

北京光环新网科技股份有限公司

2020 年度合并及母公司财务报表

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：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告	1
二、审计报告附送	
1. 合并资产负债表	7
2. 合并利润表	9
3. 合并现金流量表	10
4. 合并股东权益变动表	11
5. 母公司资产负债表	13
6. 母公司利润表	15
7. 母公司现金流量表	16
8. 母公司股东权益变动表	17
9. 财务报表附注	19
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（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审 计 报 告

中兴华审字（2021）第 011752 号

北京光环新网科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京光环新网科技股份有限公司（以下简称“光环新网公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光环新网公司 2020 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2020 年度合并及母公司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，我们独立于光环新网公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入的确认

1、事项描述

本年度光环新网公司收入确认会计政策及账面金额信息见财务报表附注四、28及附注六、33。

2020 年度，光环新网公司实现营业收入 747,615.20 万元，其中，云计算及其相关服务收入 554,373.31 万元、IDC 及其增值服务收入 166,767.00 万元，分别占营业收入比重 74.15%和 22.31%。

光环新网公司及其子公司主要从事云计算、IDC 及其增值服务等。2020 年度光环新网公司营业收入为人民币 747,615.20 万元比 2019 年度 709,717.26 万元增长 5.34%，公司收入主要来源于国内。

营业收入是公司利润表的重要科目，是公司的主要利润来源，影响公司的关键业绩指标，收入确认的准确和完整对公司利润的影响较大。因此，我们将公司收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解和测试管理层与收入确认相关的内部控制，识别收入确认的关键控制点，抽样测试相关内部控制设计的合理性及运行的有效性；

（2）与管理层访谈并选取样本检查销售合同，结合有关业务流程及合同约定的业务计费方式、服务内容等检查收入确认政策是否符合企业会计准则的有关规定，前后期是否一致；

（3）结合收入类型对营业收入以及毛利情况实施分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

（4）获取收入台账、合同、其他应收单、客户费用确认邮件及云计算账单等，结合应收账款、合同负债，对收款额、服务期间、每月摊销金额进行复核，核查收入确认期间及金额是否准确；检查本年度销售回款的银行单据；

（5）针对新增及当期收入发生额较大的客户，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。查询部分客户工商信息确认与客户交易的真实性；

（6）进行截止性测试对资产负债表日前后确认的销售收入，选取样本，核对合同、费用确认单、付款通知书等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（7）从营业收入记录中选取样本执行抽样测试，检查支持性文件是否齐全。

（二）商誉的减值

1、事项描述

如财务报表附注六、13 所示，光环新网公司截止 2020 年 12 月 31 日的商誉账面价值为人民币 239,790.43 万元，商誉减值准备为 0.00 元。

根据财务报表附注四、23 所述的会计政策，光环新网公司管理层需要每年对商誉进行减值测试，以确定可能出现减值的情况。管理层采用预计未来现金流量的现值来确定包含商誉的资产组及资产组组合的可收回金额。在未来现金流量现值的计算中，管理层采用的关键假设包括：收入增长率(包含预测期增长率及稳定期增长率)、毛利率、折现率。

由于商誉金额重大，如果商誉有发生减值的情况，对光环新网公司财务报表可能产生重大影响，且管理层需要作出重大判断，由此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对商誉及相关的商誉减值，我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解和评价管理层与商誉减值相关的关键内部控制，复核光环新网对商誉减值迹象的判断；

（2）根据相关规定，分析公司管理层对公司商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关的假设和方法的合理性；

（3）与公司管理层讨论并利用评估专家工作，获取管理层聘请的外部评估机构的评估报告，了解及评价商誉减值测试过程中所采用方法的恰当性、关键假设和重要参数的合理性；

（4）复核评价管理层预测时所使用的关键参数：将预测期收入增长率与历史的收入增长率进行对比分析；将预测的毛利率与历史毛利率进行比较，分析管理层所采用的折现率；

（5）将管理层在上年计算预计未来现金流量现值时采用的估计与本年实际情况进行比较，以考虑管理层预测结果的历史准确性；

（6）测算未来现金流量净现值以及商誉减值金额的计算是否正确；

（7）获取并复核管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表，比较并购

过程中标的资产交易价格与商誉所述资产组的股权价值（资产组可收回金额并考虑非经营性资产、负债形成的影响）的差异，确认是否存在商誉减值情况；

（8）根据商誉减值测试结果，检查和评价商誉的列报和披露是否准确和恰当。

四、其他信息

光环新网公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括光环新网公司 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估光环新网公司的持续经营能力，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光环新网公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督光环新网公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对光环新网公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意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光环新网公司不能持续经营。

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

（6）就光环新网公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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



（此页无正文，为《审计报告》（中兴华审字（2021）第 011752 号）之签字盖章页）

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：

二〇二一年四月二十日

合并资产负债表

2020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	期末余额	期初余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金	六、1	1,222,952,283.97	677,411,424.95	677,411,424.95
交易性金融资产	六、2	80,237,890.92	139,188,679.25	139,188,679.25
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	六、3	1,951,013,230.19	1,928,255,691.20	1,928,255,691.20
应收款项融资				
预付款项	六、4	458,130,836.49	311,811,958.94	311,811,958.94
其他应收款	六、5	494,721,417.13	392,894,670.59	392,894,670.59
存货	六、6	9,817,014.57	8,722,346.50	8,722,346.50
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、7	169,987,455.68	145,790,815.67	145,790,815.67
流动资产合计		4,386,860,128.95	3,604,075,587.10	3,604,075,587.10
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	六、8			
其他权益工具投资	六、9	36,569,924.67	35,290,000.00	35,290,000.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	六、10	4,654,250,113.35	4,485,976,205.01	4,485,976,205.01
在建工程	六、11	747,613,064.59	844,514,622.15	844,514,622.15
生产性生物资产				
使用权资产				
无形资产	六、12	704,545,926.73	489,616,762.59	489,616,762.59
开发支出				
商誉	六、13	2,397,904,262.39	2,397,904,262.39	2,397,904,262.39
长期待摊费用	六、14	515,287,093.30	271,141,029.20	271,141,029.20
递延所得税资产	六、15	34,555,895.73	33,740,037.90	33,740,037.90
其他非流动资产	六、16	68,880,855.16	70,948,062.72	70,948,062.72
非流动资产合计		9,159,607,135.92	8,629,130,981.96	8,629,130,981.96
资产总计		13,546,467,264.97	12,233,206,569.06	12,233,206,569.06

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2020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	期末余额	期初余额	上年年末余额
流动负债：				
短期借款	六、17	1,076,653,430.97	424,797,664.69	424,797,664.69
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、18	983,314,427.86	1,106,425,148.33	1,106,425,148.33
预收款项	六、19	36,874.12	71,539.12	117,658,405.98
合同负债	六、20	148,768,592.04	110,941,687.29	
应付职工薪酬	六、21	21,126,752.98	22,800,639.56	22,800,639.56
应交税费	六、22	67,676,653.24	93,606,774.69	93,606,774.69
其他应付款	六、23	239,690,319.94	203,709,504.14	203,709,504.14
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	六、24	8,963,731.66	6,645,179.57	
流动负债合计		2,546,230,782.81	1,968,998,137.39	1,968,998,137.39
非流动负债：				
长期借款	六、25	1,337,567,466.57	1,380,848,063.24	1,380,848,063.24
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	六、26	357,831,913.86	491,726,199.15	491,726,199.15
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、27	18,946,406.33	18,485,214.00	18,485,214.00
递延所得税负债	六、15	34,862,207.00	27,649,295.59	27,649,295.59
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,749,207,993.76	1,918,708,771.98	1,918,708,771.98
负债合计		4,295,438,776.57	3,887,706,909.37	3,887,706,909.37
股东权益：				
股本	六、28	1,543,139,921.00	1,542,627,179.00	1,542,627,179.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、29	4,492,564,820.56	4,479,870,089.55	4,479,870,089.55
减：库存股				
其他综合收益	六、30	-881,959.11		
专项储备				
盈余公积	六、31	113,934,484.75	93,391,154.36	93,391,154.36
未分配利润	六、32	3,094,053,635.62	2,232,515,495.01	2,232,515,495.01
归属于母公司股东权益合计		9,242,810,902.82	8,348,403,917.92	8,348,403,917.92
少数股东权益		8,217,585.48	-2,904,258.23	-2,904,258.23
股东权益合计		9,251,028,488.30	8,345,499,659.69	8,345,499,659.69
负债和股东权益总计		13,546,467,264.87	12,233,206,569.06	12,233,206,569.06

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020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	六、33	7,476,151,999.93	7,097,172,610.23
其中：营业收入		7,476,151,999.93	7,097,172,610.23
二、营业总成本		6,468,365,320.39	6,183,014,227.60
其中：营业成本	六、33	5,898,608,102.97	5,568,455,829.67
税金及附加	六、34	33,033,647.96	26,594,390.42
销售费用	六、35	36,724,378.37	66,065,987.50
管理费用	六、36	181,491,222.89	172,313,546.37
研发费用	六、37	217,779,837.56	236,898,909.83
财务费用	六、38	100,728,130.62	112,685,563.81
其中：利息费用		107,879,988.18	117,129,925.21
利息收入		9,508,986.37	5,404,595.88
加：其他收益	六、39	20,265,657.44	17,180,150.09
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	5,808,496.48	12,832,366.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、41	49,211.67	188,679.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-45,817.92	-26,789,375.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43	-1,152,978.20	-643,463.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,032,711,249.01	916,926,739.16
加：营业外收入	六、44	13,256,569.36	3,289,284.12
减：营业外支出	六、45	2,674,094.36	1,416,930.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,043,293,724.01	918,799,092.82
减：所得税费用	六、46	161,858,086.45	122,547,609.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		881,435,637.56	796,251,483.39
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		881,435,637.56	796,251,483.39
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		912,944,269.42	824,590,767.43
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-31,508,631.86	-28,339,284.04
六、其他综合收益的税后净额		-4,554,621.37	
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-881,959.11	
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-881,959.11	
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-881,959.11	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产投资公允价值变动			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-3,672,662.26	
七、综合收益总额		876,881,016.19	796,251,483.39
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		912,062,310.31	824,590,767.43
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-35,181,294.12	-28,339,284.04
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.59	0.54
（二）稀释每股收益		0.59	0.54

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,746,648,217.92	7,206,230,704.87
收到的税费返还		36,644,827.31	35,323,519.41
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	339,248,552.23	229,964,966.83
经营活动现金流入小计		8,122,541,597.46	7,471,519,191.11
购买商品、接受劳务支付的现金		5,932,193,600.57	6,019,335,563.51
支付给职工以及为职工支付的现金		217,754,223.92	235,318,462.98
支付的各项税费		242,147,569.88	194,517,393.82
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	282,157,294.79	419,380,833.40
经营活动现金流出小计		6,674,252,689.16	6,868,552,253.71
经营活动产生的现金流量净额		1,448,288,908.30	602,966,937.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		904,165,081.17	1,331,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,992,779.21	13,286,977.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,238,745.00	189,751.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		911,396,605.38	1,344,476,729.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,119,559,923.84	690,051,063.62
投资支付的现金		998,000,000.00	1,280,499,419.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		142,376,804.34	125,819,941.03
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,259,936,728.18	2,096,370,423.65
投资活动产生的现金流量净额		-1,348,540,122.80	-751,893,694.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		54,802,872.99	69,496,241.16
取得借款收到的现金		1,293,374,360.41	1,890,656,112.60
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,348,177,233.40	1,960,152,353.76
偿还债务支付的现金		710,237,182.03	1,680,667,493.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,912,529.90	124,737,693.29
支付其他与筹资活动有关的现金	六、47	73,235,447.95	59,400,192.41
筹资活动现金流出小计		902,385,159.88	1,864,805,379.20
筹资活动产生的现金流量净额		445,792,073.52	95,346,974.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		677,411,424.95	730,991,207.45
六、期末现金及现金等价物余额		1,222,952,283.97	677,411,424.95

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020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	本期金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,542,627,179.00				4,479,870,089.55				93,391,154.36	2,232,515,495.01	8,348,403,917.92	-2,904,258.23	8,345,499,659.69
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	1,542,627,179.00				4,479,870,089.55				93,391,154.36	2,232,515,495.01	8,348,403,917.92	-2,904,258.23	8,345,499,659.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	512,742.00				12,694,731.01		-881,959.11		20,543,330.39	861,538,140.61	894,406,984.90	11,121,843.71	905,528,828.61
（一）综合收益总额							-881,959.11			912,944,269.42	912,062,310.31	-35,181,294.12	876,881,016.19
（二）股东投入和减少资本	512,742.00				12,694,731.01						13,207,473.01	46,303,137.83	59,510,610.84
1、股东投入的普通股	512,742.00				8,726,868.84						9,239,610.84	50,271,000.00	59,510,610.84
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					3,967,862.17						3,967,862.17	-3,967,862.17	
（三）利润分配									20,543,330.39	-51,406,128.81	-30,862,798.42		-30,862,798.42
1、提取盈余公积									20,543,330.39	-20,543,330.39			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配										-30,862,798.42	-30,862,798.42		-30,862,798.42
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,543,139,921.00				4,492,564,820.56		-881,959.11		113,934,484.75	3,094,053,635.62	9,242,810,902.82	8,217,585.48	9,251,028,488.30

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2020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	上期金额												少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,539,675,821.00				4,429,356,256.15				78,275,273.37	1,453,336,132.25	7,500,643,482.77	4,534,073.99	7,505,177,556.76	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	1,539,675,821.00				4,429,356,256.15				78,275,273.37	1,453,336,132.25	7,500,643,482.77	4,534,073.99	7,505,177,556.76	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,951,358.00				50,513,833.40				15,115,880.99	779,179,362.76	847,760,435.15	-7,438,332.22	840,322,102.93	
（一）综合收益总额										824,590,767.43	824,590,767.43	-28,339,284.04	796,251,483.39	
（二）股东投入和减少资本	2,951,358.00				50,513,833.40						53,465,191.40	20,548,688.67	74,013,880.07	
1、股东投入的普通股	2,951,358.00				50,262,515.16						53,213,873.16	21,000,000.00	74,213,873.16	
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额					290,006.91						290,006.91		290,006.91	
4、其他					-38,688.67						-38,688.67	-451,311.33	-490,000.00	
（三）利润分配									15,115,880.99	-45,939,799.41	-30,823,918.42		-30,823,918.42	
1、提取盈余公积									15,115,880.99	-15,115,880.99				
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配										-30,823,918.42	-30,823,918.42		-30,823,918.42	
4、其他														
（四）股东权益内部结转										528,394.74	528,394.74	352,263.15	880,657.89	
1、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益										528,394.74	528,394.74	352,263.15	880,657.89	
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	1,542,627,179.00				4,479,870,089.55				93,391,154.36	2,232,515,495.01	8,348,403,917.92	-2,904,258.23	8,345,499,659.69	

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2020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	期末余额	期初余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金		475,721,945.71	161,883,451.45	161,883,451.45
交易性金融资产		80,237,890.92	139,188,679.25	139,188,679.25
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十六、1	534,104,350.22	649,939,430.75	649,939,430.75
应收款项融资				
预付款项		204,083,055.70	93,853,045.95	93,853,045.95
其他应收款	十六、2	3,466,418,304.17	2,016,456,413.18	2,016,456,413.18
存货		6,324,070.82	4,661,988.29	4,661,988.29
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		59,756,794.45	43,349,686.17	43,349,686.17
流动资产合计		4,826,646,411.99	3,109,332,695.04	3,109,332,695.04
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款		467,407,983.16		
长期股权投资	十六、3	4,150,236,437.89	5,031,884,223.41	5,031,884,223.41
其他权益工具投资		32,124,546.04	35,290,000.00	35,290,000.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		172,849,510.44	729,418,431.94	729,418,431.94
在建工程		8,559,288.21	5,481,805.72	5,481,805.72
生产性生物资产				
使用权资产				
无形资产		5,708,228.30	2,608,501.17	2,608,501.17
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		233,689,216.48	120,691,180.37	120,691,180.37
递延所得税资产		1,365,987.48	2,778,708.69	2,778,708.69
其他非流动资产		68,880,855.16	70,948,062.72	70,948,062.72
非流动资产合计		5,140,822,053.16	5,999,100,914.02	5,999,100,914.02
资产总计		9,967,468,465.15	9,108,433,609.06	9,108,433,609.06

