北京光环新网科技股份有限公司

审阅报告及备考财务报表

2016 年度及 2017 年度

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINHUA 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

北京光环新网科技股份有限公司
审阅报告及备考财务报表
2016 年度及 2017 年度

目　　录

一、审阅报告　1

二、备考财务报表

1. 备考合并资产负债表　3

2. 备考合并利润表　5

3. 备考合并财务报表附注　6

三、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　阅　报　告

中兴华专字（2018）第010055号

北京光环新网科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的北京光环新网科技股份有限公司（以下简称"光环新网"）按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考财务报表，包括2017年12月31日、2016年12月31日的备考合并资产负债表、2017年度、2016年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。这些备考合并财务报表的编制是光环新网管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信光环新网备考合并财务报表未按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

本备考审阅报告仅供光环新网向中国证券监督管理委员会报送重大资产重组事宜事宜，不适用于其他用途。因使用不当造成的后果，与执行本次审阅业务的注册会计师及本会计师事务所无关。

（此页无正文）

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）

中国·北京　　中国注册会计师：

二〇一八年三月二十七日

备考合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：北京光环新网科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	六、1	494,246,688.16	264,654,041.76
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	六、2	986,724,852.84	560,111,605.56
预付款项	六、3	228,258,731.46	218,635,928.65
应收利息	六、4	5,955,157.91	11,338,527.91
应收股利			
其他应收款	六、5	134,649,620.57	87,197,314.78
存货	六、6	4,732,138.88	3,115,655.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	1,067,093,065.79	1,592,340,654.64
流动资产合计		2,921,660,255.61	2,737,393,729.08
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、8	55,290,000.00	45,290,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	8,760,282.55	10,432,420.19
投资性房地产			
固定资产	六、10	3,854,190,075.31	2,724,524,691.52
在建工程	六、11	748,411,116.06	425,571,828.57
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	405,031,994.36	410,158,744.69
开发支出			
商誉	六、13	2,397,904,262.39	2,397,904,262.39
长期待摊费用	六、14	134,940,155.24	86,253,685.04
递延所得税资产	六、15	12,295,585.82	2,945,159.19
其他非流动资产	六、17	75,082,477.85	77,149,685.41
非流动资产合计		**7,691,905,949.58**	**6,180,230,477.00**
资产总计		**10,613,566,205.19**	**8,917,624,206.08**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

备考合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：北京光环新网科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款	六、18	80,000,000.00	60,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、19	919,349,828.70	555,767,307.07
预收款项	六、20	141,282,094.75	243,730,598.84
应付职工薪酬	六、21	15,823,531.56	11,978,127.84
应交税费	六、22	102,928,888.80	56,449,763.30
应付利息	六、23	2,376,927.21	2,221,777.80
应付股利			
其他应付款	六、24	657,355,228.57	663,912,590.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		**1,919,116,499.59**	**1,594,060,165.47**
非流动负债：			
长期借款	六、25	1,544,924,128.91	1,386,189,912.80
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、26	867,672,820.79	39,384,259.85
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、27	672,000.00	864,000.00
递延所得税负债	六、15	20,528,938.30	20,158,377.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		**2,433,797,888.00**	**1,446,596,550.16**
负债合计		**4,352,914,387.59**	**3,040,656,715.63**
股东权益：			
股本	六、28	1,494,506,445.00	747,253,222.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	3,866,599,217.94	4,602,148,071.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、30	61,155,420.96	51,437,323.68
一般风险准备			
未分配利润	六、31	838,708,744.78	474,677,749.54
归属于母公司股东权益合计		**6,260,969,828.68**	**5,875,516,367.01**
少数股东权益		-318,011.08	1,451,123.44
股东权益合计		**6,260,651,817.60**	**5,876,967,490.45**
负债和股东权益总计		**10,613,566,205.19**	**8,917,624,206.08**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

备考合并利润表

2017年度

编制单位：北京光环新网科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		**4,077,168,684.62**	**2,317,626,641.04**
其中：营业收入	六、32	4,077,168,684.62	2,317,626,641.04
二、营业总成本		**3,614,996,848.15**	**1,995,725,191.27**
其中：营业成本	六、32	3,227,873,163.40	1,677,492,211.96
税金及附加	六、33	26,772,487.71	12,080,404.54
销售费用	六、34	51,937,354.50	22,421,060.99
管理费用	六、35	236,741,719.59	218,258,330.10
财务费用	六、36	67,676,213.73	63,398,563.27
资产减值损失	六、37	3,995,909.22	2,074,620.41
加：公允价值变动收益（损失以"－"号填列）			
投资收益（损失以"－"号填列）	六、38	43,471,077.63	20,479,084.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,672,137.64	-950,722.20
资产处置收益（损失以"－"号填列）	六、39	-1,574,720.06	-941,498.91
其他收益	六、40	174,845.84	
三、营业利润（亏损以"－"号填列）		**504,243,039.88**	**341,439,035.81**
加：营业外收入	六、41	6,396,606.93	50,108,499.57
减：营业外支出	六、42	188,679.08	335,067.53
四、利润总额（亏损总额以"－"号填列）		**510,450,967.73**	**391,212,467.85**
减：所得税费用	六、43	66,172,659.97	59,999,043.51
五、净利润（净亏损以"－"号填列）		**444,278,307.76**	**331,213,424.34**
其中：归属于母公司股东的净利润		446,047,442.28	331,753,272.39
少数股东损益		-1,769,134.52	-539,848.05
其中：持续经营净利润		444,278,307.76	331,213,424.34
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
(一)以后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净负债或净资产的变动			
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			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
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			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
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		**444,278,307.76**	**331,213,424.34**
归属于母公司股东的综合收益总额		446,047,442.28	331,753,272.39
归属于少数股东的综合收益总额		-1,769,134.52	-539,848.05
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.30	0.24
（二）稀释每股收益		0.30	0.24

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

北京光环新网科技股份有限公司

2017年度、2016年度

备考合并财务报表附注

一、公司的基本情况

（一）公司概况

1、基本情况

北京光环新网科技股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）于1999年01月27日在北京市门头沟区登记注册，2009年11月公司整体变更为股份公司，现法定代表人耿殿根，注册资本144635.1388万元，公司的统一社会信用代码91110000700006921H，注册地址北京市门头沟区石龙经济技术开发区永安路20号3号楼二层202室。本公司股票简称“光环新网”，股票代码300383。

获准经营的业务种类、服务项目和业务覆盖范围如下：一、第一类增值电信业务中的互联网数据中心业务，业务覆盖范围：互联网数据中心业务的机房所在地为北京以及廊坊。不含互联网资源协作服务的机房所在地为上海。二、第一类增值电信业务中的互联网接入服务业务，业务覆盖范围：北京、上海以及廊坊含网站接入。天津、重庆以及广州、深圳、西安不含网站接入。。

经营范围：因特网接入服务业务；因特网数据中心业务；因特网信息服务业务；专业承包；信息系统集成；三维多媒体集成；承接网络工程、智能大厦弱电系统集成；研发数字网络应用软件；从事计算机信息网络国际联网经营业务；销售通讯设备、计算机、软件及辅助设备。（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。）

2、公司历史沿革

本公司前身系北京光环新网数字技术有限公司。1998年10月26日，北京市光环电信集团、美国数字网络投资有限公司（“Digital Voice Networks, LLC”）和美国公民丁中签署了《合资经营企业合同》，约定共同设立“北京光环新网数字技术有限公司”，投资总额和注册资本均为50万美元，其中北京市光环电信集团以折合32.5万美元的人民币现金出资，持股65%；美国数字网络投资有限公司以价值10万美元的设备出资，持股20%；丁中以7.5万美元的现金出资，持股15%。投资者自合资公司营业执照签发之日起三个月内缴清全部注册资本（在合资企业批准成立后45天内缴付出资额的30%，在合资企业批准成立后90天内缴付剩余的70%）。1998年10月22日，上述三方签署了《合资经营企业章程》。1999年1月27日，国家工商行政管理局向公司核发了企合京总副字第013802号《企业法人营业执照》（副本），公司正式注册成立。

2009年11月北京光环新网数字技术有限公司全体股东作为发起人，整体变更为股份公司，以

北京光环新网数字技术有限公司截至 2009 年 9 月 30 日止的净资产 33,585,092.23 元折股投入，其中计入股本 32,000,000.00 元，每股面值 1 元，计入资本公积 1,585,092.23 元。中审亚太会计师事务所有限责任公司出具了中审亚太验字（2009）第 010601 号验资报告,本次整体变更后公司注册资本为 32,000,000.00 元。本公司于 2009 年 12 月 7 日办理了工商变更登记。

2014 年 1 月 24 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准北京光环新网科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可【2014】68 号）核准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股 1,364.50 万股，其中发行新股 878 万股，老股转让 486.50 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 38.30 元。本公司实际募集资金净额人民币 310,808,270.00 元，其中新增注册资本人民币 8,780,000.00 元，增加资本公积人民币 302,028,270.00 元，已经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）验资并出具亚会 A 验字[2014]001 号验资报告。

经深圳证券交易所深证上（2014）84 号文同意，本公司的股票于 2014 年 1 月 29 日在深圳交易所创业板挂牌交易，股票代码为 300383。本公司已于 2014 年 3 月 6 日办理工商变更登记。

2014 年 4 月 8 日，公司 2013 年度股东大会审议通过《关于公司 2013 年度利润分配及资本公积转增股本方案的议案》，以公司总股本 5,458 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本将增加至 10,916 万股。已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）验资并出具中兴华验字（2014）BJ06-002 号验资报告。本公司已于 2014 年 4 月 22 日办理工商变更登记。

2015 年 5 月 12 日，公司 2014 年度股东大会审议通过了《关于公司 2014 年度利润分配及资本公积转增股本方案的议案》，公司以 2014 年 12 月 31 日总股本 10,916 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 15 股，转增后公司总股本将增加至 27,290 万股。上述分配方案已于 2015 年 5 月 22 日实施完毕，公司注册资本由人民币 10,916 万元变更为 27,290 万元。

2015 年 9 月 23 日，公司召开的 2015 年第三次临时股东大会审议通过了《关于调整 2015 年半年度利润分配及资本公积转增股本方案的议案》,以 2015 年 6 月 30 日总股本 27,290 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股，并以资本公积金每 10 股向全体股东转增 5 股，上述权益分派实施方案已于 2015 年 10 月 8 日实施完毕。送增后公司注册资本增加至 54,580 万元。

2016 年 1 月 28 日，中国证券监督管理委员会下发《关于核准北京光环新网科技股份有限公司向中金盛世投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]207 号)，核准公司向中金盛世投资有限公司等股东发行 84,397,450 股股份购买北京中金云网科技有限公司和北京无双科技有限公司 100%股权。同时，核准公司非公开发行股份募集配套资金不超过 290,900 万元。2016 年 4 月 5 日，公司召开的 2015 年度股东大会审议通过了《关于公司 2015 年度利润分配预案的议案》等相关议案，将本次非公开发行股票购买资产的发行价格和发行数量相应进行调整，调整后实际发行股份数量为 84,466,094 股。2016 年 2 月 3 日，北京中金云网科技有限公司变更工商登记手续办理完毕；2016 年 3 月 9 日北京无双科技有限公司变更工商登记手续办理完毕。至此公司股本增至人民币 630266094 元，并于 2016 年 5 月 6 日完成新增股份上市。该增资业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了中兴华验字（2016）第 BJ06-0001 号验资报

告。

2016年5月30日，依据中国证券监督管理委员会《关于核准北京光环新网科技股份有限公司向中金盛世投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》以及公司与信达澳银基金管理有限公司、汇添富基金管理股份有限公司、方文艳签订的募集配套资金非公开发行股份认购合同，公司向信达澳银基金管理有限公司、汇添富基金管理股份有限公司、方文艳非公开发行人民币普通股92,909,600股，募集配套资金总额为人民币2,908,999,576.00元，公司股本增至人民币723,175,694.00元，并于2016年6月17日完成新增股份上市。该增资业经中兴华会计师事务所(特殊普通合伙）审验，出具了中兴华验字（2016）第BJ06-0002号验资报告。

公司于2017年4月11日召开2016年度股东大会，审议通过《关于公司2016年度利润分配及资本公积转增股本方案的议案》，具体如下：以公司现有总股本723,175,694股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元人民币；同时，以资本公积金10股转增10股。转增前本公司总股本为723,175,694股，转增后总股本增至1,446,351,388股。公司上述权益分派方案已于2017年4月28日实施完毕。本公司于2017年5月12日办理了工商变更登记。

3、财务报告的批准报出

本公司备考财务报表于2018年3月27日已经公司董事会批准报出。

（二）合并财务报表范围

截止2017年12月31日，本公司共设立2家分公司、10家全资子公司、4家控股子公司，1家控股孙公司。具体如下：

序号	公司名称	子公司/分公司
1	北京东城分公司	分公司
2	山东分公司	分公司
3	光环云谷科技有限公司	全资子公司
4	北京瑞科新网科技有限公司	全资子公司
5	西安博凯创达数字科技有限公司	全资子公司
6	光环新网（上海）信息服务有限公司	全资子公司
7	北京德信致远科技有限公司	全资子公司
8	光环新网国际有限公司	全资子公司
9	北京无双科技有限公司	全资子公司
10	北京中金云网科技有限公司	全资子公司
11	光环新网（宁夏）云服务有限公司	全资子公司
12	北京亚逊新网科技有限公司	全资子公司
13	北京光环金网科技有限公司	控股子公司
14	北京科信盛彩云计算有限公司	全资子公司

