

# 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2018)3002号

## 审计报告

广州大一互联网络科技有限公司：

### 一、审计意见

我们审计了广州大一互联网络科技有限公司（以下简称广州大一）财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年9月30日的合并及母公司资产负债表，2016年度、2017年度、2018年1-9月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广州大一2016年12月31日、2017年12月31日、2018年9月30日的合并及母公司财务状况以及2016年度、2017年度、2018年1-9月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广州大一，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2016年度、2017年度、2018年1-9月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并

形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>2016 年度、2017 年度、2018 年 1-9 月收入确认：</b>	
<p>公司主要从事互联网数据中心（Internet Data Center，IDC）运营业务，包括机柜租用、带宽租用等 IDC 基础服务及等保云、私有云等增值服务。由于营业收入是公司的关键业绩指标之一，且收入确认涉及较多数据对账统计工作，产生错报的固有风险较高，因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十）收入”所述的会计政策、“五、合并财务报表主要项目注释（二十五）营业收入和营业成本”及“十二、母公司财务报表主要项目注释（四）营业收入和营业成本”。</p>	<p>我们针对公司收入确认所实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</li><li>（2）检查公司与主要客户的服务合同，核对交易内容、价格、结算方式、付款周期等相关条款，评价公司收入确认是否符合会计准则的要求；</li><li>（3）对主要客户进行细节测试，检查和核对销售合同、结算对账单、系统中的宽带流量数据、发票等支持性文件，评价收入确认的真实性和完整性；</li><li>（4）对主要客户进行函证，包括交易内容、交易金额、欠款余额等信息；</li><li>（5）对主要客户进行访谈，了解交易背景，交易内容，交易金额，有无关联关系，有无承诺或纠纷等；</li><li>（6）对公司业务涉及的主要 IDC 机房进行察看，核查主要客户所用资源是否真实；</li><li>（7）对收入和成本执行分析性程序，包括：报告期内各月份收入、成本、毛利率波动分析，各机房收入、成本、毛利率同期比较分析，主要客户的产品服务价格对比分析等分析性程序，评价收入确认的准确性；</li><li>（8）对客户回款进行检查，核对银行进账凭证上的付款人、银行账号、金额是否相符；从银行取证资金流水，将抽查的收付款业务</li></ol>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	同银行资金流水进行核对； （9）对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间； （10）查询主要客户的工商信息，检查有无关联关系。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

广州大一管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估广州大一的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广州大一、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广州大一的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，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：

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

大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对广州大一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广州大一不能持续经营。

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

（六）就广州大一中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与管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。

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

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

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

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国      西安市

中国注册会计师：

二〇一八年十月三十一日

# 合并资产负债表

编制单位：广州大一互联网络科技有限公司

单位：元

资产	附注	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五（一）	21,014,775.53	15,994,350.75	13,984,144.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	五（二）	70,669,704.82	63,379,208.36	24,971,720.85
预付款项	五（三）	18,940,449.43	2,209,534.00	2,185,994.83
其他应收款	五（四）	1,629,641.97	19,306,578.52	25,944,359.51
存货				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五（五）	3,363,576.16	2,629,616.00	341,205.89
<b>流动资产合计</b>		<b>115,618,147.91</b>	<b>103,519,287.63</b>	<b>67,427,425.60</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五（六）	17,840,922.56	16,776,243.25	3,280,418.43
在建工程	五（七）	5,869,331.52	2,060,534.20	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五（八）	333,133.84	279,591.31	70,130.31
开发支出				
商誉	五（九）	4,496,953.20	4,496,953.20	
长期待摊费用	五（十）	2,163,483.69	2,398,078.23	
递延所得税资产	五（十一）	638,154.57	826,067.16	575,554.49
其他非流动资产	五（十二）	200,196.30	223,081.77	
<b>非流动资产合计</b>		<b>31,542,175.68</b>	<b>27,060,549.12</b>	<b>3,926,103.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>147,160,323.59</b>	<b>130,579,836.75</b>	<b>71,353,528.83</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并资产负债表（续）

编制单位：广州大一互联网络科技有限公司

单位：元

负债和所有者权益	附注	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款	五（十三）	40,777,883.89	27,061,138.85	8,424,901.65
预收款项	五（十四）	4,190,216.22	2,869,856.04	1,607,566.36
应付职工薪酬	五（十五）	995,358.35	1,134,757.16	649,253.11
应交税费	五（十六）	3,109,734.19	3,789,485.26	2,709,554.66
其他应付款	五（十七）	3,770,962.31	34,600,311.79	1,073,442.91
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五（十八）			1,813,889.47
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		52,844,154.96	69,455,549.10	16,278,608.16
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	五（十九）			8,186,110.53
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	五（二十）	5,823,375.12	7,573,239.14	
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		5,823,375.12	7,573,239.14	8,186,110.53
<b>负债合计</b>		58,667,530.08	77,028,788.24	24,464,718.69
<b>所有者权益：</b>				
实收资本	五（二十一）	50,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（二十二）	29,772,482.98	11,000,000.00	11,000,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五（二十三）	3,506,946.91	3,616,747.55	1,740,994.19
未分配利润	五（二十四）	7,764,434.17	22,450,920.37	14,147,815.95
归属于母公司所有者权益合计		91,043,864.06	57,067,667.92	46,888,810.14
少数股东权益		-2,551,070.55	-3,516,619.41	
<b>所有者权益合计</b>		88,492,793.51	53,551,048.51	46,888,810.14
<b>负债和所有者权益总计</b>		147,160,323.59	130,579,836.75	71,353,528.83

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位：广州大一互联网络科技有限公司

单位：元

项目	附注	2018年1-9月	2017年度	2016年度
一、营业收入	五（二十五）	159,657,597.20	145,438,793.05	83,063,588.34
减：营业成本	五（二十五）	116,313,648.36	98,492,079.23	55,132,588.23
税金及附加	五（二十六）	581,077.80	554,132.95	293,094.10
销售费用	五（二十七）	2,442,067.52	5,602,631.15	1,379,382.28
管理费用	五（二十八）	36,262,474.29	3,740,113.03	3,128,971.35
研发费用	五（二十九）	5,907,291.78	6,615,973.09	2,738,765.12
财务费用	五（三十）	368,008.39	553,971.20	-8,133.98
其中：利息费用		432,142.10	507,469.65	6,129.00
利息收入		94,243.45	34,468.53	20,485.82
资产减值损失	五（三十一）	-534,156.90	1,763,306.20	1,449,223.70
加：其他收益	五（三十二）	440,128.99	768,134.15	
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）		-65,934.02	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,242,685.05	28,818,786.33	18,949,697.54
加：营业外收入	五（三十四）		213.68	54,921.69
减：营业外支出	五（三十五）	44,665.77		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,287,350.82	28,819,000.01	19,004,619.23
减：所得税费用	五（三十六）	5,347,667.68	4,535,731.95	3,013,657.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,635,018.50	24,283,268.06	15,990,961.64
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,635,018.50	24,283,268.06	15,990,961.64
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,600,567.36	23,969,285.37	15,990,961.64
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		965,548.86	313,982.69	
五、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		-6,635,018.50	24,283,268.06	15,990,961.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,600,567.36	23,969,285.37	15,990,961.64
归属于少数股东的综合收益总额		965,548.86	313,982.69	
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

编制单位：广州大一互联网络科技有限公司

单位：元

项目	附注	2018年1-9月	2017年度	2016年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		162,405,820.58	121,179,313.73	74,938,222.71
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	534,372.44	2,967,953.72	311,915.71
经营活动现金流入小计		162,940,193.02	124,147,267.45	75,250,138.42
购买商品、接收劳务支付的现金		110,756,086.67	101,443,121.26	54,708,354.60
支付给职工以及为职工支付的现金		8,343,022.81	8,096,361.07	3,528,361.05
支付的各项税费		10,189,675.32	8,096,901.26	4,441,104.63
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	6,705,929.65	9,611,820.54	6,984,756.86
经营活动现金流出小计		135,994,714.45	127,248,204.13	69,662,577.14
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		26,945,478.57	-3,100,936.68	5,587,561.28
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金		3,000,000.00		
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,735.02	
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	五（三十七）	19,558,139.44	7,204,886.43	
投资活动现金流入小计		22,558,139.44	7,215,621.45	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,392,846.34	10,545,428.56	2,595,084.15
投资支付的现金		3,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		12,025,523.38		
支付其他与投资活动有关的现金	五（三十七）			7,533,560.72
投资活动现金流出小计		37,418,369.72	10,545,428.56	10,128,644.87
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-14,860,230.28	-3,329,807.11	-10,128,644.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金		30,000,000.00		
取得借款收到的现金				10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十七）		41,169,194.29	830,805.71
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	41,169,194.29	10,830,805.71
偿还债务支付的现金			18,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,428,306.43	14,304,026.24	
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十七）	31,636,517.08	424,218.03	
筹资活动现金流出小计		37,064,823.51	32,728,244.27	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,064,823.51	8,440,950.02	10,830,805.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,020,424.78	2,010,206.23	6,289,722.12
加：期初现金及现金等价物余额		15,994,350.75	13,984,144.52	7,694,422.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		21,014,775.53	15,994,350.75	13,984,144.52

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

编制单位：广州大一互联网络科技有限公司

单位：元

项目	2018年1-9月													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	20,000,000.00				11,000,000.00				3,616,747.55		22,450,920.37	57,067,667.92	-3,516,619.41	53,551,048.51
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	20,000,000.00				11,000,000.00				3,616,747.55		22,450,920.37	57,067,667.92	-3,516,619.41	53,551,048.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填	30,000,000.00				18,772,482.98				-109,800.64		-14,686,486.20	33,976,196.14	965,548.86	34,941,745.00
（一）综合收益总额											-7,600,567.36	-7,600,567.36	965,548.86	-6,635,018.50
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00				18,772,482.98				-109,800.64		-988,205.72	47,674,476.62		47,674,476.62
1. 所有者投入的普通股	30,000,000.00											30,000,000.00		30,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					29,700,000.00							29,700,000.00		29,700,000.00
4. 其他					-10,927,517.02				-109,800.64		-988,205.72	-12,025,523.38		-12,025,523.38
（三）专项储备提取和使用														
1. 提取专项储备														
2. 使用专项储备														
（四）利润分配											-6,097,713.12	-6,097,713.12		-6,097,713.12
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者（或股东）的分配											-6,097,713.12	-6,097,713.12		-6,097,713.12
3. 其他														
（五）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
四、本期期末余额	50,000,000.00				29,772,482.98				3,506,946.91		7,764,434.17	91,043,864.06	-2,551,070.55	88,492,793.51

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

编制单位：广州大一网络科技有限公司

单位：元

项目	2017年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	20,000,000.00				11,000,000.00				1,740,994.19		14,147,815.95	46,888,810.14		46,888,810.14
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	20,000,000.00				11,000,000.00				1,740,994.19		14,147,815.95	46,888,810.14		46,888,810.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填）									1,875,753.36		8,303,104.42	10,178,857.78	-3,516,619.41	6,662,238.37
（一）综合收益总额											23,969,285.37	23,969,285.37	313,982.69	24,283,268.06
（二）所有者投入和减少资本													-3,830,602.10	-3,830,602.10
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他													-3,830,602.10	-3,830,602.10
（三）专项储备提取和使用														
1. 提取专项储备														
2. 使用专项储备														
（四）利润分配									1,875,753.36		-15,666,180.95	-13,790,427.59		-13,790,427.59
1. 提取盈余公积									1,875,753.36		-1,875,753.36			
2. 对所有者（或股东）的分配											-13,790,427.59	-13,790,427.59		-13,790,427.59
3. 其他														
（五）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
四、本期期末余额	20,000,000.00				11,000,000.00				3,616,747.55		22,450,920.37	57,067,667.92	-3,516,619.41	53,551,048.51

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

编制单位：广州大一互联网络科技有限公司

单位：元

项目	2016年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	20,000,000.00				11,000,000.00				190,342.52		-292,494.02	30,897,848.50		30,897,848.50
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	20,000,000.00				11,000,000.00				190,342.52		-292,494.02	30,897,848.50		30,897,848.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填）									1,550,651.67		14,440,309.97	15,990,961.64		15,990,961.64
（一）综合收益总额											15,990,961.64	15,990,961.64		15,990,961.64
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
3. 其他														
（三）专项储备提取和使用														
1. 提取专项储备														
2. 使用专项储备														
（四）利润分配									1,550,651.67		-1,550,651.67			
1. 提取盈余公积									1,550,651.67		-1,550,651.67			
2. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（五）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
四、本期期末余额	20,000,000.00				11,000,000.00				1,740,994.19		14,147,815.95	46,888,810.14		46,888,810.14

