

深圳市宝腾互联科技有限公司
2016年1-6月、2015年度、2014年度
审计报告

| 索引 | 页码 |
|--------------|-----------|
| 审计报告 | |
| 公司财务报告 | |
| — 模拟资产负债表 | 1-2 |
| — 模拟利润表 | 3 |
| — 模拟所有者权益变动表 | 4-6 |
| — 模拟财务报表附注 | 7-39 |



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2016SZA30354

深圳市宝腾互联科技有限公司全体股东:

我们审计了后附的深圳市宝腾互联科技有限公司（以下简称宝腾互联公司）按照模拟财务报表附注二所述编制基础编制的模拟财务报表，包括 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日模拟资产负债表，2016 年 1-6 月、2015 年度、2014 年度的模拟利润表和模拟所有者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

编制和公允列报按照模拟财务报表附注二所述编制基础编制的模拟财务报表是宝腾互联公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制模拟财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟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模拟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职业道德守则，计划和执行审计工作以对模拟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，以获取有关模拟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模拟财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与模拟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，以及评价模拟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，宝腾互联公司的模拟财务报表已按照后附模拟财务报表附注二所述编制基础和企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了宝腾互联公司 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年 1-6 月、2015 年度、2014 年度经营成果。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一六年八月十九日

模拟资产负债表

编制单位：深圳市宝腾互联科技有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2016年6月30日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|------------------------|-----|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 44,260,690.33 | 158,344.39 | 372,981.50 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| 应收票据 | | | | |
| 应收账款 | 五、2 | 8,422,049.32 | 10,872,163.58 | 2,554,735.80 |
| 预付款项 | 五、3 | 690,760.00 | 60,551.34 | 185,000.00 |
| 应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| 其他应收款 | 五、4 | 565,532.27 | 2,786,081.81 | 2,440,755.69 |
| 存货 | | | | |
| 划分为持有待售的资产 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | 五、5 | 3,676.46 | 3,676.46 | - |
| 流动资产合计 | | 53,942,708.38 | 13,880,817.58 | 5,553,472.99 |
| 非流动资产： | | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | |
| 持有至到期投资 | | | | |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | | | | |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | 五、6 | 62,205,662.74 | 66,553,622.52 | 73,411,099.02 |
| 在建工程 | 五、7 | 53,723,617.97 | - | - |
| 工程物资 | | | | |
| 固定资产清理 | | | | |
| 无形资产 | 五、8 | 555,987.24 | 640,297.02 | 113,973.57 |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | | | | |
| 递延所得税资产 | 五、9 | 94,825.96 | 539,787.04 | 908,707.09 |
| 其他非流动资产 | | | | |
| 非流动资产合计 | | 116,580,093.91 | 67,733,706.58 | 74,433,779.68 |
| 资 产 总 计 | | 170,522,802.29 | 81,614,524.16 | 79,987,252.67 |

1

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

模拟资产负债表(续)

| 模拟资产负债表(续) | | | | |
|------------------------|------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 编制单位：深圳市宝腾互联科技有限公司 | | | | 单位：人民币元 |
| 项 目 | 附注 | 2016年6月30日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 应付票据 | | | | |
| 应付账款 | 五、10 | 44,096,012.62 | 1,227,677.63 | 1,538,286.30 |
| 预收款项 | 五、11 | 161,938.75 | 157,438.75 | 118,438.59 |
| 应付职工薪酬 | 五、12 | 9,989.55 | 15,972.00 | - |
| 应交税费 | 五、13 | 1,369,666.01 | 430,842.66 | 463,417.79 |
| 应付利息 | | | | |
| 应付股利 | | | | |
| 其他应付款 | 五、14 | 7,125,440.05 | 4,524,369.61 | 2,295,217.08 |
| 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 | | 52,763,046.98 | 6,356,300.65 | 4,415,359.76 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | | | | |
| 应付债券 | | | | |
| 长期应付款 | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | |
| 专项应付款 | | | | |
| 预计负债 | | | | |
| 递延收益 | | | | |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | | - | - | - |
| 负 债 合 计 | | 52,763,046.98 | 6,356,300.65 | 4,415,359.76 |
| 所有者权益： | | | | |
| 实收资本 | 五、15 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | | |
| 资本公积 | 五、16 | 108,556,326.72 | 69,753,434.08 | 70,744,098.17 |
| 减：库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 专项储备 | | | | |
| 盈余公积 | | | | |
| 未分配利润 | 五、17 | -796,571.41 | -4,495,210.57 | -5,172,205.26 |
| 股东权益合计 | | 117,759,755.31 | 75,258,223.51 | 75,571,892.91 |
| 负债和股东权益总计 | | 170,522,802.29 | 81,614,524.16 | 79,987,252.67 |

模拟利润表

编制单位：深圳市宝腾互联科技有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2016年1-6月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-----------------------------|------|---------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 五、18 | 20,615,869.53 | 27,607,855.85 | 4,764,028.50 |
| 减：营业成本 | 五、18 | 12,668,402.63 | 22,252,821.55 | 5,459,069.41 |
| 营业税金及附加 | 五、19 | - | - | 698.93 |
| 销售费用 | 五、20 | 54,580.97 | 194,583.24 | 345,564.88 |
| 管理费用 | 五、21 | 3,001,929.37 | 3,395,098.11 | 2,089,244.42 |
| 财务费用 | 五、22 | 1,407.72 | 1,154.29 | 11,390.55 |
| 资产减值损失 | 五、23 | -192,712.55 | 449,808.41 | 122,358.93 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | | |
| 二、营业利润 （亏损以“-”号填列） | | 5,082,261.39 | 1,314,390.25 | -3,264,298.62 |
| 加：营业外收入 | 五、24 | 0.21 | 230.01 | 211,652.15 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | | 1,300.00 |
| 减：营业外支出 | 五、25 | 3,252.76 | 268,705.52 | 183,675.25 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | - | 37,468.81 | 75,630.15 |
| 三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列） | | 5,079,008.84 | 1,045,914.74 | -3,236,321.72 |
| 减：所得税费用 | 五、26 | 1,380,369.68 | 368,920.05 | -908,707.09 |
| 四、净利润 （净亏损以“-”号填列） | | 3,698,639.16 | 676,994.69 | -2,327,614.63 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - | - |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 六、综合收益总额 | | 3,698,639.16 | 676,994.69 | -2,327,614.63 |
| 七、每股收益 | | | | |
| （一）基本每股收益 | | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

