018 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月(含6个月)	4,496,763.11	22,483.82	0.50
7-12个月(含12个月)	613,804.00	30,690.20	5.00
1-2年	1,282,410.11	128,241.01	10.00
2-3年	270,247.99	81,074.40	30.00
3-4年	152,980.95	76,490.48	50.00
4-5年	78,587.20	62,869.76	80.00
5年以上	71,046.47	71,046.47	100.00
合 计	6,965,839.83	472,896.13	6.79

④坏账准备变动情况

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)	
2021年1月1日余额	10,602,946.60	-	-	10,602,946.60
2021年1月1日在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	6,221,922.22	-	-	6,221,922.22
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年10月31日余额	4,381,024.38	-	-	4,381,024.38

(续上表)

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	9,174,971.94	-	-	9,174,971.94
2020 年 1 月 1 日在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,427,974.66	-	-	1,427,974.66
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	10,602,946.60	-	-	10,602,946.60

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,327,931.37	-	-	1,327,931.37
2019 年 1 月 1 日在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	7,847,040.57	-	-	7,847,040.57
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额	9,174,971.94	-	-	9,174,971.94

(续上表)

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	核销	
其他应收款坏账准备	1,195,935.62	131,995.75	-	-	1,327,931.37
合计	1,195,935.62	131,995.75	-	-	1,327,931.37

⑤各报告期无实际核销的其他应收款。

⑥各报告期末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	2021.10.31			
	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
浙江泽悦	263,366,746.66	1 年以内	32.23	1,316,833.73
惠州润信	195,033,947.77	1 年以内	23.87	975,169.74
重庆润泽	162,347,546.73	1 年以内	19.87	811,737.73
龙门润悦	71,000,000.00	1 年以内	8.69	355,000.00
广东润惠	59,000,000.00	1 年以内	7.22	295,000.00
合计	750,748,241.16	/	91.88	3,753,741.20

(续上表)

单位名称	2020.12.31			
	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
润泽数字	1,229,899,811.87	2 年以内	60.67	6,149,499.06
天童通信	524,562,258.89	3 年以内	25.88	2,622,811.29
廊坊开发区劳动监察大队	14,778,600.00	2-5 年	0.73	73,893.00
华宝信托有限责任公司	9,400,000.00	2 年以内	0.46	47,000.00

中国建筑第八工程局有限公司	4,560,000.00	1 年以内	0.22	22,800.00
合 计	1,783,200,670.76	/	87.97	8,916,003.35

(续上表)

单位名称	2019.12.31			
	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
润泽数字	1,229,891,033.46	1 年以内	72.92	6,149,455.17
天童通信	414,324,250.13	2 年以内	24.56	2,071,621.25
廊坊开发区劳动监察大队	14,778,600.00	1-4 年	0.88	73,893.00
中航信托股份有限公司	14,500,000.00	1 年以内	0.86	72,500.00
华宝信托有限责任公司	6,400,000.00	1 年以内	0.38	32,000.00
合 计	1,679,893,883.59	/	99.60	8,399,469.42

(续上表)

单位名称	2018.12.31			
	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
天童通信	138,359,622.03	1 年以内	77.74	691,798.11
廊坊开发区劳动监察大队	14,778,600.00	3 年以内	8.30	73,893.00
五矿国际信托有限公司	7,000,000.00	1 年以内	3.93	35,000.00
江苏中润建设集团东宸建筑有限公司	3,000,000.00	1 年以内	1.69	15,000.00
安广传媒	1,636,800.00	2 年以内	0.92	8,184.00
合 计	164,775,022.03	/	92.58	823,875.11

⑦期末公司无涉及政府补助的其他应收款。

⑧期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨期末公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

⑩其他应收款 2021 年 10 月末余额较 2020 年末下降 59.69%，主要系收回关联往来所致；其他应收款 2019 年末余额较 2018 年末余额增加 1,508,684,287.99 元，主要系处置子公司应收股权转让款增加所致。

3. 长期股权投资

项 目	2021.10.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	492,800,000.00	-	492,170,900.58
对联营、合营企业投资	10,995,255.81	-	11,624,355.23
合 计	503,795,255.81	-	503,795,255.81