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2020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	期末余额	期初余额	上年年末余额
流动负债：				
短期借款		576,653,430.97	184,797,664.69	184,797,664.69
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		460,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
应付账款		647,281,577.47	828,110,248.85	828,110,248.85
预收款项				72,914,086.35
合同负债		82,176,387.97	68,785,412.25	
应付职工薪酬		9,121,336.99	11,071,895.81	11,071,895.81
应交税费		755,825.82	693,331.20	693,331.20
其他应付款		407,163,393.04	112,446,515.38	112,446,515.38
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		4,931,001.74	4,128,674.10	
流动负债合计		2,188,082,954.00	1,410,033,742.28	1,410,033,742.28
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		281,067,799.28	383,700,271.26	383,700,271.26
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		96,000.00	288,000.00	288,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		281,163,799.28	383,988,271.26	383,988,271.26
负债合计		2,469,246,753.28	1,794,022,013.54	1,794,022,013.54
股东权益：				
股本		1,543,139,921.00	1,542,627,179.00	1,542,627,179.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		5,209,303,397.49	5,200,576,528.65	5,200,576,528.65
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		113,934,484.75	93,391,154.36	93,391,154.36
未分配利润		631,843,908.63	477,816,733.51	477,816,733.51
股东权益合计		7,498,221,711.87	7,314,411,595.52	7,314,411,595.52
负债和股东权益总计		9,967,468,465.15	9,108,433,609.06	9,108,433,609.06

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2020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、营业收入	十六、4	2,727,789,230.98	2,902,447,737.18
减：营业成本	十六、4	2,313,135,983.54	2,477,720,833.33
税金及附加		2,032,190.10	450,739.64
销售费用		22,324,003.93	46,116,651.50
管理费用		78,038,532.06	78,842,338.78
研发费用		92,814,446.66	109,855,290.89
财务费用		7,462,865.24	34,662,176.70
其中：利息费用		36,375,273.15	38,882,370.45
利息收入		31,119,145.00	5,076,093.66
加：其他收益		888,280.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	4,342,249.65	12,832,366.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		49,211.67	188,679.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）		9,418,141.44	-6,663,744.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-32,518.82	-420,081.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		226,646,573.39	160,736,925.98
加：营业外收入		4,272,201.55	3,180,661.98
减：营业外支出		1,800,494.67	829,288.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		229,118,280.27	163,088,299.96
减：所得税费用		23,684,976.34	11,929,490.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		205,433,303.93	151,158,809.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		205,433,303.93	151,158,809.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		205,433,303.93	151,158,809.92

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2020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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,024,753,705.31	3,029,103,178.69
收到的税费返还			23,083,296.07
收到其他与经营活动有关的现金		1,141,807,615.83	683,533,828.49
经营活动现金流入小计		4,166,561,321.14	3,735,720,303.25
购买商品、接受劳务支付的现金		2,465,065,190.17	2,656,620,399.09
支付给职工以及为职工支付的现金		81,896,769.42	90,401,792.86
支付的各项税费		29,918,450.19	22,975,069.43
支付其他与经营活动有关的现金		551,818,106.62	715,637,017.69
经营活动现金流出小计		3,128,698,516.40	3,485,634,279.07
经营活动产生的现金流量净额		1,037,862,804.74	250,086,024.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		901,165,081.17	1,331,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,992,779.21	13,286,977.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,696,576.38	90,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		33,753.17	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		928,888,189.93	1,344,377,477.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,129,580.19	66,285,404.72
投资支付的现金		1,274,650,000.00	1,600,690,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		128,430,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,506,209,580.19	1,666,975,404.72
投资活动产生的现金流量净额		-577,321,390.26	-322,597,927.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		13,531,872.99	48,496,241.16
取得借款收到的现金		306,855,766.28	684,797,664.69
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		320,387,639.27	733,293,905.85
偿还债务支付的现金		380,000,000.00	608,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,673,490.15	43,952,472.98
支付其他与筹资活动有关的现金		41,417,069.34	
筹资活动现金流出小计		467,090,559.49	651,952,472.98
筹资活动产生的现金流量净额		-146,702,920.22	81,341,432.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		313,838,494.26	8,829,529.92
加：期初现金及现金等价物余额		161,883,451.45	153,053,921.53
六、期末现金及现金等价物余额		475,721,945.71	161,883,451.45

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2020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	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,542,627,179.00				5,200,576,528.65				93,391,154.36	477,816,733.51	7,314,411,595.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,542,627,179.00				5,200,576,528.65				93,391,154.36	477,816,733.51	7,314,411,595.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	512,742.00				8,726,868.84				20,543,330.39	154,027,175.12	183,810,116.35
（一）综合收益总额										205,433,303.93	205,433,303.93
（二）股东投入和减少资本	512,742.00				8,726,868.84						9,239,610.84
1、股东投入的普通股	512,742.00				8,726,868.84						9,239,610.84
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									20,543,330.39	-51,406,128.81	-30,862,798.42
1、提取盈余公积									20,543,330.39	-20,543,330.39	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-30,862,798.42	-30,862,798.42
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,543,139,921.00				5,209,303,397.49				113,934,484.75	631,843,908.63	7,498,221,711.87

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2020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	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,539,675,821.00				5,150,024,006.58				78,275,273.37	372,597,723.00	7,140,572,823.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,539,675,821.00				5,150,024,006.58				78,275,273.37	372,597,723.00	7,140,572,823.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,951,358.00				50,552,522.07				15,115,880.99	105,219,010.51	173,838,771.57
（一）综合收益总额										151,158,809.92	151,158,809.92
（二）股东投入和减少资本	2,951,358.00				50,552,522.07						53,503,880.07
1、股东投入的普通股	2,951,358.00				50,262,515.16						53,213,873.16
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					290,006.91						290,006.91
4、其他											
（三）利润分配									15,115,880.99	-45,939,799.41	-30,823,918.42
1、提取盈余公积									15,115,880.99	-15,115,880.99	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-30,823,918.42	-30,823,918.42
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,542,627,179.00				5,200,576,528.65				93,391,154.36	477,816,733.51	7,314,411,595.52

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京光环新网科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

1、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 154313.9921 万人民币, 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、固定网国内数据传送业务, 业务覆盖范围: 全国。二、互联网数据中心业务, 机房所在地为北京、廊坊、上海、深圳。三、内容分发网络业务, 业务覆盖范围: 北京、江苏。四、国内互联网虚拟专用网业务, 业务覆盖范围: 全国。五、互联网接入服务业务, 业务覆盖范围: 北京、河北、上海、山东。六、互联网接入服务业务(仅限为上网用户提供互联网接入服务), 业务覆盖范围: 天津、重庆、广东、陕西。七、互联网域名解析服务业务, 业务覆盖范围: 北京市。

经营范围: 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; 专业承包; 经营电信业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 经营电信业务、专业承包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; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本公司经营业务属于中国证监会行业分类 I 类信息传输、软件和信息技术服务业之 I64 互联网和相关服务及 I65 软件和信息技术服务业。

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》，以公司现有总股本 723,175,694 股为基数，以资本公积金 10 股转增 10 股，转增后总股本增 1,446,351,388 股。本公司于 2017 年 5 月 12 日办理了工商变更登记。

2018 年 3 月，公司首期股票期权激励计划激励对象在第一个行权期行权 100 份，公司总股本由 1,446,351,388 股变更为 1,446,351,488 股。

2018 年 7 月 26 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共青城云创投资管理合伙企业（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]1192 号），核准本公司向金福沈发行 27,470,930 股股份、向共青城云创投资管理合伙企业（有限合伙）发行 10,112,126 股股份、向共青城国创投资管理合伙企业（有限合伙）发行 10,651,993 股股份购买北京科信盛彩云计算有限公司 85% 股权。同时，核准本公司非公开发行股份募集配套资金不超过 58,075 万元。2018 年 8 月 1 日，北京科信盛彩云计算有限公司变更工商登记手续办理完毕，由此公司实收股本增至 1,494,586,537.00 元，并于 2018 年 9 月 21 日完成新增股份上市。该增资由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（2018）第 010103 号验资报告。

2018 年 10 月 16 日，本公司向共青城胜恒投资管理有限公司、北信瑞丰基金管理有限公司、泰康资产管理有限责任公司、上海并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）非公开发行人民币普通股 45,089,284 股，募集配套资金总额为人民币 580,749,977.92 元，由此公司实收股本增至 1,539,675,821.00 元，并于 2018 年 11 月 9 日完成新增股份上市。该增资由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 10 月 17 日出具了中兴华验字（2018）第 010125 号验资报告。

2018 年 11 月 10 日至 2019 年 3 月 25 日，公司首期股票期权激励计划激励对象共自主行权 1,520,100 份，公司总股本由 1,539,675,821 股增加至 1,541,195,921 股，本公司于 2019 年 5 月 29 日办理了工商变更登记。

2019 年 6 月 18 日至 2019 年 12 月 31 日，公司首期股票期权激励计划激励对象共自主行权 1,431,258.00 份，总股本由 1,541,195,921 股增加至 1,542,627,179 股。该增资已办理工商变更登记。

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 4 月 7 日，公司首期股票期权激励计划第三个行权期内激励对象共

自主行权 512,742 份，总股本由 1,542,627,179 股增加至 1,543,139,921 股。本公司于 2020 年 5 月 19 日办理了工商变更登记。

3、财务报告的批准报出

本公司财务报表于 2021 年 4 月 20 日已经公司董事会批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 29 家，其中包括 14 家全资子公司、4 家全资二级子公司、5 家控股子公司、6 家控股二级子公司，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本报告期合并范围较上年度增加 8 户，减少 2 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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。除某些金融工具外，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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2020 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、28“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、11“应收账款”、附注四、12“其他应收款”及附注四、18“固定资产”的描述。

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

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

4、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

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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。

（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）。

5、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。

6、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“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。

7、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。

8、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。

9、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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余

成本计量的金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑤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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

⑦权益工具

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

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与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）本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；

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

①预期信用损失的计量

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

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

除应收账款、合同资产、租赁应收款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

②具有较低的信用风险

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

由于银行存款主要存放于信用良好的国有及其他大型银行，本公司认为银行存款具有低信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，进而评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

④预期信用损失准备的列报

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

⑤已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

10、应收票据

本公司把应收票据作为具有相同信用风险特征的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额单独测试计量其坏账准备。

11、应收账款

对于应收账款、合同资产、租赁应收款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素，以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

（1）单项金额重大并单独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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
按款项账龄的组合	账龄分析法
按款项性质的组合	按风险余额对应账龄法计提坏账准备
特定资产组合	全额计提

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率
1年以内（含1年）	3.00%
其中：无双科技和光环云数据6个月以内	0.00%
其中：无双科技和光环云数据7-12月	3.00%
1—2年	10.00%
2—3年	30.00%
3—4年	50.00%
4—5年	80.00%
5年以上	100.00%

12、其他应收款

本公司以预期信用损失为基础，对其他应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司对在资产负债表日只具有较低的信用风险、或该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加的其他应收款按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，除此之外按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。评估信用风险自初始确认后显著增加的方法见附注四、9、金融工具。

本公司为确保自其他应收款初始确认后信用风险增加即确认整个存续期预期信用损失，按照其他应收款的信用风险特征划分为不同的组合，以组合为基础评估信用风险是否显著增加：

组合名称	坏账准备计提方法
按款项账龄的组合	账龄分析法
按款项性质的组合	按照款项性质组合的其他应收款为合作意向保证金、员工备用金等，预期信用损失率为0
特定资产组合	全额计提

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的存续期预期信用损失率对照表：

账龄	其他应收款预期信用损失率
----	--------------

1年以内（含1年）	3.00%
其中：无双科技和光环云数据	0.00%
1—2年	10.00%
2—3年	30.00%
3—4年	50.00%
4—5年	80.00%
5年以上	100.00%

13、存货

（1）存货的分类

存货包括原材料、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。

14、合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、11 应收账款）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，而不相关合同的合同资产和负债分别列示。

15、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

16、持有待售资产

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。

17、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，作为其他权益工具投资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，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金融工具确认和计量准则核算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。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期损益。但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。

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方法

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 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。

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。

18、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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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承租人有购买资产的选择权，所订立的价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而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承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；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，融资租入固定资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者较低者。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改

变则作为会计估计变更处理。

19、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。

20、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。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

(2.1) 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。

(2.2) 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。

22、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。

23、长期资产减值

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。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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) 离职后福利的会计处理方法

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) 辞退福利的会计处理方法

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）其他长期职工福利的会计处理方法

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。

25、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。

26、股份支付

（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。

27、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 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。

28、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。附有客户额外购买选择权(例如客户奖励积分、未来购买商品的折扣券等)的合同，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本公司将其作为单项履约义务。附有质量保证条款的合同，本公司对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本公司将其作为单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。有权收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确

定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；
- 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本公司对于提供的电信服务通常按照履约进度确认收入。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被视为单项履约义务时，本公司在客户取得相关商品的控制权时点确认收入。与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（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客户提供将计算机或者其他终端设备接入互联网的服务。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。

（2）IDC 及其增值服务收入

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 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，主要约定服务器托管、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，服务器托管按服务器上架日期编制月客户收费通知单，并经客户核对确认，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）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。按照 IDC 及其增值服务收入的确认原则和方法计量。

（4）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。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）广告托管平台服务收入（SaaS 服务）

公司接受客户的委托，利用广告托管平台（SaaS 软件平台）为客户在互联网进行广告投放。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 服务）

公司与客户签订技术服务合同，约定本公司为客户提供 SEM 营销技术服务，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。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。

（7）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。本公司按照产出法确认的履约进度确认系统集成收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况：无。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公

司能够收到政府补助。

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。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）。

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判断依据及会计处理方法

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。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。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①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。

②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。

④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。

30、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。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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）融资租赁的会计处理方法

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。

32、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年 7 月 5 日，财政部修订印发了《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”），公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。	公司于 2020 年 4 月 16 日召开的第四届董事会 2020 年第一次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。根据衔接规定，首次执行本准则的累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。执行新收入准则预计不会对公司经营成果产生重大影响，亦不会导致本公司收入确认方式发生重大变化，不会对财务报表产生重大影响。

上述会计政策变更对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表项目列报影响如下：

列报项目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收账款	117,658,405.98	-117,586,866.86	71,539.12
合同负债	0.00	110,941,687.29	110,941,687.29
其他流动负债	0.00	6,645,179.57	6,645,179.57

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(3) 2020 年首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	677,411,424.95	677,411,424.95	0.00
交易性金融资产	139,188,679.25	139,188,679.25	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00	0.00
应收账款	1,928,255,691.20	1,928,255,691.20	0.00
应收款项融资	0.00	0.00	0.00
预付款项	311,811,958.94	311,811,958.94	0.00
其他应收款	392,894,670.59	392,894,670.59	0.00
存货	8,722,346.50	8,722,346.50	0.00
合同资产	0.00	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	145,790,815.67	145,790,815.67	0.00
流动资产合计	3,604,075,587.10	3,604,075,587.10	0.00
非流动资产：			
债权投资	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产	0.00	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资	35,290,000.00	35,290,000.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00		0.00
投资性房地产	0.00	0.00	0.00
固定资产	4,485,976,205.01	4,485,976,205.01	0.00
在建工程	844,514,622.15	844,514,622.15	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00	0.00
无形资产	489,616,762.59	489,616,762.59	0.00
开发支出	0.00	0.00	0.00
商誉	2,397,904,262.39	2,397,904,262.39	0.00
长期待摊费用	271,141,029.20	271,141,029.20	0.00
递延所得税资产	33,740,037.90	33,740,037.90	0.00
其他非流动资产	70,948,062.72	70,948,062.72	0.00