序号	公司名称	子公司/分公司
15	光环有云（北京）网络服务有限公司	控股子公司
16	北京光环凯旋管理咨询有限公司	控股子公司
17	光环有云（香港）网络科技有限公司	控股孙公司

本期合并财务报表范围及其变化情况"七、合并范围的变更"和"八、在其他主体中的权益"。

二、重大重组方案及交易标的相关情况

1、重大重组方案

2018 年 3 月 27 日，公司第三届董事会 2018 年第四次会议决议公告审议通过了《北京光环新网科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案》等与本次重组相关的议案。公司拟以发行股份及支付现金的方式购买光环控股有限公司、金福沈、共青城国创投资管理合伙企业（有限合伙）和共青城云创投资管理合伙企业（有限合伙）等机构及个人合计持有的北京科信盛彩云计算有限公司（以下简称"科信盛彩"）85%的股权，同时非公开发行股份募集配套资金。具体方案详见本公司发布的《北京光环新网科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》。根据资产评估有限公司出具的中同华评报字（2018）第 010168 号《资产评估报告》，标的公司股东全部权益于评估基准日 2017 年 12 月 31 日时的评估值为 135,000.00 万元。交易各方经友好协商及参考《资产评估报告》的评估结果，本次交易的总对价确定为 114,750.00 万元，其中股份对价为 58,075.00 万元，现金对价金额为 56,675.00 万元。各交易对方获得对价的具体情况如下：

交易对象	所持标的公司股权	支付方式（股份）		支付方式（现金）	合计支付对价（万元）
		股份数（股）	对应金额（万元）	现金支付（万元）	
光环控股	36%			48,600.00	48,600.00
云创投资	15%	10,095,356	12,175.00	8,075.00	20,250.00
金福沈	24.50%	27,425,373	33,075.00	0.00	33,075.00
国创投资	9.50%	10,634,328	12,825.00	0.00	12,825.00
合计	**85%**	**48,155,057**	**58,075.00**	**56,675.00**	**114,750.00**

本次发行股份购买资产的定价基准日为光环新网第三届董事会 2018 年第二次会议决议公告日。本次发行股份购买资产发行价格为 12.06 元/股，发行价格不低于定价基准日前 120 个交易日的公司股票交易均价的 90%。

2、交易标的的基本情况

（1）公司注册登记情况：

名　　称：北京科信盛彩云计算有限公司（以下简称"科信盛彩"）

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、应用软件服务；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"科信盛彩公司"）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，科信盛彩公司与光环新网、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科信盛彩公司股权比例为 24.5%，光环新网占科信盛彩公司股权比例为 15%，百汇达占科信盛彩公司股权比例为 36%。

2016 年 3 月，金长华将其持有的科信盛彩公司 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）将持有的科信盛彩公司 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，百汇达将持有的科信盛彩公司 36%股权转让于光环控股有限公司。

截至 2017 年 12 月 31 日，科信盛彩公司股本结构如下：

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%

股东名称/姓名	出资金额（万元）	持股比例
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%

三、备考合并财务报表的编制基础及方法

1、备考合并财务报表的编制基础

本备考合并财务报表根据财政部颁布的企业会计准则、中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定编制，仅供本公司实施本备考合并财务报表附注二所述使用。

（1）按照中国证监会的要求，本备考合并财务报表仅为上述事项而编制。考虑到本备考财务报表的编制基础和特殊目的，在编制备考财务报表时只编制了本报告期间的备考合并资产负债表和备考合并利润表，而未编制备考母公司财务报表及附注，亦未编制备考合并现金流量表和备考合并所有者权益变动表。

（2）本备考合并财务报表附注二所述的相关议案能够获得本公司股东大会的批准，并获得中国证监会的批准。

（3）本备考合并财务报表附注二所述的重大资产重组交易已于 2016 年 1 月 1 日实施完成，本公司实现对科信盛彩的企业合并的公司架构于 2016 年 1 月 1 日业已存在，并按照此架构持续经营，自 2016 年 1 月 1 日起将科信盛彩 100%纳入财务报表的编制范围。

（4）本备考合并财务报表未考虑本次交易预案中募集配套资金的影响。

（5）本备考合并财务报表未考虑本次交易中可能产生的交易成本、中介费用、所得税、流转税及其他税项以及递延所得税产生的影响。

2、备考合并财务报表的编制方法

本备考合并财务报表假设本次重大资产重组交易于报告最早期初已经实施完成，即上述重大资产重组交易完成后的架构在 2016 年 1 月 1 日已经存在，并以本公司经审计的 2017 年度、2016 年度合并财务报表，以及经审计的科信盛彩 2017 年度、2016 年度的财务报表为基础进行编制。

由于本公司拟通过向特定对象非公开发行股份和支付现金相结合的方式收购科信盛彩 85%的股权，本次发行股份的价格为人民币 12.06 元/股，本次交易各方确认标的资产的价格为人民币 114,750.00 万元。本公司在编制备考合并财务报表时，按照发行价格为人民币 12.06 元/股方式非公开发行股份 48,155,057 股、现金支付 57,675.00 万元，共计 114,750.00 万元确定长期股权投资成本，并据此增加本公司的股本、资本公积及其他应付款。

鉴于本次发行股份购买资产交易尚未实施，且交易标的公司在重大资产重组前后均同受本公司控制（2015 年科信盛彩已纳入光环新网合并范围），因此对交易标的的合并遵循收购少数股权的会计处理原则，将交易标的资产、负债按其在最终控制方合并财务报表的账面价值并入备考合并财务报表，收入、成本和费用等自相关期间并入备考合并财务报表。也就是说对科信盛彩的资

产负债按照本公司于 2016 年收购股权时的可辨认资产、负债的公允价值作为初始确认成本并持续计量的基础编制，交易标的净资产的账面价值与本公司支付的对价的差额，调整归属于母公司所有者的权益。

在上述假设的经营框架下，公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，依据已经审计的基础上，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称"企业会计准则"），以及中国证券监督管理委员会的披露规定编制财务报表。

由于本次重大资产重组交易方案尚待中国证券监督管理委员会及其他相关监管部门核准，前述备考合并财务报表编制基础与最终经批准的交易方案以及实际收购完成后的合并财务报表会存在差异，因此本备考合并财务报表仅供本次实施的重大资产重组申报方案参考，不适用于其他用途。

四、重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的备考合并财务状况财务状况以及 2017 年度、2016 年度的备考合并经营成果等有关信息。

2、 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。

3、 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。

4、 记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

公司编制财务报表时，在被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的情况下，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时起，一直是一体化存续下来的，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值

为基础，进行相关会计处理。公司财务报表比较数据追溯调整的期间不早于双方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

"一揽子交易"的判断原则：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产

导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以"少数股东损益"项目列示。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

（4）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并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，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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，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，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下

企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；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；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照"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"和"因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权"适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）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"中所述的会计政策处理。

8、 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。

9、 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。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1） 金融工具的分类

①金融资产划分为：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。

②金融负债划分为：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。

（2） 金融工具的确认依据和计量方法

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，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

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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。

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

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利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） 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（4） 金融负债终止确认条件

金融负债的现实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。公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现实义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

公司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，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款做出实质性修改的，应当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，公司应当将终止确认部分的账面价值于支付的对价（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。

公司回购金融负债一部分的，应当在回购日按照继续确认部分或终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。

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。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

（6） 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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

①行方或债务人发生严重财务困难；

②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；

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥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，包括：

-该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

-债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦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；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌"严重"的标准为：如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的 50%，认定该可供出售金融资产已发生减值为严重的，应计提减值准备，确认减值损失。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌"非暂时性"的标准为：如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，预期这种下降趋势属于非暂时性的，持续时间超过一年，且在整个持有期间得不到根本改变时，认定该可供出售金融资产已发生减值为非暂时性的，应计提减值准备，确认减值损失。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产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，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是，该转回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。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

11、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

按款项账龄的组合中，子公司北京无双科技有限公司的应收款项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（保证金）计提比例
1-6 个月	0%	0%
7-12 个月	3%	0%
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%

除子公司北京无双科技有限公司外，其他应收款项的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%

12、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。

13、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。

14、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

控制的定义见附注三 6、（1）"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。

15、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。

16、固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生商品、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人；

②承租人有购买赁资产的选择权，所订立价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允值，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；出承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。

17、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。

18、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
办公软件	5 年	根据同行业情况，历史经验等综合因素判断	直线法
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
计算机软件著作权	50 年	依据法律规定年限	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。

19、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诤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回收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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、股份支付及权益工具

（1） 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付公司的股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②以现金结算的股份支付公司的股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2） 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3） 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4） 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在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，按照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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为"其他权益工具"。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

商品销售收入：主要是本公司为客户提供技术服务过程中，销售网络产品及相关设备配件获得的收入。对于商品销售本公司在相关的收入已经收到或取得了收款的证据时确认销售收入。

（2）确认提供劳务收入的依据

本公司的提供劳务收入包括互联网宽带接入服务、IDC及其增值服务收入、IDC运营管理服务收入、云计算及相关服务收入（包括云计算收入、广告托管收入、营销优化收入（SaaS））和其他收入。

①互联网宽带接入服务：主要是通过专线、光纤等各种传输手段向用户提供将计算机或者其他终端设备接入互联网的服务。

IDC及其增值服务收入：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运营管理服务收入：公司为其他公司的数据中心提供运营管理服务，包括设计、建设、运维、销售等专业服务。

云计算收入：公司提供的云计算服务包括IaaS、PaaS、SaaS及相关技术服务。IaaS：即设施即服务，向客户提供处理、存储、网络以及其他基础计算资源，客户可以在其上运行任意软件，包括操作系统和应用程序。PaaS：平台即服务，客户使用云供应商支持的开发语言和工具，开发出应用程序，并发布到云基础架构上。SaaS：即软件即服务，客户所使用的服务商提供的运行在云基础设施上的应用程序。

广告托管收入：公司接受客户的委托，为客户在互联网进行广告投放。广告投放前，本公司与客户确认投放的金额、时间以及投放媒体。本公司与客户一般采取预付费模式，即客户预先将充值金额支付给本公司，由本公司帮助客户进行账户充值。

营销优化收入（SaaS）：公司与客户签订技术服务合同，约定本公司为客户提供SEM营销技术，客户以广告投放额度为基数按照合同约定的比率向公司支付技术服务费。或公司将其基于SaaS平台的SEM营销优化产品授权客户使用，客户自行进行账户开立、账户重组/扩展、营销效果分析、营销优化等活动。

②互联网宽带接入服务、IDC及其增值服务收入确认原则：公司根据合同约定提供相应服务，

公司统计客户的带宽使用量得到客户确认，相关的成本能够可靠计量时确认收入。公司的主要成本构成包括向电信运营商租用的带宽费用和房屋租赁费用、设备折旧费用及维修等其他费用。

互联网宽带接入服务、IDC 及其增值服务收入确认的具体方法：

公司互联网宽带接入服务的合同一般为固定合同，该类合同一般为明确约定服务提供量，每月按固定金额确认收入。

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。

③IDC 运营管理服务收入确认原则和收入确认的具体方法按照 IDC 及其增值服务收入的确认原则和方法。

④云计算收入确认原则：公司根据合同约定提供相应服务，公司统计客户的使用量得到客户确认，相关的成本能够可靠计量时确认收入。

云计算收入确认的具体方法：云计算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，根据系统统计的当月使用量确认收入。

⑤广告托管收入确认原则：公司与客户签订网广告服务年度框架合同，该框架服务合同约定服务内容、服务期限、结算方式、预计合同总金额等相关内容，公司提供互联网广告服务最终以与客户确认的下单为准。根据客户的下单，本公司向媒体下单投放广告。本公司根据客户的下单确认收入，同时根据向媒体的下单结转成本。

⑥营销优化收入（SaaS）确认原则：本公司根据客户最终确认的服务费账单或者根据软件授权使用合同期限直线摊销确认收入。

（3）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

系统集成收入：主要是本公司为客户提供网络及综合布线系统、自动化控制系统、安全防范系统、视频及多媒体系统等智能化系统工程所获得的收入。

对于系统集成收入按照项目进度比例确认收入。

（4）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。

26、政府补助

（1）政府补助的分类

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府

补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）政府补助的确认条件

①公司能够满足政府补助所附条件；

②公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（3）政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

②政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

（4）政府补助的会计处理方法

①与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A.用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B.用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

③对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

④与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相 关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接 拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

⑤已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：A.初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。B.存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。C.属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税负债的依据

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

28、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

① 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

② 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

29、重要会计政策、会计估计的变更及会计差错更正

（1） 会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
在利润表中分别列示“持续经营净利	2018 年 3 月	列示 2017 年度持续经营净利润金额