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

编制单位：广州大一互联网络科技有限公司

单位：元

资产	附注	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金		17,523,775.12	10,948,995.49	13,464,135.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	十二（一）	68,521,770.05	62,002,982.01	24,147,128.60
预付款项		6,581,077.25	2,174,268.28	1,681,915.48
其他应收款	十二（二）	21,358,699.14	5,358,890.28	15,288,887.48
存货				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		2,580,448.62	1,512,977.79	341,205.89
<b>流动资产合计</b>		<b>116,565,770.18</b>	<b>81,998,113.85</b>	<b>54,923,273.44</b>
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十二（三）	15,675,059.08	510,000.00	
投资性房地产				
固定资产		10,591,318.06	8,735,231.47	3,244,060.46
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		268,518.99	279,591.31	70,130.31
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		592,944.07	553,583.11	232,425.13
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>27,127,840.20</b>	<b>10,078,405.89</b>	<b>3,546,615.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>143,693,610.38</b>	<b>92,076,519.74</b>	<b>58,469,889.34</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：广州大一互联网络科技有限公司

单位：元

负债和所有者权益	附注	43,373.00	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款		33,294,729.24	16,277,358.89	7,704,693.91
预收款项		3,954,367.14	2,869,856.04	1,607,566.36
应付职工薪酬		900,133.56	1,084,433.27	636,310.26
应交税费		2,887,546.77	1,022,135.21	2,101,635.46
其他应付款		14,272,044.12	30,508,768.79	1,072,821.81
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				1,813,889.47
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>55,308,820.83</b>	<b>51,762,552.20</b>	<b>14,936,917.27</b>
非流动负债：				
长期借款				8,186,110.53
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>				<b>8,186,110.53</b>
<b>负债合计</b>		<b>55,308,820.83</b>	<b>51,762,552.20</b>	<b>23,123,027.80</b>
所有者权益：				
实收资本		50,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		32,839,535.70		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		3,616,747.55	3,616,747.55	1,740,994.19
未分配利润		1,928,506.30	16,697,219.99	13,605,867.35
<b>所有者权益合计</b>		<b>88,384,789.55</b>	<b>40,313,967.54</b>	<b>35,346,861.54</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>143,693,610.38</b>	<b>92,076,519.74</b>	<b>58,469,889.34</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

编制单位：广州大一互联网络科技有限公司

单位：元

项目	附注	2018年1-9月	2017年度	2016年度
一、营业收入	十三（四）	154,649,229.67	145,214,732.84	76,188,539.92
减：营业成本	十三（四）	116,686,916.21	106,621,442.25	50,456,385.00
税金及附加		403,259.77	436,011.61	227,580.39
销售费用		2,797,105.86	4,821,090.33	1,356,331.38
管理费用		33,284,431.32	3,098,678.37	2,547,847.94
研发费用		5,907,291.78	6,615,973.09	2,738,765.12
财务费用		-138,788.19	485,775.56	-3,316.15
其中：利息费用			507,469.65	6,129.00
利息收入		151,083.19	29,611.76	13,530.51
资产减值损失		262,406.38	2,141,053.24	574,811.50
加：其他收益		409,455.16	711,999.50	
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-42,569.70	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,143,938.30	21,664,138.19	18,290,134.74
加：营业外收入				2,336.58
减：营业外支出		206.52		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,144,144.82	21,664,138.19	18,292,471.32
减：所得税费用		4,526,855.75	2,906,604.60	2,785,954.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,671,000.57	18,757,533.59	15,506,516.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,671,000.57	18,757,533.59	15,506,516.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		-8,671,000.57	18,757,533.59	15,506,516.69
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

编制单位：广州大一互联网络科技有限公司

单位：元

项目	附注	2018年1-9月	2017年度	2016年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		157,852,357.98	115,380,148.90	66,063,131.69
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		7,401,716.34	2,863,667.85	251,754.19
经营活动现金流入小计		165,254,074.32	118,243,816.75	66,314,885.88
购买商品、接收劳务支付的现金		110,707,781.65	102,058,576.39	50,508,736.99
支付给职工以及为职工支付的现金		7,760,528.19	7,609,353.11	2,950,617.67
支付的各项税费		5,506,021.79	7,805,887.15	3,877,341.34
支付其他与经营活动有关的现金		16,106,615.60	8,442,801.22	6,824,990.58
经营活动现金流出小计		140,080,947.23	125,916,617.87	64,161,686.58
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		25,173,127.09	-7,672,801.12	2,153,199.30
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,179.47	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		6,231,414.03	8,032,769.52	
投资活动现金流入小计		6,231,414.03	8,042,948.99	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,270,824.18	7,240,456.42	2,563,652.15
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		12,025,523.38	510,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		3,020,856.55		2,298,327.00
投资活动现金流出小计		20,317,204.11	7,750,456.42	4,861,979.15
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-14,085,790.08	292,492.57	-4,861,979.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金		30,000,000.00		
取得借款收到的现金				10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		365,613.12	30,000,000.00	830,805.71
筹资活动现金流入小计		30,365,613.12	30,000,000.00	10,830,805.71
偿还债务支付的现金			10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,878,170.50	14,304,026.24	
支付其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	830,805.71	
筹资活动现金流出小计		34,878,170.50	25,134,831.95	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,512,557.38	4,865,168.05	10,830,805.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		6,574,779.63	-2,515,140.50	8,122,025.86
加：期初现金及现金等价物余额		10,948,995.49	13,464,135.99	5,342,110.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		17,523,775.12	10,948,995.49	13,464,135.99

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司所有者权益变动表

编制单位：广州大一互联网络科技有限公司

单位：元

项目	2018年1-9月										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	20,000,000.00							3,616,747.55	16,697,219.99	40,313,967.54	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	20,000,000.00							3,616,747.55	16,697,219.99	40,313,967.54	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00				32,839,535.70				-14,768,713.69	48,070,822.01	
（一）综合收益总额									-8,671,000.57	-8,671,000.57	
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00				32,839,535.70					62,839,535.70	
1. 所有者投入的普通股	30,000,000.00									30,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					29,700,000.00					29,700,000.00	
4. 其他					3,139,535.70					3,139,535.70	
（三）专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
（四）利润分配									-6,097,713.12	-6,097,713.12	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-6,097,713.12	-6,097,713.12	
3. 其他											
（五）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
四、本期期末余额	50,000,000.00				32,839,535.70			3,616,747.55	1,928,506.30	88,384,789.55	

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：广州大一互联网络科技有限公司

单位：元

项目	2017年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	20,000,000.00							1,740,994.19	13,605,867.35	35,346,861.54	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	20,000,000.00							1,740,994.19	13,605,867.35	35,346,861.54	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,875,753.36	3,091,352.64	4,967,106.00	
（一）综合收益总额									18,757,533.59	18,757,533.59	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
（四）利润分配								1,875,753.36	-15,666,180.95	-13,790,427.59	
1. 提取盈余公积								1,875,753.36	-1,875,753.36		
2. 对所有者（或股东）的分配									-13,790,427.59	-13,790,427.59	
3. 其他											
（五）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
四、本期期末余额	20,000,000.00							3,616,747.55	16,697,219.99	40,313,967.54	

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：广州大一互联网络科技有限公司

单位：元

项目	2016年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	20,000,000.00							190,342.52	-349,997.67	19,840,344.85	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	20,000,000.00							190,342.52	-349,997.67	19,840,344.85	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,550,651.67	13,955,865.02	15,506,516.69	
（一）综合收益总额									15,506,516.69	15,506,516.69	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
（四）利润分配								1,550,651.67	-1,550,651.67		
1. 提取盈余公积								1,550,651.67	-1,550,651.67		
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（五）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
四、本期期末余额	20,000,000.00							1,740,994.19	13,605,867.35	35,346,861.54	

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 历史沿革

广州大一互联网络科技有限公司（原名为“广州炬阵网络科技有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”）成立于2006年12月29日。公司类型为有限责任公司，成立时的注册资本为100万元人民币。

设立时股权结构情况如下：

股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实际出资额 (万元)	实际出资比例 (%)	出资方式
申澎	49.00	49.00	49.00	49.00	货币资金
钱招杰	51.00	51.00	51.00	51.00	货币资金
合计	100.00	100.00	100.00	100.00	

设立时的出资已经广州华天会计师事务所有限公司于2006年12月13日出具华天会验字（2006）第HT0982号验资报告验证。

2011年9月29日，根据股东会决议及股权转让协议，钱招杰将所持50.00万元股权转让给方富捷，将1.00万元股权转让给王杰欣；申澎将所持49.00万元股权转让给王杰欣。公司更名为广州大一互联网络科技有限公司。

本次股权转让及名称变更已于2011年9月29日变更了工商变更登记。

本次股权转让后，股权结构如下：

股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实际出资额 (万元)	实际出资比例 (%)
方富捷	50.00	50.00	50.00	50.00
王杰欣	50.00	50.00	50.00	50.00
合计	100.00	100.00	100.00	100.00

2012年11月21日，根据股东会决议及股权转让协议，方富捷将所持有的50.00万元股权转让给林雅衍；王杰欣将所持有的50.00万元股权转让给梁炜恩。

本次股权转让已于2012年11月22日变更了工商变更登记。

本次股权转让后，股权结构如下：

股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实际出资额 (万元)	实际出资比例 (%)
林雅衍	50.00	50.00	50.00	50.00

股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实际出资额 (万元)	实际出资比例 (%)
梁炜恩	50.00	50.00	50.00	50.00
合计	100.00	100.00	100.00	100.00

2015年4月20日,根据股东会决议及修改后公司章程,公司新增加注册资本1,900.00万元,新增注册资本由原股东以货币方式同比例认缴。

2015年5月14日公司收到增资款1,900.00万元,其中:林雅衍出资950.00万元,占新增注册资本50.00%;梁炜恩出资950.00万元,占新增注册资本50.00%。

本次增资后,股权结构如下:

股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实际出资额 (万元)	实际出资比例 (%)	出资方式
林雅衍	1,000.00	50.00	1,000.00	50.00	货币资金
梁炜恩	1,000.00	50.00	1,000.00	50.00	货币资金
合计	2,000.00	100.00	2,000.00	100.00	

本次增资已经广州恒越会计师事务所有限公司于2015年5月14日出具恒越会验字(2015)A385号验资报告验证。

2016年7月27日,根据股东会决议及修改后的章程,林雅衍将所持有的1,000.00万元股权转让给钱炽峰;梁炜恩将所持有的1,000.00万元股权转让给钱炽峰。

本次股权转让已于2016年8月4日办理了工商变更登记。

本次股权转让后,股权结构如下:

股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实际出资额 (万元)	实际出资比例 (%)
钱炽峰	2,000.00	100.00	2,000.00	100.00

2016年12月23日,根据股东会决议及修改后公司章程,公司增加注册资本3,000.00万元,新增注册资本由原股东钱炽峰以货币方式认缴,于2018年12月31日前缴纳。

本次注册资本变更已于2016年12月27日变更了工商变更登记。

本次增资后,股权结构如下:

股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资持股 比例(%)	实际出资 额(万元)	实际出资持股 比例(%)	出资方式
钱炽峰	5,000.00	100.00	2,000.00	100.00	货币资金

股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资持股 比例 (%)	实际出资 额 (万元)	实际出资持股比例 (%)	出资方式
合计	5,000.00	100.00	2,000.00	100.00	

2018年1月19日，根据股东会决议及修改后的章程，钱炽峰将所持有的10%股权转让给将乐县荣隆企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（原名为萍乡市荣隆企业管理咨询合伙企业（有限合伙））。

本次股权转让已于2018年1月30日办理了工商变更登记。

本次股权转让后，股权结构如下：

股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资持股 比例 (%)	实际出资额 (万元)	实际出资持股 比例 (%)
钱炽峰	4,500.00	90.00	1,500.00	75.00
将乐县荣隆企业管理咨询 合伙企业（有限合伙）	500.00	10.00	500.00	25.00
合计	5,000.00	100.00	2,000.00	100.00