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产合计	8,629,130,981.96	8,593,840,981.960	0.00
资产总计	12,233,206,569.06	12,233,206,569.06	0.00
流动负债：			0.00
短期借款	424,797,664.69	424,797,664.69	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00	0.00
应付账款	1,106,425,148.33	1,106,425,148.33	0.00
预收款项	117,658,405.98	71,539.12	-117,586,866.86
合同负债	0.00	110,941,687.29	110,941,687.29
应付职工薪酬	22,800,639.56	22,800,639.56	0.00
应交税费	93,606,774.69	93,606,774.69	0.00
其他应付款	203,709,504.14	203,709,504.14	0.00
持有待售负债	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	6,645,179.57	6,645,179.57
流动负债合计	1,968,998,137.39	1,968,998,137.39	0.00
非流动负债：			
长期借款	0.00	0.00	0.00
应付债券	1,380,848,063.24	1,380,848,063.24	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	491,726,199.15	491,726,199.15	0.00
预计负债	0.00	0.00	0.00
递延收益	0.00	0.00	0.00
递延所得税负债	18,485,214.00	18,485,214.00	0.00
其他非流动负债	27,649,295.59	27,649,295.59	0.00
非流动负债合计	1,918,708,771.98	1,918,708,771.98	0.00
负债合计	3,887,706,909.37	3,887,706,909.37	0.00
所有者权益（或股东权益）：			0.00
实收资本（股本）	0.00	0.00	0.00
其他权益工具	1,542,627,179.00	1,542,627,179.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
资本公积	4,479,870,089.55	4,479,870,089.55	0.00

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
减：库存股			0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00	0.00
盈余公积	93,391,154.36	93,391,154.36	0.00
未分配利润	2,232,515,495.01	2,232,515,495.01	0.00
归属于母公司股东权益合计			0.00
少数股东权益	8,348,403,917.92	8,348,403,917.92	0.00
所有者权益合计	-2,904,258.23	-2,904,258.23	0.00
负债和所有者权益总计	8,345,499,659.69	8,345,499,659.69	0.00

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	161,883,451.45	161,883,451.45	0.00
交易性金融资产	139,188,679.25	139,188,679.25	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00	0.00
应收账款	649,939,430.75	649,939,430.75	0.00
应收款项融资	0.00	0.00	0.00
预付款项	93,853,045.95	93,853,045.95	0.00
其他应收款	2,016,456,413.18	2,016,456,413.18	0.00
存货	4,661,988.29	4,661,988.29	0.00
合同资产	0.00	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	43,349,686.17	43,349,686.17	0.00
流动资产合计	3,109,332,695.04	3,109,332,695.04	0.00
非流动资产：	0.00	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产	0.00	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	5,031,884,223.41	5,031,884,223.41	0.00
其他权益工具投资	35,290,000.00	35,290,000.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00	0.00
固定资产	729,418,431.94	729,418,431.94	0.00
在建工程	5,481,805.72	5,481,805.72	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	0.00	0.00	0.00
无形资产	2,608,501.17	2,608,501.17	0.00
开发支出	0.00	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	120,691,180.37	120,691,180.37	0.00
递延所得税资产	2,778,708.69	2,778,708.69	0.00
其他非流动资产	70,948,062.72	70,948,062.72	0.00
非流动资产合计	5,999,100,914.02	5,999,100,914.02	0.00
资产总计	9,108,433,609.06	9,108,433,609.06	0.00
流动负债：			0.00
短期借款	184,797,664.69	184,797,664.69	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00
应付票据	200,000,000.00	200,000,000.00	0.00
应付账款	828,110,248.85	828,110,248.85	0.00
预收款项	72,914,086.35	0.00	-72,914,086.35
合同负债	0.00	68,785,412.25	68,785,412.25
应付职工薪酬	11,071,895.81	11,071,895.81	0.00
应交税费	693,331.20	693,331.20	0.00
其他应付款	112,446,515.38	112,446,515.38	0.00
持有待售负债	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	4,128,674.10	4,128,674.10
流动负债合计	1,410,033,742.28	1,410,033,742.28	0.00
非流动负债：	0.00	0.00	0.00
长期借款	0.00	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
长期应付款	383,700,271.26	383,700,271.26	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00	0.00
递延收益	288,000.00	288,000.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00	0.00
非流动负债合计	383,988,271.26	383,988,271.26	0.00
负债合计	1,794,022,013.54	1,794,022,013.54	0.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）	1,542,627,179.00	1,542,627,179.00	0.00
其他权益工具	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
永续债	0.00	0.00	0.00
资本公积	5,200,576,528.65	5,200,576,528.65	0.00
减：库存股	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00	0.00
盈余公积	93,391,154.36	93,391,154.36	0.00
未分配利润	477,816,733.51	477,816,733.51	0.00
所有者权益合计	7,314,411,595.52	7,314,411,595.52	0.00
负债和所有者权益总计	9,108,433,609.06	9,108,433,609.06	0.00

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	税 率	计税依据
增值税	3%、6%、9%、11%、13%、16%	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%、16.5%、25%	按应纳税所得额计缴

本公司、子公司北京中金云网科技有限公司、北京无双科技有限公司、北京科信盛彩云计算有限公司、北京德信致远科技有限公司和光环新网（上海）信息服务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二级控股子公司光环有云（香港）网络科技有限公司为香港登记公司，企业所得税税率 16.5%，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 2020 年 7 月 31 日经北京市科学技术委员会批准取得编号为 GR202011001181 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 2020 年开始按 15% 征收企业所得税，有效期三年。

（2）本公司子公司北京德信致远科技有限公司于 2020 年 7 月 31 日经北京市科学技术委员会批准取得编号为 GR202011000127 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，北京德信致远科技有限公司自 2020 年开始按 15% 征收企业所得税，有效期三年。

（3）本公司子公司北京中金云网科技有限公司于 2019 年 7 月 15 日经北京市科学技术委员会批准取得编号为 GR201911001143 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，北京中金云网科技有限公司自 2019 年开始按 15% 征收企业所得税，有效期三年。

（4）本公司子公司北京科信盛彩云计算有限公司于 2018 年 9 月 10 日经北京市科学技术委员

会批准取得编号为 GR201811001108 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, 北京科信盛彩云计算有限公司自 2018 年开始按 15%征收企业所得税, 有效期三年。

(5) 本公司子公司光环新网(上海)信息服务有限公司于 2019 年 10 月 8 日经上海市科学技术委员会批准取得编号为 GR201931000547 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, 光环新网(上海)信息服务有限公司自 2019 年开始按 15%征收企业所得税, 有效期三年。

(6) 本公司子公司北京无双科技有限公司于 2020 年 12 月 2 日经北京市科学技术委员会批准取得编号为 GR202011005297 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, 北京无双科技有限公司自 2020 年开始按 15%征收企业所得税, 有效期三年。

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出, “期初”指 2020 年 1 月 1 日, “期末”指 2020 年 12 月 31 日, “本期”指 2020 年度, “上期”指 2019 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	62,851.39	13,544.05
银行存款	1,222,889,432.58	677,397,880.90
合 计	1,222,952,283.97	677,411,424.95
其中: 存放在境外的款项总额		

截止 2020 年 12 月 31 日银行存款余额中募投资金账户余额 42,206,639.56 元。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80,237,890.92	139,188,679.25
其中: 银行理财产品	80,237,890.92	139,188,679.25
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		0.00
合 计	80,237,890.92	139,188,679.25
其中: 重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,872,822,006.66	1,829,088,449.02
1 至 2 年	103,701,610.32	131,998,272.42

账 龄	期末余额	期初余额
2 至 3 年	10,843,549.23	2,390,819.07
3 至 4 年	1,267,769.49	1,598,763.32
4 至 5 年	1,440,098.60	1,211,264.03
5 年以上	602,166.34	1,058,872.87
小 计	1,990,677,200.64	1,967,346,440.73
减：坏账准备	39,663,970.45	39,090,749.53
合 计	1,951,013,230.19	1,928,255,691.20

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	1,990,677,200.64	100.00	39,663,970.45	1.99	1,951,013,230.19
其中：					
组合 1：账龄组合	1,665,641,140.50	83.67	37,800,659.78	2.27	1,627,840,480.72
组合 2：款项性质组合	323,172,749.47	16.23			323,172,749.47
组合 3、特定资产组合	1,863,310.67	0.10	1,863,310.67	100.00	0.00
合 计	1,990,677,200.64	100.00	39,663,970.45	1.99	1,951,013,230.19

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	1,967,346,440.73	100.00	39,090,749.53	1.99	1,928,255,691.20
其中：					
组合 1：账龄组合	1,567,137,676.21	79.66	35,246,693.46	2.25	1,531,890,982.75
组合 2：款项性质组合	398,857,653.85	20.27	2,492,945.40	0.63	396,364,708.45
组合 3、特定资产组合	1,351,110.67	0.07	1,351,110.67	100.00	0.00
合 计	1,967,346,440.73	100.00	39,090,749.53	1.99	1,928,255,691.20

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额
-----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,550,416,188.09	22,455,270.34	1.45%
其中：1-6 个月（坏账计提比例为 0%）	801,907,177.23		0.00%
其他 1 年以内	748,509,010.86	22,455,270.34	3.00%
1—2 年	101,872,206.15	10,187,220.61	10.00%
2—3 年	10,648,261.22	3,194,478.37	30.00%
3—4 年	1,067,769.49	533,884.75	50.00%
4—5 年	1,034,549.21	827,639.37	80.00%
5 年以上	602,166.34	602,166.34	100.00%
合 计	1,665,641,140.50	37,800,659.78	

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,430,230,795.17	19,671,468.06	1.38%
其中：1-6 个月（坏账计提比例为 0%）	774,515,193.06	0.00	0.00%
其他 1 年以内	655,715,602.11	19,671,468.06	3.00%
1—2 年	131,998,272.42	13,199,827.24	10.00%
2—3 年	2,390,819.07	717,245.72	30.00%
3—4 年	1,639,140.68	819,570.34	50.00%
4—5 年	200,333.87	160,267.10	80.00%
5 年以上	678,315.00	678,315.00	100.00%
合 计	1,567,137,676.21	35,246,693.46	

②组合中，按款项性质组合、特定资产组合计提坏账准备的应收账款：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
款项性质组合	323,172,749.47	0.00	0.00	398,857,653.85	2,492,945.40	0.63%
特定资产组合	1,863,310.67	1,863,310.67	100.00%	1,351,110.67	1,351,110.67	100.00%
合 计	325,036,060.14	1,863,310.67	0.57%	400,208,764.52	3,844,056.07	0.96%

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。

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。

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	0.00				0.00
按组合计提坏账准备	39,090,749.53	573,220.92			39,663,970.45
合 计	39,090,749.53	573,220.92			39,663,970.45

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 652,515,709.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 32.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 7,137,220.42 元。

(6) 应收账款质押情况：

子公司北京无双科技有限公司 2020 年 12 月 31 日全部应收账款已设定质押，详见“六、17、短期借款”。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	449,566,610.10	98.13	296,418,185.70	95.06
1—2 年 (含)	5,063,989.14	1.11	9,692,198.84	3.11
2—3 年 (含)	2,960,926.89	0.64	5,573,032.97	1.79
3 年以上	539,310.36	0.12	128,541.43	0.04
合 计	458,130,836.49	100.00	311,811,958.94	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
华信咨询设计研究院有限公司	1,594,849.81	1-2 年	服务尚未提供完毕
益盟股份有限公司	1,421,038.78	2-3 年	广告款余额未结算
北京蓝沧科技有限公司	1,200,000.00	2-3 年	服务尚未提供完毕
北京银联金卡科技有限公司	943,396.21	1-2 年	服务尚未提供完毕
中国信息通信研究院	641,509.44	1-2 年	服务尚未提供完毕
合 计	5,800,794.24		

(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 367,323,706.84 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 80.18%。

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00
其他应收款	494,721,417.13	392,894,670.59
合 计	494,721,417.13	392,894,670.59

(1) 应收利息：无

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	350,366,487.63	351,537,540.49
1 至 2 年	149,961,768.88	27,727,183.13
2 至 3 年	1,846,448.54	22,269,058.95
3 至 4 年	2,296,999.64	1,709,421.89

账 龄	期末余额	期初余额
4 至 5 年	1,561,456.66	189,422.00
5 年以上	360,361.50	1,661,552.84
小 计	506,393,522.85	405,094,179.30
减：坏账准备	11,672,105.72	12,199,508.71
合 计	494,721,417.13	392,894,670.59

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	2,842,428.84	28,952,874.91
押金、保证金	497,739,784.55	347,742,770.60
往来款	5,766,484.04	28,356,908.37
其他	44,825.42	41,625.42
小 计	506,393,522.85	405,094,179.30
减：坏账准备	11,672,105.72	12,199,508.71
合 计	494,721,417.13	392,894,670.59

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额		12,199,508.71		12,199,508.71
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		-527,402.99		-527,402.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		11,672,105.72		11,672,105.72

④本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	12,199,508.71	-527,402.99			11,672,105.72

合 计	12,199,508.71	-527,402.99			11,672,105.72
-----	---------------	-------------	--	--	---------------

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	增资保证金	239,000,000.00	1 年以内、1-2 年	47.20%	0.00
第二名	保证金	123,892,706.94	1 年以内	24.47%	0.00
第三名	保证金	66,000,000.00	1 年以内	13.03%	5,836,000.00
第四名	保证金	20,217,500.00	1 年以内	3.99%	0.00
第五名	保证金	20,000,000.00	1 年以内	3.95%	0.00
合 计	—	469,110,206.94	—	92.64%	5,836,000.00

6、存货

项 目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	9,005,800.55	0.00	9,005,800.55	7,204,935.41	0.00	7,204,935.41
库存商品	811,214.02	0.00	811,214.02	1,517,411.09	0.00	1,517,411.09
合 计	9,817,014.57	0.00	9,817,014.57	8,722,346.50	0.00	8,722,346.50

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	156,834,778.91	137,729,928.49
碳排放指标	35,412.59	276,756.00
预缴税金	9,762,413.18	7,784,131.18
冻结资金（注）	3,354,851.00	0.00
合 计	169,987,455.68	145,790,815.67

注：截止 2020 年 12 月 31 日，本公司子公司北京中金云网科技有限公司取得“投贷奖”奖励奖金 3,500,000.00 元，其中冻结资金 1,750,000.00 元。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司子公司北京无双科技有限公司由于客户问题被冻结资金 1,604,851.00 元，截止报告日，该资金已解冻。

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
小 计						
二、联营企业						
北京长城光环宽带网络技术有限公司	0.00					
杭州光环云数据有限公司	0.00					
青岛光环启创管理咨询中心（有限合伙）	0.00					
小 计	0.00					
合 计	0.00					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小 计					
二、联营企业					
北京长城光环宽带网络技术有限公司				0.00	811,046.07
杭州光环云数据有限公司				0.00	0.00
青岛光环启创管理咨询中心（有限合伙）				0.00	0.00
小 计				0.00	811,046.07

(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) 杭州光环云数据有限公司和青岛光环启创管理咨询中心（有限合伙）为控股二级子公司光环云数据有限公司投资设立的联营企业，暂未开展经营活动。

9、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
北京亚太中立信息技术有限公司	15,290,000.00	15,290,000.00
北京柘量投资中心（有限合伙）	16,834,546.04	20,000,000.00

项 目	期末余额	期初余额
数据堂（北京）科技股份有限公司	1,015,378.63	0.00
北京蓝杞数据科技有限公司	3,430,000.00	0.00
合 计	36,569,924.67	35,290,000.00

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京亚太中立信息技术有限公司	638,842.11	1,283,170.14			不以出售为目的	
北京柘量投资中心（有限合伙）	2,098,275.46	2,098,275.46			不以出售为目的	
数据堂（北京）科技股份有限公司	0.00	0.00	4,554,621.37		不以出售为目的	
北京蓝杞数据科技有限公司	0.00	0.00	0.00		不以出售为目的	
合 计	2,737,117.57	3,381,445.60	4,554,621.37			

10、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	4,654,250,113.35	4,485,976,205.01
固定资产清理	0.00	0.00
合 计	4,654,250,113.35	4,485,976,205.01