模拟所有者权益变动表

编制单位：深圳市宝腾互联科技有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2016年1-6月 | | | | | | |
|------------------------------|---------------|----------------|--------|------|------|---------------|----------------|
| | 实收资本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 10,000,000.00 | 69,753,434.08 | | | | -4,495,210.57 | 75,258,223.51 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | - |
| 二、本年初余额 | 10,000,000.00 | 69,753,434.08 | - | - | - | -4,495,210.57 | 75,258,223.51 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | 38,802,892.64 | - | - | - | 3,698,639.16 | 42,501,531.80 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | 3,698,639.16 | 3,698,639.16 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.所有者投入普通股 | | | | | | | - |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | - |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | - |
| 4.其他 | | | | | | | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | - |
| 2.对所有者的分配 | | | | | | | - |
| 3.其他 | | | | | | | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增实收资本 | | | | | | | - |
| 2.盈余公积转增实收资本 | | | | | | | - |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | - |
| 4.其他 | | | | | | | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.本年提取 | | | | | | | - |
| 2.本年使用 | | | | | | | - |
| （六）其他 | | 38,802,892.64 | | | | | 38,802,892.64 |
| 四、本年年末余额 | 10,000,000.00 | 108,556,326.72 | - | - | - | -796,571.41 | 117,759,755.31 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

模拟所有者权益变动表

编制单位：深圳市宝腾互联科技有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2015年度 | | | | | | |
|------------------------------|---------------|---------------|--------|------|------|---------------|---------------|
| | 实收资本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 10,000,000.00 | 70,744,098.17 | | | | -5,172,205.26 | 75,571,892.91 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | - |
| 二、本年年初余额 | 10,000,000.00 | 70,744,098.17 | - | - | - | -5,172,205.26 | 75,571,892.91 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | -990,664.09 | - | - | - | 676,994.69 | -313,669.40 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | 676,994.69 | 676,994.69 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.所有者投入普通股 | | | | | | | - |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | - |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | - |
| 4.其他 | | | | | | | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | - |
| 2.对所有者的分配 | | | | | | | - |
| 3.其他 | | | | | | | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增实收资本 | | | | | | | - |
| 2.盈余公积转增实收资本 | | | | | | | - |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | - |
| 4.其他 | | | | | | | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.本年提取 | | | | | | | - |
| 2.本年使用 | | | | | | | - |
| （六）其他 | | -990,664.09 | | | | | -990,664.09 |
| 四、本年年末余额 | 10,000,000.00 | 69,753,434.08 | - | - | - | -4,495,210.57 | 75,258,223.51 |

5

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

模拟所有者权益变动表

编制单位：深圳市宝腾互联科技有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2014年度 | | | | | | |
|------------------------------|---------------|---------------|--------|------|------|---------------|---------------|
| | 实收资本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 10,000,000.00 | 15,958,798.83 | | | | -2,844,590.63 | 23,114,208.20 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | - |
| 二、本年年初余额 | 10,000,000.00 | 15,958,798.83 | - | - | - | -2,844,590.63 | 23,114,208.20 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | 54,785,299.34 | - | - | - | -2,327,614.63 | 52,457,684.71 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | -2,327,614.63 | -2,327,614.63 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.所有者投入普通股 | | | | | | | - |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | - |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | - |
| 4.其他 | | | | | | | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | - |
| 2.对所有者的分配 | | | | | | | - |
| 3.其他 | | | | | | | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增实收资本 | | | | | | | - |
| 2.盈余公积转增实收资本 | | | | | | | - |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | - |
| 4.其他 | | | | | | | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.本年提取 | | | | | | | - |
| 2.本年使用 | | | | | | | - |
| （六）其他 | | 54,785,299.34 | | | | | 54,785,299.34 |
| 四、本年年末余额 | 10,000,000.00 | 70,744,098.17 | - | - | - | -5,172,205.26 | 75,571,892.91 |

6

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市宝腾互联科技有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

(一) 企业概况

深圳市宝腾互联科技有限公司(以下简称“本公司”或“宝腾互联”)成立于2003年10月8日,注册号440306103599524,目前注册资本人民币1,000万元,由宝德科技集团股份有限公司(以下简称“宝德科技”)持有其100%股权。法定代表人:马竹茂。

本公司属电子计算机行业,主营业务为互联网数据中心业务(Internet Data Center,简称IDC)和增值服务业务。

(二) 历史沿革

宝腾互联原名深圳市宝腾计算机技术有限公司,于2003年10月8日由宝德科技和深圳市信鼎通实业有限公司(以下简称“信鼎通”)共同出资设立,注册号440306103599524,注册资本100万元,宝德科技出资90万元,持股比例为90%;信鼎通出资10万元,持股比例10%。法定代表人:李瑞杰。注册地址:深圳市龙华新区观澜街道高新园区宝德研发中心4楼401室。

2006年2月,信鼎通与深圳市宝德投资控股有限公司(以下简称“宝德控股”)达成协议,同意将其持有的本公司10%的股权转让给宝德控股。转让完成后,宝德科技出资90万元,持股比例90%,宝德控股出资10万元,持股比例10%。

2006年4月4日本公司增加注册资本900万元,变更后注册资本为人民币1,000万元。增加注册资本后,宝德科技出资750万元,持股比例75%,宝德控股出资250万元,持股比例25%。以上增资业经中联会计师事务所有限公司深圳分所出具中联深所验字(2006)第019号验资报告验证。

