

厦门秦淮科技有限公司

财务报表及审计报告

2018年1月1日至9月30日止期间及
2017年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 3
合并资产负债表	4 - 5
合并利润表	6
合并现金流量表	7
合并所有者权益变动表	8
财务报表附注	9 - 57

审计报告

德师报(审)字(19)第 S00023 号
(第 1 页, 共 3 页)

网宿科技股份有限公司董事会:

一、 审计意见

我们审计了厦门秦淮科技有限公司(以下简称“厦门秦淮”)的财务报表,包括 2018 年 9 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日的合并资产负债表,2018 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间及 2017 年度的合并利润表、合并现金流量表和合并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财务报表附注二所述的编制基础编制。

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,我们独立于厦门秦淮,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、 强调事项—编制基础以及对分发和使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。厦门秦淮的财务报表仅为网宿科技股份有限公司处置厦门秦淮股权事宜而编制,因此财务报表可能不适用于其他用途。我们的报告仅用于上述目的。未经本所书面同意,不得用于其他任何目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

厦门秦淮管理层负责按照财务报表附注二所述编制基础编制财务报表(包括确定在具体情况下按照财务报表对附注二所述编制基础编制财务报表的可接受性),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,管理层负责评估厦门秦淮的持续经营能力,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厦门秦淮、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督厦门秦淮的财务报告过程。

审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 S00023 号
(第 2 页, 共 3 页)

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险, 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对厦门秦淮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厦门秦淮不能持续经营。
- (5) 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。
- (6) 就厦门秦淮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。

审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 S00023 号
(第 3 页, 共 3 页)

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。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·上海

中国注册会计师: 茆广勤

中国注册会计师: 曹国珍

2019 年 1 月 20 日

合并资产负债表

2018年9月30日及2017年12月31日

<u>资产</u>	<u>附注九</u>	2018年 9月30日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
流动资产：			
货币资金	1	64,546,475.16	54,829,144.95
应收票据及应收账款	2	63,964,591.61	70,558,443.68
预付款项	3	4,617,114.05	2,609,333.43
其他应收款	4	10,042,677.59	6,555,128.62
其他流动资产	5	134,989,410.29	52,032,670.64
流动资产合计		<u>278,160,268.70</u>	<u>186,584,721.32</u>
非流动资产：			
固定资产	6	558,035,824.49	573,542,758.20
在建工程	7	422,443,653.40	-
无形资产	8	84,153,923.74	70,215,748.95
长期待摊费用	9	12,440,961.43	12,340,492.14
递延所得税资产	10	21,870,887.74	21,483,057.03
其他非流动资产		3,942,887.78	610,642.83
非流动资产合计		<u>1,102,888,138.58</u>	<u>678,192,699.15</u>
资产总计		<u><u>1,381,048,407.28</u></u>	<u><u>864,777,420.47</u></u>

合并资产负债表 - 续

2018年9月30日及2017年12月31日

<u>负债和所有者权益</u>	<u>附注九</u>	2018年 <u>9月30日</u> 人民币元	2017年 <u>12月31日</u> 人民币元
流动负债:			
应付票据及应付账款	11	305,666,518.94	183,538,102.42
预收款项		13,482.00	17,897,166.64
应付职工薪酬	12	9,179,275.02	1,373,091.55
应交税费	13	4,259,581.89	7,492,931.79
其他应付款	14	48,197,726.45	15,559,915.02
一年内到期的非流动负债		16,186,028.44	2,350,000.00
流动负债合计		<u>383,502,612.74</u>	<u>228,211,207.42</u>
非流动负债:			
长期借款	15	815,163,971.56	419,000,000.00
递延收益	16	42,495,833.37	44,258,333.34
非流动负债合计		<u>857,659,804.93</u>	<u>463,258,333.34</u>
负债合计		<u>1,241,162,417.67</u>	<u>691,469,540.76</u>
所有者权益:			
实收资本	17	339,170,000.00	-
资本公积	18	6,560,869.27	220,029,253.55
累计亏损	19	(205,844,879.66)	(46,721,373.84)
所有者权益合计		<u>139,885,989.61</u>	<u>173,307,879.71</u>
负债和所有者权益总计		<u>1,381,048,407.28</u>	<u>864,777,420.47</u>

附注为财务报表的组成部分

第4页至第57页的财务报表由下列负责人签署:

企业负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

合并利润表

2018年1月1日至9月30日止期间及2017年度

	附注九	2018年1月1日 至9月30日 止期间 人民币元	2017年度 人民币元
一、营业收入	20	288,760,544.41	270,547,004.89
减：营业成本	21	258,172,130.95	235,003,596.82
税金及附加		1,723,247.35	1,015,695.64
销售费用		11,234,111.71	18,052,212.69
管理费用		19,676,931.15	41,695,496.14
财务费用	22	23,772,562.36	6,166,610.26
其中：利息费用		23,863,660.73	6,204,534.92
利息收入		110,490.25	52,086.13
资产减值损失	23	1,095,147.46	1,075,905.02
加：投资收益	24	423,340.66	116,193.99
其他收益	25	1,762,499.97	391,666.66
资产处置损失		(291,393.06)	-
二、营业亏损		(25,019,139.00)	(31,954,651.03)
加：营业外收入		102,489.94	795,833.45
减：营业外支出		15,243.34	14,122.47
三、亏损总额		(24,931,892.40)	(31,172,940.05)
减：所得税费用	26	(1,026.34)	(7,023,142.01)
四、净亏损		(24,930,866.06)	(24,149,798.04)
(一)按持续经营分类			
1.持续经营净亏损		(24,930,866.06)	(24,149,798.04)
2.终止经营净亏损		-	-
(二)按所有权类归属			
1.少数股东权益		-	-
2.归属于母公司所有者的净亏损		(24,930,866.06)	(24,149,798.04)
其中：被合并方在合并前实现的净亏损		-	(24,149,798.04)
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合亏损总额		(24,930,866.06)	(24,149,798.04)

附注为财务报表的组成部分

合并现金流量表

2018年1月1日至9月30日止期间及2017年度

	附注九	2018年1月1日 至9月30日 止期间 人民币元	2017年度 人民币元
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		238,421,403.44	118,291.55
收到的其他与经营活动有关的现金	29(3)	10,832,725.68	7,828,874.76
经营活动现金流入小计		249,254,129.12	7,947,166.31
购买商品、接受劳务支付的现金		180,560,553.03	25,982,271.89
支付给职工以及为职工支付的现金		39,266,075.67	9,660,173.21
支付的各项税费		5,379,104.07	1,055,837.47
支付的其他与经营活动有关的现金	29(4)	9,572,390.62	7,005,644.62
经营活动现金流出小计		234,778,123.39	43,703,927.19
经营活动产生的现金流量净额	29(1)	14,476,005.73	(35,756,760.88)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		191,500,000.00	44,500,000.00
取得投资收益收到的现金		423,340.66	116,193.99
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		96,528.16	-
收到的其他与投资活动有关的现金	16	-	47,000,000.00
投资活动现金流入小计		192,019,868.82	91,616,193.99
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		394,045,458.23	478,453,080.98
投资所支付的现金		211,500,000.00	44,500,000.00
投资活动现金流出小计		605,545,458.23	522,953,080.98
投资活动产生的现金流量净额		(413,525,589.41)	(431,336,886.99)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	122,500,000.00
取得借款收到的现金		895,000,000.00	386,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	29(5)	6,320,913.89	-
筹资活动现金流入小计		901,320,913.89	508,500,000.00
偿还债务支付的现金		485,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		485,000,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		416,320,913.89	508,500,000.00
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		17,271,330.21	41,406,352.13
加：期/年初现金及现金等价物余额		47,275,144.95	5,868,792.82
六、期/年末现金及现金等价物余额	28	64,546,475.16	47,275,144.95

附注为财务报表的组成部分

合并所有者权益变动表

2018年1月1日至9月30日止期间及2017年度

	2018年1月1日至9月30日止期间				所有者权益合计 人民币元
	实收资本 人民币元	资本公积 人民币元	盈余公积 人民币元	累计亏损 人民币元	
一、本期期初余额	-	220,029,253.55	-	(46,721,373.84)	173,307,879.71
二、本期增减变动金额	339,170,000.00	(213,468,384.28)	-	(159,123,505.82)	(33,421,890.10)
(一)综合收益总额	-	-	-	(24,930,866.06)	(24,930,866.06)
(二)所有者投入和减少资本	339,170,000.00	(213,468,384.28)	-	(134,192,639.76)	(8,491,024.04)
1.同一控制下企业合并 影响(附注九、30)	339,170,000.00	(215,690,515.81)	-	(123,479,484.19)	-
2.股份支付计入 所有者权益的金额	-	2,222,131.53	-	-	2,222,131.53
3.其他(附注九、19)	-	-	-	(10,713,155.57)	(10,713,155.57)
三、本期期末余额	339,170,000.00	6,560,869.27	-	(205,844,879.66)	139,885,989.61
	2017年度				所有者权益合计 人民币元
	实收资本 人民币元	资本公积 人民币元	盈余公积 人民币元	累计亏损 人民币元	
一、本年年初余额	-	81,219,182.98	-	(1,780,810.74)	79,438,372.24
二、本年增减变动金额	-	138,810,070.57	-	(44,940,563.10)	93,869,507.47
(一)综合收益总额	-	-	-	(24,149,798.04)	(24,149,798.04)
(二)所有者投入和减少资本	-	118,019,305.51	-	-	118,019,305.51
1.原股东对子公司的资本投入	-	122,500,000.00	-	-	122,500,000.00
2.股份支付计入 所有者权益的金额	-	189,126.36	-	-	189,126.36
3.其他(附注九、18)	-	(4,669,820.85)	-	-	(4,669,820.85)
(三)所有者权益的内部结转	-	20,790,765.06	-	(20,790,765.06)	-
1.其他(附注九、18)	-	20,790,765.06	-	(20,790,765.06)	-
三、本年年末余额	-	220,029,253.55	-	(46,721,373.84)	173,307,879.71