润"和"终止经营净利润"。比较数据相应调整。	16 日第三届董事会 2018 年第三次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》	444,278,307.76 元；比较报表 2016 年度列示持续经营净利润金额 331,213,424.34 元。
在利润表中新增"资产处置收益"项目，将部分原列示为"营业外收入""营业外支出"的资产处置损益重分类至"资产处置收益"项目。比较数据相应调整。		列示 2017 年度营业外支出调出 1,574,720.06 元，重分类至资产处置收益-1,574,720.06 元。比较报表 2016 年度调出营业外收入 15,582.59 元，营业外支出调出 957,081.50 元，重分类至资产处置收益- 941,498.91 元
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。		列示 2017 年度其他收益 174,845.84 元

（2） 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（3） 会计差错更正

本报告期未发生会计差错更正。

五、税项

1、 主要税种及税率

税 种	税 率	计税依据
增值税	3%、6%、11%、17%	按应税销售额计缴
营业税	3%、5%	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
文化事业建设费	3%	按应缴流转税额计缴
企业所得税	15%、17.5%、25%	按应纳税所得额计缴

本公司、子公司光环云谷科技有限公司、子公司北京无双科技有限公司、子公司北京中金云网科技有限公司为高新技术企业，企业所得税减按 15%计征，子公司光环新网国际有限公司和孙公司光环有云（香港）网络科技有限公司为香港登记公司，企业所得税税率 17.5%，其他各子公司企业所得税税率均为 25%。

2、 税收优惠及批文

（1）本公司于 2017 年 10 月 25 日经北京市科学技术委员会批准取得编号为 GR201711004090 号的高新技术企业证书，根据《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国税发[2008]111 号）文件的相关规定，公司自 2017 年开始按 15%征收企业所得税，有效期三年。

（2）本公司子公司光环云谷科技有限公司于 2017 年 7 月 21 日经河北省科学技术委员会批准取得编号为 GR201713000037 号的高新技术企业证书，根据《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国税发[2008]111 号）文件的相关规定，公司自 2017 年开始按 15%征收企业所得税，有效期三年。

（3）本公司子公司北京无双科技有限公司于 2016 年 12 月 22 日经北京市科学技术委员会批准取得编号为 GR201611005108 号的高新技术企业证书，根据《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国税发[2008]111 号）文件的相关规定，公司自 2016 年开始减按 15%征收企业所得税，有效期三年。

（4）本公司子公司北京中金云网科技有限公司于 2016 年 12 月 22 日经北京市科学技术委员会批准取得编号为 GR201611002411 号的高新技术企业证书，根据《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国税发[2008]111 号）文件的相关规定，公司自 2016 年开始按 15%征收企业所得税，有效期三年。

六、 备考合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指 2017 年 12 月 31 日，期初指 2016 年 12 月 31 日，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度，货币单位为人民币元。

1、 货币资金

（1）货币资金明细

项　目	期末账面余额	期初账面余额
现金	30,071.43	69,342.15
银行存款	494,216,616.73	264,584,699.61
合　计	494,246,688.16	264,654,041.76

（2）截止 2017 年 12 月 31 日，无所有权受到限制的银行存款。

（3）截止 2017 年 12 月 31 日银行存款余额中募投资金账户余额 16,286,475.91 元。

2、 应收账款

（1）应收账款按种类列示

类　别	期末账面余额				
	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					
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	647,344,785.49	64.77	9,802,017.90	1.51	637,542,767.59
组合 2：款项性质组合	350,737,094.07	35.09	1,555,008.82	0.44	349,182,085.25
组合 3：特定资产组合	1,409,259.15	0.14	1,409,259.15	100.00	0.00
组合小计	999,491,138.71	100.00	12,766,285.87	1.28	986,724,852.84
单项金额不重大但单独					

类　别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
计提坏账的应收账款					
合　计	999,491,138.71	100.00	12,766,285.87	1.28	986,724,852.84

续上表

类　别	期初账面余额				
	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					
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	321,597,087.28	56.44	6,169,191.08	1.92	315,427,896.20
组合 2：款项性质组合	245,071,848.10	43.01	388,138.74	0.16	244,683,709.36
组合 3：特定资产组合	3,121,619.56	0.55	3,121,619.56	100.00	0.00
组合小计	569,790,554.94	100.00	9,678,949.38	1.70	560,111,605.56
单项金额不重大但单独计提坏账的应收账款					
合　计	569,790,554.94	100.00	9,678,949.38	1.70	560,111,605.56

（2）按照账龄分析法计提坏账的应收账款

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
1 年以内	636,914,014.25	98.39	7,920,436.62	628,993,577.63
其中：子公司北京无双科技有限公司 1-6 个月	372,899,460.26	57.60	0.00	372,899,460.26
一2 年	8,249,045.54	1.27	824,904.55	7,424,140.99
2—3 年	1,118,127.63	0.17	335,438.28	782,689.35
3—4 年	563,846.38	0.09	281,923.19	281,923.19
4—5 年	302,182.17	0.05	241,745.74	60,436.43
5 年以上	197,569.52	0.03	197,569.52	0.00
合　计	647,344,785.49	100.00	9,802,017.90	637,542,767.59

续上表

账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
1 年以内	316,765,830.10	98.50	5,350,525.30	311,415,304.80
其中：子公司北京无双科技	137,585,056.17	42.78	0.00	137,585,056.17

账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
有限公司 1-6 个月				
1—2 年	3,807,384.66	1.18	380,738.46	3,426,646.20
2—3 年	681,820.76	0.21	204,546.23	477,274.53
3—4 年	152,867.72	0.05	76,433.86	76,433.86
4—5 年	161,184.04	0.05	128,947.23	32,236.81
5 年以上	28,000.00	0.01	28,000.00	0.00
合　计	321,597,087.28	100.00	6,169,191.08	315,427,896.20

（3）款项性质组合：该组合中按风险余额对应账龄法计提坏账准备，当期风险余额全部为一年内。

（4）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，全额计提坏账准备。

（5）本期计提坏账准备金额 3,087,336.49 元。

（6）本期无实际核销的应收账款。

（7）本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 302,230,457.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例 30.24%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,032,292.12 元。

（8）应收账款质押情况：子公司北京无双科技有限公司 2017 年 12 月 31 日全部应收账款已设定质押，详见"六、18、短期借款"。子公司北京中金云网科技有限公司 2017 年 12 月 31 日部分应收账款已设定质押，详见"六、25、长期借款"。子公司司北京科信盛彩云计算有限公司 2017 年 12 月 31 日亦庄云计算基地产生的应收账款已设定质押，详见"六、25、长期借款"。

3、 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄结构	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	227,152,769.32	99.52	216,804,802.66	99.17
1—2 年（含）	1,075,962.14	0.47	1,209,603.55	0.55
2—3 年（含）	30,000.00	0.01	399,437.04	0.18
3 年以上	0.00	0.00	222,085.40	0.10
合　计	228,258,731.46	100.00	218,635,928.65	100.00

（2）本公司账龄超过 1 年的大额预付账款

债务单位	期末账面余额	账龄	未结算的原因
北京福瑞特环境科技有限公司	177,000.00	1-2 年	项目执行中
宝胜科技创新股份有限公司	206,592.00	1-2 年	项目执行中
上海新冠美家具有限公司	239,888.03	1-3 年	项目执行中
北京格林物业管理有限公司	30,000.00	2-3 年	项目执行中
山东惟绿建筑节能科技有限公司	32,090.98	1-2 年	项目执行中

合计	685,571.01		

（3）本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 195,807,411.25 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 85.78%。

4、 应收利息

项目	期末账面余额	期初账面余额
理财产品	5,955,157.91	11,338,527.91
合　计	5,955,157.91	11,338,527.91

5、 其他应收款

（1）其他应收款按种类列示

类　别	期末账面余额				
	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					
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	120,132,047.31	87.58	1,268,246.45	1.06	118,863,800.86
组合 2：款项性质组合	15,785,819.71	11.51	-	-	15,785,819.71
组合 3：特定资产组合	1,255,080.00	0.91	1,255,080.00	100.00	0.00
组合小计	137,172,947.02	100.00	2,523,326.45	1.84	134,649,620.57
单项金额不重大但单独计提坏账的其他应收款					
合　计	137,172,947.02	100.00	2,523,326.45	1.84	134,649,620.57

续上表

类　别	期初账面余额				
	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					
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	80,280,426.32	90.40	359,673.72	0.45	79,920,752.60
组合 2：款项性质组合	7,276,562.18	8.19			7,276,562.18
组合 3：特定资产组合	1,255,080.00	1.41	1,255,080.00	100.00	
组合小计	88,812,068.50	100.00	1,614,753.72	1.82	87,197,314.78
单项金额不重大但单独计提坏账的其他应收款					
合　计	88,812,068.50	100.00	1,614,753.72	1.82	87,197,314.78

（2）截止 2017 年 12 月 31 日，按照款项性质组合为合作意向保证金、员工备用金，经过减值测试未发生减值迹象，不计提坏账准备。按特定资产组合为有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项，全额计提坏账准备。

（3）按照账龄分析法计提坏账的其他应收款

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
1 年以内	117,616,320.52	97.91	762,761.10	116,853,559.42
其中：子公司无双科技有限公司	92,190,947.19	76.74	-	92,190,947.19
1—2 年	2,042,976.69	1.70	204,297.67	1,838,679.03
2—3 年	117,060.60	0.10	35,118.18	81,942.42
3—4 年	131,240.00	0.11	65,620.00	65,620.00
4—5 年	120,000.00	0.10	96,000.00	24,000.00
5 年以上	104,449.50	0.08	104,449.50	-
合　计	120,132,047.31	100.00	1,268,246.45	118,863,800.86

续上表

账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
1 年以内	79,564,227.58	99.11	115,901.30	79,448,326.28
其中：子公司无双科技有限公司	75,700,850.48	94.30	0.00	75,700,850.48
1—2 年	315,509.24	0.39	31,550.92	283,958.32
2—3 年	176,240.00	0.22	52,872.00	123,368.00
3—4 年	120,000.00	0.15	60,000.00	60,000.00
4—5 年	25,500.00	0.03	20,400.00	5,100.00
5 年以上	78,949.50	0.10	78,949.50	
合　计	80,280,426.32	100.00	359,673.72	79,920,752.60

（4）本期计提坏账准备金额 908,572.73 元。

（5）本期无实际核销的其他应收款。

（6）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	420,449.97	4,158,977.60
押金、保证金	115,908,629.30	82,894,144.40
往来款	20,843,867.75	1,758,946.50
合　计	137,172,947.02	88,812,068.50

（7）期末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
北京百度网讯科技有限公司	保证金	64,205,509.99	1 年以内	46.80	

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
天津小鱼天成网络科技有限公司	保证金	27,750,000.00	1 年以内	20.23	
彩欣传媒（天津）有限公司	保证金	13,837,000.00	1 年以内	10.09	
北京灵指互动广告有限公司	保证金	5,000,000.00	1 年以内	3.64	
北京阳光童梦教育科技有限公司	往来款	19,959,867.93	1 年以内	14.55	598,796.04
合　计		130,752,377.92		95.31	598,796.04

6、 存货

项　目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	4,226,730.76		4,226,730.76	3,115,655.78		3,115,655.78
库存商品	505,408.12		505,408.12			
合　计	4,732,138.88	0.00	4,732,138.88	3,115,655.78	0.00	3,115,655.78

本公司期末无用于债务担保的存货，对存货进行检查，未发现减值迹象。

7、 其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	126,953,317.79	53,860,206.64
碳排放指标	139,748.00	70,448.00
理财产品	940,000,000.00	1,538,410,000.00
合　计	1,067,093,065.79	1,592,340,654.64

8、 可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	55,290,000.00	0.00	55,290,000.00	45,290,000.00	0.00	45,290,000.00
其中：按成本计量的	55,290,000.00	0.00	55,290,000.00	45,290,000.00	0.00	45,290,000.00
合　计	55,290,000.00	0.00	55,290,000.00	45,290,000.00	0.00	45,290,000.00

（2）期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备	在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末			
北京亚太中立信息技术有限公司	15,290,000.00	0.00	0.00	15,290,000.00		5%	
天津新动金鼎万众体育资产管理合伙	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00		20%	

企业（有限合伙）							
北京柘量投资中心（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	20,000,000.00		9.4787%	
合　计	45,290,000.00	10,000,000.00	0.00	55,290,000.00		—	

（3）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

当期可供出售金融资产不存在减值迹象，相关资产未计提减值准备。

9、 长期股权投资

对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动			
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
北京长城光环宽带网络技术有限公司	811,046.07				
北京华爱光环科技有限公司	914,221.21			-474,372.40	
陕西广电新网云服务有限公司	9,518,198.98			-1,197,765.24	
合　计	11,243,466.26			-1,672,137.64	

续上表

投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京长城光环宽带网络技术有限公司					811,046.07	811,046.07
北京华爱光环科技有限公司					439,848.81	
陕西广电新网云服务有限公司					8,320,433.74	
合　计	0.00	0.00	0.00	0.00	9,571,328.62	811,046.07