2011年4月2日,宝德控股将其持有的本公司25%的股权转让给宝德科技。转让完成后,宝德科技持有本公司100%股权。

2013年3月18日本公司法定代表人变更为马竹茂。

二、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

深圳市宝腾互联科技有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

深圳中青宝互动网络股份有限公司(以下简称“中青宝”)拟收购宝腾互联100%股权。宝德科技拟将其深圳观澜数据中心(IDC)基础服务及增值服务相关业务和资产无偿转让给宝腾互联(在2016年6月30日尚未完成转让过户手续),本财务报表假设本报告期初宝德科技已将在宝德科技核算的深圳观澜数据中心(IDC)基础服务及增值服务相关业务和资产转让给了本公司,上述转让构成同一控制下的企业合并,本公司编制本模拟财务报表,包括2016年6月30日、2015年12月31日、2014年12月31日模拟资产负债表,2016年1-6月、2015年度、2014年度的模拟利润表以及财务报表附注。

本公司模拟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。

本财务报表所载财务信息,系基于中青宝拟购买宝腾互联100%股权的购买协议书的相关约定,以各报告期宝腾互联模拟会计报表和有关账簿为基础,假设与收购股权相关的IDC、CDN业务的经营性资产和负债2014年1月1日业已独立存在且持续经营,并进行如下所述剥离后编制而成。财务报表剥离的具体说明如下:

1、宝德科技拟注入宝腾互联的深圳观澜数据中心(IDC)基础服务及增值服务相关业务和资产2014年12月31日、2015年12月31日、2016年6月30日之资产负债表,系在宝德科技原资产负债表基础上,按照“资产、负债随着业务走”的原则,往来款项、金融工具按业务性质划分,固定资产按业务部门划分,应付职工薪酬按业务相关人员区分,将与深圳观澜数据中心(IDC)基础服务及增值服务不相关的资产、负债,进行剥离。

2、宝德科技拟注入宝腾互联的深圳观澜数据中心(IDC)基础服务及增值服务相关业务和资产2014年度、2015年度、2016年1-6月之利润表,系在宝德科技原利润表基础上将与深圳观澜数据中心(IDC)基础服务及增值服务不相关的收入、成本、费用进行剥离,相关的收入、成本、费用,作为标的的损益。

3、宝腾互联原资产、负债全部作为拟购买股份的资产,不进行剥离。宝腾互联原业务所涉及的收入、成本、费用,全部为标的业务,不进行剥离。

深圳市宝腾互联科技有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

考虑本模拟财务报表之特殊目的,编制模拟财务报表时,仅编制了本报告期 IDC 业务及相关标的资产的模拟资产负债表、模拟利润表以及模拟财务报表附注,不予编制模拟现金流量表。

中青宝本次收购事宜尚待中青宝及宝德科技股东大会审议通过,以及其他有权主管部门的审批、核准。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司 2016 年 1-6 月、2015 年度、2014 年度编制的模拟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上述二(1)编制基础上的 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年 1-6 月、2015 年度、2014 年度的经营成果等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

5. 金融资产和金融负债

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

深圳市宝腾互联科技有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本公司指定的该类金融资产主要包括交易性金融资产的上市的权益工具投资。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

深圳市宝腾互联科技有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司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。

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控制的，则按照其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。

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，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

深圳市宝腾互联科技有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司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的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。交易性金融资产中上市的权益工具投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

6. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过X年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 将单项金额超过 50 万元的应收款项视为重大应收款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备 |

深圳市宝腾互联科技有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
|----------------|--------------|
| 账龄组合 | 按账龄分析法计提坏账准备 |
| 关联方组合 | 一般不计提坏账准备 |
| 押金备用金组合 | 一般不计提坏账准备 |

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|------|--------------|---------------|
| 1年以内 | 5 | 5 |
| 1-2年 | 10 | 10 |
| 2-3年 | 20 | 20 |
| 3年以上 | 100 | 100 |

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提:

| | |
|---------|---|
| 关联方组合 | 关联方与本公司存在特殊关系(如合营、联营等),预计其未来现金流量现值与其账面价值的差额很小,一般不计提坏账准备 |
| 押金备用金组合 | 包括采购押金及备用金等,预计其未来现金流量现值与其账面价值的差额很小,一般不计提坏账准备 |

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|----------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备 |

7. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括机器设备和办公设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

深圳市宝腾互联科技有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 序号 | 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|------|---------|----------|-------------|
| 1 | 机器设备 | 5-10 | 5.00 | 9.50-19.00 |
| 2 | 办公设备 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

8. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

9. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过一年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或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加权平均利率计算确定。

10. 无形资产

本公司无形资产包括系统软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

系统软件无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

深圳市宝腾互联科技有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

各项资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

12. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬和离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

13. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

14. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要为 IDC 业务收入。

互联网数据中心业务（Internet Data Center）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 业务主要包括：投资筹建数据中心机房、销售数据中心及提供相关维护服务，包括数据中心机房定制、模块化定制、机柜租用、服务器托管、服务器/存储定制、服务器租用托管；及相关增值服务业务。

深圳市宝腾互联科技有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

IDC 业务收入的确认原则：相关资产已经由承租人使用，根据合同约定的方法确认租金收入。

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，按月与客户确认《数据中心月度结算表》，并根据月度结算表开具发票，确认收入。

合同约定机柜租赁及带宽租赁分成的，按合同约定分成比例，同时取得由运营商确认的结算清单时确认收入。

15. 政府补助

本公司的政府补助为产业发展专项资金。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量。产业发展专项资金为用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

17. 租赁

本公司的租赁业务包括经营租赁业务。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

深圳市宝腾互联科技有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本报告期无重要会计政策变更事项。

四、 税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|--------|
| 增值税 | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 17%、6% |
| 城市维护建设税 | 缴纳的增值税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 缴纳的增值税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 缴纳的增值税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

2. 税收优惠

无。

五、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

| 项目 | 2016年6月30日 | 2015年12月31日 |
|---------------|----------------------|-------------------|
| 现金 | 439.92 | 439.92 |
| 银行存款 | 44,260,250.41 | 157,904.47 |
| 合计 | 44,260,690.33 | 158,344.39 |
| 其中:存放在境外的款项总额 | - | - |

本公司各报告期末无使用受限制的货币资金。

2. 应收账款

深圳市宝腾互联科技有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 应收账款分类

| 类别 | 2016年6月30日余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------------|---------------|-------------------|----------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 8,801,555.90 | 100.00 | 379,506.58 | 4.31 | 8,422,049.32 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 8,801,555.90 | 100.00 | 379,506.58 | — | 8,422,049.32 |