附注为财务报表的组成部分

一、 公司基本情况

厦门秦淮科技有限公司(以下简称“本公司”或“厦门秦淮”)由北京网宿科技有限公司(以下简称“北京网宿”)和自然人居静于2017年12月19日在福建省厦门市注册成立,注册资本为人民币280,000,000.00元,其中:北京网宿认缴人民币168,000,000.00元,自然人股东居静认缴人民币112,000,000.00元。本公司法定代表人为肖蓓。注册资本情况详见附注九、17。

1. 网宿科技重组中国境内互联网数据中心业务

本公司系网宿科技重组其下属的中国境内互联网数据中心业务(以下简称“IDC业务”)之目的而设立。于本公司设立前,网宿科技IDC业务分别由网宿科技IDC业务部门,以及网宿科技之全资子公司北京网宿和自然人居静共同投资设立的河北秦淮数据有限公司(以下简称“河北秦淮”)、北京秦淮数据有限公司(以下简称“北京秦淮”)和深圳市秦淮数据有限公司(以下简称“深圳秦淮”)负责运营。

根据网宿科技2017年12月26日发布的《关于公司IDC业务整合及架构调整的公告》,网宿科技启动IDC业务整合,将其中国境内IDC业务整合至本公司进行运营及管理,其中包括网宿科技IDC业务部门直接运营的IDC业务(以下简称为“网宿科技IDC业务”)以及河北秦淮、北京秦淮和深圳秦淮三家子公司。

2. 网宿科技向本公司注入北京秦淮、深圳秦淮和河北秦淮的股权

根据北京网宿、居静及网宿科技于2018年1月31日签署的关于本公司的股权转让协议,北京网宿和居静分别以其所持有的北京秦淮、河北秦淮、深圳秦淮股权以股权出资方式投入至本公司,其中北京网宿实缴人民币222,908,000.00元,居静实缴人民币57,092,000.00元,并相应调整了注册资本认缴比例。同时,北京网宿将其持有的本公司股权全部转让给网宿科技。

上述股权转让交易完成后,网宿科技持有本公司股权为79.61%,居静持有的本公司股权为20.39%。

一、 公司基本情况 - 续

3. 网宿科技 IDC 业务注入本公司

网宿科技为实现其 IDC 业务重组的目的，以 2017 年 9 月 30 日为评估基准日，对网宿科技 IDC 业务的价值进行了评估。根据 2018 年 3 月 26 日本公司与网宿科技和居静签署的《关于厦门秦淮科技有限公司之增资协议书》，网宿科技将其持有的 IDC 业务以评估基准日的评估值作价人民币 97,000,000.00 元注入本公司，其中实收资本为人民币 59,170,000.00 元。该注资于 2018 年 4 月 2 日完成工商变更登记。基于该协议，自评估基准日至 IDC 业务注入本公司前的 IDC 业务产生的损益仍归网宿科技所有。

根据本公司与网宿科技于 2018 年 1 月 1 日签署的相关协议，于 2018 年 1 月 1 日起，网宿科技 IDC 业务交由本公司运营，对于网宿科技原尚未履行完毕的 IDC 业务合同，网宿科技将在本公司向客户提供服务后与本公司结算相关服务费用。

上述注资交易完成之后，本公司的注册资本及实收资本增加至人民币 339,170,000.00 元，网宿科技持有的本公司股权变更为 83.17%，居静持有本公司的股权变更为 16.83%。根据 2018 年 6 月 26 日网宿科技与居静签订的《厦门秦淮科技有限公司股权转让协议》，居静将其持有的本公司股权 6.83% 转让给网宿科技。截至 2018 年 6 月 28 日，网宿科技的出资额为 30,525 万元，出资比例 90%；自然人居静出资额为 3,392 万元，出资比例 10%，相关的工商变更登记已经完成。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事通信服务行业。本集团经营范围包括：互联网信息服务(不含药品信息服务和网吧)；其他互联网服务(不含需经许可审批的项目)；软件开发；信息技术咨询服务；工程和技术研究和试验发展；企业总部管理；对第一产业、第二产业、第三产业的投资(法律、法规另有规定除外)。

本集团的最终控股公司为网宿科技。

二、 财务报表的编制基础

为网宿科技计划处置本公司股权之目的，本公司管理层编制了本财务报表，包括2018年9月30日及2017年12月31日的合并资产负债表、2018年1月1日至9月30日止期间及2017年度的合并利润表、合并所有者权益变动表和合并现金流量表。基于前述目的本公司管理层未编制母公司财务报表，亦未编制和列报可比期间的财务报表。

除上述事项外，本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及相关规定编制。

持续经营

截至2018年9月30日，本集团流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币105,342,344.04元。由于本集团之母公司网宿科技，同意在可预见的将来不催收本集团所欠之款项，并就本集团在可预见将来所欠的款项到期偿还时提供一切必须之财务支援，以维持本集团的继续经营，因此本集团管理层确信本集团将可持续经营，因而本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表按照财务报表附注二所述的编制基础编制，在所述编制基础上反映了本集团2018年9月30日及2017年12月31日的合并财务状况以及2018年1月1日至9月30日止期间及2017年度的合并经营成果和合并现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计年度

本集团的会计年度为公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本财务报表的会计期间为2018年1月1日至9月30日止期间与2017年度。

2、 记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

四、 重要会计政策和会计估计 - 续

3、 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

4、 企业合并

同一控制下的企业合并

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。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的资本溢价，资本溢价不足冲减的则调整留存收益。

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。

四、重要会计政策和会计估计 - 续

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

6、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短(一般为从购买日起，三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

7.1 实际利率法

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

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

四、重要会计政策和会计估计 - 续

7、金融工具 - 续

7.2 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。本集团的金融资产主要为贷款和应收账款以及可供出售金融资产。

贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收账款、其他应收款及。

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

可供出售金融资产

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

7.3 金融资产减值

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

四、重要会计政策和会计估计 - 续

7、金融工具 - 续

7.3 金融资产减值 - 续

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (6) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

可供出售金融资产减值

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

四、 重要会计政策和会计估计 - 续

7、 金融工具 - 续

7.3 金融资产减值 - 续

可供出售金融资产减值 - 续

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

7.4 金融资产的转移

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

7.5 金融负债的分类、确认和计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债只有其他金融负债。

7.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

四、重要会计政策和会计估计 - 续

7、金融工具 - 续

7.7. 金融资产和金融负债的抵销

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

8、固定资产

固定资产是指为提供劳务、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集团，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。

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。

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：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75
专用设备	10	5	9.5
电子设备	5	5	19
办公设备	5	5	19
运输设备	5	5	19

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，本集团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。

当固定资产处置时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。

本集团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。

四、重要会计政策和会计估计 - 续

9、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

10、无形资产

无形资产为土地使用权。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。土地使用权摊销年限按 50 年摊销，残值率为 0%。

11、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

12、非金融资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的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中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、职工薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团职工为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

四、重要会计政策和会计估计 - 续

14、职工薪酬 - 续

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

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

15、股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工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。本集团员工参与网宿科技提供的员工激励计划，本集团将该等股份支付作为以权益结算的股份支付核算。

15.1 以权益结算的股份支付

授予职工的以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，该公允价值的金额在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

15.2 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

网宿科技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，除非本集团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，本集团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。

四、重要会计政策和会计估计 - 续

16、收入

16.1 互联网数据中心业务收入

本集团互联网数据中心业务(Internet Data Center)收入,简称IDC业务收入。是指公司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、政府提供服务器托管、租用以及相关增值等方面的全方位服务。

本集团IDC业务包括:主机托管(带宽租用、空间租用),主机租用,增值服务。

IDC业务收入的确认原则:相关服务已经提供,成本能够可靠计量,收到价款或取得款项可以可靠地计量的证据时,确认服务收入。具体的收入确认方法为:合同约定收取固定租用费的,根据合同约定,按月确认收入;合同约定按流量计量的,在同时符合以下条件时确认收入:(1)相关服务已提供;(2)预计与收入相关的款项可以收回;(3)成本能够可靠地计量。

16.2 信息技术服务收入

信息技术服务收入为IDC业务相关的辅助服务,主要是数据中心综合布线工程,当信息技术服务的结果能够可靠估计时,提供信息技术服务收入根据信息技术服务的完成程度于提供信息技术服务的期间内确认收入。假如信息技术服务的结果不能可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的信息技术服务成本金额确认收入。