说明：（1）北京长城光环宽带网络技术有限公司于 2007 年 5 月已经开始清算，在 2013 年以前已经全额计提减值准备。

（2）北京华爱光环科技有限公司由本公司与北京爱华天使医疗投资股份有限公司共同出资组建，注册资本 10,000,000.00 元，本公司出资 1,500,000.00 元，持股比例为 15%，根据北京华爱光环科技有限公司章程约定，董事会由 3 名董事组成，由本公司推荐 1 名董事；设总经理一名，由本公司推荐。本公司对北京华爱光环科技有限公司具有重大影响，选用权益法进行核算。

（3）2016 年 3 月陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司与公司签订合作协议，共同投资设立陕西广电新网云服务有限公司，注册资本 10,000.00 万元，公司认缴 4900.00 万元，占注册资本的 49%，已投资 1,000.00 万元。2017 年 12 月 28 日，公司与启迪云计算有限公司签订股权转让协议，将持有的全部股权转让给启迪云计算有限公司，转让金额 1000 万元，截止报告日公司已收回股权

转让款 1000 万元.。陕西广电新网云服务有限公司已于 2018 年 2 月 24 日完成工商变更登记。

10、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	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,244,148,628.45	809,148,950.96	95,006,427.14	10,566,934.58	16,679,445.74	3,175,550,386.87
2.本期增加金额	155,322,806.11	1,105,503,538.52	19,977,824.22	2,188,222.22	2,367,669.01	1,285,360,060.08
（1）购置	1,000,890.80	902,775,246.87	5,779,296.61	2,188,222.22	965,911.03	912,709,567.53
（2）在建工程转入	154,321,915.31	202,716,993.65	14,121,542.04	0.00	1,272,355.74	372,432,806.74
（3）企业合并范围变化增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（4）其他	0.00	11,298.00	76,985.57	0.00	129,402.24	217,685.81
3.本期减少金额	0.00	9,104,084.67	41,892.00	1,528,717.95	98,890.92	10,773,585.54
（1）处置或报废	0.00	9,104,084.67	41,892.00	1,528,717.95	98,890.92	10,773,585.54
4.期末余额	2,399,471,434.56	1,905,548,404.81	114,942,359.36	11,226,438.85	18,948,223.83	4,450,136,861.41
二、累计折旧						
1.期初余额	138,894,579.64	250,938,379.96	46,238,177.36	3,375,009.22	11,579,549.17	451,025,695.35
2.本期增加金额	56,647,712.12	81,817,574.92	10,846,519.81	919,718.31	1,261,567.57	151,493,092.73
（1）计提	56,647,712.12	81,817,574.92	10,846,519.81	919,718.31	1,261,567.57	151,493,092.73
（2）企业合并范围变化增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	6,450,375.47	32,342.28	84,752.15	4,532.08	6,572,001.98
（1）处置或报废	0.00	6,450,375.47	32,342.28	84,752.15	4,532.08	6,572,001.98
4.期末余额	195,542,291.76	326,305,579.41	57,052,354.89	4,209,975.38	12,836,584.66	595,946,786.10
三、减值准备						
1.期初余额	0.00	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	0.00
（1）计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）企业合并增加	0.00	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	0.00
（1）处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,203,929,142.80	1,579,242,825.40	57,890,004.47	7,016,463.47	6,111,639.17	3,854,190,075.31
2.期初账面价值	2,105,254,048.81	558,210,571.00	48,768,249.78	7,191,925.36	5,099,896.57	2,724,524,691.52

（2）截止 2017 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产。

（3）截至 2017 年 12 月 31 日，固定资产抵押和所有权受限情况：

子公司北京中金云网科技有限公司数据中心一期房屋建筑物坐落于北京经济技术开发区博兴

八路 1 号，其中 1 幢、2 幢和 3 幢已取得房产证。建筑面积分别为 16,358.00 ㎡、36,583.59 ㎡和 1,900.81 ㎡。该三幢房屋建筑物已全部设定抵押。2015 年已完工由在建工程固定资产的的二期房屋建筑物已设定抵押，二期房屋建筑物房屋竣工手续已完成，至财务报表批准报出日房产证手续已提交房屋管理部门。详见"六、25、长期借款"。

子公司北京科信盛彩云计算有限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"六、25、长期借款"。

（4）本公司期末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）通过融资租赁租入的固定资产情况

公司子公司北京中金云网科技有限公司与上海电气融资有限公司签订了融资租赁合同，租赁物为电缆，开展融资租赁的固定资产截止 2017 年 12 月 31 日账面价值 2,676,509.46 元，融资金额 3,653,348.27 元，租赁日起止日自 2014 年 8 月 25 日起至 2019 年 8 月 24 日止，融资期限为五年，租赁期满，公司拥有所有权，中金数据系统有限公司为连带责任保证人。

公司子公司北京中金云网科技有限公司与上海电气融资有限公司签订了融资租赁合同，租赁物为冷却塔及阀门，开展融资租赁的固定资产截止 2017 年 12 月 31 日账面价值 4,570,402.43 元，融资金额 6,197,555.00 元，租赁起止日期为 2014 年 2 月 19 日至 2019 年 2 月 18 日融资期限为五年，租赁期满，公司拥有所有权，中金数据系统有限公司为连带责任保证人。

公司子公司北京中金云网科技有限公司与利星行融资租赁（上海）有限公司签订了融资租赁合同，租赁物为柴油发电机，开展融资租赁的固定资产截止 2017 年 12 月 31 日账面余额 15,779,582.14 元，融资金额 19,600,000.00 元，租赁期自 2015 年 7 月 10 日至 2019 年 6 月 10 日融资期限为四年，租赁期满，公司以留购价格 1,000.00 元回购该部分租赁物所有权，公司董事长杨洁及中金数据系统有限公司为连带责任保证人。

（6）未办妥产权证书的固定资产情况

公司名称	项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
北京中金云网科技有限公司	房屋建筑物	1,005,033,750.18	房产证手续已提交房屋管理部门，房产证办理中

11、在建工程

（1）在建工程分项列示如下：

项　目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
酒仙桥机房三期	49,129,307.30		49,129,307.30	24,570,480.27		24,570,480.27

项　目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
燕郊光环云谷一期项目	1,764,839.50		1,764,839.50	1,225,528.81		1,225,528.81
燕郊光环云谷二期项目	125,505,615.67		125,505,615.67	20,754,508.45		20,754,508.45
总部装修	35,997,567.14		35,997,567.14	26,286,961.94		26,286,961.94
上海绿色云计算基地	147,868,579.65		147,868,579.65	171,260,759.99		171,260,759.99
房山绿色云计算基地(一期)	181,680,397.70		181,680,397.70	62,715,985.55		62,715,985.55
房山绿色云计算基地(二期)	4,679,822.17		4,679,822.17	904,827.13		904,827.13
亦庄绿色云计算基地	197,588,102.55		197,588,102.55	99,969,027.05		99,969,027.05
待安装设备	2,445,763.16		2,445,763.16	1,131,612.63		1,131,612.63
中金云网数据中心二期	1,751,121.22		1,751,121.22	16,752,136.75		16,752,136.75
合　计	748,411,116.06		748,411,116.06	425,571,828.57		425,571,828.57

（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	期初金额		本期增加额		
		金额	其中：利息资本化	金额	其中：企业合并增加	其中：利息资本化
酒仙桥机房三期	其他	24,570,480.27		35,125,796.89		
燕郊光环云谷一期项目	其他	1,225,528.81		5,064,976.17		
燕郊光环云谷二期项目	募集	20,754,508.45		176,532,856.21		
总部装修	其他	26,286,961.94		27,725,722.65		
上海绿色云计算基地	募集	171,260,759.99		166,961,068.17		
房山绿色云计算基地（一期）	募集	62,715,985.55		118,964,412.15		
房山绿色云计算基地（二期）	其他	904,827.13		3,774,995.04		
亦庄绿色云计算基地	其他	99,969,027.05	2,546,875.02	216,949,560.70		11,148,735.97
待安装设备	其他	1,131,612.63		5,788,506.51		
中金云网数据中心二期	其他	16,752,136.75		1,751,121.22		
合计		425,571,828.57	2,546,875.02	758,639,015.71	0.00	11,148,735.97

（续上表）

工程名称	本期减少额		期末金额	
	转入固定资产	其他减少	金额	其中：利息资本化
酒仙桥机房三期	1,624,668.31	8,942,301.55	49,129,307.30	
燕郊光环云谷一期项目	1,772,591.02	2,753,074.46	1,764,839.50	
燕郊光环云谷二期项目	64,354,480.61	7,427,268.38	125,505,615.67	

总部装修	35,786.08	17,979,331.37	35,997,567.14	
上海绿色云计算基地	164,201,486.77	26,151,761.74	147,868,579.65	
房山绿色云计算基地（一期）	0.00	0.00	181,680,397.70	
房山绿色云计算基地（二期）	0.00	0.00	4,679,822.17	
亦庄绿色云计算基地	119,330,485.20	0.00	197,588,102.55	9,634,989.49
待安装设备	4,361,172.00	113,183.98	2,445,763.16	
中金云网数据中心二期	16,752,136.75	0.00	1,751,121.22	
合　计	372,432,806.74	63,366,921.48	748,411,116.06	9,634,989.49

（3）本期其他减少主要为转入长期待摊费用。

（4）本公司期末对在建工程进行检查，未发现减值迹象，故未计提减值准备。

（5）中金云网数据中心二期项目已设定抵押，详见"六、25、长期借款"。

（6）通过融资租赁租入的资产情况：无。

12、无形资产

项　目	土地使用权	办公软件	专利技术	著作权	合　计
一、账面原值					
1.期初余额	396,374,255.74	4,887,429.87	960,700.00	30,774,759.79	432,997,145.40
2.本期增加金额	3,750,000.00	1,484,633.95	0.00	0.00	5,234,633.95
（1）购置	3,750,000.00	1,484,633.95	0.00	0.00	5,234,633.95
（2）内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（3）企业合并范围变化增加	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	400,124,255.74	6,372,063.82	960,700.00	30,774,759.79	438,231,779.35
二、累计摊销					0.00
1.期初余额	19,631,345.59	2,527,709.64	132,096.25	547,249.23	22,838,400.71
2.本期增加金额	8,581,485.88	983,961.20	144,105.00	651,832.20	10,361,384.28
（1）计提	8,581,485.88	983,961.20	144,105.00	651,832.20	10,361,384.28
（2）企业合并范围变化增加	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	28,212,831.47	3,511,670.84	276,201.25	1,199,081.43	33,199,784.99
三、减值准备					0.00
1.期初余额	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项　目	土地使用权	办公软件	专利技术	著作权	合　计
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					0.00
1.期末账面价值	371,911,424.27	2,860,392.98	684,498.75	29,575,678.36	405,031,994.36
2.期初账面价值	376,742,910.15	2,359,720.23	828,603.75	30,227,510.56	410,158,744.69

说明：子公司北京中金云网科技有限公司位于北京经济技术开发区博兴八路 1 号的土地使用权（不动产权证号：京【2016】开发区不动产权第 0011007 号）已设定抵押，详见"六、25、长期借款"。

子公司北京科信盛彩云计算有限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"六、25、长期借款"。

13、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
北京无双科技有限公司	443,868,682.22					443,868,682.22
北京中金云网科技有限公司	1,952,342,340.17					1,952,342,340.17
北京瑞科新网科技有限公司	1,693,240.00					1,693,240.00
合　计	2,397,904,262.39					2,397,904,262.39

（2）商誉的形成

①本公司 2010 年 12 月 19 日非同一控制下收购北京瑞科新网科技有限公司为其全资子公司，合并成本为 38,301,227.50 元，北京瑞科新网科技有限公司可辨认净资产公允价值为 38,810,650.00 元，账面价值为在合并报表时，差额部分-509,422.50 元在合并报表时确认为商誉。非同一控制企业合并产生的应纳税暂时性差异 8,810,650.00 元，在确认递延所得税负债的同时，相关的递延所得税费用（或收益）应调整企业合并中所确认的商誉 2,202,662.50 元。综上所述，在合并报表确认的商誉为 1,693,240.00 元。

②本公司 2016 年 2 月 3 日非同一控制下收购北京中金云网科技有限公司为其全资子公司，合并成本 2,413,595,571.03 元，北京中金云网科技有限公司可辨认净资产公允价值为 461,253,230.86 元，购买日账面价值 388,590,576.48 元，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额 1,952,342,340.17 元确认为商誉。

③本公司 2016 年 3 月 9 日非同一控制下收购北京无双科技有限公司为其全资子公司，合并成本 495,425,680.43 元，北京无双科技有限公司可辨认净资产公允价值为 51,556,998.21 元，购买日账

面价值 26,857,423.34 元，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额 443,868,682.22 元确认为商誉。

（2）商誉减值的判断

①中金云网减值判断：本公司在本期对商誉进行减值测试时，可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于中金云网未来盈利预测情况确定。在预计未来现金流量的现值时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩、公司对市场发展的预期估计、预计收入增长率及折现率。本公司认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组的账面价值合计超过其可收回金额。本报告期本公司未发现包含商誉的资产组可收回金额低于其账面价值，因此未发生商誉的减值损失。

