

广东奥飞数据科技股份有限公司
2017 年度审计报告

广会审字[2018]G18001590013 号

目 录

审计报告.....	1-5
合并资产负债表.....	6-7
合并利润表.....	8
合并股东权益变动表.....	9-10
合并现金流量表.....	11
母公司资产负债表.....	12-13
母公司利润表.....	14
母公司股东权益变动表.....	15-16
母公司现金流量表.....	17
财务报表附注.....	18-77

审计报告

广会审字[2018]G18001590013号

广东奥飞数据科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东奥飞数据科技股份有限公司（以下简称“奥飞数据”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奥飞数据2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于奥飞数据，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”24所述的会计政策、“五、合并财务报表主要项目注释”29及“十二、母公司财务报表主要项目注释”4。

奥飞数据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基础服务及内容分发网络、数据同步、云计算、网络安全等增值服务。由于营业收入是奥飞数据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。

2、审计应对

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）检查主要客户合同相关条款，并评价公司收入确认是否符合会计准则的要求；

（3）检查本年销售合同台账，对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、工单、流量图、对账单、发票等支持性文件，并结合函证程序，评价收入确认的真实性和完整性；

（4）对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，各机房收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序，评价收入确认的准确性；

（5）选取主要客户的产品服务价格进行对比分析，包括同一客户本期与上期的价格对比分析以及本期各客户间价格对比分析，评价收入的准确性及合理性；

（6）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；

（7）对本年新增的大客户进行背景了解，关注是否存在关联交易。

（二）应收账款减值

1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”11所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释”3。

截至 2017 年 12 月 31 日，奥飞数据应收账款余额 9,922.98 万元，坏账准备余额 454.50 万元。奥飞数据根据应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备。应收账款年末价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 复核管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性及一致性。

(2) 对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，获取账龄分析表及坏账准备计提表，并按照坏账政策重新计算坏账计提金额是否准确；

(3) 选取样本对金额重大的应收账款余额实施了函证程序，并将函证结果与公司账面记录的金额进行核对，对于未回函的余额执行替代程序。

(4) 对应收账款余额较大及账龄时间长的客户，我们通过公开渠道查询与债务人有关的信息，以识别是否存在影响公司应收账款坏账准备评估结果的情形。对于账龄时间长的应收账款，我们还与管理层进行了沟通，了解账龄时间长的原因以及管理层对于其可回收性的评估。

(5) 结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

奥飞数据管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括奥飞数据 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估奥飞数据的持续经营能力，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奥飞数据、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奥飞数据的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能对奥飞数据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奥飞数据不能持续经营。

(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) 就奥飞数据中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：刘火旺
(项目合伙人)

中国注册会计师：邓小勤

中国 广州

二〇一八年四月十六日

合并资产负债表

编制单位：广东奥飞数据科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注五	2017.12.31	2016.12.31
流动资产：			
货币资金	1	32,543,959.80	19,674,737.26
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	2	882,666.66	9,696,616.11
应收账款	3	94,684,793.32	62,976,560.62
预付款项	4	19,881,119.94	14,734,268.62
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	5	3,393,838.48	2,432,353.87
买入返售金融资产		-	-
存货	6	94,038.75	3,935,618.99
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	7	14,764,355.33	5,683,085.75
流动资产合计：		166,244,772.28	119,133,241.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
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	8	96,326,584.54	74,069,391.40
在建工程	9	85,352,178.21	30,616,552.70
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	10	468,567.75	630,834.63
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	11	31,246,351.09	17,732,087.07
递延所得税资产	12	893,934.69	319,936.57
其他非流动资产	13	4,000,000.00	5,345,248.23
非流动资产合计：		218,287,616.28	128,714,050.60
资产总计：		384,532,388.56	247,847,291.82

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续表)

编制单位: 广东奥飞数据科技股份有限公司

单位: 人民币元

负债及股东权益	附注五	2017. 12. 31	2016. 12. 31
流动负债:			
短期借款	14	46,605,522.17	1,165,393.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	15	20,428,053.20	-
应付款项	16	42,845,703.02	26,193,606.52
预收款项	17	2,445,619.77	3,301,133.95
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	18	3,836,086.61	4,110,485.70
应交税费	19	4,336,413.63	2,536,279.02
应付利息	20	124,354.75	844.84
应付股利		-	-
其他应付款	21	195,552.93	18,000.00
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	22	2,301,543.76	1,534,792.83
流动负债合计:		123,118,849.84	38,860,535.86
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	23	224,350.64	804,827.24
递延所得税负债	12	1,982,584.21	454,440.10
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计:		2,206,934.85	1,259,267.34
负债合计:		125,325,784.69	40,119,803.20
股东权益:			
股本	24	48,946,000.00	48,946,000.00
资本公积	25	81,107,913.79	81,107,913.79
减: 库存股		-	-
其他综合收益	26	-608,093.33	366,828.74
专项储备		-	-
盈余公积	27	12,131,241.21	7,849,282.41
一般风险准备		-	-
未分配利润	28	117,629,542.20	69,457,463.68
归属于母公司股东权益合计		259,206,603.87	207,727,488.62
少数股东权益		-	-
股东权益合计:		259,206,603.87	207,727,488.62
负债和股东权益总计:		384,532,388.56	247,847,291.82

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

编制单位：广东奥飞数据科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2017 年度	2016 年度
一、营业总收入	29	378,708,341.62	297,809,247.58
其中：营业收入		378,708,341.62	297,809,247.58
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		307,584,171.90	237,947,232.57
其中：营业成本	29	268,924,250.24	202,627,964.04
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	30	105,958.24	56,730.43
销售费用	31	10,747,806.85	12,783,075.66
管理费用	32	24,970,500.00	21,765,211.05
财务费用	33	255,451.46	-309,973.01
资产减值损失	34	2,580,205.11	1,024,224.40
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润		71,124,169.72	59,862,015.01
加：营业外收入	35	2,152,779.54	4,768,143.11
减：营业外支出	36	11,897.81	18,950.93
四、利润总额		73,265,051.45	64,611,207.19
减：所得税费用	37	10,532,354.13	9,041,511.05
五、净利润		62,732,697.32	55,569,696.14
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（亏损以“-”号填列）		62,732,697.32	55,569,696.14
2、终止经营净利润（亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：			
1、少数股东损益		-	-
2、归属于母公司股东的净利润		62,732,697.32	55,569,696.14
六、其他综合收益的税后净额	26	-974,922.07	366,828.74
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-974,922.07	366,828.74
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-974,922.07	366,828.74
1、外币财务报表折算差额		-974,922.07	366,828.74
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		61,757,775.25	55,936,524.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		61,757,775.25	55,936,524.88
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益			
（一）基本每股收益		1.28	1.17
（二）稀释每股收益		1.28	1.17

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：广东奥飞数据科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017 年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股 本	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		
一、上年年末余额	48,946,000.00	81,107,913.79	-	366,828.74	-	7,849,282.41	-	69,457,463.68	-	207,727,488.62
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	48,946,000.00	81,107,913.79	-	366,828.74	-	7,849,282.41	-	69,457,463.68	-	207,727,488.62
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-974,922.07	-	4,281,958.80	-	48,172,078.52	-	51,479,115.25
(一) 综合收益总额	-	-	-	-974,922.07	-	-	-	62,732,697.32	-	61,757,775.25
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	4,281,958.80	-	-14,560,618.80	-	-10,278,660.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	4,281,958.80	-	-4,281,958.80	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-10,278,660.00	-	-10,278,660.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	48,946,000.00	81,107,913.79	-	-608,093.33	-	12,131,241.21	-	117,629,542.20	-	259,206,603.87

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续表)

编制单位: 广东奥飞数据科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2016 年度										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股 本	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			
一、上年年末余额	11,420,000.00	51,281,348.28	-	-	-	3,209,176.15	-	24,890,853.80	-	90,801,378.23	
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	11,420,000.00	51,281,348.28	-	-	-	3,209,176.15	-	24,890,853.80	-	90,801,378.23	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	37,526,000.00	29,826,565.51	-	366,828.74	-	4,640,106.26	-	44,566,609.88	-	116,926,110.39	
(一) 综合收益总额	-	-	-	366,828.74	-	-	-	55,569,696.14	-	55,936,524.88	
(二) 股东投入和减少资本	816,500.00	66,536,065.51	-	-	-	-	-	-	-	67,352,565.51	
1. 股东投入资本	816,500.00	66,536,065.51	-	-	-	-	-	-	-	67,352,565.51	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	4,640,106.26	-	-11,003,086.26	-	-6,362,980.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	4,640,106.26	-	-4,640,106.26	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-6,362,980.00	-	-6,362,980.00	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 股东权益内部结转	36,709,500.00	-36,709,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	36,709,500.00	-36,709,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	48,946,000.00	81,107,913.79	-	366,828.74	-	7,849,282.41	-	69,457,463.68	-	207,727,488.62	