(1) 固定资产情况

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	2,564,629,973.97	2,242,472,815.47	982,293,452.65	12,591,769.17	31,225,907.92	5,833,213,919.18
2、本期增加金额	364,836,299.71	279,272,070.34	6,688,722.89	1,124,027.26	938,760.64	652,859,880.84
（1）购置	-	629,495.68	4,807,696.32	460,247.26	841,100.64	6,738,539.90
（2）在建工程转入	294,416,586.30	278,642,574.66	1,881,026.57			574,940,187.53
（3）企业合并增加				663,780.00	97,660.00	761,440.00
（4）其他	70,419,713.41					70,419,713.41
3、本期减	4,763,270.77	11,236,214.29	5,386,221.60	109,524.30	4,506,871.30	26,002,102.26

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
少金额						
(1) 处置或报废	-	11,236,214.29	5,386,221.60	109,524.30	4,506,871.30	21,238,831.49
(2) 其他	4,763,270.77					4,763,270.77
4、期末余额	2,924,703,002.91	2,510,508,671.52	983,595,953.94	13,606,272.13	27,657,797.26	6,460,071,697.76
二、累计折旧						
1、期初余额	302,009,521.23	619,774,479.52	401,987,658.93	6,476,937.90	16,989,116.59	1,347,237,714.17
2、本期增加金额	65,872,272.06	214,775,913.82	183,252,642.80	1,473,862.08	2,936,594.03	468,311,284.79
(1) 计提	65,872,272.06	214,775,913.82	183,252,642.80	1,131,607.73	2,843,817.03	467,876,253.44
(2) 企业合并增加				342,254.35	92,777.00	435,031.35
3、本期减少金额		6,704,084.36	2,285,326.74	63,314.47	674,688.98	9,727,414.55
(1) 处置或报废		6,704,084.36	2,285,326.74	63,314.47	674,688.98	9,727,414.55
(2) 其他						
4、期末余额	367,881,793.29	827,846,308.98	582,954,974.99	7,887,485.51	19,251,021.64	1,805,821,584.41
三、减值准备						
四、账面价值						
1、期末账面价值	2,556,821,209.62	1,682,662,362.54	400,640,978.95	5,718,786.62	8,406,775.62	4,654,250,113.35
2、年初账面价值	2,262,620,452.74	1,622,698,335.95	580,305,793.72	6,114,831.27	14,236,791.33	4,485,976,205.01

(2) 公司本期无暂时闲置的固定资产。

(3) 公司本期无融资租赁租入的固定资产。

(4) 公司本期经营租赁租出的固定资产情况。

本公司之子公司北京中金云网科技有限公司本期通过经营租赁租出的固定资产期末账面价值 43,511,482.55 元。

本公司之子公司北京科信盛彩云计算有限公司本期通过经营租赁租出的固定资产期末账面价值 60,540,758.90 元。

(5) 公司本期无未办妥产权证书的固定资产情况

(6) 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以其坐落于北京经济技术开发区博兴八路 1 号 1 幢、2 幢和 3 幢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 0011007 号)、北京经济技术开发区博兴八路 1 号院 4 号楼-1 至 5 层 101 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(2018)开不动产权第 0013938 号)设定抵押,抵押期限 2019 年 8 月 29 日至 2034 年 9 月 30 日,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”。

11、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	747,613,064.59	844,514,622.15
工程物资	0.00	0.00
合 计	747,613,064.59	844,514,622.15

(1) 在建工程情况

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
燕郊光环云谷二期项目	5,667,527.85		5,667,527.85	29,926,715.10		29,926,715.10
上海嘉定绿色云计算基地(二期)	173,909,641.14		173,909,641.14	39,432,282.00		39,432,282.00
房山绿色云计算基地(一期)	138,114,173.26		138,114,173.26	429,994,483.61		429,994,483.61
房山绿色云计算基地(二期)	190,200,860.46		190,200,860.46	122,362,750.78		122,362,750.78
亦庄绿色云计算基地	182,474,593.68		182,474,593.68	211,150,233.39		211,150,233.39
待安装设备	9,383,382.60		9,383,382.60	6,518,388.61		6,518,388.61
数据中心改造	25,828,377.90		25,828,377.90	5,129,768.66		5,129,768.66
长沙绿色云计算基地(一期)	8,580.19		8,580.19			
天津宝坻数据中心项目	22,025,927.51		22,025,927.51			
合 计	747,613,064.59	0.00	747,613,064.59	844,514,622.15	0.00	844,514,622.15

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
燕郊光环云谷二期项目	228,440,400.00	29,926,715.10	29,346,745.48	47,185,265.12	6,420,667.61	5,667,527.85

上海嘉定绿色云计算基地（二期）	1,160,200,000.00	39,432,282.00	172,413,801.04	0.00	37,936,441.90	173,909,641.14
房山绿色云计算基地（一期）	1,401,285,000.00	429,994,483.61	183,195,394.10	459,935,341.85	15,140,362.60	138,114,173.26
房山绿色云计算基地（二期）	1,178,147,500.00	122,362,750.78	67,838,109.68	0.00	0.00	190,200,860.46
亦庄绿色云计算基地	1,170,550,000.00	211,150,233.39	18,039,792.58	17,892,309.85	28,823,122.44	182,474,593.68
待安装设备	0.00	6,518,388.61	15,702,424.91	10,779,510.11	2,057,920.81	9,383,382.60
数据中心改造	0.00	5,129,768.66	145,553,260.88	39,147,760.60	85,706,891.04	25,828,377.90
长沙绿色云计算基地（一期）	3,463,800,000.00	0.00	8,580.19	0.00	0.00	8,580.19
天津宝坻数据中心项目		0.00	22,025,927.51	0.00	0.00	22,025,927.51
合 计	8,602,422,900.00	844,514,622.15	654,124,036.37	574,940,187.53	176,085,406.4	747,613,064.59

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
燕郊光环云谷二期项目	100.00					募集资金
上海嘉定绿色云计算基地（二期）	18.26		4,537,101.21	4,537,101.21	5.00	金融机构贷款
房山绿色云计算基地（一期）	82.00		0.00	0.00		募集资金
房山绿色云计算基地（二期）	16.14		6,109,113.41	4,700,693.35	5.00	金融机构贷款
亦庄绿色云计算基地	80.41		19,238,379.98	1,594,159.48	4.44	金融机构贷款
待安装设备						自筹
数据中心改造						自筹
长沙绿色云计算基地（一期）						自筹
天津宝坻数据中心项目						自筹
合 计			29,884,594.60	10,831,954.04		

(3) 本期无计提在建工程减值准备情况

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	505,434,384.19	9,528,668.41	970,465.52	30,774,759.79	546,708,277.91
2.本期增加金额	227,108,620.40	4,993,919.24			232,102,539.64

项 目	土地使用权	办公软件	专利技术	著作权	合 计
(1) 购置	75,497,961.87	4,980,044.24			80,478,006.11
(2) 企业合并范围变化增加	113,674,216.63	13,875.00			113,688,091.63
(3) 其他	37,936,441.90				37,936,441.90
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	732,543,004.59	14,522,587.65	970,465.52	30,774,759.79	778,810,817.55
二、累计摊销					
1.期初余额	48,350,860.12	5,669,429.12	568,480.25	2,502,745.83	57,091,515.32
2.本期增加金额	14,149,525.35	2,214,030.15	148,987.80	660,832.20	17,173,375.50
(1) 计提	14,149,525.35	2,200,155.15	148,987.80	660,832.20	17,159,500.50
(2) 企业合并范围变化增加		13,875.00			13,875.00
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	62,500,385.47	7,883,459.27	717,468.05	3,163,578.03	74,264,890.82
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	670,042,619.12	6,639,128.38	252,997.47	27,611,181.76	704,545,926.73
2.期初账面价值	457,083,524.07	3,859,239.29	401,985.27	28,272,013.96	489,616,762.59

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) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

		计提	其他	处置	其他	
北京无双科技有限公司	0.00					0.00
北京中金云网科技有限公司	0.00					0.00
北京瑞科新网科技有限公司	0.00					0.00
合 计	0.00					0.00

(3) 商誉形成的原因

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。

(4) 商誉的减值测试过程

与并购中金云网形成的商誉相关的资产组账面价值 199,081.47 万元，包含商誉资产组金额为 394,315.70 万元。与并购无双科技形成的商誉相关的资产组账面价值 87,085.06 万元，包含商誉的资产组金额为 131,471.93 万元。公司商誉减值测试时所使用的资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所使用的资产组一致，范围包括流动资产、固定资产、无形资产、完全商誉、其他资产（除递延所得税资产外）、流动负债六大类型。

①中金云网减值判断：2016 年-2018 年，中金云网已完成重大资产重组业绩承诺，实际完成情况如下：

项目	2016 年度	2017 年度	2018 年度	合计
业绩承诺数	13,000.00	21,000.00	29,000.00	63,000.00
实际盈利数	15,058.01	22,037.22	28,158.69	65,253.92
完成率（%）	115.83%	104.94%	97.10%	103.58%

本公司对并购中金云网形成的商誉在期末进行了减值测试，公司确定了与商誉相关的资产组，

以全部资产负债剔除非经营性资产、非经营性负债和负息负债做为与商誉相关的资产组，资产组与商誉的初始确认及以后年度进行减值测试时的资产组业务内涵相同，保持了一致性。公司聘请中铭国际资产评估（北京）有限责任公司对该资产组可收回金额进行了评估并出具了中铭评报字[2021]第 1006 号评估报告，在本期对商誉进行减值测试时，可收回金额按照评估结果确定。

评估报告基于该资产组过去的业绩、公司对市场发展的预期估计等预测该资产组未来现金流量，将 2021 年至 2025 年确定为明确的预测期，2026 年后为永续预测期，本次评估永续期增长率谨慎考虑按 2024 至 2025 年的增长水平计取，即永续期增长率取 1.6%，折现率为 12.76%。

根据该评估报告，北京中金云网科技有限公司的与商誉相关的资产组预计可收回金额为 443,600.00 万元，高于相关的资产组公允价值和商誉的合计数 394,315.70 万元，未发生减值，故期末未计提减值准备。

②无双科技减值判断：2015 年-2017 年，北京无双科技有限公司已完成重大资产重组业绩承诺，实际完成情况如下：

项目	2015 年度	2016 年度	2017 年度	合计
业绩承诺数	3,500.00	4,550.00	5,915.00	13,965.00
实际盈利数	3,607.91	4,840.47	8,445.68	16,894.06
完成率（%）	103.08%	106.38%	142.78%	120.97%

本公司对并购无双科技形成的商誉在期末进行了减值测试，公司确定了与商誉相关的资产组，以全部资产负债剔除非经营性资产、非经营性负债和负息负债做为与商誉相关的资产组，资产组与商誉的初始确认及以后年度进行减值测试时的资产组业务内涵相同，保持了一致性。公司聘请中铭国际资产评估（北京）有限责任公司对该资产组可收回金额进行了评估并出具了中铭评报字[2021]第 1005 号评估报告，在本期对商誉进行减值测试时，可收回金额按照评估结果确定。

评估报告基于该资产组过去的业绩、公司对市场发展的预期估计等预测该资产组未来现金流量，将 2021 年至 2025 年确定为明确的预测期，2026 年后为永续预测期，永续期增长率参照近十年平均 CPI 水平取 2.6%，折现率为 17.05%。

根据该评估报告，北京无双科技有限公司的与商誉相关的资产组预计可收回金额为 135,700.00 万元，高于相关的资产组公允价值和商誉的合计数 131,471.93 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，与商誉相关的资产为房屋建筑物，账面金额 2,261.64 万元。先对该房屋建筑物进行减值测试，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	本期摊销金额	其他减少	期末余额
机房装修	142,591,554.34	28,633,326.95	10,604,412.76		160,620,468.53
办公装修	55,518,593.38	1,763,108.58	4,166,382.34		53,115,319.62
管井租赁	7,652,106.60	0.00	1,129,583.82		6,522,522.78
数据中心改造	48,167,568.81	144,240,799.03	18,081,641.47		174,326,726.37
认建认养项目	17,211,206.07	105,994,905.66	2,504,055.73		120,702,056.00
合 计	271,141,029.20	280,632,140.22	36,486,076.12	0.00	515,287,093.30

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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	51,376,076.17	7,686,204.74	51,290,258.24	9,477,752.03
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	67,086,850.32	16,771,712.58	9,997,004.40	2,499,371.10
无形资产	66,508,809.99	9,976,321.50	85,565,031.44	21,641,257.86
合 计	185,782,782.55	34,555,895.73	147,663,340.15	33,740,037.90

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	103,571,552.09	16,196,531.57	107,289,125.00	19,407,273.08
加速折旧	74,662,701.72	18,665,675.43	54,946,816.73	8,242,022.51
合 计	178,234,253.81	34,862,207.00	162,235,941.73	27,649,295.59

16、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付购房款	68,880,855.16	70,948,062.72
合 计	68,880,855.16	70,948,062.72

说明：（1）光环新网公司分别在 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 2020 年 12 月 31 日累计摊销金额 8,656,492.84 元，摊销后余额 32,978,387.16 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 2018 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 2020 年 12 月 31 日摊销金额 5,128,924.00 元，摊销后余额 35,902,468.00 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。

17、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	1,036,653,430.97	384,797,664.69
合 计	1,076,653,430.97	424,797,664.69

说明：

(1) 2020 年 6 月 3 日，北京无双科技有限公司与浦发硅谷银行签订《流动资金借款合同》借款肆仟万元整，借款期限 1 年，同时签订《应收账款质押协议（最高额）》以全部应收账款作为该借款合同的质押，期间为 2019 年 6 月 3 日至 2021 年 12 月 2 日止，并签订了《应收账款质押登记协议》，对应收账款进行质押登记。截至 2020 年 12 月 31 日，贷款余额为 40,000,000.00 元。

(2) 2020 年 4 月 27 日，公司与招商银行股份有限公司北京建国路支行签订授信协议，由耿殿根作为连带责任保证人，授信额度为人民币壹亿元，期限 1 年。截至 2020 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 100,000,000.00 元。

(3) 公司分别在 2019 年 3 月 28 日、2019 年 11 月 6 日与华夏银行股份有限公司北京长安支行签订最高额融资合同，由耿殿根作为连带责任保证人，最高融资额度为人民币贰亿元，期限 1 年。截至 2020 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 120,000,000.00 元。

(4) 2020 年 4 月 29 日，公司与中国民生银行股份有限公司北京分行签订综合授信合同，由耿殿根作为连带责任保证人，授信额度为人民币贰亿元整，期限 1 年。截至 2020 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额 150,000,000.00 元。

(5) 2020 年 6 月 5 日，公司与工商银行北京经济技术开发区支行签订借款合同，由耿殿根作为

连带责任保证人，借款金额为人民币叁亿元整，期限1 年。截至2020年12月31日，该合同项下借款余额为88,384,574.59元。

(6) 2019年5月6日，公司与北京银行股份有限公司红星支行签订综合授信合同，由百汇达及耿殿根作为连带责任保证人，授信额度为人民币壹亿元，期限2年。截至2020年12月31日，该合同项下借款余额100,000,000.00元。

(7) 2020 年4 月21日，公司与兴业银行股份有限公司北京玉泉路支行签订流动资金贷款协议，由耿殿根作为连带责任保证人，贷款金额人民币2,000万元，期限1年。截至2020年12月31日，该合同项下借款余额为20,000,000.00元。

(8) 2020 年5 月22 日，公司与兴业银行股份有限公司北京分行签订商业汇票银行承兑合同，由耿殿根作为连带责任保证人。截至2020年12月31日，该合同项下借款余额为80,000,000.00元。

(9) 2020 年4 月27 日，公司与恒丰银行股份有限公司北京分行签订综合授信额度合同，由耿殿根作为连带责任保证人，授信额度为人民币伍仟万元整，期限1年。2020年12月31日，该合同项下借款余额50,000,000.00元。

(10) 2020 年4 月24 日，公司与平安银行股份有限公司北京分行签订综合授信额度合同，由耿殿根作为连带责任保证人，授信额度为人民币壹亿伍仟万元整，期限1 年。2020年12月31日，该合同项下借款余额为75,000,000.00元。

(11) 2020 年4 月23 日，公司与北京中关村银行股份有限公司签订电子商业汇票承兑协议，由耿殿根作为连带责任保证人，授信承兑额度为人民币100,000,000.00元，期限1年。2020年12月31日，该合同项下借款余额100,000,000.00元。