②无双科技减值判断：本公司对子公司北京无双科技有限公司的商誉进行了减值测试，并聘请中铭国际资产评估（北京）有限责任公司对其的可收回金额进行了评估，并于 2018 年 3 月 15 日出具了中铭评报字[2018]第 1001 号评估报告，根据该评估报告，北京无双科技有限公司的预计可收回金额为 62,498.92 万元，高于北京无双科技有限公司持续计量的可辨认净资产的公允价值和商誉的合计数 62,189.50 万元，未发生减值，故期末未计提减值准备。

③瑞科新网商誉减值判断：将非同一控制企业合并北京瑞科新网科技有限公司形成的商誉的账面价值，按照合理的方法分摊至相关的资产组，先对不包含商誉的资产组进行减值测试，可回收金额高于账面价值，未发生减值损失。再对包含商誉的资产组进行减值测试，相关资产组的可收回金额高于其账面价值，因此未发生商誉的减值损失。

14、长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加	其中：本期增加中企业合并增加	本期摊销金额	其中：本期摊销中企业合并摊销	其他减少	期末余额
机房装修	48,174,987.43	34,299,084.34	0.00	4,061,472.76	0.00	0.00	78,412,599.01
办公室装修	10,509,780.25	11,694,978.55	0.00	323,401.02	0.00	10,509,780.25	11,371,577.53
管井租赁	10,418,473.14	830,680.12	0.00	1,231,029.55	0.00	19,037.96	9,999,085.75
中金云网数据中心改造	11,649,286.95	9,129,672.53	0.00	8,867,894.04	0.00	0.00	11,911,065.44
中金云网数据中心环境维护	5,501,157.27	838,546.64	0.00	1,459,706.57	0.00	0.00	4,879,997.34
燕郊光环云谷二期房屋租金	0.00	28,730,905.40	0.00	14,365,452.72	0.00	0.00	14,365,452.68
酒仙桥机房外电源改造工程	0.00	4,120,546.00	0.00	120,168.51	0.00	0.00	4,000,377.49
合计	86,253,685.04	89,644,413.58	0.00	30,429,125.17	0.00	10,528,818.21	134,940,155.24

15、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明细

项　目	期末账面余额		期初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	15,282,178.97	2,310,437.81	11,283,464.49	1,649,675.29
长期股权投资减值准备	811,046.07	121,656.91	811,046.07	121,656.91
可抵扣亏损	7,912,293.48	1,978,073.37	4,695,307.96	1,173,826.99
无形资产	52,569,451.53	7,885,417.73	0.00	0.00
合　计	76,574,970.05	12,295,585.82	16,789,818.52	2,945,159.19

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项　目	期末账面余额		期初账面余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并固定资产评估增值	16,014,545.80	3,129,060.50	17,291,024.80	3,342,558.97
非同一控制下企业合并无形资产评估增值	98,879,050.07	14,831,857.51	101,465,279.63	15,219,791.95
加速折旧	17,120,135.27	2,568,020.29	10,640,177.26	1,596,026.59
合　计	132,013,731.14	20,528,938.30	129,396,481.69	20,158,377.51

16、资产减值准备明细

项　目	期初账面余额	本期增加额		本期减少额		期末账面余额
		本期计提	合并范围增加转入	转回	转销	
坏账准备	11,293,703.10	3,995,909.22	0.00	0.00	0.00	15,289,612.32
长期股权投资减值准备	811,046.07	0.00				811,046.07
合　计	12,104,749.17	3,995,909.22	0.00	0.00	0.00	16,100,658.39

17、其他非流动资产

项　目	期末账面余额	期初账面余额
预付购房款	75,082,477.85	77,149,685.41
合　计	75,082,477.85	77,149,685.41

说明：（1）本公司分别在 2011 年 3 月 9 日、2011 年 10 月 8 日、2014 年 2 月 13 日与德信智能手机技术（北京）有限公司签订了《房屋买卖合同》、《<房屋买卖合同>之补充合同》、《<房屋买卖合同>之补充合同二》约定其向公司出售房屋（朝阳区酒仙桥北路甲 10 号院 402 号楼 5 层）作为数据机房使用，交易价格为41,634,880.00元，公司已累计支付交易价款41,634,880.00元，截至报告日房屋产权证尚在办理中，未过户至本公司；2012 年 8 月，公司在标的房屋建设的酒仙桥机房二期已投入使用并结转固定资产，出于谨慎性和配比原则考虑，公司比照房屋建筑物折旧政策进行摊销，摊销年限 40 年，截至 2017 年 12 月 31 日累计摊销 64 个月，摊销金额 5,532,224.55 元，摊销后余额 36,102,655.45 元。

（2）本公司 2014 年 3 月 12 日与德信智能手机技术（北京）有限公司签订了《<房屋买卖合同>之补充合同三》约定其向公司出售房屋（朝阳区酒仙桥北路甲 10 号院 402 号楼 4 层）作为数据机房使用，交易价格为 41,034,880.00 元，截止 2017 年 12 月 31 日，公司已累计支付交易价款 41,031,392.00 元，截至报告日房屋产权证尚在办理中，未过户至本公司，2015 年 12 月四层机房已经建设完工，投入使用，出于谨慎性和配比原则考虑，公司比照房屋建筑物折旧政策进行摊销，摊销年限 40 年，截至 2017 年 12 月 31 日累计摊销 24 个月，摊销金额 2,051,569.60 元，摊销后余额 38,979,822.40 元。

（3）为保证公司权益，公司已与德信智能手机技术（北京）有限公司签订不动产抵押合同，将上述房屋抵押给本公司。

18、短期借款

借款类别	期末账面余额	期初账面余额	备注
质押借款	30,000,000.00	30,000,000.00	
保证借款	50,000,000.00	20,000,000.00	
信用借款	0.00	10,000,000.00	
合　计	80,000,000.00	60,000,000.00	

说明：

（1）2016 年 9 月 12 日，北京无双科技有限公司与浦发硅谷银行有限公司签订【CL201607006】《流动资金借款合同》，累计取得借款肆仟万元整，借款期限 1 年，同时，2016 年 9 月 12 日又签订【CL201607006-AR】《应收账款质押协议（最高额）》，以全部应收账款做为该借款合同的质押，期间为 2016 年 9 月 12 日至 2018 年 3 月 11 日止，并签订了【CL201607006-RA】《应收账款质押登记协议》。截止 2017 年 12 月 31 日，贷款余额 30,000,000.00 元。

（2）2017 年 10 月 16 日，北京光环新网科技股份有限公司与中国民生银行有限公司北京分行签订（公授信字第 1700000114229）综合授信合同，授信期限 2017 年 10 月 16 日至 2018 年 10 月 15 日，授信额度为壹亿元；同时耿殿根与中国民生银行有限公司北京分行签订（个高保字第 1700000114229 号）最高额担保合同，担保最高债权额壹亿元。截止 2017 年 12 月 31 日，贷款余额 50,000,000.00 元。

19、应付账款

（1）应付账款明细情况

账　龄	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	871,957,989.97	94.84	548,360,295.65	98.66
1-2 年（含 2 年）	44,465,552.59	4.84	2,365,173.07	0.43
2-3 年（含 3 年）	713,989.55	0.08	652,353.85	0.12
3 年以上	2,212,296.59	0.24	4,389,484.50	0.79
合　计	919,349,828.70	100.00	555,767,307.07	100.00

（2）账龄超过 1 年的大额应付账款

单位名称	期末金额	未偿还或结转的原因
北京亿动长盛信息系统有限公司	668,070.72	项目尚未结算
天津国际机械阀门有限公司	296,793.95	项目尚未结算
北京天云动力科技有限公司	1,619,338.15	项目尚未结算
北京博威能源科技股份有限公司	362,000.00	项目尚未结算
深圳市龙控计算机技术有限公司	102,000.00	项目尚未结算
上海电力设计院有限公司	3,174,833.65	项目尚未结算
上海汇源建设开发有限公司	700,000.00	项目尚未结算
北京自来水集团有限责任公司	341,130.00	项目尚未结算
北京影谱科技股份有限公司	370,754.72	项目尚未结算
北京城建二建设工程有限公司	8,961,488.76	项目尚未结算
捷联克莱门特商贸（上海）有限公司	3,419,899.13	项目尚未结算
北京贝盟国际建筑装饰工程有限公司	3,211,625.48	项目尚未结算
北京鼎汉技术股份有限公司	2,841,647.90	项目尚未结算
北京磊鑫建筑工程有限公司	2,822,738.62	项目尚未结算
常州市汇丽活动地板有限公司	1,246,207.57	项目尚未结算
珠海派诺科技股份有限公司	930,170.94	项目尚未结算
北京博程伟业国际工程咨询有限公司	892,390.65	项目尚未结算
克莱门特制冷设备（上海）有限公司	701,372.50	项目尚未结算
江苏华东机房集团有限公司	698,726.26	项目尚未结算
合　　计	33,361,189.00	

（3）本报告期无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

（4）按项目分类

项目	年末余额	年初余额
带宽使用费	164,693,699.96	48,608,566.66
工程款	38,323,419.35	147,803,579.84
服务费	645,467,103.20	302,043,445.22
设备款	68,100,693.80	48,016,358.37
材料费	2,727,176.54	9,235,356.98
监理费	0.00	60,000.00
其他	37,735.85	0.00
合　　计	919,349,828.70	555,767,307.07

20、预收款项

（1）预收账款明细情况

账　　龄	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	136,454,389.34	96.58	202,362,325.72	83.03
1-2 年（含 2 年）	2,347,596.88	1.66	37,274,370.05	15.29
2-3 年（含 3 年）	1,649,927.35	1.17	3,579,579.84	1.47

3 年以上	830,181.18	0.59	514,323.23	0.21
合　计	141,282,094.75	100.00	243,730,598.84	100.00

（2）账龄超过 1 年的大额预收账款

单位名称	期末金额	未偿还或结转的原因
中国纺织信息中心	137,741.90	合同执行中
优客工场（北京）创业投资有限公司	154,758.01	合同执行中
化学工业出版社	152,638.93	合同执行中
北京安贞和家宾馆有限公司	230,000.00	合同执行中
北京东荣联合广告有限公司	185,879.26	合同执行中
银客金融信息服务（北京）有限公司	201,056.60	合同执行中
国美在线电子商务有限公司	213,311.85	合同执行中
合　计	1,275,386.55	

（3）本报告期无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

（4）按项目分类

项目	年末余额	年初余额
预收服务费	120,726,687.70	174,915,599.55
预收托管费	20,555,407.05	68,814,999.29
合　计	141,282,094.75	243,730,598.84

21、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、短期薪酬	10,944,580.38	140,832,667.20	137,162,199.98	14,615,047.60
二、离职后福利-设定提存计划	1,033,547.46	13,813,586.16	13,638,649.66	1,208,483.96
三、辞退福利	0.00	32,000.00	32,000.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合　计	11,978,127.84	154,678,253.36	150,832,849.64	15,823,531.56

（2）短期薪酬列示

项　目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,546,204.26	122,547,952.64	118,882,653.23	13,211,503.67
二、职工福利费	31,043.58	606,930.16	573,250.52	64,723.22
三、社会保险费	562,644.07	7,487,991.35	7,339,979.57	710,655.85
其中：1.基本医疗保险费	493,344.64	6,634,800.66	6,504,432.20	623,713.10
2.补充医疗保险费	0.00	26,057.10	26,057.10	0.00
3.工伤保险费	32,743.97	308,802.63	304,440.83	37,105.77
4.生育保险费	36,555.46	518,330.96	505,049.44	49,836.98
四、住房公积金	416,289.00	8,457,058.00	8,648,569.00	224,778.00
五、工会经费和职工教育经费	388,399.47	1,732,735.05	1,717,747.66	403,386.86
六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00

项　　目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合　　计	10,944,580.38	140,832,667.20	137,162,199.98	14,615,047.60

（3）设定提存计划列示

项　　目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
1、基本养老保险	996,959.74	13,280,311.34	13,116,255.84	1,161,015.24
2、失业保险费	36,587.72	533,274.82	522,393.82	47,468.72
合　　计	1,033,547.46	13,813,586.16	13,638,649.66	1,208,483.96

22、应交税费

项　　目	期末账面余额	期初账面余额
增值税	37,391,446.67	10,116,866.86
城市维护建设税	2,562,204.21	682,643.35
教育费附加	1,098,543.16	292,561.50
地方教育费附加	732,362.08	195,040.99
个人所得税	839,875.40	665,339.57
企业所得税	60,232,174.37	44,412,528.12
印花税	72,282.91	84,782.91
合　　计	102,928,888.80	56,449,763.30

23、应付利息

项　　目	期末账面余额	期初账面余额
长期借款利息	2,249,656.32	1,826,611.12
短期借款应付利息	127,270.89	395,166.68
合　　计	2,376,927.21	2,221,777.80

24、其他应付款

（1）按账龄列示其他应付款

账　　龄	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	608,761,210.12	92.61	648,374,917.59	97.66
1-2 年（含 2 年）	48,252,929.09	7.34	14,170,475.95	2.13
2-3 年（含 3 年）	8,500.00	0.00	909,075.00	0.14
3 年以上	332,589.36	0.05	458,122.08	0.07
合　　计	657,355,228.57	100.00	663,912,590.62	100.00