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并现金流量表

编制单位：广东奥飞数据科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2017 年度	2016 年度
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		359,440,859.41	276,923,481.88
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	39	1,816,078.12	6,026,285.09
经营活动现金流入小计		361,256,937.53	282,949,766.97
购买商品、接受劳务支付的现金		254,258,166.74	207,407,755.02
支付给职工以及为职工支付的现金		26,958,649.94	16,869,307.98
支付的各种税费		7,777,944.88	7,281,775.81
支付的其他与经营活动有关的现金	39	22,906,369.83	19,543,066.67
经营活动现金流出小计		311,901,131.39	251,101,905.48
经营活动产生的现金流量净额		49,355,806.14	31,847,861.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		72,291,923.78	91,871,822.74
投资所支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		72,291,923.78	91,871,822.74
投资活动产生的现金流量净额		-72,291,923.78	-91,871,822.74
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		-	68,814,620.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		75,062,108.27	1,165,393.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		75,062,108.27	69,980,013.00
偿还债务所支付的现金		29,621,979.10	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		10,873,417.34	6,407,760.22
其中：子公司支付给少数股东的股利和利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	39	4,281,744.55	2,795,002.60
筹资活动现金流出小计		44,777,140.99	9,202,762.82
筹资活动产生的现金流量净额		30,284,967.28	60,777,250.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-974,922.07	366,828.74
五、现金及现金等价物净增加额		6,373,927.57	1,120,117.67
加：期初现金及现金等价物余额		17,966,102.14	16,845,984.47
六、期末现金及现金等价物余额		24,340,029.71	17,966,102.14

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位：广东奥飞数据科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注十二	2017. 12. 31	2016. 12. 31
流动资产：			
货币资金		16,039,038.06	16,659,190.76
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		882,666.66	9,696,616.11
应收账款	1	95,939,010.94	52,395,353.10
预付款项		16,646,864.72	11,357,867.83
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	2	2,866,285.51	2,331,021.61
存货		-	-
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		14,452,692.08	4,947,878.12
流动资产合计：		146,826,557.97	97,387,927.53
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	3	38,608,326.00	38,608,326.00
投资性房地产		-	-
固定资产		82,692,222.88	63,998,137.57
在建工程		85,352,178.21	30,616,552.70
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		468,567.75	630,834.63
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		31,246,351.09	17,732,087.07
递延所得税资产		626,308.66	278,072.39
其他非流动资产		4,000,000.00	5,345,248.23
非流动资产合计：		242,993,954.59	157,209,258.59
资产总计：		389,820,512.56	254,597,186.12

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续表)

编制单位: 广东奥飞数据科技股份有限公司

单位: 人民币元

负债及股东权益	附注十二	2017.12.31	2016.12.31
流动负债:			
短期借款		46,605,522.17	1,165,393.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		20,428,053.20	-
应付账款		52,486,513.78	22,632,552.12
预收款项		2,178,817.04	2,233,394.28
应付职工薪酬		3,519,390.93	3,594,802.18
应交税费		531,296.64	1,613,480.60
应付利息		124,354.75	844.84
应付股利		-	-
其他应付款		28,627,812.72	21,018,000.00
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		2,334,443.41	1,466,767.78
流动负债合计:		156,836,204.64	53,725,234.80
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		123,650.64	552,222.07
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计:		123,650.64	552,222.07
负债合计:		156,959,855.28	54,277,456.87
股东权益:			
股本		48,946,000.00	48,946,000.00
资本公积		81,107,913.79	81,107,913.79
减:库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		12,131,241.21	7,849,282.41
未分配利润		90,675,502.28	62,416,533.05
股东权益合计:		232,860,657.28	200,319,729.25
负债和股东权益总计:		389,820,512.56	254,597,186.12

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母 公 司 利 润 表

编制单位：广东奥飞数据科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十二	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	4	300,570,721.56	250,657,072.87
减：营业成本	4	219,192,182.66	171,585,635.35
税金及附加		98,955.30	42,328.16
销售费用		9,863,079.17	10,877,120.68
管理费用		21,312,777.27	18,158,076.17
财务费用		585,768.82	-197,331.90
资产减值损失		2,441,267.13	809,103.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润		47,076,691.21	49,382,141.31
加：营业外收入		1,996,350.55	4,719,068.28
减：营业外支出		11,887.28	18,772.61
三、利润总额		49,061,154.48	54,082,436.98
减：所得税费用		6,241,566.45	7,681,374.36
四、净利润		42,819,588.03	46,401,062.62
（一）持续经营净利润（亏损以“-”号填列）		42,819,588.03	46,401,062.62
（二）终止经营净利润（亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		42,819,588.03	46,401,062.62

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：广东奥飞数据科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017 年度							
	股 本	资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	48,946,000.00	81,107,913.79	-	-	-	7,849,282.41	62,416,533.05	200,319,729.25
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	48,946,000.00	81,107,913.79	-	-	-	7,849,282.41	62,416,533.05	200,319,729.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	4,281,958.80	28,258,969.23	32,540,928.03
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	42,819,588.03	42,819,588.03
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	4,281,958.80	-14,560,618.80	-10,278,660.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	4,281,958.80	-4,281,958.80	-
2. 对股东分配	-	-	-	-	-	-	-10,278,660.00	-10,278,660.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	48,946,000.00	81,107,913.79	-	-	-	12,131,241.21	90,675,502.28	232,860,657.28

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表(续表)

编制单位: 广东奥飞数据科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2016 年度							
	股 本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	11,420,000.00	51,281,348.28	-	-	-	3,209,176.15	27,018,556.69	92,929,081.12
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	11,420,000.00	51,281,348.28	-	-	-	3,209,176.15	27,018,556.69	92,929,081.12
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	37,526,000.00	29,826,565.51	-	-	-	4,640,106.26	35,397,976.36	107,390,648.13
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	46,401,062.62	46,401,062.62
(二) 股东投入和减少资本	816,500.00	66,536,065.51	-	-	-	-	-	67,352,565.51
1. 股东投入的普通股	816,500.00	66,536,065.51	-	-	-	-	-	67,352,565.51
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	4,640,106.26	-11,003,086.26	-6,362,980.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	4,640,106.26	-4,640,106.26	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-6,362,980.00	-6,362,980.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	36,709,500.00	-36,709,500.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	36,709,500.00	-36,709,500.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	48,946,000.00	81,107,913.79	-	-	-	7,849,282.41	62,416,533.05	200,319,729.25

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司现金流量表

编制单位：广东奥飞数据科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十二	2017 年度	2016 年度
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		266,404,991.54	231,706,597.44
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		9,236,062.02	29,616,128.53
经营活动现金流入小计		283,628,820.73	261,322,725.97
购买商品、接受劳务支付的现金		193,601,593.43	165,543,278.62
支付给职工以及为职工支付的现金		24,014,874.83	14,196,367.17
支付的各种税费		7,770,941.98	7,573,692.95
支付其他与经营活动有关的现金		20,815,514.99	17,202,153.07
经营活动现金流出小计		254,190,692.40	204,515,491.81
经营活动产生的现金流量净额		29,438,128.33	56,807,234.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处理固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		66,838,543.28	81,851,881.35
投资支付的现金		-	36,608,326.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		66,838,543.28	118,460,207.35
投资活动产生的现金流量净额		-66,838,543.28	-118,460,207.35
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	68,814,620.00
取得借款收到的现金		75,062,108.27	1,165,393.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		75,062,108.27	69,980,013.00
偿还债务所支付的现金		29,621,979.10	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,873,417.34	6,407,760.22
支付其他与筹资活动有关的现金		4,281,744.55	2,795,002.60
筹资活动现金流出小计		44,777,140.99	9,202,762.82
筹资活动产生的现金流量净额		30,284,967.28	60,777,250.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		14,950,555.64	15,826,278.65
六、期末现金及现金等价物余额			
		7,835,107.97	14,950,555.64