17、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。

17.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括建设项目扶持基金等,由于该等补助系本集团取得的,用于构建或以其他方式形成相关长期资产的政府补助,故该等政府补助为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

四、重要会计政策和会计估计 - 续

17、政府补助 - 续

17.2 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，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

19、所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

19.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

四、重要会计政策和会计估计 - 续

19、所得税 - 续

19.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

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

当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

19.3 所得税的抵销

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

19.3 所得税的抵销 - 续

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

四、重要会计政策和会计估计 - 续

20、租赁

本集团作为承租人记录经营租赁业务。

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

五、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注四所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(3) 递延所得税资产

本集团管理层根据未来规划运用大量的判断未来应纳税利润发生的时间和金额，估计未来有足够的应纳税利润来抵扣亏损，于2018年9月30日，本集团就可抵扣税务亏损确认递延所得税资产余额为人民币40,409,506.50元(2017年12月31日：人民币9,640,839.43元)。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的递延所得税产生影响。

五、 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

(4) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

六、 会计政策变更

本集团于2017年5月28日开始采用财政部于2017年新颁布的《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》，于2017年6月12日开始采用财政部于2017年修订的《企业会计准则第16号—政府补助》。

上述政策变更对本集团2017年度财务报表未发生重大影响。

本集团执行财政部于2018年6月15日颁布的《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，以下简称“财会15号文件”)。财会15号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订，新增了“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”、“研发费用”行项目，修订了“其他应收款”、“固定资产”、“在建工程”、“其他应付款”、“管理费用”行项目的列报内容，减少了“应收票据”、“应收账款”、“应付票据”、“应付账款”及“应付利息”行项目，在“财务费用”项目下增加“其中：利息费用”和“利息收入”行项目进行列报，调整了利润表部分项目的列报位置。对于上述列报项目的变更，本财务报表采用追溯调整法进行会计处理。

七、 税项

增值税

应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额根据相关税法规定计算的销售额的6%计算。

所得税

本集团除河北秦淮外，其他实体的所得税税率均为25%(2017年度：25%)。

河北秦淮2018年被认定为高新技术企业，根据高新技术企业税收优惠政策，其企业所得税减按15%征收(2017年度：25%)。

其他税项

城市维护建设税按流转税7%缴纳；教育费附加按流转税3%缴纳；地方教育费附加按流转税2%缴纳。

八、 合并财务报表范围

本集团于2018年1月1日至9月30日止期间的构成情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	本集团合计持股比例
北京秦淮(注1)	北京	北京	通信服务	100%
深圳秦淮(注1)	深圳	深圳	通信服务	100%
河北秦淮(注1)	河北怀来	河北怀来	通信服务	100%
江苏秦淮数据科技有限公司	江苏南通	江苏南通	通信服务	100%
江苏思达歌数据科技有限公司	江苏南通	江苏南通	通信服务	100%
秦淮(上海)数据科技有限公司	上海	上海	通信服务	100%
大同秦淮数据有限公司	山西大同	山西大同	通信服务	100%
怀来秦淮数据技术有限公司	河北怀来	河北怀来	通信服务	100%
怀来秦淮数据科技有限公司	河北怀来	河北怀来	通信服务	100%

注1：北京秦淮、深圳秦淮以及河北秦淮为本集团2018年通过同一控制下企业合并取得的子公司。

2018年新设之子公司：

- 1、本公司于2018年1月18日成立江苏秦淮数据科技有限公司，注册资本人民币3,000万元，法定代表人肖蓓。
- 2、本公司于2018年1月18日成立江苏思达歌数据科技有限公司，注册资本人民币3,000万元，法定代表人肖蓓。
- 3、本公司于2018年2月8日成立秦淮(上海)数据科技有限公司，注册资本人民币1,000万元，法定代表人肖蓓。
- 4、本公司于2018年3月19日成立大同秦淮数据有限公司，注册资本人民币5,000万元，法定代表人肖蓓。
- 5、本公司于2018年8月17日成立怀来秦淮数据技术有限公司，注册资本人民币2,000万元，法定代表人肖蓓。
- 6、本公司于2018年8月17日成立怀来秦淮数据科技有限公司，注册资本人民币2,000万元，法定代表人肖蓓。

附注九、30.所述，本集团于2018年1月1日发生同一控制下的企业合并，并根据被合并方于2017年12月31日的财务状况和2017年度经营成果和现金流量追溯调整了本集团2017年度财务报表。

财务报表附注

2018年1月1日至9月30日止期间及2017年度

九、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项目	2018年 9月30日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
银行存款	64,546,475.16	54,829,144.95
合计	64,546,475.16	54,829,144.95

截至2018年9月30日，本集团无因冻结等对变现有限制或存放在境外或有其他潜在回收风险的款项。截至2017年12月31日，本集团有受限货币资金人民币7,554,000.00元，为本集团之子公司河北秦淮支付给张家口银行的银行承兑汇票保证金。

2、应收票据及应收账款

	2018年 9月30日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
应收账款(1)	65,942,877.95	72,740,663.59
减：坏账准备	1,978,286.34	2,182,219.91
账面价值	63,964,591.61	70,558,443.68

(1) 截至2018年9月30日，应收账款余额中包括本集团对第三方某客户的应收账款余额人民币22,298,030.03元，该款项已经全部质押给上海银行股份有限公司漕河泾支行用于取得人民币借款240,000,000.00元(附注九、15)。

应收账款账龄分析如下：

	2018年9月30日				
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	计提比例 %	账面价值 人民币元
1年以内	65,942,877.95	100.00	1,978,286.34	3.00	63,964,591.61
合计	65,942,877.95	100.00	1,978,286.34	3.00	63,964,591.61

财务报表附注

2018年1月1日至9月30日止期间及2017年度

九、合并财务报表项目附注 - 续

2、应收票据及应收账款 - 续

	2017年12月31日				
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	计提比例 %	账面价值 人民币元
1年以内	72,740,663.59	100.00	2,182,219.91	3.00	70,558,443.68
合计	72,740,663.59	100.00	2,182,219.91	3.00	70,558,443.68

应收账款坏账准备变动分析如下

	2018年1月1日 至9月30日 止期间 人民币元	2017年度 人民币元
期/年初数	2,182,219.91	1,469,098.16
本期/年计提数	1,523,427.08	713,121.75
其他转出(附注九、30(3))	1,727,360.65	-
期/年末数	1,978,286.34	2,182,219.91

3、预付款项

	2018年9月30日		2017年12月31日	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
1年以内	4,617,114.05	100.00	2,609,333.43	100.00
合计	4,617,114.05	100.00	2,609,333.43	100.00

财务报表附注

2018年1月1日至9月30日止期间及2017年度

九、合并财务报表项目附注 - 续

4、其他应收款

其他应收款账龄分析如下：

	2018年9月30日				
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	计提比例 %	账面价值 人民币元
1年以内	3,354,430.99	32.73	100,632.93	3.00	3,253,798.06
1至2年	916,189.08	8.94	105,218.91	10.00	810,970.17
2至3年	5,977,909.36	58.33	-	-	5,977,909.36
合计	10,248,529.43	100.00	205,851.84	2.00	10,042,677.59

	2017年12月31日				
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	计提比例 %	账面价值 人民币元
1年以内	1,211,350.72	15.85	36,340.52	3.00	1,175,010.20
1至2年	5,977,909.36	83.15	597,790.94	10.00	5,380,118.42
合计	7,189,260.08	100.00	634,131.46	1.79	6,555,128.62

其他应收款坏账准备变动分析如下

	2018年1月1日至 9月30日止期间 人民币元	2017年度 人民币元
期/年初数	634,131.46	271,348.19
本期/年计提数	-	452,783.27
本期/年转回数	428,279.62	90,000.00
期/年末数	205,851.84	634,131.46

财务报表附注

2018年1月1日至9月30日止期间及2017年度

九、合并财务报表项目附注 - 续

5、其他流动资产

项目	2018年 9月30日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
待抵扣增值税进项税额	114,986,527.46	51,831,679.94
可供出售金融资产-银行理财产品(1)	20,000,000.00	-
其他	2,882.83	200,990.70
合计	134,989,410.29	52,032,670.64

(1) 本公司于2018年9月30日购买招商银行步步生金8699号理财产品，该理财计划不保障本金且不保证理财收益，可随时支取。有关该理财产品公允价值的相关信息详见附注十四。

6、固定资产

	房屋建筑物 人民币元	专用设备 人民币元	电子设备 人民币元	办公设备 人民币元	运输工具 人民币元	合计 人民币元
<u>原值</u>						
2018年1月1日	108,536,547.45	471,792,929.61	15,836,013.15	958,549.36	698,826.84	597,822,866.41
本期购置	-	10,736,385.65	-	802,938.77	1,109,971.55	12,649,295.97
在建工程转入	-	-	11,802,527.67	-	-	11,802,527.67
本期处置	-	-	904,102.58	-	-	904,102.58
2018年9月30日	108,536,547.45	482,529,315.26	26,734,438.24	1,761,488.13	1,808,798.39	621,370,587.47
<u>累计折旧</u>						
2018年1月1日	960,327.55	14,807,990.07	8,092,597.57	366,930.41	52,262.61	24,280,108.21
本期计提	3,937,565.22	33,957,633.90	1,547,648.87	111,862.11	112,654.18	39,667,364.28
本期处置	-	-	612,709.51	-	-	612,709.51
2018年9月30日	4,897,892.77	48,765,623.97	9,027,536.93	478,792.52	164,916.79	63,334,762.98
<u>净额</u>						
2017年12月31日	107,576,219.90	456,984,939.54	7,743,415.58	591,618.95	646,564.23	573,542,758.20
2018年9月30日	103,638,654.68	433,763,691.29	17,706,901.31	1,282,695.61	1,643,881.60	558,035,824.49
于2018年9月30日 已抵押资产之净额(1)	103,638,654.68	218,632,036.23	-	-	-	322,270,690.91