(续表)

| 类别 | 2015年12月31日余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------------|---------------|-------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 11,444,382.71 | 100.00 | 572,219.13 | 5.00 | 10,872,163.58 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 11,444,382.71 | 100.00 | 572,219.13 | - | 10,872,163.58 |

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2016年6月30日余额 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 7,590,131.46 | 379,506.58 | 5.00 |
| 合计 | 7,590,131.46 | 379,506.58 | — |

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2016年6月30日余额 | | |
|-----------|---------------------|----------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方组合 | 1,211,424.44 | - | - |
| 合计 | 1,211,424.44 | - | — |

深圳市宝腾互联科技有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2016年1-6月计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-192,712.55元;本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 按欠款方归集的2016年6月30日余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 2016年6月30日余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------------|---------------------|------|--------------------|-------------------|
| 中国联合网络通信有限公司深圳市分公司 | 6,842,477.32 | 1年以内 | 77.74 | 342,123.87 |
| 深圳市速必拓网络科技有限公司(以下简称速必拓) | 1,169,953.96 | 1年以内 | 13.29 | - |
| 中国移动通信集团广东有限公司深圳分公司 | 743,599.64 | 1年以内 | 8.45 | 37,179.98 |
| 深圳中青宝互动网络股份有限公司 | 41,470.48 | 1年以内 | 0.47 | - |
| 深圳市九曲网科技有限公司 | 4,054.50 | 1年以内 | 0.05 | 202.73 |
| 合计 | 8,801,555.90 | | 100.00 | 379,506.58 |

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目 | 2016年6月30日余额 | | 2015年12月31日余额 | |
|-----------|-------------------|---------------|------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 690,760.00 | 100.00 | 60,551.34 | 100.00 |
| 合计 | 690,760.00 | 100.00 | 60,551.34 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的2016年6月30日余额情况

| 单位名称 | 2016年6月30日余额 | 账龄 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------------------|-------------------|------|--------------------|
| 深圳市拓普威机电设备工程有限公司 | 690,760.00 | 1年以内 | 100.00 |
| 合计 | 690,760.00 | | 100.00 |

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

| 类别 | 2016年6月30日余额 | | |
|----|--------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

深圳市宝腾互联科技有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
|------------------------|-------------------|---------------|----------|----------|-------------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 565,532.27 | 100.00 | - | - | 565,532.27 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 565,532.27 | 100.00 | - | - | 565,532.27 |

(续表)

| 类别 | 2015年12月31日余额 | | | | |
|------------------------|---------------------|---------------|----------|----------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,786,081.81 | 100.00 | - | - | 2,786,081.81 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 2,786,081.81 | 100.00 | - | - | 2,786,081.81 |

(2) 2016年1-6月计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0.00元;本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2016年6月30日 账面余额 | 2015年12月31日 账面余额 |
|-----------|--------------------|---------------------|
| 押金及备用金 | 508,971.02 | 1,150,728.14 |
| 关联方往来 | 56,561.25 | 1,635,353.67 |
| 合计 | 565,532.27 | 2,786,081.81 |

(4) 按欠款方归集的年末余额情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2016年6月30日 余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|------|------|------------------|----|------------------------------|--------------|
|------|------|------------------|----|------------------------------|--------------|

深圳市宝腾互联科技有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 单位名称 | 款项性质 | 2016年6月30日 余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|-----------|-------|-------------------|------|-----------------------------|--------------|
| 贺娟娟 | 押金备用金 | 313,500.00 | 1年以内 | 55.43 | - |
| | | 190,115.00 | 1-2年 | 33.62 | - |
| 速必拓 | 租赁费用 | 56,561.25 | 1-2年 | 10.00 | - |
| 杨婷 | 押金备用金 | 2,690.00 | 1年以内 | 0.48 | - |
| 林立群 | 押金备用金 | 2,666.02 | 1年以内 | 0.47 | - |
| 合计 | | 565,532.27 | | 100.00 | - |

5. 其他流动资产

| 项目 | 2016年6月30日余额 | 2015年12月31日余额 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 预缴税费 | 3,676.46 | 3,676.46 |
| 合计 | 3,676.46 | 3,676.46 |

6. 固定资产

(1) 固定资产明细表

| 项目 | 机器设备 | 办公设备 | 合计 |
|------------------|---------------|--------------|----------------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 2015年12月31日余额 | 76,332,765.53 | 3,755,699.69 | 80,088,465.22 |
| 2. 本期增加金额 | 440,687.18 | 17,794.87 | 458,482.05 |
| (1) 购置 | 440,687.18 | 17,794.87 | 458,482.05 |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - |
| 4. 2016年6月30日余额 | 76,773,452.71 | 3,773,494.56 | 80,546,947.27 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1. 2015年12月31日余额 | 11,784,195.04 | 1,750,647.66 | 13,534,842.70 |
| 2. 本期增加金额 | 4,545,348.06 | 261,093.77 | 4,806,441.83 |
| (1) 计提 | 4,545,348.06 | 261,093.77 | 4,806,441.83 |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - |
| 4. 2016年6月30日余额 | 16,329,543.10 | 2,011,741.43 | 18,341,284.53 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 2015年12月31日余额 | - | - | - |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - |
| 4. 2016年6月30日余额 | - | - | - |

深圳市宝腾互联科技有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 机器设备 | 办公设备 | 合计 |
|--------------------|---------------|--------------|---------------|
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 2016年6月30日账面价值 | 60,443,909.61 | 1,761,753.13 | 62,205,662.74 |
| 2. 2015年12月31日账面价值 | 64,548,570.49 | 2,005,052.03 | 66,553,622.52 |

(2) 使用权受限的固定资产

| 项目 | 2016年6月30日账面价值 | 受限原因 | 备注 |
|------|----------------|------------|----|
| 固定资产 | 30,712,332.81 | 宝德科技长期借款抵押 | 注1 |
| 合计 | 30,712,332.81 | | |

