

北京科信盛彩云计算有限公司

2016、2017、2018 年 1-3 月

财务报表审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

邮编：100037

电话：(010) 68364873

传真：(010) 68348135

目 录

一、审计报告	1
--------	---

二、审计报告附送

1. 资产负债表	5
----------	---

2. 利润表	6
--------	---

3. 现金流量表	7
----------	---

4. 所有者权益变动表	8
-------------	---

5. 财务报表附注	11
-----------	----

三、审计报告附件

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)营业执照复印件

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)执业证复印件

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)证券、期货相关业务许可证复印件

注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（Add）：北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
F15, Sichuan Building East, No. 1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China
电话（Tel）：010-68364878 传真（Fax）：010-68364875

审计报告

中兴华审字（2018）第 011416 号

北京科信盛彩云计算有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京科信盛彩云计算有限公司（以下简称“科信盛彩”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日和 2018 年 3 月 31 日的资产负债表，2016 年度、2017 年度和 2018 年 1-3 月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了科信盛彩 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日和 2018 年 3 月 31 日的财务状况以及 2016 年度、2017 年度和 2018 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于科信盛彩，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

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

【收入的确认】

科信盛彩经营 IDC 及增值业务形成的收入和利润，部分来自母公司北京光环新网科技股份有限公司（以下简称“光环新网”），光环新网和科信盛彩展开合作共同向客户提供 IDC 服务，由光环新网代为签署的合同，光环新网按照合同金额的 3%收取服务费。

1、事项描述

2016 年度，科信盛彩营业收入 16,054,900.93 元，其中来自光环新网营业收入 3,868,378.93 元

2017 年度，科信盛彩营业收入 80,809,548.29 元，其中来自光环新网营业收入 53,590,954.46 元

2018 年 1-3 月，科信盛彩营业收入 44,722,266.08 元，其中来自光环新网营业收入 33,743,450.09 元。

科信盛彩和光环新网将 IDC 及其增值服务合同分为固定合同与敞口合同，对于固定合同，在合同服务期限内按月平均确认；对于敞口合同，依据经客户核对确认的服务使用数量确认。

科信盛彩收入的确认和计量，受光环新网的收入确认影响较大，并且收入是科信盛彩的关键业务指标，因此我们将科信盛彩的收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；
- （2）了解科信盛彩与光环新网之间关联交易的必要性和定价原则，评估关联交易价格的公允性；
- （3）针对最终客户选取样本检查销售合同，识别与收入确认相关的合同条款，评价科信盛彩和光环新网收入确认是否符合会计准则；
- （4）核对科信盛彩和光环新网财务系统的合同执行情况与业务部门相关的支持性文件，检查收入确认是否恰当；
- （5）选取样本执行函证程序，以确认本期销售金额及期末应收账款余额。
- （6）检查本年度重大或满足其他特定风险标准的收入确认相关会计处理是否有相关的证据支持。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

科信盛彩管理层（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，管理层负责评估科信盛彩的持续经营能力，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科信盛彩、停止营运或别无其他现实的选择。



治理层负责监督科信盛彩的财务报告过程。

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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对科信盛彩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科信盛彩不能持续经营。

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

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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：



（项目合伙人）



白秀荣

中国注册会计师：



韩靖

2018 年 7 月 3 日

资产负债表

2016年12月31日、2017年12月31日、2018年3月31日

金额单位：元

项 目	附注	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	项 目	附注	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金	六、1	8,791,573.24	13,488,713.79	6,351,213.69	短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融资产					应付票据及应付账款				
应收票据及应收账款	六、2	64,758,633.01	48,460,907.77	1,184,610.35	预收款项	六、12	87,783,004.93	103,489,796.01	33,078,537.66
预付款项	六、3	38,190,445.45	53,025,278.74	3,252,044.02	其他流动资产	六、13	2,469,132.72	5,124,118.64	5,124,118.64
其他应收款	六、4	26,468.43	26,468.43	503,978.51	应付职工薪酬	六、14	668,450.43	942,272.81	53,527.05
存货	六、5	323,346.19	505,408.12	505,408.12	应交税费	六、15	4,164,787.94	4,097,562.27	129,241.43
持有待售资产					其他应付款	六、16	22,021,626.44	3,154,468.58	2,700,000.00
一年内到期的非流动资产					持有待售负债				
其他流动资产	六、6	48,853,324.69	44,072,584.90	18,255,279.83	一年内到期的非流动负债				
流动资产合计		160,943,791.01	159,579,361.75	30,052,534.52	其他流动负债		117,107,002.46	111,684,119.67	41,085,424.78
非流动资产：					流动负债合计				
可供出售金融资产					非流动负债：				
持有至到期投资					长期借款	六、17	402,425,556.42	409,924,128.91	166,189,912.80
长期应收款					应付债券				
长期股权投资					其中：优先股				
投资性房地产					永续债				
固定资产	六、7	404,993,707.03	366,381,674.74	260,822,447.88	长期应付款				
在建工程	六、8	167,614,923.43	197,588,102.55	99,969,027.05	预计负债				
生产性生物资产					递延收益				
油气资产					递延所得税负债				
无形资产	六、9	49,780,358.28	50,062,590.15	51,238,248.19	其他非流动负债				
开发支出					非流动负债合计		402,425,556.42	409,924,128.91	166,189,912.80
商誉					负 债 合 计		519,532,658.88	521,608,248.58	207,275,337.58
长期待摊费用					所有者权益（或股东权益）：				
递延所得税资产	六、10	501,446.32	77,016.96	3,917.60	实收资本（股本）	六、18	20,410,000.00	20,410,000.00	20,410,000.00
其他非流动资产					其他权益工具				
非流动资产合计		622,890,435.06	614,109,384.40	412,033,640.72	其中：优先股				
					永续债				
					资本公积	六、19	223,170,000.00	223,170,000.00	223,170,000.00
					减：库存股				
					其他综合收益	六、20	2,072,156.72	850,049.76	
					盈余公积	六、21	18,649,410.47	7,650,447.81	-8,769,162.34
					未分配利润		264,301,567.19	252,080,497.57	234,810,837.66
					所有者权益（或股东权益）合计		783,834,226.07	773,688,746.15	442,086,175.24
资产总计		783,834,226.07	773,688,746.15	442,086,175.24	负债和所有者权益（或股东权益）总计				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所附财务报表附注为本会计报表的组成部分



利润表

2016、2017、2018年1-3月

金额单位：元

项 目	附注	2018年1-3月	2017年度	2016年度	项 目	附注	2018年1-3月	2017年度	2016年度
一、营业收入	六、22	44,722,266.08	80,809,546.29	16,054,900.93	五、其他综合收益的税后净额				
减：营业成本	六、22	19,505,355.87	38,571,307.31	9,603,536.02	(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
税金及附加	六、23	730,983.94	2,347,091.06	1,442,078.73	1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
销售费用	六、24	317,546.98	2,258,245.32	585,215.10	2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
管理费用	六、25	1,294,559.50	9,449,290.38	5,326,039.09	(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益				
研发费用	六、26	1,371,559.32	-	-	1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
财务费用	六、27	4,075,689.38	4,938,138.94	-7,580.14	2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
其中：利息费用		4,076,434.45	4,940,084.31	-	3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
利息收入		5,457.25	7,730.37	8,851.41	4. 现金流量套期损益的有效部分				
资产减值损失	六、28	1,697,717.41	292,397.46	2,066.27	5. 外币财务报表折算差额				
加：其他收益					6. 其他				
投资收益（损失以“-”号填列）									
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					六、综合收益总额				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					七、每股收益：				
资产处置收益（损失以“-”号填列）					(一) 基本每股收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,728,853.68	22,953,077.82	-896,454.14	(二) 稀释每股收益				
加：营业外收入			0.02						
减：营业外支出	六、29		11,176.70	123,289.63					
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,728,853.68	22,941,901.14	-1,019,743.77					
减：所得税费用	六、30	3,507,784.06	5,672,241.23	124,943.28					
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,221,069.62	17,269,659.91	-1,144,687.05					
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,221,069.62	17,269,659.91	-1,144,687.05					
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）									