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司基本情况

(一)公司概况

1、公司历史沿革

广东奥飞数据科技股份有限公司（以下简称“奥飞数据”或“公司”）前身为广州实讯通信科技有限公司，系由孟祥玲、陈英明、金敏、雷昱、王朝泽等五名自然人于 2004 年 9 月共同出资组建，注册资本为 100 万元。

2010 年 12 月 1 日，经公司股东会决议通过，奥飞数据原股东将其持有的全部公司股权转让给广州市昊盟计算机科技有限公司，股权转让后广州市昊盟计算机科技有限公司持有公司 100% 股权。

2014 年 1 月 24 日，经公司股东会决议通过，公司新增认缴出资 900 万元，首期 200 万元由广州市昊盟计算机科技有限公司于 2014 年 1 月 22 日之前一次缴足，余额 700 万元于 2014 年 4 月 30 日前缴清。本次 200 万元新增出资业经广州汇昊会计师事务所（普通合伙）汇昊验字（2014）0018 号验资报告验证。本次增资后公司的注册资本变更为 1000 万元，其中实缴 300 万元，认缴 700 万元，广州市昊盟计算机科技有限公司持有公司 100% 的股权。

2014 年 3 月 3 日，经公司股东会决议通过，公司新增出资 300 万元人民币，由广州市昊盟计算机科技有限公司认缴全部新增出资，本次增资业经广州汇昊会计师事务所（普通合伙）汇昊验字（2014）0035 号验资报告验证。本次增资结束后公司的注册资本 1000 万元，其中实缴 600 万元，认缴 400 万元，广州市昊盟计算机科技有限公司持有公司 100% 的股权。

2014 年 3 月 14 日，经公司股东会决议通过，广州市昊盟计算机科技有限公司将所持有 200 万元公司股权以 200 万元转让给夏芳汝。本次股权变更后，广州市昊盟计算机科技有限公司持有公司 800 万元股权，其中实缴 400 万元，认缴 400 万元，占出资比例 80%，夏芳汝持有公司 200 万元股权，占出资比例 20%。

2014 年 3 月 20 日，经公司股东会决议通过，公司新增出资 400 万元人民币，由广州市昊盟计算机科技有限公司认缴全部出资，本次增资业经广州汇昊会计师事务所（普通合伙）汇昊验字（2014）0037 号验资报告验证。本次增资结束后公司实缴的注册资本为 1000 万元，其中广州市昊盟计算机科技有限公司持有公司 800 万元股权，占注册资本比例 80%，夏芳汝持有公司 200 万元股权，占注册资本比例 20%。

2014 年 8 月 4 日，经公司股东大会决议通过，广州实讯通信科技有限公司整体变更为广东奥飞数据科技股份有限公司，变更为股份有限公司的基准日为 2014 年 3 月 31 日，变更后注册资本为人民币 1000 万元。公司截至 2014 年 3 月 31 日止的所有者权益（净资产）为人民币 10,826,240.28 元，按 1: 0.9237 的比例折合股份总额 1000 万股，每股面值 1 元，共计股本为人民币 1000 万元，由原股东按原比例分别持有。超出股本后的净资产余额 826,240.28 元计入资本公积。上述事项已于 2014 年 8 月 8 日经大华会计师事务所(特殊普通合伙)以大华验字(2014)010019 号验资报告验证。本次变更结束后公司的注册资本为 1000 万元，其中广州市昊盟计算机科技有限公司持有公司 800 万元股权，占注册资本比例 80%，夏芳汝持有公司 200 万元股权，占注册资本比例 20%。

2015 年 7 月 31 日，经公司股东大会决议通过，公司以非公开定向发行的方式发行 142 万股股票，发行价格为每股 37.50 元，共募集资金 5,325.00 万元。本次增资已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)大华验字[2015]000987 号验资报告验证。本次增资后，公司的注册资本变更为 1,142.00 万元，广州昊盟计算机科技有限公司实际出资 800 万元，占注册资本比例为 70.05%。

2015 年 12 月，广州昊盟计算机科技有限公司转让其持有的 20 万公司股权给无关联第三方。转让后，广州昊盟计算机科技有限公司持有公司 780 万股，占注册比例为 68.30%。

2016 年 1 月，广州昊盟计算机科技有限公司转让其持有的 22 万公司股权给无关联第三方。转让后，广州昊盟计算机科技有限公司持有公司 758 万股，占注册比例为 66.37%。

2016 年 3 月 16 日，根据公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过的《广东奥飞数据科技股份有限公司 2016 年第一次股票发行方案的议案》，奥飞数据非公开发行人民币普通股 81.65 万股，发行价格为 84.28 元/股，合共募集资金 68,814,620.00 元。变更后的注册资本为人民币 12,236,500.00 元，其中广州昊盟计算机科技有限公司持有公司 758 万股，占注册资本比例为 61.95%。

2016 年 5 月 12 日，根据公司 2015 年度股东大会决议通过的权益分派方案，公司以现有总股本 12,236,500 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 30 股。资本公积转增股本后公司注册资本变更为 48,946,000.00 元，其中广州昊盟计算机科技有限公司持有公司 3032 万股，占注册资本比例为 61.95%。

2、公司经营范围及主要产品

增值电信服务（业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准）；电子、通信与自动控制技术研究、开发；网络技术的研究、开发；计算机技术开发、技术服务；

3、公司法定地址

广州市南沙区进港大道 80 号 421 房。

4、公司总部地址

广州市天河区华景路 1 号南方通信大厦 9 楼。

5、法定代表人

冯康

6、财务报表的批准

本财务报表及附注经公司董事会于 2018 年 4 月 16 日决议批准对外报出。

（二）合并报表范围

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子 公 司 全 称	子公司类型
广州奥佳软件技术有限公司	全资子公司
广州市昊盈计算机科技有限公司	全资子公司
奥飞数据国际有限公司	全资子公司

二、财务报表的编制基础

1、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司承诺自报告期末起至少 12 个月不存在影响公司持续经营的事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三 11、应收款项”、“三 15、固定资产”、“三 21、资产减值”、“三 24、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

- 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。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

同一控制下的企业合并，并以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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计量，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

— 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方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。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

— 合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。豁免条款：如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

— 合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

— 少数股东权益和损益的列报

— 子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项列示。

- 子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

一、当期增加减少子公司的合并报表处理

- 在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

- 在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则第 31 号——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

- 外币业务

公司日常核算外币业务按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额入账，

每月末对资产负债表之货币资金、债权债务等货币性项目的外币余额按当日国家外汇市场汇率中间价进行调整，其差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

- 外币报表折算

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，在所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的期末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

10、金融工具

本公司将持有的金融资产分成以下四类：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；应收款项；以及可供出售金融资产。

- 对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；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。

- 对于持有至到期投资的金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；持有至到期投资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。当持有至到期投资处置时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额计入当期损益。

- 对于公司通过对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。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。

- 对于可供出售金融资产，取得时按公允价值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，期末将公允价值变动计入资本公积；处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的金额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权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。

金融资产转移的确认依据和计量方法：本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会计准则规定的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：

- 所转移金融资产的账面价值；

- 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：

- 终止确认部分的账面价值；

- 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。

金融资产的减值：本公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。

对于以成本计量的金融资产，如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

对于可供出售类金融资产，如果可供出售类金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

本公司将金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值作为初始确认金额，将公允价值变动计入当期损益。其他金融负债以摊余成本计量。

- 金融资产和金融负债公允价值的确定方法：本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

11、应收款项

- 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 100 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，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。

- 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
内部往来组合	合并报表范围内的关联方往来应收款项
按照组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
内部往来组合	不计提坏账准备

组合中，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	3	3
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

- 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由:

有确凿证据表明发生坏账可能性较大的应收款项。

坏账准备的计提方法:

对于发生坏账可能性较大的单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

- 其他计提方法说明:

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

12、存货

—存货的分类

存货分为：原材料、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

—存货的盘存制度

公司确定存货的实物数量采用永续盘存制。

—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。

—存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，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；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

13、长期股权投资

—长期股权投资分类

长期股权投资分为：投资方能够对被投资单位实施控制的权益性投资，即对子公司投资；投资方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权益性投资，即对合营企业投资；投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

- 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

- 长期股权投资的投资成本

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列原则确定其初始投资成本：同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，以为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

