

网宿科技股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2016]48260015 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7
5、 资产负债表	8
6、 利润表	10
7、 现金流量表	11
8、 股东权益变动表	12
9、 财务报表附注	13
10、 财务报表附注补充资料	104

审 计 报 告

瑞华审字[2016]48260015 号

网宿科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的网宿科技股份有限公司的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是网宿科技股份有限公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了网宿科技股份有限公司 2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·北京 中国注册会计师：

二〇一六年三月二十一日

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：网宿科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	1,050,319,047.80	762,181,480.54
应收票据			
应收账款	六、2	686,066,899.09	296,661,656.91
预付款项	六、3	44,903,640.27	34,212,619.80
应收利息	六、4	5,265,526.01	18,057,796.82
应收股利			
其他应收款	六、5	39,311,192.32	38,501,151.72
存货	六、6	46,669,518.96	16,630,244.63
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	六、7	121,058.11	13,988.52
其他流动资产	六、8	915,937,298.74	411,739,385.64
流动资产合计		2,788,594,181.30	1,577,998,324.58
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、9	15,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	39,396.57	
投资性房地产			
固定资产	六、11	465,674,336.58	306,297,264.31
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	六、12	78,470,993.34	58,673,702.10
开发支出	六、13	28,393,228.39	15,821,845.12
商誉	六、14	5,956,901.70	2,414,298.96
长期待摊费用	六、15	8,579,521.78	3,671,608.52
递延所得税资产	六、16	5,029,131.51	12,783,474.55
其他非流动资产	六、17	110,000,000.00	
非流动资产合计		717,143,509.87	399,662,193.56
资产总计		3,505,737,691.17	1,977,660,518.14

合并资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：网宿科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六、18	25,812,060.00	
应付票据			
应付账款	六、19	305,571,097.42	143,590,267.55
预收款项	六、20	77,450,976.03	50,489,794.50
应付职工薪酬	六、21	82,556,125.71	60,793,083.70
应交税费	六、22	64,600,990.42	25,650,046.99
应付利息	六、23	121,992.15	
应付股利			
其他应付款	六、24	161,007,529.34	11,532,377.93
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		717,120,771.07	292,055,570.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	六、25	220,735,000.00	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、26	53,669,037.20	49,637,259.32
递延所得税负债	六、16	277,157.59	
其他非流动负债			
非流动负债合计		274,681,194.79	49,637,259.32
负债合计		991,801,965.86	341,692,829.99
股东权益：			
股本	六、27	707,978,860.00	317,299,719.00
资本公积	六、28	126,756,770.77	440,122,016.83
减：库存股			
其他综合收益	六、29	5,490,969.67	-564,904.60
盈余公积	六、30	182,306,984.48	98,403,599.41
未分配利润	六、31	1,480,557,018.88	780,707,257.51
归属于母公司股东权益合计		2,503,090,603.80	1,635,967,688.15
少数股东权益		10,845,121.51	
股东权益合计		2,513,935,725.31	1,635,967,688.15
负债和股东权益总计		3,505,737,691.17	1,977,660,518.14

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

2015年度

编制单位：网宿科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本年数	上年数
一、营业总收入		2,931,661,538.34	1,910,767,115.81
其中：营业收入	六、32	2,931,661,538.34	1,910,767,115.81
二、营业总成本		2,149,404,623.24	1,448,871,175.50
其中：营业成本	六、32	1,619,381,354.54	1,078,066,284.28
营业税金及附加	六、33	4,484,409.55	29,644,754.57
销售费用	六、34	200,681,182.37	159,510,313.30
管理费用	六、35	323,045,484.62	192,943,943.42
财务费用	六、36	-15,473,049.22	-16,996,563.82
资产减值损失	六、37	17,285,241.38	5,702,443.75
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	六、38	32,381,277.72	15,319,110.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		814,638,192.82	477,215,051.16
加：营业外收入	六、39	67,985,376.47	37,654,724.63
其中：非流动资产处置利得		11,663.22	
减：营业外支出	六、40	4,171,363.41	13,465,342.40
其中：非流动资产处置损失		3,690,712.58	5,910,725.99
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		878,452,205.88	501,404,433.39
减：所得税费用	六、41	48,898,667.47	17,704,281.50
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		829,553,538.41	483,700,151.89
归属于母公司股东的净利润		831,348,099.66	483,700,151.89
少数股东损益		-1,794,561.25	
六、其他综合收益的税后净额		6,055,874.27	30,206.15
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		6,055,874.27	30,206.15
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		6,055,874.27	30,206.15
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额	六、42	6,055,874.27	30,206.15
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		835,609,412.68	483,730,358.04
归属于母公司股东的综合收益总额		837,403,973.93	483,730,358.04
归属于少数股东的综合收益总额		-1,794,561.25	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.1870	0.6957
（二）稀释每股收益		1.1610	0.6864

法定代表人：

主管会计工作负责人：5

会计机构负责人：

合并现金流量表

2015年度

编制单位：网宿科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		2,713,456,588.02	1,906,162,342.04
收到的税费返还		23,160,671.58	7,163,117.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、43（1）	61,822,436.82	47,455,787.49
经营活动现金流入小计		2,798,439,696.42	1,960,781,246.53
购买商品、接受劳务支付的现金		1,543,322,488.30	1,031,465,944.49
支付给职工以及为职工支付的现金		385,605,048.41	248,131,064.00
支付的各项税费		67,793,751.17	79,126,440.11
支付其他与经营活动有关的现金	六、43（2）	83,734,014.93	80,162,320.51
经营活动现金流出小计		2,080,455,302.81	1,438,885,769.11
经营活动产生的现金流量净额		717,984,393.61	521,895,477.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,106,512,410.00	1,730,200,000.00
取得投资收益收到的现金		48,933,683.73	29,247,172.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,805.00	184,124.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			800,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,155,488,898.73	1,760,431,296.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		379,855,043.06	146,863,694.34
投资支付的现金		3,692,548,800.00	2,208,711,550.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-129,239.81	9,585,359.45
支付其他与投资活动有关的现金	六、43（3）		23,707,650.00
投资活动现金流出小计		4,072,274,603.25	2,388,868,253.79
投资活动产生的现金流量净额		-916,785,704.52	-628,436,957.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		51,466,424.66	28,668,862.58
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		246,547,060.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、43（4）	309,111,766.26	54,691,290.53
筹资活动现金流入小计		607,125,250.92	83,360,153.11
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,727,325.56	31,351,773.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、43（5）	161,591,344.72	58,237,516.22
筹资活动现金流出小计		209,318,670.28	89,589,290.07
筹资活动产生的现金流量净额		397,806,580.64	-6,229,136.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,795,907.53	199,163.59
五、现金及现金等价物净增加额		204,801,177.26	-112,571,453.65
加：期初现金及现金等价物余额		452,769,070.54	565,060,042.19
六、期末现金及现金等价物余额		657,570,247.80	452,488,588.54

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

2015年度

编制单位：网宿科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东的股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	317,299,719.00	440,122,016.83		-564,904.60	98,403,599.41	780,707,257.51		1,635,967,688.15	
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	317,299,719.00	440,122,016.83		-564,904.60	98,403,599.41	780,707,257.51		1,635,967,688.15	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	390,679,141.00	-313,365,246.06		6,055,874.27	83,903,385.07	699,849,761.37	10,845,121.51	877,968,037.16	
（一）综合收益总额				6,055,874.27		831,348,099.66	-1,794,561.25	835,609,412.68	
（二）股东投入和减少资本	9,919,706.00	67,394,188.94					12,639,682.76	89,953,577.70	
1、股东投入的普通股	9,919,706.00	35,248,401.42					12,639,682.76	57,807,790.18	
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		32,145,787.52						32,145,787.52	
4、其他									
（三）利润分配					83,903,385.07	-131,498,338.29		-47,594,953.22	
1、提取盈余公积					83,903,385.07	-83,903,385.07			
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配						-47,594,953.22		-47,594,953.22	
4、其他									
（四）股东权益内部结转	380,759,435.00	-380,759,435.00							
1、资本公积转增资本（或股本）	380,759,435.00	-380,759,435.00							
2、盈余公积转增资本（或股本）									
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	707,978,860.00	126,756,770.77		5,490,969.67	182,306,984.48	1,480,557,018.88	10,845,121.51	2,513,935,725.31	

法定代表人：

主管会计工作负责：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2015年度

编制单位：网宿科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东的股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	156,758,866.00	555,307,056.53		-595,110.75	50,696,936.02	376,065,542.86		1,138,233,290.66
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	156,758,866.00	555,307,056.53		-595,110.75	50,696,936.02	376,065,542.86		1,138,233,290.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	160,540,853.00	-115,185,039.70		30,206.15	47,706,663.39	404,641,714.65		497,734,397.49
（一）综合收益总额				30,206.15		483,700,151.89		483,730,358.04
（二）股东投入和减少资本	3,782,000.00	41,573,813.30						45,355,813.30
1、股东投入的普通股	3,782,000.00	26,331,563.46						30,113,563.46
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		15,242,249.84						15,242,249.84
4、其他								
（三）利润分配					47,706,663.39	-79,058,437.24		-31,351,773.85
1、提取盈余公积					47,706,663.39	-47,706,663.39		
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配						-31,351,773.85		-31,351,773.85
4、其他								
（四）股东权益内部结转	156,758,853.00	-156,758,853.00						
1、资本公积转增资本（或股本）	156,758,853.00	-156,758,853.00						
2、盈余公积转增资本（或股本）								
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	317,299,719.00	440,122,016.83		-564,904.60	98,403,599.41	780,707,257.51		1,635,967,688.15

法定代表人

主管会计工作负责：

会计机构负责人：

资产负债表

2015年12月31日

编制单位：网宿科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		579,161,785.15	660,913,563.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	656,491,728.57	294,854,091.17
预付款项		35,159,473.74	24,151,345.22
应收利息		5,265,526.01	18,054,714.61
应收股利			
其他应收款	十七、2	49,555,640.78	25,215,636.21
存货		45,079,176.44	14,122,494.12
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		121,058.11	13,988.52
其他流动资产		858,861,933.47	410,507,645.48
流动资产合计		2,229,696,322.27	1,447,833,478.80
非流动资产：			
可供出售金融资产		15,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	311,118,178.05	135,645,178.05
投资性房地产			
固定资产		429,649,069.09	278,618,172.89
在建工程			
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		87,804,322.52	59,461,846.95
开发支出		27,574,230.70	15,821,845.12
商誉			
长期待摊费用		7,017,791.92	2,888,403.17
递延所得税资产		4,299,348.42	10,568,530.08
其他非流动资产		110,000,000.00	
非流动资产合计		992,462,940.70	503,003,976.26
资产总计		3,222,159,262.97	1,950,837,455.06

资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：网宿科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		295,850,113.64	128,928,359.57
预收款项		73,802,970.12	48,443,054.34
应付职工薪酬		75,971,035.39	57,791,026.62
应交税费		61,660,642.81	22,495,035.65
应付利息			
应付股利			
其他应付款		159,846,195.82	10,627,885.65
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			
流动负债合计		667,130,957.78	268,285,361.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		53,669,037.20	49,637,259.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		53,669,037.20	49,637,259.32
负债合计		720,799,994.98	317,922,621.15
股东权益：			
股本		707,978,860.00	317,299,719.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		126,355,060.97	440,028,665.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		182,306,984.48	98,403,599.41
一般风险准备			
未分配利润		1,484,718,362.54	777,182,850.13
股东权益合计		2,501,359,267.99	1,632,914,833.91
负债和股东权益总计		3,222,159,262.97	1,950,837,455.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：11

会计机构负责人：

利润表 2015年度

编制单位：网宿科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十七、4	2,795,800,630.37	1,815,406,954.47
减：营业成本	十七、4	1,536,538,124.94	1,025,816,277.81
营业税金及附加		3,850,677.46	28,312,998.91
销售费用		178,334,776.05	149,741,962.82
管理费用		287,337,963.33	172,820,935.91
财务费用		-17,946,959.27	-18,374,486.84
资产减值损失		16,744,257.65	4,242,954.17
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）	十七、5	30,999,410.35	14,002,088.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		821,941,200.56	466,848,400.62
加：营业外收入		67,915,784.48	37,414,282.92
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		4,025,920.71	13,380,773.15
其中：非流动资产处置损失			5,850,686.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		885,831,064.33	490,881,910.39
减：所得税费用		46,797,213.63	13,815,276.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		839,033,850.70	477,066,633.86
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			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		839,033,850.70	477,066,633.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2015年度

编制单位：网宿科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		2,600,836,437.01	1,831,393,463.02
收到的税费返还		23,142,000.00	6,960,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		59,128,613.67	45,653,237.60
经营活动现金流入小计		2,683,107,050.68	1,884,006,700.62
购买商品、接受劳务支付的现金		1,452,916,975.07	937,179,774.47
支付给职工以及为职工支付的现金		340,978,506.98	225,309,545.04
支付的各项税费		62,201,573.16	72,975,107.97
支付其他与经营活动有关的现金		77,165,454.37	121,009,104.86
经营活动现金流出小计		1,933,262,509.58	1,356,473,532.34
经营活动产生的现金流量净额		749,844,541.10	527,533,168.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,962,050,860.00	1,611,700,000.00
取得投资收益收到的现金		47,529,281.78	28,318,224.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,805.00	14,124.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			602,112.95
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,009,622,946.78	1,640,634,461.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		376,544,387.27	140,040,742.37
投资支付的现金		3,692,221,800.00	2,186,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			10,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,068,766,187.27	2,336,740,742.37
投资活动产生的现金流量净额		-1,059,143,240.49	-696,106,281.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		42,431,206.87	28,668,862.58
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		309,111,766.26	54,691,290.53
筹资活动现金流入小计		351,542,973.13	83,360,153.11
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,594,953.22	31,351,773.85
支付其他与筹资活动有关的现金		161,591,344.72	58,237,516.22
筹资活动现金流出小计		209,186,297.94	89,589,290.07
筹资活动产生的现金流量净额		142,356,675.19	-6,229,136.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,492,305.88	3,830.30
五、现金及现金等价物净增加额		-165,449,718.32	-174,798,419.75
加：期初现金及现金等价物余额		351,862,703.47	526,661,123.22
六、期末现金及现金等价物余额		186,412,985.15	351,862,703.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2015年度

编制单位：网宿科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	317,299,719.00	440,028,665.37			98,403,599.41	777,182,850.13	1,632,914,833.91
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	317,299,719.00	440,028,665.37			98,403,599.41	777,182,850.13	1,632,914,833.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	390,679,141.00	#####			83,903,385.07	707,535,512.41	868,444,434.08
（一）综合收益总额						839,033,850.70	839,033,850.70
（二）股东投入和减少资本	9,919,706.00	67,085,830.60					77,005,536.60
1、股东投入的普通股	9,919,706.00	35,248,401.42					45,168,107.42
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		31,837,429.18					31,837,429.18
4、其他							
（三）利润分配					83,903,385.07	-131,498,338.29	-47,594,953.22
1、提取盈余公积					83,903,385.07	-83,903,385.07	
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配						-47,594,953.22	-47,594,953.22
4、其他							
（四）股东权益内部结转	380,759,435.00	#####					
1、资本公积转增资本（或股本）	380,759,435.00	#####					
2、盈余公积转增资本（或股本）							
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	707,978,860.00	126,355,060.97			182,306,984.48	1,484,718,362.54	2,501,359,267.99

法定代表人

主管会计工作负责： 14

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2015年度

编制单位：网宿科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	156,758,866.00	555,307,056.53			50,696,936.02	#####	1,141,937,512.06
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	156,758,866.00	555,307,056.53			50,696,936.02	#####	1,141,937,512.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	160,540,853.00	-115,278,391.16			47,706,663.39	#####	490,977,321.85
（一）综合收益总额						#####	477,066,633.86
（二）股东投入和减少资本	3,782,000.00	41,480,461.84					45,262,461.84
1、股东投入的普通股	3,782,000.00	26,331,563.46					30,113,563.46
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		15,148,898.38					15,148,898.38
4、其他							
（三）利润分配					47,706,663.39	-79,058,437.24	-31,351,773.85
1、提取盈余公积					47,706,663.39	-47,706,663.39	
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配						-31,351,773.85	-31,351,773.85
4、其他							
（四）股东权益内部结转	156,758,853.00	-156,758,853.00					
1、资本公积转增资本（或股本）	156,758,853.00	-156,758,853.00					
2、盈余公积转增资本（或股本）							
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	317,299,719.00	440,028,665.37			98,403,599.41	#####	1,632,914,833.91