注1: 宝德科技与中国建设银行股份有限公司深圳市分行于2015年3月26日签订固定资产贷款合同, 合同编号为《借2015固182前海》, 合同约定借款本金为人民币1.6亿元, 借款期限为2015年3月26日到2020年3月25日, 该贷款用于支付IDC项目的设备采购、安装工程或置换项目资本金比例之外的申请人前期投入等, 截止2016年6月30日该贷款余额为133,000,000.00元。

该长期借款条件为抵押借款, 抵押合同编号为《抵2015固182前海-1》, 抵押财产清单为深圳市龙华新区观澜高新产业园宝德科技园的机器设备, 账面原值为39,259,440.08元, 截至2016年6月30日累计折旧为8,547,107.27元。

7. 在建工程

(1) 在建工程明细表

| 项目 | 2016年6月30日余额 | | | 2015年12月31日余额 | | |
|-----------------|---------------|------|---------------|---------------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 深圳(观澜)云计算数据中心二期 | 53,723,617.97 | - | 53,723,617.97 | - | - | - |
| 合计 | 53,723,617.97 | - | 53,723,617.97 | - | - | - |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 2015年12月31日余额 | 本年增加 | 本年减少 | | 2016年6月30日余额 |
|-----------------|---------------|---------------|--------|------|---------------|
| | | | 转入固定资产 | 其他减少 | |
| 深圳(观澜)云计算数据中心二期 | - | 53,723,617.97 | - | - | 53,723,617.97 |
| 合计 | - | 53,723,617.97 | - | - | 53,723,617.97 |

深圳市宝腾互联科技有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

| 工程名称 | 预算数 (万元) | 工程投入占预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本化累计金额 | 其中： 本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|-----------------|-------------|------------------|-------------|-----------|------------------|-----------------|------|
| 深圳(观澜)云计算数据中心二期 | 6,500.00 | 82.65 | 99.00 | - | - | - | 自有资金 |
| 合计 | 6,500.00 | 82.65 | 99.00 | - | - | - | |

工程进度均为以工程量为基础进行估计。

8. 无形资产

(1) 无形资产明细

| 项目 | 系统软件 | 合计 |
|--------------------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 2015年12月31日余额 | 845,776.39 | 845,776.39 |
| 2. 本期增加金额 | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - |
| 4. 2016年6月30日余额 | 845,776.39 | 845,776.39 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1. 2015年12月31日余额 | 205,479.37 | 205,479.37 |
| 2. 本期增加金额 | 84,309.78 | 84,309.78 |
| (1) 计提 | 84,309.78 | 84,309.78 |
| 3. 本期减少金额 | - | - |
| 4. 2016年6月30日余额 | 289,789.15 | 289,789.15 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 2015年12月31日余额 | - | - |
| 2. 本期增加金额 | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - |
| 4. 2016年6月30日余额 | - | - |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 2016年6月30日账面价值 | 555,987.24 | 555,987.24 |
| 2. 2015年12月31日账面价值 | 640,297.02 | 640,297.02 |

截至2016年6月30日，本公司无通过公司内部研发形成的无形资产。

9. 递延所得税资产和递延所得税负债

深圳市宝腾互联科技有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 2016年6月30日余额 | | 2015年12月31日余额 | | 2014年12月31日余额 | |
|-----------|-------------------|------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | 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 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 379,303.85 | 94,825.96 | 572,028.56 | 143,007.14 | 122,220.15 | 30,555.04 |
| 可抵扣亏损 | - | - | 1,587,119.59 | 396,779.90 | 3,512,608.20 | 878,152.05 |
| 合计 | 379,303.85 | 94,825.96 | 2,159,148.15 | 539,787.04 | 3,634,828.35 | 908,707.09 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 2016年6月30日余额 | 2015年12月31日余额 | 2014年12月31日余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 202.73 | 190.57 | 12,265.12 |
| 可抵扣亏损 | 481,990.60 | 481,990.60 | 892,470.20 |
| 合计 | 482,193.33 | 482,181.17 | 904,735.32 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 项目 | 2016年6月30日余额 | 2015年12月31日余额 | 2014年12月31日余额 | 备注 |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------|
| 2015年到期(2010年) | - | - | 515,992.16 | 税局确定可抵扣亏损 |
| 2016年到期(2011年) | - | - | - | 税局确定可抵扣亏损 |
| 2017年到期(2012年) | 181,767.19 | 181,767.19 | 181,767.19 | 税局确定可抵扣亏损 |
| 2018年到期(2013年) | 194,710.85 | 194,710.85 | 194,710.85 | 税局确定可抵扣亏损 |
| 2019年到期(2014年) | - | - | - | 税局确定可抵扣亏损 |
| 2020年到期(2015年) | 105,512.56 | 105,512.56 | - | 税局确定可抵扣亏损 |
| 合计 | 481,990.60 | 481,990.60 | 892,470.20 | |

10. 应付账款

(1) 应付账款

| 项目 | 2016年6月30日余额 | 2015年12月31日余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 工程款 | 43,129,690.32 | 197,835.40 |
| 质保金 | 562,999.76 | 894,922.32 |
| 服务费 | 352,656.62 | 98,649.37 |
| 应付服务器托管费和加速费 | 32,232.17 | 16,336.79 |
| 其他 | 18,433.75 | 19,933.75 |

深圳市宝腾互联科技有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 2016年6月30日余额 | 2015年12月31日余额 |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 44,096,012.62 | 1,227,677.63 |

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

| 单位名称 | 2016年6月30日余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|--------------|-----------|
| 珠海市丰兰实业有限公司 | 335,959.32 | 工程质保金 |
| 深圳市泛亚动力技术有限公司 | 202,023.00 | 工程质保金 |
| 深圳市力达唯机房设备工程有限公司 | 107,540.00 | 工程质保金 |
| 深圳市品奥格润园林装饰有限公司 | 116,000.00 | 工程质保金 |
| 德特威勒(苏州)电缆系统有限公司 | 75,000.00 | 工程质保金 |
| 深圳市通意达机电设备有限公司 | 58,400.00 | 工程质保金 |
| 合计 | 894,922.32 | — |