说明：现金对价计入其他应付款，未考虑账龄因素，统一分配在 1 年以内（含 1 年）。

（2）账龄超过 1 年的大额其他应付款的说明

债权单位名称	所欠金额	未付原因

债权单位名称	所欠金额	未付原因
南京安与吉信息技术有限公司	4,340,186.56	保证金未退
山西云购电子商务有限公司	4,900,000.00	保证金未退
北京融联世纪信息技术有限公司	6,900,000.00	保证金未退
北京汇聚广告有限公司	6,630,000.00	保证金未退
北京车之家信息技术有限公司	7,925,000.00	保证金未退
北京创鑫旅程网络技术有限公司	1,700,000.00	保证金未退
上海稳护信息技术中心	1,000,000.00	2018 年 1 月已支付
北京好租科技发展有限公司	2,300,000.00	保证金未退
合　计	35,695,186.56	

（3）按项目分类

项目或单位名称	年末余额	年初余额
子公司科信盛彩收购款	566,750,000.00	566,750,000.00
股权收购款—德信无线通讯科技(北京)有限公司	2,979,484.95	2,979,484.95
股权收购款—德信无线通讯科技（杭州）有限公司	0.00	11,638,756.65
往来款	7,567,621.28	16,215,819.90
押金、保证金	78,171,758.01	65,619,812.17
社会保险费	1,089,203.33	295,984.36
其他	797,161.00	412,732.59
合　计	657,355,228.57	663,912,590.62

25、长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	1,544,924,128.91	1,220,000,000.00
质押借款	0.00	166,189,912.80
合　计	1,544,924,128.91	1,386,189,912.80

说明：（1）子公司北京中金云网科技有限公司以其位于北京经济技术开发区博兴八路 1 号 1 幢和 2 幢房产（不动产权证号：京【2016】开发区不动产权第 0011007 号）设定抵押，抵押期限 2015 年 3 月 9 日至 2023 年 3 月 8 日；以融资期内北京数据中心一期产生的全部经营收入及该合同下应收账款设定质押并由董事长杨洁及其配偶张利做为连带责任保证人，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 2015 年 4 月 10 日签订《固定资产融资借款合同》（编号：0020000094-2015 年（亦庄）字 0014 号）贷款额度伍亿整，截至 2017 年 12 月 31 日贷款余额 407,460,000.00 元。

（2）子公司北京中金云网科技有限公司以其位于北京经济技术开发区博兴八路 1 号 2 幢和 3 幢房产（不动产权证号：京【2016】开发区不动产权第 0011007 号）、位于北京经济技术开发区博

兴八路 1 号的土地（不动产权证号：京【2016】开发区不动产权第 0011007 号）及土地上在建工程（当期已转固）设定抵押；以融资期内北京数据中心二期项目产生全部经营收入及该合同下应收账款设定质押并由董事长杨洁及其配偶张利做为连带责任保证人与主办银行中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行于 2015 年 4 月 10 日签订《北京数据中心二期项目银团贷款合同》（编号：0020000094-2015 年(亦庄)字 0023 号），贷款额度分别为中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行叁亿元整，北京农村商业银行经济技术开发区支行叁亿元整，北京银行黄村支行贰亿元整。贷款期限 2015 年 4 月 10 日至 2023 年 4 月 30 日。截至 2017 年 12 月 31 日贷款余额 727,540,000.00 元。

（3）子公司北京科信盛彩云计算有限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。2017 年 3 月，子公司北京科信盛彩云计算有限公司根据 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 2017 年 12 月 31 日，公司贷款余额 409,924,128.91 元。

26、长期应付款

项　目	期末账面余额	期初账面余额
应付融资租赁款	9,055,534.51	25,003,432.55
分期付款购买固定资产	858,617,286.28	14,380,827.30
合　计	867,672,820.79	39,384,259.85

说明：公司 2017 年 11 月 10 日与亚马逊通技术服务（北京）有限公司签署了分期资产出售主协议，拟向亚马逊通技术服务（北京）有限公司购买不超过 20 亿元的基于亚马逊云技术的云服务相关的特定经营性资产。2017 年 12 月 29 日亚马逊出具了购买确认函，公司向亚马逊通技术服务（北京）有限公司已购买设备不含税金额 845,834,318.98 元，并分为 84 期（每月为一期）分期支付给亚马逊通，期限为 2018 年 1 月至 2024 年 12 月，并按期计算支付相应的利息费用，利息费用合

计 132,864,819.71 元。

27、递延收益

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
互联网数据服务一体化	864,000.00		192,000.00	672,000.00	见说明
合　　计	864,000.00		192,000.00	672,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
互联网数据服务一体化	864,000.00		192,000.00		672,000.00	与资产相关
合　　计	864,000.00		192,000.00		672,000.00	--

说明：依据《北京市经济和信息化委员会关于下达 2010 年度第二批中小企业发展专项资金计划的通知》（京经信委发[2010]200 号），本公司 2010 年 12 月收到北京市经济和信息化委员会拨付的互联网数据服务一体化财政资金 1,920,000.00 元，属于与资产相关的政府补助，从 2011 年 7 月起按 10 年结转递延收益，本期结转营业外收入 192,000.00 元。

28、股本

名称	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	747,253,222.00		0.00	747,253,223.00	0.00	747,253,223.00	1,494,506,445.00

说明：公司于2017年以现有总股本 723,175,694 股为基数，以资本公积金每 10 股转增 10 股。转增前本公司总股本为723,175,694股，转增后总股本增至1,446,351,388股。公司收购科信盛彩85%的股权，拟非公开发行股份48,155,057股，本次备考报表视同2016年增加股本24,077,528股，2017年转增股本24,077,529股。

29、资本公积

项　　目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
资本（股本）溢价	4,587,391,550.19	0.00	747,253,223.00	3,840,138,327.19
其他资本公积	14,756,521.60	11,704,369.15	0.00	26,460,890.75
合　　计	4,602,148,071.79	11,704,369.15	747,253,223.00	3,866,599,217.94

说明：股本溢价本期减少原因同股本。其他资本公积的增加为当期股权激励费用，详见附注十一。

30、盈余公积

项　　目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
法定盈余公积金	51,437,323.68	9,718,097.28	0.00	61,155,420.96
合　　计	51,437,323.68	9,718,097.28	0.00	61,155,420.96

31、未分配利润

（1）未分配利润变动情况

项　目	本期金额	上期金额
调整前年初未分配利润	474,677,749.54	165,694,962.49
调整年初未分配利润（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	474,677,749.54	165,694,962.49
加:本期归属于母公司所有者的净利润	446,047,442.28	331,753,272.39
减：提取法定盈余公积	9,718,097.28	11,854,485.34
应付普通股股利	72,298,349.76	10,916,000.00
转作股本的普通股股利		
期末末未分配利润	838,708,744.78	474,677,749.54

（2）利润分配情况的说明

公司于 2017 年 4 月 11 日召开 2016 年度股东大会，审议通过《关于公司 2016 年度利润分配及资本公积转增股本方案的议案》，以公司现有总股本 723,175,694 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元人民币，共计派发现金股利 72,298,349.76 元。

32、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,055,765,335.34	3,224,517,855.70	2,286,657,142.00	1,669,237,347.85
其他业务收入	21,403,349.28	3,355,307.70	30,969,499.04	8,254,864.11
合　计	4,077,168,684.62	3,227,873,163.40	2,317,626,641.04	1,677,492,211.96

（2）主营业务（分产品）

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
互联网宽带接入服务	63,548,538.15	48,183,070.67	57,767,462.25	42,182,069.35
IDC 及其增值服务	874,487,004.05	391,910,735.44	698,053,933.57	331,600,825.80
IDC 运营管理服务	204,476,904.23	171,163,853.34	285,090,610.66	269,837,179.60
云计算及相关服务	2,871,328,711.57	2,578,656,966.36	1,231,747,470.51	1,016,909,743.57
其他	41,924,177.34	34,603,229.89	13,997,665.01	8,707,529.53
合　计	4,055,765,335.34	3,224,517,855.70	2,286,657,142.00	1,669,237,347.85

（3）主营业务（分行业）

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电信服务业	4,013,841,158.00	3,189,914,625.81	2,272,659,476.99	1,660,529,818.32
其他	41,924,177.34	34,603,229.89	13,997,665.01	8,707,529.53
合　计	4,055,765,335.34	3,224,517,855.70	2,286,657,142.00	1,669,237,347.85

（4）主营业务（分地区）

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
北京	3,921,934,473.02	3,144,222,780.69	2,175,480,504.83	1,608,820,471.41
河北	122,022,529.84	71,893,298.96	110,615,652.74	60,000,725.90
香港	1,416,244.34	794,956.75	560,984.43	416,150.54
上海	10,392,088.14	7,606,819.30	0.00	0.00
合　计	4,055,765,335.34	3,224,517,855.70	2,286,657,142.00	1,669,237,347.85

33、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
营业税	0.00	316,782.01
城市维护建设税	3,420,176.21	1,477,691.81
教育费附加	1,468,403.36	633,249.56
地方教育费附加	978,935.60	422,166.39
房产税	19,349,375.32	8,090,874.87
土地税	765,327.29	189,262.80
车船使用税	23,193.33	16,335.84
印花税	767,076.60	934,041.26
合　计	26,772,487.71	12,080,404.54

34、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,091,302.82	20,344,363.54
广告宣传费	22,641,500.00	0.00
会议费	1,632,075.43	0.00
业务招待费	718,934.73	645,552.21
办公费	680,026.04	398,602.74
交通差旅费	753,861.16	529,712.52
折旧摊销费	18,515.80	293,817.82
其他	401,138.52	209,012.16
合　计	51,937,354.50	22,421,060.99

35、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,119,738.91	42,050,903.60
房租、物业管理费	9,727,323.30	6,565,177.85
业务招待费	5,688,952.68	3,705,673.59
办公费	8,769,081.36	9,118,572.03
交通差旅费	6,328,504.42	3,658,134.74
折旧摊销费	19,329,662.16	17,340,242.46

项　目	本期发生额	上期发生额
广告费	465,176.73	163,197.24
研发费	111,994,123.16	111,781,070.19
税费	775,758.01	3,377,499.68
审计、评估、咨询费	4,354,270.43	2,425,331.86
董事会会费	288,000.00	299,304.71
维修费	5,940,132.94	2,095,221.49
股权激励费用	11,704,369.15	13,759,200.00
其他	6,256,626.34	1,918,800.66
合　计	236,741,719.59	218,258,330.10

36、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	68,596,034.37	68,810,253.28
减：利息收入	1,255,947.84	5,534,819.75
利息净支出	67,340,086.53	63,275,433.53
汇兑损失	0.00	0.00
减：汇兑收益	39,554.49	0.00
汇兑净损失	-39,554.49	0.00
金融机构手续费	375,681.69	123,129.74
合　计	67,676,213.73	63,398,563.27

37、资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,995,909.22	2,074,620.41
合　计	3,995,909.22	2,074,620.41

38、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
理财产品	45,143,215.27	21,429,807.15
权益法核算的长期股权投资收益	-1,672,137.64	-950,722.20
合　计	43,471,077.63	20,479,084.95

39、资产处置利得

项　目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-1,574,720.06	-941,498.91	-1,574,720.06
合　计	-1,574,720.06	-941,498.91	-1,574,720.06

40、其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额

项　目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	174,845.84	0.00
合　计	174,845.84	0.00

41、营业外收入

（1）营业外收入明细

项　目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,366,600.00	50,108,497.79
其他	30,006.93	1.78
合　计	6,396,606.93	50,108,499.57

（2）政府补助明细

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型
互联网数据服务一体化	北京市经济和信息化委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
基于云计算的生态驾驶行为车载反馈装置及培训平台研发项目	北京市朝阳区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
科技中介服务费用补贴	中关村企业信用促进会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
光环新网房山绿色云计算基地项目扶持资金	北京高端制造业（房山）基地管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
残疾人补贴	北京市门头沟区财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助
稳岗补贴（2017 年根据新准则计入“其他收益”）	社会保险基金管理中心	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助
知识产权奖励	北京石龙经济开发区管理委员会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
创新创业和产业发展专项资金	北京石龙经济开发区管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
中关村企业促进会融资租赁补贴	中关村企业信用促进会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型
中关村企业信用促进会认证补贴款	中关村企业信用促进会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
企业并购支持资金	中关村科技园区管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
东城区发展和改革委员会节能奖励	北京市东城区发展和改革委员会	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助
北京市环境保护局老旧车更新淘汰补助	北京市环境保护局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助
合计	--	--	--

续上表

补助项目	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
互联网数据服务一体化	否	192,000.00	192,000.00	与资产相关
基于云计算的生态驾驶行为车载反馈装置及培训平台研发项目	否	0.00	100,000.00	与收益相关
科技中介服务费用补贴	否	0.00	10,000.00	与收益相关
光环新网房山绿色云计算基地项目扶持资金	否	0.00	49,492,032.52	与收益相关
残疾人补贴	否	0.00	7,000.00	与收益相关
稳岗补贴	否	0.00	107,465.27	与收益相关
知识产权奖励	否	0.00	200,000.00	与收益相关
创新创业和产业发展专项资金	否	4,450,000.00	0.00	与收益相关
中关村企业促进会融资租赁补贴款	否	926,800.00	0.00	与收益相关
中关村企业信用促进会认证补贴款	否	65,800.00	0.00	与收益相关
企业并购支持资金	否	700,000.00	0.00	与收益相关
节能考核奖励资金	否	20,000.00	0.00	与收益相关
北京市环境保护局老旧车更新淘汰补助	否	12,000.00	0.00	与收益相关
合计	--	6,366,600.00	50,108,497.79	--