(2) 以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要的支出，但实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

(4) 以非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

(5) 以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

- 长期股权投资的后续计量

(1) 投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。

(2) 对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资采用权益法核算。

- 长期股权投资的收益确认方法

(1) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有被投资单位实现净损益的份额，确认投资收益并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分得的部分，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。

(3) 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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

- 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产 - 出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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金额计入当期损益。

15、固定资产

— 固定资产的标准和确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产相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计量。

— 固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

— 固定资产后续计量及处置

固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
（1）机器设备	5-8	5	11.88-19.00
（2）运输设备	5	5	19.00
（3）电子设备	3-5	5	19.00-31.67
（4）办公设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

（1） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（2） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

- 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据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较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

固定资产存在下列情况之一时，全额计提减值准备：

- （1）长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且无转让价值的固定资产。
- （2）由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- （3）虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产。

(4) 已遭毁损，以致不再具有使用价值和转让价值的固定资产。

(5) 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

- 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：A: 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；B: 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。C: 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物是在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75% 以上的旧资产则不适用此标准；D: 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；E: 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

16、在建工程

- 在建工程的类别

公司的在建工程以项目分类核算。

- 在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

- 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

- 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

期末对在建工程逐项进行检查，如果有证据表明，在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

17、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。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。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

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，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

$$\text{一般借款利息费用资本化金额} = \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数} \times \text{所占用一般借款的资本化率}$$

$$\begin{aligned} \text{所占用一般借款的资本化率} &= \text{所占用一般借款加权平均利率} \\ &= \text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和} \div \text{所占用一般借款本金加权平均数} \end{aligned}$$

$$\text{所占用一般借款本金加权平均数} = \sum (\text{所占用每笔一般借款本金} \times \text{每笔一般借款在当期所占用的天数} / \text{当期天数})$$

18、无形资产

- 无形资产的计量

无形资产按取得时实际成本计价，其中购入的无形资产，外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价；内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本；投资者投入的无形资产，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账；非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本；接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

无形资产期末按照账面价值与可回收金额孰低计量。

— 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产的，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

— 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

— 无形资产支出满足资本化的条件：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

(1) 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

(3) 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

19、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、资产减值

资产负债表日，公司资产中除存货、采用公允价值模式计量的投资性房地产（暂以成本模式计量）、递延所得税资产、金融资产等按其专门规定处理减值以外的其他资产，有迹象表明发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。这些资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

可收回金额根据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较高者确定。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应进行减值测试。

22、职工薪酬

职工薪酬是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

—短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

- 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的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。

- 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司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：（1）企业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。（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

- 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的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。除此以外，企业将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）重新计量其他长期职工净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、收入

—互联网数据中心业务

互联网数据中心业务（InternetDataCenter）简称 IDC，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。

IDC 业务收入的确认原则：相关服务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。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）与服务计费相关的计算依据业经客户确认；（3）预计与收入相关的款项可以收回。

25、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

- 递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A：该项交易不是企业合并；B：交易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）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司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。

- 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- 1、商誉的初始确认；
- 2、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - ① 该项交易不是企业合并；
 - ② 交易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）。

3、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- ① 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- ② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

- 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：A：企业合并；B：直接在所有者权益中确认的交易或事项。

27、租赁

- 融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

- 经营租赁的主要会计处理

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

28、重要会计政策和会计估计的变更

1、会计政策变更

1) 根据财政部制定的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号），公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本次会计政策变更未对报告期财务报表产生影响。

2) 根据财政部制定的《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》(财会〔2017〕13 号), 本准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。对于本准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营, 应当采用未来适用法处理。本次会计政策变更未对报告期财务报表产生影响。

3) 根据财政部 2017 年 12 月发布的《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号), 利润表新增“资产处置收益”项目, 并对净利润按照经营持续性进行分类列报。公司按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定, 对 2016 年度的财务报表数据进行调整。2017 年列示持续经营净利润 62,732,697.32 元, 列示终止经营净利润 0.00 元; 2016 年列示持续经营净利润 55,569,696.14 元, 列示终止经营净利润 0.00 元。

2、会计估计变更

本公司报告期内无会计估计的变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 目	纳税(费)基础	税(费)率
所得税	应纳税所得额	15%、25%
利得税	应纳税所得额	16.5%
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

2、税收优惠及批文

(1) 广东奥飞数据科技股份有限公司于 2015 年 9 月 30 日取得广东省科学技术厅, 广东省财政厅, 广东省国家及地方税务局联合颁发的编号为 GR201544000237 的《高新技术企业》证书, 有效期为三年, 根据企业所得税法有关规定, 公司 2015-2017 年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税的优惠政策, 企业所得税减按 15%征收。

(2)公司之子公司广州奥佳软件技术有限公司于 2016 年 9 月 26 日取得广东软件行业协会颁发的《软件企业证书》。根据财税〔2012〕27 号文及财税〔2016〕49 号有关软件企业税收优惠的规定，符合条件的企业在备案通过后即可享受相关税收优惠，具体为在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。截止报告日，奥佳软件备案申请已获税局通过，公司 2017 年度免征企业所得税。

3、其他说明

(1) 公司之子公司奥飞数据国际有限公司利得税税率为 16.5%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金分项列示如下：

项 目	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	64,421.32	104,752.17
银行存款	24,275,608.39	17,861,349.97
其他货币资金	8,203,930.09	1,708,635.12
合 计	32,543,959.80	19,674,737.26
其中：存放在境外的款项总额	14,432,507.51	689,123.74

因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	2017.12.31	2016.12.31
保函保证金	1,713,838.16	1,708,635.12
银行承兑汇票保证金	6,490,091.93	-
合 计	8,203,930.09	1,708,635.12

2、应收票据

(1) 应收票据分类如下：

项 目	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	882,666.66	9,696,616.11
合 计	882,666.66	9,696,616.11

(2) 报告期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	6,653,547.77
合 计	6,653,547.77

(4) 报告期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,999,234.00	3.02	1,499,617.00	50.00	1,499,617.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	96,230,606.85	96.98	3,045,430.53	3.16	93,185,176.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	99,229,840.85	100.00	4,545,047.53	4.58	94,684,793.32

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	65,090,831.65	100.00	2,114,271.03	3.25	62,976,560.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	65,090,831.65	100.00	2,114,271.03	3.25	62,976,560.62

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2017.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
乐视云计算有限公司	1,972,450.00	986,225.00	50.00	预计未来现金流量现值低于其账面价值
趋势云科技（深圳）有限公司	1,026,784.00	513,392.00	50.00	预计未来现金流量现值低于其账面价值

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.12.31			2016.12.31		
	金 额	坏账准备	计提比例（%）	金 额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	95,041,053.85	2,851,721.63	3.00	64,690,105.69	1,940,703.17	3.00
1-2 年	1,004,294.00	100,429.40	10.00	194,234.00	19,423.40	10.00
2-3 年	183,959.00	91,979.50	50.00	104,695.00	52,347.50	50.00
3 年以上	1,300.00	1,300.00	100.00	101,796.96	101,796.96	100.00
合 计	96,230,606.85	3,045,430.53	3.16	65,090,831.65	2,114,271.03	3.25

（2）公司报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

公司 2017 年度计提坏账准备金额 2,550,468.46 元。

（3）公司报告期实际核销的应收账款明细如下：

项 目	金 额
北京快网科技有限公司	87,241.96
广州酷狗计算机科技有限公司	10,000.00
深圳美游投资控股有限公司	22,450.00
合 计	119,691.96

(4) 按欠款方归集的报告期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	2017.12.31	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州爱九游信息技术有限公司	8,208,805.00	8.27	246,264.15
杭州又拍云科技有限公司	6,711,789.15	6.76	201,353.67
中国联合网络通信有限公司广州市分公司	6,399,275.14	6.45	191,978.25
北京腾龙云网络技术有限公司	5,702,823.98	5.75	171,084.72
北京风行在线技术有限公司	4,987,827.28	5.03	149,634.82
合计	32,010,520.55	32.26	960,315.61

(5) 公司报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	16,871,124.91	84.86	14,734,268.62	100.00
1-2年	3,009,995.03	15.14	-	-
合计	19,881,119.94	100.00	14,734,268.62	100.00

报告期末公司超过1年且金额重要的预付款项情况:

单位名称	2017.12.31	未结算原因
上海游驰网络技术有限公司	3,009,995.03	按照使用期进行摊销

(2) 按预付对象归集的报告期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	2017.12.31	占预付款项合计数的比例(%)
中国电信股份有限公司广东分公司	7,548,283.53	37.97
发行费用	4,064,952.09	20.45
上海游驰网络技术有限公司	3,211,322.28	16.15
中国电信股份有限公司深圳分公司	2,500,000.00	12.57
铭可达国际物流(深圳)有限公司	1,135,854.72	5.71
合计	18,460,412.62	92.85

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露如下：

类 别	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	3,498,802.57	100.00	104,964.09	3.00	3,393,838.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	3,498,802.57	100.00	104,964.09	3.00	3,393,838.48

类 别	2016. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	2,507,581.31	100.00	75,227.44	3.00	2,432,353.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	2,507,581.31	100.00	75,227.44	3.00	2,432,353.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017. 12. 31			2016. 12. 31		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,498,802.57	104,964.09	3.00	2,507,581.31	75,227.44	3.00
合 计	3,498,802.57	104,964.09	3.00	2,507,581.31	75,227.44	3.00

(2) 公司报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

公司 2017 年度计提坏账准备金额 29,736.65 元。

(3) 公司报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按性质分类情况如下：

项 目	2017.12.31	2016.12.31
押金及保证金	3,283,815.95	2,437,500.53
往来款及其他	214,986.62	70,080.78
合 计	3,498,802.57	2,507,581.31

(5) 按欠款方归集的报告期末余额前五名的其他应收款情况：

客 户 名 称	款项性质	2017.12.31	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
广东新海得实业有限公司	押金	672,274.80	1 年以内	19.21	20,168.24
铭可达国际物流(深圳)有限公司	押金	516,000.00	1 年以内	14.75	15,480.00
华数传媒网络有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	14.29	15,000.00
Wharf T&T Limited	押金	292,265.85	1 年以内	8.35	8,767.98
PCCW Global Limited	押金	206,452.90	1 年以内	5.90	6,193.59
合 计		2,186,993.55		62.50	65,609.81

(6) 公司报告期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 公司报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、存货

(1) 存货分类如下：

存货种类	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	94,038.75	-	94,038.75			
发出商品	-	-	-	3,935,618.99	-	3,935,618.99
合 计	94,038.75	-	94,038.75	3,935,618.99	-	3,935,618.99

(2) 报告期末公司不存在存货可收回金额低于账面价值而需计提跌价准备的情形。

7、其他流动资产

其他流动资产分项列示如下：

项 目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
待抵扣进项税	10,886,996.83	5,683,085.75
IP 地址资源	3,877,358.50	-
合 计	14,764,355.33	5,683,085.75

8、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	机器设备	电子设备	办公设备 及其他	合 计
一、账面原值				
1、2016.12.31 余额	72,862,753.27	13,598,189.62	573,525.21	87,034,468.10
2、本期增加金额	32,218,710.22	7,135,672.31	64,158.28	39,418,540.81
(1) 购置	8,735,639.62	7,135,672.31	64,158.28	15,935,470.21
(2) 在建工程转入	23,483,070.60	-	-	23,483,070.60
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、2017.12.31 余额	105,081,463.49	20,733,861.93	637,683.49	126,453,008.91
二、累计折旧				-
1、2016.12.31 余额	10,524,452.20	2,063,043.19	377,581.31	12,965,076.70
2、本期增加金额	13,936,019.18	3,130,858.77	94,469.72	17,161,347.67
(1) 计提	13,936,019.18	3,130,858.77	94,469.72	17,161,347.67
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、2017.12.31 余额	24,460,471.38	5,193,901.96	472,051.03	30,126,424.37
三、减值准备				-
1、2016.12.31 余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-

项 目	机器设备	电子设备	办公设备 及其他	合 计
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、2017.12.31 余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、2017.12.31 账面价值	80,620,992.11	15,539,959.97	165,632.46	96,326,584.54
2、2016.12.31 账面价值	62,338,301.07	11,535,146.43	195,943.90	74,069,391.40

(2) 公司报告期无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 公司报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 公司报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 报告期末公司不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值 准备	账面净值	账面余额	减值 准备	账面净值
广州科学城神舟机房一期	-	-	-	30,616,552.70	-	30,616,552.70
广州科学城神舟机房二期	56,993,914.59	-	56,993,914.59	-	-	-
海口金鹿机房	28,358,263.62	-	28,358,263.62	-	-	-
合 计	85,352,178.21	-	85,352,178.21	30,616,552.70	-	30,616,552.70

(2) 重大在建工程项目变动情况:

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加额	转入固定 资产	其他减少	2017.12.31	工程投入 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
广州科学 城神舟机 房一期	4600 万	30,616,552.70	10,431,663.26	23,483,070.60	17,565,145.36	-	89.49	已完工	-	-	-	募集 资金
广州科学 城神舟机 房二期	8500 万	-	56,993,914.59	-	-	56,993,914.59	67.05	土建及消 防工程	-	-	-	募集 资金
海口金鹿 机房	3900 万	-	28,358,263.62	-	-	28,358,263.62	72.71	土建及消 防工程	-	-	-	自筹
合 计		30,616,552.70	95,783,841.47	23,483,070.60	17,565,145.36	85,352,178.21			-	-	-	

注：其他减少为机房的土建及消防等装修工程，该部分金额结转至长期待摊费用进行摊销。

(3) 报告期末在建工程不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

10、无形资产

(1) 无形资产情况：

项 目	软 件	合 计
一、账面原值		
1. 2016. 12. 31	811, 335. 13	811, 335. 13
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2017. 12. 31	811, 335. 13	811, 335. 13
二、累计摊销		
1. 2016. 12. 31	180, 500. 50	180, 500. 50
2. 本期增加金额	162, 266. 88	162, 266. 88
(1) 计提	162, 266. 88	162, 266. 88
3. 本期减少金额	-	-
4. 2017. 12. 31	342, 767. 38	342, 767. 38
三、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	-	-
四、账面价值		
1. 2017. 12. 31	468, 567. 75	468, 567. 75
2. 2016. 12. 31	630, 834. 63	630, 834. 63

(2) 公司报告期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 报告期末不存在无形资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形

11、长期待摊费用

项 目	2016. 12. 31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017. 12. 31
装修工程	17, 732, 087. 07	17, 708, 893. 89	4, 194, 629. 87	-	31, 246, 351. 09
合 计	17, 732, 087. 07	17, 708, 893. 89	4, 194, 629. 87	-	31, 246, 351. 09

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产:

项 目	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
资产减值准备	4,650,011.62	701,390.27	2,105,036.25	319,936.57
可弥补亏损	770,177.67	192,544.42	-	-
合 计	5,420,189.29	893,934.69	2,105,036.25	319,936.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债:

项 目	2017. 12. 31		2016. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
境外公司未分配利润	23,324,520.10	1,982,584.21	5,346,354.07	454,440.10
合 计	23,324,520.10	1,982,584.21	5,346,354.07	454,440.10

(3) 由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损如下:

项 目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
可抵扣亏损	-	1,495,195.86
合 计	-	1,495,195.86

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年 份	2017. 12. 31	2016. 12. 31
2017 年	-	687,089.46
2018 年	-	-
2019 年	-	-
2020 年	-	808,106.40
合 计	-	1,495,195.86

13、其他非流动资产

项 目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
预付工程及设备款	4,000,000.00	5,345,248.23
合 计	4,000,000.00	5,345,248.23

14、短期借款

(1) 短期借款分项列示如下：

项 目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
保证借款	16,605,522.17	1,165,393.00
信用借款	30,000,000.00	-
合 计	46,605,522.17	1,165,393.00

(2) 报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

15、应付票据

(1) 应付票据分项列示如下：

项 目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
银行承兑汇票	20,428,053.20	-
合 计	20,428,053.20	-

(2) 报告期末不存在已到期未支付的应付票据。

16、应付账款

账龄结构	2017. 12. 31	2016. 12. 31
1 年以内	42,682,517.02	23,704,502.54
1-2 年	20,546.38	2,489,103.98
2 至 3 年	142,639.62	-
合 计	42,845,703.02	26,193,606.52

17、预收款项

账龄结构	2017. 12. 31	2016. 12. 31
1 年以内	2,361,343.07	3,301,133.95
1-2 年	84,276.70	-
合 计	2,445,619.77	3,301,133.95