法定代表人

主管会计工作负责：

会计机构负责人：

网宿科技股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称: 网宿科技股份有限公司

营业执照注册号: 310114000449293

注册地址: 上海嘉定环城路200号

注册资本: 69,823.6487万元人民币

法定代表人: 刘成彦

注: 根据公司2015年6月5日召开的2015年第二次临时股东大会审议通过的《公司章程》, 因公司实施2014年度权益分派, 以及第一期、第二期股权激励计划激励对象行权, 截止2015年4月22日公司股份总数为69,823.6487万股, 注册资本为69,823.6487万元。2015年8月28日, 公司完成了上述工商变更登记并取得了上海市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质: 本公司属于通信服务行业。

公司经营范围: 计算机软硬件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务, 信息采集, 信息发布, 信息系统集成, 经济信息服务, 第一类增值电信业务中的因特网数据中心业务、第二类增值电信业务中的因特网接入服务业务, 计算机软硬件及配件、办公设备的销售, 从事货物及技术的进出口业务(涉及行政许可的, 凭许可证经营)。

主要产品或提供的劳务: 内容分发网络业务(ContentDeliveryNetwork, 简称CDN)、互联网数据中心业务(InternetDataCenter, 简称IDC)。

(三) 公司历史沿革

1、公司设立情况

网宿科技股份有限公司前身为上海网宿科技发展有限公司, 成立于2000年1月26日, 由周艾钧、陈宝珍共同出资设立, 取得由上海市工商行政管理局嘉定分局颁发注册号为3101142020054《企业法人营业执照》, 经营期限4年。公司设立时的注册资金为200万元, 其中: 周艾钧出资100万元, 出资比例50%; 陈宝珍出资100万元, 出资比例50%。公司设立时的注册资金业经上海同诚会计师事务所出具的编号为同诚会验[2000]第92号《验资报告》验证。

2、公司历次变更情况

(1) 2000年7月18日, 根据公司股东会决议, 对公司经营范围、注册资本、经营场地进行增加与变更, 变更后注册资本增至500万元, 其中周艾钧出资250万元, 出资比例50%; 陈宝珍出资250万元, 出资比例50%。经上海同诚会计师事务所出具的编号为同诚会验[2000]第1720号《验资报告》验证, 上述出资均已缴清, 2000年8月16日本公司依法于上海市工商行政管理局嘉定分局完成了上述资本变更登记的法律手续。

(2) 2000年10月12日, 经本公司股东会决议, 股东周艾钧、陈宝珍各自将其250万元投入资本全部原价转让给上海拓连科技发展有限公司和上海红移科技发展有限公司。

根据上海拓连科技发展有限公司和上海红移科技发展有限公司于2000年10月12日出具的股份受让股东会决议, 双方新增出资500万元, 增资后上海拓连科技发展有限公司出资500万元人民币, 占注册资本的50%; 上海红移科技发展有限公司出资500万元人民币, 占注册资本的50%, 注册资本变更为1000万元。2000年10月16日, 经上海同诚会计师事务所出具的编号为同诚会验[2000]第2558号《验资报告》验证, 上述出资均已缴清。2000年10月24日本公司依法于上海市工商行政管理局嘉定分局完成了上述变更登记手续, 换领编号为3101142020054新的《企业法人营业执照》。

(3) 2001年4月12日, 根据关于变更股东及增加股东的股东会决议, 股东上海拓连科技发展有限公司和上海红移科技发展有限公司将投入资本以原价转让给周艾钧、陈宝珍、刘成彦; 依据2001年4月16日出具的股东股金转让协议, 变更后注册资本仍为1000万元, 其中周艾钧出资485万元人民币, 占注册资本的48.5%; 陈宝珍出资485万元人民币, 占注册资本的48.5%, 刘成彦出资30万元, 占注册资本的3%。2001年4月18日经上海同诚会计师事务所出具的编号为同诚会验[2001]第2109号《验资报告》验证, 上述出资均已缴清。本公司2001年5月18日依法于上海市工商行政管理局嘉定分局完成了上述变更登记手续, 换领编号为3101142020054新的《企业法人营业执照》。

(4) 2003年4月2日, 股东周艾钧、陈宝珍各自将其所持85万元的股权, 以原价转让给刘成彦。根据2003年4月2日出具的关于转让股东股金的股东会决议及股东股金转让协议, 转让后持股比例为: 注册资本仍为1000万元, 其中周艾钧出资400万元人民币, 占注册资本的40%; 陈宝珍出资400万元人民币, 占注册资本的40%, 刘成彦出资200万元, 占注册资本的20%。2003年8月5日本公司依法于上海市工商行政管理局嘉定分局完成了上述变更登记手续, 同年12月8日, 经股东会决议并通过工商管理局核准, 公司经营期限延长至2014年1月25日。

(5) 2005年10月27日, 经公司股东会决议, 股东周艾钧将所持有本公司40%的股权作价400万元分别转让给股东刘成彦、陈宝珍。股份转让后的出资比例为: 陈宝珍出资620万元人民币, 占注册资本的62%, 刘成彦出资380万元, 占注册资本的38%, 转让后注册资本维持不变。2005年11月14日公司依法于上海市工商行政管理局嘉定分局完成了上述变更登记手续。

(6) 2007年5月20日, 根据关于成立新一届股东会、公司章程修改和新增股东的股东会决议, 本公司以增资扩股的方式将注册资本增至1181.89万元人民币, 股东人数增至8人。增资后各股东持股比例为: 陈宝珍出资620万元, 占注册资本的52.46%; 刘成彦出资380万元, 占注册资本的32.15%; 新股东深圳市创新投资集团有限公司出资18.2万元, 占注册资本的1.54%; 新股东深圳市创新资本投资有限公司出资72.81万元, 占注册资本的6.16%; 新股东深圳市达晨财信创业投资管理有限公司出资45.5万元, 占注册资本的3.85%; 新股东中瑞财团控股有限公司出资13.59万元, 占注册资本的1.15%; 新股东深圳市康沃资本创业投资有限公司出资13.59万元, 占注册资本的1.15%; 新股东王玲出资18.2万元, 占注册资本的1.54%。公司于2007年8月3日进行工商变更登记, 换领了编号为310114000449293号新的《企业法人营业执照》。

(7) 2007年12月10日, 经股东会决议, 同意股东陈宝珍将所持部分股份转让给路庆晖、彭清、张德、岳青、黄琪、周丽萍、储敏健、何声彬以及黄莎琳, 同意股东刘成彦将所持部分股份转让给路庆晖、彭清、张德、岳青、黄琪、周丽萍、储敏健、何声彬以及黄莎琳, 同时达成了关于成立新一届股东会、修改公司章程、股东发生变动、新增股东同意在公司首次公开发行股票前将所持股份相应的表决权委托给原股东, 以及新增股东遵循原股东于2007年5月份签署的《深圳市创新投资集团有限公司、深圳市创新资本投资有限公司、深圳市达晨财信创业投资管理有限公司、王玲、中瑞财团控股有限公司、深圳市康沃资本创业投资有限公司与陈宝珍、刘成彦关于上海网宿科技发展有限公司之增资协议书》中的各项约定的股东会决议。本次股权转让完成后, 公司的经营年限、注册资本和投资总额均维持不变, 仅股东人数增至17人, 各股东持股比例分别为: 陈宝珍464.98万元, 占注册资本的39.34%; 刘成彦284.99万元, 占注册资本的24.11%; 深圳市创新资本投资有限公司72.81万元, 占注册资本的6.16%; 彭清50万元, 占注册资本4.23%; 储敏健46.73万元, 占注册资本3.95%; 深圳市达晨财信创业投资管理有限公司45.5万元, 占注册资本的3.85%; 路庆晖38.46万元, 占注册资本3.26%; 岳青29.54万元, 占注册资本2.5%; 何声彬28.64万元, 占注册资本2.42%; 周丽萍26.33万元, 占注册资本2.23%; 张德20.45万元, 占注册资本1.73%; 深圳市创新投资集团有限公司18.2万元, 占注册资本的1.54%; 王玲18.2万元, 占注册资本1.54%; 中瑞财团控股有限

公司13.59万元，占注册资本的1.15%；深圳市康沃资本创业投资有限公司13.59万元，占注册资本的1.15%；黄莎琳8.38万元，占注册资本0.71%；黄琪1.5万元，占注册资本0.13%。转让后公司注册资本不变。

(8) 2008年5月，根据公司章程、发起人协议书的约定，上海网宿科技发展有限公司整体变更为上海网宿科技股份有限公司。变更后的注册资本为人民币6000万元，由上海网宿科技发展有限公司以截至2008年3月31日止经审计的净资产人民币69,558,572.30元按1: 0.8626的比例折股形成（余额人民币9,558,572.30元转入资本公积）。各股东持股比例如下：陈宝珍持有23,605,242股，占总股本的39.34%；刘成彦持有14,467,844股，占总股本的24.11%；彭清持有2,538,307股，占总股本的4.23%；储敏健持有2,372,302股，占总股本的3.96%；路庆晖持有1,952,466股，占总股本的3.25%；岳青持有1,499,632股，占总股本的2.5%；何声彬持有1,453,942股，占总股本的2.42%；周丽萍持有1,336,673股，占总股本的2.23%；张德持有1,038,168股，占总股本的1.73%；黄莎琳持有425,420股，占总股本的0.71%；黄琪持有76,149股，占总股本的0.13%；王玲持有923,944股，占总股本的1.54%；深圳市达晨财信创业投资管理有限公司持有2,309,860股，占总股本的3.85%；深圳市创新资本投资有限公司持有3,696,283股，占总股本的6.16%；深圳市创新投资集团有限公司持有923,944股，占总股本的1.54%；中瑞财团控股有限公司持有689,912股，占总股本的1.15%；深圳市康沃资本创业投资有限公司持有689,912股，占总股本的1.15%。经深圳南方民和会计师事务所出具的编号为深南验字(2008)第2005号《验资报告》验证，上述出资均已缴清。本公司2008年6月10日依法于上海市工商行政管理局嘉定分局完成了上述变更登记手续，换领编号为310114000449293号新的《企业法人营业执照》。

(9) 根据2008年9月27日第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，深圳市达晨财富创业投资企业（有限合伙）、深圳市创东方安盈投资企业（有限合伙）、北京德诚盛景投资有限公司向本公司投资571.4286万元，增资后股东人数增至20人，注册资本增至6,571.4286万元。各股东持股比例分别为：陈宝珍持有23,605,242股，占总股本的35.921%；刘成彦持有14,467,844股，占总股本的22.016%；彭清持有2,538,307股，占总股本的3.863%；储敏健持有2,372,302股，占总股本的3.610%；路庆晖持有1,952,466股，占总股本的2.971%；岳青持有1,499,632股，占总股本的2.282%；何声彬持有1,453,942股，占总股本的2.213%；周丽萍持有1,336,673股，占总股本的2.034%；张德持有1,038,168股，占总股本的1.580%；黄莎琳持有425,420股，占总股本的0.647%；黄琪持有76,149股，占总股本的0.116%；王玲持有923,944股，占总股本的1.406%；深圳市达晨财信创业投资管理有限公司持有2,309,860股，占总股本的3.515%；深圳市创新资本投资有限公司持

有3,696,283股，占总股本的5.625%；深圳市创新投资集团有限公司持有923,944股，占总股本的1.406%；中瑞财团控股有限公司持有689,912股，占总股本的1.050%；深圳市康沃资本创业投资有限公司持有689,912股，占总股本的1.050%；深圳市达晨财富创业投资企业（有限合伙）持有2,850,000股，占总股本的4.337%；深圳市创东方安盈投资企业（有限合伙）持有1,300,000股，占总股本的1.978%；北京德诚盛景投资有限公司持有1,564,286股，占总股本的2.380%。

经上海宏大东亚会计师事务所有限公司出具的编号为沪宏会师报字（2008）第HB0344号《验资报告》验证，上述出资均已缴清。本公司2008年11月20日依法于上海市工商行政管理局嘉定分局完成了上述变更登记手续，换领编号为310114000449293号新的《企业法人营业执照》。

（10）根据公司2009年4月11日2009年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，浙江联盛创业投资有限公司向本公司投资1420万元，增资后股东人数增至21人，注册资本增至6,771.4286万元。各股东持股比例分别为：陈宝珍持有23,605,242股，占总股本的34.860%；刘成彦持有14,467,844股，占总股本的21.366%；彭清持有2,538,307股，占总股本的3.749%；储敏健持有2,372,302股，占总股本的3.503%；路庆晖持有1,952,466股，占总股本的2.883%；岳青持有1,499,632股，占总股本的2.215%；何声彬持有1,453,942股，占总股本的2.147%；周丽萍持有1,336,673股，占总股本的1.974%；张德持有1,038,168股，占总股本的1.533%；黄莎琳持有425,420股，占总股本的0.628%；黄琪持有76,149股，占总股本的0.112%；王玲持有923,944股，占总股本的1.364%；深圳市达晨财信创业投资管理有限公司持有2,309,860股，占总股本的3.411%；深圳市创新资本投资有限公司持有3,696,283股，占总股本的5.459%；深圳市创新投资集团有限公司持有923,944股，占总股本的1.364%；中瑞财团控股有限公司持有689,912股，占总股本的1.019%；深圳市康沃资本创业投资有限公司持有689,912股，占总股本的1.019%；深圳市达晨财富创业投资企业（有限合伙）持有2,850,000股，占总股本的4.209%；深圳市创东方安盈投资企业（有限合伙）持有1,300,000股，占总股本的1.920%；北京德诚盛景投资有限公司持有1,564,286股，占总股本的2.310%，浙江联盛创业投资有限公司持有2,000,000股，占总股本的2.954%。

经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司出具的编号为深南验字（2009）第032号《验资报告》验证，上述出资均已缴清。本公司2009年6月15日依法于上海市工商行政管理局完成了上述变更登记手续，换领编号为310114000449293号新的《企业法人营业执照》。

（11）2009年9月公司股东深圳市达晨财富创业投资企业（有限合伙）将其持有2,850,000股，占总股本4.209%的股权转让给深圳市达晨财智创业投资管理有限

公司，公司股东深圳市创东方安盈投资企业（有限合伙）将其持有1,300,000股，占总股本1.920%的股权转让给深圳市创东方投资有限公司。

（12）经中国证券监督管理委员会《关于核准上海网宿科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2009]1010号）核准，由主承销商国信证券股份有限公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A股）2,300万股，发行价格为每股24.00元。截至2009年10月16日，公司已收到募集资金总额为55,200万元，扣除各项发行费后，公司募集资金净额为51,265.53万元。2009年12月4日，公司已完成了工商变更登记手续，并取得了上海市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，《企业法人营业执照》登记的相关信息如下：注册号：310114000449293；住所：上海嘉定环城路200号；法定代表人：刘成彦；注册资本：人民币9,071.4286万元；实收资本：9,071.4286万元；公司类型：股份有限公司（上市）；经营范围：计算机软硬件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，信息采集，信息发布，信息系统集成，经济信息服务，第一类增值电信业务中的因特网数据中心业务、第二类增值电信业务中的因特网接入服务业务，计算机软硬件及配件、办公设备的销售，从事货物及技术的进出口业务（涉及行政许可的，凭许可证经营）。

（13）根据公司2010年4月13日召开的2009年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司按每10股转增7股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额63,500,000股，每股面值1元，共计增加股本人民币63,500,000.00元，变更后公司的注册资本为人民币154,214,286.00元，公司名称由上海网宿科技股份有限公司变更为网宿科技股份有限公司。

2010年5月5日，经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司验证，公司已将资本公积金人民币63,500,000.00元转增股本，并出具了深南验字(2010)第169号《验资报告》。2010年7月15日，公司取得了上海市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

（14）根据公司2013年12月30日召开的2013年度第一次临时股东大会审议通过的《公司章程》，因公司第一期、第二期股票期权激励计划行权，公司股份总数变更为15,675.8866万股，注册资本变更为15,675.8866万元。上述因激励对象行权引起注册资本变动分别于2013年8月19日、2013年12月25日经上海浦江会计师事务所验证，并分别出具了沪浦江会报（2013）第1109号《验资报告》、沪浦江会报（2013）第1150号《验资报告》。2014年1月16日，公司完成了上述工商变更登记并取得了上海市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

（15）根据公司2014年8月15日召开的2014年第一次临时股东大会审议通过的《公司章程》，因公司第一期、第二期股票期权激励计划行权，及实施2013年度权

益分派方案，截止2014年7月30日，公司股份总数变更为31,367.9188万股，注册资本变更为31,367.9188万元。2014年11月11日，公司完成了上述工商变更登记并取得了上海市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