2018年3月15日，根据股东会决议、股权转让协议及修改后的章程，钱炽峰将所持有的10%股权转让给广州市欣聚沙投资企业（有限合伙）。

本次股权转让已于2018年4月11日办理了工商变更登记。

本次股权转让后，股权结构如下：

股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资持股 比例 (%)	实际出资额 (万元)	实际出资持股 比例 (%)
钱炽峰	4,000.00	80.00	1,000.00	50.00
将乐县荣隆企业管理咨询 合伙企业（有限合伙）	500.00	10.00	500.00	25.00
广州市欣聚沙投资企业（有 限合伙）	500.00	10.00	500.00	25.00
合计	5,000.00	100.00	2,000.00	100.00

2018年5月25日，根据股东会决议、股权转让协议及修改后的章程，钱炽峰将所持有的32%共1600.00万元股权（其中实缴出资1000万元），转让给武穴唯心信息科技合伙企业（有限合伙）。

2018年5月31日公司已完成此次股权转让工商变更登记。

本次股权转让后，股权结构如下：

股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资持 股比例 (%)	实际出资额 (万元)	实际出资持 股比例 (%)
钱炽峰	2,400.00	48.00		
武穴唯心信息科技合伙企业 (有限合伙)	1,600.00	32.00	1,000.00	50.00
将乐县荣隆企业管理咨询合伙 企业(有限合伙)	500.00	10.00	500.00	25.00
广州市欣聚沙投资企业(有限 合伙)	500.00	10.00	500.00	25.00
合计	5,000.00	100.00	2,000.00	100.00

2018年6月26日公司收到股东钱炽峰增资款2,400万元，本次增资后，股权结构如下：

股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资持 股比例 (%)	实际出资额 (万元)	实际出资持 股比例 (%)
钱炽峰	2,400.00	48.00	2,400.00	54.55
武穴唯心信息科技合伙企业 (有限合伙)	1,600.00	32.00	1,000.00	22.73
将乐县荣隆企业管理咨询合伙 企业(有限合伙)	500.00	10.00	500.00	11.36
广州市欣聚沙投资企业(有限 合伙)	500.00	10.00	500.00	11.36
合计	5,000.00	100.00	4,400.00	100.00

该出资经广东加德会计师事务所(普通合伙)出具加德验字(2018)第047号验资报告予以验证。

2018年7月6日公司收到股东武穴唯心信息科技合伙企业(有限合伙)增资款600万元，本次增资后，股权结构如下：

股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资持 股比例 (%)	实际出资额 (万元)	实际出资持 股比例 (%)
----	---------------	------------------	---------------	------------------

股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资持 股比例 (%)	实际出资额 (万元)	实际出资持 股比例 (%)
钱炽峰	2,400.00	48.00	2,400.00	48.00
武穴唯心信息科技合伙企业 (有限合伙)	1,600.00	32.00	1,600.00	32.00
将乐县荣隆企业管理咨询合伙 企业(有限合伙)	500.00	10.00	500.00	10.00
广州市欣聚沙投资企业(有限 合伙)	500.00	10.00	500.00	10.00
合计	5,000.00	100.00	5,000.00	100.00

该出资经广东加德会计师事务所(普通合伙)出具加德验字(2018)第050号验资报告予以验证。

公司于2018年5月31日取得广州市工商行政管理局专业市场管理分局重新核发的营业执照,社会统一领用代码91440115797360002M,注册资金5,000.00万元人民币,注册地址为广州市天河区黄埔大道西路120号24楼AB房;法定代表人为钱炽峰;经营范围为电子产品批发;机械配件零售;通讯终端设备批发;计算机零售;计算机零配件批发;软件开发;多媒体设计服务;通信设备零售;计算机技术开发、技术服务;计算机批发;软件批发;通讯设备及配套设备批发;互联网商品销售(许可审批类商品除外);计算机零配件零售;软件零售;办公设备耗材零售;互联网商品零售(许可审批类商品除外);信息系统集成服务;计算机房维护服务;信息技术咨询服务;数据处理和存储服务;受企业委托从事通信网络的维修、维护(不涉及线路管道铺设等工程施工);通信技术研究开发、技术服务;增值电信业务(业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准)。

## (二) 合并财务报表范围

截至2018年9月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
广州盈赢信息科技有限公司(以下简称:盈赢信息)	是	是	是
广州蓝动信息科技有限公司(以下简称:蓝动信息)	是	是	是
上海德圭信息科技有限公司(以下简称:德圭信息)	是	是	
广州广纸云信息科技有限公司(以下简称:广纸云)	是		



北京万里网络科技有限公司（以下简称：北京万里）	是	是	是
佛山市明茂网络科技有限公司（以下简称：佛山明茂）	是	是	

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制财务报表。

### （二） 持续经营

本公司管理层认为自报告期末起 12 个月的公司盈利能力将得到改善，持续经营能力不存在重大不确定性。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本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而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的实收资本溢价，资本公积

中的实收资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动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。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的实收资本溢价,资本公积中的实收资本溢价不足冲减的,调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的实收资本溢价,资本公积中的实收资本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

## (八) 金融工具

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

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 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可供出售金融资产的情形）之和。

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

- （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可供出售金融资产的情形）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、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 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

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （九）应收款项坏账准备

### 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：应收款项期末余额前五名或占应收款项

期末余额 10% 以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1	相同账龄的应收款项（除应收票据、预付账款、长期应收款外）具有类似的信用风险特征
组合 2	合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征
组合 3	应收票据、应收股利、预付账款等
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备
组合 3	个别认定法

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

## 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：有证据表明应收款项出现减值迹象，应单独测试并计提减值准备。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 4、应收票据、预付账款

本公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生减值的，根据其未来的现



金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

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

存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十一) 长期股权投资

## 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整实收资本溢价，实收资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入

当期投资损失。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十二) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	平均年限法	3、5-10	5	31.67、9.5-19
电子设备	平均年限法	3、5	5	31.67、19
运输设备	平均年限法	5	5	19
办公设备及其他	平均年限法	5	5	9.5

### (十三) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (十四) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

## 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

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。

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十五) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3年	受益年限
著作权	3年	受益年限
专利权	5年	受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至2018年9月30日止，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

## 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

## 5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。



**(十七) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

**1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

**2、 摊销年限**

项 目	预计使用寿命	依据	备注
租入固定资产装修	10年	受益期	

**(十八) 职工薪酬****1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

**2、 离职后福利的会计处理方法**

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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

详见本附注“五、(十五) 应付职工薪酬”。

**3、 辞退福利的会计处理方法**

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (十九) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务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、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十) 收入

### 1、 销售商品收入确认原则：

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司具体的收入确认原则：公司已根据合同约定将产品交付给客户，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## 2、 提供劳务收入确认原则：

收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。公司的IDC基础服务及其增值服务具体的收入确认原则：合同约定收取固定租用费的，根据合同约定，按月确认收入；合同约定按实际业务量计量的，在同时符合以下条件时确认收入：①相关服务已提供；②与服务计费相关的计算依据经客户确认；③预计与收入相关的款项可以收回。

## 3、 让渡资产使用权收入确认原则：

相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十一) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

## (二十三) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将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,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十四) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的,构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业,不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于:

- (1) 本公司的母公司;
- (2) 本公司的子公司;
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业;
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方;
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方;
- (6) 本公司的合营企业,包括合营企业的子公司;
- (7) 本公司的联营企业,包括联营企业的子公司;
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员;
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员;
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## (二) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 主要会计政策变更

- (1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22号),适用于2016年5月1日起发生的相关交易。

公司2016年5月1日开始执行上述规定,主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自2016年5月1日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目,2016年5月1日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	税金及附加 2016年调增293,094.10元,管理费用2016年调减293,094.10元。
(3) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”(或“其他非流动资产”)项目。比较数据不予调整。	其他流动资产 2016年12月31日调增341,205.89元,应交税费 2016年12月31日调增341,205.89元。

(2) 执行《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》、《企业会计准则第16号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

公司2017年度执行上述规定,主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	2017年影响:列示持续经营净利润金额24,283,268.06元; 2016年影响:列示持续经营净利润金额15,990,961.64元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助,计入其他收益,不再计入营业外收入。比较数据不调整。	其他收益:2017年影响768,134.15元
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目,将部分原列示为“营业外收支”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	2017年影响:调减资产处置收益65,934.02元;调减营业外收入1,162.38元;调减营业外支出67,096.40元; 2016年影响:0元。

(3) 财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15号),对一般企业财务报表格式

进行了修订。公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”2018年1-9月金额5,907,291.78元，2017年度金额6,615,973.09元，2016年度金额2,738,765.12元重分类至“研发费用”。

## 2、重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）		
		2018年1-9月	2017年度	2016年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6	6	6
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7	7	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、15	25、15	25、15

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）		
	2018年1-9月	2017年度	2016年度
本公司	15	15	15
盈赢信息	25	25	25
蓝动信息	25	25	25
德圭信息	25	25	
万维易达	25	25	
北京万里	25	25	
广纸云	25		
佛山明茂	25	25	

### (二) 税收优惠

本公司于2016年11月30日取得编号为GR201644000738《高新技术企业证书》，

有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，本公司于2016年至2018年按15%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
库存现金		89,220.55	106,394.56
银行存款	21,014,775.53	15,905,130.20	13,877,749.96
合计	21,014,775.53	15,994,350.75	13,984,144.52

### (二) 应收票据及应收账款

#### 1、应收账款分类披露

2018年9月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	74,817,812.91	100.00	4,148,108.09	5.54	70,669,704.82
组合2					
组合3					
组合小计	74,817,812.91	100.00	4,148,108.09	5.54	70,669,704.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	74,817,812.91	100.00	4,148,108.09	5.54	70,669,704.82

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					



类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合 1	66,831,016.98	100.00	3,451,808.62	5.16	63,379,208.36
组合 2					
组合 3					
组合小计	66,831,016.98	100.00	3,451,808.62	5.16	63,379,208.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	66,831,016.98	100.00	3,451,808.62	5.16	63,379,208.36

2016年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	26,290,378.11	100.00	1,318,657.26	5.02	24,971,720.85
组合 2					
组合 3					
组合小计	26,290,378.11	100.00	1,318,657.26	5.02	24,971,720.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	26,290,378.11	100.00	1,318,657.26	5.02	24,971,720.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.9.30			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	71,767,782.11	3,588,389.11	5.00	64,625,861.58	3,231,293.08	5.00	26,207,611.11	1,310,380.56	5.00
1 至 2 年	1,776,451.30	177,645.13	10.00	2,205,155.40	220,515.54	10.00	82,767.00	8,276.70	10.00
2 至 3 年	1,273,579.50	382,073.85	30.00						
合计	74,817,812.91	4,148,108.09		66,831,016.98	3,451,808.62		26,290,378.11	1,318,657.26	

**2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况**

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
计提坏账准备	696,299.47	2,133,151.36	723,013.03

**3、 本报告期无实际核销的应收账款。****4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

2018年9月30日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
北京金迅瑞博网络技术有限公司	19,683,148.00	26.31	984,157.40
中国移动通信集团广东有限公司	6,637,587.64	8.87	331,879.38
飞狐信息技术(天津)有限公司	6,053,760.00	8.09	302,688.00
北京蓝汛通信技术有限责任公司	5,543,354.00	7.41	277,167.70
天津嘉德讯通科技有限公司	2,923,560.00	3.91	146,178.00
合计	40,841,409.64	54.59	2,042,070.48

2017年12月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
飞狐信息技术(天津)有限公司	14,846,080.00	22.21	742,304.00
北京金迅瑞博网络技术有限公司	6,688,253.98	10.01	334,412.70
信通畅想(北京)信息技术有限公司	4,092,451.00	6.12	204,622.55
北京蓝汛通信技术有限责任公司	3,968,058.00	5.94	198,402.90
中国移动通信集团广东有限公司	3,838,416.32	5.74	191,920.82
合计	33,433,259.30	50.03	1,671,662.97

2016年12月31日

单位名称	期末余额
------	------

	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
北京世纪互联宽带数据中心有限公司	6,079,454.72	23.12	303,972.74
信通畅想(北京)信息技术有限公司	2,112,000.00	8.03	105,600.00
深圳市宝诚通科技发展有限公司	1,920,000.00	7.30	96,000.00
中山网驿网络科技有限公司	1,866,620.00	7.10	93,331.00
北京蓝汛通信技术有限公司	1,775,726.00	6.75	88,786.30
合计	13,753,800.72	52.30	687,690.04