财务报表附注

2018年1月1日至9月30日止期间及2017年度

九、合并财务报表项目附注 - 续

6、固定资产 - 续

	房屋建筑物 人民币元	专用设备 人民币元	电子设备 人民币元	办公设备 人民币元	运输工具 人民币元	合计 人民币元
原值						
2017年1月1日	-	2,903.84	15,284,406.40	545,795.94	-	15,833,106.18
本年购置	-	-	2,024,985.15	391,206.64	698,826.84	3,115,018.63
本年在建工程转入	108,536,547.45	471,790,025.77	-	-	-	580,326,573.22
本年处置或报废	-	-	16,487.27	3,394.00	-	19,881.27
其他减少(2)	-	-	1,456,891.13	(24,940.78)	-	1,431,950.35
2017年12月31日	108,536,547.45	471,792,929.61	15,836,013.15	958,549.36	698,826.84	597,822,866.41
累计折旧						
2017年1月1日	-	137.96	6,265,221.67	240,349.53	-	6,505,709.16
本年计提	960,327.55	14,807,852.11	3,092,055.06	126,580.88	52,262.61	19,039,078.21
本年处置或报废	-	-	12,461.00	-	-	12,461.00
其他减少(2)	-	-	1,252,218.16	-	-	1,252,218.16
2017年12月31日	960,327.55	14,807,990.07	8,092,597.57	366,930.41	52,262.61	24,280,108.21
净额						
2017年1月1日	-	2,765.88	9,019,184.73	305,446.41	-	9,327,397.02
2017年12月31日	107,576,219.90	456,984,939.54	7,743,415.58	591,618.95	646,564.23	573,542,758.20

- (1) 截至2018年9月30日，合计净额为人民币322,270,690.91元的房屋建筑和专用设备已经全部抵押给上海银行股份有限公司漕河泾支行用于取得人民币借款240,000,000.00元(附注九、15)。(2017年12月31日：无此类事项)
- (2) 其他减少主要系同一控制企业合并前，在IDC业务整合过程中，部分IDC业务相关固定资产并未整合至网宿科技IDC业务分部，本公司将该部分固定资产净额冲减权益。

7、在建工程

项目	2018年9月30日			2017年12月31日		
	账面余额 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元	账面余额 人民币元	跌价准备 人民币元	账面价值 人民币元
河北怀来大数据基地二期	327,346,638.61	-	327,346,638.61	-	-	-
河北怀来大数据基地三期	25,060,507.72	-	25,060,507.72	-	-	-
河北怀来存瑞项目工程	25,535,886.47	-	25,535,886.47	-	-	-
河北怀来桑园项目工程	23,281,464.63	-	23,281,464.63	-	-	-
大同秦淮灵丘项目	19,190,254.69	-	19,190,254.69	-	-	-
上海市嘉定数据中心项目	703,030.57	-	703,030.57	-	-	-
南通秦淮项目1#	301,495.61	-	301,495.61	-	-	-
南通秦淮项目2#	425,580.07	-	425,580.07	-	-	-
河北怀来东花园项目	285,465.97	-	285,465.97	-	-	-
河北怀来四期工程	313,329.06	-	313,329.06	-	-	-
合计	422,443,653.40	-	422,443,653.40	-	-	-

财务报表附注

2018年1月1日至9月30日止期间及2017年度

九、 合并财务报表项目附注 - 续

7、 在建工程 - 续

重要在建工程项目自2018年1月1日至9月30日止期间的变动情况

项目名称	期初余额 人民币元	本期增加 金额 人民币元	本期转入固定 资产金额 人民币元	本期其他 减少金额 人民币元	期末余额 人民币元
河北怀来大数据基地二期	-	327,346,638.61	-	-	327,346,638.61
河北怀来大数据基地三期	-	25,060,507.72	-	-	25,060,507.72
河北怀来存瑞项目工程	-	25,535,886.47	-	-	25,535,886.47
河北怀来桑园项目工程	-	23,281,464.63	-	-	23,281,464.63
大同秦淮灵丘项目	-	19,190,254.69	-	-	19,190,254.69
合计	-	420,414,752.12	-	-	420,414,752.12

工程名称	工程进度	利息资本化 累计金额 人民币元	其中：本期利息 资本化金额 人民币元	本期利息 资本化率 %	资金来源
河北怀来大数据基地二期	91.37%	831,510.53	831,510.53	1.81	借款及自有资金
河北怀来大数据基地三期	35.33%	130,625.00	130,625.00	0.22	借款及自有资金
河北怀来存瑞项目工程	23.75%	-	-	-	借款及自有资金
河北怀来桑园项目工程	23.6%	-	-	-	借款及自有资金
大同秦淮灵丘项目	12%	-	-	-	借款及自有资金
合计		962,135.53	962,135.53	1.59	

重要在建工程项目 2017 年度的变动情况如下：

项目名称	年初余额 人民币元	本年增加 金额 人民币元	本年转入固定 资产金额 人民币元	本年其他 减少金额 人民币元	年末余额 人民币元
北京秦淮太极数据机房	120,338,275.32	61,204,991.98	181,543,267.30	-	-
深圳秦淮宝安数据机房	12,674,323.23	37,487,805.48	50,162,128.71	-	-
河北怀来大数据基地一期	-	348,621,177.21	348,621,177.21	-	-
合计	133,012,598.55	447,313,974.67	580,326,573.22	-	-

工程名称	工程进度	利息资本化 累计金额 人民币元	其中：本年利息 资本化金额 人民币元	本年利息 资本化率 %	资金来源
北京秦淮太极数据机房	100.00%	2,977,800.00	2,823,750.00	2.67	借款及自有资金
深圳秦淮宝安数据机房	100.00%	1,504,950.00	1,504,950.00	3.46	借款及自有资金
河北怀来大数据基地一期	100.00%	205,889.73	205,889.73	1.10	借款及自有资金
合计		4,688,639.73	4,534,589.73	2.86	

财务报表附注

2018年1月1日至9月30日止期间及2017年度

九、合并财务报表项目附注 - 续

8、无形资产

	土地使用权 人民币元
一、账面原值	
2018年1月1日	71,168,424.66
本期增加	15,106,410.53
2018年9月30日	86,274,835.19
二、累计摊销	
2018年1月1日	952,675.71
本期增加	1,168,235.74
2018年9月30日	2,120,911.45
三、减值准备	
2018年1月1日	-
本期增加	-
本期减少	-
2018年9月30日	-
四、账面价值	
2018年1月1日	70,215,748.95
2018年9月30日	84,153,923.74

财务报表附注

2018年1月1日至9月30日止期间及2017年度

九、合并财务报表项目附注 - 续

8、无形资产 - 续

	土地使用权 人民币元
一、账面原值	
2017年1月1日	-
本年增加	71,168,424.66
2017年12月31日	71,168,424.66
二、累计摊销	
2017年1月1日	-
本年增加	952,675.71
2017年12月31日	952,675.71
三、减值准备	
2017年1月1日	-
本年增加	-
本年减少	-
2017年12月31日	-
四、账面价值	
2017年1月1日	-
2017年12月31日	70,215,748.95

截至2018年9月30日，净值为人民币69,148,222.61元的土地使用权已经抵押给上海银行股份有限公司漕河泾支行以取得人民币借款240,000,000.00元(附注九、15)，该土地使用权自2018年1月1日至9月30日止期间摊销金额为人民币711,684.22元。(2017年度：无此类事项)

9、长期待摊费用

<u>项目</u>	<u>2018年</u> <u>9月30日</u> 人民币元	<u>2017年</u> <u>12月31日</u> 人民币元
机房结构复原费	11,266,666.72	12,241,666.69
装修费	1,006,221.53	-
其他	168,073.18	98,825.45
合计	12,440,961.43	12,340,492.14

财务报表附注

2018年1月1日至9月30日止期间及2017年度

九、合并财务报表项目附注 - 续

10、递延所得税资产

项目	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损		递延所得税资产	
	2018年 9月30日	2017年 12月31日	2018年 9月30日	2017年 12月31日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
坏账准备	2,184,138.19	760,537.04	469,893.74	190,134.26
递延收益	44,845,833.37	46,608,333.34	6,726,875.01	11,652,083.34
可抵扣亏损	174,251,444.76	38,563,357.71	40,409,506.50	9,640,839.43
合计	221,281,416.32	85,932,228.09	47,606,275.25	21,483,057.03

项目	应纳税暂时性差异		递延所得税负债	
	2018年 9月30日	2017年 12月31日	2018年 9月30日	2017年 12月31日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
固定资产折旧	123,877,341.36	-	25,735,387.51	-
合计	123,877,341.36	-	25,735,387.51	-