(16) 根据公司2015年4月13日召开的2014年年度股东大会决议通过的《2014年度利润分配预案》，公司按每10股转增12股的比例（由于公司股权激励计划激励对象行权，实际以资本公积金向全体股东每 10 股转增11.993290股），以资本公积向全体股东转增股份总额380,759,435股，每股面值1元，共计增加股本人民币380,759,435元，转增后的股本698,236,487股。2015年8月28日，公司完成了上述工商变更登记并取得了上海市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

2015年4月22日后，公司第一期、第二期及2015年股权激励计划激励对象累计行权9,742,373股，截至2015年12月31日，公司登记股份为707,978,860股。

3、分公司设立情况

截至2015年12月31日，本公司在上海、北京、广州、深圳、厦门设有分公司，分公司设立情况如下：

2000年1月26日公司在上海设立分公司，营业场所：斜土路2899号光启文化光场A栋五楼，分公司负责人刘成彦，经营范围：接受隶属企业委托办理相关业务（涉及行政许可的，凭许可证经营）。

2000年7月20日公司在北京设立分公司，营业场所：北京市朝阳区左家庄路1号国门大厦四层4E、4G，分公司负责人肖蓓，经营范围：计算机软硬件的技术开发，技术转让，技术咨询、技术服务；计算机信息网络国际联网业务。

2000年10月9日公司在广州设立分公司，营业场所：广州市越秀区较场东路19号第10层自编之一，分公司负责人胡煜敏，经营范围：计算机软硬件的技术开发，技术转让、技术咨询、技术服务；第一类增值电信业务中的因特网数据中心业务、第二类增值电信业务中的因特网接入服务业务（《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》有效期至2015年11月19日）；计算机软硬件及配件、办公设备的批售；从事货物及技术进出口业务。

2001年5月23日公司在深圳设立分公司，营业场所：深圳市南山区科苑路6号科技园工业大厦四层，分公司负责人胡煜敏，经营范围：计算机软硬件的技术开发及咨询；信息系统集成；计算机软硬件及零配件、办公设备的销售（不含专营、专控、专卖商品）；因特网接入服务（《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》有效期至2015年11月19日）。

2008年12月31日公司在厦门设立分公司，营业场所：厦门软件园望海路59号201单元，分公司负责人张海燕，经营范围：计算机软硬件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；信息采集，信息发布，信息系统集成；经济信息服务；计算机软硬件及配件、办公设备的销售；从事货物及技术的进出口。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营。）

4、子公司情况

报告期内，公司所属子公司有：厦门网宿软件科技有限公司、天津云宿科技有限公司、南京网宿科技有限公司、济南网宿科技有限公司、济南创易信通科技有限公司、香港网宿科技有限公司、上海云宿科技有限公司、成都网宿科技有限公司、广州恒汇网络通信有限公司、深圳绿色云图科技有限公司、上海刻度科技有限公司、湖南网宿科技有限公司、太原网宿科技有限公司、杭州网宿科技有限公司、北京网宿科技有限公司。三级子公司有：深圳福江科技有限公司、Quantil, Inc（美国）、Wangsu Technology (M)Sdn.Bhd.（马来西亚）、QUANTIL NETWORKS, Inc（美国）、深圳市锐网科技有限公司、香港申嘉科技有限公司。子公司及三级子公司情况如下：

公司名称	法定代表人	成立时间	注册地址	注册资本 (万元)	持股比例
厦门网宿软件科技有限公司	张海燕	2007 年 1 月 24 日	厦门市软件园望海路 47 号 3-13#602	1,200	100%
天津云宿科技有限公司	王勇	2009 年 2 月 12 日	天津宝坻节能环保工业区天跃路 22-6 号	100	100%
深圳福江科技有限公司	叶琼	2009 年 5 月 4 日	深圳市南山区科苑路 6 号科技园工业大厦东 401	2,000	100%
南京网宿科技有限公司	周丽萍	2010 年 1 月 4 日	南京市建邺区庐山路 168 号南京新地中心 19 楼 1907 号房	100	100%
济南网宿科技有限公司	王勇	2010 年 2 月 2 日	济南市市中区顺河东街 66 号银座晶都 2 号楼 3502 室	2,000	100%
济南创易信通科技有限公司	王勇	2010 年 3 月 30 日	济南市市中区顺河东街 66 号银座晶都 2 号楼 3502 室	100	100%
香港网宿科技有限公司	/	2010 年 3 月 18 日	香港九龍尖沙咀廣東道 17 號海港城環球金融中心南座 13A 樓 05 至 15 室	9778.36 万 美元	100%
QUANTIL,INC.	洪珂	2012 年 7 月 23 日	595 E. Colorado Blvd., Suite 211, Pasadena, CA 91101	100 万美元	99.86%
上海云宿科技有限公司	周丽萍	2013 年 4 月 17 日	上海市嘉定区兴贤路 1388 号 3 幢 1371 室	10,000	100%
成都网宿科技有限公司	周丽萍	2014 年 3 月 28 日	成都市高新区府城大道中段 188 号 18 幢 1 单元 22 层 11 号	100	100%
广州恒汇网络通信有限公司	胡煜敏	2005 年 4 月 1 日	广州市越秀区较场东路 19 号第 10 层（自编之二）	2,000	100%

公司名称	法定 代表人	成立时间	注册地址	注册资本 (万元)	持股比例
Wangsu Technology (M) Sdn Bhd	/	2014 年 12 月 10 日	LOT 880A, IT3 CITY, LEVEL 3 PLAZA ALAM SENTRAL SEKSYEN 14,40000, SHAN ALAM, SELANGOR	100 万林 吉特	100%
杭州网宿科技有限公司	周丽萍	2015 年 1 月 16 日	杭州市余杭区五常街道高顺路 8 号 A 座 9 楼 9079 室	100	100%
深圳绿色云图科技有限公司	胡煜敏	2015 年 1 月 28 日	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室	3,000	70%
深圳市锐网科技有限公司	陈勇明	2013 年 3 月 12 日	深圳市南山区科苑路 6 号科技园工业大厦 9 楼西侧 901	1,000	60%
上海刻度科技有限公司	周丽萍	2015 年 6 月 29 日	中国（上海）自由贸易试验区美盛路 55 号 1 幢 2 层 A35 室	500	100%
QUANTIL NETWORKS, INC	/	2015 年 6 月 2 日	595 E. Colorado Blvd., Suite 211, Pasadena, CA 91101	20 万美元	100%
湖南网宿科技有限公司	周丽萍	2015 年 6 月 29 日	湖南省长沙市雨花区迎新路 868 号德思勤城市广场 A-2 地块 6-12002 房	2,000	100%
太原网宿科技有限公司	王勇	2015 年 6 月 19 日	太原市杏花岭区府西街 268 号 3 幢 6 层 602 号 A0020 号	100	100%
香港申嘉科技有限公 HongKong Seaga Technology Limited	/	2015 年 10 月 30 日	ROOMS 05-15, 13A/F., SOUTH TOWER, WORLD FINANCE CENTRE, HARBOUR CITY, 17 CANTON ROAD, TSIM SHA TSUI, KOWLOON, HONGKONG)	100 万美元	100%
北京网宿科技有限公司	王勇	2015 年 12 月 1 日	北京市海淀区学院路 39 号唯实大厦 6 层	100	100%

注：（1）本公司之控股孙公司 Mileweb, Inc. 于 2015 年 5 月将公司名称变更名称为“QUANTIL.INC.”。

（2）深圳市锐网科技有限公司系深圳绿色云图科技有限公司 2015 年 3 月以增资方式收购并入的子公司。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2016 年 3 月 21 日批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

（五）本年度合并范围

本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共二十一户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加九户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事电信增值服务及技术研发。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”、附注四、

18 (2) “研究与开发支出”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本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。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划

净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投

出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期月度平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目

与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期月度平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融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。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。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。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按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。

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，本公司将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），同时还将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。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④ 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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。

本公司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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，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。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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。

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。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，虽然企业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控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资

产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（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，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得

或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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。

（9）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额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。对于经单独测试未发生减值的，并入按账龄组合提取减值损失。

②按账龄组合计提坏账准备应收款项

根据以前年度与之相同或相类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期账龄组合计提坏账准备的比例，具体如下：

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

③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。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于

成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

（4）存货的盘存制度为永续盘存

12、划分为持有待售资产

制。低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

13、长期股权投资

某项资产或处置组被划归为持有

待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综

合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在

取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
办公设备	5	5	19
电子设备	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，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有

权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

（5）其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，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。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、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。本公司的长期待摊费用主要包括办公场所的装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、股份支付

（1）股份支付的种类

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

的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，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完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用 **BlackScholes** 期权定价模型定价，具体参见附注十二。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，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。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。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，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资

本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、收入

(1) 技术服务收入包括两方面的内容：

①内容分发网络业务（ContentDeliveryNetwork）简称 CDN，指公司通过在现有的 Internet 中增加一层新的网络架构，将网站的内容发布到最接近用户的网络边缘，使用户可以就近取得所需的内容，解决 Internet 网络拥挤的状况，提高用户访问网站的响应速度，从技术上全面解决由于网络带宽小、用户访问量大、网点分布不均等原因所造成的用户访问网站响应速度慢的问题。

本公司 CDN 业务具体包括：网页加速、流媒体加速、下载加速、CDN 配套服务及增值服务等。CDN 服务的计费构成包括带宽服务费（或流量服务费）、初始调试费、CDN 节点服务费、存储服务费等部分。

CDN 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：初始调试费，在调试完成并经客户验收后一次确认收入；其他收入按客户每月实际使用情况，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即《付款通知书》业经客户确认；（3）预计与收入相关的款项可以收回。

②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。

本公司 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，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即《付款通知书》业经客户确认；（3）预计与收入相关的款项可以收回。

(2) 系统辅助销售收入的确认原则及方法：

系统辅助销售收入是本公司为客户提供技术服务过程中，应客户要求代其外购硬件系统并安装所获得的收入。

系统辅助销售收入的确认原则：相关系统所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对其实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收

款的证据，与销售该系统集成有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。具体的收入确认方法为：为本公司在系统集成安装完成，并取得客户的安装验收单后确认收入的实现。

25、政府补助

政府补助是指本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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所

得税负债。

与既不是企业合并、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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

27、其他重要的会计政策和会计估计

无。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、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，本公司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

本公司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）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。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存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（4）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（5）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（6）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（7）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本

公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（8）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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。

（9）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（10）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（11）所得税

本公司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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入3%、6%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
商品销售税	按销售商品的9%计缴。
营业税	按应税营业额的3%、5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、16.5%、25%、28%计缴。

本公司之孙公司 QUANTIL,INC.其销售商品，按商品销售的 9%计缴商品销售税。

本年度本公司之上海分公司适用的城建税税率为 1-4 月系应缴流转税的 1%，5-12 月系应缴流转税的 5%；深圳分公司、北京分公司、广州分公司、厦门分公司

适用的城建税税率为应缴流转税的 7%。

本公司之境内子公司，除上海云宿科技有限公司外，适用的城建税税率为应缴流转税的 7%，上海云宿科技有限公司适用的城建税税率为为 1-4 月系应缴流转税的 1%，5-12 月系应缴流转税的 5%。

根据《财政部、国家税务总局关于将电信业纳入营业税改征增值税试点的通知》财税[2014]43 号等相关规定，第一类增值电信业务中的因特网数据中心业务、第二类增值电信业务中的因特网接入服务业务，自 2014 年 6 月 1 日起改为征收增值税，对取得一般纳税人资格的企业，增值税率为 6%。

本公司之子公司杭州网宿科技有限公司、太原网宿科技有限公司、上海刻度科技有限公司、湖南网宿科技有限公司、北京网宿科技有限公司为小规模纳税人，增值税率中相关技术服务类业务为 3%。

本公司各纳税主体企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
网宿科技股份有限公司	15%
厦门网宿软件科技有限公司	25%
天津云宿科技有限公司	25%
广州恒汇网络通信有限公司	15%
深圳福江科技有限公司	25%
南京网宿科技有限公司	25%
济南网宿科技有限公司	25%
济南创易信通科技有限公司	25%
上海云宿科技有限公司	25%
上海刻度科技有限公司	25%
成都网宿科技有限公司	25%
杭州网宿科技有限公司	25%
香港网宿科技有限公司	16.5%
QUANTIL, INC.	加利福尼亚州的利得税为 8.84%（最低 \$800）、以及联邦税（阶梯税率 15%-39%）
Wangsu Technology (M) Sdn Bhd	28%
QUANTIL NETWORKS, INC	加利福尼亚州的利得税为 8.84%（最低 \$800）、以及联邦税（阶梯税率 15%-39%）
香港申嘉科技有限公司	16.5%
HongKong Seaga Technology Limited	25%
湖南网宿科技有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
太原网宿科技有限公司	25%
深圳绿色云图科技有限公司	15%
深圳市锐网科技有限公司	25%
北京网宿科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

2013年12月经国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财务部、商务部、国家税务总局联合审核，公司被确认为2013-2014年度国家规划布局内重点软件企业，获得《国家规划布局内重点软件企业证书》（证书编号：R-2013-170）。根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号），对国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，如当年未享受免税优惠的，可减按10%的税率征收企业所得税。2014年4月11日经上海市嘉定区国家税务局、上海市地方税务局嘉定区分局审批（沪地税嘉九[2014]000001），同意本公司自2013年1月1日至2014年12月31日企业所得税减按10%的税率征收。

2014年9月4日，本公司通过了上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局组织的高新技术企业复审（证书编号GR201431000446），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定，本公司在未来的三年内可按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司自2000年1月份成立，根据上海市地方政府的相关规定，享受对在上海地区缴纳的营业税按照一定比例返还的税收优惠政策。

本公司的科研项目，“网宿全站加速软件”2011年1月被认定为上海市高新技术成果转化项目、“网宿云分发网络平台软件”2011年10月被认定为上海市高新技术成果转化项目、“网宿内容与流量管理软件【简称CATM】”2012年10月被认定为上海市高新技术成果转化项目。根据沪府发（2000）55号“关于印发修订后的《上海市促进高新技术成果转化的若干规定》的通知”，上述项目享受从认定之日起三年内在上海地区缴纳的营业税、企业所得税、增值税的地方收入部分，由财政安排专项资金给予扶持；之后两年给予减半的扶持。

2014年6月18日经上海市嘉定区国家税务局第九税务所审核、2014年8月18日经上海市嘉定区财政局核定，“网宿云分发网络平台软件”高新技术成果转化项目的优惠政策的扶持时间延至2019年9月，其中全额扶持时间自2011年10月至2016年9月，减半扶持时间自2016年10月至2019年9月；“网宿内容与流量管理软件【简称CATM】”高新技术成果转化项目的优惠政策的扶持时间延至2020年9月，其中全额

扶持时间自2012年10月至2017年9月，减半扶持时间自2017年10月至2020年9月。

2014年12月31日经上海市嘉定区国家税务局第九税务所审核、2015年3月11日经上海市嘉定区财政局核定，本公司的“网宿网络应用优化平台软件”高新技术成果转化项目的优惠政策的扶持时间延至2022年8月，其中全额扶持时间自2014年9月至2019年9月，减半扶持时间自2019年9月至2022年8月。

本公司之子公司厦门网宿软件科技有限公司符合《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）中规定的新办软件企业，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。

本公司之子公司广州恒汇网络通信有限公司2014年1月24日被广东省认定为高新技术企业，自2013年1月1日至2015年12月31日享受高新技术企业所得税优惠政策，适用的企业所得税税率为15%。

本公司之子公司深圳绿色云图科技有限公司的主营业务符合财政部 国家税务总局《关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税[2014]26号）之规定，可减按15%的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2015 年 1 月 1 日，年末指 2015 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			66,226.35			81,470.85
人民币			66,145.74			78,784.69
美元	3.37	6.4936	21.88	429.95	6.1190	2,630.86
港币	70.10	0.8378	58.73	70.10	0.7889	55.30
银行存款：			1,049,452,821.45			761,049,149.69
人民币			827,087,413.88			756,528,177.14
美元	34,125,793.37	6.4936	221,599,251.83	738,841.73	6.1190	4,520,972.55
港币	830,055.41	0.8378	695,420.42			
林吉特	46,720.82	1.5140	70,735.32			
其他货币资金：			800,000.00			1,050,860.00

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
人民币			800,000.00			1,050,860.00
合计			1,050,319,047.80			762,181,480.54
其中：存放在境外的款项总额			132,454,169.48			4,523,603.41

(1) 截至 2015 年 12 月 31 日止，银行存款期末余额中定期存款余额为人民币 39,194.88 万元。

(2) 其他货币资金期末余额系履约保证金。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	708,289,250.36	99.95	22,222,351.27	3.14	686,066,899.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	320,028.00	0.05	320,028.00	100.00	
合 计	708,609,278.36	100.00	22,542,379.27	3.18	686,066,899.09