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	2018.9.30		2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	18,854,808.05	99.55	2,209,534.00	100.00	2,185,994.83	100.00
1-2年	85,641.38	0.45				
合计	18,940,449.43	100.00	2,209,534.00	100.00	2,185,994.83	100.00

#### 2、 无账龄超过一年的重要预付款项。

#### 3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2018年9月30日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计 数的比例(%)
深圳宁冠鸿科技股份有限公司	12,500,000.00	66.00
国云科技股份有限公司	1,490,565.99	7.87
广州菲制电子科技有限公司	1,133,333.35	5.98
上海幂势信息科技有限公司	1,000,000.00	5.28
广州长润汽车销售有限公司	900,620.69	4.76
合计	17,024,520.03	89.89

2017年12月31日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计 数的比例
------	------	---------------------

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
广州菲制电子科技有限公司	1,433,333.33	64.87
中睿通信规划设计有限公司	424,528.30	19.21
广州万巨新信息科技有限公司	82,333.49	3.73
厦门三五互联科股份有限公司	67,693.82	3.06
广州浩弘信息科技有限公司	46,739.92	2.12
合计	2,054,628.86	92.99

## 2016年12月31日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
中国电信股份有限公司	1,322,389.90	60.49
中国移动通信集团广东有限公司	634,280.00	29.02
中国联合网络通信公司	97,666.66	4.47
中国互联网络信息中心	52,000.00	2.38
广州格蕾丝商务有限公司	32,400.00	1.48
合计	2,138,736.56	97.84

## (四) 其他应收款

## 1、 其他应收款分类披露

2018年9月30日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	1,735,001.28	100.00	105,359.31	6.07	1,629,641.97
组合 2					

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 3					
组合小计	1,735,001.28	100.00	105,359.31	6.07	1,629,641.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,735,001.28	100.00	105,359.31	6.07	1,629,641.97

## 2017年12月31日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	20,642,394.20	100.00	1,335,815.68	6.47	19,306,578.52
组合 2					
组合 3					
组合小计	20,642,394.20	100.00	1,335,815.68	6.47	19,306,578.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	20,642,394.20	100.00	1,335,815.68	6.47	19,306,578.52

## 2016年12月31日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提					

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
坏账准备的其他应收款					
组合 1	27,547,720.54	100.00	1,603,361.03	5.82	25,944,359.51
组合 2					
组合 3					
组合小计	27,547,720.54	100.00	1,603,361.03	5.82	25,944,359.51
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	27,547,720.54	100.00	1,603,361.03	5.82	25,944,359.51

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.9.30			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,516,176.36	75,808.82	5.00	14,586,474.64	729,323.73	5.00	23,028,220.54	1,151,411.03	5.00
1至2年	180,484.92	18,048.49	10.00	6,051,419.56	605,141.95	10.00	4,519,500.00	451,950.00	10.00
2至3年	38,340.00	11,502.00	30.00	4,500.00	1,350.00	30.00			
合计	1,735,001.28	105,359.31		20,642,394.20	1,335,815.68		27,547,720.54	1,603,361.03	

## 2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
计提坏账准备	-1,230,456.37	-267,545.35	726,210.67

## 3、本报告期无实际核销的其他应收款。

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
备用金	90,830.49		14,400.00
借款及利息		19,558,139.44	24,723,560.72
定金、押金、保证金	1,644,170.79	1,084,254.76	2,809,759.82
合计	1,735,001.28	20,642,394.20	27,547,720.54

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况



## 2018年9月30日

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
广州造纸集团有限公司	保证金	1,050,000.00	1年以内	60.52	52,500.00
小高德(广州)置业有限公司	押金	151,134.92	1年以内、1-2年	8.71	14,830.99
中技国际招标有限公司	保证金	80,000.00	1年以内	4.61	4,000.00
卢剑超	备用金	79,460.00	1年以内	4.58	3,973.00
巍诺商务服务有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	2.88	2,500.00
合计		1,410,594.92	1年以内	81.30	77,803.99

## 2017年12月31日

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
钱炽峰	借款	16,460,139.34	1年以内 11,267,559.78元, 1-2年 5,192,579.56	79.74	1,082,635.95
广州诚云信息科技有限公司	借款及利息	3,098,000.10	1年以内	15.01	154,900.01
北京神狐时代通信技术有限公司	保证金	800,000.00	1-2年	3.88	80,000.00
小高德(广州)置业有限公司	押金	145,484.92	1年以内	0.70	7,274.25
中捷通信有限公司	保证金	60,429.84	1年以内	0.29	3,021.49
合计		20,564,054.20		99.62	1,327,831.70

## 2016年12月31日

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
钱炽峰	借款	20,235,233.72	1年以内 15,720,233.72; 1-2年 4,515,000.00	73.46	1,237,511.69
广州万巨新信息科技有限公司	借款	2,745,000.00	1年以内	9.96	137,250.00
北京神狐时代通信技术有限公司	保证金	2,600,000.00	1年以内	9.44	130,000.00
广州旗锐数字科技有限公司	保证金	1,743,327.00	1年以内	6.33	87,166.35
小高德(广州)置业有限公司	押金	180,259.82	1年以内	0.65	9,012.99
合计		27,503,820.54		99.84	1,600,941.03

## (五) 其他流动资产

项目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
增值税留抵税额	3,363,576.16	2,629,616.00	341,205.89
合计	3,363,576.16	2,629,616.00	341,205.89

## (六) 固定资产

## 1、 固定资产情况

2018年9月30日

项目	专用设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	18,087,974.95	251,192.19	159,727.99	197,616.20	18,696,511.33
(2) 本期增加金额	3,782,273.53		36,771.59		3,819,045.12
—购置	3,782,273.53		36,771.59		3,819,045.12
(3) 本期减少金额			196.58		196.58
(4) 2018.9.30	21,870,248.48	251,192.19	196,303.00	197,616.20	22,515,359.87
2. 累计折旧					
(1) 2017.12.31	1,630,006.53	155,111.19	73,277.90	61,872.46	1,920,268.08
(2) 本期增加金额	2,656,516.87	35,794.89	36,475.15	25,382.32	2,754,169.23
—计提	2,656,516.87	35,794.89	36,475.15	25,382.32	2,754,169.23
(3) 本期减少金额					
(4) 2018.9.30	4,286,523.40	190,906.08	109,753.05	87,254.78	4,674,437.31
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2018.9.30					
4. 账面价值					
(1) 2018.9.30 账面价值	17,583,725.08	60,286.11	86,549.95	110,361.42	17,840,922.56
(2) 2017.12.31 账面价值	16,457,968.42	96,081.00	86,450.09	135,743.74	16,776,243.25

## 2017年12月31日

项目	专用设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 2016.12.31	3,131,418.21	251,192.19	259,934.83	120,739.86	3,763,285.09
(2) 本期增加金额	23,266,537.70		131,527.04	76,876.34	23,474,941.08
—购置	6,954,197.76			8,853.00	6,963,050.76
—在建工程转入	6,432,228.86				6,432,228.86
—企业合并增加	1,880,111.08		131,527.04	68,023.34	2,079,661.46
—售后回租购入	8,000,000.00				8,000,000.00
(3) 本期减少金额	8,309,980.96		231,733.88		8,541,714.84
—处置			231,733.88		231,733.88
—售后回租售出	8,309,980.96				8,309,980.96
(4) 2017.12.31	18,087,974.95	251,192.19	159,727.99	197,616.20	18,696,511.33
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 2016.12.31	196,425.27	107,384.67	163,784.29	15,272.43	482,866.66
(2) 本期增加金额	1,517,937.62	47,726.52	64,558.45	46,600.03	1,676,822.62
—计提	1,454,670.33	47,726.52	16,381.83	26,216.12	1,544,994.80
—企业合并增加	63,267.29		48,176.62	20,383.91	131,827.82
(3) 本期减少金额	84,356.36		155,064.84		239,421.20
—处置			155,064.84		155,064.84
—售后回租售出	84,356.36				84,356.36
(4) 2017.12.31	1,630,006.53	155,111.19	73,277.90	61,872.46	1,920,268.08
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 2016.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					

项目	专用设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
(4) 2017.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2017.12.31 账面价值	16,457,968.42	96,081.00	86,450.09	135,743.74	16,776,243.25
(2) 2016.12.31 账面价值	2,934,992.94	143,807.52	96,150.54	105,467.43	3,280,418.43

## 2016年12月31日

项目	专用设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2015.12.31		251,192.19	220,995.83	4,592.00	476,780.02
(2) 本期增加金额	3,131,418.21		38,939.00	116,147.86	3,286,505.07
—购置	3,131,418.21		38,939.00	116,147.86	3,286,505.07
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2016.12.31	3,131,418.21	251,192.19	259,934.83	120,739.86	3,763,285.09
2. 累计折旧					
(1) 2015.12.31		59,658.15	150,985.46	1,526.84	212,170.45
(2) 本期增加金额	196,425.27	47,726.52	12,798.83	13,745.59	270,696.21
—计提	196,425.27	47,726.52	12,798.83	13,745.59	270,696.21
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2016.12.31	196,425.27	107,384.67	163,784.29	15,272.43	482,866.66
3. 减值准备					
(1) 2015.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2016.12.31					
4. 账面价值					

项目	专用设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
(1) 2016.12.31 账面价值	2,934,992.94	143,807.52	96,150.54	105,467.43	3,280,418.43
(2) 2015.12.31 账面价值		191,534.04	70,010.37	3,065.16	264,609.57

## 2、 本报告期内无暂时闲置的固定资产。

## 3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

2018年9月30日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	8,000,000.00	880,688.80		7,119,311.20

2017年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	8,000,000.00	85,526.05		7,914,473.95

2017年11月2日，佛山明茂与广东东恒创融资租赁有限公司签订《买卖合同》（编号：DHCMM17027）、《融资租赁合同》（编号：DHCZL17027）《抵押合同》（编号：DHCDY17027）。其中：《买卖合同》（编号：DHCMM17027）和《融资租赁合同》（编号：DHCZL17027）约定：本次融资租赁采用售后回租的方式，即租赁物由出租人（东恒创）从承租人（明茂网络）处购买后，再将租赁物出租给承租人使用，承租人依约向出租人提供的收款账户支付租金及其他相关费用；自租赁物购买价款支付之日起，租赁物的所有权转移给出租人享有；未经出租人事先书面同意，承租人在合同约定的租赁期内不得对租赁物进行转让、抵押、投资入股等任何处分行为，或以其他任何方式损害租赁物的所有权。东恒创授权明茂网络签订《抵押合同》旨在保障出租人对租赁物所有权的安全、限制承租人随意处置租赁物或在租赁物上设置对出租人不利的权利负担、防止第三人对租赁物主张权利的变通措施，并未侵害明茂网络的合法权益。承租人知悉《融资租赁合同》（编号：DHCZL17027）第二条、第八条及第九条的约定实质，不会依据此合同而变更租赁物的所有权关系。

本次融资租赁交易，融资金额为800万元，融资期限为3年，该售后回租采用一次性租赁的方式，在租赁期内继续保持对该部分机器设备的管理权和运营权。公司按月向广东东恒创融资租赁有限公司支付租金，租赁期满，公司以人

人民币 1000.00 元回购上述融资租赁资产所有权。

**4、 本报告期内无未办妥产权证书的固定资产。**

(七) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2018.9.30			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
陈村 IDC 机房装修工程	2,084,803.22		2,084,803.22	2,060,534.20		2,060,534.20			
广纸云项目	3,784,528.30		3,784,528.30						
合计	5,869,331.52		5,869,331.52	2,060,534.20		2,060,534.20			

2、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用金额	2017.12.31	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
陈村 IDC 机房装修工程	11,000,000.00		8,826,376.72	6,432,228.86	333,613.66	2,060,534.20	80.24	80.24%	227,588.02	227,588.02		借款及自筹

注：2017年增加金额中8,516,808.16元系非同一控制合并佛山明茂并入。

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.9.30	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
陈村 IDC 机房装修工程	11,000,000.00	2,060,534.20	24,269.02			2,084,803.22	80.46	80.46%	227,588.02			借款及自筹
广纸云项目	258,810,312.54		3,784,528.30			3,784,528.30	1.46	1.46%				借款及自筹