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项 目	2016.12.31	本期增加额	本期支付额	2017.12.31
短期薪酬	4,110,485.70	25,377,536.13	25,652,917.61	3,835,104.22
离职后福利-设定提存计划	-	1,306,714.72	1,305,732.33	982.39
辞退福利	-	-	-	-
合 计	4,110,485.70	26,684,250.85	26,958,649.94	3,836,086.61

(2) 短期职工薪酬明细如下：

项 目	2016.12.31	本期增加额	本期支付额	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	4,110,485.70	21,535,735.56	21,811,117.04	3,835,104.22
职工福利费	-	2,279,352.47	2,279,352.47	-
社会保险费	-	931,196.73	931,196.73	-
其中：1、医疗保险费	-	819,305.49	819,305.49	-
2、工伤保险费	-	17,034.20	17,034.20	-
3、生育保险费	-	93,930.86	93,930.86	-
4、其他保险	-	926.18	926.18	-
住房公积金	-	487,099.00	487,099.00	-
工会经费和职工教育经费	-	144,152.37	144,152.37	-
1、工会经费	-	-	-	-
2、职工教育经费	-	144,152.37	144,152.37	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	4,110,485.70	25,377,536.13	25,652,917.61	3,835,104.22

(3) 离职后福利-设定提存计划明细如下：

项 目	2016.12.31	本期增加额	本期支付额	2017.12.31
基本养老保险费	-	1,259,149.28	1,258,166.89	982.39
失业保险费	-	47,565.44	47,565.44	-
合 计	-	1,306,714.72	1,305,732.33	982.39

19、应交税费

(1) 应交税费分项列示如下：

类 别	2017. 12. 31	2016. 12. 31
企业所得税	4, 328, 848. 90	2, 536, 279. 02
印花税	7, 564. 73	-
合 计	4, 336, 413. 63	2, 536, 279. 02

(2) 主要税项适用税率参见本附注四。

20、应付利息

项 目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
短期借款应付利息	124, 354. 75	844. 84
合 计	124, 354. 75	844. 84

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款如下：

款 项 性 质	2017. 12. 31	2016. 12. 31
员工备用金及其他	195, 552. 93	18, 000. 00
合 计	195, 552. 93	18, 000. 00

(2) 其他应付款账龄如下：

账龄结构	2017. 12. 31	2016. 12. 31
1 年以内	195, 552. 93	18, 000. 00
合 计	195, 552. 93	18, 000. 00

22、其他流动负债

项 目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
待转销项税额	2, 301, 543. 76	1, 534, 792. 83
合 计	2, 301, 543. 76	1, 534, 792. 83

23、递延收益

项 目	2017.12.31	2016.12.31
政府补助	224,350.64	804,827.24
合 计	224,350.64	804,827.24

涉及政府补助的项目：

项 目	2016.12.31	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	2017.12.31	与资产相关/ 与收益相关
基于大数据的多运营 商资源调度云计算管 理平台项目专项资金	552,222.07	-	428,571.43	-	123,650.64	与收益相关
基于云计算的海量数 据智能决策分析管理 平台项目专项资金	252,605.17	-	151,905.17	-	100,700.00	与收益相关
合 计	804,827.24	-	580,476.60	-	224,350.64	

公司 2016 年收到广东省科学技术厅拨付的“基于大数据的多运营商资源调度云计算管理平
台项目” 专项资金 80 万元。该项目为期三年，每年按照实际使用金额结转营业外收入。

公司之子公司广州奥佳软件技术有限公司 2016 年收到广东省科学技术厅拨付的“基于云计
算的海量数据智能决策分析管理平台项目” 专项资金 30 万元。该项目为期三年，每年按照实
际使用金额结转营业外收入。

24、股本

2017 年度股本变动情况如下：

项 目	2016.12.31	本次变动增减(+、-)					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小 计	
股份总数	48,946,000.00	-	-	-	-	-	48,946,000.00

报告期公司股份变动情况详见“一、(一)、1、公司历史沿革”说明。

25、资本公积

2017 年度资本公积变动情况如下：

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	81,107,913.79	-	-	81,107,913.79
合 计	81,107,913.79	-	-	81,107,913.79

26、其他综合收益

项 目	2016.12.31	本期发生金额					2017.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	366,828.74	-974,922.07	-	-	-974,922.07	-	-608,093.33
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	366,828.74	-974,922.07	-	-	-974,922.07	-	-608,093.33
其他	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	366,828.74	-974,922.07	-	-	-974,922.07	-	-608,093.33

27、盈余公积

2017 年度盈余公积变动情况如下：

项 目	2016. 12. 31	本期增加	本期减少	2017. 12. 31
法定盈余公积	7,849,282.41	4,281,958.80	-	12,131,241.21
合 计	7,849,282.41	4,281,958.80	-	12,131,241.21

28、未分配利润

(1) 未分配利润增减变动情况如下：

项 目	2017 年度	2016 年度
期初未分配利润	69,457,463.68	24,890,853.80
调整期初未分配利润合计数	-	-
调整后期初未分配利润	69,457,463.68	24,890,853.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,732,697.32	55,569,696.14
减：提取法定盈余公积	4,281,958.80	4,640,106.26
减：提取任意盈余公积	-	-
减：应付普通股股利	10,278,660.00	6,362,980.00
减：留存收益转增资本公积	-	-
期末未分配利润	117,629,542.20	69,457,463.68

29、营业收入、营业成本

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	378,708,341.62	268,924,250.24	297,809,247.58	202,627,964.04
合 计	378,708,341.62	268,924,250.24	297,809,247.58	202,627,964.04

30、税金及附加

税 种	2017 年度	2016 年度
营业税	-	7,723.97
城市维护建设税	-	546.33
教育费附加	-	234.14
地方教育附加	-	156.10
印花税	81,315.97	48,069.89
残疾人保障金	24,642.27	-
合 计	105,958.24	56,730.43

31、销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	6,611,518.07	6,050,339.64
办公费	267,726.06	640,639.82
业务推广费	864,783.44	2,609,546.00
业务招待费	1,751,008.76	1,417,424.72
交通差旅费	1,057,163.18	890,534.99
折旧摊销	3,523.44	1,174.48
运杂费	192,083.90	1,173,416.01
合 计	10,747,806.85	12,783,075.66

32、管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	4,946,507.65	3,728,396.77
办公费	1,120,445.38	1,222,960.40
交通差旅费	683,912.20	863,140.96
研发支出	15,431,907.43	12,521,966.39
业务招待费	538,417.84	515,224.35
折旧摊销	320,516.89	625,190.72
咨询顾问费	1,922,707.70	2,285,312.59
其他	6,084.91	3,018.87
合 计	24,970,500.00	21,765,211.05

33、财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出	718,267.25	45,625.06
减：利息收入	284,741.47	453,605.09
汇兑损益	-263,993.78	18,607.51
手续费及其他	85,919.46	79,399.51
合 计	255,451.46	-309,973.01

34、资产减值损失

项 目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	2,580,205.11	1,024,224.40
合 计	2,580,205.11	1,024,224.40

35、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

项 目	2017 年度	2016 年度
政府补助	2,111,813.25	4,767,852.76
其他	40,966.29	290.35
合 计	2,152,779.54	4,768,143.11

注：报告期内各期的营业外收入金额均计入当期非经常性损益。

(2) 政府补助明细：

补 助 项 目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
科技与金融结合专项资金	76,300.00	741,000.00	与收益相关
南沙区 2015 年入统补助资金	-	30,000.00	与收益相关
2015 年广州市科技创新小巨人及高新技术企业补贴奖励项目经费	700,000.00	500,000.00	与收益相关
2016 年广州市企业研发经费投入后补助	243,800.00	-	与收益相关

补 助 项 目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与 收益相关
2016 年广东省企业研究开发省级财政补助资金	487,400.00	-	与收益相关
基于大数据的多运营商资源调度云计算管理平台	428,571.43	247,777.93	与收益相关
基于云计算的海量数据智能决策分析管理平台项目	151,905.17	47,394.83	与收益相关
稳岗补贴	23,836.65	-	与收益相关
软件注册补助	-	1,680.00	与收益相关
2015 年广州市企业研究开发机构建设专项项目资金	-	1,000,000.00	与收益相关
广州南沙加快推进企业上市工作扶持奖励	-	1,200,000.00	与收益相关
2016 年广州市金融发展专项资金项目	-	1,000,000.00	与收益相关
合 计	2,111,813.25	4,767,852.76	