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	306,629,269.61	100.00	9,967,612.70	3.25	296,661,656.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	306,629,269.61	100.00	9,967,612.70	3.25	296,661,656.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	704,570,975.50	21,137,129.26	3.00
1 至 2 年	2,385,325.30	238,532.53	10.00
2 至 3 年	972,520.16	486,260.08	50.00
3 年以上	360,429.40	360,429.40	100.00
合 计	708,289,250.36	22,222,351.27	3.14

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 13,322,541.91 元，本年无转回坏账准备金额。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	747,775.40

本年核销的应收账款履行的核销程序：根据公司坏账核销管理制度逐级审批，其中：主要的应收账款核销明细如下：

单位名称	性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
北京英克贝特投资咨询有限公司	电信服务费用	23,400.00	客户欠款超过诉讼期	否
广东街库网络科技有限公司	电信服务费用	10,300.00	客户运营困难不能收回	否
杭州雍泰网络科技有限公司	电信服务费用	27,236.00	账期长，旧设备已收回	否
江苏我爱网络科技有限公司	电信服务费用	76,147.60	诉讼结案，无可执行资产	否
来客创新（北京）科技发展有限公司	电信服务费用	14,000.00	客户失联	否
上海寰智信息科技有限公司	电信服务费用	55,953.80	客户失联	否
上海易饰嘉网络科技有限公司	电信服务费用	21,420.00	客户运营困难不能收回	否
深圳市亚洲联合卫视传媒有限公司	电信服务费用	168,000.00	公司注销	否
博士蛙（上海）物流发展有限公司	电信服务费用	138,600.00	公司无可执行财产	否
江西精彩生活投资发展有限公司	电信服务费用	89,745.00	诉讼结案	否
合 计		624,802.40		

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 364,889,079.08 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 51.50 %。

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
第一名	电信服务费	177,701,641.86	1 年以内	25.08	5,331,049.26
第二名	电信服务费	66,972,942.40	1 年以内	9.45	2,009,188.27
第三名	电信服务费	59,516,901.14	1 年以内	8.40	1,785,507.03
第四名	电信服务费	34,014,378.08	1 年以内	4.80	1,020,431.34
第五名	电信服务费	26,683,215.60	1 年以内	3.77	800,496.47
合 计		364,889,079.08		51.50	10,946,672.37

(5) 本报告期应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 应收账款期末余额中无应收关联方款项。

(7) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	7,352,956.02	6.4936	47,747,155.21	3,173,672.87	6.1190	19,419,704.29

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	44,844,940.72	99.87	32,987,866.84	96.42
1 至 2 年	58,699.55	0.13	1,224,752.96	3.58
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	44,903,640.27	100.00	34,212,619.80	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 21,131,390.84 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 47.06%。

单位名称	与本公司 关系	金额	预付时间	未结算原因
第一名	非关联方	8,000,000.00	2015 年 12 月	未到结算期
第二名	非关联方	6,000,000.00	2015 年 12 月	未到结算期
第三名	非关联方	3,000,000.00	2015 年 12 月	未到结算期

第四名	非关联方	2,282,146.82	2015 年 12 月	未到结算期
第五名	非关联方	1,849,244.02	2015 年 12 月	未到结算期
合计		21,131,390.84		

(3) 报告期预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 预付账款期末余额中无预付关联方款项。

4、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
定期存款	5,265,526.01	18,057,796.82

(2) 应收利息中无逾期利息。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	45,857,875.27	100.00	6,546,682.95	14.28	39,311,192.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	45,857,875.27	100.00	6,546,682.95	14.28	39,311,192.32

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	41,212,188.57	100.00	2,711,036.85	6.58	38,501,151.72
单项金额不重大但单独计提坏账					

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的其他应收款					
合 计	41,212,188.57	100.00	2,711,036.85	6.58	38,501,151.72

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,479,265.94	1,004,377.98	3.00
1 至 2 年	3,091,574.74	309,157.47	10.00
2 至 3 年	8,107,774.18	4,053,887.09	50.00
3 年以上	1,179,260.41	1,179,260.41	100.00
合 计	45,857,875.27	6,546,682.95	14.28

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,835,646.10 元，本年无转回坏账准备。

(3) 本年无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金	4,540,278.51	3,601,928.49
保证金	27,790,336.74	27,939,624.68
员工借款	1,374,793.83	768,948.60
股权收购定金	7,000,000.00	7,000,000.00
其他	5,152,466.19	1,901,686.80
合 计	45,857,875.27	41,212,188.57

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
上海嘉定工业区财政所	保证金	23,707,650.00	1 年以内	51.70	711,229.50
厦门瑞昱投资有限公司	股权收购 定金	7,000,000.00	2-3 年	15.26	3,500,000.00
中国证券登记结算有限责 任公司深圳分公司	行权款	4,181,601.44	1 年以内	9.12	125,448.04

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
北京北航科技园有限公司	押金	1,453,836.00	1-2 年	3.17	145,383.60
北京国门商务有限责任 公司	押金	647,051.42	1-2 年	1.41	64,705.14
合 计		36,990,138.86		80.66	4,546,766.28

(6) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 其他应收款期末余额中无应收关联方款项。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	45,974,787.25	242,593.30	45,732,193.95	14,465,102.34	115,540.00	14,349,562.34
发出商品	937,325.01		937,325.01	2,280,682.29		2,280,682.29
合 计	46,912,112.26	242,593.30	46,669,518.96	16,745,784.63	115,540.00	16,630,244.63

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	115,540.00	127,053.30				242,593.30
发出商品						
合 计	115,540.00	127,053.30				242,593.30

7、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额	备注
将于一年内摊销完的装修费	121,058.11	13,988.52	

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
上海银行 90 天理财		164,302,027.95
上海银行 180 天理财	203,210,410.96	
招商银行步步生金 8699	234,801,698.63	
招商鼎鼎成金	6,000,000.00	
上海银行易精灵理财	152,700,000.00	85,142,541.26

项 目	年末余额	年初余额
招商银行增利	175,587,397.26	
南方现金增利		40,000,000.00
诺安金狮		11,000,385.00
东吴鼎利 40 号优先		50,050,000.00
结构性存款	120,417,123.29	50,301,369.86
租金	1,337,506.38	1,454,374.82
待抵扣进项税	19,398,969.92	8,146,588.15
保险费		861,304.82
流量包	1,892,440.33	
其他	591,751.97	480,793.78
合计	915,937,298.74	411,739,385.64

截至 2015 年 12 月 31 日止，结构性存款中有 3000 万元用于质押担保，质押事项详见附注十六、3。

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	15,000,000.00		15,000,000.00			
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	15,000,000.00		15,000,000.00			
合 计	15,000,000.00		15,000,000.00			

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		

									利
宁波晨晖盛景股权投资合伙企业		15,000,000.00		15,000,000.00					3.4335%

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
合营企业：						
深圳市锐网信息安全科技 有限公司				-10,603.43		
合 计				-10,603.43		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业：					
深圳市锐网信息安全科技有限公司			50,000.00	39,396.57	
合 计			50,000.00	39,396.57	

11、固定资产**(1) 固定资产情况**

项 目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	运输工具	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	22,059,701.73	2,379,538.40	483,152,031.12	667,054.31	508,258,325.56
2、本年增加金额		25,552.50	261,262,879.62	49,291.00	261,337,723.12
(1) 购置			260,416,158.68	49,291.00	260,465,449.68
(2) 企业合并增加		25,552.50	846,720.94		872,273.44
3、本年减少金额		98,122.08	12,554,036.93		12,652,159.01
(1) 处置或报废		98,122.08	12,554,036.93		12,652,159.01
4、年末余额	22,059,701.73	2,306,968.82	731,860,873.81	716,345.31	756,943,889.67
二、累计折旧					
1、年初余额	4,787,374.03	1,298,197.16	195,519,547.99	355,942.07	201,961,061.25
2、本年增加金额	1,089,068.07	228,830.83	96,742,267.58	98,651.09	98,158,817.57
(1) 计提	1,089,068.07	222,981.14	96,279,499.27	98,651.09	97,690,199.57
(2) 企业合并增加		5,849.69	462,768.31		468,618.00

项 目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	运输工具	合 计
3、本年减少金额		87,450.33	8,762,875.40		8,850,325.73
（1）处置或报废		87,450.33	8,762,875.40		8,850,325.73
4、年末余额	5,876,442.10	1,439,577.66	283,498,940.17	454,593.16	291,269,553.09
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	16,183,259.63	867,391.16	448,361,933.64	261,752.15	465,674,336.58
2、年初账面价值	17,272,327.70	1,081,341.24	287,632,483.13	311,112.24	306,297,264.31

（2）报告期内无所有权受到限制的固定资产和暂时闲置的固定资产。

12、无形资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	101,720,987.08	44,782,528.16		146,503,515.24
外购软件	2,817,811.82	2,079,531.79		4,897,343.61
自主研发软件	98,903,175.26	42,702,996.37		141,606,171.63
二、累计摊销合计	43,047,284.98	24,985,236.92		68,032,521.90
外购软件	1,596,129.12	619,506.42		2,215,635.54
自主研发软件	41,451,155.86	24,365,730.50		65,816,886.36
三、减值准备累计金额合计				
四、账面价值合计	58,673,702.10	19,797,291.24		78,470,993.34
外购软件	1,221,682.70	1,460,025.37		2,681,708.07
自主研发软件	57,452,019.40	18,337,265.87		75,789,285.27

本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 96.66%。

13、开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
开发阶段	15,821,845.12	55,274,379.64		42,702,996.37	28,393,228.39

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究阶段		225,426,014.52	225,426,014.52		
合计	15,821,845.12	280,700,394.16	225,426,014.52	42,702,996.37	28,393,228.39

本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为 19.69%。

14、商誉

(1) 商誉账面明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
济南创易信通科技有限公司	261,158.13					261,158.13
广州恒汇网络通信有限公司	2,153,140.83					2,153,140.83
深圳市锐网科技有限公司		3,542,602.74				3,542,602.74
合计	2,414,298.96	3,542,602.74				5,956,901.70

(2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

本公司于 2010 年 3 月收购济南创易信通科技有限公司时，投资成本 200,000.00 元，超过被收购方账面可辨认净资产公允价值 61,158.13 元的部分，合并时形成商誉。

本公司于 2014 年 5 月收购广州恒汇网络通信有限公司时，投资成本 10,000,000.00 元，超过被收购方账面可辨认净资产公允价值 7,846,859.17 元的部分，合并时形成商誉。

公司之控股子公司深圳绿色云图科技有限公司于 2015 年 2 月 28 日对深圳市锐网科技有限公司增资，占其增资后净资产的 60%，投资成本 9,000,000 元，超过被收购方账面可辨认净资产公允价值 9,095,662.09 元的 60% 部分，合并时形成商誉。

商誉减值的测试方法为未来现金流量折现法，具体过程如下：

首先将济南创易信通科技有限公司、广州恒汇网络通信有限公司、深圳市锐网科技有限公司分别作为一个资产组，预测其报表日以后未来 5 年的净现金流量，第 6 年以后采用稳定的净现金流量，选用能够代表该公司收益率的近三年平均净资产收益率与一年期商业银行同期贷款利率中较大者作为折现率进行折现，计算出上述公司报表日的可收回金额，再减去上述公司报表日账面可辨认净资产按公允价值持续计算的结果，计算出商誉的可收回金额，若商誉的可收回金额大于商誉账面价值，则无需提取商誉减值准备，若商誉的可收回金额小于商誉账面价值，则按其差额提取商誉减值准备。

经进行减值测试，上述公司商誉的公允价值高于其账面价值，故无需提取商誉减值准备。

15、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
办公楼装修费	3,671,608.52	6,722,920.12	2,532,815.72	121,058.11	7,740,654.81
机房装修费		922,837.31	116,332.75		806,504.56
软件使用费		40,453.05	8,090.64		32,362.41
合 计	3,671,608.52	7,686,210.48	2,657,239.11	121,058.11	8,579,521.78

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,331,655.52	4,738,954.82	12,794,189.54	1,919,128.43
未支付工资			60,793,083.70	9,118,962.56
其他	1,655,266.43	290,176.69	14,286,681.14	1,745,383.56
合 计	30,986,921.95	5,029,131.51	87,873,954.38	12,783,474.55

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	1,847,717.26	277,157.59		

17、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
购房款	110,000,000.00	

18、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押\保证借款	25,812,060.00	

本公司孙公司 QUANTIL.INC（系原 Mileweb, Inc.）于 2015 年 7 月 3 日与招商银行纽约分行签订《借款合同》，借款金额为 397.5 万美元，期限为 2015 年 7 月 3 日至 2016 年 5 月 31 日，借款利率为美元 3 个月 LIBOR+1.7%利差组成的浮动贷款利率。该笔借款由本公司提供担保，并以 3000 万元的结构性存款作质押。

19、应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	年末余额	年初余额
应付账款	305,571,097.42	143,590,267.55

(2) 报告期应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(3) 报告期应付账款中无账龄超过 1 年的大额应付账款。

20、预收款项

项 目	年末余额	年初余额
预收款项	77,450,976.03	50,489,794.50

(1) 报告期预收款项中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

(2) 报告期预收账款中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

21、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	60,171,212.44	374,915,576.79	353,677,920.60	81,408,868.63
二、离职后福利-设定提存计划	621,871.26	32,087,911.44	31,668,525.62	1,041,257.08
三、辞退福利		364,602.19	258,602.19	106,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合 计	60,793,083.70	407,368,090.42	385,605,048.41	82,556,125.71

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	59,270,166.54	323,638,318.68	302,747,663.70	80,160,821.52
2、职工福利费	2,025.00	4,981,818.24	4,788,973.44	194,869.80
3、社会保险费	487,357.23	19,883,593.06	19,781,013.48	589,936.81
其中：医疗保险费	446,923.50	16,062,927.59	16,034,687.62	475,163.47
工伤保险费	12,086.96	704,282.83	699,884.76	16,485.03
生育保险费	28,346.77	1,528,591.33	1,519,552.58	37,385.52
其他		1,587,791.31	1,526,888.52	60,902.79
4、住房公积金	73,398.91	22,335,359.50	22,302,819.98	105,938.43
5、工会经费和职工教育经费	338,264.76	4,076,487.31	4,057,450.00	357,302.07
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	60,171,212.44	374,915,576.79	353,677,920.60	81,408,868.63

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	572,418.30	29,759,565.75	29,355,251.94	976,732.11
2、失业保险费	49,452.96	2,328,345.69	2,313,273.68	64,524.97
合 计	621,871.26	32,087,911.44	31,668,525.62	1,041,257.08

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，除上述缴存费用外，本公司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。

22、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	14,386,585.85	5,008,269.02
营业税	-9,092.71	56,142.09
企业所得税	46,969,669.00	18,197,356.77
个人所得税	2,594,857.37	1,784,882.73
城市维护建设税	334,361.84	123,079.05
教育费附加	171,686.01	230,622.44
其他	152,923.06	249,694.89
合 计	64,600,990.42	25,650,046.99

23、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	121,992.15	

24、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	160,534,829.92	10,976,480.11
1-2 年	177,036.06	186,577.64
2-3 年	145,262.31	361,505.18
3 年以上	150,401.05	7,815.00
合计	161,007,529.34	11,532,377.93

(2) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
押金	7,038,868.78	527,623.60
保证金	606,000.00	606,000.00
软件和集成电路核心团队专项奖励		5,354,000.00
保险	616,565.25	537,196.16
公积金	223,591.43	164,403.64
预提费用	4,514,857.80	4,103,245.43
定向增发认购保证金	147,500,000.00	
其他	507,646.08	239,909.10
合 计	161,007,529.34	11,532,377.93

25、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
国开发展基金投资款	220,735,000.00	

国开发展基金投资款见附注十六、6。

26、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	49,637,259.32	9,240,000.00	5,208,222.12	53,669,037.20	
合 计	49,637,259.32	9,240,000.00	5,208,222.12	53,669,037.20	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他 变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
3G 网络 CDN 加速平台建设项目	2,748,000.04		915,999.96		1,832,000.08	与资产相关
网宿 CDN 平台 IPV6 网络应用建设项目	17,259,259.28		4,142,222.16		13,117,037.12	与资产相关
网宿全站智能加速系统	600,000.00	600,000.00	150,000.00		1,050,000.00	与资产相关
网宿云分发加速系统	800,000.00				800,000.00	与资产相关
宽带中国项目	27,000,000.00				27,000,000.00	与资产相关
信息化发展专项基金	1,230,000.00				1,230,000.00	与资产相关
网宿金融混合云服务平台		7,200,000.00			7,200,000.00	与资产相关
面向新媒体的大数据项目		1,440,000.00			1,440,000.00	与资产相关
合 计	49,637,259.32	9,240,000.00	5,208,222.12		53,669,037.20	