## (八) 无形资产

2018年9月30日

项目	软件	专利权	著作权	合计
1. 账面原值				
(1) 2017.12.31	306,889.25	43,689.32	7,547.17	358,125.74
(2) 本期增加金额	110,498.85	37,000.00		147,498.85
—购置	110,498.85	37,000.00		147,498.85
(3) 本期减少金额				
(4) 2018.9.30	417,388.10	80,689.32	7,547.17	505,624.59
2. 累计摊销				
(1) 2017.12.31	62,084.54	14,563.10	1,886.79	78,534.43
(2) 本期增加金额	85,216.98	7,271.86	1,467.48	93,956.32
—计提	85,216.98	7,271.86	1,467.48	93,956.32
(3) 本期减少金额				
(4) 2018.9.30	147,301.52	21,834.96	3,354.27	172,490.75
3. 减值准备				
(1) 2017.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2018.9.30				
4. 账面价值				
(1) 2018.9.30 账面价值	270,086.58	58,854.36	4,192.90	333,133.84
(2) 2017.12.31 账面价值	244,804.71	29,126.22	5,660.38	279,591.31

2017年12月31日

项目	软件	专利权	著作权	合计
1. 账面原值				
(1) 2016.12.31	37,030.76	43,689.32		80,720.08
(2) 本期增加金额	269,858.49		7,547.17	277,405.66
—购置	269,858.49		7,547.17	277,405.66
(3) 本期减少金额				
(4) 2017.12.31	306,889.25	43,689.32	7,547.17	358,125.74
2. 累计摊销				

项目	软件	专利权	著作权	合计
(1) 2016.12.31	4,764.53	5,825.24		10,589.77
(2) 本期增加金额	57,320.01	8,737.86	1,886.79	67,944.66
—计提	57,320.01	8,737.86	1,886.79	67,944.66
(3) 本期减少金额				
(4) 2017.12.31	62,084.54	14,563.10	1,886.79	78,534.43
3. 减值准备				
(1) 2016.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2017.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2017.12.31 账面价值	244,804.71	29,126.22	5,660.38	279,591.31
(2) 2016.12.31 账面价值	32,266.23	37,864.08		70,130.31

## 2016年12月31日

项目	软件	专利权	著作权	合计
1. 账面原值				
(1) 2015.12.31				
(2) 本期增加金额	37,030.76	43,689.32		80,720.08
—购置	37,030.76	43,689.32		80,720.08
(3) 本期减少金额				
(4) 2016.12.31	37,030.76	43,689.32		80,720.08
2. 累计摊销				
(1) 2015.12.31				
(2) 本期增加金额	4,764.53	5,825.24		10,589.77
—计提	4,764.53	5,825.24		10,589.77
(3) 本期减少金额				
(4) 2016.12.31	4,764.53	5,825.24		10,589.77
3. 减值准备				
(1) 2015.12.31				
(2) 本期增加金额				

项目	软件	专利权	著作权	合计
(3) 本期减少金额				
(4) 2016.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2016.12.31 账面价值	32,266.23	37,864.08		70,130.31
(2) 2015.12.31 账面价值				

**(九) 商誉****1、 商誉账面原值**

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.9.30
		非同一控制下 企业合并	处置	其他	
佛山市明茂网络 科技有限公司	4,496,953.20				4,496,953.20

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.12.31
		非同一控制下 企业合并	处置	其他	
佛山市明茂网络 科技有限公司		4,496,953.20			4,496,953.20

**2、 商誉减值准备**

期末通过对明茂资产组组合可收回金额测算，可收回金额大于包含商誉的资产组组合的账面价值，商誉不存在减值。

**(十) 长期待摊费用**

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少 金额	2018.9.30
租入固定资产 改良支出	2,398,078.23		234,594.54		2,163,483.69

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少 金额	2017.12.31

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
租入固定资产改良支出		2,446,623.10	48,544.87		2,398,078.23

注：本期增加额中 2,113,009.44 元系非同一控制合并佛山明茂并入。

#### (十一) 递延所得税资产

项目	2018.9.30		2017.12.31		2016.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	4,133,802.46	638,154.57	4,780,490.30	826,067.16	2,922,018.29	575,554.49

#### (十二) 其他非流动资产

项目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
售后回租-融资租赁产生的递延收益	200,196.30	223,081.77	

#### (十三) 应付票据及应付账款

##### 1、 应付账款列示

项目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	39,658,007.46	26,229,382.46	8,424,901.65
1年以上	1,119,876.43	831,756.39	
合计	40,777,883.89	27,061,138.85	8,424,901.65

##### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

2018年9月30日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳宁冠鸿科技股份有限公司	272,978.48	按资金计划支付

2017年12月31日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳宁冠鸿科技股份有限公司	736,773.18	按资金计划支付

#### (十四) 预收款项

##### 1、 预收款项列示

项目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	4,098,269.23	2,869,856.04	1,607,566.36
1年以上	91,946.99		
<b>合计</b>	<b>4,190,216.22</b>	<b>2,869,856.04</b>	<b>1,607,566.36</b>

2、 报告期内无账龄超过一年的重要预收款项。

## (十五)应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.9.30
短期薪酬	1,134,757.16	8,247,655.31	8,387,931.32	994,481.15
离职后福利-设定提存计划		496,953.21	496,076.01	877.20
<b>合计</b>	<b>1,134,757.16</b>	<b>8,744,608.52</b>	<b>8,884,007.33</b>	<b>995,358.35</b>

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	649,253.11	8,031,350.81	7,545,846.76	1,134,757.16
离职后福利-设定提存计划		491,830.55	491,830.55	
<b>合计</b>	<b>649,253.11</b>	<b>8,523,181.36</b>	<b>8,037,677.31</b>	<b>1,134,757.16</b>

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	37,900.00	3,864,288.42	3,252,935.31	649,253.11
离职后福利-设定提存计划		279,235.20	279,235.20	
<b>合计</b>	<b>37,900.00</b>	<b>4,143,523.62</b>	<b>3,532,170.51</b>	<b>649,253.11</b>

### 2、 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.9.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,110,476.16	7,315,786.92	7,501,462.63	924,800.45
(2) 职工福利费		289,289.37	289,289.37	
(3) 社会保险费		320,898.72	320,445.02	453.70
其中：医疗保险费		280,793.36	280,386.76	406.60
工伤保险费		6,652.93	6,648.63	4.30
生育保险费		33,452.43	33,409.63	42.80
(4) 住房公积金	24,281.00	321,680.30	276,734.30	69,227.00
<b>合计</b>	<b>1,134,757.16</b>	<b>8,247,655.31</b>	<b>8,387,931.32</b>	<b>994,481.15</b>

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	649,253.11	7,412,438.44	6,951,215.39	1,110,476.16
(2) 职工福利费		230,244.99	230,244.99	
(3) 社会保险费		355,184.78	355,184.78	
其中：医疗保险费		313,860.92	313,860.92	
工伤保险费		6,543.17	6,543.17	
生育保险费		34,780.69	34,780.69	
(4) 住房公积金		33,482.60	9,201.60	24,281.00
合计	649,253.11	8,031,350.81	7,545,846.76	1,134,757.16

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	37,900.00	3,379,829.30	2,768,476.19	649,253.11
(2) 职工福利费		241,652.99	241,652.99	
(3) 社会保险费		242,806.13	242,806.13	
其中：医疗保险费		216,797.53	216,797.53	
工伤保险费		4,283.64	4,283.64	
生育保险费		21,724.96	21,724.96	
合计	37,900.00	3,864,288.42	3,252,935.31	649,253.11

### 3、 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.9.30
基本养老保险		480,980.35	480,124.55	855.80
失业保险费		15,972.86	15,951.46	21.40
合计		496,953.21	496,076.01	877.20

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险		475,867.35	475,867.35	
失业保险费		15,963.20	15,963.20	
合计		491,830.55	491,830.55	

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险		270,177.13	270,177.13	
失业保险费		9,058.07	9,058.07	
合计		279,235.20	279,235.20	

### (十六) 应交税费

税费项目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
增值税		972,406.14	14,594.42
企业所得税	3,090,151.45	2,660,938.91	2,621,722.74
个人所得税	3,532.27	1,039.95	25,609.46
城市维护建设税		70,666.59	1,040.36
印花税	16,050.47	33,957.50	45,876.70
教育费附加		29,136.18	437.84
地方教育费附加		21,339.99	273.14
合计	3,109,734.19	3,789,485.26	2,709,554.66

**(十七)其他应付款****1、其他应付款明细分类列示**

项目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
其他应付款	3,770,962.31	34,600,311.79	1,067,313.91
应付利息			6,129.00
其中：分期付息到期还本的长期借款利息			6,129.00
合计	3,770,962.31	34,600,311.79	1,073,442.91

**2、按款项性质列示其他应付款**

项目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
报销款	157,751.30	600,311.79	236,508.20
拆借款	3,563,211.01	4,000,000.00	830,805.71
代收代付款		30,000,000.00	
施工押金	50,000.00		
应付利息			6,129.00
合计	3,770,962.31	34,600,311.79	1,073,442.91

**3、账龄超过一年的重要其他应付款**

2018年9月30日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州市瀚熹技术服务企业(有限合伙)	1,000,000.00	未到合同约定的还款期
合计		

**(十八)一年内到期的非流动负债**

项目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的长期借款			1,813,889.47

**(十九)长期借款****长期借款分类**

项目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
抵押借款			8,186,110.53

注：2016年11月23日，本公司与广州农村商业银行股份有限公司人和支行签订《企业借款合同》，取得借款1,000万元，借款月利率4.75%。借款期限为60个月，自实际提款日起算。截止2016年12月31日该借款尚余1,000万元，其中一年内到期的长期借款为1,813,889.47元。

2016年11月23日，本公司法人代表钱焯峰及其配偶王杰欣与广州农村商业银行股份有限公司人和支行签订《抵押合同》，以其持有的广州市越秀区东风路445号901单位、海珠区怡乐路38号504房、海珠区新港东路1022号3015房、海珠区新港东路1022号3016房、海珠区新港东路1022号3017房、海珠区新港东路1022号3018房、海珠区新港东路1022号3019房、海珠区新港东路1022号3110房及海珠区杏园大街98号601房的房屋建筑物作为抵押资产，为公司自2016年11月23日至2021年11月22日止签署的约定其属于主合同项下的全部债权提供连带责任保证。

2016年11月23日，钱焯峰及其配偶王杰欣、广州诚云信息科技有限公司与广州农村商业银行股份有限公司人和支行签订《保证合同》，为公司自2016年11月23日至2021年11月22日止签署的约定其属于主合同项下的全部债权提供不可撤销连带责任保证，保证期限为自主合同约定的主债务履行期届满之日起两年。

公司于2017年12月25日提前还款，截止2017年12月31日，该笔借款已全部偿还。

**(二十)长期应付款**

项目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
应付融资租赁款	5,823,375.12	7,573,239.14	



## (二十一) 实收资本

项目	2017.12.31		本期增加	本期减少	公积金转股	其他	2018.9.30	
	投资金额	所占比例 (%)					投资金额	所占比例 (%)
钱炽峰	20,000,000.00	100.00	24,000,000.00	20,000,000.00			24,000,000.00	48.00
武穴唯心信息科技合伙企业(有限合伙)			16,000,000.00				16,000,000.00	32.00
将乐县荣隆企业管理咨询有限公司合伙企业(有限合伙)			5,000,000.00				5,000,000.00	10.00
广州市欣聚沙投资企业(有限合伙)			5,000,000.00				5,000,000.00	10.00
合计	20,000,000.00	100.00	50,000,000.00	20,000,000.00			50,000,000.00	100.00

项目	2016.12.31		本期增加	本期减少	公积金转股	其他	2017.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)					投资金额	所占比例 (%)
钱炽峰	20,000,000.00	100.00					20,000,000.00	100.00

投资者名称	2015.12.31		本期增加	本期减少	公积金转股	其他	2016.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)					投资金额	所占比例 (%)
梁炜恩	10,000,000.00	50.00		10,000,000.00				
林雅珩	10,000,000.00	50.00		10,000,000.00				
钱炽峰			20,000,000.00				20,000,000.00	100.00