36、营业外支出

营业外支出明细如下：

项 目	2017 年度	2016 年度
非流动资产报废损失	-	319.90
其中：固定资产报废损失	-	319.90
其他	11,897.81	18,631.03
合 计	11,897.81	18,950.93

注：报告期内各期的营业外收入金额均计入当期非经常性损益。

37、所得税费用

(1) 所得税费用明细如下：

项 目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	9,578,208.14	8,720,160.28
递延所得税费用	954,145.99	321,350.77
合 计	10,532,354.13	9,041,511.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项 目	2017 年
利润总额	73,265,051.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,989,757.72
子公司适用不同税率的影响	-494,640.08
调整以前期间所得税的影响	-375,943.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	135,318.88
研发支出加计扣除的影响	-865,721.79
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-10,888.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-373,672.72
境外公司未分回利润	1,528,144.11
所得税费用	10,532,354.13

38、政府补助

(1) 报告期确认的政府补助的种类、金额和列报项目:

列报项目	补助类型(与资产相关/ 与收益相关)	2017 年度	2016 年度
递延收益	与收益相关	224,350.64	804,827.24
营业外收入	与收益相关	2,111,813.25	4,767,852.76
合 计		2,336,163.89	5,572,680.00

注：政府补助各明细项目情况详见本附注“五、23、递延收益及 35、营业外收入”

(2) 计入当期损益的政府补助金额:

列报项目	补助类型(与资产相关/ 与收益相关)	2017 年度	2016 年度
营业外收入	与收益相关	2,111,813.25	4,767,852.76
合 计		2,111,813.25	4,767,852.76

注：政府补助各明细项目情况详见本附注“五、23、递延收益及 35、营业外收入”

(3) 报告期退回的政府补助金额及原因

公司报告期内不存在退回政府补助的情况。

39、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	2017 年度	2016 年度
政府补助	1,531,336.65	5,572,680.00
利息收入	284,741.47	453,605.09
合 计	1,816,078.12	6,026,285.09

②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
销售及管理费用	15,363,002.62	16,761,692.23
往来款及其他	962,152.78	993,339.81
银行手续费	85,919.46	79,399.51
存入保证金	6,495,294.97	1,708,635.12
合 计	22,906,369.83	19,543,066.67

③支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
定向发行股票费用	-	2,795,002.60
发行费用	4,281,744.55	-
合 计	4,281,744.55	2,795,002.60

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补 充 资 料	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	62,732,697.32	55,569,696.14
加：资产减值准备	2,580,205.11	1,024,224.40
固定资产折旧	17,161,347.67	8,680,410.05
无形资产摊销	162,266.88	147,594.55
长期待摊费用摊销	4,194,629.87	1,303,364.28
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	319.90
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	718,267.25	45,625.06
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)	-573,998.12	-133,089.33
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,528,144.11	454,440.10
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,841,580.24	-3,935,618.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-40,544,401.91	-45,713,511.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,444,932.28	14,404,407.17
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	49,355,806.14	31,847,861.49
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	24,340,029.71	17,966,102.14
减：现金的年初余额	17,966,102.14	16,845,984.47
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	6,373,927.57	1,120,117.67

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
一、现金	24,340,029.71	17,966,102.14
其中：库存现金	64,421.32	104,752.17
可随时用于支付的银行存款	24,275,608.39	17,861,349.97
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
票据保证金	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	24,340,029.71	17,966,102.14
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	-	-

41、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2017. 12. 31 账面价值	受限原因
货币资金	8,203,930.09	保函保证金及银承保证金
合 计	8,203,930.09	

42、外币货币性项目

(1) 2017 年 12 月末外币货币性项目情况如下：

项 目	2017. 12. 31 外币余额	折算汇率	2017. 12. 31 折算人民币余额
货币资金			14,419,751.14
其中：港币	2,868,197.24	0.8359	2,397,526.07
其中：美元	1,713,617.62	6.5341	11,196,948.88
其中：欧元	105,774.81	7.8022	825,276.19

项 目	2017. 12. 31 外币余额	折算汇率	2017. 12. 31 折算人民币余额
应收账款			21,451,226.53
其中：港币	12,894,360.84	0.8359	10,778,396.23
其中：美元	1,633,404.80	6.5341	10,672,830.30
其他应收款			528,811.15
其中：港币	36,004.27	0.8359	30,095.97
其中：美元	76,325.00	6.5341	498,715.18
应付账款			16,012,690.56
其中：港币	4,587,929.42	0.8359	3,835,050.20
其中：美元	633,611.89	6.5341	4,140,083.45
其中：欧元	17,163.53	7.8022	4,943,566.69
其中：新加坡元	145,885.76	4.8831	3,093,990.22
其他应付款			29,607.59
其中：美元	4,531.24	6.5341	29,607.59

(2) 境外经营实体说明：

名 称	主要经 营地	记账本 位币	主要财务报表项目	折算率
奥飞数据国 际有限公司	香港	港元	资产、负债项目	0.8359
			股东权益（除未分配利润）项目	交易发生日的即期汇率
			利润表、现金流量表项目	月度加权平均汇率

六、合并范围的变更

报告期合并范围没有发生变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广州市昊盈计算机科技有限公司	广州	广州	信息技术咨询服务; 计算机技术开发、技术服务; 网络技术的研究、开发; 软件开发; 软件服务; 计算机零配件零售; 软件零售; 商品信息咨询服务; 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);	100.00	-	同一控制下合并
广州奥佳软件技术有限公司	广州	广州	软件开发、软件零售、软件服务	100.00	-	投资设立
奥飞数据国际有限公司	香港	香港	数据交换中心、互联网服务、数据通讯、电子数据交换、呼叫中心、国际电信、业务咨询、本地电话、本地数据等电讯服务	100.00	-	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

公司报告期内没有非全资子公司。

八、关联方关系及其交易

1、本公司母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
广州市昊盟计算机科技有限公司	广州	信息技术咨询服务; 商品零售贸易 (许可审批类商品除外); 广告业; 投资咨询服务; 投资管理服务; (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	1000 万元	61.95	61.95

本公司最终控制方是：冯康。

2、本公司子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州朗信通讯科技有限公司	同一实际控制人控制之企业
EFLY TECH LIMITED	同一实际控制人控制之企业
中山市伟佳网络科技有限公司	公司原持股5%股东之直系亲属所控制之企业
广州市忠网电讯器材有限公司	公司实际控制人共同控制之企业
广州飞锐网络科技有限公司	公司实际控制人能施加重大影响之企业
清远市网联科技有限公司	公司实际控制人共同控制之企业
广州云联信息技术有限公司	同一实际控制人控制之企业
广西南宁网驰信息科技有限公司	同一实际控制人控制之企业
杭州敏亮金属材料有限公司	公司高管何宇亮亲属能控制之企业

注：1、截止报告日，广州市忠网电讯器材有限公司、广州云联信息技术有限公司及杭州敏亮金属材料有限公司、EFLY TECH LIMITED 及广州朗信通讯科技有限公司已注销；

2、截止报告日，奥飞数据与上述其他公司的关联关系已解除；

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内无该项业务发生。

(2) 资产转让

昊盟科技于 2016 年将其持有的注册商标转让给公司，转让费用为 0.00 元。

(3) 关联担保

2014 年 12 月 8 日，公司实际控制人冯康、广州市昊盟计算机科技有限公司和广州市昊盈计算机科技有限公司分别与中国银行股份有限公司广州南沙支行签订了合同编号为 GBZ4795420140372 号、GBZ4795420140371、GBZ4795420140370 号的《最高额保证合同》，约定由冯康、广州市昊盟计算机科技有限公司和广州市昊盈计算机科技有限公司为公司在自 2014 年 12 月 8 日至 2017 年 12 月 31 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务

合同提供担保，担保债权之最高本金余额为 1,500.00 万元，截止 2017 年 12 月 31 日，上述担保合同已解除。

2014 年 12 月，公司实际控制人冯康及其配偶孙彦彬与中国银行股份有限公司广州南沙支行签订了合同编号为 GDY4795420140059 号的《最高额质押合同》，以其本人房产对公司自 2014 年 12 月 8 日至 2017 年 12 月 31 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同提供担保，担保债权之最高本金余额为 164.85 万元，截止 2017 年 12 月 31 日，上述担保合同已解除。