法定代表人：张军利

主管会计工作负责人：张军利

所附财务报表附注为本会计报表的组成部分



现金流量表

2016、2017、2018年1-3月

金额单位：元

项 目	2018年1-3月	2017年度	2016年度	项 目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,014,940.53	211,783,991.33	181,649,419.49
销售商品、提供劳务收到的现金	29,779,236.97	29,859,288.11	18,448,514.26	投资支付的现金			
收到的税费返还			-	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金	55,262.25	102,102,212.08	46,302,382.24	支付其他与投资活动有关的现金			
经营活动现金流入小计	29,834,499.22	131,961,500.19	64,750,896.50	投资活动现金流出小计	21,014,940.53	211,783,991.33	181,649,419.49
购买商品、接受劳务支付的现金	12,854,635.95	25,050,795.93	3,655,630.64	投资活动产生的现金流量净额	-21,014,940.53	-211,783,991.33	-181,649,419.49
支付给职工以及为职工支付的现金	2,704,572.12	5,751,231.26	496,522.70	三、筹资活动产生的现金流量：			
支付的各项税费	4,584,167.78	4,218,675.89	1,614,215.90	吸收投资收到的现金			
支付其他与经营活动有关的现金	912,875.77	106,208,770.20	51,903,893.13	取得借款收到的现金	20,000,000.00	277,931,161.12	166,189,912.80
经营活动现金流出小计	21,056,251.62	141,229,473.28	57,670,462.37	收到其他与筹资活动有关的现金			
经营活动产生的现金流量净额	8,778,247.60	-9,267,973.09	7,080,434.13	筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	277,931,161.12	166,189,912.80
二、投资活动产生的现金流量：				偿还债务支付的现金	7,498,472.49	34,196,945.01	
收回投资收到的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,961,975.13	14,544,751.59	4,176,271.89
取得投资收益收到的现金				支付其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				筹资活动现金流出小计	12,460,447.62	49,741,696.60	4,176,271.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				筹资活动产生的现金流量净额	7,539,552.38	228,189,464.52	162,013,640.91
收到其他与投资活动有关的现金				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
投资活动现金流入小计				五、现金及现金等价物净增加额	-4,697,140.55	7,137,500.10	-12,555,344.45
				加：期初现金及现金等价物余额	13,488,713.79	6,351,213.69	18,906,558.14
				六、期末现金及现金等价物余额	8,791,573.24	13,488,713.79	6,351,213.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所附财务报表附注为本会计报表的组成部分





所有者权益变动表

2018年1-3月

单位：人民币元

项目	2018年1-3月金额						所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	20,410,000.00				223,170,000.00		252,080,497.57
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	20,410,000.00				223,170,000.00		252,080,497.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入的资本							
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						1,222,106.96	
2.对所有者（或股东）的分配						1,222,106.96	
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							
四、本年年末余额	20,410,000.00				223,170,000.00	2,072,156.72	284,301,567.19

法定代表人：张利军

主管会计工作负责人：张利军

会计机构负责人：张利军



所有者权益变动表 (续1)

2017年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 北京科信盛彩云计算有限公司

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	20,410,000.00				223,170,000.00					-8,769,162.34	234,810,837.66
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	20,410,000.00				223,170,000.00					-8,769,162.34	234,810,837.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									850,049.76	16,419,610.15	17,269,659.91
(一) 综合收益总额										17,269,659.91	17,269,659.91
(二) 所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的资本											
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									850,049.76	-850,049.76	
1.提取盈余公积									850,049.76	-850,049.76	
2.对股东的分配											
3.其他											
(四) 股东权益内部结转											
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											
四、本年年末余额	20,410,000.00				223,170,000.00				850,049.76	7,650,447.81	252,080,497.57

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(所附财务报表附注为本会计报表的组成部分)

法定代表人

航杨印字

军张印利

军张印利

所有者权益变动表 (续2)

2016年度

编制单位: 北京利信盛彩云计算有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	20,410,000.00				223,170,000.00					-7,624,475.29	235,955,524.71
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	20,410,000.00				223,170,000.00					-7,624,475.29	235,955,524.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-1,144,687.05	-1,144,687.05
(一) 综合收益总额										-1,144,687.05	-1,144,687.05
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的资本											
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. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
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											
四、本年年末余额	20,410,000.00				223,170,000.00					-8,769,162.34	234,810,837.66

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(所附财务报表附注为本会计报表的组成部分)

军张印利

航利印字

北京科信盛彩云计算有限公司

2016、2017、2018 年 1-3 月度财务报表附注

编制单位：北京科信盛彩云计算有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

1、公司注册登记情况

名称：北京科信盛彩云计算有限公司

住所：北京市北京经济技术开发区瑞合西二路 6 号院 2 号楼 1 至 5 层

法定代表人姓名：杨宇航

注册资本：2,041 万元

统一社会信用代码：91110302585837286P

经营范围：云计算技术、软件技术的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；技术检测；物业管理；出租商业用房、出租办公用房；信息系统集成服务；软件开发；计算机技术咨询服务；基础软件服务、应用软件开发；会议服务、承办展览展示活动；批发、零售电子产品、五金产品、文化用品、体育用品及器材、通讯设备、仪器仪表、计算机、软件及辅助设备；数据处理及存储服务（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；生产联机自动化柔性版印刷线高档防伪印刷品；互联网信息服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；互联网信息服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2、历史沿革

北京科信盛彩云计算有限公司（曾用名“北京科信盛彩置业有限公司”，2016 年 9 月，公司变更名称，以下简称为本公司）系由金长华与金福沈于 2011 年 11 月 14 日出资组建的有限责任公司，注册资本 1,000 万元，金长华与金福沈各占公司股权比例为 50%。

2015 年 6 月，公司与北京光环新网科技股份有限公司（以下简称“光环新网”）、北京百汇达投资管理有限公司（以下简称“百汇达”）及金长华、金福沈签订《关于北京科信盛彩置业有限公司之增资扩股协议》，光环新网以 6,870.00 万元对公司进行增资，其中 306.20 万元计入实收资本，6,563.80 万元计入资本公积；百汇达以 16,488.00 万元对公司进行增资，其中 734.80 万元计入实收资本，15,753.20 万元计入资本公积。本次增资后，注册资本变更为 2,041 万元，股东金长华与金福沈各占公司股权比例为 24.5%，光环新网占公司股权比例为 15%，百汇达占公司股权比例为 36%。

2016 年 3 月，金长华将其持有的公司 24.5%股权转让于共青城国创投资管理合伙企业（有限

合伙)。

2016 年 3 月, 共青城国创投资管理合伙企业(有限合伙)将持有的公司 15%股权转让于共青城云创投资管理合伙企业(有限合伙)。

2017 年 11 月 13 日, 百汇达将持有的公司 36%股权转让于光环控股有限公司。

截至 2018 年 3 月 31 日, 公司股本结构如下:

股东名称/姓名	出资金额(万元)	持股比例
光环控股有限公司	734.80	36.00%
北京光环新网科技股份有限公司	306.20	15.00%
金福沈	500.00	24.50%
共青城国创投资管理合伙企业(有限合伙)	193.80	9.50%
共青城云创投资管理合伙企业(有限合伙)	306.20	15.00%
合 计	2,041.00	100.00%

3、 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 7 月 3 日决议批准报出。

4、 合并报表范围

本公司 2016、2017、2018 年 1-3 月无纳入合并范围的子公司。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

三、 遵循企业会计准则的声明

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

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司会计期间采用公历年度, 即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物的确定标准

公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。包括：现金、银行存款以及可在证券市场上流通的三个月内到期的短期债券投资等。

5、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者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。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本

金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩

并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工

具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

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) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、应收款项

公司应收款项包括应收账款、其他应收款。

(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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，计提坏账准备。

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
按款项账龄的组合	账龄状态	账龄分析法
按款项性质的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。	个别认定
特定资产组合	有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项	全额计提

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	3%	3%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

8、存货

(1) 存货的分类

存货包括库存材料、库存商品、低值易耗品、备品备件等。

(2) 发出存货的计价方法

外购、自制的存货按实际成本计价，发出存货采用个别计价法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，并按单个存货项目比较存货成本与可变现净值孰低，如存货可变现净值低于存货成本，按其差额计提存货跌价准备，计入当期损益。存货可变现净值以估计售价减去估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