(1) 网宿全站智能加速系统，系本公司联合厦门大学与上海市企业技术创新服务中心签订上海市产学研合作年度计划项目合同，共同研发的项目（项目合同编号：沪 CXY-2013-46），经上海市经济和信息化委员会批准，给予技术开发经费支持数额 120 万元，其中本公司获得 100 万元，厦门大学获得 20 万元。2014 年 12 月 31 日，本公司已收到支持经费 60 万元，本年度验收后收到剩余

的补助资金 60 万元。公司自验收后开始摊销，根据陆续投入使用的固定资产剩余年限计算应摊销的收益。

(2) 网宿云分发加速系统，系本公司与上海市企业技术创新服务中心签订上海市企业技术中心能力建设项目合同，由本公司承担研发的项目（项目合同编号：沪 J-2013-05），经上海市经济和信息化委员会批准，给予技术开发经费支持数额 80 万元。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司已收到支持经费 80 万元。项目已经完成，正在等待验收。

(3) 宽带中国项目，是工业和信息化部组织的北京城区宽带网络优化示范项目，通过部署网宿 CDN 及 CATM 加速节点，并借助网宿科技的成熟的云分发平台及技术支持，使用户就近访问资源，提升上网速度。工业和信息化部拨付专项经费 2700 万元，资金主要用途为设备购置。该项目已完成，报工业和信息化部验收中。

(4) 信息化发展专项基金，系根据沪经信推[2014]820 号，“上海市关于经济信息化委关于印发 2014 年上海市信息化发展专项资金项目计划表（第二批）的通知”，公司申请的项目为“基于弹性计算服务的制造业云计算服务平台”，项目支持金额 176 万元，下拨额度 123 万元。申请款项用于采购设备。

(5) 网宿金融混合云服务平台项目，系上海市经济信息化委、市财政局关于下达 2015 年上海市产业转型升级发展专项资金项目（重点技术改造第一批），该次资助资金采用一次性核定金额，分批拨付。计划下达后先拨付其中的 60%，余款在项目竣工验收合格后再予拨付。核定支持资金 1200 万元，首次拨付资金 720 万元。首次资金公司于 2015 年 7 月收到。申请款项用于采购设备。

(6) 面向新媒体的大数据项目，即面向新媒体的大数据分析处理与内容分发关键技术及应用项目，根据公司与上海科学技术委员会签订的《科研计划项目合同》，由本公司承担研发的项目（项目编号：15511107001，面向新媒体的大数据分析处理与内容分发关键技术及应用项目；项目编号：15511107002，大数据驱动的新媒体内容分发特性挖掘和建模研究；项目编号：15511107003，新媒体大数据分析处理及性能测评关键技术研究），其中本公司负责部分的计划拨款 900 万元，首期拨款 720 万元，验收后拨款 180 万元。公司于 2015 年 6 月 29 日收到 144 万元的拨款。申请款项用于采购设备。

27、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	317,299,719.00	9,919,706.00		380,759,435.00		390,679,141.00	707,978,860.00

根据公司2014年年度股东大会审议通过的2014年年度权益分派方案，公司于2015年4月22日实施2014年权益分派，以股权登记日（2015年4月21日）公司总股本317,477,052股为基数，向全体股东每10股派1.499162元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增11.993290股。权益分派实施前本公司总股本为317,477,052股，实施后总股本增至698,236,487股。

2014年年度权益分派后，本公司股权激励对象累计行权9,742,373股，截至2015年12月31日，登记股份为707,978,860.00股。

28、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	413,394,446.64	48,689,711.84	380,759,435.00	81,324,723.48
其中：投资者投入的资本	413,394,446.64	48,689,711.84	380,759,435.00	81,324,723.48
其他资本公积	26,727,570.19	32,145,787.52	13,441,310.42	45,432,047.29
其中：母公司以权益结算的股份支付权益工具公允价值	26,634,218.73	31,837,429.18	13,441,310.42	45,030,337.49
子公司以权益结算的股份支付权益工具公允价值	93,351.46	308,358.34		401,709.80
合计	440,122,016.83	80,835,499.36	394,200,745.42	126,756,770.77

（1）本期资本溢价的增加系公司股票期权激励对象缴纳行权资金45,168,107.42元，其中新增股本合计人民币9,919,706.00元，差额35,248,401.42元转资本公积-资本溢价，以及已行权部分相应的股权激励期权成本13,441,310.42元的结转。本期资本溢价的减少系根据公司2014年年度股东大会审议通过的2014年年度权益分派方案，以资本公积金向全体股东每10股转增11.993290股所致。

（2）本期其他资本公积-母公司以权益结算的股份支付权益工具公允价值增加系股权激励期权成本摊销，减少系激励计划授予的激励对象已行权的股份额所占的股权激励期权成本结转。

（3）本期其他资本公积-子公司以权益结算的股份支付权益工具公允价值增加系境外孙公司QUANTIL.INC.股权激励期权成本摊销。

29、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	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	
外币财务报表折算差额	-564,904.60				6,055,874.27		5,490,969.67

30、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	98,403,599.41	83,903,385.07		182,306,984.48
任意盈余公积				
合 计	98,403,599.41	83,903,385.07		182,306,984.48

根据公司法、章程的规定，本公司在利润分配前按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

31、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	780,707,257.51	376,065,542.86
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	780,707,257.51	376,065,542.86
加：本年归属于母公司股东的净利润	831,348,099.66	483,700,151.89
减：提取法定盈余公积	83,903,385.07	47,706,663.39
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	47,594,953.22	31,351,773.85
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	1,480,557,018.88	780,707,257.51

32、营业收入和营业成本**（1）营业收入、营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,931,661,538.34	1,619,381,354.54	1,910,757,681.85	1,078,056,780.28
其他业务			9,433.96	9,504.00
合 计	2,931,661,538.34	1,619,381,354.54	1,910,767,115.81	1,078,066,284.28

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
IDC 服务	371,103,399.22	278,189,628.54	266,891,486.53	200,184,153.42
CDN 服务	2,540,881,757.44	1,330,006,323.27	1,632,542,352.71	867,771,475.04
商品销售	19,676,381.68	11,185,402.73	11,323,842.61	10,101,151.82
合计	2,931,661,538.34	1,619,381,354.54	1,910,757,681.85	1,078,056,780.28

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	比例（%）	营业收入	比例（%）
国内	2,613,564,615.06	89.15	1,776,564,445.19	92.98
海外	318,096,923.28	10.85	134,193,236.66	7.02
合计	2,931,661,538.34	100.00	1,910,757,681.85	100.00

(4) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2015 年	776,886,891.34	26.50
2014 年	481,996,252.99	25.23

33、营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	274,185.12	25,339,655.74
城市维护建设税	1,890,587.83	1,022,761.03
教育费附加	1,194,387.42	1,650,024.66
其他	1,125,249.18	1,632,313.14
合 计	4,484,409.55	29,644,754.57

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资福利及社保等	132,768,498.54	102,309,978.39
业务拓展费	24,149,324.38	19,228,961.13
房租及物业费	10,456,265.01	9,427,030.66
差旅费、交通费	13,824,915.57	10,073,232.54
广告费和业务宣传费	3,206,698.67	7,416,272.33
通讯费、邮电费用	491,235.43	1,160,528.01
会议费	1,519,194.83	1,098,113.21
其他费用	14,265,049.94	8,796,197.03
合 计	200,681,182.37	159,510,313.30

35、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资福利及社保等	36,180,951.21	27,211,368.82
职工教育经费	783,313.82	660,799.60

项 目	本年发生额	上年发生额
房租及物业费	3,159,030.84	3,168,141.26
折旧费	2,807,729.03	3,497,666.68
税费	1,723,199.88	1,222,258.14
无形资产摊销	24,941,978.43	17,270,817.60
中介机构费	4,589,848.65	4,021,841.26
通讯费、邮电费用	2,027,686.36	1,299,857.05
水电费	1,065,919.09	1,314,599.09
差旅费、交通费	1,792,958.67	1,262,205.96
业务拓展费	1,049,375.99	713,131.82
长期待摊费用摊销	2,392,240.27	1,201,541.71
研发费用	225,426,014.52	122,199,270.05
其他	15,105,237.86	7,900,444.38
合 计	323,045,484.62	192,943,943.42

36、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	311,343.09	
减：利息收入	15,487,913.91	16,678,026.04
汇兑损益	-502,920.94	-506,727.60
其他	206,442.54	188,189.82
合 计	-15,473,049.22	-16,996,563.82

37、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	17,158,188.08	5,586,903.75
存货跌价损失	127,053.30	115,540.00
合 计	17,285,241.38	5,702,443.75

38、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品取得的投资收益	32,391,881.15	15,319,110.85
权益法核算的长期股权投资收益	-10,603.43	
合 计	32,381,277.72	15,319,110.85

39、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	11,663.22		11,663.22
其中：固定资产处置利得	11,663.22		11,663.22
无形资产处置利得			
处置流动资产收益	50.00		50.00
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	66,987,072.33	36,949,312.68	66,987,072.33
其他	986,590.92	705,411.95	986,590.92
合 计	67,985,376.47	37,654,724.63	67,985,376.47

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
递延收益-3G 网络 CDN 加速平台建设项目	915,999.96	915,999.96	与资产相关
递延收益-ipv6 专项资金	4,142,222.16	1,380,740.72	与资产相关
递延收益-网宿全站智能加速系统	150,000.00		与资产相关
专利资助	53,101.00	927,500.00	与收益相关
营业税及所得税政策扶持资金	23,142,000.00	6,960,000.00	与收益相关
高新成果转化项目扶持资金	36,245,000.00	26,266,000.00	与收益相关
嘉定区财政扶持资金	1,765,372.08	295,955.00	与收益相关
附加税退税奖励	36,207.96	203,117.00	与收益相关
代扣代缴返还	537,169.17		与收益相关
合 计	66,987,072.33	36,949,312.68	

40、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,690,712.58	5,910,725.99	3,690,712.58
其中：固定资产处置损失	3,690,712.58	5,903,759.62	3,690,712.58
无形资产处置损失		6,966.37	
对外捐赠支出	150,000.00	100,000.00	150,000.00
流动资产处置损失	655.84	7,248,519.51	655.84
其他	329,994.99	206,096.90	329,994.99
合 计	4,171,363.41	13,465,342.40	4,171,363.41

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	40,865,857.84	23,443,447.57
递延所得税费用	8,032,809.63	-5,739,166.07
合 计	48,898,667.47	17,704,281.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	878,452,205.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	131,767,830.88
子公司适用不同税率的影响	56,651.55
调整以前期间所得税的影响	-2,192,982.44
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-80,732,832.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	48,898,667.47

42、其他综合收益

项目	本年发生数	上年发生数
外币财务报表折算差额	6,055,874.27	30,206.15

43、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助款	38,606,770.67	27,172,500.00
建设项目资金	9,240,000.00	1,530,000.00
职工还款	1,385,026.00	1,155,929.80
利息收入	2,777,262.43	1,529,836.82
押金	8,377,712.62	2,724,043.98
其他	903,166.18	83,074.27
退回多缴的企业所得税	532,498.92	7,906,402.62
核心团队专项奖励		5,354,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	61,822,436.82	47,455,787.49

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
房租及物业费	13,008,240.81	12,794,814.12
业务拓展费	22,869,839.95	19,654,008.73
差旅费	15,000,361.96	11,271,101.12
办公费	2,321,552.04	1,464,540.71
中介机构费用	6,820,041.12	6,608,055.58
水电费	1,815,059.08	2,329,455.18
通讯费	3,202,281.23	1,505,322.32
广告公关费	3,231,123.01	9,122,272.33
员工借款	1,990,871.23	3,718,448.02
会议费	1,762,365.61	1,277,624.51
人事费	993,723.21	804,398.63
其他费用	784,567.78	1,948,874.82
捐款	150,000.00	100,000.00
劳务费	1,625,170.44	1,512,073.44
核心团队专项奖励	5,354,000.00	
押金	2,804,817.46	6,051,331.00
合 计	83,734,014.93	80,162,320.51

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
购置土地之保证金		23,707,650.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的股权激励行权代扣的个人所得税及利息	161,611,766.26	54,691,290.53
收到定向增发保证金	147,500,000.00	
合计	309,111,766.26	54,691,290.53

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
支付股权激励行权代扣的个人所得税	161,591,344.72	58,237,516.22

44、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	829,553,538.41	483,700,151.89
加：资产减值准备	17,285,241.38	5,702,443.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	97,690,199.57	80,059,607.22
无形资产摊销	24,985,236.92	17,557,854.64
长期待摊费用摊销	2,657,239.11	1,209,898.69
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）	3,679,049.36	5,910,725.99
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-12,287,296.46	-15,238,016.57
投资损失（收益以“－”号填列）	-32,381,277.72	-15,319,110.85
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	7,754,343.04	-5,739,166.07
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	277,157.59	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-30,166,327.63	22,359,490.33
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-474,961,637.90	-136,195,301.11
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	251,753,140.42	62,644,649.66
其他	32,145,787.52	15,242,249.84
经营活动产生的现金流量净额	717,984,393.61	521,895,477.42
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	657,570,247.80	452,769,070.54
减：现金的期初余额	452,769,070.54	565,340,524.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	204,801,177.26	-112,571,453.65

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：深圳市锐网科技有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	129,239.81
其中：深圳市锐网科技有限公司	129,239.81
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-129,239.81

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	657,570,247.80	452,769,070.54
其中：库存现金	66,226.35	81,470.85
可随时用于支付的银行存款	657,504,021.45	452,687,599.69
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	657,570,247.80	452,769,070.54
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		

45、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	800,000.00	开具的履约保证金存款
其他流动资产	30,000,000.00	用于短期借款的质押
合 计	30,800,000.00	

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	34,125,796.74	6.4936	221,599,273.71
港币	830,125.51	0.8378	695,479.15
林吉特	46,720.82	1.514	70,735.32
应收账款			
其中：美元	7,352,956.02	6.4936	47,747,155.21
预付款项			

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	112,405.87	6.4936	729,918.75
其他应收款			
其中：美元	75,604.90	6.4936	490,947.98
林吉特	14,750.00	1.5140	22,331.50
短期借款			
其中：美元	3,975,000.00	6.4936	25,812,060.00
应付账款			
其中：美元	1,082,770.73	6.4936	7,031,080.03
预收账款			
其中：美元	97,176.24	6.4936	631,023.63
其他应付款			
其中：美元	95,397.65	6.4936	619,474.18
林吉特	35,055.45	1.5140	53,073.95

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
香港网宿科技有限公司	中国香港	美元	经营所在地主要币种
HONGKONG SEAGA TECHNOLOGY LIMITED	中国香港	美元	经营所在地主要币种
QUANTIL ,INC.	美国加利福尼亚州	美元	经营所在地法定币种
QUANTIL NETWORKS,INC.	美国加利福尼亚州	美元	经营所在地法定币种
Wangsu Technology (M) Sdn. Bhd.	马来西亚吉隆坡	林吉特	经营所在地法定币种

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
深圳市锐网科技有限公司	2015 年 3 月 25 日	9,000,000.00	60%	现金	10,151,662.78	-2,510,479.78

购买日的确定依据：2015年3月9日本公司之子公司深圳绿色云图科技有限公司与深圳市锐网科技有限公司及陈勇明、胡泊、郑晓亮、杨百仪等签订增资并购协议，收购其拥有的深圳市锐网科技有限公司60%股权，股权转让协议价为900万元。

协议约定，（1）增资的计价基准日为2015年2月28日；（2）在标的公司完成工商变更登记手续后5个工作日内，完成公司管理权的交割。2015年3月12日深圳市锐网科技有限公司完成工商变更登记手续，深圳绿色云图科技有限公司于2015年3月25日支付股权转让款，取得了公司的经营决策权。据此公司确定2015年3月25日为股权购买日。

（2）合并成本及商誉

公司以人民币900万元增资的方式收购深圳市锐网科技有限公司，截止2015年2月28日增资后的深圳市锐网科技有限公司的净资产为9,095,662.09 元，深圳绿色云图科技有限公司60%股权享有的权益为5,457,397.26元，收购价与享有权益的差额3,542,602.74元确认为商誉。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债（增资后）