以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税 资产和负债互抵金额		抵销后递延所得 资产或负债期末余额	
	2018年 9月30日	2017年 12月31日	2018年 9月30日	2017年 12月31日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
递延所得税资产	25,735,387.51	-	21,870,887.74	21,483,057.03
递延所得税负债	25,735,387.51	-	-	-

财务报表附注

2018年1月1日至9月30日止期间及2017年度

九、 合并财务报表项目附注 - 续

10、 递延所得税资产 - 续

以下可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产：

	2018年 9月30日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
可抵扣暂时性差异	-	328,453.68
可抵扣亏损	141,633.98	-
合计	<u>141,633.98</u>	<u>328,453.68</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

	2018年 9月30日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
2023年	141,633.98	-
合计	<u>141,633.98</u>	<u>-</u>

11、 应付票据及应付账款

	2018年 9月30日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
应付票据	-	7,554,000.00
应付账款	305,666,518.94	175,984,102.42
合计	<u>305,666,518.94</u>	<u>183,538,102.42</u>

财务报表附注

2018年1月1日至9月30日止期间及2017年度

九、 合并财务报表项目附注 - 续

11、 应付票据及应付账款 - 续

<u>项目</u>	<u>2018年</u> <u>9月30日</u> 人民币元	<u>2017年</u> <u>12月31日</u> 人民币元
应付工程款	268,925,019.22	159,480,240.74
应付资源款	36,741,499.72	20,409,236.61
应付设备款	-	3,648,625.07
合计	<u>305,666,518.94</u>	<u>183,538,102.42</u>

12、 应付职工薪酬

<u>项目</u>	2018年1月1日			2018年9月30日	
	<u>余额</u> 人民币元	<u>本期计提</u> 人民币元	<u>本期减少</u> 人民币元	<u>余额</u> 人民币元	
工资、奖金、津贴和补贴	1,076,677.58	36,653,046.75	29,282,700.54	8,447,023.79	
职工福利费	-	992,042.84	992,042.84	-	
社会保险费	100,739.44	2,152,247.22	2,057,758.34	195,228.32	
其中：医疗保险费	91,402.09	1,935,804.62	1,851,138.82	176,067.89	
工伤保险费	1,914.13	58,283.72	55,080.04	5,117.81	
生育保险费	7,423.22	158,158.88	151,539.48	14,042.62	
住房公积金	-	2,517,144.89	2,515,194.89	1,950.00	
设定提存计划(注1)	177,029.07	3,919,883.44	3,779,130.60	317,781.91	
其中：基本养老保险费	169,872.44	3,775,530.09	3,640,460.32	304,942.21	
失业保险费	7,156.63	144,353.35	138,670.28	12,839.70	
辞退福利	-	61,556.00	61,556.00	-	
劳务费	18,645.46	2,100,245.43	1,901,599.89	217,291.00	
合计	<u>1,373,091.55</u>	<u>48,396,166.57</u>	<u>40,589,983.10</u>	<u>9,179,275.02</u>	

财务报表附注

2018年1月1日至9月30日止期间及2017年度

九、 财务报表项目附注 - 续

12、 应付职工薪酬 - 续

项目	2017年1月1日		2017年12月31日	
	余额 人民币元	本年计提 人民币元	本年减少 人民币元	余额 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	479,667.39	10,542,396.58	9,945,386.39	1,076,677.58
职工福利费	-	220,792.32	220,792.32	-
社会保险费	-	884,430.05	783,690.61	100,739.44
其中：医疗保险费	-	789,495.39	698,093.30	91,402.09
工伤保险费	-	29,751.31	27,837.18	1,914.13
生育保险费	-	65,183.35	57,760.13	7,423.22
住房公积金	-	1,008,826.49	1,008,826.49	-
设定提存计划(1)	-	1,597,475.65	1,420,446.58	177,029.07
其中：基本养老保险费	-	1,543,662.71	1,373,790.27	169,872.44
失业保险费	-	53,812.94	46,656.31	7,156.63
辞退福利	-	30,800.00	30,800.00	-
劳务费	21,000.00	244,884.31	247,238.85	18,645.46
合计	500,667.39	14,529,605.40	13,657,181.24	1,373,091.55

(1) 设定提存计划

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团自2018年1月1日至9月30日止期间应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币3,775,530.09元及人民币144,353.35元(2017年度：人民币1,543,662.71元及人民币53,812.94元)。于2018年9月30日，本集团分别有人民币304,942.21元及人民币12,839.70元的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的(2017年12月31日：人民币169,872.44元及人民币7,156.63元)。有关应缴存费用已于报告期后支付。

财务报表附注

2018年1月1日至9月30日止期间及2017年度

九、 财务报表项目附注 - 续

13、 应交税费

<u>项目</u>	2018年 <u>9月30日</u> 人民币元	2017年 <u>12月31日</u> 人民币元
企业所得税	2,737,925.11	7,380,530.38
个人所得税	491,064.87	112,401.41
其他	1,030,591.91	-
合计	<u>4,259,581.89</u>	<u>7,492,931.79</u>

14、 其他应付款

	2018年 <u>9月30日</u> 人民币元	2017年 <u>12月31日</u> 人民币元
应付利息	32,838,970.55	10,936,824.65
其他应付款	15,358,755.90	4,623,090.37
合计	<u>48,197,726.45</u>	<u>15,559,915.02</u>

(1) 应付利息

	2018年 <u>9月30日</u> 人民币元	2017年 <u>12月31日</u> 人民币元
借款利息	32,838,970.55	10,936,824.65
合计	<u>32,838,970.55</u>	<u>10,936,824.65</u>

(2) 其他应付款

<u>性质</u>	2018年 <u>9月30日</u> 人民币元	2017年 <u>12月31日</u> 人民币元
工程保证金	13,070,726.24	450,793.00
预提费用	1,982,691.66	2,473,996.87
其他	305,338.00	1,698,300.50
合计	<u>15,358,755.90</u>	<u>4,623,090.37</u>

财务报表附注

2018年1月1日至9月30日止期间及2017年度

九、 财务报表项目附注 - 续

15、 长期借款

<u>性质</u>	<u>2018年</u> <u>9月30日</u> 人民币元	<u>2017年</u> <u>12月31日</u> 人民币元
关联方借款(1)	589,000,000.00	419,000,000.00
银行借款(2)	240,000,000.00	-
减：一年以内到期的长期借款	13,836,028.44	-
合计	<u>815,163,971.56</u>	<u>419,000,000.00</u>

- (1) 根据北京秦淮和深圳秦淮与网宿科技于 2016 年 11 月 23 日签订的借款合同、深圳秦淮与网宿科技于 2017 年 9 月 19 日签订的借款合同、以及本公司、北京秦淮、深圳秦淮、河北秦淮与网宿科技于 2017 年 12 月签订的借款合同，网宿科技自 2016 年 11 月 23 日至 2019 年 11 月 22 日可分次累计向北京秦淮、深圳秦淮、河北秦淮以及本公司(以下简称“秦淮集团”)出借现金共计人民币 10 亿元，10 亿元为最高借款额，额度可循环使用(每一笔借款使用一次额度，如该笔借款已还清，则额度立即恢复到该笔借款前)。

相关借款合同约定，自秦淮集团实际收到每笔借款之日起计算借款期，本合同项下的每笔借款期限均为三年，但秦淮集团有权根据实际现金流情况提前还款。秦淮集团应在每笔借款期满时归还本金，并在每笔借款期限每满一年时支付上一年度利息。借款利率为每笔借款到账日的同期(3 年期)人民银行贷款基准利率上浮 30%。2018 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间以及 2017 年度执行的年利率均为 6.175%。

2018 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间，秦淮集团向网宿科技累计借入人民币 655,000,000.00 元，累计归还人民币 485,000,000.00 元，期末余额为人民币 589,000,000.00 元。(2017 年度：累计借入人民币 386,000,000.00 元，年末余额为人民币 419,000,000.00 元。)

- (2) 本集团之子公司河北秦淮于 2018 年 5 月 23 日向上海银行股份有限公司漕河泾支行借款人民币 650,000,000.00 元，该笔借款分次提款，提款后约定归还本息方式，借款期限为五年，贷款利率为中国人民银行贷款基准利率上浮 15%，本期执行的年利率为 5.463%。该借款以河北秦淮位于河北省怀来县东花园镇大南辛堡村土地及房地产和一批固定资产(专用设备)抵押，以北京字节跳动网络技术有限公司应收账款质押，网宿科技提供保证担保。截至 2018 年 9 月 30 日，已经提款的本金为人民币 240,000,000.00 元，自 2019 年 7 月 21 日至 2023 年 5 月 21 日止 47 个月内按等额本息方式还款。

财务报表附注

2018年1月1日至9月30日止期间及2017年度

九、 财务报表项目附注 - 续

16、 递延收益

2018年9月30日

	期初余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期摊销 人民币元	期末余额 人民币元
政府补助	46,608,333.34	-	1,762,499.97	44,845,833.37
减：				
一年内摊销的递延收益	2,350,000.00			2,350,000.00
一年以上摊销递延收益	44,258,333.37			42,495,833.37