42、营业外支出

项　　目	本期发生额	上期发生额
碳排放交易费用	161,850.00	211,747.60
其他	26,829.08	123,319.93

合　计	188,679.08	335,067.53

43、所得税费用

（1）所得税费用表

项　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	75,152,525.81	60,253,100.80
递延所得税费用	-8,979,865.84	-254,057.29
合　计	66,172,659.97	59,999,043.51

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期发生额
利润总额	510,450,967.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	76,567,645.16
子公司适用不同税率的影响	3,485,901.93
调整以前期间所得税的影响	-8,140,946.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,758,125.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-220,660.65
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	-595,287.98
加速折旧、加计扣除费用的影响	-8,642,254.54
境外所得的影响	-39,862.11
所得税费用	66,172,659.97

44、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
应收账款	517,666,861.64	贷款质押担保
固定资产	1,436,052,532.09	贷款抵押担保
无形资产	25,100,371.24	贷款抵押担保
合　计	1,978,819,764.97	

说明：（1）贷款质押担保情况详见"附注六、2、应收账款、应收账款质押情况"。

（2）贷款抵押担保情况详见"附注六、10、固定资产、12、无形资产、25、长期借款"。

七、合并范围的变更

2017 年度合并范围共增加两户。具体如下：

1、2017 年 8 月 30 日，本公司与北京无双科技有限公司、西藏瀚博投资管理合伙企业共同投资设立北京光环凯旋管理咨询有限公司，注册资本 1000 万元，公司持股比例为 40%；北京无双科技有限公司持股比例为 20%。

2、2017 年 7 月 25 日，光环有云（北京）网络服务有限公司在香港投资设立了光环有云（香港）网络科技有限公司，注册资本 1 美元。

八、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	
光环云谷科技有限公司	燕郊	燕郊	软件和信息技术服务业、互联网和相关服务	100%		投资设立
光环新网（上海）信息服务有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务	100%		购买
北京德信致远科技有限公司	北京	北京	互联网信息服务	100%		购买
北京光环金网科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务	51%		投资设立
西安博凯创达数字科技有限公司	西安	西安	软件和信息技术服务	100%		投资设立
北京瑞科新网科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务	100%		非同一控制下企业合并购买
北京科信盛彩云计算有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务、物业管理	100%		增资、购买
光环新网国际有限公司	香港	香港	投资	100%		投资设立
北京中金云网科技有限公司	北京	北京	技术服务；计算机系统服务、数据处理	100%		非同一控制下企业合并购买
北京无双科技有限公司	北京	北京	代理、发布广告、技术服务	100%		非同一控制下企业合并购买
北京光环凯旋管理咨询有限公司	北京	北京	企业管理咨询；设计、代理、发布广告；技术服务	40%	20%	投资设立
光环有云（香港）网络科技有限公司	香港	香港	技术服务，云计算，计算机系统服务	100%		投资设立
光环有云（北京）网络服务有限公司	北京	北京	技术服务，云计算，计算机系统服务	45%		投资设立
北京亚逊新网科技有限公司	北京	北京	技术推广；计算机系统服务；软件开发；出租商业用房。	100%		购买
光环新网（宁夏）云服务有限公司	中卫市	中卫市	云平台服务、云基础设施服务、云软件服务；软件技术开发	100%		投资设立

说明：公司在光环有云（北京）网络服务有限公司的 5 名董事中占有 3 名成员，具有实质控制权。

子公司科信盛彩中的权益详见"附注三、2、备考合并财务报表的编制方法"。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京光环金网科技有限公司	49%	1,036.66	0.00	492,923.75
光环有云（北京）网络服务有限公司	55%	-1,770,171.18	0.00	-810,934.83
合　计		-1,769,134.52	0.00	-318,011.08

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
北京光环金网科技有限公司	1,006,423.94		1,006,423.94	457.10		457.10
光环有云（北京）网络服务有限公司	1,633,459.31	7,097.70	1,640,557.01	1,654,756.71	0.00	1,654,756.71

续上表

子公司名称	期初余额					
	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
北京光环金网科技有限公司	1,003,810.92	0.00	1,003,810.92	-40.29	0.00	-40.29
光环有云（北京）网络服务有限公司	913,144.43	4,861.43	918,005.86	401,212.50	0.00	401,212.50

续上表

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京光环金网科技有限公司	0.00	2,115.63	2,115.63	2,613.02
光环有云（北京）网络服务有限公司	1,995,108.91	-3,218,493.06	-3,218,493.06	-2,537,882.64

续上表

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京光环金网科技有限公司	0.00	1,868.56	1,868.56	1,815.99
光环有云（北京）网络服务有限公司	0.00	-983,206.64	-983,206.64	-581,636.70

（4）使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务不存在重大限制。

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本公司未向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供重大财务支持或其他支持。

2、在联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京长城光环宽带网络技术有限公司	北京	北京	信息技术服务	49%		权益法
北京华爱光环科技有限公司	北京	北京	信息技术服务	15%		权益法
陕西广电新网云服务有限公司	西安	西安	信息技术服务	49%		权益法

说明：（1）北京长城光环宽带网络技术有限公司于 2007 年 5 月已经开始清算，在 2013 年以前已经全额计提减值准备。

（2）公司在北京华爱光环科技有限公司的董事会中派有代表，通过在北京华爱光环科技有限公司生产经营决策制定过程中的参与权实施重大影响。

（3）2016 年 3 月陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司与公司签订合作协议，共同投资设立陕西广电新网云服务有限公司，注册资本 10,000.00 万元，北京光环新网科技股份公司出资 4900.00 万元，占注册资本的 49%，公司已出资金额 1,000.00 万元。2017 年 12 月 28 日，公司与启迪云计算有限公司签订股权转让协议，将持有的全部股权转让给启迪云计算有限公司，转让金额 1000 万元，截止报告日公司已收回股权转让款 1000 万元.。陕西广电新网云服务有限公司已于 2018 年 2 月 24 日完成工商变更登记。

九、与金融工具相关的风险

本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。各项金融工具的详细情况说明见附注"六、合并财务报表主要项目注释"。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

1、各类风险管理目标和政策

公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。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，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

2、风险管理

（1）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险,本公司对信用风险按组合分类进行管理,信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

对于应收账款本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。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、信用记录及其它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。本公司的其他应收款，主要为保证金、押金及备用金等，预计可以收回，为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证，另根据报告期内保证金回收等历史信息，不存在坏账情况。

同时本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，对单项金额重大及单项金额不重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，结合现时情况确定类似信用风险特征组合采用账龄分析计提坏账准备，因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

（2）流动风险

流动风险，是指本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（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，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

①利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的银行贷款均为固定利率，不存在利率风险。

②外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司外币金融资产和负债占总资产比重极小。

（4）金融资产转移

无。

（5）金融资产与金融负债的抵销

无。

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	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
霍尔果斯百汇达股权投资管理合伙企业（有限合伙）	新疆	投资管理	1,000 万	35.42%	35.42%

注：北京百汇达投资管理有限公司在 2018 年 1 月 3 日更名为霍尔果斯百汇达股权投资管理合伙企业（有限合伙），注册地址由北京市房山区长沟镇金元大街 1 号北京基金小镇大厦 A 座 439 变更为

新疆伊犁州霍尔果斯兰新路 18 号永和大厦第 1 幢 1401 室 28 号。

说明：本公司的最终控制方为耿殿根。

2、 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益。

3、 本公司联营企业情况

本公司联营企业的情况详见附注八、在其他主体中的权益 2、在联营企业中的权益。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
天津红杉资本投资基金中心（有限合伙）	持公司 5%以上股份股东	911201166759709026
耿殿根	董事长	
杨宇航	董事、总裁	
郑善伟	董事	
曹毅	原董事	
宋健尔	独立董事	
郭莉莉	独立董事	
侯成训	独立董事	
韩旭	原独立董事	
税军	原独立董事	
王淑芳	原独立董事	
高宏	副总裁、董事会秘书	
侯焰	副总裁	
陈浩	副总裁	
齐顺杰	副总裁	
耿岩	副总裁、耿殿根之侄子	
张利军	财务总监	
袁丁	董事、人事行政部总监	
庞宝光	监事会主席、人事行政部经理	
王军辉	监事	
李超	监事、运营总监	
汝书伟	技术总监	
刘吉衡	系统集成部总监	
吴国雄	酒仙桥数据中心运营总监	
韩冠华	燕郊数据中心运营总监	
刘红	北京科信盛彩云计算有限公司副董事长	
金福沈	北京科信盛彩云计算有限公司董事	
蔡俊龙	北京科信盛彩云计算有限公司监事	

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
朱卫国	北京科信盛彩云计算有限公司总经理	
杨洁	北京中金云网科技有限公司董事长	
杨雨	北京中金云网科技有限公司董事、总裁	
操健仁	北京中金云网科技有限公司监事	
胡杰	北京中金云网科技有限公司副总裁	
余红军	北京中金云网科技有限公司副总裁	
王绪生	北京中金云网科技有限公司副总裁	
王薇薇	北京中金云网科技有限公司副总裁	
施侃	北京无双科技有限公司董事	
冯天放	北京无双科技有限公司董事	
陈晓媛	北京无双科技有限公司副总裁	
程辉	光环有云（北京）网络服务有限公司副董事长、经理	
江琦	光环有云（北京）网络服务有限公司董事	
王凤	光环有云（北京）网络服务有限公司原董事	
叶勇	光环有云（北京）网络服务有限公司原监事	
刘虎	光环有云（北京）网络服务有限公司监事	
北京蓝沧科技有限公司	与本公司受同一控制	91110105335440358B
中金数据系统有限公司	子公司关键管理人员控制的企业	91110302774700481M
南京安与吉信息技术有限公司	子公司关键管理人员控制的企业	91320104084173223D
武汉安宇吉信息有限公司	子公司关键管理人员控制的企业	91420100303605904K
中金云金融（北京）大数据科技股份有限公司	子公司关键管理人员控制的企业	91110302351644422P
中金慈云健康科技有限公司	子公司关键管理人员控制的企业	91110302306553185Q
烟台中金数据系统有限公司	子公司关键管理人员控制的企业	91370600793912068L
北京亦庄国际产业互联网研究院股份公司	子公司关键管理人员控制的企业	91110302MA0037205J
共青城云创投资管理合伙企业（有限合伙）	关键管理人员控制的企业	91360405343327945T
北京招彩旺旺信息技术有限公司	子公司关键管理人员控制的企业	91110108MA00427M91
中金花桥数据系统有限公司	子公司关键管理人员控制的企业	91320583681134759B
杭州萱萱科技有限公司	子公司关键管理人员控制的企业	91330109MA27WM7W8T
北京首信圆方机电设备有限公司	子公司关键管理人员控制的企业	91110302768456806L
北京金田恒业置业有限公司	子公司关键管理人员近亲属控制的企业	911103027916029986

5、关联交易情况

（1）关联交易定价政策

关联交易定价政策以一般市场交易价格为基准。

（2）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京蓝沧科技有限公司	接受劳务	20,638.87	1,164,188.66
中金数据系统有限公司	接受劳务	4,690,546.13	4,657,972.92
中金花桥数据系统有限公司	采购商品	12,094,454.54	0.00
北京首信圆方机电设备有限公司	采购商品	10,210,417.99	8,730,980.96

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京安与吉信息技术有限公司	提供劳务	283,018.87	8,797,345.33
北京招财旺旺信息技术有限公司	提供劳务	42,452.83	120,000.00
中金数据系统有限公司	提供劳务	4,381,854.60	1,386,399.14
中金云金融（北京）大数据科技股份有限公司	提供劳务	14,012,151.00	20,212,917.62
中金慈云健康科技有限公司	提供劳务	1,698,113.22	949,077.26
烟台中金数据系统有限公司	提供劳务	1,886,792.52	2,122,641.54
北京蓝沧科技有限公司	提供劳务	1,315,877.87	6,170.78
中金花桥数据系统有限公司	提供劳务	9,905.66	0.00
北京亦庄国际产业互联网研究院股份公司	提供劳务	86,424.42	0.00

（3）关联租赁情况---本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中金数据系统有限公司	房屋	18,493,905.49	19,481,052.80

（4）关联资金拆借

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**
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
中金数据系统有限公司		2017-1-1	2017-12-31	4.35%	20,742.98
合计	**19,200,000.00**				**243,110.10**

（5）关联担保情况

1）公司子公司北京中金云网科技有限公司由董事长杨洁及其配偶张利做为连带责任保证人，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 2015 年 4 月 10 日签订《固定资产融资借款合同》（编号：0020000094-2015 年（亦庄）字 0014 号）贷款额度伍亿整。