投资者名称	2015.12.31		本期增加	本期减少	公积金转股	其他	2016.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)					投资金额	所占比例 (%)
合计	20,000,000.00	100.00	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	100.00

公司于2018年6月26日收到股东钱炽峰缴纳2,400万元货币出资。该出资经广东加德会计师事务所（普通合伙）出具加德验字（2018）第047号验资报告予以验证。

公司于2018年7月6日收到股东武穴唯心信息科技合伙企业（有限合伙）缴纳600万元货币出资。该出资经广东加德会计师事务所（普通合伙）出具加德验字（2018）第050号验资报告予以验证。

**(二十二) 资本公积**

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.9.30
资本溢价	11,000,000.00	72,482.98	11,000,000.00	72,482.98
其他资本公积		29,700,000.00		29,700,000.00
	11,000,000.00	29,772,482.98	11,000,000.00	29,772,482.98

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价	11,000,000.00			11,000,000.00

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价	11,000,000.00			11,000,000.00

注：资本溢价增加的原因：系通过同一控制合并方式取得子公司盈赢信息，2018年实际支付的对价小于取得的被投资方净资产的份额所致。

资本溢价减少的原因：2018年通过同一控制合并方式取得子公司蓝动信息和盈赢信息，实际支付对价减少了期初确认的资本公积。

其他资本公积增加的原因：系实际控制人将所持股权以低于公允价值转让给员工作为股权激励，确认股份支付所致。

**(二十三) 盈余公积**

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.9.30
法定盈余公积	3,616,747.55		109,800.64	3,506,946.91

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	1,740,994.19	1,875,753.36		3,616,747.55

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	190,342.52	1,550,651.67		1,740,994.19

注：本期减少数系本期通过同一控制合并方式取得子公司，支付的对价大于取得的被投资方净资产的份额所致。

**(二十四) 未分配利润**

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
上期末未分配利润	22,450,920.37	14,147,815.95	-292,494.02
减：同一控制下企业合并	988,205.72		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,600,567.36	23,969,285.37	15,990,961.64
减：提取法定盈余公积		1,875,753.36	1,550,651.67
应付股利	6,097,713.12	13,790,427.59	

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
期末未分配利润	7,764,434.17	22,450,920.37	14,147,815.95

注：2017 年 12 月根据股东利润分配方案的决定对公司截止 2017 年 11 月利润进行分配，分配股利金额 13,790,427.59 元。2018 年 1 月根据股东利润分配方案的决定对公司截止 2017 年底利润进行分配，分配股利金额 6,097,713.12 元。

## (二十五) 营业收入和营业成本

## 1、按性质列示

项目	2018年1-9月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,539,323.60	116,313,648.36	145,104,148.75	98,492,079.23	83,059,508.14	55,132,588.23
其他业务	118,273.60		334,644.30		4,080.20	
合计	159,657,597.20	116,313,648.36	145,438,793.05	98,492,079.23	83,063,588.34	55,132,588.23

## 2、主营业务按业务类型分类

项目	2018年1-9月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、IDC服务						
其中：带宽租用	106,088,369.58	68,600,505.88	114,893,323.85	71,828,634.36	59,178,048.66	38,551,741.14
机柜租用	41,645,446.27	36,242,208.56	24,854,811.15	21,400,548.77	19,655,159.31	15,417,001.11
IP地址租用	3,497,735.05	4,692,528.97	2,943,549.52	3,831,378.38	1,445,693.87	1,131,699.41
二、其他互联网综合服务						
其中：私有云项目	1,177,417.44	705,568.63	973,624.21	806,856.55		
代理费	1,077,173.97		623,867.44		2,427,482.42	
运维服务	2,280,447.05	2,347,214.02	539,221.52	512,260.08		
其他	120,847.45	256,329.84	275,751.06	112,401.09	353,123.88	32,146.57

项目	2018 年 1-9 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
云清洗	3,651,886.79	3,469,292.46				
合计	159,539,323.60	116,313,648.36	145,104,148.75	98,492,079.23	83,059,508.14	55,132,588.23

**3、 其他业务按业务类型分类**

项目	2018年1-9月		2017年		2016年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
备案费	5,066.05		9,599.08		4,080.20	
利息收入	113,207.55		325,045.22			
合计	118,273.60		334,644.30		4,080.20	

**4、 公司对前5名客户的营业收入情况**

客户名称	2018年1-9月金额	占营业收入的比例 (%)
北京金迅瑞博网络技术有限公司	42,253,735.96	26.46
中国移动通信集团广东有限公司广州分公司	22,090,027.16	13.84
飞狐信息技术(天津)有限公司	10,007,150.97	6.27
网宿科技股份有限公司	7,836,999.00	4.91
北京蓝汛通信技术有限责任公司	7,588,665.09	4.75
合计	89,776,578.18	56.23

客户名称	2017年金额	占营业收入的比例 (%)
飞狐信息技术(天津)有限公司	15,892,452.86	10.93
信通畅想(北京)信息技术有限公司	14,597,248.15	10.04
北京世纪互联宽带数据中心有限公司	11,599,900.38	7.98
吉林省高升科技有限公司	11,092,058.35	7.63
北京金迅瑞博网络技术有限公司	10,162,418.66	6.99
合计	63,344,078.40	43.57

客户名称	2016年金额	占营业收入的比例 (%)
北京世纪互联宽带数据中心有限公司	15,972,881.72	19.23
吉林省高升科技有限公司	11,508,572.72	13.86
网宿科技股份有限公司	5,308,801.31	6.39
中山网驿网络科技有限公司	4,402,405.65	5.30
上海层峰网络科技有限公司	4,274,056.50	5.15
合计	41,466,717.90	49.93

**(二十六) 税金及附加**

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
印花税	140,002.07	103,341.80	53,419.88
城市维护建设税	257,294.20	268,289.03	143,575.66
教育费附加	111,418.43	109,069.27	57,238.42
地方教育费附加	72,363.10	72,712.85	38,140.14
车船使用税		720.00	720.00
合计	581,077.80	554,132.95	293,094.10

**(二十七) 销售费用**

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
差旅办公费	507,081.96	1,476,168.74	655,261.73
业务招待费	1,289,482.62	827,134.14	557,764.51
广告宣传费	645,502.94	3,299,328.27	166,356.04
合计	2,442,067.52	5,602,631.15	1,379,382.28

**(二十八) 管理费用**

项目	2018年1-9月	2017年	2016年
	金额	金额	金额
股份支付	29,700,000.00		
职工薪酬	3,215,107.46	2,177,738.10	1,614,303.90
折旧及摊销	115,939.75	111,561.19	80,629.94
业务招待费	407,116.30	18,609.40	16,771.40
差旅办公费	1,002,319.42	865,754.06	729,078.10
中介机构费	391,167.38	19,100.00	141,883.87
会务费、培训费		2,603.77	25,738.96
税费			1,151.39
租赁费	1,430,823.98	544,746.51	519,413.79
合计	36,262,474.29	3,740,113.03	3,128,971.35

**(二十九) 研发费用**

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
职工薪酬	3,480,817.38	3,158,538.28	833,362.00



项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
直接投入	347,298.67	756,897.99	1,647,792.59
折旧和摊销	1,335,120.66	987,891.94	196,183.77
设备调试费	508,424.42	1,290,693.07	
其他费用	235,630.65	421,951.81	61,426.76
合计	5,907,291.78	6,615,973.09	2,738,765.12

**(三十) 财务费用**

类别	2018年1-9月	2017年度	2016年度
利息支出	432,142.10	507,469.65	6,129.00
减：利息收入	94,243.45	34,468.53	20,485.82
手续费	30,109.74	80,970.08	6,222.84
合计	368,008.39	553,971.20	-8,133.98

**(三十一) 资产减值损失**

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
坏账损失	-534,156.90	1,763,306.20	1,449,223.70

**(三十二) 其他收益**

补助项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度	与资产相关/ 与收益相关
社保补贴款	40,128.99	68,134.15		与收益相关
2016年高新技术企业培育补贴		300,000.00		与收益相关
2016年度高新技术企业认定与市科技创新小巨人企业奖励补贴		280,000.00		与收益相关
高新技术企业资质认定补贴专项经费	400,000.00	120,000.00		与收益相关
合计	440,128.99	768,134.15		

**(三十三) 资产处置收益**

项目	发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-----	---------------

	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2018年1-9月	2017年度	2016年度
固定资产处置利得		1,162.38			1,162.38	
固定资产处置损失		-67,096.40			-67,096.40	
合计		-65,934.02			-65,934.02	

**(三十四) 营业外收入**

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2018年1-9月	2017年度	2016年度
政府补助			54,921.69			54,921.69
其他		213.68			213.68	
合计		213.68	54,921.69		213.68	54,921.69

## 计入营业外收入的政府补助

补助项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度	与资产相关/与收益相关
社保补贴款			54,921.69	与收益相关

**(三十五) 营业外支出**

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2018年1-9月	2017年度	2016年度
赔偿款、补偿款	43,957.95			43,957.95		
其他	707.82			707.82		
合计	44,665.77			44,665.77		

**(三十六) 所得税费用****1、 所得税费用表**

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
当期所得税费用	5,159,755.09	4,786,244.62	3,318,482.37
递延所得税费用	187,912.59	-250,512.67	-304,824.78
合计	5,347,667.68	4,535,731.95	3,013,657.59

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
利润总额	-1,287,350.82	28,819,000.01	19,004,619.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	-193,102.61	4,322,850.01	2,850,692.89
子公司适用不同税率的影响	294,790.86	715,486.19	71,214.79
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,438,252.91	391,591.39	43,761.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-495,903.75	-160,195.25	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	303,630.27		47,988.84
其他（研发费用加计扣除的影响）		-734,000.39	
所得税费用	5,347,667.68	4,535,731.95	3,013,657.59

## (三十七) 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	2018年1-9月	2017年度	2016年度
利息收入	94,243.45	34,468.53	20,485.82
营业外收入-其他		213.68	
收到往来款、代垫款等		2,165,137.36	236,508.20
收到政府补助	440,128.99	768,134.15	54,921.69
合计	534,372.44	2,967,953.72	311,915.71

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
销售费用、管理费用	5,593,525.13	9,530,850.46	4,507,381.40

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
财务费用	30,109.74	80,970.08	6,222.84
营业外支出-其他	44,665.77		
支付保证金、押金及其他往来款等	1,037,629.01	-	2,471,152.62
合计	6,705,929.65	9,611,820.54	6,984,756.86

### 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
收回对外拆借的资金	19,558,139.44	6,515,421.28	
非同一控制下合并		689,465.15	
合计	19,558,139.44	7,204,886.43	

### 4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
对外拆借资金			7,533,560.72

### 5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
售后回租		8,000,000.00	
代收代付款		30,000,000.00	
向其他单位、个人拆借资金		3,169,194.29	830,805.71
合计		41,169,194.29	830,805.71

### 6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
支付的售后回租款	1,636,517.08	424,218.03	
支付代收代付款	30,000,000.00		
合计	31,636,517.08	424,218.03	

## (三十八) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-9月	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-6,635,018.50	24,283,268.06	15,990,961.64
加：资产减值准备	-534,156.90	1,763,306.20	1,449,223.70

补充资料	2018年1-9月	2017年度	2016年度
固定资产折旧	2,754,169.23	1,544,994.80	270,696.21
无形资产摊销	93,956.32	67,944.66	10,589.77
长期待摊费用摊销	234,594.54	48,544.87	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		65,934.02	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	432,142.10	507,469.65	6,129.00
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	187,912.59	-250,512.67	-304,824.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）			
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,652,099.54	-50,244,340.41	-6,683,802.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,363,978.73	19,112,454.14	-5,151,411.79
其他（股份支付）	29,700,000.00		
经营活动产生的现金流量净额	26,945,478.57	-3,100,936.68	5,587,561.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	21,014,775.53	15,994,350.75	13,984,144.52
减：现金的期初余额	15,994,350.75	13,984,144.52	7,694,422.40
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	5,020,424.78	2,010,206.23	6,289,722.12

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	21,014,775.53	15,994,350.75	13,984,144.52
其中：库存现金		89,220.55	106,394.56

项目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
可随时用于支付的银行存款	21,014,775.53	15,994,350.75	13,984,144.52
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	21,014,775.53	15,994,350.75	13,984,144.52
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			