2017年12月31日

	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年摊销 人民币元	年末余额 人民币元
政府补助	-	47,000,000.00	391,666.66	46,608,333.34
减：				
一年内摊销的递延收益	-			2,350,000.00
一年以上摊销递延收益	-			44,258,333.34

本集团之子公司河北秦淮于2017年收到河北省怀来县政府对河北秦淮大数据项目相关机房建设提供的扶持资金共计人民币47,000,000.00元，确认为递延收益，并按房屋建筑物的折旧年限20年内以直线法摊销。

17、 实收资本

本公司注册资本为人民币339,170,000.00元，截至2018年9月30日相关出资均已经缴付完毕。投资人按照公司章程规定的资本投入情况如下：

投资者名称	2018年9月30日		2017年12月31日	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
网宿科技股份有限公司	305,253,000.00	90.00	-	-
居静	33,917,000.00	10.00	-	-
合计	339,170,000.00	100.00	-	-

财务报表附注

2018年1月1日至9月30日止期间及2017年度

九、 财务报表项目附注 - 续

18、 资本公积

2018年9月30日

项目	期初余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元 (4)	期末余额 人民币元
原股东对子公司的资本投入(1)	199,569,571.60	-	199,569,571.60	-
以权益结算的股份支付(附注九、31)	4,338,737.74	2,222,131.53	-	6,560,869.27
所有者权益内部结转(2)	20,790,765.06	-	20,790,765.06	-
其他(3)	(4,669,820.85)		(4,669,820.85)	-
合计	<u>220,029,253.55</u>	<u>2,222,131.53</u>	<u>215,690,515.81</u>	<u>6,560,869.27</u>

2017年12月31日

项目	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末余额 人民币元
原股东对子公司的资本投入(1)	77,069,571.60	122,500,000.00	-	199,569,571.60
以权益结算的股份支付(附注九、31)	4,149,611.38	189,126.36	-	4,338,737.74
所有者权益内部结转(2)	-	20,790,765.06	-	20,790,765.06
其他(3)		-	4,669,820.85	(4,669,820.85)
合计	<u>81,219,182.98</u>	<u>143,479,891.42</u>	<u>4,669,820.85</u>	<u>220,029,253.55</u>

- (1) 原股东对子公司的资本投入系同一控制企业合并前本集团子公司及网宿科技 IDC 业务原股东对各子公司及网宿科技 IDC 业务的资本投入。
- (2) 所有者权益内部结转系同一控制企业合并前网宿科技 IDC 业务实现的净利润。鉴于网宿科技 IDC 业务在同一控制企业合并前非法人实体，其净利润无法用于厦门秦淮日后利润分配，故将其转入资本公积。
- (3) 2017 年度其他减少系在 2017 年网宿科技在 IDC 业务整合过程中，因部分 IDC 业务相关资产无法单独识别而未注入至本公司，本公司将该部分金额冲减权益。
- (4) 2018 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间的减少系同一控制下企业合并的影响，详见附注九、30。

财务报表附注

2018年1月1日至9月30日止期间及2017年度

九、 财务报表项目附注 - 续

19、 累计亏损

	2018年1月1日 至9月30日 止期间 人民币元	2017年度 人民币元
期/年初累计亏损	(46,721,373.84)	(1,780,810.74)
加：本期/年净亏损	(24,930,866.06)	(24,149,798.04)
同一控制下企业合并影响(1)	(123,479,484.19)	-
所有者权益内部结转(附注九、18(2))	-	(20,790,765.06)
利润分配(2)	(10,713,155.57)	-
期/年末累计亏损	<u>(205,844,879.66)</u>	<u>(46,721,373.84)</u>

(1) 同一控制下企业合并的影响系资本公积不足冲减部分的差额冲减留存收益，详见附注九、30。

(2) 本公司在取得网宿科技 IDC 业务控制权的过程中，网宿科技以 2017 年 9 月 30 日作为网宿科技 IDC 业务的评估基准日，该评估值用于定价。于评估基准日，网宿科技 IDC 业务的账面净资产为人民币 13,316,097.98 元。2018 年 1 月 1 日实际注入时，网宿科技 IDC 业务的账面净资产为人民币 24,029,253.55 元。二者之间的差额人民币 10,713,155.57 元系网宿科技 IDC 业务于评估基准日至实际注资日之间实现的净利润。根据投资协议约定，该期间的净利润归属于网宿科技所有，本公司将其作为利润分配处理。

20、 营业收入

	2018年1月1日 至9月30日 止期间 人民币元	2017年度 人民币元
互联网数据中心服务收入	280,328,807.78	270,547,004.89
信息技术服务收入	8,431,736.63	-
合计	<u>288,760,544.41</u>	<u>270,547,004.89</u>

财务报表附注

2018年1月1日至9月30日止期间及2017年度

九、 财务报表项目附注 - 续

21、 营业成本

	2018年1月1日 至9月30日 止期间 人民币元	2017年度 人民币元
资源成本(1)	106,733,310.27	152,977,804.87
折旧和摊销成本	37,492,427.98	18,184,304.10
人工成本	22,054,442.36	6,688,208.66
电费	52,936,816.41	27,459,477.52
租赁费	19,393,742.97	12,929,161.97
信息技术服务成本	5,145,922.04	6,835,524.59
其他	14,415,468.92	9,929,115.11
合计	<u>258,172,130.95</u>	<u>235,003,596.82</u>

(1) 资源成本主要为 IDC 业务使用第三方资源发生的成本，主要包括带宽资源和互联网通信线路支出。

22、 财务费用

	2018年1月1日 至9月30日 止期间 人民币元	2017年度 人民币元
利息支出	24,825,796.26	10,739,124.65
减：资本化利息	962,135.53	4,534,589.73
减：利息收入	110,490.25	52,086.13
银行手续费	19,391.88	14,161.47
合计	<u>23,772,562.36</u>	<u>6,166,610.26</u>

23、 资产减值损失

	2018年1月1日 至9月30日 止期间 人民币元	2017年度 人民币元
坏账损失	1,095,147.46	1,075,905.02
合计	<u>1,095,147.46</u>	<u>1,075,905.02</u>

财务报表附注

2018年1月1日至9月30日止期间及2017年度

九、 财务报表项目附注 - 续

24、 投资收益

	2018年1月1日 至9月30日 止期间 人民币元	2017年度 人民币元
理财产品投资收益	423,340.66	116,193.99
合计	423,340.66	116,193.99

25、 其他收益

	2018年1月1日 至9月30日 止期间 人民币元	2017年度 人民币元
政府补助(附注九、16)	1,762,499.97	391,666.66
合计	1,762,499.97	391,666.66

26、 所得税费用

	2018年1月1日 至9月30日 止期间 人民币元	2017年度 人民币元
当期所得税费用	386,804.37	14,459,915.01
递延所得税费用	(387,830.71)	(21,483,057.02)
合计	(1,026.34)	(7,023,142.01)

所得税费用与亏损总额的调节表如下:

亏损总额	(24,931,892.40)	(31,172,940.05)
按25%的税率计算的所得税费用	(6,232,973.10)	(7,793,235.01)
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	4,667,933.90	-
不可抵扣费用的纳税影响	1,579,395.37	687,979.58
子公司适用不同税率的影响	31,322.41	-
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 和可抵扣暂时性差异的纳税影响	35,408.50	82,113.42
确认以前年度未确认递延所得税资产的 可抵扣暂时性差异	(82,113.42)	-
合计	(1,026.34)	(7,023,142.01)

财务报表附注

2018年1月1日至9月30日止期间及2017年度

九、 财务报表项目附注 - 续

27、 资本化之借款费用

	2018年1月1日 至9月30日 止期间 人民币元	2017年度 人民币元
当期资本化的借款费用	962,135.53	4,534,589.73
资本化率(%)	1.59	1.78

28、 现金及现金等价物

	2018年 9月30日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
银行存款	64,546,575.16	54,829,144.95
减：受限制货币资金	-	7,554,000.00
期/年末现金及现金等价物余额	64,546,575.16	47,275,144.95

29、 现金流量表补充资料

	2018年1月1日 至9月30日 止期间 人民币元	2017年度 人民币元
(1) 将净亏损调节为经营活动现金流量：		
净亏损	(24,930,866.06)	(24,149,798.04)
加：资产减值损失	1,095,147.46	1,075,905.02
固定资产折旧	39,667,364.28	19,039,078.21
无形资产摊销	1,168,235.74	952,675.71
长期待摊费用摊销	1,107,967.35	758,333.31
财务费用	23,863,660.73	6,204,534.92
投资损失(收益)	(423,340.66)	(116,193.99)
递延所得税资产减少(增加)	(387,830.71)	(21,483,057.02)
处置固定资产的损失(收益)	(291,393.06)	-
经营性应收项目的减少(增加)	(74,418,970.82)	(3,468,508.62)
经营性应付项目的增加(减少)	48,026,030.48	(14,569,730.38)
经营活动产生的现金流量净额	14,476,005.73	(35,756,760.88)

财务报表附注

2018年1月1日至9月30日止期间及2017年度

九、 财务报表项目附注 - 续

29、 现金流量表补充资料

(2) 现金及现金等价物净变动情况:

	2018年1月1日 至9月30日 止期间 人民币元	2017年度 人民币元
现金的期/年末余额	64,546,475.16	47,275,144.95
减: 现金的期/年初余额	47,275,144.95	5,868,792.82
现金及现金等价物净增加额	<u>17,271,330.21</u>	<u>41,406,352.13</u>

(3) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2018年1月1日 至9月30日 止期间 人民币元	2017年度 人民币元
工程保证金	8,447,635.87	4,623,090.37
其他	2,385,089.81	3,205,784.39
合计	<u>10,832,725.68</u>	<u>7,828,874.76</u>

(4) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2018年1月1日 至9月30日 止期间 人民币元	2017年度 人民币元
租赁押金	6,171,872.90	6,500,435.86
差旅费	1,015,427.91	-
其他	2,385,089.81	505,208.76
合计	<u>9,572,390.62</u>	<u>7,005,644.62</u>

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

根据网宿科技 IDC 业务投资协议，网宿科技以网宿科技 IDC 业务于评估基准日的账面净资产人民币 13,316,097.98 元向本公司注资，包括固定资产及往来款项等。在实际注资中，厦门秦淮仅收到了金额为人民币 6,995,184.09 元的固定资产，差额人民币 6,320,913.89 元由网宿科技以现金方式补足。

九、 财务报表项目附注 - 续

30、 企业合并

(一) 本集团作为同一控制下企业合并的合并方

2018年1月1日至9月30日止期间，本集团发生同一控制下的企业合并的基本情况如下：

(1) 被合并方基本情况：

如附注一所述，本公司系网宿科技重组其下属的中国境内互联网数据中心业务的目的而设立。于本公司设立前，网宿科技 IDC 业务分别归属网宿科技 IDC 业务部门以及河北秦淮、北京秦淮和深圳秦淮三家子公司运营。

为实现重组，网宿科技通过北京网宿将其所属的以及北京秦淮、河北秦淮和深圳秦淮三家子公司股权分别注入本公司。同时网宿科技将 IDC 业务注入本公司，并于 2018 年 1 月 1 日与本公司签署协议将 IDC 业务转由本公司向其客户提供 IDC 服务。

同一控制下企业合并的判断依据：于企业合并前及合并后，对本公司及北京秦淮、深圳秦淮和河北秦淮实施以及网宿科技 IDC 业务的最终控制的母公司均为网宿科技，且该控制并非暂时性。

合并日为合并方实际取得被合并方控制权的日期。

如前述，本公司于 2018 年 1 月 1 日取得了网宿科技 IDC 业务的控制权，同时本公司自该日起取得了对北京秦淮、深圳秦淮和河北秦淮股权的管理权限，并有权享有自该日起的留存收益。结合本公司取得的资产、人员以及业务情况综合判断，本公司认为自 2018 年 1 月 1 日起已经具备独立提供 IDC 服务的主要资产以及相关人员，能够控制网宿科技 IDC 业务，因此本公司将 2018 年 1 月 1 日作为对网宿科技 IDC 业务的合并日。

上述交易中，本公司为取得北京秦淮、河北秦淮和深圳秦淮以及网宿科技 IDC 业务的控制权，向投资方发行的权益工具面值累计为人民币 339,170,000.00 元。

财务报表附注

2018年1月1日至9月30日止期间及2017年度

九、 财务报表项目附注 - 续

30、 企业合并 - 续

(一) 本集团作为同一控制下企业合并的合并方 - 续

(2) 被合并方自合并当期期初至合并日经营成果及现金净流量

被合并方自合并当期期初至合并日经营成果及现金净流量为0。

2017年度情况如下：

	2017年度(人民币元)					
	北京秦淮	河北秦淮	深圳市秦淮	网宿科技 IDC 业务	合并抵销	合并
营业收入	10,978,161.05	1,943,108.47	1,382,480.83	256,243,254.54	-	270,547,004.89
净亏损	(22,878,917.91)	(9,255,741.20)	(12,977,725.75)	20,790,765.06	171,821.76	(24,149,798.04)
经营活动现金净流量	(38,795,958.41)	(8,071,041.77)	11,110,239.30	-	-	(35,756,760.88)
投资活动现金净流量	(108,570,917.51)	(276,796,182.83)	(45,969,786.65)	-	-	(431,336,886.99)
筹资活动现金净流量	161,500,000.00	309,000,000.00	38,000,000.00	-	-	508,500,000.00
现金及现金等价物净增加额	14,133,124.08	24,132,775.40	3,140,452.65	-	-	41,406,352.13

(3) 被合并方于合并日及2017年末的财务状况

	合并日及2017年12月31日账面价值(人民币元)					
	北京秦淮	河北秦淮	深圳市秦淮	网宿科技 IDC 业务 (注)	合并抵销	合并
合并获得的资产						
货币资金	19,116,850.97	31,686,775.40	4,025,518.58	-	-	54,829,144.95
应收款项	11,287,745.19	1,421,466.79	1,997,904.12	55,851,327.58	-	70,558,443.68
其他流动资产	32,030,800.60	27,145,631.99	7,196,124.78	2,232,002.29	(7,407,426.97)	61,197,132.69
固定资产、在建工程、 无形资产等长期资产	181,512,105.65	426,097,142.51	62,739,772.91	7,900,952.00	(57,273.92)	678,192,699.15
小计	243,947,502.41	486,351,016.69	75,959,320.39	65,984,281.87	(7,464,700.89)	864,777,420.47
合并获得的负债：						
应付款项	27,632,695.11	135,350,800.76	19,693,182.54	41,955,028.32	(7,636,522.65)	216,995,184.08
应付职工薪酬	(134,179.60)	880,143.87	627,127.28	-	-	1,373,091.55
应交税费	(62,258.44)	7,489,464.47	65,725.76	-	-	7,492,931.79
递延收益	-	46,608,333.34	-	-	-	46,608,333.34
长期借款	181,000,000.00	189,000,000.00	49,000,000.00	-	-	419,000,000.00
小计	208,436,257.07	379,328,742.44	69,386,035.58	41,955,028.32	(7,636,522.65)	691,469,540.76
净资产合计	35,511,245.34	107,022,274.25	6,573,284.81	24,029,253.55	171,821.76	173,307,879.71
减：少数股东权益	-	-	-	-	-	-
取得的净资产	35,511,245.34	107,022,274.25	6,573,284.81	24,029,253.55	171,821.76	173,307,879.71

财务报表附注

2018年1月1日至9月30日止期间及2017年度

九、 财务报表项目附注 - 续

30、 企业合并 - 续

(一) 本集团作为同一控制下企业合并的合并方 - 续

(3) 被合并方于合并日及2017年末的财务状况 - 续

注：在取得网宿科技 IDC 业务控制权的交易中，网宿科技 IDC 业务自 2017 年 9 月 30 日 (评估基准日)至合并日的净利润仍归属于网宿科技，相关金额人民币 10,713,155.57 元本公司作为对网宿科技的利润分配。网宿科技于合并日注入本公司的固定资产净额小于评估基准日净资产账面价值的差异人民币 6,320,913.89 元由网宿科技以现金补足，于 2018 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间反映为本公司收到的其他与筹资活动有关的现金。

31、 股份支付

本集团员工参与网宿科技提供的股票期权和限制性股票激励计划，于报告期内，本集团确认的以权益结算的股份支付费用情况如下：

	2018年1月1日 至9月30日 止期间	2017年度
本期/年以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,222,131.53	189,126.36

十、 关联方及关联交易

1、 存在控制关系的关联方

<u>公司名称</u>	<u>关联关系</u>	<u>企业类型</u>	<u>注册地</u>	<u>法人代表</u>	<u>业务性质</u>
网宿科技股份有限公司	母公司	法人	上海	刘成彦	通信服务行业
	<u>注册资本</u> 人民币元	<u>母公司对本企业 的持股比例</u> %	<u>母公司对本企业 的表决权比例</u> %	<u>统一社会信用代码</u>	
	2,432,006,245.00	90.00	90.00	91310000631658829P	

2、 子公司相关信息见附注八所述。

十、 关联方及关联交易 - 续

3、 与本集团发生交易但不存在控制关系的其他关联方

其他关联方与本公司关系

深圳绿色云图科技有限公司	受同一最终控股公司控制
厦门秦明淮月企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	受母公司股东控制的其他企业

4、 本集团与关联方在本期发生了如下重大关联交易

(1) 销售与采购

本集团向关联方销售及采购货物有关明细资料如下：

<u>销售</u>	项目	2018年1月1日 至9月30日 止期间 人民币元	<u>2017年度</u> 人民币元
网宿科技股份有限公司	IDC 服务	<u>158,021,152.02</u>	<u>11,021,987.44</u>

<u>资源成本采购</u>	项目	2018年1月1日 至9月30日 止期间 人民币元	<u>2017年度</u> 人民币元
网宿科技股份有限公司	IDC 资源成本	<u>102,939,124.04</u>	<u>2,284,010.56</u>

<u>工程采购</u>	项目	2018年1月1日 至9月30日 止期间 人民币元	<u>2017年度</u> 人民币元
深圳绿色云图科技有限公司	工程物资	<u>1,299,400.00</u>	<u>-</u>