(12) 2020年11月26日北京光环新网科技股份有限公司与交通银行股份有限公司北京通州分行签订流动资金借款合同，合同约定授信额度1亿元，授信期限自2020年11月26日至2021年3月11日。截止到2020年12月31日，该合同项下借款余额为3,268,856.38元。

(13) 2020年11月20日北京光环新网科技股份有限公司与宁波银行股份有限公司北京分行签订开立国内信用证总协议，信用证金额50,000,000.00万元，信用证有效期2021年2月28日。截至2020年12月31日，该合同项下借款余额为50,000,000.00元。

(14) 2019年5月22日，公司与宁波银行股份有限公司北京分行签订承兑总协议，由耿殿根作为连带责任保证人，截至2020年12月31日，该合同项下借款余额为100,000,000.00元。

18、应付账款

(1) 按项目列示

项 目	期末余额	期初余额
带宽使用费	67,144,497.53	114,640,090.17
工程款	152,197,753.27	122,039,529.56
服务费	710,074,278.58	775,329,034.84
设备款	43,500,852.16	87,179,017.44
材料费	6,903,325.78	7,091,939.53
监理费	758,377.36	145,536.79
其他	2,735,343.18	0.00
合 计	983,314,427.86	1,106,425,148.33

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末金额	未偿还或结转的原因
北京博威能源科技股份有限公司	11,553,811.92	工程尚未结算
北京国电天昱电力工程有限公司	4,183,241.56	工程尚未结算
江苏柯瑞机电工程股份有限公司	3,886,509.51	工程尚未结算
北京中宜诚装饰有限公司	2,120,498.75	工程尚未结算
北京市第三建筑工程有限公司	1,920,133.37	质保金
天津博威动力设备有限公司	1,811,723.34	工程尚未结算
北京明源互动科技有限公司	1,275,658.93	广告投放款未结算
合 计	26,751,577.38	

19、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		71,539.12
1-2 年（含 2 年）	36,874.12	
合 计	36,874.12	71,539.12

(2) 按项目列示

项 目	期末余额	期初余额
预收房租	36,874.12	71,539.12
合 计	36,874.12	71,539.12

(3) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
皓环信息咨询中心	36,874.12	合同执行中
合 计	36,874.12	—

20、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收云计算及相关服务款	89,949,704.91	47,021,246.54

项 目	期末余额	期初余额
预收 IDC 及其相关服务款	58,818,887.13	63,920,440.75
合 计	148,768,592.04	110,941,687.29

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,301,323.66	212,455,074.29	212,604,698.11	21,151,699.84
二、离职后福利-设定提存计划	1,499,315.90	3,597,702.24	5,121,965.00	-24,946.86
三、辞退福利	0.00	280,140.00	280,140.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	
合 计	22,800,639.56	216,332,916.53	218,006,803.11	21,126,752.98

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,331,256.05	179,714,203.91	179,628,510.62	19,416,949.34
二、职工福利费	194,027.50	421,893.62	615,921.12	0.00
三、社会保险费	999,535.31	13,000,465.71	12,912,163.66	1,087,837.36
其中：1.基本医疗保险费	929,788.79	12,560,694.47	12,434,075.51	1,056,407.75
2.补充医疗保险费		201,330.00	201,330.00	0.00
3.工伤保险费	45,290.17	46,986.77	71,612.43	20,664.51
4.生育保险费	24,456.35	191,454.47	205,145.72	10,765.10
四、住房公积金	200,384.00	17,389,315.00	17,378,804.00	210,895.00
五、工会经费和职工教育经费	576,120.80	1,929,196.05	2,069,298.71	436,018.14
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	21,301,323.66	212,455,074.29	212,604,698.11	21,151,699.84

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,432,232.16	3,458,100.60	4,915,635.73	-25,302.97
2、失业保险费	67,083.74	139,601.64	206,329.27	356.11
合 计	1,499,315.90	3,597,702.24	5,121,965.00	-24,946.86

22、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	27,503,396.13	37,527,909.26
城市维护建设税	3,212,766.94	2,976,399.63
教育费附加	1,389,490.51	1,288,127.84
地方教育费附加	924,605.64	860,508.98

个人所得税	1,278,548.59	1,351,144.31
企业所得税	32,733,463.17	49,356,397.86
印花税	455,345.47	246,286.81
城镇土地使用税	20,327.59	0.00
房产税	158,709.20	0.00
合 计	67,676,653.24	93,606,774.69

23、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	2,120,327.76	2,206,836.79
其他应付款	237,569,992.18	201,502,667.35
合 计	239,690,319.94	203,709,504.14

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,120,327.76	2,094,273.17
短期借款应付利息	0.00	112,563.62
合 计	2,120,327.76	2,206,836.79

(2) 其他应付款**①按款项性质列示其他应付款**

项目或单位名称	期末余额	期初余额
股权收购款	2,000,000.00	15,980,000.00
往来款	2,451,579.38	2,036,206.53
押金、保证金	230,643,386.64	181,101,312.56
社会保险费	1,114,527.95	913,823.23
其他	1,360,498.21	1,471,325.03
合 计	237,569,992.18	201,502,667.35

②账龄超过 1 年的大额其他应付款的说明

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
携程旅游信息技术（上海）有限公司	13,979,248.49	保证金未结算
北京中公教育科技有限公司	11,400,000.00	保证金未结算
北京融七牛信息技术有限公司	11,000,000.00	保证金未结算
北京凌众时代广告有限公司	10,250,000.00	保证金未结算
瑞庭网络技术（上海）有限公司	9,604,000.00	保证金未结算
香奈儿（中国）贸易有限公司	9,520,000.00	保证金未结算
五八同城信息技术有限公司	9,310,000.00	保证金未结算
德信无线通讯科技（北京）有限公司	2,000,000.00	股权收购尾款
合 计	77,063,248.49	

24、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	8,963,731.66	6,645,179.57
合 计	8,963,731.66	6,645,179.57

25、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,337,567,466.57	1,380,848,063.24
合 计	1,337,567,466.57	1,380,848,063.24

说明：（1）2019 年 8 月 29 日，本公司与子公司北京中金云网科技有限公司作为共同借款人，与工商银行经济开发区支行签订 2019（亦庄）字 00156 号经营性物业支持借款合同，该借款合同项下总贷款金额 15 亿元，借款期限 15 年。以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 1 幢、2 幢 3 幢房产（不动产权编号：京（2016）开发区不动产权第 0011007 号）、北京经济技术开发区博兴八路 1 号院 4 号楼-1 至 5 层 101 等 3 套（不动产权编号：京（2016）开不动产权第 0013938 号）设定抵押，以融资期内北京数据中心项目实现的经营收入设定质押，并由耿殿根个人承担无限连带责任保证担保。截止 2020 年 12 月 31 日贷款本金余额 907,791,167.29 元。

（2）2018 年 7 月 11 日，公司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《固定资产支持融资借款合同》（编号：0020000094-2018 年（亦庄）字 00093 号），公司以所有的位于北京经济技术开发区瑞合西二路 6 号院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）为抵押，保证人为北京光环新网科技股份有限公司及自然人耿殿根，合同项下借款金额为 62,000 万元整，借款期限为 10 年，截止 2020 年 12 月 31 日，该公司贷款余额 429,776,299.28 元。

26、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	357,831,913.86	491,726,199.15
合 计	357,831,913.86	491,726,199.15

按款项性质列示长期应付款：

项 目	期末余额	期初余额
应付租赁款	76,764,114.58	108,025,927.89
分期付款购买固定资产	281,067,799.28	383,700,271.26
合 计	357,831,913.86	491,726,199.15

说明：

（1）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。

（2）公司全资子公司光环云谷科技有限公司承租智达云创（三河）科技有限公司厂房及场地用于燕郊光环云谷一期项目，合同总金额 60,713,917.50 元，租赁期间自 2013 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，每半年支付一次租金。截至 2020 年 12 月 31 日，剩余租赁付款额（不含税）8,640,686.55 元。

（3）公司全资子公司光环云谷科技有限公司承租智达云创（三河）科技有限公司厂房及场地用于燕郊光环云谷二期项目，合同总金额 151,408,606.60 元，租赁期间自 2017 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日，每半年支付一次租金。截至 2020 年 12 月 31 日，剩余租赁付款额（不含税）79,009,989.72 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
政府补助	288,000.00	0.00	192,000.00	96,000.00	见说明（1）
上海环川冷热电三联供项目	18,197,214.00	-4,763,270.77	335,848.56	13,098,094.67	见说明（2）
加计扣除进项税		5,752,311.66		5,752,311.66	
合 计	18,485,214.00	989,040.89	527,848.56	18,946,406.33	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产/收 益相关
互联网数据服务一体化	288,000.00		192,000.00			96,000.00	与资产相 关
合 计	288,000.00		192,000.00			96,000.00	

说明：（1）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。

（2）子公司光环新网（上海）信息服务有限公司与上海环川实业投资有限公司签订了《土地及房屋租赁协议》，约定上海环川实业投资有限公司投资建设的三联供系统相关的房屋及构筑物的所有权由光环新网（上海）信息服务有限公司享有，光环新网（上海）信息服务有限公司同意并确保由上海环川实业投资有限公司在合作期及延长期内无偿租赁并使用其投资建设的三联供

系统相关的房屋及构筑物。光环新网（上海）信息服务有限公司取得相关不动产权证书，按照相关房屋及构筑物建造成本计入固定资产和递延收益，按期进行摊销。本期将账面价值和房产税计税基础调整一致，同时减少固定资产原值和递延收益 4,763,270.77 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	1,542,627,179.00				512,742.00	512,742.00	1,543,139,921.00

说明：2020年1月1日至2020年4月7日，公司首期股票期权激励计划第三个行权期内激励对象共自主行权512,742份，总股本由1,542,627,179股增加至1,543,139,921股。本公司于2020年5月19日办理了工商变更登记。

29、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	4,474,332,266.95	11,639,982.99	0.00	4,485,972,249.94
其他资本公积	5,537,822.60	8,660,359.93	7,605,611.91	6,592,570.62
合 计	4,479,870,089.55	20,300,342.92	7,605,611.91	4,492,564,820.56

本期增减变动情况、变动原因说明

（1）股本溢价变动原因：

2020年1月1日至2020年4月7日，公司首期股票期权激励计划第三个行权期内激励对象共自主行权512,742份，累计注销已授予未行权的股票期权918,000份，合计增加资本公积（股本溢价）11,639,982.99元。

（2）其他资本公积变动原因：

①报告期内开域国际控股有限公司向子公司无双科技增资2,500万元持有无双科技2.924%的股权，向二级子公司新光环无双增资200万元持有新光环无双16.67%的股权，增资价款低于享有无双科技净资产份额减少资本公积486,564.99元，增资价款低于享有新光环无双净资产份额减少资本公积4,203,378.73元。

报告期内公司对子公司无双科技持股比例从100%变为97.076%，由此影响子公司北京光环凯旋的股权，增资额变动导致其资本公积减少2,554.04元。

②报告期内转让子公司光环有云（北京）网络服务有限公司30%股权，转让价款高于享有光环有云（北京）网络服务有限公司净资产份额增加资本公积5,940,679.25元。

③报告期内控股二级子公司青岛光环启云数据科技有限公司接受青岛十方融创创业投资中心（有限合伙）、杭州云驰创业投资合伙企业（有限合伙）增资，产生资本溢价14,045,000.00元，公

司按照持股比例享有子公司的权益变动增加资本公积 2,719,680.68 元。

④报告期公司首期股票期权激励计划激励对象累计行权 512,742 份，累计注销已授予未行权的股票期权 918,000 份，累计减少其他资本公积 2,913,114.15 元。

30、其他综合收益

项目	上年末 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期 所得税前发 生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益 (或留存收 益)	减： 所得 税费 用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-4,554,621.37			-881,959.11	-3,672,662.26	-881,959.11
其中：重新计量设定受益计划变动额							
其他权益工具投资公允价值变动		-4,554,621.37			-881,959.11	-3,672,662.26	-881,959.11
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他综合收益合计		-4,552,621.27			-881,959.11	-3,672,662.2	-881,959.11

31、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	93,391,154.36	20,543,330.39	0.00	113,934,484.75
合 计	93,391,154.36	20,543,330.39	0.00	113,934,484.75

32、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	2,232,515,495.01	1,453,336,132.25
调整年初未分配利润（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,232,515,495.01	1,453,336,132.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	912,944,269.42	824,590,767.43
处置非交易性权益工具投资利得		528,394.74
减：提取法定盈余公积	20,543,330.39	15,115,880.99
应付普通股股利	30,862,798.42	30,823,918.42

项 目	本期金额	上期金额
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,094,053,635.62	2,232,515,495.01

(2) 利润分配情况的说明

公司于 2020 年 4 月 16 日召开的 2019 年度股东大会审议通过了《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》，以公司总股本 1,543,139,921 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.20 元人民币（含税），合计派发现金股利 30,862,798.42 元（含税）。

33、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	7,469,003,167.40	5,897,316,415.94	7,083,526,577.15	5,566,953,322.51
其他业务收入	7,148,832.53	1,291,687.03	13,646,033.08	1,502,507.16
合 计	7,476,151,999.93	5,898,608,102.97	7,097,172,610.23	5,568,455,829.67

(2) 本期合同产生的收入情况

合同分类	IDC 及其增值服务	云计算及相关服务	互联网宽带接入服务	IDC 运营管理服务	其他
按经营地区分类					
其中：					
北京	1,221,303,662.19	5,447,926,181.04	54,711,405.47	180,235,952.80	29,801,558.88
河北	213,486,614.69	5,203,796.57			0.00
香港	620,117.79	31,848,061.26			0.00
上海	232,259,557.19	58,755,092.05			0.00
合计	1,667,669,951.86	5,543,733,130.92	54,711,405.47	180,235,952.80	29,801,558.88
按行业性质分					0.00
其中：					0.00
电信服务业	1,667,669,951.86	5,543,733,130.92	54,711,405.47	180,235,952.80	0.00
其他					29,801,558.88
合计	1,667,669,951.86	5,543,733,130.92	54,711,405.47	180,235,952.80	29,801,558.88
按合同履约义务分类					0.00
其中：					0.00
在某一段时间内确认	1,667,669,951.86	5,543,733,130.92	54,711,405.47	180,235,952.80	29,801,558.88
合 计	1,667,669,951.86	5,543,733,130.92	54,711,405.47	180,235,952.80	29,801,558.88

公司主要收入来源分为互联网宽带接入服务、IDC 及其增值服务、IDC 运营管理服务、云计算及相关服务及其他服务。公司提供的各项服务通常构成单项履约义务，并属于在某一时段内履

行的履约义务。公司签订的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。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，公司每月按照固定的单价和实际服务量向客户发出账单，并经客户核对确认。

公司本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,640,254,398.29 元，其中 589,089,103.83 元预计将于 2021 年度确认收入，326,159,240.83 元预计将于 2022 年度确认收入，200,039,436.97 元预计将于 2023 年度确认收入。

公司对于本报告期末已签订的敞口合同，有权对该履约义务下已转让的服务向客户发出账单，且账单金额能够代表公司累计至今已履约部分转移客户的价值，按照新收入准则允许的简化实务操作方法，未统计分摊至剩余履约义务的交易价格相关信息。

34、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,246,956.64	2,281,709.89
教育费附加	971,430.16	996,466.12
地方教育费附加	645,814.32	664,310.71
房产税	23,118,417.67	20,697,474.59
土地使用税	787,993.22	580,001.71
车船使用税	30,386.67	30,510.00
印花税	5,232,649.30	1,343,917.40
合 计	33,033,647.98	26,594,390.42

35、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,876,461.12	40,436,503.97
广告宣传费	971,972.37	362,305.14
业务招待费	1,781,568.37	1,759,109.37
办公费	164,585.65	136,683.25
交通差旅费	803,742.94	1,373,001.85
折旧摊销费	34,596.74	15,447.29
销售佣金	5,283,347.90	21,004,973.28
其他	808,103.28	977,963.35
合 计	36,724,378.37	66,065,987.50

36、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	73,723,058.96	77,798,815.21
房租、物业管理费	11,911,771.75	13,151,113.57
业务招待费	14,816,702.03	13,771,699.26