项 目	深圳市锐网科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	9,129,239.81	9,129,239.81
应收款项	20,848.00	20,848.00
长期投资	73,376.08	73,376.08
固定资产	403,655.44	403,655.44
负债：		
应付款项	0.13	0.13
应付职工薪酬	363,661.16	363,661.16
应交税费	-32,204.05	-32,204.05
其他应付款	200,000.00	200,000.00
净资产	9,095,662.09	9,095,662.09
减：少数股东权益	3,638,264.83	3,638,264.83
取得的净资产	5,457,397.26	5,457,397.26

根据企业合并的合同及协议的规定，本公司不承担被购买方的或有负债。

2、同一控制下企业合并

本年度公司未发生同一控制下企业合并。

3、反向收购

本年度公司未发生反向收购事项。

4、处置子公司

本年度公司未发生处置子公司事项。

5、其他原因的合并范围变动

本年度公司因新设子公司：深圳绿色云图科技有限公司、上海刻度科技有限公司、湖南网宿科技有限公司、太原网宿科技有限公司、杭州网宿科技有限公司、北京网宿科技有限公司、HongKong Seaga Technology Limited（香港申嘉科技有限公司）、quantil networks,inc（美国），而使合并范围发生变化。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

(1) 子公司情况

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	
厦门网宿软件科技有限公司	厦门	厦门	软件开发	100		设立
天津云宿科技有限公司	天津	天津	增值电信	100		设立
成都网宿科技有限公司	成都	成都	增值电信	100		设立
南京网宿科技有限公司	南京	南京	增值电信	100		设立
济南网宿科技有限公司	济南	济南	增值电信	100		设立
济南创易信通科技有限公司	济南	济南	增值电信	100		非同一控制下 企业合并
上海云宿科技有限公司	上海	上海	软件开发	95	5	设立
上海刻度科技有限公司	上海	上海	技术开发及服务	100		设立
杭州网宿科技有限公司	杭州	杭州	增值电信	100		设立
太原网宿科技有限公司	太原	太原	增值电信	100		设立
湖南网宿科技有限公司	长沙	长沙	增值电信	100		设立
北京网宿科技有限公司	北京	北京	增值电信	100		设立
深圳绿色云图科技有限公司	深圳	深圳	增值电信	70		设立
广州恒汇网络通信有限公司	广州	广州	增值电信	100		非同一控制下 企业合并
香港网宿科技有限公司	香港	香港	增值电信	100		设立

(2) 孙公司情况

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	
深圳福江科技有限公司	深圳	深圳	增值电信		100	设立
深圳市锐网科技有限公司	深圳	深圳	增值电信		60	非同一控制下 企业合并
quantil,inc（美国）	美国加利福尼亚州	美国加利福尼亚州	IT&INTERNET		99.86	设立
Wangsu Technology (M) Sdn.Bhd	马来西亚吉隆坡	马来西亚吉隆坡	IT&INTERNET		100	设立

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	
HongKongSeagaTechnologyLimited (香港申嘉科技有限公司)	香港	香港	IT&INTERNET		100	设立
quantil networks,inc (美国)	美国加利福尼亚州	美国加利福尼亚州	IT&INTERNET		100	设立

Mileweb, Inc.于2015年5月变更名称为QUANTIL.INC.。

QUANTIL.INC本年度因员工行权，公司持股比例变更为99.86%。

报告期内本公司将其持有的深圳福江科技有限公司全部股份转让给子公司广州恒汇网络通信有限公司，深圳福江科技有限公司于2015年11月5日完成股东变更之工商登记手续。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本年度公司未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。另外，本公司设有专门的清欠部门，对长期欠款采取有针对性的措施进行回收。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司的政策是

确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三）市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产产和外币金融负债折算成人民币的。本公司外币金融资产和负债占总资产比重较小。

（四）金融资产转移

无。

（五）金融资产与金融负债的抵销

无。

十、公允价值的披露

无。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

股东名称	持股比例（%）	类型	关联关系
刘成彦	14.03	个人	实际控制人
陈宝珍	21.19	个人	实际控制人

2、本公司的子公司情况

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	组织机构代码/统一社会信用代码
厦门网宿软件科技有限公司	有限责任	中国厦门	张海燕	软件开发	1200	100	100	913502007980509380
天津云宿科技有限公司	有限责任	中国天津	王勇	增值电信	100	100	100	684715428
深圳福江科技有限公司	有限责任	中国深圳	叶琼	增值电信	2000	100	100	687576638
南京网宿科技有限公司	有限责任	中国南京	周丽萍	增值电信	100	100	100	913201056983665721
济南网宿科技有限公司	有限责任	中国济南	王勇	增值电信	2000	100	100	697478804
香港网宿科技有限公司	有限责任	中国香港	刘成彦	增值电信	USD9778.36	100	100	
济南创易信通科技有限公司	有限责任	中国济南	王勇	增值电信	100	100	100	775259667
quantil,inc	有限责任	美国加利福尼亚州	洪珂	IT& INTERNET	USD100.14	99.86	100	
上海云宿科技有限公司	有限责任	中国上海	周丽萍	软件开发	10000	100	100	913101140660172354
成都网宿科技有限公司	有限责任	中国成都	周丽萍	增值电信	100	100	100	095722478

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	组织机构代码/统一社会信用代码
广州恒汇网络通信有限公司	有限责任	中国广州	胡煜敏	增值电信	2000	100	100	77330423-3
Wangsu Technology (M) Sdn. Bhd	私人有限公司	马来西亚吉隆坡	/	增值电信	MYR100	100	100	1122246U
杭州网宿科技有限公司	有限责任	杭州	周丽萍	增值电信	100	100	100	32831156-6
深圳绿色云图科技有限公司	有限责任	深圳	胡煜敏	增值电信	3,000	70	70	32650101-6
湖南网宿科技有限公司	有限责任	长沙	周丽萍	增值电信	2,000	100	100	34472450-4
QUANTIL NETWORKS, INC	有限责任	美国	/	增值电信	USD20	100	100	/
上海刻度科技有限公司	有限责任	上海	周丽萍	增值电信	500	100	100	91310000342136119A
太原网宿科技有限公司	有限责任	太原	王勇	增值电信	100	100	100	34678068-1
深圳市锐网科技有限公司	有限责任	深圳	陈勇明	增值电信	1,000	60	60	06497967-6
香港申嘉科技有限公司 HongKong Seaga Technology Limited	有限责任	香港	/	增值电信	USD100	100	100	/
北京网宿科技有限公司	有限责任	北京	王勇	增值电信	100	100	100	91110108MA00271K7B

3、关键管理人员（现任）

关联方名称	与本公司关系
刘成彦	董事长、总裁
洪珂	副董事长、副总裁
储敏健	董事、副总裁
颜永春	董事
周丽萍	董秘、副总裁
路庆晖	副总裁
刘洪涛	副总裁
黄莎琳	副总裁
肖蓓	财务总监、副总裁
戈向阳	独立董事
李智平	独立董事
王蔚松	独立董事
张海燕	监事
宣俊	监事
谢芙蓉	职工监事

4、关联方交易情况**（1）关键管理人员报酬**

本公司 2015 年度董事、监事、高级管理人员年度报酬总额 926.28 万元（以现任董事、监事、高级管理人员统计，不包括外部董事、监事）。金额最高的前三名报酬总额为 365.05 万元；报酬总额在 90 万元以上的有 6 人，金额合计 675.58 万元；报酬总额在 90 万元以下的有 4 人，金额合计 250.70 万元。

报告期间	关键管理人员人数	在本公司领取报酬人数	报酬总额（万元）
本年数	10	10	926.28
上年数	9	9	735.08

（2）其他关联交易

A、报告期内，公司于2015年1月13日召开的第三届董事会第八次会议及2015年1月30日召开的2015年第一次临时股东大会审议通过《关于公司对外投资暨关联交易的议案》，公司以投资设立的方式，与公司董事兼副总裁储敏健先生共同出资设立“深圳绿色云图科技有限公司”，开展新一代绿色数据中心解决方案和云计算服务等相关业务。该公司注册资本为3,000万元人民币，其中，网宿科技使用自有资金出资2,100万元，占注册资本的70%，储敏健先生出资900万元，占注册资本的30%。

B、公司于 2015 年 3 月 12 日召开第三届董事会第十次会议及 2014 年年度股东大会审议并通过了《关于董事洪珂先生参与网宿三级子公司美国 Mileweb 员工股权激励计划的议案》（Mileweb 于报告期内更名为 Quantil, Inc），Quantil, Inc 为公司三级子公司，系公司全资子公司香港网宿科技有限公司于 2012 年 7 月份设立。为吸引并留住高端人才，建立员工激励约束体系，促进其业务长远发展，Quantil 制定了《Quantil 2014 年度股权激励计划》。报告期内，公司董事会及股东大会审议通过授洪珂先生 860,000 份该计划份额内无投票权的 B 类普通股股份期权，占本激励计划拟授予股份期权总份额的 30%。

C、经公司第三届董事会第十三次会议审议，同意公司使用自有资金 3,000 万元与宁波晨晖创鼎投资管理合伙企业（有限合伙）等共同投资设立宁波晨晖盛景股权投资合伙企业（有限合伙），即晨晖盛景并购基金。公司于 2015 年 7 月 9 日召开的第三届董事会第十六次会议审议通过《关于公司高管参与晨晖盛景并购基金暨关联交易的议案》，同意公司副总裁路庆晖先生拟以自有资金出资 1,000 万元参与晨晖盛景并购基金的后续募集。

5、关联方应收应付款项

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
张海燕			146,210.00	4,386.30

十二、股份支付

（一）本公司第一期股票期权激励计划实施情况

1、调整情况

公司于 2015 年 4 月 23 日召开第三届董事会第十二次会议，审议通过《关于调整公司<第一期股票期权激励计划>股票期权数量和行权价格的议案》。因公司 2014 年度权益分派于 2015 年 4 月 22 日实施完毕，公司决定对第一期股票期权激励计划股票期权数量和行权价格进行调整。调整后，第一期激励计划有效期内剩余的股票期权数量为 5,023,225 份，行权价格为 4.129 元。

2、行权情况

2014 年 7 月 30 日，公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于公司<第一期股票期权激励计划>首次授予期权第三期可行权的议案》，同意以定向发行公司股票的方式给予 89 名激励对象第三个行权期可行权股票期权共 2,023,998 份。本次行权采用自主行权模式，行权期限为 2014 年 8 月 3 日至 2015 年 8 月 2 日。

2015 年 7 月 24 日，公司第三届董事会第十七次会议，审议通过《关于公司<第一期股票期权激励计划>首次授予期权第四个行权期可行权的议案》，同意以定向发行公司股票的方式给予 89 名激励对象第四个行权期可行权股票期权共计 4,451,437 份，行权价格为 4.129 元。公司拟采用自主行权模式，行权期限为 2015 年 8 月 3 日至 2016 年 8 月 2 日。

报告期内，公司第一期股票期权激励计划共计行权 3,942,373 股。其中，2014 年度权益分派实施前行权 39,060 股，权益分派实施后行权 3,903,313 股。

本公司采用 Black-Scholes 期权定价模型计算股份期权的公允价值，公司每份股票期权价值为 2.66 元，经测算，本次股份支付的股权激励成本为 1,104.56 万元。

报告期内，实际摊销第一期激励计划成本 39.44 万元，累计摊销成本 1,104.56 万元。

（二）本公司第二期股票期权激励计划实施情况

1、调整情况

公司于 2015 年 4 月 23 日召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于调整公司<第二期股票期权激励计划>股票期权数量和行权价格的议案》。决议取消 1 名离职人员的激励对象资格，并将已授予但不符合行权条件的 13,993 份股票期权予以注销。经调整，第二期股票期权激励计划激励对象人数为 145 名，已授予且尚未行权的有效期权数量为 8,315,125 份。

公司 2014 年度权益分派于 2015 年 4 月 22 日实施完毕，根据《第二期股票期权激励计划》的规定，第二期激励计划有效期内剩余的股票期权数量调整为 18,287,695 份，行权价格调整为 2.734 元。

公司已于 2015 年 5 月 5 日完成了离职人员的股票期权注销手续。

2、行权情况

2014 年 7 月 30 日，公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于公司<第二期股票期权激励计划>授予期权第二期可行权的议案》，同意以定向发行公司股票的方式给予 146 名激励对象第二个行权期可行权股票期权共计 2,302,860 份。本次行权采用自主行权模式，行权期为 2014 年 8 月 20 日至 2015 年 8 月 19 日。

2015 年 7 月 24 日，公司第三届董事会第十七次，会议审议通过《关于公司<第二期股票期权激励计划>授予期权第三个行权期可行权的议案》，同意以定向发行公司股票的方式给予 145 名激励对象第三个行权期可行权股票期权共计 7,583,930 份，行权价格为 2.734 元。公司拟采用自主行权模式，行权期限为 2015 年 8 月 20 日至 2016 年 8 月 19 日。

报告期内，公司第二期股票期权激励计划共计行权 5,494,310 股。其中，权益分派实施前行权 138,273 股，权益分派实施后行权 5,356,037 股。

本公司采用 Black-Scholes 期权定价模型计算股份期权的公允价值，公司每份股票期权价值为 7.23 元，经测算，本次股份支付的股权激励成本为 4,446.45 万元。

本报告期内，截止 2015 年 12 月 31 日，应注销的期权份额为 24,000 份（除权前口径）。调减离职人员股权激励份额后，第二期股票期权激励计划成本调整为 4,150.02 万元。报告期内，实际摊销第二期激励计划成本 680.96 万元，累计摊销成本 3,875.18 万元。

（三）本公司 2014 年股票期权激励计划

1、调整情况

公司于 2015 年 4 月 23 日召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于调整公司<2014 年股票期权激励计划>股票期权数量和行权价格的议案》，决议取消 3 名离职人员的激励对象资格，并将已授予但不符合行权条件的 100,000 份股票期权予以注销。经调整，第三期股票期权激励计划激励对象人数为 59 名，已授予且尚未行权的有效期权数量为 2,935,000 份。

公司 2014 年度权益分派于 2015 年 4 月 22 日实施完毕，根据《第三期股票期权激励计划》的规定，第三期激励计划有效期内剩余的股票期权数量调整为 6,455,030 份，行权价格调整为 27.318 元。

公司已于 2015 年 5 月 5 日完成了 100,000 份股票期权注销手续。

2015 年 7 月 24 日，公司召开第三届董事会第十七次会议，审议通过《关于调整公司<2014 年股票期权激励计划>激励对象及股票期权数量的议案》，决议取消 1 名离职人员的激励对象资格，并将已授予但不符合行权条件的 109,966 份股票期权予以注销。调整后，2014 年激励计划激励对象人数为 58 人，有效期内剩余的股票期权数量调整为 6,345,064 份。

公司已于 2015 年 8 月 25 日完成了 109,966 份股票期权的注销手续。

2、行权情况

2015 年 7 月 24 日，公司第三届董事会第十七次会议，审议通过《关于公司<2014 年股票期权激励计划>授予期权第一个行权期可行权的议案》，公司 2014 年股票期权激励计划授予期权第一个行权期已满足行权条件，同意以定向发行公司股票的方式给予 58 名激励对象第一个行权期可行权股票期权共计 634,506 份，行权价格为 27.318 元。公司拟采用自主行权模式，行权期限为 2015 年 8 月 20 日至 2016 年 8 月 19 日。

报告期内，公司 2014 年股票期权激励计划共计行权 483,023 股。

本公司采用 Black-Scholes 期权定价模型计算股份期权的公允价值，公司每份股票期权价值为 7.79 元，经测算，本次股份支付的股权激励成本为 2,364.27 万元。

本报告期内，截止 2015 年 12 月 31 日，应注销的期权份额为 70,000 份（除权前口径），调减离职人员股权激励份额后，2014 年股票期权激励计划成本调整为 2,231.84 万元。报告期内，实际摊销 2014 年股票期权激励计划成本 812.63 万元，累计摊销成本 1,117.48 万元。

截止报告期末，第一期、第二期、2014 年股票期权激励计划共计行权 9,919,706 份，权益分派实施前行权 177,333 股，权益分派实施后行权 9,742,373 股。因激励对象行权及实施 2014 年权益分派引起股本变动，截止 2015 年 12 月 31 日，公司总股本为 707,978,860 股。

（四）2015 年股票期权激励计划执行及调整情况

1、股票期权激励计划

2015 年 7 月 24 日，公司召开第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十五次会议，审议通过《关于公司<2015 年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》。

2015 年 8 月 11 日，公司召开 2015 年第五次临时股东大会，审议通过《关于公司<2015 年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2015 年股票期权激励计划相关事宜的议案》、《关于公司<2015 年股票期权激励计划考核管理办法>的议案》，董事会被授权确定期权授权日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权并办理授予股票期权所必须的全部事宜。