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	425,900,000.00	-	425,900,000.00
对联营、合营企业投资	11,897,324.92	-	11,897,324.92
合 计	437,797,324.92	-	437,797,324.92

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,400,000.00	-	10,400,000.00
对联营、合营企业投资	12,744,757.93	-	12,744,757.93
合 计	23,144,757.93	-	23,144,757.93

(续上表)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,880,500.12	-	27,880,500.12
对联营、合营企业投资	4,494,547.78	-	4,494,547.78
合 计	32,375,047.90	-	32,375,047.90

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.10.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州广润	10,400,000.00	8,600,000.00	-	19,000,000.00	-	-
浙江泽悦	192,000,000.00	10,000,000.00	-	202,000,000.00	-	-

重庆润泽	99,000,000.00	-	-	99,000,000.00	-	-
广东润惠	71,000,000.00	29,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-
润友科技	51,000,000.00	2,000,000.00	-	53,000,000.00	-	-
兰州润融	1,500,000.00	18,300,000.00	-	19,800,000.00	-	-
中科润泽	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-
合计	425,900,000.00	67,900,000.00	1,000,000.00	492,800,000.00	-	-

(续上表)

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州广润	10,400,000.00	-	-	10,400,000.00	-	-
浙江泽悦	-	192,000,000.00	-	192,000,000.00	-	-
重庆润泽	-	99,000,000.00	-	99,000,000.00	-	-
广东润惠	-	71,000,000.00	-	71,000,000.00	-	-
润友科技	-	51,000,000.00	-	51,000,000.00	-	-
兰州润融	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	-
中科润泽	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
合计	10,400,000.00	415,500,000.00	-	425,900,000.00	-	-

(续上表)

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州广润	10,400,000.00	-	-	10,400,000.00	-	-
数据产业	1,000,000.00	715,408,191.08	716,408,191.08	-	-	-
润泽量子	2,730,000.00	-	2,730,000.00	-	-	-
大数据应用	13,100,000.00	21,900,000.00	35,000,000.00	-	-	-
润泽工惠驿家	150,500.12	-	150,500.12	-	-	-
天童数字	500,000.00	1,600,000.00	2,100,000.00	-	-	-
合计	27,880,500.12	738,908,191.08	756,388,691.20	10,400,000.00	-	-

(续上表)

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
广州广润	10,400,000.00	-	-	10,400,000.00	-	-
数据产业	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
润泽量子	1,980,000.00	750,000.00	-	2,730,000.00	-	-

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
大数据应用	-	13,100,000.00	-	13,100,000.00	-	-
润泽工惠驿家	-	150,500.12	-	150,500.12	-	-
天童数字	-	500,000.00	-	500,000.00	-	-
合计	13,380,000.00	14,500,500.12	-	27,880,500.12	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

①2021年1-10月

投资单位	2020.12.31	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
联营企业						
中科亿海微	11,897,324.92	-	-	-902,069.11	-	-
合计	11,897,324.92	-	-	-902,069.11	-	-

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2021.10.31	2021.10.31 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		
联营企业					
中科亿海微	-	-	-	10,995,255.81	-
合计	-	-	-	10,995,255.81	-

②2020年度

投资单位	2019.12.31	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
联营企业						
中科亿海微	12,744,757.93	-	-	-847,433.01	-	-
合计	12,744,757.93	-	-	-847,433.01	-	-

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2020.12.31	2020.12.31 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		
联营企业					

投资单位	本期增减变动			2020.12.31	2020.12.31 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		
中科亿海微	-	-	-	11,897,324.92	-
合计	-	-	-	11,897,324.92	-

③2019年度

投资单位	2018.12.31	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
联营企业						
中科亿海微	4,494,547.78	10,000,000.00	-	-1,749,789.85	-	-
合计	4,494,547.78	10,000,000.00	-	-1,749,789.85	-	-

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2019.12.31	2019.12.31 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		
联营企业					
中科亿海微	-	-	-	12,744,757.93	-
合计	-	-	-	12,744,757.93	-

④2018年度

投资单位	2017.12.31	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
联营企业						
中科亿海微	-	5,000,000.00	-	-505,452.22	-	-
合计	-	5,000,000.00	-	-505,452.22	-	-