**(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	账面价值			受限原因
	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31	
固定资产	7,119,311.20	7,914,473.95		融资租赁抵押

注：详见本附注“五、(六)”。

**(四十) 政府补助****与收益相关的政府补助**

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2018年1-9月	2017年度	2016年度	
社保补贴	40,128.99	68,134.15	54,921.69	其他收益、营业外收入
2016年高新技术企业培育补贴		300,000.00		其他收益
2016年度高新技术企业认定与市科技创新小巨人企业奖励补贴		280,000.00		其他收益
高新技术企业资质认定补贴专项经费	400,000.00	120,000.00		其他收益
合计	440,128.99	768,134.15	54,921.69	

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2017年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至2017.12.31被购买方的收入	购买日至2017.12.31被购买方的净利润
佛山市明茂网络科技有限公司 (佛山明茂)	2017.11.02	510,000.00	51.00	收购	2017.11.02	工商变更登记, 且实际控制权已转移	1,838,093.24	640,780.99
广州广纸云信息科技有限公司	2018.5.22	0.00	100%	收购	2018.5.22	工商变更登记, 且实际控制权已转移	0.00	0.00

其他说明:

公司于2017年10月26日与梁彩屏及段小明签订《股权转让协议》，梁彩屏将所持佛山明茂40万元认缴权原价转让给大一互联；段小明将所持佛山明茂11万元认缴权原价转让给大一互联、将9万元认缴权原价转让给陈列勇。2017年11月2日，佛山市明茂网络科技有限公司办理了股权转让的变更登记手续。股权转让后的股权结构为：大一互联持股51.00%、陈列勇持股29%、赵友良持股20%。

2018年5月2日，公司与深圳市莱创讯科技有限公司（以下简称“深圳莱创讯”）、广州市欣聚沙投资企业（有限合伙）（以下简称“广州欣聚沙”）签订《股权转让出资合同书》，深圳莱创讯同意将其持有的广州广纸云信息科技有限公司（以下简称“广州广纸云”）51.00%股权对应的2,550.00万元认缴权转让给公司；广州欣聚沙同意将其持有的广州广纸云信息科技有限公司（以下简称“广州广纸云”）49%股权对应的2,450.00万元认缴权转让给公司。

2018年5月22日已完成此次股权转让工商变更登记，广州广纸云信息科技有限公司成为广州大一互联网络科技有限公司的全资子公司。

**2、 合并成本及商誉**

2018年度

合并成本	广州广纸云信息科技有限公司
—现金	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

2017年度

合并成本	佛山市明茂网络科技有限公司
—现金	510,000.00
合并成本合计	510,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-3,986,953.20
商誉/合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	4,496,953.20

**3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

项目	佛山市明茂网络科技有限公司购买日账面价值
资产：	18,893,159.26
货币资金	1,199,465.15
应收款项	3,072,610.43
预付账款	11,867.28
其他应收款	1,340,857.27
其他流动资产	690,707.89
存货	
固定资产	1,947,833.64
在建工程	8,516,808.16
长期待摊费用	2,113,009.44
负债：	26,710,714.56
短期借款	8,000,000.00
应付款项	18,263,402.95
应付职工薪酬	29,046.00
应交税费	33,265.61
其他应付款	385,000.00
净资产	-7,817,555.30
实收资本	1,000,000.00



项目	佛山市明茂网络科技有限公司购买日账面价值
资产：	18,893,159.26
未分配利润	-8,817,555.30
减：少数股东权益	-3,830,602.10
取得的净资产	-3,986,953.20

## (二) 同一控制下企业合并

## 1、 本报告期发生的同一控制下企业合并

2018年1-9月

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
广州蓝动信息科技有限公司	100.00	徐宇红代持, 实际股东为钱炽峰	2018.01.01	实际控制权已转移				
广州盈赢信息科技有限公司	100.00	欧玮然代持, 实际股东为钱炽峰	2018.01.01	实际控制权已转移				

其他说明:

(1) 2018年1月1日, 本公司与徐宇红、钱炽峰签订《股权转让协议》, 徐宇红将其代钱炽峰持有的广州蓝动信息科技有限公司的100%的股权以2,098,006.36元的价格转让给本公司, 因工商变更登记需要时间, 故经双方确认该股权于2018年1月1日实际交割给公司, 实质控制权于2018年1月1日转交给本公司。2018年2月11日, 已完成股权转让的工商变更登记手续。

根据徐宇红与公司实际控制人钱炽峰于2013年9月1日签订的《委托持股协议》, 徐宇红所持蓝动信息的股权实际系代钱炽峰持有。该合并属于同一控制下企业合并。

(2) 2018年1月1日, 本公司与欧玮然、钱炽峰签订《股权转让协议》, 欧玮然将其代钱炽峰持有的持有的广州盈赢信息科技有限公司的100%的股权以9,927,517.02元的价格转让给本公司, 因工商变更登记需要时间, 故经双方确认该股权于2018年1月1日实际交割给公司, 实质控制权于2018年1月1日转交给本公司。2018年2月11日, 已完成股权转让的工商变更登记手续。

根据欧玮然与公司实际控制人钱炽峰于2010年9月20日签订的《委托持股协议》, 欧玮然所持盈赢信息的股权实际系代钱炽峰持有。该合并属于同一控制下企业合并。

**2、合并成本**

2018 年 1-9 月

	广州蓝动信息科技有限公司	广州盈赢信息科技有限公司
合并成本	2,098,006.36	9,927,517.02
—现金	2,098,006.36	9,927,517.02

**3、合并日被合并方资产、负债的账面价值**

项目	广州蓝动信息科技有限公司		广州盈赢信息科技有限公司	
	合并日 2018.1.1	2017.12.31	合并日 2018.1.1	2017.12.31
资产：	8,808,608.38	8,808,608.38	14,260,309.95	14,260,309.95
货币资金	2,416,077.61	2,416,077.61	583,702.49	583,702.49
应收款项	4,547,257.78	4,547,257.78	1,308,129.45	1,308,129.45
预付款项	14,400.00	14,400.00	6,442.00	6,442.00
其他应收款	1,771,599.01	1,771,599.01	12,145,633.23	12,145,633.23
固定资产	2,712.90	2,712.90	479.81	479.81
递延所得税资产	56,561.08	56,561.08	215,922.97	215,922.97
负债：	5,178,563.95	5,178,563.95	2,725,295.30	2,725,295.30
应付账款	4,035,801.61	4,035,801.61	1,706,894.28	1,706,894.28
应付职工薪酬			25,335.04	25,335.04
应交税费	1,142,762.34	1,142,762.34	993,065.98	993,065.98
净资产	3,630,044.43	3,630,044.43	11,535,014.65	11,535,014.65
实收资本	1,000,000.00	1,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
盈余公积	263,004.44	263,004.44	144,834.09	144,834.09
未分配利润	2,367,039.99	2,367,039.99	1,390,180.56	1,390,180.56
取得的净资产	3,630,044.43	3,630,044.43	11,535,014.65	11,535,014.65

**(三) 其他原因引起的合并范围的变动****2016 年度增加子公司 1 家**

2016 年 12 月 22 日公司设立北京万里网络科技有限公司，注册资本为 1000 万元，股东未缴纳出资。2016 年 11 月 1 日，公司与李玄签订《委托持股协议》，公司委托李玄代公司

持有北京万里网络科技有限公司 100% 股权。2018 年 6 月 21 日，北京万里网络科技有限公司办理了工商变更手续，将股东变更为本公司。

#### **2017 年度增加子公司 2 家**

2017 年 5 月 12 日，深圳市万维易达科技有限公司成立，注册资本 10,000 万元，本公司认缴出资比例为 51%。

2017 年 12 月 28 日，上海德圭信息科技有限公司成立，注册资本 5,000 万元，本公司认缴出资比例为 99%。

#### **2018 年 1-9 月减少子公司 1 家**

深圳市万维易达科技有限公司成立后尚未出资，已于 2018 年 2 月注销。

## 七、 在其他主体中的权益

## 1、 企业集团的构成

2018年9月30日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州蓝动信息科技有限公司	广州市	广州市天河区天河路230号4701房A35单元	电信增值业务	100.00		同一控制合并
广州盈赢信息科技有限公司	广州市	广州市海珠区华新一街12号1510(仅限办公用途)	电信增值业务	100.00		同一控制合并
北京万里网络科技有限公司	广东省	北京市海淀区天秀路10号中国农大国际创业园2号楼5层5111	电信增值业务	100.00		设立
佛山市明茂网络科技有限公司	佛山市	佛山市顺德区陈村镇锦龙居委会政和路1号4楼	电信增值业务	51.00		非同一控制合并
上海德圭信息科技有限公司	上海市	中国(上海)自由贸易试验区富特北路33号1幢2层203室	软件和信息技术服务业	100.00		设立
广州广纸云信息科技有限公司	广州市	广州市南沙区进港大道577号3907房	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		非同一控制合并

2017年12月31日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州蓝动信息科技有限公司	广州市	广州市天河区天河路230号4701房A35单元	电信增值业务	100.00		同一控制合并
广州盈赢信息科技有限公司	广州市	广州市海珠区华新一街12号1510(仅限办公用途)	电信增值业务	100.00		同一控制合并
北京万里网络科技有限公司	广东省	北京市海淀区天秀路10号中国农大国际创业园2号楼5层5111	电信增值业务	100.00		设立
佛山市明茂网络科技有限公司	佛山市	佛山市顺德区陈村镇锦龙居委会政和路1号4楼	电信增值业务	51.00		非同一控制合并
上海德圭信息科技有限公司	上海市	中国(上海)自由贸易试验区富特北路33号1幢2层203室	软件和信息技术服务业	100.00		设立
深圳市万维易达科技有限公司	深圳市	深圳市福田区福田街道福华路现代国际商务大厦702B	软件和信息技术服务业	100.00		设立

2016年12月31日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州蓝动信息科技有限公司	广州市	广州市天河区天河路230号4701房A35单元	电信增值业务	100.00		同一控制合并
广州盈赢信息科技有限公司	广州市	广州市海珠区华新一街12号1510(仅限办公用途)	电信增值业务	100.00		同一控制合并
北京万里网络科技有限公司	广东省	北京市海淀区天秀路10号中国农大国际创业园2号楼5层5111	电信增值业务	100.00		设立

**2、重要的非全资子公司**

2018年9月30日				
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
佛山市明茂网络科技有限公司	49.00	965,548.86		-2,551,070.55

2017年12月31日				
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
佛山市明茂网络科技有限公司	49.00	313,982.69		-3,516,619.41

**3、重要非全资子公司的主要财务信息**

2018年9月30日

子公司名称	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
佛山市明茂网络科技有限公司	2,110,809.92	11,724,639.28	13,835,449.20	13,218,340.51	5,823,375.12	19,041,715.63

2017年12月31日

子公司名称	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
佛山市明茂网络科技有限公司	2,448,533.46	12,719,513.27	15,168,046.73	14,771,581.90	7,573,239.14	22,344,821.04

2018年1-9月

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
佛山市明茂网络科技有限公司	5,686,415.35	1,970,507.88	1,970,507.88	2,569,294.68

2017年11-12月

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
佛山市明茂网络科技有限公司	1,838,093.24	640,780.99	640,780.99	-2,271,774.76

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“五、合并财务报表项目注释”相关科目。本公司管理层对这些风险进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### (一) 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。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。本公司其他金融资产包括其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，大风险敞口等于这些工具的账面金额，且期末余额较低。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

### (二) 市场风险

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

#### 1、利率风险

本公司2017年末、2018年9月末无银行借款，融资租赁应付款近期归还，财务风险较低。

#### 2、汇率风险

本公司无外币业务，暂无汇率风险。

### (三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，对公司内货币资金采用集中管理，计划支付，统一调配的方式，以合理保证所有合理预测的情况下拥有充足的资金以偿还到期债务。公司本报告期期末流动比率分别为2016年12月31日4.14、2017年12月31日1.49、2018年9月30日1.27。

## 九、关联方及关联交易



**(一) 本公司的最终控制方**

本公司的控股股东、实际控制人是钱炽峰。

**(二) 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

**(三) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州诚云信息科技有限公司	原系控股股东参股的企业，后股权转让
广州万巨新信息科技有限公司	关键管理人员控制的企业
广州市欣聚沙投资企业（有限合伙）	关键管理人员控制的企业、实际控制人参股的企业
广州市犇犇科技有限公司	关键管理人员参股的企业
姚翠华	本公司的关键管理人员
王杰欣	控股股东的配偶