2015 年 8 月 17 日，公司召开第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十六次会议，审议通过《关于公司<2015 年股票期权激励计划>所涉股票期权授予相关事项的议案》，董事会认为《2015 年股票期权激励计划》规定的授予条件已经成就，同意授予 445 名激励对象 1,459 万份股票期权。根据股东大会的授权，董事会确定公司 2015 年激励计划所涉股票期权的授予日为 2015 年 8 月 17 日。

2、调整情况

2015 年 9 月 8 日，公司召开第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十七次会议，审议通过《关于对公司<2015 年股票期权激励计划>激励对象及股票期权数量进行调整的议案》，决议取消 2 名离职人员的激励对象资格，并将已授予但不符合行权条件的 70,000 份股票期权予以注销。调整后，2015 年激励计划激励对象人数为 443 人，授予的股票期权数量为 1,452 万份。

报告期内，2015 年激励计划的授予登记手续已办理完毕。期权简称：网宿 JLC4，期权代码：036195。授权日：2015 年 8 月 17 日。

本公司采用 Black-Scholes 期权定价模型计算股份期权的公允价值，公司每份股票期权价值为 8.55 元，经测算，本次股份支付的股权激励成本为 12,474.45 万元。

本报告期内，截止 2015 年 12 月 31 日，应注销的期权份额为 40,000 份。调减离职人员股权激励份额后，2015 年股票期权激励计划成本调整为 12,380.40 万元。报告期内，实际摊销 2015 年股票期权激励计划成本 1,650.72 万元，累计摊销成本 1,650.72 万元。

(五) 股份支付对未来公司财务状况和经营成果的影响

股权激励期	剩余期权成本（万元）	各年度应确认的股票期权成本（万元）			
		2016 年	2017 年	2018 年	2019 年
第二期	274.84	274.84			
2014 年	1,115.92	595.16	371.97	148.79	
2015 年	10,729.68	4,539.48	3,301.44	2,063.40	825.36
合计	12,120.44	5,409.48	3,673.41	2,212.19	825.36

(六) 有关孙公司QUANTIL,INC.股权激励计划的实施情况

根据本公司之子公司香港网宿科技有限公司董事刘成彦、QUANTIL,INC.（原名 MILEWEB, INC.）董事洪珂审批通过的《MILEWEB, INC.2014 EQUITY INCENTIVE PLAN》，QUANTIL,INC.向其重要的技术人员、销售人员、管理人员，及董事认为对公司有特殊贡献的其他人员授予未来 10 年内 2,866,667 份无投票权的 B 类普通股股份期权（Class B Nonvoting Common Stock），每份期权的行权价格为 0.1 美元。该行权价格及股权激励股份总额的确定系以 Timan LLC 公司采用 DCF 方式（discounted cash flow）对 QUANTIL,INC.截止 2014 年 4 月 1 日的市场估值为 258 万美元、并确认 A 类普通股股东股份（Class A Voting Common Stock）2580 万股为基础的，股权激励份额占总额比例为 10%。

本次股权激励计划自董事审批之日起 10 年内有效，具体行权时间如下：

行权期	行权时间	增加的可行权数量占获授期权数量比例
1	入职一年后，自授予之日起 10 年有效， 离职之后 3 个月仍有效	25%
2	入职两年年后，自授予之日起 10 年有效， 离职之后 3 个月仍有效	25%
3	入职三年后，自授予之日起 10 年有效， 离职之后 3 个月仍有效	25%
4	入职四年后，自授予之日起 10 年有效， 离职之后 3 个月仍有效	25%

依据激励对象入职时间的不同采用 Black-Scholes 期权定价模型计算其股份期权的公允价值。

本年度，QUANTIL,INC.授予 13 名激励对象 1,050,000 份股票期权，累计授予的股票期权合计 2,137,337 份。截止 2015 年 12 月 31 日，被授予的激励对象有三人离职，一人行权，行权的股份 35833 份，失效的股票期权 147,500 份。2015 年度实际摊销股权激励成本 45,378 美元，累计摊销股权激励成本 60,634 美元。

十三、或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日，公司或有事项见附注十六、5。

十四、担保、承诺事项

截止 2015 年 12 月 31 日，公司担保、承诺事项见附注十六、3、6。

十五、资产负债表日后事项

1、关于控股股东、实际控制人股份质押的事项

2016年1月9日公司公告，公司控股股东、实际控制人陈宝珍女士、刘成彦先生所持有的部分公司股份被质押，具体事项如下：

股东名称	质押股数 (股)	质押开始日	质押到期日	质权人	本次质押 占其所持 股份比例	用途
陈宝珍	26,960,940	2016-1-7	办理解除质押登记之日	上银瑞金资本管理有限公司	17.97%	认购公司 2015 年非公开发行股份
陈宝珍	1,800,000	2015-10-22	2016-10-21	上海海通证券资产管理有限公司	1.20%	参与司 2015 年非公开发行股票
小计	28,760,940					
刘成彦	24,481,987	2016-1-7	办理解除质押登记之日	上银瑞金资本管理有限公司	24.64%	认购公司 2015 年非公开发行股份
合计	53,242,927					

2016年3月3日公司公告，公司控股股东、实际控制人陈宝珍女士所持有的部分公司股份180万股（质押给上海海通证券资产管理有限公司）办理了解除质押手续。

截止报告披露日，陈宝珍女士持有公司股份150,041,686股，占公司总股本的21.19%；刘成彦先生持有公司股份99,359,787股，占公司总股本的14.03%。陈宝珍女士所持公司股份累计被质押26,960,940股，占其所持公司股份的17.97%，占公司总股本的3.81%；刘成彦先生所持公司股份累计被质押24,481,987股，占其所持公司股份的24.64%，占公司总股本的3.46%。

2、非公开发行股票实施后的资本公积变动说明

本公司于2016年1月25日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准网宿科技股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2016]129号），核准公司非公开发行不超过81,911,256股新股。

根据公司本次非公开发行方案，本次发行的发行对象为五名特定投资者：兴证证券资产管理有限公司、九泰基金管理有限公司、博时基金管理有限公司、泰康资产管理有限责任公司，以及平安资产管理有限责任公司。根据《网宿科技股份有限公司2015年非公开发行A股股票预案》及修订稿、《网宿科技股份有限公司第一期员工持股计划（草案修订稿）》（认购非公开发行股份方式）及《网宿科技股份有限公司关于创业板非公开发行股票申请文件反馈意见之回复》，网宿科技股份有限公司第一期员工持股计划拟通过兴证资管鑫众一网宿科技1号定向资产管理计划参与认购本次非公开发行股票，计划认购金额为399,999,981.45元，对应认购股数为9,101,251股，员工持股计划最终参与人员以及持有人具体持有份额以员工最后实际缴纳的出资额对应的份数为准。根据员工实际认缴情况，员工持股计划最终参与人员由245人减少至210人，实际认购股数为8,408,416股，减少692,835股。调整后，本次发行股票数量为81,218,421股，募集资金总额为人民币叁拾伍亿陆仟玖佰伍拾肆万玖仟陆佰零贰元玖角伍分（¥3,569,549,602.95）。

与本次非公司发行相关的其他中介机构费用合计人民币22,454,782.81元（含税金额，其中：承销费20,000,000.00元、律师费用450,000.00元、会计师验资审核费用150,000.00元、中国证券登记有限责任公司登记费用81,218.42元、印花税1,773,564.39元，其中可抵扣增值税进项税33,962.26元），发行费用总计22,420,820.55元，募集资金净额为3,547,128,782.40元，其中新增注册资本（股本）人民币81,218,421.00元，新增资本公积（股本溢价）人民币3,465,910,361.40元。

有关非公开发行股票认购资金到位情况、以及公司新增注册资本及实收资本（股本）情况业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）分别于2016年2月5日、2016年2月15日出具的瑞华验字[2016]48260003号、瑞华验字[2016]48260004号验资报告验证。

3、非公开发行股票上市情况说明

公司已于2016年2月24日取得了中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司下发的《股份登记申请受理确认书》。本次非公开发行完成后，特定投资者认购的股份自发行结束之日起36个月内不得转让。发行后在锁定期内，委托人或合伙人不得转让其持有的产品份额或退出合伙。

4、2016年度股票期权激励计划

2016年3月1日公司第三届董事会第二十五次会议审议并通过《关于公司<2016年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》。根据草案，网宿科技股份有限公司

司（以下简称“网宿科技”或“公司”）拟向激励对象授予**996.40**万份股票期权，涉及的标的股票种类为人民币A股普通股，占本计划签署时公司股本总额**708,166,143**股的**1.407%**。

本激励计划授予的股票期权的行权价格为**54.88**元。

本激励计划授予的激励对象共计**470**人，包括公司高级管理人员及核心业务（技术）人员。

行权安排：本计划总有效期为自股票期权授权之日起**5**年。本计划授予的股票期权自本期激励计划授权日起满**12**个月后，激励对象应在未来**48**个月内分四期行权。授予期权行权期及各期行权时间安排如表所示：

行权期	行权时间	可行权数量占 获授期权数量比例
第一个行权期	自授予之日起 12 个月后的首个交易日起至授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	10%
第二个行权期	授予之日起 24 个月后的首个交易日起至授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	20%
第三个行权期	授予之日起 36 个月后的首个交易日起至授权日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第四个行权期	授予之日起 48 个月后的首个交易日起至授权日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	40%

主要行权条件：以**2014**年为基数，**2016-2019**年净利润增长率分别不低于**70%**，**100%**，**130%**，**160%**。等待期内归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

公司拟定于**2016**年**3**月**18**日（星期五）召开公司**2016**年第一次临时股东大会。

5、对外投资设立“北京网宿快线科技有限公司”

公司于**2016**年**3**月**7**日公告，为促进公司业务发展，提升网宿科技云分发解决方案在新市场领域的战略布局，网宿科技股份有限公司与北京还有电影科技有限公司（以下简称“还有电影”）共同签署了《股东合同》，双方拟共同出资设立“北京网宿快线科技有限公司”（暂定名，以工商登记为准；以下简称“网宿快线”），从事影视内容的基于互联网的拷贝分发以及相关服务。网宿快线的注册资本为人民币**5,000**万元，其中公司以货币出资人民币**1,500**万元，占注册资本的**30%**；还有电影以货币出资人民币**3,500**万元，占注册资本的**70%**。

6、资产负债表日后利润分配情况说明

公司**2015**年度母公司的净利润**839,033,850.70**元，加上上年结存未分配利润

777,182,850.13 元，减本年度支付普通股股利 47,594,953.22 元，按母公司净利润提取 10%法定盈余公积 83,903,385.07 元后，截止 2015 年 12 月 31 日可供股东分配的利润为 1,484,718,362.54 元。母公司年末资本公积余额 126,355,060.97 元，其中资本溢价 81,324,723.48 元。

经本公司第三届董事会第二十六次决议，公司 2015 年度利润分配预案：拟以截止 2016 年 3 月公司完成非公开发行后的总股本 789,384,564 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 2.0 元（含税），合计派发现金股利 157,876,912.80 元（含税）

本次利润分配预案须经公司 2015 年度股东大会审议批准后实施。

7、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十六、其他重要事项

1、控股股东、实际控制人不减持公司股份的承诺

根据公司 2016 年 1 月 5 日的公告，公司控股股东、实际控制人陈宝珍、刘成彦提交了《关于不减持网宿科技股份有限公司股份的承诺》。具体内容：基于对公司未来发展前景的信心以及对公司价值的认可，为促进公司持续、稳定、健康发展和维护广大股东利益，作为公司的控股股东、实际控制人，现承诺：自 2016 年 1 月 5 日起半年内不减持所持有的本公司股票，若违反上述承诺，减持股份所得全部归公司所有。

2、公司非公开发行股票事宜

2015 年 6 月 12 日，公司第三届董事会第十四次会议审议通过了非公开发行有关议案。2015 年 6 月 29 日，2015 年度第三次临时股东大会审议通过了本次非公开发行有关议案。2015 年 11 月 22 日，公司第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司 2015 年非公开发行 A 股股票预案（修订稿）的议案》。2015 年 12 月 25 日，本次非公开发行申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过。2016 年 1 月 19 日，经中国证监会出具证监许可【2016】129 号，核准公司非公开发行不超过 81,911,256 股新股。

3、有关内保外贷事项说明

2015 年 5 月 19 日，公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过《关于为三级子公司 Mileweb,Inc.提供内保外贷的议案》，根据 Mileweb,Inc.（后更名为：QUANTIL.INC）经营发展的需要，同意公司向境内银行申请内保外贷业务，为 Mileweb 向银行贷款提供担保，本次担保总额为 400 万美元，有效期一年（依据银行协议约定日期计算）。

2015 年 6 月 15 日，本公司与招商银行股份有限公司北京华贸中心支行签订质押合同，招商银行股份有限公司北京华贸中心支行同意就融资性保函向招商银行纽约分行出具编号为 110LG1500056 的保函，在 400 万美元的限额内承担担保责任，同时，本公司以结构性存款 3000 万元用于质押担保。

2015 年 7 月 3 日，本公司之三级子公司 QUANTIL.INC 与招商银行纽约分行签订《借款合同》，借款金额为 397.5 万美元，期限为 2015 年 7 月 3 日至 2016 年 5 月 31 日，借款利率为美元 3 个月 LIBOR+1.7% 利差组成的浮动贷款利率。

4、有关子公司购买土地使用权的进展情况说明

2013 年 4 月 12 日，公司 2012 年年度股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金及自有资金建设网宿科技云计算产业基地暨上海研发中心的议案》，同意公司与公司全资子公司厦门网宿软件科技有限公司（以下简称“厦门网宿”）共同出资 10,000 万元人民币设立控股子公司，公司出资 9,500 万元，厦门网宿出资 500 万元。2013 年 4 月上海云宿科技有限公司成立，由其购买上海市嘉定工业园区北区产学研园区 39 号地块约 1.48 万平方米土地使用权，建设网宿科技云计算产业基地暨上海研发中心。2014 年 11 月上海云宿科技有限公司使用自有资金支付上海市嘉定区财政所建设用地减量化保证金 2,370.77 万元。

2015 年 10 月 20 日，上海云宿科技有限公司与上海嘉定工业区管理委员会签订保证金协议，原购买的 39 号地块变更为嘉定区嘉定工业区 1310 号地块，该地块总测绘面积 15805.1 平方米，用于建设云宿科技云计算产业基地项目。

5、与厦门瑞昱投资有限公司诉讼事项的进展情况

2013 年 11 月 28 日，公司董事会公告“关于签署收购公司取得房产框架协议的公告”，公司于 2013 年 11 月 26 日签订了《股权转让框架协议》，拟以受让的方式取得厦门市银锐科技有限公司（以下简称“银锐科技”）的全部股权，通过此方式获得银锐科技拥有的位于厦门市思明区软件园二期办公用房的产权。本次收购资金拟使用公司首次发行股票中的部分超募资金。公司以自有资金 700 万元作为此次交易的定金，并于 2013 年 11 月支付该项股权收购定金。

由于厦门瑞昱投资有限公司未能如期履约，本公司于 2014 年 12 月 10 日向上海市嘉定区人民法院提起民事起诉，上海市嘉定区人民法院于 2015 年 9 月 25 日作出如下判决：（1）解除原《股权转让框架协议》及后续的补充协议；（2）被告厦门瑞昱投资有限公司、厦门斯太尔商贸有限公司在判决生效日起十日内返还本公司双倍定金计人民币 1400 万元，支付违约金 700 万元。

鉴于被告在判决生效日起十日内未执行判决，且在公告送达期满 15 日内未予回应，上海嘉定区人民法院于 2016 年 2 月 2 日受理本公司强制执行立案，目前该案处于法院强制执行过程阶段。

6、有关上海云宿科技有限公司与国开发展基金有限公司签订的投资协议

根据本公司及上海云宿科技有限公司（以下简称“上海云宿”）与国开发展基金有限公司签订的《国开发展基金投资合同》，国开发展基金有限公司于2015年12月4日对上海云宿投资22073.5万元，本次投资期限为自首笔增资款缴付完成日之日起六年，在投资期限内及投资期限到期后国开发展基金有限公司有权行使投资回收选择权，并要求本公司对国开发展基金有限公司持有的上海云宿股权予以回购。国开发展基金有限公司对上述投资每年以分红或通过回购溢价方式获得1.2%的收益。国开发展基金有限公司对上海云宿的投资属阶段性持股行为。

为保证公司对上海云宿的控股权，公司以自有资金 1.3 亿元对上海云宿进行增资。增资后，公司及全资子公司厦门网宿软件科技有限公司合计持有上海云宿 51.13%的股权，对上海云宿拥有绝对的控股权。