9、持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，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公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期

股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资按照成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价；追加或收回投资调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润作为初始投资成本的收回外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

②对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权，采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，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；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，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。

对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③追加投资和处置股权的处置方法

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的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可供出售金融资产的，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公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和

计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制的定义见附注“合并财务报表范围的确定原则”

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

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，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，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务出租或经营管理而持有并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；②该固定资产的成本能够可靠的计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法计提折旧，按各类固定资产的原值和预计的使用年限扣除残值确定其折旧率，分类折旧年限、折旧率、预计残值率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率(%)	折旧率
房屋建筑物	40 年	5	2.375%
构筑物	5-20 年	5	4.75%-19%
电子设备	3-10 年	0-5	9.5%-32.33%
运输设备	10 年	5	9.5%
办公设备	3-10 年	0.3-5	9.5%-32.33%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而租赁在开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

④承租人在赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；出租人在赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：在租赁期开始日，融资入固定产的入账价值为租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两着较低者。

12、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态时，确认为固定资产，并停止利息资本化。在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值计入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整已计提的折旧。

13、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当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，借款费用暂停资本化。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，借款费用停止资本化。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

一般借款应予资本化的利息金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按年加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

14、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计价。

外购无形资产按照成本（包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出）进行初始计量；自行开发的无形资产成本按达到预定用途前所发生的支出总额确定；投资者投入的无形资产的成本，按投资合同或协议约定的价值确定；非货币性交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的无形资产成本分别按照其他相关准则确定；计入无形资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定确定。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产在使用寿命内系统合理摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

公司于每年年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。使用寿命和摊销方法与以前估计不同的，改变其摊销期限和摊销方法。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，并按规定处理。

类别	使用寿命	依据	摊销方法
土地使用权	50 年	依据国有土地出让合同中约定的出让年限	直线法

(3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(4) 内部研究开发项目支出的核算

研究阶段的支出于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不能满足上述条件的开发阶段的支出计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

15、长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

16、长期待摊费用

长期待摊费用中能够确定收益期限的，采用平均年限法按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按照不超过十年的期限分期平均摊销。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

(1) 短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利主要包括设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划：本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。在设定受益计划结

算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

18、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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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) 确认提供劳务收入的依据

本公司的提供劳务收入为 IDC 及其增值服务收入。IDC 及其增值服务是利用已有的互联网通信线路、带宽资源，建立标准化的电信专业级机房环境，为企业、政府部门等提供服务器托管、租用以及相关增值等方面的全方位服务。

IDC 服务及其增值服务合同分为固定合同与敞口合同。固定合同即合同明确约定服务提供

量，敞口合同仅约定单价，主要约定带宽与电费的单价。对于固定合同，在合同服务期限内按月平均确认；对于敞口合同，实际使用带宽流量根据监控系统统计的当月平均带宽使用量编制月客户收费通知单，并经客户核对确认，实际使用电费根据电表计量编制月客户收费通知单，并经客户核对确认。

（3）确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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；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。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

21、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

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

22、经营租赁、融资租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按【直线法】计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其

现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期无会计政策变更。

(2) 会计估计变更及会计差错更正

① 会计估计变更

经 2018 年第三届第五次董事会决议, 本公司将应收母公司北京光环新网科技股份有限公司款项作为款项账龄组合, 按照账龄分析法计提坏账准备, 本次应收款项坏账准备计提方法变更自 2018 年 1 月 1 日起执行, 采用未来适用法进行账务处理。

② 会计差错更正

本报告期无会计差错更正。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	税 率	计税依据
增值税	6%、11%、13%	按应税销售额计缴
城市维护建设税	7%	按应缴流转税额计缴
教育费附加	3%	按应缴流转税额计缴
地方教育费附加	2%	按应缴流转税额计缴
企业所得税	25%	按应纳税所得额计缴

六、财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金明细

项 目	2018 年 3 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金	0.00	0.00	39,709.98
银行存款	8,791,573.24	13,488,713.79	6,311,503.71
合 计	8,791,573.24	13,488,713.79	6,351,213.69

期末本公司不存在抵押、质押或冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

(1) 本公司无应收票据

(2) 应收账款按种类列示

类 别	2018 年 3 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 按照账龄分析法计提坏账的应收账款	66,761,477.33	100.00%	2,002,844.32	3.00	64,758,633.01
组合 2: 款项性质组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	66,761,477.33	100.00%	2,002,844.32	3.00	64,758,633.01
单项金额不重大但单独计提坏账的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	66,761,477.33	100.00%	2,002,844.32	3.00	64,758,633.01

续上表

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 按照账龄分析法计提坏账的应收账款	10,170,896.99	20.86%	305,126.91	3.00	9,865,770.08
组合 2: 款项性质组合	38,595,137.69	79.14%	0.00	0.00	38,595,137.69
组合小计	48,766,034.68	100.00%	305,126.91	3.00	48,460,907.77
单项金额不重大但单独计提坏账的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	48,766,034.68	100.00%	305,126.91	3.00	48,460,907.77

续上表

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 按照账龄分析法计提坏账的应收账款	2,781.00	0.23	83.43	3.00	2,697.57
组合 2: 款项性质组合	1,181,912.78	99.77	0.00	0.00	1,181,912.78

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
组合小计	1,184,693.78	100.00	0.00	0.00	1,184,610.35
单项金额不重大但单独计提坏账的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,184,693.78	100.00	83.43	3.00	1,184,610.35

(3) 按照账龄分析法计提坏账的应收账款

账龄结构	2018 年 3 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	66,761,477.33	100.00	2,002,844.32	64,758,633.01
1-2 年	0.00	0.00	0.00	0.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	66,761,477.33	100.00	2,002,844.32	64,758,633.01

续上表

账龄结构	2017 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	10,170,896.99	100.00	305,126.91	9,865,770.08
1-2 年	0.00	0.00	0.00	0.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	10,170,896.99	100.00	305,126.91	9,865,770.08

续上表

账龄结构	2016 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	2,781.00	100.00	83.43	2,697.57
1-2 年	0.00	0.00	0.00	0.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	2,781.00	100.00	83.43	2,697.57

(4) 2016 年度计提坏账准备金额 83.43 元; 2017 年度计提坏账准备金额 305,043.48 元; 2018 年 1-3 月计提坏账准备金额 1,697,717.41 元。

(5) 2016、2017、2018 年 1-3 月均无实际核销的应收账款。

(6) 应收账款质押情况: 公司亦庄绿色云计算基地产生的应收账款已设定质押。详见“六、17、长期借款”。

(7) 期末应收账款中应收关联方情况

单位名称	与本公司关系	2018 年 3 月 31 日	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
------	--------	-----------------	----	----------------

单位名称	与本公司关系	2018 年 3 月 31 日	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
北京光环新网科技股份有限公司	母公司	47,813,800.22	一年以内	71.62
合 计		47,813,800.22		71.62

续上表

单位名称	与本公司关系	2017 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
北京光环新网科技股份有限公司	母公司	38,595,137.69	一年以内	79.14
合 计		38,595,137.69		79.14

续上表

单位名称	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
北京光环新网科技股份有限公司	母公司	1,181,912.78	一年以内	99.77
合 计		1,181,912.78		99.77

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄结构	2018 年 3 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,486,851.95	37.93	52,791,882.00	99.56	3,232,044.02	99.39
1—2 年 (含)	23,703,593.50	62.07	233,396.74	0.44	0.00	0.00
2—3 年 (含)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00	0.61
合 计	38,190,445.45	100.00	53,025,278.74	100.00	3,252,044.02	100.00

(2) 账龄超过 1 年的大额预付账款。

单位名称	款项性质	2018 年 3 月 31 日	账龄超过 1 年未结算的原因
北京电力工程公司	工程款	23,470,196.76	工程尚未施工

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

类 别	2018 年 3 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

类 别	2018 年 3 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 按照账龄分析法计提坏账的其他应收款	29,409.37	100.00	2,940.94	10.00	26,468.43
组合 2: 款项性质组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	29,409.37	100.00	2,940.94	10.00	26,468.43
单项金额不重大但单独计提坏账的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	29,409.37	100.00	2,940.94	10.00	26,468.43