购销商品、提供和接受劳务参考市场价格进行交易。

财务报表附注

2018年1月1日至9月30日止期间及2017年度

十、 关联方及关联交易 - 续

4、 本集团与关联方在本期发生了如下重大关联交易 - 续

(2) 资金拆借

本集团与关联方之间的资金拆借明细资料如下：

2018年1月1日至9月30日止期间

<u>借入</u>	<u>累计发生数</u> 人民币元	<u>2018年</u> <u>9月30日</u> 人民币元
网宿科技股份有限公司	655,000,000.00	589,000,000.00

2017年度

<u>借入</u>	<u>累计发生数</u> 人民币元	<u>2017年</u> <u>12月31日</u> 人民币元
网宿科技股份有限公司	386,000,000.00	419,000,000.00

(3) 债权债务往来余额

<u>项目名称</u>	<u>2018年</u> <u>9月30日</u> 人民币元	<u>2017年</u> <u>12月31日</u> 人民币元
应收账款：		
网宿科技股份有限公司	21,391,306.33	11,636,850.71
合计	21,391,306.33	11,636,850.71

<u>项目名称</u>	<u>2018年</u> <u>9月30日</u> 人民币元	<u>2017年</u> <u>12月31日</u> 人民币元
其他应收款：		
居静	200,000.00	-
厦门秦明淮月企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,000.00	-
合计	201,000.00	-

财务报表附注

2018年1月1日至9月30日止期间及2017年度

十、 关联方及关联交易 - 续

4、 本集团与关联方在本期发生了如下重大关联交易 - 续

(3) 债权债务往来余额 - 续

<u>项目名称</u>	2018年 <u>9月30日</u> 人民币元	2017年 <u>12月31日</u> 人民币元
应付账款：		
网宿科技股份有限公司	35,442,099.72	2,509,211.80
合计	<u>35,442,099.72</u>	<u>2,509,211.80</u>

<u>项目名称</u>	2018年 <u>9月30日</u> 人民币元	2017年 <u>12月31日</u> 人民币元
其他应付款：		
网宿科技股份有限公司	73,649.52	104,705.50
应付利息：		
网宿科技股份有限公司	<u>32,479,792.46</u>	<u>10,936,824.65</u>

(4) 关联担保情况

于2018年9月30日，网宿科技为河北秦淮在上海银行股份有限公司漕河泾支行的人民币2.4亿元借款提供无条件、不可撤销的连带责任保证。

十一、 分部报告

根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，且本集团的业务均为国内 IDC 业务，因此本集团仅有 IDC 业务一个分部。

自2018年1月1日至9月30日止期间，本集团来自于网宿科技的收入为人民币158,021,152.02元，占本期合并收入的55%。其中由网宿科技代为结算的收入为人民币121,892,723.19元，占本期合并收入的42%。

2017年度，本集团无单一客户收入占本集团全部收入超过10%的客户。

十一、分部报告 – 续

2017年12月网宿科技启动IDC业务整合，将国内IDC业务剥离至本集团，网宿科技在长期经营中，积累了大量的客户资源并具有继续开发潜在客户的能力，因此通过和本集团签署合作框架协议，将其原有的IDC服务合同转介给本集团，同时也为本集团引荐潜在客户。

十二、金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产中的理财产品、长期借款、应付票据、应付账款、应付利息、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见附注九。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口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。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.1 市场风险

利率风险敏感性分析

利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率借款的利率浮动有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

项目	利率变动	2018年1月1日至9月30日止期间		2017年度	
		对利润的影响金额 人民币元	对所有者权益的影响金额 人民币元	对利润的影响金额 人民币元	对所有者权益的影响比例 人民币元
人民币借款	增加 5%	(1,977,939.13)	(1,977,939.13)	(970,246.88)	(970,246.88)
人民币借款	减少 5%	1,977,939.13	1,977,939.13	970,246.88	970,246.88

十二、金融工具及风险管理 - 续

1、 风险管理目标和政策 - 续

1.2 信用风险

于2018年9月30日和2017年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，主要包括：货币资金、应收账款和其他流动资产中的银行理财产品。

本集团应收账款主要为与网宿科技发生交易，网宿科技现金流充足以及历史信用良好，因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险不高。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，本集团购买的理财产品也来自于信用评级较高的银行，故货币资金及理财产品的信用风险较低。

1.3 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将关联方和银行借款作为主要资金来源。2018年9月30日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币4.1亿元，尚未使用的关联方借款额度为人民币4.11亿元。(2017年12月31日，本集团尚未使用的关联方借款额度为人民币5.81亿元。)

于2018年9月30日及2017年12月31日，本集团持有的金融资产和金融负债(除长期借款外)按未折现剩余合同义务的到期日均为一年以内。

本集团持有的长期借款按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

非衍生金融负债	2018年9月30日					合计 人民币元
	1年以内 人民币元	1-2年 人民币元	2-3年 人民币元	3-4年 人民币元	4-5年 人民币元	
长期借款	18,346,316.11	98,554,346.71	97,592,617.13	685,016,637.03	39,071,633.02	938,581,550.00
合计	18,346,316.11	98,554,346.71	97,592,617.13	685,016,637.03	39,071,633.02	938,581,550.00

非衍生金融负债	2017年12月31日					合计 人民币元
	1年以内 人民币元	1-2年 人民币元	2-3年 人民币元	3-4年 人民币元	4-5年 人民币元	
长期借款	19,351,773.29	25,873,250.00	194,307,010.96	252,786,870.55	-	492,318,058.90
合计	19,351,773.29	25,873,250.00	194,307,010.96	252,786,870.55	-	492,318,058.90

十三、资本管理

本集团通过优化负债与所有者权益的结构来管理资本，以确保集团内的主体能够持续经营，并同时最大限度增加股东回报。本集团自2018年起采用的整体策略维持不变。

本集团的资本结构由本集团的净债务(附注九、15及附注九、1中详细披露的借款与现金和银行存款余额抵减后的净额)和所有者权益(包括分别在附注九、17至19中披露的实收资本、资本公积、累计亏损)组成。

本集团并未直接受制于外部强制性资本管理要求。本集团之母公司的风险管理委员会每半年复核一次全集团的资本结构。作为复核的一部分，委员会考虑本集团资本成本以及与各类资本相关的风险。

十四、公允价值

本集团是使用其认为合适的市场信息和评估方法来厘定估计的公允价值数额。然而，在诠释市场数据时需要作出一定的判断，以便定出公允价值的估计数字。因此，本财务报表所呈示的估计数字不一定可以标示本集团在目前市况下的可变现数额。所使用的市场假设情况及/或估计方法有异，便可能对估计的公允价值数额构成重大的影响。

基于本集团按摊余成本计量的金融工具(除长期借款(含一年内到期的长期借款)以外)的期限较短，所以其公允价值与账面金额相近。

(1) 以公允价值计量的资产的期末公允价值

项目	2018年9月30日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
可供出售金融资产				
银行理财产品	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00

于2017年12月31日，本集团无以公允价值计量的资产。

自2018年1月1日至9月30日止期间及2017年度，本集团并没有任何金融工具在第一层次、第二层次或第三层次之间的转换。

(2) 持续和非持续第二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

本集团持有的按第二层次公允价值计量的项目如下：

项目	2018年9月30日的公允价值	2017年12月31日的公允价值	估值技术	输入值
可供出售金融资产-理财产品	20,000,000.00	-	现金流量折现法	未来现金流基于预计理财产品的合同条款估算，并按能体现市场同类产品信用风险的折现率折现。

财务报表附注

2018年1月1日至9月30日止期间及2017年度

十五、承诺事项

1、 资本承诺

	2018年 9月30日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
已签约但尚未在财务报表中确认的 - 构建长期资产承诺	670,702,181.21	119,958,536.25
合计	<u>670,702,181.21</u>	<u>119,958,536.25</u>

2、 经营租赁承诺

截至2018年9月30日和2017年12月31日，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

<u>项目名称</u>	2018年 9月30日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额		
资产负债表日后第1年	32,297,975.49	30,230,562.16
资产负债表日后第2年	31,972,062.43	29,373,022.96
资产负债表日后第3年 以后年度	29,895,461.49 366,837,280.80	28,367,456.16 360,234,371.44
合计	<u>461,002,780.21</u>	<u>448,205,412.72</u>

十六、资产负债表日后事项

- 1、 如附注九、15所述，于2018年5月23日，本公司之子公司河北秦淮与上海银行漕河泾支行签署了借款合同，由网宿科技提供保证担保。于2018年11月22日，河北秦淮与上海银行漕河泾支行签署了借款合同变更协议，更改部分担保方式，由网宿科技提供保证担保改为由本公司将其持有河北秦淮100%的股权质押给上海银行漕河泾支行提供质押担保。自此，网宿科技不再为本公司银行借款提供担保。
- 2、 于2018年12月31日，网宿科技第四届董事会第二十八次会议审议通过《关于出售控股公司股权暨关联交易的议案》，拟将本公司全部股权以人民币9.9亿元出售予苏州思达柯数据科技有限公司，同时本公司将持有的北京秦淮与深圳秦淮全部股权出售予思探（北京）数据科技有限公司。本次出售交易完成后，网宿科技将不再为本公司最终控股公司。

十七、财务报表之批准

本集团的2018年1月1日至9月30日止期间及2017年度的财务报表于2019年1月20日已经本公司管理层批准。