2014 年 12 月 8 日，公司控股股东广州市昊盟计算机科技有限公司与中国银行股份有限公司广州南沙支行签订了合同编号 GZY4795420140012 的《最高额质押合同》，广州市昊盟计算机科技有限公司以其持有的 600 万公司股份对公司自 2014 年 12 月 8 日至 2017 年 12 月 31 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同提供担保（质权登记编号为 0120150105009401）。截至 2016 年 1 月 11 日，经广州市工商行政管理局核准，公司已于 2016 年 1 月 11 日办理股权出质注销登记手续（（穗工商）股质登记注字[2016]第 01201601110083 号），截止 2017 年 12 月 31 日，上述担保合同已解除。

2016 年 3 月 31 日，公司实际控制人冯康与上海浦东发展银行股份有限公司广州白云支行签订了合同编号为：ZB8205201600000001 号的《最高额保证合同》，约定由冯康为上海浦东发展银行股份有限公司广州白云支行与公司在自 2016 年 3 月 31 日至 2017 年 3 月 15 日止的期间内与债权人办理各类融资业务所发生的债权，以及双方约定的在先债权（如有）提供最高额保证担保，被保证的主债权最高额度为等值人民币 1,112.00 万元。截止 2017 年 12 月 31 日，上述担保合同已解除。

2017 年 2 月 16 日，公司实际控制人冯康与上海浦东发展银行股份有限公司广州白云支行签订了合同编号为：ZB8205201600000006 号的《最高额保证合同》，约定由冯康为上海浦东发展银行股份有限公司广州白云支行与公司在自 2017 年 2 月 16 日至 2017 年 12 月 31 日止的期间内与债权人办理各类融资业务所发生的债权，以及双方约定的在先债权（如有）提供最高额保证担保，被保证的主债权最高额度为等值人民币 3,334.00 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，上述担保合同累计担保余额为 600 万元。

2017 年 5 月 22 日，公司实际控制人冯康与花旗银行（中国）有限公司广州分行签订了保

证函，约定由冯康为公司与花旗银行（中国）有限公司广州分行签订的编号为 FA76378170512 的贷款协议下的债权提供连带责任保证。截至 2017 年 12 月 31 日，累计担保余额为 10,605,522.17 元。

（4）关键管理人员薪酬

项 目	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	459.81 万元	337.62 万元

5、关联方应收应付款余额

报告期末无关联方应收应付款余额。

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至报告日，公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至报告日，公司不存在应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2017 年的利润分配预案：以总股本 6,526.6 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），共计派发现金股利 3,263,300.00 元。上述预案尚需提交公司 2017 年度股东大会审议。

十一、其他重要事项

截止至报告日，本公司没有需披露的其它重大事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类分析列示如下：

类 别	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,999,234.00	3.00	1,499,617.00	50.00	1,499,617.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	97,026,520.00	97.00	2,587,126.06	2.67	94,439,393.94
其中：账龄分析组合	82,119,588.31	82.10	2,587,126.06	3.15	79,532,462.25
内部往来组合	14,906,931.69	14.90	-	-	14,906,931.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	100,025,754.00	100.00	4,086,743.06	4.09	95,939,010.94

类 别	2016. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	54,177,075.55	100.00	1,781,722.45	3.29	52,395,353.10
其中：账龄分析组合	54,177,075.55	100.00	1,781,722.45	3.29	52,395,353.10
内部往来组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	54,177,075.55	100.00	1,781,722.45	3.29	52,395,353.10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017. 12. 31			2016. 12. 31		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	81,003,405.31	2,430,102.16	3.00	53,849,719.59	1,615,491.59	3.00
1-2 年	1,004,294.00	100,429.40	10.00	120,864.00	12,086.40	10.00
2-3 年	110,589.00	55,294.50	50.00	104,695.00	52,347.50	50.00
3 年以上	1,300.00	1,300.00	100.00	101,796.96	101,796.96	100.00
合 计	82,119,588.31	2,587,126.06	3.15	54,177,075.55	1,781,722.45	3.29

(2) 公司报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

公司 2017 年度计提坏账准备金额 2,424,712.57 元。

(3) 公司报告期实际核销的应收账款明细如下：

项 目	金 额
广州酷狗计算机科技有限公司	10,000.00
深圳美游投资控股有限公司	22,450.00
北京快网科技有限公司	87,241.96
合 计	119,691.96

(4) 按欠款方归集的报告期末余额前五名的应收账款情况：

单 位 名 称	2017. 12. 31	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
广州爱九游信息技术有限公司	8,208,805.00	8.21	246,264.15
杭州又拍云科技有限公司	6,711,789.15	6.71	201,353.67
中国联合网络通信有限公司广州市分公司	6,399,275.14	6.40	191,978.25
北京腾龙云网络技术有限公司	5,702,823.98	5.70	171,084.72
北京风行在线技术有限公司	4,987,827.28	4.99	149,634.82
合 计	32,010,520.55	32.01	960,315.61

(4) 公司报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 公司报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类分析列示如下：

类 别	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	2,954,933.52	100.00	88,648.01	3.00	2,866,285.51
其中：账龄分析组合	2,954,933.52	100.00	88,648.01	3.00	2,866,285.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	2,954,933.52	100.00	88,648.01	3.00	2,866,285.51

类 别	2016. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	2,403,115.06	100.00	72,093.45	3.00	2,331,021.61
其中：账龄分析组合	2,403,115.06	100.00	72,093.45	3.00	2,331,021.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	2,403,115.06	100.00	72,093.45	3.00	2,331,021.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017. 12. 31			2016. 12. 31		
	金 额	坏账准备	计提比例(%)	金 额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,954,933.52	88,648.01	3.00	2,403,115.06	72,093.45	3.00
合 计	2,954,933.52	88,648.01	3.00	2,403,115.06	72,093.45	3.00

(2) 公司报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

公司 2017 年度坏账准备金额 16,554.56 元。

(3) 公司报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按性质分类情况

项 目	2017.12.31	2016.12.31
押金及保证金	2,755,004.80	2,347,068.06
往来款及其他	199,928.72	56,047.00
合 计	2,954,933.52	2,403,115.06

(5) 按欠款方归集的报告期末余额前五名的其他应收款情况:

客 户 名 称	款项性质	2017.12.31	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
广东新海得实业有限公司	押金	672,274.80	1 年以内	22.75	20,168.24
铭可达国际物流(深圳)有限公司	押金	516,000.00	1 年以内	17.46	15,480.00
华数传媒网络有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	16.92	15,000.00
广东南方通信集团公司	押金	232,000.00	1 年以内	7.85	6,960.00
广州华南新材料创新园有限公司	押金	176,994.00	1 年以内	5.99	5,309.82
合 计		2,097,268.80		70.97	62,918.06

(6) 公司报告期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 公司报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细:

项 目	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
对子公司的投资	38,608,326.00	-	38,608,326.00	38,608,326.00	-	38,608,326.00
合 计	38,608,326.00	-	38,608,326.00	38,608,326.00	-	38,608,326.00

(2) 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
广州市昊盈计算机科技有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
广州奥佳软件科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
奥飞数据国际有限公司	8,608,326.00	-	-	8,608,326.00	-	-
合 计	38,608,326.00	-	-	38,608,326.00	-	-

4、营业收入、营业成本

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	300,570,721.56	219,192,182.66	250,657,072.87	171,585,635.35
合 计	300,570,721.56	219,192,182.66	250,657,072.87	171,585,635.35

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2017 年度
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
2 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,111,813.25
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
5、企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	-
6、非货币性资产交换损益	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-
8、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	-
9、债务重组损益	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-

项 目	2017 年度
11、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	-
12、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	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
14、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	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
16、对外委托贷款取得的损益	-
17、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	-
18、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	-
19、受托经营取得的托管费收入	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	29,068.48
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小计	2,140,881.73
减：所得税影响额	318,785.06
减：少数股东权益影响额	
合 计	1,822,096.67

2、净资产收益率和每股收益

报 告 期 利 润	加权平均净资产 收益率(%)	每 股 收 益	
		基本每股收益	稀释每股收益
2017 年度			
归属于公司普通股股东的净利润	26.58	1.28	1.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.81	1.24	1.24

3、会计政策变更相关补充资料

本期无该事项。