续上表

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 按照账龄分析法计提坏账的其他应收款	29,409.37	100.00	2,940.94	10.00	26,468.43
组合 2: 款项性质组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	29,409.37	100.00	2,940.94	10.00	26,468.43
单项金额不重大但单独计提坏账的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	29,409.37	100.00	2,940.94	10.00	26,468.43

续上表

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 按照账龄分析法计提坏账的其他应收款	519,565.47	100.00	15,586.96	3.00	503,978.51
组合 2: 款项性质组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	519,565.47	100.00	15,586.96	3.00	503,978.51
单项金额不重大但单独计提坏账的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	519,565.47	100.00	15,586.96	3.00	503,978.51

(2) 按照账龄分析法计提坏账的其他应收款

账龄结构	2018 年 3 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	0.00	0.00	0.00	0.00
1—2 年	29,409.37	100.00	2,940.94	26,468.43
2—3 年	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	29,409.37	100.00	2,940.94	26,468.43

续上表

账龄结构	2017 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	0.00	0.00	0.00	0.00
1—2 年	29,409.37	100.00	2,940.94	26,468.43
2—3 年	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	29,409.37	100.00	2,940.94	26,468.43

续上表

账龄结构	2016 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	519,565.47	100.00%	15,586.96	503,978.51
1—2 年	0.00	0.00	0.00	0.00
2—3 年	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	519,565.47	100.00%	15,586.96	503,978.51

(3) 2016 年计提坏账准备金额 15,586.96 元；2017 年度计提坏账准备金额-12,646.02 元；2018 年 1-3 月计提坏账准备金额 0.00 元；2016、2017 年、2018 年 1-3 月转回坏账准备 0.00 元。

(4) 2016、2017、2018 年 1-3 月均无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 3 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
押金	29,409.37	29,409.37	519,565.47
合 计	29,409.37	29,409.37	519,565.47

(6) 期末其他应收款大额单位情况

单位名称	款项性质	2018 年 3 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
北京市建筑节能与建筑材料管理办公室	节能基金押金	29,409.37	29,409.37	519,565.47
合 计		29,409.37	29,409.37	519,565.47

5、存货

项 目	2018 年 3 月 31 日		
	金额	跌价准备	账面价值
原材料	323,346.19	0.00	323,346.19
合 计	323,346.19	0.00	323,346.19

续上表

项 目	2017 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	账面价值
原材料	505,408.12	0.00	505,408.12
合 计	505,408.12	0.00	505,408.12

续上表

项 目	2016 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	账面价值
原材料	505,408.12	0.00	505,408.12
合 计	505,408.12	0.00	505,408.12

6、其他流动资产

项 目	2018 年 3 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	48,853,324.69	44,072,584.90	18,255,279.83
合 计	48,853,324.69	44,072,584.90	18,255,279.83

7、固定资产

(1) 固定资产明细

项 目	房屋、建筑物	构筑物	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1、2017 年 12 月 31 日余额	191,284,044.17	193,385,764.73	2,354,299.28	247,504.12	387,271,612.30
2、本期增加金额	0.00	45,166,166.93	110,940.16	17,094.02	45,294,201.11
(1) 购置	0.00	0.00	110,940.16	17,094.02	128,034.18
(2) 在建工程转入	0.00	45,166,166.93	0.00	0.00	45,166,166.93
3、本期减少金额	0.00	535,582.05	0.00	0.00	535,582.05
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他	0.00	535,582.05	0.00	0.00	535,582.05
4、2018 年 3 月 31 日余额	191,284,044.17	238,016,349.61	2,465,239.44	264,598.14	432,030,231.36
二、累计折旧					
1、2017 年 12 月 31 日余额	9,364,655.79	10,923,571.21	565,103.69	36,606.87	20,889,937.56
2、本期增加金额	1,136,227.20	4,895,009.97	115,993.63	7,835.20	6,155,066.00
(1) 计提	1,136,227.20	4,895,009.97	115,993.63	7,835.20	6,155,066.00

项 目	房屋、建筑物	构筑物	电子设备	办公设备及其他	合计
3、本期减少金额	0.00	8,479.23	0.00	0.00	8,479.23
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他	0.00	8,479.23	0.00	0.00	8,479.23
4、2018 年 3 月 31 日余额	10,500,882.99	15,810,101.95	681,097.32	44,442.07	27,036,524.33
三、减值准备					
1、2017 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、2018 年 3 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1、2018 年 3 月 31 日账面价值	180,783,161.18	222,206,247.66	1,784,142.12	220,156.07	404,993,707.03
2、2017 年 12 月 31 日账面价值	181,919,388.38	182,462,193.52	1,789,195.59	210,897.25	366,381,674.74

续上表

项 目	房屋、建筑物	构筑物	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1、2016 年 12 月 31 日余额	191,284,044.17	74,030,845.19	2,354,299.28	240,695.12	267,909,883.76
2、本期增加金额	0.00	119,354,919.54	0.00	6,809.00	119,361,728.54
(1) 购置	0.00	24,434.34	0.00	6,809.00	31,243.34
(2) 在建工程转入	0.00	119,330,485.20	0.00	0.00	119,330,485.20
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、2017 年 12 月 31 日余额	191,284,044.17	193,385,764.73	2,354,299.28	247,504.12	387,271,612.30
二、累计折旧					
1、2016 年 12 月 31 日余额	5,198,489.39	1,771,611.75	108,153.89	9,180.85	7,087,435.88
2、本期增加金额	4,166,166.40	9,151,959.46	456,949.80	27,426.02	13,802,501.68
(1) 计提	4,166,166.40	9,151,959.46	456,949.80	27,426.02	13,802,501.68
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、2017 年 12 月 31 日余额	9,364,655.79	10,923,571.21	565,103.69	36,606.87	20,889,937.56

项 目	房屋、建筑物	构筑物	电子设备	办公设备及其他	合计
三、减值准备					
1、2016 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、2017 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1、2017 年 12 月 31 日账面价值	181,919,388.38	182,462,193.52	1,789,195.59	210,897.25	366,381,674.74
2、2016 年 12 月 31 日账面价值	186,085,554.78	72,259,233.44	2,246,145.39	231,514.27	260,822,447.88

(2) 截止 2018 年 3 月 31 日，无暂时闲置的固定资产。

(3) 截止 2018 年 3 月 31 日，已提足折旧仍在使用的固定资产原值 0.00 元。

(4) 公司 2018 年 3 月 31 日对固定资产进行检查，未发现减值迹象，故未计提减值准备。

(5) 公司以其所有的位于北京经济技术开发区瑞合西二路 6 号院 7 号楼 1 至 4 层等 3 套房屋所有权及对应国有土地使用权(不动产权证书编号：京(2016)开发区不动产权第 0019466 号)、位于北京经济技术开发区瑞合西二路 6 号院 1 号楼等 6 幢楼的房屋所有权及对应国有土地使用权(不动产权证书编号：京(2016)开发区不动产权第 0019668 号)设定抵押，详见“附注六、17、长期借款”。

8、在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

项 目	2018 年 3 月 31 日		
	金额	减值准备	账面净额
亦庄绿色云计算基地	167,614,923.43	0.00	167,614,923.43
合 计	167,614,923.43	0.00	167,614,923.43
续上表			
项 目	2017 年 12 月 31 日		
	金额	减值准备	账面净额
亦庄绿色云计算基地	197,588,102.55	0.00	197,588,102.55
合 计	197,588,102.55	0.00	197,588,102.55
续上表			
项 目	2016 年 12 月 31 日		
	金额	减值准备	账面净额
亦庄绿色云计算基地	99,969,027.05	0.00	99,969,027.05

项 目	2016 年 12 月 31 日		
	金额	减值准备	账面净额
合 计	99,969,027.05	0.00	99,969,027.05

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下:

工程名称	资金来源	2017 年 12 月 31 日金额		本期增加额	
		金额	其中: 利息资本化	金额	其中: 利息资本化
亦庄绿色云计算基地	自筹	197,588,102.55	9,634,989.49	15,192,987.81	1,020,211.25
合 计		197,588,102.55	9,634,989.49	15,192,987.81	1,020,211.25