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	18,963,700.73	18,089,596.50
交通差旅费	5,442,963.06	5,450,818.59
折旧摊销费	32,809,083.05	20,584,377.81
广告费	119,626.17	259,847.82
税费	261,425.98	97,609.32
审计、评估、咨询费	8,937,942.56	4,281,825.53
董事会会费	288,000.00	288,000.00
维修费	7,471,830.71	12,684,646.86
股权激励费用	0.00	290,006.91
其他	6,745,117.89	5,565,188.99
合 计	181,491,222.89	172,313,546.37

37、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	76,684,294.77	81,888,766.03
折旧摊销费	36,502,311.86	32,659,513.56
宽带使用费	70,538,720.08	80,870,394.30
外购服务费	17,693,446.19	31,744,613.84
其他	16,361,064.66	9,735,622.10
合 计	217,779,837.56	236,898,909.83

38、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	107,879,988.18	117,129,925.21
减：利息收入	9,508,986.37	5,404,595.88
利息净支出	98,371,001.81	111,725,329.33
汇兑损失	60,673.29	723.45
减：汇兑收益	39,570.34	-228.16
汇兑净损失	21,102.95	951.61
金融机构手续费	2,336,025.86	959,282.87
合 计	100,728,130.62	112,685,563.81

39、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	1,270,360.20	52,924.84
个税手续费返还	345,153.14	146,143.68
进项税加计扣除	18,308,514.72	16,025,377.57
科技创新专项资金	0.00	400,000.00
廊坊市科技局对小巨人企业的资金奖励	0.00	100,000.00

廊坊市科技局对 2017 年度新认定高新技术企业资金奖励	0.00	200,000.00
北京市用能单位节能改造	0.00	255,704.00
培训补贴	53,000.00	0.00
所得税税费返还	277,000.00	
失业保险返还	11,629.38	
合 计	20,265,657.44	17,180,150.09

40、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,071,378.91	6,017,280.25
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,737,117.57	6,815,086.28
理财产品在持有期间的投资收益	0.00	
合 计	5,808,496.48	12,832,366.53

41、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	49,211.67	188,679.25
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合 计	49,211.67	188,679.25

42、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,057,780.29	-19,101,642.31
其他应收款坏账损失	1,011,962.37	-7,687,733.64
合 计	-45,817.92	-26,789,375.95

43、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	-1,152,978.20	-643,463.39	-1,152,978.20
合 计	-1,152,978.20	-643,463.39	-1,152,978.20

44、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	计入本年非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

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
政府补助	1,165,040.77	3,180,660.00	1,165,040.77
施侃违反同业竞争赔偿	4,049,400.00	0.00	4,049,400.00
天津市规划和自然资源局宝坻分局土地闲置违约金免除	7,702,940.00	0.00	7,702,940.00
其他	339,188.59	108,624.12	3,340.03
合 计	13,256,569.36	3,289,284.12	12,920,720.80

(2) 政府补助明细

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
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	192,000.00	192,000.00	与资产相关
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	0.00	2,590,000.00	与收益相关
企业并购支持资金	中关村股权投资服务集团有限公司	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	0.00	398,660.00	与收益相关
疫情补贴	西城区社保中心	补助	疫情期间湖北人员滞留临时补贴	33,880.00		与收益相关
招引企业税收奖励	北京市门头沟区龙泉镇人民政府	奖励	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	581,160.77		与收益相关
财政奖励	嘉定区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	358,000.00		与收益相关
合 计				1,165,040.77	3,180,660.00	

45、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	1,546,896.03	0.00	1,546,896.03
对外捐赠支出	190,000.00	0.00	190,000.00
碳排放交易费用	797,947.17	1,019,512.87	0.00

其他	139,251.16	397,417.59	139,251.16
合 计	2,674,094.36	1,416,930.46	1,876,147.19

46、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	155,459,050.15	132,620,743.60
递延所得税费用	6,399,036.30	-10,073,134.17
合 计	161,858,086.45	122,547,609.43

(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	1,043,293,724.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	156,494,058.60
子公司适用不同税率的影响	8,336,510.48
调整以前期间所得税的影响	-410,567.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,150,155.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,026,624.93
本年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	483,078.09
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	5,724,593.36
加速折旧、加计扣除费用的影响	-9,864,770.00
境外所得的影响	-28,346.82
所得税费用	161,858,086.45

47、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,508,986.37	5,404,595.88
往来款项	3,829,497.57	2,559,115.93
收回保证金、押金、备用金	307,407,410.55	209,406,459.55
收到政府补助	9,950,892.68	10,045,368.95
其他	8,551,765.06	2,549,426.52
合 计	339,248,552.23	229,964,966.83

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	88,332,837.49	138,471,451.73
往来款项	8,320,968.68	3,594,945.00
支付押金、保证金、备用金	183,467,474.69	277,166,052.45
其他	2,036,013.93	148,384.22
合 计	282,157,294.79	419,380,833.40

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	31,818,378.61	24,400,192.41
融资费用	0.00	35,000,000.00
贷款保证金及手续费	41,417,069.34	0.00
合 计	73,235,447.95	59,400,192.41

48、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	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	881,435,637.56	796,251,483.39
加:资产减值损失	45,817.92	26,789,375.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	469,943,461.04	416,780,748.67
无形资产摊销	10,602,607.99	7,928,242.03
长期待摊费用摊销	36,486,076.12	32,386,302.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	1,152,978.20	643,463.39
固定资产报废损失	1,546,896.03	
公允价值变动损失	-49,211.67	-188,679.25
财务费用	107,879,988.18	117,129,925.21
投资损失	-5,808,496.48	-12,832,366.53
递延所得税资产减少	-815,857.83	-15,341,816.85
递延所得税负债增加	7,212,911.41	5,268,682.68
存货的减少	-1,094,668.07	609,232.72
经营性应收项目的减少	153,766,076.03	-527,102,780.63
经营性应付项目的增加	-214,015,308.13	-245,354,875.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,448,288,908.30	602,966,937.40
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金和现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	1,222,952,283.97	677,411,424.95
减: 现金的期初余额	677,411,424.95	730,991,207.45
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	545,540,859.02	-53,579,782.50

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	期末余额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	128,430,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	33,195.66
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	13,980,000.00
取得子公司支付的现金净额	142,376,804.34

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	期末余额
本期处置子公司收到的现金或现金等价物	33,753.17
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	33,753.17
处置子公司收到的现金净额	0.00

(4) 现金及现金等价物构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,222,952,283.97	677,411,424.95
其中：库存现金	62,851.39	13,544.05
可随时用于支付的银行存款	1,222,889,432.58	677,397,880.90
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,222,952,283.97	677,411,624.28
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		

49、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	428,507,037.90	贷款质押担保
固定资产	1,745,630,922.91	贷款抵押担保
土地使用权	150,917,992.60	贷款抵押担保
其他流动资产	3,354,851.00	冻结资金
合 计	2,328,410,804.41	

说明：

- (1) 贷款质押担保情况详见“附注六、3、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”。
- (3) 子公司北京中金云网科技有限公司取得“投贷奖”奖励奖金 3,500,000.00 元，其中冻结资金 1,750,000.00 元。
- (4) 子公司北京无双科技有限公司被冻结资金 1,604,851.00 元，由于客户问题资金被冻结，截止报告日，该资金已解冻。

50、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
-----	--------	------	-----------

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,048,992.85		6,835,798.38
其中：美元	1,047,448.83	6.5249	6,834,498.87
欧元	-		-
港元	1,544.02	0.8416	1,299.51
应收账款	1,382,104.59		9,018,094.24
其中：美元	1,382,104.59	6.5249	9,018,094.24
欧元			
港元			

51、政府补助

(1) 政府补助基本情况

补助项目	种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	与收益相关	1,270,360.20	其他收益	1,270,360.20
个税手续费返还	与收益相关	345,153.14	其他收益	345,153.14
进项税加计扣除	与收益相关	18,308,514.72	其他收益	18,308,514.72
互联网数据服务一体化	与资产相关	192,000.00	营业外收入	192,000.00
培训补贴	与收益相关	53,000.00	其他收益	53,000.00
疫情补贴	与收益相关	33,880.00	营业外收入	33,880.00
税收返还	与收益相关	277,000.00	其他收益	277,000.00
失业保险返还	与收益相关	11,629.38	其他收益	11,629.38
企业税收奖励	与收益相关	581,160.77	营业外收入	581,160.77
财政奖励	与收益相关	358,000.00	营业外收入	358,000.00
投贷奖	与收益相关	7,000,000.00	财务费用	7,000,000.00
合计		28,430,698.21		28,430,698.21

(2) 政府补助退回情况：无

七、合并范围的变更

2020 年度合并范围共增加 8 户，减少 2 户，增加子公司西藏亚逊新网企业管理有限公司、子公司光环新网（长沙）信息服务有限公司、子公司光环新网（浙江）信息服务有限公司、光环新网（北京）数据服务有限公司、光环新网（杭州）数字科技有限公司、光环新网（天津）信息服务有限公司、天津水上硅谷物业管理有限公司、青岛光环启云数据科技有限公司，减少子公司光环新网（宁夏）云服务有限公司、控股二级子公司杭州光环云数据有限公司。具体如下：

(一) 合并范围增加

1、子公司西藏亚逊新网企业管理有限公司

2020 年 1 月 16 日，公司取得西藏亚逊新网企业管理有限公司股权并进行工商变更，公司持股

比例 100%，纳入合并范围。

2、子公司光环新网（长沙）信息服务有限公司

2020 年 1 月 17 日，公司在长沙高新开发区设立子公司光环新网（长沙）信息服务有限公司，公司持股比例 100%，纳入合并范围。

3、子公司光环新网（浙江）信息服务有限公司

2020 年 1 月 22 日，公司在浙江省嘉兴市设立子公司光环新网（浙江）信息服务有限公司，公司持股比例 100%，纳入合并范围。

4、子公司光环新网（天津）信息服务有限公司

2020年8月17日，公司收购光环新网（天津）信息服务有限公司，出资12,843万元，持股比例 100%，纳入合并范围。

5、二级子公司天津水上硅谷物业管理有限公司

天津水上硅谷物业管理有限公司为光环新网（天津）信息服务有限公司全资子公司，纳入合并范围。

6、子公司光环新网（北京）数据服务有限公司

2020年9月1日，公司出资设立光环新网（北京）数据服务有限公司，持股比例100%，纳入合并范围。

7、子公司光环新网（杭州）数字科技有限公司

2020 年 9 月 18 日，公司和舟山大国数据有限公司出资设立光环新网（杭州）数字科技有限公司，光环新网（杭州）数字科技有限公司注册资本 30000 万元，公司认缴 25500 万元，持股比例 85%，舟山大国数据有限公司认缴 4500 万元，持股比例 15%，纳入合并范围。

8、控股二级子公司青岛光环启云数据科技有限公司

2020 年 3 月 20 日，子公司光环云数据有限公司和青岛美讯创业投资中心（有限合伙）等股东出资在青岛设立青岛光环启云数据科技有限公司，持股比例 46.47%，同时与青岛美讯创业投资中心（有限合伙）签订了一致行动人协议，青岛美讯创业投资中心（有限合伙）持股 18.59%，由此纳入合并范围。

（二）合并范围减少

1、子公司光环新网（宁夏）云服务有限公司

2020 年 6 月 16 日，注销子公司光环新网（宁夏）云服务有限公司。

2、控股二级子公司杭州光环云数据有限公司

2020 年 7 月 1 日，子公司光环云数据有限公司将全资子公司杭州光环云数据有限公司 80% 的股份转让成都亚数云计算有限公司，光环云数据有限公司持股比例降至 20%，不再纳入合并范围。

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

序号	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	
1	光环云谷科技有限公司	河北三河市	河北三河市	软件和信息技术服务业、互联网和相关服务	100%		投资设立
2	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
3	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
4	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	100%		投资设立
5	西安博凯创达数字科技有限公司	陕西西安市	陕西西安市	软件和信息技术服务	100%		投资设立
6	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
7	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
8	光环新网国际有限公司	香港	香港	投资	100%		投资设立
9	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
10	北京无双科技有限公司	北京	北京	代理、发布广告、技术服务	97.08%		非同一控制下企业合并购买
11	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%	19.42%	投资设立
12	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		20%	投资设立
13	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	20%		投资设立
14	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
15	光环新网（宁夏）云服务有限公司	宁夏中卫市	宁夏中卫市	云平台服务、云基础设施服务、云软件服务；软件技术开发	100%		已注销
16	光环云数据有限公司	北京	北京	数据处理	46.15%		投资设立

序号	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	
17	光环云（上海）数据科技有限公司	上海	上海	数据科技领域内的技术开发、技术咨询、服务等		46.15%	投资设立
18	北京无双尚链科技有限公司	北京	北京	企业管理咨询、技术咨询、技术服务、技术开发		40.09%	投资设立
19	北京弘丰科华科技发展有限公司	北京	北京	技术推广服务；计算机信息系统集成；委托加工服务器、交换机	1%	99%	投资设立
20	北京新光环无双科技有限公司	北京	北京	代理、发布广告、技术服务		80.89%	投资设立
21	上海无双企业发展有限公司	上海	上海	设计、制作、代理各类广告，利用自有媒体发布广告		97.08%	投资设立
22	上海中可企业发展有限公司	上海	上海	从事计算机软硬件技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，云平台服务，云基础设施服务，云软件服务，网络科技，机柜的租赁		100%	收购
23	西藏亚逊新网企业管理有限公司	西藏	西藏	企业管理服务	100%		收购
24	光环新网（北京）数据服务有限公司	北京	北京	互联网数据服务；技术开发、技术交流、技术转让、技术推广、技术服务、技术咨询；软件开发；软件服务；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统服务；经营电信业务。	100%		投资设立
25	光环新网（天津）信息服务有限公司	天津	天津	信息技术咨询服务；技术服务、技术开发；互联网数据服务；云计算设备制造；网络技术服务；网络信息安全软件开发；数据处理和储存支持服务	100%		收购
26	天津水上硅谷物业管理有限公司	天津	天津	物业管理		100%	收购
27	光环新网（长沙）信息服务有限公司	长沙	长沙	信息技术咨询服务；计算机硬件开发；软件技术服务；互联网科技技术服务、信息服务、科技技术咨询；信息传输技术的研发及技术推广；云服务器租赁	100%		投资设立
28	光环新网（杭州）数字科技有限公司	杭州	杭州	技术服务、技术咨询等；互联网数据服务；信息系统集成服务；数据处理和存储支持服务；计算机及通讯设备租赁	85%		投资设立
29	光环新网（浙江）信息服务有限公司	嘉兴	嘉兴	技术服务、技术咨询等；互联网数据服务；信息系统集成服务；数据处理和存储支持服务；计算机及通讯设备租赁	100%		投资设立

序号	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	
30	青岛光环启云数据科技有限公司	青岛	青岛	技术开发、技术咨询、技术服务；计算机数据处理服务等；协议范围内经营电信业务		21.45%	投资设立

说明：

①2020 年 5 月，公司与天津鲲鹏企业管理合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，公司将所持光环有云 2,500 万元注册资本中的 1,500 万元转让给天津鲲鹏企业管理合伙企业（有限合伙），公司持股比例从 50% 变更为 20%。

公司与共青城聚汇祥德投资管理合伙企业（有限合伙）签署了《关于投资光环有云（北京）网络服务有限公司相关事宜之一致行动协议》，约定：自本次投资完成之日起，在决定标的公司有关经营发展、且需经标的公司股东会审议批准的重大事项时，共青城聚汇祥德投资管理合伙企业（有限合伙）将跟随公司行使股东权利，与公司保持一致。特别是行使股东会召集权、提案权、表决权时采取一致行动；双方在光环有云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，最终按照公司决定的意见在股东会上对该等事项行使表决权。

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，综上所述，公司对光环有云具有实质控制权。

②2020 年度，根据股东会决议约定，光环云数据注册资本增加 1,500 万，变更后注册资本为 6,500 万元，公司认缴新增注册资本 1,500 万元，变更后公司认缴注册资本 3,000 万元，持股比例为 46.15%，增资后光环控股有限公司持股比例为 23.07%。