2）公司子公司北京中金云网科技有限公司由董事长杨洁及其配偶张利做为连带责任保证人与主办银行中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行于 2015 年 4 月 10 日签订《北京数据中心二期项目银团贷款合同》（编号：0020000094-2015 年(亦庄)字 0023 号），贷款额度分别为中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行三亿元整，北京农村商业银行经济技术开发区支行三亿元整，北京银行黄村支行贰亿元整。

3）子公司北京科信盛彩云计算有限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。2017 年 3 月，子公司北京科信盛彩云计算有限公司根据 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 2017 年 12 月 31 日，公司贷款余额 409,924,128.91 元。

4）2017 年 10 月 16 日，北京光环新网科技股份有限公司与中国民生银行有限公司北京分行签订（公授信字第 1700000114229）综合授信合同，授信期限 2017 年 10 月 16 日至 2018 年 10 月 15 日，授信额度为壹亿元；同时耿殿根与中国民生银行有限公司北京分行签订（个高保字第 1700000114229 号）最高额担保合同，担保最高债权额壹亿元。

5）公司子公司北京中金云网科技有限公司与仲信国际租赁有限公司签订相关售后回租合同，将公司拥有的部分生产设备以“售后回租”租赁方式与仲信国际租赁有限公司开展融资租赁交易，融资金额 30,000,000.00 元，售后回租期限为 2014 年 10 月 29 日至 2017 年 10 月 2 日，融资期限为三年，租赁期满，公司拥有所有权，中金数据系统有限公司为连带责任保证人。截止 2017 年 12 月 31 日，合同已执行完毕，所有应付款项均已偿还。

6）公司子公司北京中金云网科技有限公司与上海电气融资有限公司签订了融资租赁合同，租

赁物为冷水机组，开展融资租赁交易，融资金额 9,800,517.00 元，租赁起止日期为 2012 年 7 月 6 日至 2017 年 7 月 5 日，融资期限为五年，租赁期满，公司拥有所有权，中金数据系统有限公司为连带责任保证人。截止 2017 年 12 月 31 日，合同已执行完毕，所有应付款项均已偿还。

7）子公司北京中金云网科技有限公司签订融资租赁业务合同，中金数据系统有限公司为连带责任保证人，未执行完毕合同相关说明详见“附注六、10、固定资产。

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	南京安与吉信息技术有限公司	11,905,454.66	0.00
应收账款	北京招彩旺旺信息技术有限公司	0.00	113,207.54
应收账款	北京亦庄国际产业互联网研究院股份公司	91,609.88	0.00
预付账款	北京蓝沧科技有限公司	1,983,760.27	983,203.75
预付账款	中金数据系统有限公司	5,777,189.31	0.00
预付账款	北京首信圆方机电设备有限公司	26,180,006.24	2,897,974.15
其他应收款	南京安与吉信息技术有限公司	0.00	13,180.11
预收账款	南京安与吉信息技术有限公司	0.00	33,521,392.97
预收账款	烟台中金数据系统有限公司	1,499,999.98	1,499,999.98
预收账款	北京蓝沧科技有限公司	2,222.24	0.00
其他应付款	北京长城光环宽带网络技术有限公司	180,113.78	180,113.78
其他应付款	冯天放	0.00	1,296,394.29
其他应付款	南京安与吉信息技术有限公司	4,340,186.56	5,340,086.56
其他应付款	中金数据系统有限公司	0.00	6,744,890.16
其他应付款	武汉安宇吉信息技术有限公司	1,634.95	10,943.04

7、关联方承诺

本公司本期无关联方承诺情况。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	期末发行在外的首期股票期权的行权价格为 18.06 元，有效期为自股票期权授予之日起 4 年。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无。

2016 年 4 月 5 日召开的 2015 年度股东大会审议通过了《北京光环新网科技股份有限公司首期股票期权激励计划（草案）》（以下简称“《股权激励计划》”）及其摘要，2016 年 4 月 8 日第三

届董事会 2016 年第三次会议审议通过了《关于调整公司首期股票期权激励计划激励对象名单及股票期权数量的议案》和《关于公司首期股票期权激励计划所涉股票期权授予相关事项的议案》，同意对公司本次股权激励计划激励对象名单及股票期权数量进行调整，并按照调整后的激励对象名单向其授予股票期权，股票期权授予日为 2016 年 4 月 8 日，行权价格为 36.22 元，授予数量为 537.00 万份，行权时间为自授予之日起 12 个月为等待期，授予的期权自授予日起满 12 个月后，激励对象在授予日起 12 个月后至 48 个月内分期行权，本次股权激励计划激励对象共计 100 人。

2017 年 3 月 20 日第三届董事会 2017 年第一次会议审议通过了《关于调整首期股票期权激励计划对象名单、股票期权数量及注销部分股票期权的议案》，同意对公司首期股权激励计划激励对象名单及股票期权数量进行调整，调整后本次股权激励计划已获授的激励对象人数为 99 人，已授予的股票期权数量为 534 万份。

2017 年 4 月 11 日，公司召开 2016 年度股东大会审议通过了《关于公司 2016 年度利润分配及资本公积转增股本方案的议案》，以截至 2016 年 12 月 31 日公司总股本 723,175,694 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元人民币(含税)，合计派发现金股利 72,317,569.40 元(含税)；同时进行资本公积转增股本，以公司总股本 723,175,694 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本将增加至 1,446,351,388 股，上述权益分派已于 2017 年 4 月 28 日实施完毕。2017 年 5 月 19 公司第三届董事会 2017 年第三次会议审议通过了《关于调整公司首期股票期权激励计划股票期权数量及行权价格的议案》，调整后本次公司首期股票期权激励计划已授予股票期权总数由 534 万份调整为 1,068 万份，调整后的行权价格为 18.06 元。

2018 年 3 月 16 日第三届董事会 2018 年第三次会议审议通过了《关于调整首期股票期权激励计划对象名单、股票期权数量及注销部分股票期权的议案》，同意对公司首期股权激励计划激励对象名单及股票期权数量进行调整，调整后本次股权激励计划已获授的激励对象人数为 95 人，已授予的股票期权数量为 1,042 万份。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	在授权日采用布莱克－斯科尔期权定价模型确定股票期权的公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	授予日公司股本的 1%。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	25,463,569.15
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,704,369.15

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、股份支付的修改、终止情况

无。

十二、承诺及或有事项

无其他承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、公司拟以发行股份及支付现金的方式购买北京科信盛彩云计算有限公司 85%的股权，并拟向不超过 5 名特定对象非公开发行股份募集配套资金。公司 2018 年 1 月 31 日召开第三届董事会 2018 年第二次会议，审议通过了本次交易预案及相关议案。

2、公司第三届董事事会 2018 年第三次会议并通过了《关于 2017 年度利润分配方案的议案》，公司 2017 年度利润分配方案为：以截至 2017 年 12 月 31 日公司总股本 1,446,351,388 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.2 元人民币（含税），合计派发现金股利 28,927,027.76 元（含税）。

3、截至报告日，母公司霍尔果斯百汇达股权投资管理合伙企业（有限合伙）共持有公司股份 512,230,000 股，占公司总股本的 35.42%；累计质押股份 335,510,000 股，占其所持有公司股份的 65.50%，占公司总股本的 23.20%

十四、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项　目	金　额	说　明
非流动资产处置损益	-1,574,720.06	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	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）	6,366,600.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	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	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	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	
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	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	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	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	

项　目	金　额	说　明
对外委托贷款取得的损益	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	
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	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,177.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
所得税影响额	946,695.73	
少数股东权益影响额	-7,125.13	
合　计	3,855,487.19	

2、 **净资产收益率及每股收益**

（1）2017 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.37%	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.31%	0.30	0.30

（2）2016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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.03%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.02%	0.21	0.21

法定代表人：　　**主管会计工作的负责人：**　　**会计机构负责人：**

北京光环新网科技股份有限公司

2018年3月27日

编号: 104105530

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

登记机关

2017 年 12 月 15 日

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。

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：北京市财政局

二〇一八年　三月　九日

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） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李尊农

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：二〇二九年十二月十一日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名
Full name　白秀荣

性　　别
Sex　女

出生日期
Date of birth　1965-10-09

工作单位
Working unit　中磊会计师事务所有限责任公司

身份证号码
Identity card No.　110110651009052

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.

CPA注册资格检查合格
BICPA
2010

2010年 2月 26日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registra

本证书经检验合格

This certificate is valid f

this renewal.

年 月 日

/y /m /d

8

年度检验登记

Annual Renewal Registra

本证书经检验合

This certificate is val

this renewal.

9

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

2014年 5月 20日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

2014年5月 20日
/y /m /d

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法定业务时，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.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 Full name	韩静
性　　别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1974-11-03
工作单位 Working unit	中瑞岳华会计师事务所北京分所
身份证号码 Identity card No.	110111197411038422

证书编号：
No. of Certificate

110001693011

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

2004-06-20

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA任职资格检查专用章
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
BICPA
2012

2006 年 3 月 1 日

转出：中磊 2014.5.20.

转入：中兴华 2014.5.20.

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 out

北京注册会计师协会转所专用章

事务所
CPAs

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

2013年 5月 22日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred in

北京注册会计师协会转所专用章

事务所
CPAs

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

2013年 5月 22日
/y /m /d

12

注意事项

一、注册会计师执行业务时，必要时须向委托方出示本证书。

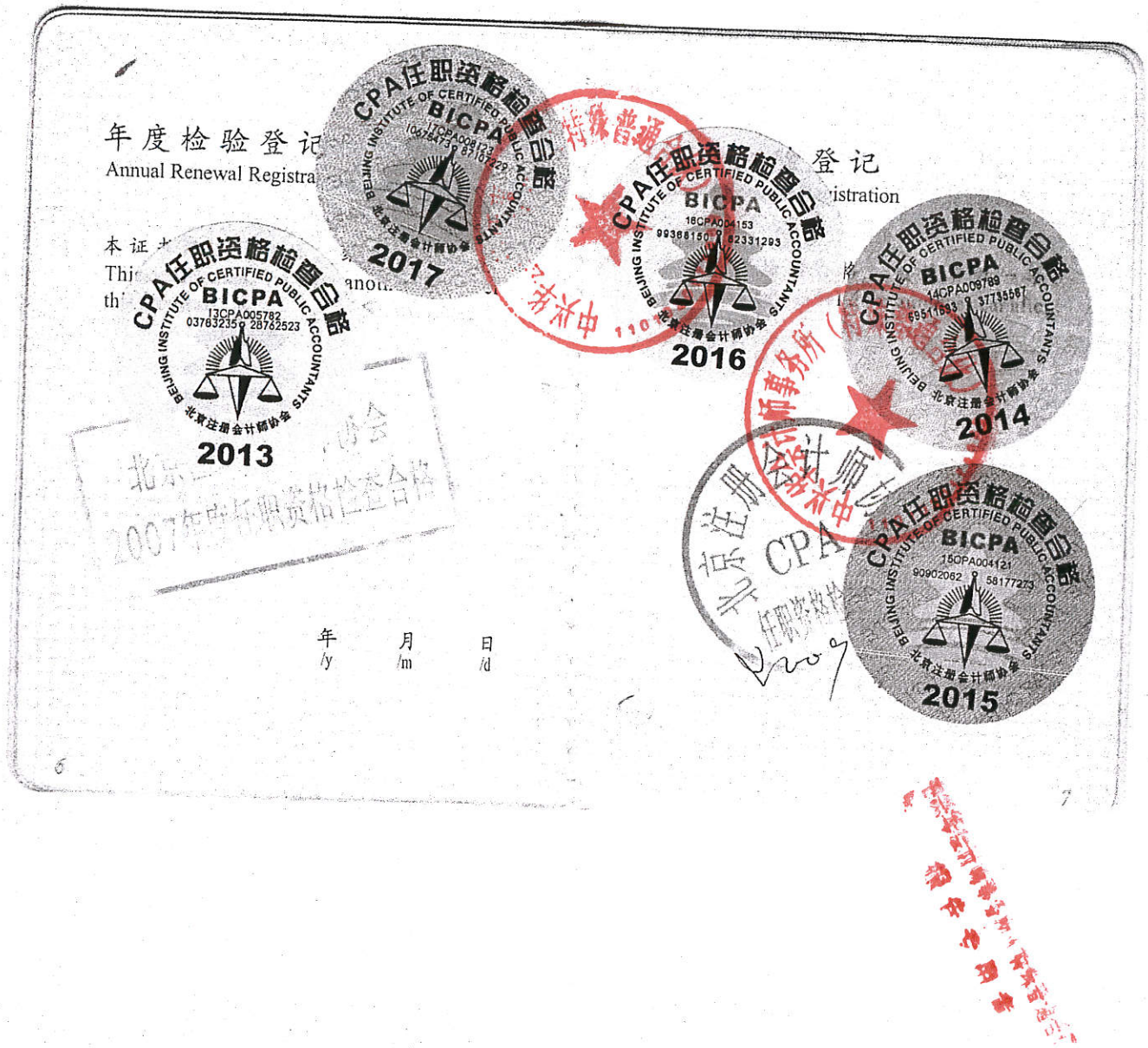
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。

三、注册会计师停止执行法定业务时，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.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

年　月　日
/y　/m　/d