**(四) 关联交易情况****1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

## 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018年1-9月	2017年度	2016年度
广州诚云信息科技有限公司	机柜租用	21,193,744.37	5,704,286.91	
广州万巨新信息科技有限公司	带宽租用		3,308,219.82	
广州市欣聚沙投资企业（有限合伙）	带宽租用	18,679.62	54,990.87	

## 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018年1-9月	2017年度	2016年度
广州诚云信息科技有限公司	运维服务	2,252,145.12	571,574.82	
广州市犇犇科技有限公司	IP地址租用	22,188.69		682,387.50

**2、 关联担保情况**

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
钱炽峰及其配偶王杰欣	10,000,000.00	2016/11/23	2021/11/22	是
广州诚云信息科技有限公司				

关联担保情况说明：详见附注五、（二十）。

**3、 关联方资金拆借**

(1) 给关联方拆借资金

单位名称	2018年1-9月			期末余额
	期初余额	借方发生	贷方发生	
钱炽峰	16,460,139.34		16,460,139.34	
广州诚云信息科技有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	
合计	19,460,139.34		19,460,139.34	

单位名称	2017年度			期末余额
	期初余额	借方发生	贷方发生	
姚翠华		1,300,000.00	1,300,000.00	
钱炽峰	20,235,233.72	42,321,002.40	46,096,096.78	16,460,139.34
广州万巨新信息科技有限公司	2,745,000.00		2,745,000.00	
广州诚云信息科技有限公司		5,600,000.00	2,600,000.00	3,000,000.00
合计	22,980,233.72	49,221,002.40	52,741,096.78	19,460,139.34

单位名称	2016年度			期末余额
	期初余额	借方发生	贷方发生	
姚翠华		2,500,000.00	2,500,000.00	
王杰欣	2,230,000.00	3,040,000.00	5,270,000.00	
钱炽峰	14,960,000.00	15,720,233.72	10,445,000.00	20,235,233.72
广州诚云信息科技有限公司		300,000.00	300,000.00	
广州万巨新信息科技有限公司		2,745,000.00		2,745,000.00
合计	17,190,000.00	24,305,233.72	18,515,000.00	22,980,233.72

## 给关联方拆借资金收取的利息

单位名称	2018年1-9月	2017年度	2016年度
广州诚云信息科技有限公司	88,080.60	325,045.22	

## (2) 向关联方拆入资金

单位名称	2018年1-9月			2018.9.30
	2017.12.31	本期增加	本期减少	
钱炽峰	1,000,000.00		136,788.99	863,211.01

单位名称	2017年度			2017.12.31
	2017.1.1	本期增加	本期减少	
钱炽峰		1,000,000.00		1,000,000.00

## 4、向关联方购买股权情况

详见本附注“六、合并范围的变更（二）同一控制下企业合并”。

## (五) 关联方应收应付款项

## 1、 应收项目

项目名称	关联方	2018.9.30		2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	广州市犇犇科技有限公司	670,207.50	195,182.25	646,687.50	64,668.75	646,687.50	32,334.38
	广州诚云信息科技有限公司	857,089.67	42,854.48	571,574.82	28,578.74		
其他应收款							
	钱炽峰			16,460,139.34	1,082,635.95	20,235,233.72	1,237,511.69
	广州诚云信息科技有限公司			3,098,000.10	154,900.01		
	广州万巨新信息科技有限公司					2,745,000.00	137,250.00
预付账款							
	广州万巨新信息科技有限公司			82,333.49			
	广州市欣聚沙投资企业(有限合伙)			23,669.13			

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
应付账款				
	广州诚云信息科技有限公司	5,303,650.90	3,884,260.80	
	广州市犇犇科技有限公司	304,661.32		
其他应付款				
	钱炽峰	863,211.01	1,105,214.87	55,887.47
	广州万巨新信息科技有限公司		830,805.71	

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至2018年9月30日止，公司无需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

截至2018年9月30日止，公司无需要披露的或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

截至2018年9月30日止，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

2018年9月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	72,437,586.15	100.00	3,915,816.10	5.41	68,521,770.05
组合 2					
组合 3					
组合小计	72,437,586.15	100.00	3,915,816.10	5.41	68,521,770.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	72,437,586.15	100.00	3,915,816.10	5.41	68,521,770.05

2017年12月31日

类别	账面余额	坏账准备	账面价值
----	------	------	------

	金额		比例 (%)		计提比例 (%)
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	65,366,883.98	100.00	3,363,901.97	5.15	62,002,982.01
组合 2					
组合 3					
组合小计	65,366,883.98	100.00	3,363,901.97	5.15	62,002,982.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	65,366,883.98	100.00	3,363,901.97	5.15	62,002,982.01

## 2016年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	25,418,030.11	100.00	1,270,901.51	5.00	24,147,128.60
组合 2					
组合 3					
组合小计	25,418,030.11	100.00	1,270,901.51	5.00	24,147,128.60
单项金额不重大但单独计提坏账					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收账款					
合计	25,418,030.11	100.00	1,270,901.51	5.00	24,147,128.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.9.30			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	70,477,168.35	3,523,858.42	5.00	63,455,728.58	3,172,786.43	5.00	25,418,030.11	1,270,901.51	5.00
1-2年	980,838.30	98,083.83	10.00	1,911,155.40	191,115.54	10.00			
2-3年	979,579.50	293,873.85	30.00						
合计	72,437,586.15	3,915,816.10		65,366,883.98	3,363,901.97		25,418,030.11	1,270,901.51	

2、 本报告期计提坏账准备情况

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
计提坏账准备	551,914.13	2,093,000.46	828,304.06



## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018年9月30日

单位名称	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
北京金迅瑞博网络技术有限公司	19,683,148.00	27.17	984,157.40
中国移动通信集团广东有限公司广州分公司	6,637,587.64	9.16	331,879.38
飞狐信息技术(天津)有限公司	6,053,760.00	8.36	302,688.00
北京蓝讯通信技术有限责任公司	5,543,354.00	7.65	277,167.70
天津嘉德讯通科技有限公司	2,923,560.00	4.04	146,178.00
合计	40,841,409.64	56.38	2,042,070.48

2017年12月31日

单位名称	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
飞狐信息技术(天津)有限公司	14,846,080.00	22.71	742,304.00
北京金迅瑞博网络技术有限公司	6,688,253.98	10.23	334,412.70
信通畅想(北京)信息技术有限公司	4,092,451.00	6.26	204,622.55
北京蓝讯通信技术有限责任公司	3,968,058.00	6.07	198,402.90
中国移动通信集团广东有限公司	3,744,796.82	5.73	187,239.84
合计	33,339,639.80	51.00	1,666,981.99

2016年12月31日

单位名称	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
北京世纪互联宽带数据中心有限公司	5,779,454.72	22.74	288,972.74
信通畅想(北京)信息技术有限公司	2,112,000.00	8.31	105,600.00
深圳市宝诚通科技发展有限公司	1,920,000.00	7.55	96,000.00
中山网驿网络科技有限公司	1,866,620.00	7.34	93,331.00
北京蓝讯通信技术有限责任公司	1,775,726.00	6.99	88,786.30
合计	13,453,800.72	52.93	672,690.04

## (二) 其他应收款

## 1、其他应收款分类披露

## 2018年9月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款					
组合 1	554,902.52	2.59	37,144.37	6.69	517,758.15
组合 2	20,840,940.99	97.41			20,840,940.99
组合小计	21,395,843.51	100.00	37,144.37	0.17	21,358,699.14
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	21,395,843.51	100.00	37,144.37	0.17	21,358,699.14

## 2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款					
组合 1	5,685,542.40	100.00	326,652.12	5.75	5,358,890.28
组合 2					
组合小计	5,685,542.40	100.00	326,652.12	5.75	5,358,890.28
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	5,685,542.40	100.00	326,652.12	5.75	5,358,890.28

## 2016年12月31日

类别	账面余额	坏账准备	账面价值
----	------	------	------

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款					
组合 1	5,567,486.82	35.76	278,599.34	5.00	5,288,887.48
组合 2	10,000,000.00	64.24			10,000,000.00
组合小计	15,567,486.82	100.00	278,599.34	1.79	15,288,887.48
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	15,567,486.82	100.00	278,599.34	1.79	15,288,887.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.9.30			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	384,917.60	19,245.88	5.00	4,856,042.40	242,802.12	5.00	5,562,986.82	278,149.34	5.00
1 至 2 年	165,484.92	16,548.49	10.00	825,000.00	82,500.00	10.00	4,500.00	450.00	10.00
2 至 3 年	4,500.00	1,350.00	30.00	4,500.00	1,350.00	30.00			
合计	554,902.52	37,144.37		5,685,542.40	326,652.12		5,567,486.82	278,599.34	

**2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况**

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
计提坏账准备	-289,507.75	48,052.78	-253,492.56

**3、 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	账面余额		
	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
备用金	90,830.49		14,400.00
借款及利息		4,710,557.48	2,743,327.00
定金押金保证金	464,072.03	974,984.92	2,809,759.82
合并关联方往来	20,840,940.99		10,000,000.00
合计	21,395,843.51	5,685,542.40	15,567,486.82

**4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

2018年9月30日

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
广州广纸云信息科技有限公司	内部往来款	18,138,788.99	1年以内	84.78	
佛山市明茂网络科技有限公司	内部往来款	1,500,000.00	1年以内	7.01	
上海德圭信息科技有限公司	内部往来款	1,200,952.00	1年以内	5.61	
小高德(广州)置业有限公司	押金	151,134.92	1年以内 \1-2年	0.71	14,830.99
中技国际招标有限公司	保证金	80,000.00	1年以内	0.37	4,000.00
合计		21,070,875.91		98.48	18,830.99

2017年12月31日

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
广州诚云信息科技有限公司	借款及利息	3,098,000.10	1年以内	54.49	154,900.01
钱炽峰	借款	1,612,557.38	1年以内	28.36	80,627.87
北京神狐时代通信技术有限公司	保证金	800,000.00	1-2年	14.07	80,000.00
小高德(广州)置业有限公司	押金	145,484.92	1年以内	2.56	7,274.25
广州移动代理保证金(安心账户管理)	押金	20,000.00	1-2年	0.35	2,000.00
合计		5,676,042.40		99.83	324,802.12

## 2016年12月31日

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
广州盈赢信息科技有限公司	关联方往来	10,000,000.00	1年以内	64.24	500,000.00
北京神狐时代通信技术有限公司	保证金	2,600,000.00	1年以内	16.70	130,000.00
广州旗锐数字科技有限公司	借款	1,743,327.00	1年以内	11.20	87,166.35
钱炽峰	借款	1,000,000.00	1年以内	6.42	50,000.00
小高德(广州)置业有限公司	押金	180,259.82	1年以内	1.16	50,000.00
合计		15,523,586.82		99.72	817,166.35

## (三) 长期股权投资

项目	2018.9.30			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	15,675,059.08		15,675,059.08	510,000.00		510,000.00			

## 对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
佛山市明茂网络科技有限公司		510,000.00		510,000.00		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.9.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
佛山市明茂网络科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
广州蓝动信息科技有限公司		3,630,044.43		3,630,044.43		
广州盈赢信息科技有限公司		11,535,014.65		11,535,014.65		
合计	510,000.00	15,165,059.08		15,675,059.08		

## (四) 营业收入和营业成本

项目	2018年1-9月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	154,530,956.07	116,686,916.21	144,834,616.84	106,621,442.25	76,184,459.72	50,456,385.00
其他业务	118,273.60		380,116.00		4,080.20	
合计	154,649,229.67	116,686,916.21	145,214,732.84	106,621,442.25	76,188,539.92	50,456,385.00

## 十三、补充资料

## (一) 非经常性损益明细表

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度	说明
非流动资产处置损益		-65,934.02		
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）	440,128.99	768,134.15	54,921.69	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		3,623,110.48	484,444.95	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				



项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,665.77	213.68		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-29,700,000.00			
所得税影响额	-55,525.85	-108,660.47	-13,496.77	
少数股东权益影响额	16,154.55			
合计	-29,343,908.08	4,216,863.82	525,869.87	

广州大一互联网络科技有限公司