公司与光环控股有限公司签署了《关于光环云数据有限公司之一致行动协议》，约定：自本次投资完成之日起，在决定标的公司有关经营发展、且需经标的公司股东会审议批准的重大事项时，光环控股有限公司将跟随公司行使股东权利，与公司保持一致。特别是行使股东会召集权、提案权、表决权时采取一致行动；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，最终按照公司决定的意见以双方名义共同向股东会提出提案；双方在标的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，最终按照公司决定的意见在股东会上对该等事项行使表决权。公司通过上述协议拥有对光环云数据有限公司的表决权比例为 69.22%，公司对光环云数据有限公司具有实质控制权。

③2020 年 3 月，子公司光环云数据有限公司与杭州云驰创业投资合伙企业（有限合伙）、天津宏达天信股权投资管理合伙企业（有限合伙）、青岛美讯创业投资中心（有限合伙）、赵丽娟共同投资设立青岛光环启云数据科技有限公司，光环云数据持股 50%；2020 年 6 月光环云数据以及上述股东与青岛十方融创创业投资中心（有限合伙）签订增资扩股协议，增资后光环云数据持股比例变为 46.47%，青岛美讯创业投资中心（有限合伙）18.59%；光环云数据与青岛美讯创业投资中心（有限合伙）签署《一致行动人协议书》，约定：在决定青岛启云公司有关经营发展、且需经标

的公司股东会审议批准的重大事项时，青岛美讯创业投资中心（有限合伙）将跟随公司行使股东权利，与公司保持一致。特别是行使股东会召集权、提案权、表决权时采取一致行动，双方在行使股东权利，特别是提案权、表决权之前进行充分沟通，以保证顺利做出一致行动的决定，必要时召开一致行动人会议，促使协议各方达成采取一致行动的决定。光环云数据通过上述协议拥有对青岛光环启云数据科技有限公司的表决权比例为 65.06%，具有实质控制权。

（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
光环有云（北京）网络服务有限公司	80.00%	-26,682,499.48		-29,135,932.85
北京无双科技有限公司	2.92%	1,844,652.85		27,204,609.01
北京新光环无双科技有限公司	16.67%	4,068,560.54		10,398,548.11
光环新网（杭州）数字科技有限公司	85.00%	-13,754.61		136,245.39
北京光环凯旋管理咨询有限公司	40.58%	-26,548.49		2,142,553.80
光环云数据有限公司	53.85%	-9,820,059.82		-6,632,065.84
青岛光环启云数据科技有限公司	53.53%	-788,474.60		4,367,725.08
北京无双尚链科技有限公司	59.91%	-90,508.25		-264,097.22
合 计		-31,508,631.86		8,217,585.48

（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
光环有云（北京）网络服务有限公司	92,835,772.70	366,335,759.47	459,171,532.17	25,183,465.08	467,407,983.16	492,591,448.24
北京无双科技有限公司	1,061,564,855.93	19,864,750.50	1,081,429,606.43	662,814,835.22	439,387.67	663,254,222.89
北京新光环无双科技有限公司	706,100,465.88	991.36	706,101,457.24	648,407,320.86	5,312,923.99	653,720,244.85
光环新网（杭州）数字科技有限公司	934,185.11	47,169.81	981,354.92	73,052.30		73,052.30
北京光环凯旋管理咨询有限公司	4,349,322.89		4,349,322.89	-1,926.40		-1,926.40
光环云数据有限公司	6,170,067.58	2,298,249.97	8,468,317.55	8,421,380.04		8,421,380.04
青岛光环启云数据科技有限公司	3,648,041.65	4,445,378.63	8,093,420.28			

北京无双尚链科技有限公司	844,950.05		844,950.05	-9,740.25		-9,740.25
--------------	------------	--	------------	-----------	--	-----------

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
光环有云（北京）网络服务有限公司	19,398,331.61	187,458.30	19,585,789.91	18,611,298.17		18,611,298.17
北京无双科技有限公司	1,138,091,804.10	32,797,250.35	1,170,889,054.45	825,305,325.87		825,305,325.87
北京新光环无双科技有限公司	524,032,332.09		524,032,332.09	509,014,352.72		509,014,352.72
光环新网（杭州）数字科技有限公司						
北京光环凯旋管理咨询有限公司	4,425,173.73	15,673.58	4,440,847.31	24,476.64		24,476.64
光环云数据有限公司	7,385,581.08	7,376,158.64	14,761,739.72	8,465,680.29	5,416,721.43	13,882,401.72
青岛光环启云数据科技有限公司						
北京无双尚链科技有限公司	1,003,297.57		1,003,297.57	-2,483.83		-2,483.83

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
光环有云（北京）网络服务有限公司	194,787,526.69	-34,394,407.81	-34,394,407.81	49,618,694.71
北京无双科技有限公司	1,454,673,375.50	47,591,654.96	47,591,654.96	-15,342,374.05
北京新光环无双科技有限公司	2,165,764,119.00	35,363,233.02	35,363,233.02	43,919,414.70
光环新网（杭州）数字科技有限公司		-91,697.38	-91,697.38	-18,645.08
北京光环凯旋管理咨询有限公司		-65,121.38	-65,121.38	853,781.26
光环云数据有限公司	10,757,127.53	-15,832,400.49	-15,832,400.49	-16,519,045.49
青岛光环启云数据科技有限公司		-1,472,958.35	-6,027,579.72	-4,799,434.24
北京无双尚链科技有限公司		-151,091.10	-151,091.10	-35,097.52

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
光环有云（北京）网络服务有限公司	43,484,815.45	-5,372,070.94	0.00	-1,793,097.49
北京无双科技有限公司	1,304,257,311.05	86,590,933.85	86,590,933.85	-68,266,531.61

北京新光环无双科技有限公司	1,733,639,772.08	15,195,910.98	15,195,910.98	-86,320,670.78
光环新网（杭州）数字科技有限公司				
北京光环凯旋管理咨询有限公司	0.00	-163,786.18	0.00	-1,727,400.16
光环云数据有限公司	11,879,985.20	-36,244,702.67	0.00	-29,197,761.89
青岛光环启云数据科技有限公司				
北京无双尚链科技有限公司	0.00	-294,218.60	0.00	-1,243,752.43

（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、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

开域国际控股有限公司（以下简称“开域国际”）入股无双科技及二级子公司北京新光环无双科技有限公司。开域国际向无双科技增资 2,500 万元持有无双科技 2.924%的股权，向新光环无双增资 200 万元持有新光环无双 16.67%的股权。新光环无双于 2020 年 4 月 29 日完成工商变更，无双科技于 2020 年 5 月 8 日完成工商变更。

公司直接和间接持股北京光环凯旋管理咨询有限公司 60%股权，由于开域国际对无双科技增资，导致公司对光环凯旋持股比例由 60%降为 59.42%。

2020 年 5 月，公司与天津鲲鹏企业管理合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，公司将所持光环有云 2,500 万元注册资本中的 1,500 万元转让给天津鲲鹏企业管理合伙企业（有限合伙），公司持股比例从 50%变更为 20%；公司与共青城聚汇祥德投资管理合伙企业（有限合伙）签署了《关于投资光环有云（北京）网络服务有限公司相关事宜之一致行动协议》，约定：自本次投资完成之日起，在决定标的公司有关经营发展、且需经标的公司股东会审议批准的重大事项时，共青城聚汇祥德投资管理合伙企业（有限合伙）将跟随公司行使股东权利，与公司保持一致。特别是行使股东会召集权、提案权、表决权时采取一致行动；双方在光环有云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，最终按照公司决定的意见在股东会上对该等事项行使表决权。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，综上所述，公司对光环有云具有实质控制权。公司处置光环有云部分股权后未丧失控制权。

2020 年 1 月，根据股东会决议约定，光环云数据注册资本增加 1,000 万元，变更后注册资本为 6,000 万元，公司认缴新增注册资本 1,000 万元，变更后公司认缴注册资本 2,500 万元，持股比例变更为 41.67%。2020 年 12 月底根据股东会决议约定，光环云数据注册资本增加 500 万元，变更后注册资本为 6,500 万元，公司认缴新增注册资本 500 万元，变更后公司认缴注册资本 3,000 万元，持股比例变更为 46.15%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	北京新光环 无双科技有 限公司	北京无双科 技有限公司	光环有云（北 京）网络服 务有限公司	青岛光环启创管 理咨询中心（有 限合伙）	北京光环凯旋 管理咨询有限 公司
购买成本/处置对价					
--现金		24,269,000.00	9,000,000.00	14,045,000.00	
--非现金资产的公允价值					
购买成本/处置对价合计		24,269,000.00	9,000,000.00	15,000,000.00	
减：按取得/处置的股权 比例计算的子公司净资 产份额	-4,203,378.73	24,755,464.99	3,059,320.75	2,719,680.68	2,544.05
差额	-4,203,378.73	-486,464.99	5,940,679.25	2,719,680.68	-2,544.05
其中：调整资本公积	-4,203,378.73	-486,464.99	5,940,679.25	2,719,680.68	-2,544.05

3、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
杭州光环云数据有限公司	浙江 杭州	浙江 杭州	互联网信息服务		20%	权益法
青岛光环启创管理咨询中心 （有限合伙）	山东 青岛	山东 青岛	企业管理咨询		20%	权益法

说明：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。

杭州光环云数据有限公司和青岛光环启创管理咨询中心（有限合伙）为控股二级子公司光环云数据有限公司投资设立的联营企业，暂未开展经营活动。

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。除应收账款单独计提坏账准备的客户欠款外，公司无其他重大信用集中风险。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、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值
-----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	80,237,890.92			80,237,890.92
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资	80,237,890.92			80,237,890.92
（2）权益工具投资				
2、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				
其他权益工具投资	1,015,378.63		35,554,546.04	36,569,924.67
持续以公允价值计量的资产总额	81,253,269.55		35,554,546.04	116,807,815.59
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

（1）交易性金融资产为理财产品，能够获得该理财产品的报价，以该报价为依据确定公允价值。

（2）其他权益工具（数据堂（北京）科技股份有限公司）为全国股权系统挂牌公司，以期末公开牌价为依据确定公允价值。

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

其他权益工具中的相关资产几乎很少存在市场交易活动，不存在公开市场，无法取得公开市场报价，导致相关可观察输入值无法取得，故采用投资成本做为公允价值的最佳估计。

十一、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
舟山百汇达股权投资管理合伙企业(有限合伙)	浙江舟山	投资管理	1,000 万	29.99%	29.99%

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 3、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
耿殿根	董事长
杨宇航	董事、总裁
郭莉莉	独立董事
侯成训	独立董事
孔良	独立董事
高宏	副总裁、董事会秘书
侯焰	副总裁
陈浩	副总裁
张冰	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、行政中心总经理
王军辉	监事会主席、总裁助理
李超	监事、运营管理中心总经理
郭晓玉	监事
刘红	董事、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
王路	北京科信盛彩云计算有限公司董事，耿殿根之外甥
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
张利	北京中金云网科技有限公司董事、总裁，杨洁之配偶
胡杰	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原副总裁
王薇薇	北京中金云网科技有限公司原副总裁
冯天放	北京无双科技有限公司董事
施侃	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原董事
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
宁琪	光环云数据有限公司董事

其他关联方名称	与本公司关系
王文飞	光环云数据有限公司董事
王鹏	光环云数据有限公司原董事
中金数据集团有限公司(原中金数据系统有限公司)	子公司关键管理人员控制的企业
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
中金数据(武汉)超算技术有限公司	子公司关键管理人员控制的企业
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

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
北京首信圆方机电设备有限公司	采购商品	0.00	7,978,827.35
中金数据集团有限公司	物业服务	11,195,251.97	10,167,538.11

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
中金云金融(北京)大数据科技股份有限公司	提供劳务	3,667,924.51	7,892,207.52
中金数据(武汉)超算技术有限公司	提供劳务	14,150,943.41	24,339,622.64

(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
中金数据集团有限公司	房屋租赁	7,108,362.55	13,574,902.74

(4) 关联担保情况

序号	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	耿殿根	620,000,000.00	2018 年 7 月 11 日	2030 年 7 月 11 日	否
2	耿殿根	1,500,000,000.00	2019 年 8 月 29 日	2034 年 9 月 30 日	否
3	耿殿根	100,000,000.00	2019 年 4 月 24 日	2023 年 4 月 23 日	是
3	耿殿根	100,000,000.00	2020 年 4 月 27 日	2023 年 4 月 26 日	否
4	耿殿根	100,000,000.00	2019 年 5 月 6 日	2023 年 2 月 19 日	否
5	耿殿根	200,000,000.00	2020 年 2 月 23 日	2022 年 4 月 10 日	否

6	耿殿根	150,000,000.00	2019 年 4 月 24 日	2022 年 4 月 23 日	是
6	耿殿根	200,000,000.00	2020 年 5 月 7 日	2023 年 5 月 7 日	否
7	耿殿根	200,000,000.00	2019 年 5 月 22 日	2022 年 5 月 21 日	是
8	耿殿根	100,000,000.00	2019 年 8 月 22 日	2022 年 8 月 21 日	否
8	耿殿根	300,000,000.00	2020 年 7 月 24 日	2023 年 7 月 24 日	否
9	耿殿根	20,000,000.00	2020 年 4 月 26 日	2023 年 4 月 21 日	否
9	耿殿根	80,000,000.00	2020 年 5 月 22 日	2023 年 5 月 22 日	否
10	耿殿根	50,000,000.00	2020 年 5 月 12 日	2023 年 5 月 12 日	否
11	耿殿根	150,000,000.00	2020 年 4 月 24 日	2023 年 6 月 14 日	否
12	耿殿根	100,000,000.00	2020 年 4 月 26 日	2023 年 4 月 26 日	否

1) 2018 年 7 月 11 日, 子公司北京科信盛彩云计算有限公司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《固定资产支持融资借款合同》(编号: 0020000094-2018 年(亦庄)字 00093 号), 公司以位于北京经济技术开发区瑞合西二路 6 号院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)开发区不动产第 0019668 号)为抵押, 保证人为本公司及自然人耿殿根, 合同项下借款金额为 62,000 万元整, 借款期限为 10 年。

2) 2019 年 8 月 29 日, 本公司与子公司北京中金云网科技有限公司作为共同借款人, 与工商银行经济开发区支行签订 2019(亦庄)字 00156 号经营性物业支持借款合同, 该借款合同项下总贷款金额 15 亿元, 借款期限 15 年。以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 1 幢、2 幢 3 幢房产(不动产权编号: 京(2016)开发区不动产第 0011007 号)、北京经济技术开发区博兴八路 1 号院 4 号楼-1 至 5 层 101 等 3 套(不动产权编号: 京(2016)开不动产第 0013938 号)设定抵押, 以融资期内北京数据中心项目实现的经营收入设定质押, 并由耿殿根个人承担无限连带责任保证担保。

3) 2019 年 4 月 24 日, 公司与招商银行股份有限公司北京建国路支行签订授信协议, 由耿殿根作为连带责任保证人, 授信额度为人民币壹亿元, 期限 1 年。截至 2020 年 12 月 31 日, 该合同项下借款余额已偿还。

2020 年 4 月 27 日, 公司与招商银行股份有限公司北京建国路支行签订授信协议, 由耿殿根作为连带责任保证人, 授信额度为人民币壹亿元, 期限 1 年。截至 2020 年 12 月 31 日, 该合同项下借款余额为 100,000,000.00 元。

4) 2019 年 5 月 6 日, 公司与北京银行股份有限公司红星支行签订综合授信合同, 由百汇达及耿殿根作为连带责任保证人, 授信额度为人民币壹亿元, 期限 2 年。截止 2020 年 12 月 31 日, 该合同项下借款余额 100,000,000.00 元。

5) 公司分别在 2019 年 3 月 28 日、2019 年 11 月 6 日与华夏银行股份有限公司北京长安支行签订最高额融资合同, 由耿殿根作为连带责任保证人, 最高融资额度人民币为贰亿元, 期限 1 年。