续上表

工程名称	本期减少额		2018 年 3 月 31 日金额	
	转入固定资产	其他减少	金额	其中: 利息资本化
亦庄绿色云计算基地	45,166,166.93	0.00	167,614,923.43	9,767,267.35
合 计	45,166,166.93	0.00	167,614,923.43	9,767,267.35

续上表

工程名称	资金来源	2016 年 12 月 31 日金额		本期增加额	
		金额	其中: 利息资本化	金额	其中: 利息资本化
亦庄绿色云计算基地	自筹	99,969,027.05	2,546,875.02	216,949,560.70	11,148,735.97
合 计		99,969,027.05	2,546,875.02	216,949,560.70	11,148,735.97

续上表

工程名称	本期减少额		2017 年 12 月 31 日金额	
	转入固定资产	其他减少	金额	其中: 利息资本化
亦庄绿色云计算基地	119,330,485.20	0.00	197,588,102.55	9,634,989.49
合 计	119,330,485.20	0.00	197,588,102.55	9,634,989.49

9、无形资产

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
一、账面原值			
1、2017 年 12 月 31 日余额	55,608,773.00	83,760.68	55,692,533.68
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00	0.00
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并范围变化增加	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4、2018 年 3 月 31 日余额	55,608,773.00	83,760.68	55,692,533.68
二、累计摊销			

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
1、2017 年 12 月 31 日余额	5,607,607.36	22,336.17	5,629,943.53
2、本期增加金额	278,043.84	4,188.03	282,231.87
(1) 计提	278,043.84	4,188.03	282,231.87
(2) 企业合并范围变化增加	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4、2018 年 3 月 31 日余额	5,885,651.20	26,524.20	5,912,175.40
三、减值准备			
1、2017 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4、2018 年 3 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1、2018 年 3 月 31 日账面价值	49,723,121.80	57,236.48	49,780,358.28
2、2017 年 12 月 31 日账面价值	50,001,165.64	61,424.51	50,062,590.15

续上表

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
一、账面原值			
1、2016 年 12 月 31 日余额	55,608,773.00	83,760.68	55,692,533.68
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并范围变化增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2017 年 12 月 31 日余额	55,608,773.00	83,760.68	55,692,533.68
二、累计摊销			
1、2016 年 12 月 31 日余额	4,448,701.44	5,584.05	4,454,285.49
2、本期增加金额	1,158,905.92	16,752.12	1,175,658.04
(1) 计提	1,158,905.92	16,752.12	1,175,658.04
(2) 企业合并范围变化增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2017 年 12 月 31 日余额	5,607,607.36	22,336.17	5,629,943.53
三、减值准备			
1、2016 年 12 月 31 日余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
(1) 处置			
4、2017 年 9 月 30 日余额			
四、账面价值			
1、2017 年 12 月 31 日账面价值	50,001,165.64	61,424.51	50,062,590.15
2、2016 年 12 月 31 日账面价值	51,160,071.56	78,176.63	51,238,248.19

注释：公司以其所有的位于北京经济技术开发区瑞合西二路 6 号院 7 号楼 1 至 4 层等 3 套房屋所有权及对应国有土地使用权(不动产权证书编号：京(2016)开发区不动产权第 0019466 号)、位于北京经济技术开发区瑞合西二路 6 号院 1 号楼等 6 幢楼的房屋所有权及对应国有土地使用权(不动产权证书编号：京(2016)开发区不动产权第 0019668 号)设定抵押，详见“附注六、17、长期借款”。

10、递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	2018年3月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,005,785.26	501,446.32	308,067.85	77,016.96	15,670.39	3,917.60
合 计	2,005,785.26	501,446.32	308,067.85	77,016.96	15,670.39	3,917.60

11、资产减值准备明细

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额		2018 年 3 月 31 日
		本期计提	转回	转销	
坏账准备	308,067.85	1,697,717.41	0.00	0.00	2,005,785.26
合 计	308,067.85	1,697,717.41	0.00	0.00	2,005,785.26

续上表

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额		2017 年 12 月 31 日
		本期计提	转回	转销	
坏账准备	15,670.39	292,397.46	0.00	0.00	308,067.85
合 计	15,670.39	292,397.46	0.00	0.00	308,067.85

12、应付票据及应付账款

(1) 本公司无应付票据

(2) 应付账款明细情况

账 龄	2018 年 3 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	84,347,383.18	96.09	93,879,291.99	90.71	33,078,537.66	100.00
1-2 年 (含 2 年)	3,435,621.75	3.91	9,610,504.02	9.29	0.00	0.00
2-3 年 (含 3 年)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

账 龄	2018 年 3 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	87,783,004.93	100.00	103,489,796.01	100.00	33,078,537.66	100.00

(3) 期末余额中无欠持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位。

(4) 期末余额中无应付关联方款项。

13、预收款项

账 龄	2018 年 3 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,469,132.72	100.00	0.00	0.00	5,124,118.64	100.00
1-2 年 (含 2 年)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2-3 年 (含 3 年)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	2,469,132.72	100.00	0.00	0.00	5,124,118.64	100.00

(1) 截止 2018 年 3 月 31 日止, 无账龄超过一年的大额预收款项。

(2) 期末余额中无预收持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末余额中无预收关联方款项。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少额	2018 年 3 月 31 日
一、短期薪酬	861,657.89	2,396,789.10	2,669,067.08	589,379.91
二、离职后福利-设定提存计划	80,614.92	309,411.48	310,955.88	79,070.52
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	942,272.81	2,706,200.58	2,980,022.96	668,450.43

续上表

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	46,498.05	6,815,468.35	6,000,308.51	861,657.89
二、离职后福利-设定提存计划	7,029.00	359,040.96	285,455.04	80,614.92
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	53,527.05	7,174,509.31	6,285,763.55	942,272.81

(2) 短期薪酬列示

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 3 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	773,829.91	1,964,086.76	2,218,337.46	519,579.21

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 3 月 31 日
二、职工福利费	40,580.00	69,210.00	86,220.00	23,570.00
三、社会保险费	47,247.98	181,370.34	182,387.62	46,230.70
其中：1.基本医疗保险费	42,928.20	164,808.60	165,733.40	42,003.40
2.补充医疗保险费	0.00			
3.工伤保险费	885.58	3,377.27	3,395.77	867.08
4.生育保险费	3,434.20	13,184.47	13,258.45	3,360.22
四、住房公积金	0.00	182,122.00	182,122.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
八、其他短期薪酬	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	861,657.89	2,396,789.10	2,669,067.08	589,379.91

续上表

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	42,320.00	6,224,160.08	5,492,650.17	773,829.91
二、职工福利费	0.00	132,780.00	92,200.00	40,580.00
三、社会保险费	4,178.05	220,514.27	177,444.34	47,247.98
其中：1.基本医疗保险费	3,730.40	200,012.20	160,814.40	42,928.20
2.补充医疗保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
3.工伤保险费	149.22	4,500.95	3,764.59	885.58
4.生育保险费	298.43	16,001.12	12,865.35	3,434.20
四、住房公积金	0.00	238,014.00	238,014.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
八、其他短期薪酬	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	46,498.05	6,815,468.35	6,000,308.51	861,657.89

(3) 设定提存计划列示

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 3 月 31 日
1、基本养老保险	77,357.74	296,909.96	298,391.96	75,875.74
2、失业保险费	3,257.18	12,501.52	12,563.92	3,194.78
合 计	80,614.92	309,411.48	310,955.88	79,070.52

续上表

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	6,745.00	344,534.22	273,921.48	77,357.74
2、失业保险费	284.00	14,506.74	11,533.56	3,257.18
合 计	7,029.00	359,040.96	285,455.04	80,614.92

15、应交税费

项 目	2018 年 3 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
个人所得税	71,965.02	83,788.93	380.55
企业所得税	3,393,140.08	4,013,793.34	128,860.88
土地使用税	36,810.75	0.00	0.00
房产税	662,872.09	0.00	0.00
合 计	4,164,787.94	4,097,582.27	129,241.43

16、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

账 龄	2018 年 3 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	21,821,626.44	99.09	2,954,468.58	93.66	2,700,000.00	100.00
1-2 年(含 2 年)	200,000.00	0.91	200,000.00	6.34	0.00	0.00
2-3 年(含 3 年)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	22,021,626.44	100.00	3,154,468.58	100.00	2,700,000.00	100.00