11. 预收款项

(1) 预收款项

| 项目 | 2016年6月30日余额 | 2015年12月31日余额 |
|------|--------------|---------------|
| 1年以内 | 13,500.00 | 39,000.36 |
| 1至2年 | 30,000.36 | 81,206.65 |
| 2至3年 | 81,206.65 | 0.74 |
| 3年以上 | 37,231.74 | 37,231.00 |
| 合计 | 161,938.75 | 157,438.75 |

12. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目 | 2015年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年6月30日余额 |
|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 短期薪酬 | 15,972.00 | 1,515,646.80 | 1,521,629.25 | 9,989.55 |
| 离职后福利-设定提存计划 | - | 65,762.94 | 65,762.94 | - |
| 合计 | 15,972.00 | 1,581,409.74 | 1,587,392.19 | 9,989.55 |

(2) 短期薪酬

| 项目 | 2015年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年6月30日余额 |
|-------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 15,972.00 | 1,477,257.18 | 1,483,239.63 | 9,989.55 |
| 职工福利费 | - | 2,658.18 | 2,658.18 | - |
| 社会保险费 | - | 15,539.04 | 15,539.04 | - |
| 其中:医疗保险费 | - | 12,654.00 | 12,654.00 | - |

深圳市宝腾互联科技有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 2015年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年6月30日余额 |
|-------------|------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| 工伤保险费 | - | 509.11 | 509.11 | - |
| 生育保险费 | - | 2,375.93 | 2,375.93 | - |
| 住房公积金 | - | 20,192.40 | 20,192.40 | - |
| 工会经费和职工教育经费 | - | - | - | - |
| 合计 | 15,972.00 | 1,515,646.80 | 1,521,629.25 | 9,989.55 |

(3) 设定提存计划

| 项目 | 2015年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年6月30日余额 |
|-----------|---------------|------------------|------------------|--------------|
| 基本养老保险 | - | 62,839.74 | 62,839.74 | - |
| 失业保险费 | - | 2,923.20 | 2,923.20 | - |
| 合计 | - | 65,762.94 | 65,762.94 | - |

13. 应交税费

| 项目 | 2016年6月30日余额 | 2015年12月31日余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 增值税 | 240,059.94 | 236,645.19 |
| 营业税 | 194,153.16 | 194,153.16 |
| 企业所得税 | 935,408.60 | - |
| 城市维护建设税 | 30.26 | 30.26 |
| 教育费附加 | 14.05 | 14.05 |
| 合计 | 1,369,666.01 | 430,842.66 |

14. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

| 款项性质 | 2016年6月30日余额 | 2015年12月31日余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 关联方往来 | 5,887,814.90 | 3,946,894.61 |
| 招标保证金 | 1,220,775.00 | 560,775.00 |
| 其他 | 16,850.15 | 16,700.00 |
| 合计 | 7,125,440.05 | 4,524,369.61 |

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

| 单位名称 | 2016年6月30日余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|--------------|------------|
| 施耐德长城工程(北京)有限公司 | 100,000.00 | 招标/履约保证金 |
| 速必拓 | 3,946,894.61 | 关联往来(代付工资) |

深圳市宝腾互联科技有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 单位名称 | 2016年6月30日余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------|--------------|-----------|
| 合计 | 4,046,894.61 | |

15. 实收资本

(1) 2016年1-6月

| 股东名称 | 2015年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年6月30日余额 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 宝德科技 | 10,000,000.00 | - | - | 10,000,000.00 |
| 合计 | 10,000,000.00 | - | - | 10,000,000.00 |

(2) 2015年

| 股东名称 | 2014年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2015年12月31日余额 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 宝德科技 | 10,000,000.00 | - | - | 10,000,000.00 |
| 合计 | 10,000,000.00 | - | - | 10,000,000.00 |

(3) 2014年

| 股东名称 | 2013年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2014年12月31日余额 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 宝德科技 | 10,000,000.00 | - | - | 10,000,000.00 |
| 合计 | 10,000,000.00 | - | - | 10,000,000.00 |

16. 资本公积

(1) 2016年1-6月

| 项目 | 2015年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年6月30日余额 |
|--------|---------------|---------------|------|----------------|
| 其他资本公积 | 69,753,434.08 | 38,802,892.64 | - | 108,556,326.72 |
| 合计 | 69,753,434.08 | 38,802,892.64 | - | 108,556,326.72 |

资本公积系宝德科技将IDC业务相关资产负债拨入本公司所形成,下同。

(2) 2015年

| 项目 | 2014年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2015年12月31日余额 |
|--------|---------------|------|------------|---------------|
| 其他资本公积 | 70,744,098.17 | - | 990,664.09 | 69,753,434.08 |
| 合计 | 70,744,098.17 | - | 990,664.09 | 69,753,434.08 |

深圳市宝腾互联科技有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 2014年

| 项目 | 2013年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2014年12月31日余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------|----------------------|
| 其他资本公积 | 15,958,798.83 | 54,785,299.34 | - | 70,744,098.17 |
| 合计 | 15,958,798.83 | 54,785,299.34 | - | 70,744,098.17 |

17. 未分配利润

| 项目 | 2016年1-6月 | 2015年度 | 2014年度 |
|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 上期期末余额 | -4,495,210.57 | -5,172,205.26 | -2,844,590.63 |
| 加: 期初未分配利润调整数 | - | - | - |
| 其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整 | - | - | - |
| 会计政策变更 | - | - | - |
| 重要前期差错更正 | - | - | - |
| 其他调整因素 | - | - | - |
| 本期期初余额 | -4,495,210.57 | -5,172,205.26 | -2,844,590.63 |
| 加: 本期净利润 | 3,698,639.16 | 676,994.69 | -2,327,614.63 |
| 减: 提取法定盈余公积 | - | - | - |
| 应付普通股股利 | - | - | - |
| 转作股本的普通股股利 | - | - | - |
| 本期期末余额 | -796,571.41 | -4,495,210.57 | -5,172,205.26 |