截至 2020 年 12 月 31 日，该担保项下贷款余额为 120,000,000.00 元。

6) 2019 年 4 月 22 日，公司与中国民生银行股份有限公司北京分行签订综合授信合同，由耿殿根作为连带责任保证人，最高授信额度为壹亿伍仟万元整，期限 1 年。截至 2020 年 12 月 31 日，该合同下借款已还清。

2020 年 4 月 29 日，公司与中国民生银行股份有限公司北京分行签订综合授信合同，由耿殿根作为连带责任保证人，授信额度为人民币贰亿元整，期限 1 年。截止 2020 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额 150,000,000.00 元。

7) 2019 年 5 月 22 日，耿殿根与宁波银行股份有限公司北京分行签订最高额保证合同，为公司提供最高债权限额为等值人民币贰亿元整的连带责任保证担保。截至 2020 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额 150,000,000.00 元。

8) 2019 年 8 月 22 日，公司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借款合同，由耿殿根作为连带责任保证人，借款金额为人民币壹亿元整，期限 1 年。截至 2020 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额已偿还。

2020 年 6 月 5 日，公司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借款合同，由耿殿根作为连带责任保证人，借款金额为人民币叁亿元整，期限 1 年。截至 2020 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 88,384,574.59 元。

9) 2020年4月21日，公司与兴业银行股份有限公司北京玉泉路支行签订流动资金贷款协议，由耿殿根作为连带责任保证人，贷款金额人民币2,000万元，期限1 年。截至2020年12月31日，该合同项下借款余额为20,000,000.00元。2020年5月22日，公司与兴业银行股份有限公司北京分行签订商业汇票银行承兑合同，由耿殿根作为连带责任保证人。截至2020年12月31日，该合同项下借款余额为80,000,000.00元。

10) 2020 年4月27日，公司与恒丰银行股份有限公司北京分行签订综合授信额度合同，由耿殿根作为连带责任保证人，授信额度为人民币伍仟万元整，期限1年。截至2020年12月31日，该合同项下借款余额50,000,000.00元。

11) 2020年4月24日，公司与平安银行股份有限公司北京分行签订综合授信额度合同，由耿殿根作为连带责任保证人，授信额度为人民币壹亿伍仟万元整，期限1年。截至2020年12月31日，该合同项下借款余额为75,000,000.00元。

12) 2020年4月23日，公司与北京中关村银行股份有限公司签订电子商业汇票承兑协议，由耿殿根作为连带责任保证人，授信承兑额度为人民币100,000,000.00元，期限1年。截至2020年12月31日，该合同项下借款余额100,000,000.00元。

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
舟山百汇达股权投资管理合伙企业(有限合伙)	100,000,000.00	2020 年 05 月 07 日	2020 年 05 月 13 日	为满足公司日常经营的资金需求,提高融资效率,公司控股股东舟山百汇达股权投资管理合伙企业(有限合伙)拟向公司提供不超过 3 亿元人民币财务资助本次财务资助以无偿借款方式提供,有效期限自公司第四届董事会 2020 年第一次会议审议通过之日起不超过 1 年。公司可以根据实际经营情况在财务资助有效期及额度范围内连续、循环使用,该资金主要用于补充公司流动资金。

(6) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	14,255,861.58	16,935,675.67

(7) 其他关联交易: 无

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	中金云金融(北京)大数据科技股份有限公司	0.00	7,128,000.00
应收账款	中金数据(武汉)超算技术有限公司	0.00	25,800,000.00
预付账款	北京首信圆方机电设备有限公司	4,845,593.74	4,845,593.74
其他应付款	中金数据集团有限公司	454,157.75	522,457.75
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

7、 关联方承诺

本公司本期无关联方承诺情况。

十二、 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	512,742.00
公司本期失效的各项权益工具总额	918,000.00
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 18.02 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。

2020 年 4 月 16 日, 公司召开第四届董事会 2020 年第一次会议审议通过了《关于注销首期股票期权激励计划第三个行权期未行权股票期权的议案》, 公司首期股票期权激励计划第三个行权期已于 2020 年 4 月 7 日期限届满, 2019 年 5 月 10 日至 2020 年 4 月 7 日公司首期股票期权激励计划激励对象在第三个行权期内共自主行权 1,944,000 份, 未行权股票期权数量为 918,000 份。根据公司

《首期股票期权激励计划》的规定，对第三个行权期内已授予但未行权的 918,000 份股票期权予以注销。上述股票期权注销后，公司首期股票期权激励计划实施完毕。

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	30,243,106.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

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。

十三、 承诺及或有事项

北京炎黄盈动科技发展有限公司于 2018 年 6 月 25 日以光环新网和亚马逊通技术服务（北京）有限公司侵害商标权为由，向北京市高级人民法院提起诉讼，请求两被告停止商标侵权行为，共同赔偿原告经济损失叁亿元人民币、承担相关费用，并消除影响。北京市高级人民法院于 2020 年 5 月 6 日作出一审判决：判定光环新网与亚马逊通不得在与炎黄盈动相似商品或服务上使用“AWS”标志及与其近似的标志；同时赔偿经济损失。公司不服上述判决，已于 2020 年 5 月 21 日向最高人民法院提起上诉，请求最高人民法院撤销一审判决，驳回原告的全部诉讼请求。目前本案处于二审受理阶段（一审判决依法未生效）。

亚马逊授权公司在运营亚马逊云科技服务期间使用其相关商标，商标中的一切权利均属于亚马逊独家所有。“AWS”商标系亚马逊享有的知识产权，公司作为授权使用方，即使最终法院在本案中判处光环新网和亚马逊通进行损害赔偿，公司实际需要单独承担赔偿责任的可能性很小，因此未确认预计负债。

除存在上述承诺及或有事项外，截至报告日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺及或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

（1）公司拟非公开发行股票，募集资金总额不超过 500,000 万元，募集资金将用于投资建设北京房山绿色云计算数据中心二期项目、上海嘉定绿色云计算基地二期项目、向智达云创（三河）科技有限公司增资取得 65% 股权并投资建设燕郊绿色云计算基地三四期项目、长沙绿色云计算基

地一期项目及补充流动资金。报告期内，上述事项已经公司董事会、监事会及股东大会审议批准，并已获得深圳证券交易所受理并报送中国证监会，2021 年 3 月 1 日收到中国证监会编号证监许可【2021】600 号批复，同意公司在收到批复之日起 12 个月向特定对象发行股票。

(2) 公司第四届董事会 2021 年第一次会议审议通过了《关于公司 2020 年度利润分配方案的议案》，公司 2020 年度利润分配方案为：以截至目前总股本 1,543,139,921 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.25 元人民币（含税），合计派发现金股利 38,578,498.03 元（含税）。本次分配不实施资本公积转增股本、不分红股。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

公司拟将持有并运营的中金云网数据中心作为公募 REITs 底层资产，进行基础设施公募 REITs 的申报发行工作。截至报告期末，公司公募 REITs 项目已完成了北京市发改委的试点申报和评审流程，北京市发改委已出具无异议专项意见，并将本项目推荐至国家发改委。截至目前，REITs 项目仍处于国家发改委的评审过程中，尚需政府主管部门相关审批许可程序完成。

除存在上述其他重要事项外，截至报告日，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	535,903,573.09	656,960,511.67
1 至 2 年	2,993,454.14	2,455,245.93
2 至 3 年	1,205,667.34	606,472.15
3 至 4 年	583,609.23	435,558.03
4 至 5 年	436,269.97	283,643.30
5 年以上	549,086.89	448,905.45
小 计	541,671,660.66	661,190,336.53
减：坏账准备	7,567,310.44	11,250,905.78
合 计	534,104,350.22	649,939,430.75

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	541,671,660.66	100.00%	7,567,310.44	1.40	534,104,350.22
其中：					
组合 1：账龄组合	199,297,971.03	36.79%	7,567,310.44	3.80	191,730,660.59
组合 2：款项性质组合	342,373,689.63	63.21%			342,373,689.63
合 计	541,671,660.66	—	7,567,310.44	—	534,104,350.22

续上表

类 别	期初余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	661,190,336.53	100	11,250,905.78	1.70	649,939,430.75
其中：					
组合 1：账龄组合	252,126,325.88	38.13	8,757,960.38	3.47	243,368,365.50
组合 2：款项性质组合	409,064,010.65	61.87	2,492,945.40	0.61	406,571,065.25
合 计	661,190,336.53	100.00	11,250,905.78	1.70	649,939,430.75

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	194,809,014.36	5,844,270.43	3.00%
1—2 年	1,714,323.24	171,432.32	10.00%
2—3 年	1,205,667.34	361,700.20	30.00%
3—4 年	583,609.23	291,804.62	50.00%
4—5 年	436,269.97	349,015.98	80.00%
5 年以上	549,086.89	549,086.89	100.00%
合 计	199,297,971.03	7,567,310.44	

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	247,896,501.02	7,436,948.08	3.00%
1—2 年	2,455,245.93	245,524.59	10.00%

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
2—3 年	607,772.15	182,331.65	30.00%
3—4 年	506,950.75	253,475.38	50.00%
4—5 年	100,876.73	80,701.38	80.00%
5 年以上	558,979.30	558,979.30	100.00%
合 计	252,126,325.88	8,757,960.38	

②组合中，按款项性质组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
款项性质	342,373,689.63	0.00	0%
合 计	342,373,689.63	0.00	

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。

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	11,250,905.78	-3,683,595.34			7,567,310.44
合 计	11,250,905.78	-3,683,595.34			7,567,310.44

本期无重要坏账准备收回或转回的情况。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 233,908,788.62 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 43.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,752,120.51 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	9,310,844.98	1,344,054.79
其他应收款	3,457,107,459.19	2,015,112,358.39
合 计	3,466,418,304.17	2,016,456,413.18

(1) 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
借款利息	9,310,844.98	1,344,054.79
小 计	9,310,844.98	1,344,054.79
减：坏账准备		
合 计	9,310,844.98	1,344,054.79

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,861,085,952.48	1,638,406,918.23
1 至 2 年	1,387,664,151.77	362,569,728.61
2 至 3 年	208,444,452.50	20,334,886.91
3 至 4 年	401,445.50	38,001.90
4 至 5 年	14,088.10	1,556.00
5 年以上	225,595.50	224,039.50
小 计	3,457,835,685.85	2,021,575,131.15
减：坏账准备	728,226.66	6,462,772.76
合 计	3,457,107,459.19	2,015,112,358.39

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	26,000.00	26,924.20
押金、保证金	282,545,394.59	82,471,991.81
往来款	761,668,720.23	732,278,429.63
股权转让款	2,413,595,571.03	1,206,797,785.51
小 计	3,457,835,685.85	2,021,575,131.15
减：坏账准备	728,226.66	6,462,772.76
合 计	3,457,107,459.19	2,015,112,358.39

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未 发生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额		6,462,772.76		6,462,772.76
2020 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		-5,734,546.10		-5,734,546.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	0.00	728,226.66		728,226.66

④本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额	期末余额
-----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	6,462,772.76	-5,734,546.10			728,226.66
合 计	6,462,772.76	-5,734,546.10			728,226.66

本期无重要坏账准备收回或转回的情况。

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	股权收购款及往来款	1,208,004,583.31	1 年以内	34.94%	
第二名	股权收购款	1,206,797,785.52	1 年以内、1-2 年	34.90%	
第三名	往来款	307,700,000.00	1 年以内、1-2 年	8.90%	
第四名	增资保证金	239,000,000.00	1 年以内	6.91%	
第五名	往来款	203,500,000.00	1 年以内	5.89%	
合 计		3,165,002,368.83		91.54%	0.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,150,236,437.89		4,150,236,437.89	5,031,884,223.41		5,031,884,223.41
对联营企业投资	811,046.07	811,046.07	0.00	811,046.07	811,046.07	0.00
合 计	4,151,047,483.96	811,046.07	4,150,236,437.89	5,032,695,269.48	811,046.07	5,031,884,223.41

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
光环云谷科技有限公司	280,250,000.00	0.00	0.00	280,250,000.00		
西安博凯创达数字科技有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00		
北京瑞科新网科技有限公司	38,301,227.50	0.00	0.00	38,301,227.50		
北京光环金网科技有限公司	3,500,000.00	4,000,000.00		7,500,000.00		
光环新网(上海)信息服务有限公司	589,900,000.00	74,800,000.00		664,700,000.00		
北京德信致远科技有限公司	988,976,475.00	138,000,000.00		1,126,976,475.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京亚逊新网科技有限公司	160,000,000.00		0.00	160,000,000.00		
北京无双科技有限公司	514,425,680.43	0.00	0.00	514,425,680.43		
北京中金云网科技有限公司	1,206,797,785.52		1,206,797,785.52	0.00		
光环有云（北京）网络服务有限公司	15,000,000.00		9,000,000.00	6,000,000.00		
光环新网（宁夏）云服务有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00	0.00		
光环新网国际有限公司	1,033,065.00		0.00	1,033,065.00		
北京科信盛彩云计算有限公司	1,216,199,989.96		0.00	1,216,199,989.96		
光环云数据有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	0.00	30,000,000.00		
光环新网（长沙）信息服务有限公司	0.00	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00		
西藏亚逊新网企业管理有限公司	0.00	1,800,000.00	0.00	1,800,000.00		
光环新网（北京）数据服务有限公司	0.00	1,200,000.00	0.00	1,200,000.00		
光环新网（天津）信息服务有限公司	0.00	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00		
光环新网（杭州）数字科技有限公司	0.00	850,000.00	0.00	850,000.00		
合 计	5,917,992,008.92	320,690,000.00	1,206,797,785.51	4,150,236,437.89	0.00	0.00

(3) 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	0.00				
合 计	0.00				

续上表

投资单位	其他权益变动	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京长城光环宽带网络技术有限公司					0.00	811,046.07

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		
合 计					0.00	811,046.07

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。

4、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	2,727,789,230.98	2,313,135,983.54	2,902,131,354.05	2,477,404,450.20
其他业务			316,383.13	316,383.13
合 计	2,727,789,230.98	2,313,135,983.54	2,902,447,737.18	2,477,720,833.33

(2) 本期合同产生的收入情况

合同分类	IDC 及其增值服 务	云计算及相关 服务	互联网宽带 接入服务	IDC 运营管理服 务	其他
按经营地区分类					
其中：					
北京	551,468,816.64	1,932,029,337.82	54,711,405.47	180,235,952.80	9,343,718.25
合计	551,468,816.64	1,932,029,337.82	54,711,405.47	180,235,952.80	9,343,718.25
按行业性质分					
其中：					
电信服务业	551,468,816.64	1,932,029,337.82	54,711,405.47	180,235,952.80	
其他					9,343,718.25
合计	551,468,816.64	1,932,029,337.82	54,711,405.47	180,235,952.80	9,343,718.25
按合同履约义务分类					
其中：					
在某一段时间内确认	551,468,816.64	1,932,029,337.82	54,711,405.47	180,235,952.80	9,343,718.25
合 计	551,468,816.64	1,932,029,337.82	54,711,405.47	180,235,952.80	9,343,718.25

公司主要收入来源分为互联网宽带接入服务、IDC 及其增值服务、IDC 运营管理服务、云计算及相关服务及其他服务。公司提供的各项服务通常构成单项履约义务，并属于在某一时段内履行的履约义务。公司签订的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。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，公司每月按照固定的单价和实际服务量向客户发出账单，并经客户核对确认。

公司本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 142,785,294.50 元，其中 85,471,702.61 元预计将于 2021 年度确认收入，29,655,118.77 元预计将于 2022 年度确认收入，19,012,211.99 元预计将于 2023 年度确认收入。

公司对于本报告期末已签订的敞口合同，有权对该履约义务下已转让的服务向客户发出账单，且账单金额能够代表公司累计至今已履约部分转移客户的价值，按照新收入准则允许的简化实务操作方法，未统计分摊至剩余履约义务的交易价格相关信息。

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,466,246.83	
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,071,378.91	6,017,280.25
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,737,117.57	6,815,086.28
合 计	4,342,249.65	12,832,366.53

十七、 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	-2,699,874.23	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,165,040.77	
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	
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	11,426,428.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	

项 目	金 额	说明
所得税影响额	322,427.00	
少数股东权益影响额	78,179.53	
合 计	9,490,988.88	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.38%	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.27%	0.59	0.59

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

2021年4月20日