(2) 本公司期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(3) 期末余额中欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位情况:

2017 年 12 月 31 日其他应付款中欠北京光环新网科技股份有限公司代垫费用 1,603,028.36 元; 2018 年 3 月 31 日其他应付款中欠北京光环新网科技股份有限公司代垫费用 524,187.24 元; 2018 年 3 月 31 日其他应付款中欠金福沈借款及利息 20,137,233.64 元。

17、长期借款

项目	2018 年 3 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
抵押借款	402,425,656.42	409,924,128.91	166,189,912.80
合 计	402,425,656.42	409,924,128.91	166,189,912.80

说明: (1) 公司以北京金田恒业置业有限公司位于北京经济技术开发区经海二路 28 号自有物业(房产证编号: X 房权证开字第 005009 号、土地证编号: 开有限国用 2016 第 48 号)设定抵押; 以融资期限内亦庄云计算基地产生的全部经营收入(人行征信动产权属统一登记证明编号 02661269000322397736)及该合同下应收账款设定质押并由北京百汇达投资管理有限公司作为连带责任保证人与中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行于 2016 年 4 月 13 日签订《固定资产借款合同》(编号: 0020000094-2016 年(亦庄)字 0049 号), 贷款额度为贰亿捌仟万元整。贷款期限 2016 年 4 月 22 日至 2024 年 4 月 21 日。

(2) 2017 年 3 月, 公司根据 2016 年 4 月 13 日与中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行签订的最高额抵押合同, 将抵押物变更为该公司位于北京经济技术开发区瑞合西二路 6 号院 1 号楼等六幢楼的房屋所有权及对应的土地使用权(不动产权号: 京(2016)开发区不

动产第 0019466 号、京(2016)开发区不动产权第 0019668 号)；2017 年 6 月 15 日签订《固定资产借款合同》(编号：0020000094-2017 年(亦庄)字 00073 号)，贷款额度为壹亿肆仟伍佰万元整，贷款期限自实际开始提款日起不超过 8 年。截止 2018 年 3 月 31 日，公司贷款余额 402,425,656.42 元。

18、实收资本

(1) 各期实收资本情况如下：

股东名称	2018 年 3 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
金福沈	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
北京光环新网科技股份有限公司	3,062,000.00	3,062,000.00	3,062,000.00
北京百汇达投资管理有限公司	0.00	0.00	7,348,000.00
光环控股有限公司	7,348,000.00	7,348,000.00	0.00
共青城云创投资管理合伙企业(有限合伙)	3,062,000.00	3,062,000.00	3,062,000.00
共青城国创投资管理合伙企业(有限合伙)	1,938,000.00	1,938,000.00	1,938,000.00
合 计	20,410,000.00	20,410,000.00	20,410,000.00

(2) 2018 年 1-3 月实收资本变动情况如下：

股东名称	2017 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2018 年 3 月 31 日	
	股本	比例 (%)			股本	比例 (%)
金福沈	5,000,000.00	24.50	0.00	0.00	5,000,000.00	24.50
光环控股有限公司	7,348,000.00	36.00	0.00	0.00	7,348,000.00	36.00
北京光环新网科技股份有限公司	3,062,000.00	15.00	0.00	0.00	3,062,000.00	15.00
共青城国创投资管理(合伙企业)	1,938,000.00	9.50	0.00	0.00	1,938,000.00	9.50
共青城云创投资管理(合伙企业)	3,062,000.00	15.00	0.00	0.00	3,062,000.00	15.00
合 计	20,410,000.00	100.00	0.00	0.00	20,410,000.00	100.00

续上表

2017 年度实收资本变动情况如下：

股东名称	2016 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日	
	股本	比例 (%)			股本	比例 (%)
金福沈	5,000,000.00	24.50	0.00	0.00	5,000,000.00	24.50

股东名称	2016 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日	
	股本	比例 (%)			股本	比例 (%)
北京百汇达投资管理有限公司	7,348,000.00	36.00	0.00	7,348,000.00	0.00	0.00
光环控股有限公司	0.00	0.00	7,348,000.00	0.00	7,348,000.00	36.00
北京光环新网科技股份有限公司	3,062,000.00	15.00	0.00	0.00	3,062,000.00	15.00
共青城国创投资管理（合伙企业）	1,938,000.00	9.50	0.00	0.00	1,938,000.00	9.50
共青城云创投资管理（合伙企业）	3,062,000.00	15.00	0.00	0.00	3,062,000.00	15.00
合 计	20,410,000.00	100.00	7,348,000.00	7,348,000.00	20,410,000.00	100.00

19、资本公积

项 目	2018 年 3 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
资本（股本）溢价	223,170,000.00	223,170,000.00	223,170,000.00
其他资本公积	0.00	0.00	0.00
合 计	223,170,000.00	223,170,000.00	223,170,000.00

20、盈余公积

项 目	2017 年 12 月 31 账面余额	本期增加	本期减少	2018 年 3 月 31 期末账面余额
法定盈余公积金	850,049.76	1,222,106.96	0.00	2,072,156.72
合 计	850,049.76	1,222,106.96	0.00	2,072,156.72

续上表

项 目	2016 年 12 月 31 年初账面余额	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 期末账面余额
法定盈余公积金	0.00	850,049.76	0.00	850,049.76
合 计	0.00	850,049.76	0.00	850,049.76

21、未分配利润

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
调整前年初未分配利润	7,650,447.81	-8,769,162.34	-7,624,475.29
调整年初未分配利润（调增+，调减-）	0.00	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	7,650,447.81	-8,769,162.34	-7,624,475.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,221,069.62	17,269,659.91	-1,144,687.05
减：提取法定盈余公积	1,222,106.96	850,049.76	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00	0.00

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
期末未分配利润	18,649,410.47	7,650,447.81	-8,769,162.34

22、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
营业收入	44,722,266.08	80,809,548.29	16,054,900.93
主营业务收入	44,722,266.08	80,809,548.29	16,054,900.93
其他业务收入	0.00	0.00	0.00
营业成本	19,505,355.87	38,571,307.31	9,603,536.02
主营业务成本	19,505,355.87	38,571,307.31	9,603,536.02
其他业务成本	0.00	0.00	0.00

(2) 主营业务（分产品）

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
收入项目			
IDC 及其增值服务收入	42,218,825.63	70,197,089.78	3,868,378.93
房租及物业服务收入	2,503,440.45	10,612,458.51	12,186,522.00
收入合计	44,722,266.08	80,809,548.29	16,054,900.93
成本项目			
IDC 及其增值服务成本	19,042,438.41	36,227,238.08	7,315,757.92
房租及物业服务成本	462,917.46	2,344,069.23	2,287,778.10
成本合计	19,505,355.87	38,571,307.31	9,603,536.02

(3) 公司主要客户营业收入情况

2018 年 1-3 月主要客户营业收入如下：

客户名称	2018 年 1-3 月发生额	占营业收入总额的比例
北京光环新网科技股份有限公司	33,743,450.09	75.45
维沃移动通信有限公司	6,503,773.59	14.54
北京中科彩技术有限公司	2,503,440.45	5.60
北京优帆科技有限公司	1,145,716.98	2.56
合 计	43,896,381.11	98.15

2017 年度主要客户营业收入如下：

客户名称	2017 年度发生额	占营业收入总额的比例
北京光环新网科技股份有限公司	53,590,954.46	66.32
北京中科彩技术有限公司	10,599,462.27	13.12
北京优帆科技有限公司	9,724,245.27	12.03
维沃移动通信有限公司	6,544,040.63	8.10
北京力美传媒科技股份有限公司	340,051.64	0.42
合 计	80,798,754.27	99.99

2016 年度主要客户营业收入如下:

客户名称	2016 年度发生额	占营业收入总额的比例
北京中科彩技术有限公司	12,186,522.00	75.91
北京光环新网科技股份有限公司	3,868,378.93	24.09
合 计	16,054,900.93	100.00

23、税金及附加

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
营业税	0.00	0.00	315,492.01
城市维护建设税	0.00	0.00	22,084.44
教育费附加	0.00	0.00	9,464.76
地方教育费附加	0.00	0.00	6,309.84
房产税	662,872.09	2,088,095.66	1,088,727.68
土地使用税	36,810.75	147,243.00	0.00
印花税	31,301.10	111,752.40	0.00
合 计	730,983.94	2,347,091.06	1,442,078.73