18. 营业收入、营业成本

| 项目 | 2016年1-6月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-----------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 主营业务收入 | 20,048,084.92 | 25,242,004.25 | 4,400,247.89 |
| 其他业务收入 | 567,784.61 | 2,365,851.60 | 363,780.61 |
| 合计 | 20,615,869.53 | 27,607,855.85 | 4,764,028.50 |
| 主营业务成本 | 12,339,438.02 | 20,200,187.29 | 5,250,587.64 |
| 其他业务成本 | 328,964.61 | 2,052,634.26 | 208,481.77 |
| 合计 | 12,668,402.63 | 22,252,821.55 | 5,459,069.41 |

19. 营业税金及附加

| 项目 | 2016年1-6月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-----------|-----------|----------|---------------|
| 城市维护建设税 | - | - | 407.71 |
| 教育费附加 | - | - | 291.22 |
| 合计 | - | - | 698.93 |

深圳市宝腾互联科技有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 销售费用

| 项目 | 2016年1-6月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-----------|------------------|-------------------|-------------------|
| 折旧费 | 32,436.49 | 98,376.70 | 191,074.05 |
| 广告费 | 22,117.48 | 7,524.27 | 92,514.06 |
| 业务招待费 | - | 77,142.00 | 7,985.79 |
| 办公费 | - | 2,456.41 | 47,268.52 |
| 差旅费 | - | - | 592.00 |
| 其他 | 27.00 | 9,083.86 | 6,130.46 |
| 合计 | 54,580.97 | 194,583.24 | 345,564.88 |

21. 管理费用

| 项目 | 2016年1-6月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 1,581,409.74 | 2,339,416.73 | 1,870,701.45 |
| 房屋租赁费 | 302,050.32 | 28,800.00 | 84,888.00 |
| 外部服务费 | 427,607.54 | 373,925.04 | 33,057.53 |
| 业务招待费 | 229,180.10 | 115,725.82 | 7,521.37 |
| 办公费 | 189,438.34 | 219,944.13 | 35,335.82 |
| 无形资产摊销 | 84,309.78 | 144,616.73 | 24,103.58 |
| 折旧费 | 25,830.64 | 35,320.11 | - |
| 团体会费 | 19,417.48 | 30,000.00 | - |
| 其他 | 142,685.43 | 107,349.55 | 33,636.67 |
| 合计 | 3,001,929.37 | 3,395,098.11 | 2,089,244.42 |

22. 财务费用

| 项目 | 2016年1-6月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-----------|-----------------|-----------------|------------------|
| 利息支出 | - | - | - |
| 减：利息收入 | 246.16 | 757.91 | 1,509.11 |
| 加：其他支出 | 1,653.88 | 1,912.20 | 12,899.66 |
| 合计 | 1,407.72 | 1,154.29 | 11,390.55 |

23. 资产减值损失

| 项目 | 2016年1-6月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-----------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 坏账损失 | -192,712.55 | 449,808.41 | 122,358.93 |
| 合计 | -192,712.55 | 449,808.41 | 122,358.93 |

深圳市宝腾互联科技有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 项目 | 2016年1-6月 | 2015年度 | 2014年度 |
|--------------|-------------|---------------|-------------------|
| 非流动资产处置利得 | - | - | 1,300.00 |
| 其中: 固定资产处置利得 | - | - | 1,300.00 |
| 政府补助 | - | - | 210,000.00 |
| 其他 | 0.21 | 230.01 | 352.15 |
| 合计 | 0.21 | 230.01 | 211,652.15 |

(续表)

| 项目 | 其中: 计入当期非经常性损益的金额 | | |
|--------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | 2016年1-6月 | 2015年度 | 2014年度 |
| 非流动资产处置利得 | - | - | 1,300.00 |
| 其中: 固定资产处置利得 | - | - | 1,300.00 |
| 政府补助 | - | - | 210,000.00 |
| 其他 | 0.21 | 230.01 | 352.15 |
| 合计 | 0.21 | 230.01 | 211,652.15 |

(2) 政府补助明细

| 项目 | 2016年1-6月 | 2015年度 | 2014年度 | 来源和依据 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|-----------|----------|-------------------|---|-------------|
| 产业发展专项资金 | - | - | 210,000.00 | 《深圳市战略新兴产业发展专项资金国家和省计划配套项目合同书》(深发改【2013】9936号)文件的相关规定 | 与收益相关 |
| 合计 | - | - | 210,000.00 | | |

25. 营业外支出

| 项目 | 2016年1-6月 | 2015年度 | 2014年度 |
|--------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失 | - | 37,468.81 | 75,630.15 |
| 其中: 固定资产处置损失 | - | 37,468.81 | 75,630.15 |
| 其他 | 3,252.76 | 231,236.71 | 108,045.10 |
| 合计 | 3,252.76 | 268,705.52 | 183,675.25 |

(续表)

| 项目 | 其中: 计入当期非经常性损益的金额 | | |
|----|-------------------|--------|--------|
| | 2016年1-6月 | 2015年度 | 2014年度 |

深圳市宝腾互联科技有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 其中：计入当期非经常性损益的金额 | | |
|-------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 2016年1-6月 | 2015年度 | 2014年度 |
| 非流动资产处置损失 | - | 37,468.81 | 75,630.15 |
| 其中：固定资产处置损失 | - | 37,468.81 | 75,630.15 |
| 其他 | 3,252.76 | 231,236.71 | 108,045.10 |
| 合计 | 3,252.76 | 268,705.52 | 183,675.25 |

26. 所得税

(1) 所得税费用

| 项目 | 2016年1-6月 | 2015年 | 2014年 |
|---------------|---------------------|-------------------|--------------------|
| 当期所得税-中国企业所得税 | 935,408.60 | - | - |
| 递延所得税 | 444,961.08 | 368,920.05 | -908,707.09 |
| 合计 | 1,380,369.68 | 368,920.05 | -908,707.09 |

(2) 所得税费用与利润总额的调节表

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

| 项目 | 2016年1-6月 | 2015年 | 2014年 |
|--------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|
| 本年利润总额 | 5,079,008.84 | 1,045,914.74 | -3,236,321.72 |
| 按适用税率25%计算的所得税费用 | 1,269,752.21 | 261,478.69 | -809,080.43 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 31,790.08 | 19,286.78 | -29,886.76 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | - | - | -69,739.90 |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 78,827.39 | 88,154.58 | - |
| 所得税费用 | 1,380,369.68 | 368,920.05 | -908,707.09 |