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2018.12.31	2018.12.31 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		
联营企业					
中科亿海微	-	-	-	4,494,547.78	-
合计	-	-	-	4,494,547.78	-

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项 目	2021 年 1-10 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	1,670,774,367.18	1,393,561,515.30	988,769,739.14	628,203,960.76
其他业务收入	-	-	-	-
合 计	1,670,774,367.18	1,393,561,515.30	988,769,739.14	628,203,960.76
主营业务成本	764,225,315.85	652,912,944.41	510,987,723.59	394,044,382.51
其他业务成本	-	-	-	-
合 计	764,225,315.85	652,912,944.41	510,987,723.59	394,044,382.51

(2) 营业收入分类

产品名称	2021 年 1-10 月		
	营业收入	营业成本	营业毛利
IDC 数据中心业务	1,670,774,367.18	764,225,315.85	906,549,051.33
合 计	1,670,774,367.18	764,225,315.85	906,549,051.33

(续上表)

产品名称	2020 年度		
	营业收入	营业成本	营业毛利
IDC 数据中心业务	1,393,561,515.30	652,912,944.41	740,648,570.89
合 计	1,393,561,515.30	652,912,944.41	740,648,570.89

(续上表)

产品名称	2019 年度		
	营业收入	营业成本	营业毛利
IDC 数据中心业务	988,769,739.14	510,987,723.59	477,782,015.55
合 计	988,769,739.14	510,987,723.59	477,782,015.55

(续上表)

产品名称	2018 年度		
	营业收入	营业成本	营业毛利
IDC 数据中心业务	628,203,960.76	394,044,382.51	234,159,578.25
合 计	628,203,960.76	394,044,382.51	234,159,578.25

(3) 2020年度营业收入较2019年度增长40.94%、2019年度营业收入较2018年度增

长57.40%，主要系投产的数据中心增加、业务规模上涨所致。

5. 投资收益

项 目	2021 年 1-10 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	4,200,000.00	5,250,000.00	5,250,000.00	-
处置子公司产生的投资收益	-130,475.73	-	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-902,069.11	-847,433.01	-1,749,789.85	-505,452.22
处置其他权益工具投资产生的投资收益	-	123,290.43	543,645.00	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-	-	5,600,000.00
银行理财产品投资收益	28,557.98	-	-	-
合 计	3,196,013.14	4,525,857.42	4,043,855.15	5,094,547.78

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项 目	2021 年 1-10 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	-	146,370,000.00	-	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-	146,370,000.00	-	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-	-	-	-

2. 以权益结算的股份支付

项 目	2021 年 1-10 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	不适用	授予日前后 6 个月外部投资者或股东增资的价格	不适用	不适用
可行权权益工具数量的确定依据	不适用	实际行权数量	不适用	不适用
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	不适用	不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-	146,370,000.00	-	-
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-	146,370,000.00	-	-

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2021 年 10 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2021 年 10 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2021 年 10 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2021 年 1-10 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	-1,741,973.47	10,930,150.14	-2,169,856.80	-
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）	770,212.84	860,478.50	3,431,917.19	5,514,381.61
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	9,759,440.38	39,289,957.81	14,851,638.90	4,246,531.92
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	28,557.98	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	-1,367,263.47	-613,227.95	-52,928.16	-1,467,086.96
因股份支付确认的费用	-	-146,370,000.00	-	-
其他符合非经营性损益定义的损益项目	4,200,000.00	5,250,000.00	5,250,000.00	5,600,000.00
非经常性损益总额	11,648,974.26	-90,652,641.50	21,310,771.13	13,893,826.57
减：非经常性损益的所得税影响数	1,104,311.74	7,570,099.75	2,853,324.68	-
非经常性损益净额	10,544,662.52	-98,222,741.25	18,457,446.45	13,893,826.57
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	11,426.27	-	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	10,533,236.25	-98,222,741.25	18,457,446.45	13,893,826.57

2. 净资产收益率及每股收益

①2021 年 1-10 月

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	27.75	/	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.25	/	/

②2020 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	49.43	/	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	67.79	/	/

③2019 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	92.30	/	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	78.85	/	/

④2018 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	-51.54	/	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-65.69	/	/

公司名称：润泽科技发展有限公司

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




日期：2021 年 12 月 31 日