24、销售费用

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	317,546.98	1,689,215.92	226,968.52
业务招待费	0.00	5,568.60	67,188.11
办公费	0.00	425,874.11	18,625.25
交通差旅费	0.00	41,729.30	13,822.50
低值易耗品摊销	0.00	0.00	223,271.67
其他	0.00	95,857.39	35,339.05
合 计	317,546.98	2,258,245.32	585,215.10

25、管理费用

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	471,232.18	5,907,320.73	642,183.19
业务招待费	107,868.21	615,936.84	1,150,609.13
办公费	234,794.79	1,424,725.97	89,459.75
交通差旅费	60,980.98	9,860.80	35,341.50
折旧摊销费	282,990.82	1,301,584.99	3,124,439.04
税费	0.00	0.00	150,543.00
其他	136,692.52	189,861.05	133,463.48
合 计	1,294,559.50	9,449,290.38	5,326,039.09

26、研发费用

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
工资	1,002,842.66	0.00	0.00
职工福利费	45,480.00	0.00	0.00
社会保险金及住房公积金	323,236.66	0.00	0.00
合 计	1,371,559.32	0.00	0.00

27、财务费用

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
利息费用	4,076,434.45	4,940,084.31	0.00
减：利息收入	5,457.25	7,730.37	8,851.41
利息净支出	4,070,977.20	4,932,353.94	-8,851.41
金融机构手续费	4,712.18	5,785.00	1,271.27
合 计	4,075,689.38	4,938,138.94	-7,580.14

28、资产减值损失

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
坏账损失	1,697,717.41	292,397.46	2,066.27
合 计	1,697,717.41	292,397.46	2,066.27

29、营业外支出

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
其他	0.00	11,176.70	123,289.63
合 计	0.00	11,176.70	123,289.63

30、所得税费用

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	3,932,213.42	5,745,340.59	128,860.88
递延所得税费用	-424,429.36	-73,099.36	-3,917.60
合 计	3,507,784.06	5,672,241.23	124,943.28

31、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	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
利息收入	5,457.25	7,730.37	8,851.41
往来款项	0.00	101,630,481.71	46,293,530.83
收回保证金、押金、备用金	49,805.00	464,000.00	0.00
合 计	55,262.25	102,102,212.08	46,302,382.24

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
付现费用	912,875.77	2,346,153.62	3,703,893.13

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
往来款项	0.00	103,862,616.58	48,200,000.00
支付押金、保证金、备用金	0.00	0.00	0.00
合 计	912,875.77	106,208,770.20	51,903,893.13

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
银行贷款咨询费	0.00	1,000,000.00	0.00
合 计	0.00	1,000,000.00	0.00

32、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	12,221,069.62	17,269,659.91	-1,144,687.05
加:资产减值损失	1,697,717.41	292,397.46	2,066.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,146,586.77	13,802,501.68	4,689,422.35
无形资产摊销	282,231.87	1,175,658.04	1,117,759.41
长期待摊费用摊销	0.00	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	0.00	0.00	0.00
固定资产报废损失	0.00	0.00	0.00
公允价值变动损失	0.00	0.00	0.00
财务费用	4,076,434.45	4,940,084.31	0.00
投资损失	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产减少	-424,429.36	-73,099.36	-3,917.60
递延所得税负债增加	0.00	0.00	0.00
存货的减少	182,061.93	0.00	-505,408.12
经营性应收项目的减少	-17,017,154.36	-47,091,184.80	-4,126,627.90
经营性应付项目的增加	1,613,729.27	416,009.67	7,051,826.77
其他(履约保函保证金)	0.00	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	8,778,247.60	-9,267,973.09	7,080,434.13
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本	0.00	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00	0.00
3、现金和现金等价物净增加情况:			
现金的期末余额	8,791,573.24	13,488,713.79	6,351,213.69

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
减：现金的期初余额	13,488,713.79	6,351,213.69	18,906,558.14
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-4,697,140.55	7,137,500.10	-12,555,344.45

(2) 现金及现金等价物构成

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
一、现金	8,791,573.24	13,488,713.79	6,351,213.69
其中：库存现金	0.00	0.00	39,709.98
可随时用于支付的银行存款	8,791,573.24	13,488,713.79	6,311,503.71
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	8,791,573.24	13,488,713.79	6,351,213.69
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	0.00	0.00	0.00

七、关联方及关联交易

1、控股股东及最终控制方

母公司名称	注册地	业务性质	股本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北京光环新网科技股份有限公司	北京	互联网和相关服务	144,635.1388 万元	15.00%	66.00%

说明：2015 年 4 月 20 日，光环新网第二届董事会 2015 年第二次会议审议通过了《关于公司与控股股东共同投资的议案》，光环新网与百汇达共同投资本公司，其中光环新网投资人民币 6,870 万元，持有其 15%的股权，百汇达投资人民币 16,488 万元，持有其 36%的股权，同时光环新网与百汇达签订一致行动协议，约定自投资完成之日起，在决定本公司有关经营发展、且须本公司股东会批准的重大事项时，百汇达将跟随光环新网行使股东权利，与光环新网保持一致，特别是行使股东会召集权、提案权、表决权时采取一致行动。

2016 年 1 月 6 日，光环新网第二届董事会 2016 年第一次会议及 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司放弃北京科信盛彩置业有限公司股权转让优先购买权暨关联交易的议案》，共青城云创投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“云创投资”）以 6,870 万元的价格收购共青城国创投资管理合伙企业（有限合伙）持有的本公司 15%的股权，光环新网放弃优先购买权。为避免产生同业竞争，光环新网与云创投资签署了《关于北京科信盛彩置业有限公司之一致行动协议》，约定自本次收购完成之日起，在决定本公司有关经营发展、且需经本公司股东会审议批准的重大事项时，云创投资将跟随光环新网行使股东权利，与光环新网保持一致；如一方拟就协议约定的重大事项向股东会提出议案时，须事先与另一方进行充分的沟通、协商，最终

按照光环新网决定的意见以双方名义共同向股东会提出提案；双方在本公司召开股东会审议协议约定的重大事项前须进行充分沟通协商，最终按照光环新网决定的意见在股东会上对该等事项行使表决权。

2017 年 11 月 10 日，百汇达因内部组织架构调整，将其持有的本公司 36%的股权以 16,488 万元的价格转让给全资下属公司光环控股有限公司，且光环控股有限公司同意继续履行百汇达与光环新网签署的一致行动协议及其作出的相关承诺，并与光环新网重新签署一致行动协议及出具承诺函。

(2) 本公司的最终控制方为自然人耿殿根。

2、 本公司的子公司情况

无。

3、 本公司联营企业情况

无。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
北京百汇达投资管理有限公司	母公司的一致行动人
光环控股有限公司	母公司的一致行动人
杭州萱萱科技有限公司	主要投资者控制的企业
金福沈	主要投资者、董事
北京金田恒业置业有限公司	主要投资者近亲属控制的企业
北京首信圆方机电设备有限公司	主要投资者近亲属控制的企业

5、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
北京首信圆方机电设备有限公司	购买商品	0.00	10,210,417.99	8,730,980.96
北京光环新网科技股份有限公司	接受服务	1,015,337.29	3,220,191.18	2,753,366.87
北京光环新网科技股份有限公司	购买商品	0.00	25,716.39	0.00

销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
北京光环新网科技股份有限公司	提供服务	33,743,450.09	53,590,954.46	3,868,378.93

(2) 关联租赁情况

无。

(3) 关联担保情况

公司以北京金田恒业置业有限公司位于北京经济技术开发区经海二路 28 号自有物业（房产证编号：X 房权证开字第 005009 号、土地证编号：开有限国用 2016 第 48 号）设定抵押，以融资期限内亦庄云计算基地产生的全部经营收入（人行征信动产权属统一登记证明编号 02661269000322397736）及该合同下应收账款设定质押，并由百汇达作为连带责任保证人与中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行于 2016 年 4 月 13 日签订《固定资产借款合同》（编号：0020000094-2016 年(亦庄)字 0049 号），贷款额度为贰亿捌仟万元整。贷款期限自 2016 年 4 月 22 日至 2024 年 4 月 21 日止。