根据投资协议，国开基金有权要求公司按照规定的时间、比例和价格回购国开基金持有的上海云宿股权，公司有义务按照国开基金要求回购有关股权并在规定的回购交割日之前及时、足额支付股权回购价款。公司在每个回购交割日前应当支付的股权转让对价按每次退出的标的股权的实际投资额为定价基础确定。回购计划如下：

序号	回购交割日	标的股权转让对价（万元）
1	2020年12月3日	10,000.00
2	2021年12月3日	12,073.50
	合计	22,073.50

如国开基金每一年度实际自上海云宿所获得的现金收益低于规定的投资收益，则公司应以可行且合法的方式（包括但不限于回购溢价等）补足，以确保国开基金实现其预计的投资收益率目标。

根据公司与国开基金签署的《保证合同》，公司实际为上海云宿对国开基金的投资本金 22,073.5 万元及年收益率为 1.2%投资收益以及相应的补偿金、违约金、损害赔偿金和实现债权费用的债务提供担保。担保期间为主合同项下债务履行期届满之日起两年。

7、公司理财资金的额度说明

公司第二届董事会第二十二次会议批准使用不超过人民币 40,000 万元的自有闲置资金购买低风险理财产品，投资期限截止到 2016 年 2 月 12 日。目前，鉴于公司良好的货币资金管理水平和自有资金充裕，为提高资金使用效率，合理利用闲置资金，在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，2015 年 1 月 19 日召开的第三届第九次会议董事会同意公司及子公司增加自有闲置资金购买低风险理财产品的额度，本次增加额度不超过人民币 40,000 万元，在上述额度内，资金可以滚动

使用。投资期限自股东大会审议通过之日起至 2016 年 2 月 12 日止。单个理财产品的投资期限不超过一年。本次额度增加后，公司及子公司使用自有闲置资金购买低风险理财产品额度为 80,000 万元。2015 年 1 月 30 日，本公司 2015 年第一次临时股东大会决议并通过《关于增加使用自有闲置资金购买低风险理财产品额度的议案》，同时，提请股东大会授权公司总裁在上述额度内负责组织实施。

为提高资金使用效率，公司于 2015 年 12 月 13 日召开的第三届董事会第二十三次会议审议通过《关于继续使用闲置超募资金进行现金管理的议案》。同意公司及子公司继续使用闲置超募资金不超过 10,000 万元进行现金管理，在上述额度内，资金可滚动使用。投资期限自股东大会审议通过之日起两年内有效，单个投资产品的投资期限不超过十二个月。

8、有关深圳市锐网科技有限公司股权事项说明

2015 年 3 月，本公司之控股子公司深圳绿色云图科技有限公司以增资 900 万元的方式，取得深圳市锐网科技有限公司 60%的股权，根据增资补充协议，深圳绿色云图科技有限公司（甲方）、公司（乙方）、公司股东陈勇明、胡泊、郑晓亮、杨百仪（丙方）约定了对赌条款及退出安排，条款包括：（1）原股东保证在标的公司增资完成后 10 个月内完成中华人民共和国增值电信业务经营许可的因特网数据中心业务、因特网接入服务业务的业务许可办理；（2）原股东承诺标的公司 2015 年度经审计的利润表为盈利。若公司方未能在规定的时间内达到上述要求，原股东应将其持有的股份无偿转让给投资方。

深圳市锐网科技有限公司 2015 年度经审计的净利润为亏损 264.97 万元。有关对赌条款的实施，各方尚在商定中。

9、使用自有资金购置房产情况说明

2015 年 6 月本公司与厦门鼎泰和金融中心开发有限公司签订房屋认购协议，购买鼎泰和国际金融中心 2 号楼 B 区办公 18 套（建筑面积 4597.38 平方米）、鼎泰和国际金融中心 2 号楼 B 区商业 25 套（建筑面积 5860.09 平方米）商品房，总价 1.9 亿元。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司已支付房款 1 亿元。

2015 年 8 月本公司与厦门信息集团有限公司签订软件园三期研发楼订单式定制项目预约意向书，确定购买位于厦门软件园三期诚毅大街综合配套区 A12 地块 3#研发楼的软件研发单元，该研发楼将作为网宿科技研发中心、技术运维中心、客服服务中心和客户体验中心。该研发楼建筑总面积暂定为 39,079.62 平方米（具体面积以产权登记面积为准），该商品房单价为人民币每平米 5200 元。交易所涉及的税费由公司及各出售方各自依法承担，意向金人民币 1000 万元。厦门信息集团有限公司同意研发楼将在 2017 年 12 月 31 日前交付。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司已支付了 1000 万元的款项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	677,798,574.45	99.95	21,306,845.88	3.14	656,491,728.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	320,028.00	0.05	320,028.00	100.00	
合 计	678,118,602.45	100.00	21,626,873.88	3.19	656,491,728.57

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	304,751,725.58	100.00	9,897,634.41	3.25	294,854,091.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	304,751,725.58	100.00	9,897,634.41	3.25	294,854,091.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	674,080,299.59	20,221,623.87	3.00
1 至 2 年	2,385,325.30	238,532.53	10.00
2 至 3 年	972,520.16	486,260.08	50.00
3 年以上	360,429.40	360,429.40	100.00
合 计	677,798,574.45	21,306,845.88	3.14

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 12,477,014.87 元，无收回或转回坏账准备。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	747,775.40

本年核销的应收账款履行的核销程序：根据公司坏账核销管理制度逐级审批，其中：主要的应收账款核销明细如下：

单位名称	性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
北京英克贝特投资咨询有限公司	电信服务费用	23,400.00	欠款超过诉讼期	否
广东街库网络科技有限公司	电信服务费用	10,300.00	客户运营困难不能收回	否
杭州雍泰网络科技有限公司	电信服务费用	27,236.00	账期长，旧设备已收回	否
江苏我爱网络科技有限公司	电信服务费用	76,147.60	诉讼结案，无资产	否
来客创新（北京）科技发展有限公司	电信服务费用	14,000.00	公司不存在	否
上海寰智信息科技有限公司	电信服务费用	55,953.80	客户失联，无法找到	否
上海易饰嘉网络科技有限公司	电信服务费用	21,420.00	客户经营问题，无法收款	否
深圳市亚洲联合卫视传媒有限公司	电信服务费用	168,000.00	公司注销	否
博士蛙（上海）物流发展有限公司	电信服务费用	138,600.00	公司无可执行财产	否
江西精彩生活投资发展有限公司	电信服务费用	89,745.00	诉讼结案	否
合 计		624,802.40		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 365,077,646.85 元，占应收账款年末余额合计数的比例 53.84 %，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 10,952,329.40 元。

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
第一名	电信服务费	177,701,641.86	1 年以内	26.20	5,331,049.26
第二名	电信服务费	66,972,942.40	1 年以内	9.88	2,009,188.27
第三名	电信服务费	59,516,901.14	1 年以内	8.78	1,785,507.03
第四名	电信服务费	34,014,378.08	1 年以内	5.02	1,020,431.34
第五名	电信服务费	26,871,783.37	1 年以内	3.96	806,153.50
合 计		365,077,646.85		53.84	10,952,329.40

(5) 本报告期应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
美国网宿科技有限公司	子公司之控股子公司	26,871,783.37	3.96
深圳市锐网科技有限公司	子公司之控股子公司	7,372.28	0.001
合计		26,879,155.65	3.961

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	56,348,496.40	100.00	6,792,855.62	12.06	49,555,640.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	56,348,496.40	100.00	6,792,855.62	12.06	49,555,640.78

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,868,302.36	100.00	2,652,666.15	9.52	25,215,636.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	27,868,302.36	100.00	2,652,666.15	9.52	25,215,636.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	43,578,232.02	1,307,346.97	3.00
1 至 2 年	3,586,189.38	358,618.94	10.00
2 至 3 年	8,114,370.59	4,057,185.30	50.00
3 年以上	1,069,704.41	1,069,704.41	100.00
合 计	56,348,496.40	6,792,855.62	12.06

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,140,189.47 元；本年无收回或转回坏账准备。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	4,251,853.92	3,210,567.49
保证金	3,896,003.43	3,908,373.00
集团往来	35,191,294.99	11,671,214.59
个人借款	1,247,542.62	287,657.40
股权收购定金	7,000,000.00	7,000,000.00
其他	4,761,801.44	1,790,489.878
合 计	56,348,496.40	27,868,302.36

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
广州恒汇网络通信有限公司	往来款	20,000,000.00	1 年以内	35.49	600,000.00
厦门瑞昱投资有限公司	股权收购 定金	7,000,000.00	2-3 年	12.42	3,500,000.00
济南创易信通科技有限公司	往来款	6,398,839.29	1 年以内	11.36	191,965.18
厦门网宿软件科技有限公司	往来款	5,441,265.05	1 年以内， 1-2 年	9.66	299,894.51
中国证券登记结算有限责任 公司深圳分公司	行权款	4,181,601.44	1 年以内	7.42	125,448.04
合 计		43,021,705.78		76.35	4,717,307.73

(6) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
广州恒汇网络通信有限公司	子公司	20,000,000.00	35.49
济南创易信通科技有限公司	子公司	6,398,839.29	11.36
厦门网宿软件科技有限公司	子公司	5,441,265.05	9.66
成都网宿科技有限公司	子公司	1,903,843.92	3.38
杭州网宿科技有限公司	子公司	738,817.28	1.31
南京网宿科技有限公司	子公司	595,469.49	1.06
QUANTIL,INC.	子公司之控股公司	110,259.96	0.20
湖南网宿科技有限公司	子公司	2,800.00	0.00
合计		35,191,294.99	62.46

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	311,118,178.05		311,118,178.05	135,645,178.05		135,645,178.05
合 计	311,118,178.05		311,118,178.05	135,645,178.05		135,645,178.05

(2) 对子公司投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
厦门网宿软件科技有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
天津云宿科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
深圳福江科技有限公司	成本法		5,000,000.00	-5,000,000.00	
南京网宿科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
济南网宿科技有限公司	成本法	20,000,000.00	1,000,000.00	19,000,000.00	20,000,000.00
济南创易信通科技有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00
香港网宿科技有限公司	成本法	133,718,178.05	9,445,178.05	124,273,000.00	133,718,178.05
上海云宿科技有限公司	成本法	95,000,000.00	95,000,000.00		95,000,000.00
成都网宿科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
广州恒汇网络通信有限公司	成本法	20,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00
杭州网宿科技有限公司	成本法	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00
深圳绿色云图科技有限公司	成本法	21,000,000.00		21,000,000.00	21,000,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
上海刻度科技有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00
湖南网宿科技有限公司	成本法	100,000.00		100,000.00	100,000.00
太原网宿科技有限公司	成本法	100,000.00		100,000.00	100,000.00
合计		311,118,178.05	135,645,178.05	175,473,000	311,118,178.05

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,795,800,630.37	1,536,538,124.94	1,815,406,954.47	1,025,816,277.81
其他业务				
合 计	2,795,800,630.37	1,536,538,124.94	1,815,406,954.47	1,025,816,277.81

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
IDC 服务	347,286,366.25	265,435,673.57	246,496,672.10	187,960,201.71
CDN 服务	2,445,839,564.43	1,268,730,599.58	1,564,978,255.44	834,617,229.18
商品销售	2,674,699.69	2,371,851.79	3,932,026.93	3,238,846.92
合计	2,795,800,630.37	1,536,538,124.94	1,815,406,954.47	1,025,816,277.81

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	比例（%）	营业收入	比例（%）
国内	2,550,712,795.41	91.23	1,735,786,874.30	95.61
海外	245,087,834.96	8.77	79,620,080.17	4.39
合计	2,795,800,630.37	100.00	1,815,406,954.47	100.00

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2015 年	775,746,157.34	27.75
2014 年	497,444,573.29	27.40

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-397,887.05
理财产品取得的投资收益	30,999,410.35	14,399,975.98
合 计	30,999,410.35	14,002,088.93

十八、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-3,679,049.36	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	66,987,072.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	32,391,881.15	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	505,990.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	96,205,894.21	
所得税影响额	14,435,370.61	
少数股东权益影响额（税后）	-19,943.50	
合 计	81,790,467.10	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	40.96%	1.1870	1.1610
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	36.93%	1.0703	1.0468

3、境内外会计准则下会计数据差异

无。

4、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

对合并财务报表中两个年度间的数据变动幅度达 30%以上，或占本报表日资产总额 5%或报告期利润总额 10%以上的项目分析如下：

科目	两期变动额	变动比率	变动原因
货币资金	288,137,567.26	37.80%	主要系公司之子公司上海云宿科技有限公司收到国开发展基金有限公司投资款所致
应收账款	389,405,242.18	131.26%	主要系公司业务增长所致
预付款项	10,691,020.47	31.25%	主要系公司业务增长，预付款增加所致
应收利息	-12,792,270.81	-70.84%	主要系公司定期存款到期结转所致
存货	30,039,274.33	180.63%	主要系公司业务增长，仓库库存增加所致
其他流动资产	504,197,913.10	122.46%	主要系公司购买低风险理财产品增加所致
可供出售金融资产	15,000,000.00	-	系公司投资宁波晨晖盛景股权投资合伙企业（有限合伙）所致
固定资产	159,377,072.27	52.03%	主要系公司业务增长，设备需求增长所致
无形资产	19,797,291.24	33.74%	主要系部分研发项目完工结转所致
开发支出	12,571,383.27	79.46%	主要系公司加大研发力度，项目尚未开发完毕所致
商誉	3,542,602.74	146.73%	系公司之控股子公司深圳绿色云图科技有限公司收购深圳市锐网科技有限公司所致
长期待摊费用	4,907,913.26	133.67%	主要系办公楼装修费增加所致
递延所得税资产	-7,754,343.04	-60.66%	主要系公司本报告期发放年初计提的年终奖所致
其他非流动资产	110,000,000.00		主要系支付公司云计算产业基地暨研发中

科目	两期变动额	变动比率	变动原因
			心房款所致
短期借款	25,812,060.00		系公司之三级子公司 QUANTIL.INC 取得银行借款所致
应付账款	161,980,829.87	112.81%	主要系公司业务规模扩大, 期末应付资源款增加所致
预收款项	26,961,181.53	53.40%	主要系公司业务增长, 预收客户款增加所致
应付职工薪酬	21,763,042.01	35.80%	主要系公司人员增加, 相应计提的工资及年终奖增加所致
应交税费	38,950,943.44	151.86%	主要系业务增长导致相应税金增加所致
其他应付款	149,475,151.41	1296.13%	主要系公司收到 2015 年非公开发行股票认购对象交纳的定金所致
长期应付款	220,735,000.00		主要系报告期内收到国开发展基金有限公司项目投资款所致
实收资本(或股本)	390,679,141.00	123.13%	主要系公司于 2015 年 4 月实施 2014 年度利润分配方案, 按权益分派股权登记日总股本 317,477,052 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 11.993290 股所致
资本公积	-313,365,246.06	-71.20%	主要系公司于 2015 年 4 月实施 2014 年度利润分配方案, 按权益分派股权登记日总股本 317,477,052 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 11.993290 股所致
营业收入	1,020,894,422.54	53.43%	主要系公司业务量持续稳健增长所致
营业成本	541,315,070.26	50.21%	主要系公司随着营业收入的增长, 带宽机柜需求量、机器设备成本增加所致
营业税金及附加	- 25,160,345.02	-84.87%	主要系公司根据《财政部、国家税务总局关于将电信业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2014]43 号), 自 2014 年 6 月 1 日起改为征收增值税所致
管理费用	130,101,541.19	67.43%	主要系公司研发费用、无形资产摊销、期权费用等增加所致
资产减值损失	11,582,797.63	203.12%	主要系公司应收账款增长, 导致按比例计提

科目	两期变动额	变动比率	变动原因
			的坏账增加所致
投资收益	17,062,166.87	111.38%	系购买低风险理财产品收益增加所致
营业外收入	30,330,651.84	80.55%	主要系公司收到高新技术成果转化专项扶持资金及政府扶持资金增加所致
营业外支出	-9,293,978.99	-69.02%	系公司对技术落后及毁损报废且无使用价值的长期资产处置金额减少所致
所得税费用	31,194,385.97	176.20%	主要系利润增长及公司的国家重点软件企业税收优惠政策于 2014 年底到期，本年度按 15% 税率计提企业所得税共同影响所致
经营活动产生的现金流量净额	196,088,916.19	37.57%	主要系报告期内公司营业收入增长较快，相应销售回款增加比较突出所致
投资活动产生的现金流量净额（净流出）	-288,348,746.82	45.88%	主要系报告期内购买低风险银行理财产品增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	404,035,717.60	6486.22%	主要系收到 2015 年非公开发行股票认购对象缴纳的定金及国开发展基金有限公司项目投资款所致