2017 年 3 月，公司根据 2016 年 4 月 13 日与中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行签订的最高额抵押合同，将抵押物变更为公司所拥有的位于北京经济技术开发区瑞合西二路 6 号院 7 号楼 1 至 4 层等 3 套房屋所有权及对应国有土地使用权（不动产权证书编号：京(2016)开发区不动产权第 0019466 号）、位于北京经济技术开发区瑞合西二路 6 号院 1 号楼等 6 幢楼的房屋所有权及对应国有土地使用权（不动产权证书编号：京(2016)开发区不动产权第 0019668 号），贷款额度为肆亿贰仟伍佰万元整，贷款期限自 2016 年 4 月 13 日至 2024 年 4 月 30 日止。

(4) 关联资金拆借

2018 年 1-3 月

关联方	金额	起始日	结束日	利率	利息
金福沈	20,000,000.00	2018-2-9	自收到借款之日起不超过 1 年	5%	137,233.64
合计	20,000,000.00				137,233.64

2017 年度

关联方	金额	起始日	结束日	利率	利息
金福沈	500,000.00	2017-4-12	2017-9-26	4.35%	10,010.96
金福沈	1,500,000.00	2017-4-18	2017-9-26	4.35%	28,960.27
金福沈	1,600,000.00	2017-4-27	2017-9-26	4.35%	29,174.79
金福沈	1,400,000.00	2017-5-11	2017-9-26	4.35%	23,192.05
金福沈	1,000,000.00	2017-5-26	2017-9-26	4.35%	14,778.08
金福沈	4,000,000.00	2017-6-19	2017-9-26	4.35%	47,671.23
金福沈	2,000,000.00	2017-6-23	2017-9-26	4.35%	22,882.19
金福沈	1,000,000.00	2017-7-12	2017-9-26	4.35%	9,176.71
金福沈	5,000,000.00	2017-8-28	2017-9-26	4.35%	17,876.71
金福沈	200,000.00	2017-9-8	2017-9-26	4.35%	452.88
金福沈小计	18,200,000.00				204,175.89

关联方	金额	起始日	结束日	利率	利息
杭州萱萱科技有限公司	1,000,000.00	2017-1-13	2017-5-24	4.35%	15,612.33
合计	19,200,000.00				219,788.22

(5) 其他关联交易

无

6、 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2018 年 3 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	北京光环新网科技股份有限公司	47,813,800.22	38,595,137.69	1,181,912.78
预付账款	北京首信圆方机电设备有限公司	12,180,006.24	26,180,006.24	2,897,974.15
其他应付款	北京光环新网科技股份有限公司	524,187.24	1,603,028.36	0.00

7、 关联方承诺

本公司本期无关联方承诺情况。

八、 承诺及或有事项

本公司本期无需要披露的承诺及或有事项。

九、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

十、 补充资料

当期非经常性损益明细表

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年	2016 年
非流动资产处置损益	0.00	0.00	0.00
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	0.00	0.00
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）	0.00	0.00	0.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00	0.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换损益	0.00	0.00	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00	0.00

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年	2016 年
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	0.00	0.00
债务重组损益	0.00	0.00	0.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	0.00	0.00
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	0.00	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00	0.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00	0.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00	0.00
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	0.00	0.00
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	0.00	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00	-11,176.70	-123,289.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00	0.00
所得税影响额	0.00	0.00	0.00
少数股东权益影响额	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	-11,176.70	-123,289.63

十一、 其他重要事项

无。

(此页无正文)

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

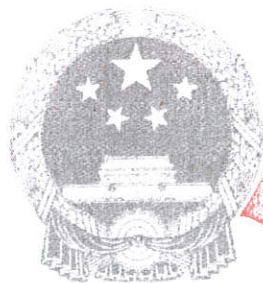
会计机构负责人:



北京科信盛彩云计算有限公司

2018年7月3日





营业执照

(3-1)

(副 本)

统一社会信用代码 91110102082881146K

名 称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

执行事务合伙人 李尊农

成 立 日 期 2013年11月04日

合 伙 期 限 2013年11月04日至 长期

经 营 范 围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

登 记 机 关

2017

12 月 15 日





会计师事务所

执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日



证书序号：0000066

说明

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



发证机关：

二〇一八年九月

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000446

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

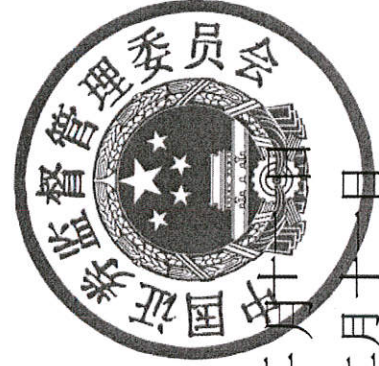
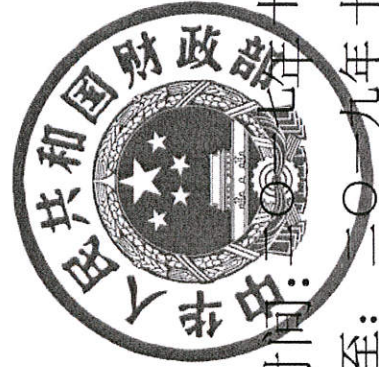
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人:

李尊农

执行证券、期货相关业务。



证书号: 24

发证时间:

二〇一九年十二月十一日

证书有效期至:

二〇一九年十二月十一日

中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)
报告专用章



兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报卷专用章



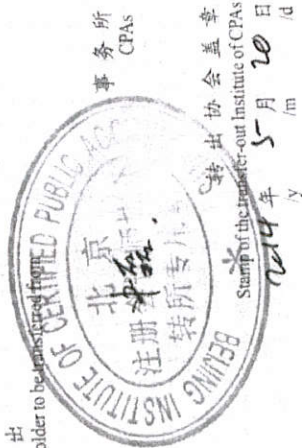
姓名 白秀荣
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1965-10-09
Date of birth
工作单位 中磊会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 11010651009062
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

北京注册会计师协会
报告专用章

年度检验登记

Annual Renewal Register

本证书经检验合格

This certificate is valid for
this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Register

本证书经检验合格

This certificate is valid for
this renewal.





姓名: 白秀荣

证书编号: 110000272257

证书编号:
No. of Certificate

110000272257

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

一九九九年 十二月 十二日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



2010年 2月 26日





会计师事务所 (特殊普通合伙)
验资专用章



姓名

韩靖

Full name

女

性别

Sex

出生日期

1974-11-03

Date of birth

工作单位

会计师事务所北京分所

Working unit

身份证号码

110111197411036422

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本
格，继续有效一年。
for another year after



110001693617

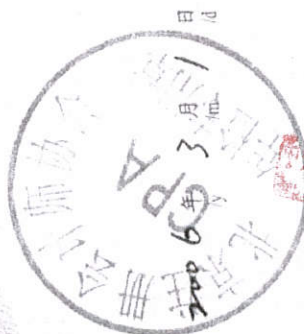
证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2004-06-20

发证日期:
Date of Issuance



兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)
报告专用章

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

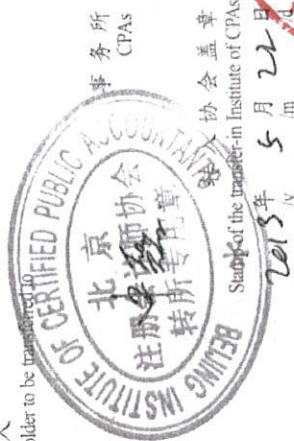
同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



转出: 中磊 2014.5.20.
转入: 中兴华会计师事务所

- 一、注册会计师协会必须及时向委托方出示本证书转所专用章。
- 二、本证书限于本人使用,不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业时,应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失,应立即向主管注册会计师协会报告,登报声明作废后,办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报所专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书
This
th



2013

北京注册会计师协会
2007年度任职资格检查合格

年 /y
月 /m
日 /d



登记
Registration



年度检验登记

Annual Renewal Registrat



姓名: 韩靖

证书编号: 110001693617

for another year after



110001693617

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2004-06-20

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