六、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

深圳市宝腾互联科技有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(1) 市场风险

1) 价格风险

本公司以市场价格提供IDC和及增值业务服务，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2016年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：8,801,555.90元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

深圳市宝腾互联科技有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2016年6月30日金额:

| 项目 | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
|-------------|---------------|------|------|------|---------------|
| 金融资产 | | | | | |
| 货币资金 | 44,260,690.33 | - | - | - | 44,260,690.33 |
| 应收账款 | 8,801,555.90 | - | - | - | 8,801,555.90 |
| 其他应收款 | 565,532.27 | - | - | - | 565,532.27 |
| 金融负债 | | | | | |
| 应付账款 | 44,096,012.62 | - | - | - | 44,096,012.62 |
| 其他应付款 | 7,125,440.05 | - | - | - | 7,125,440.05 |
| 应付职工薪酬 | 9,989.55 | - | - | - | 9,989.55 |

2. 敏感性分析

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

七、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

| 控股股东及最终控制方名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|--------------|-----|------|-----------|--------------|---------------|
| 宝德科技 | 深圳市 | 计算机 | 24,300.00 | 100.00 | 100.00 |

本公司最终控制方是李瑞杰和张云霞夫妇。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

| 控股股东 | 2015年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年6月30日余额 |
|------|----------------|------|------|----------------|
| 宝德科技 | 243,000,000.00 | - | - | 243,000,000.00 |

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东 | 持股金额 | | | 持股比例(%) | | |
|------|------------------|-------------------|-------------------|--------------|---------------|---------------|
| | 2016年6月30日余额(万元) | 2015年12月31日余额(万元) | 2014年12月31日余额(万元) | 2016年6月30日比例 | 2015年12月31日比例 | 2014年12月31日比例 |
| 宝德科技 | 1,000.00 | 1,000.00 | 1,000.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |

深圳市宝腾互联科技有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 子公司

深圳市宝德数据服务有限公司(以下简称“宝德数据”)于2016年5月3日经深圳市市场监督管理局批准成立,统一社会信用代码91440300MA5DBUMBXN,公司营业期限30年,认缴注册资本1,000万元,本公司认缴出资1,000万元,出资比例100%。章程约定的出资期限为2018年4月30日。注册地址为深圳市福田区华富街道深南大道1006号深圳国际创新中心C座11层1106。

截至2016年6月30日,本公司未实际出资,且宝德数据未发生账务,本次模拟报表不纳入合并范围。

3. 其他关联方

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|---------|----------------------|
| 速必拓 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中青宝 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 购销及提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 2016年1-6月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-----|---------|--------------|--------|--------|
| 中青宝 | 增值服务 | 39,123.09 | - | - |
| 速必拓 | IDC租赁服务 | 1,103,730.15 | - | - |
| 合计 | | 1,142,853.24 | - | - |

2. 关联出租情况

(1) 承租情况

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 确认的租赁费 | | |
|-------|-------|--------|------------|--------|--------|
| | | | 2016年1-6月 | 2015年度 | 2014年度 |
| 中青宝 | 本公司 | 办公场所租赁 | 284,907.12 | - | - |
| 宝德科技 | 本公司 | 注册地址租赁 | 17,143.20 | - | - |
| 合计 | | | 302,050.32 | - | - |

深圳市宝腾互联科技有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司与中青宝签订《租赁协议》，约定本公司承租中青宝位于深圳市福田区国际创新大厦C座11层的工位，用途为办公，建筑面积376.38平方米，月租金为47,484.52元，租赁期限为2016年1月1日至2016年10月14日。

本公司与宝德科技签订《租赁协议》，约定本公司承租宝德科技位于龙华新区观澜街道高新园区宝德研发中心4楼401室作为工商注册地址，建筑面积95.24平方米，月租金为2,857.20元，租赁期限为2016年1月1日至2016年10月14日。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 2016年6月30日余额 | | 2015年12月31日余额 | |
|-----------|-----|---------------------|------|---------------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 中青宝 | 41,470.48 | - | - | - |
| | 速必拓 | 1,169,953.96 | - | - | - |
| 小计 | | 1,211,424.44 | - | - | - |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 速必拓 | 56,561.25 | - | 1,635,353.67 | - |
| 小计 | | 56,561.25 | - | 1,635,353.67 | - |
| 合计 | | 1,267,985.69 | - | 1,635,353.67 | - |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 2016年6月30日余额 | 2015年12月31日余额 |
|-----------|------|---------------------|---------------------|
| 其他应付款 | | | |
| | 速必拓 | 5,585,764.58 | 3,946,894.61 |
| | 宝德科技 | 17,143.20 | - |
| | 中青宝 | 284,907.12 | - |
| 合计 | | 5,887,814.90 | 3,946,894.61 |

八、或有事项

截至2016年6月30日，本公司无需披露的重大或有事项。

深圳市宝腾互联科技有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、 承诺事项

(1) 重大承诺事项

1) 本公司于年末的资本性支出承诺

| 项目 | 2016年6月30日余额 | 2015年12月31日余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 43,619,475.60 | - |
| 对外投资 | 10,000,000.00 | - |
| 合计 | 53,619,475.60 | - |

截至2016年6月30日,本公司尚有已签订合同但未付的约定重大对外投资支出共计5,361.95万元,具体情况如下:

| 投资项目名称 | 合同投资额 | 已付投资额 | 未付投资额 | 预计投资期间 | 备注 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|--------|----|
| 深圳云计算数据中心二期 | 61,342,168.00 | 17,722,692.40 | 43,619,475.60 | 2016年 | |
| 宝德数据投资 | 10,000,000.00 | - | 10,000,000.00 | 2018年 | 注 |
| 合计 | 71,342,168.00 | 17,722,692.40 | 53,619,475.60 | | |

注:本公司于2016年5月3日成立全资子公司宝德数据,认缴注册资本1000万元,持股比例100%,章程约定2018年4月30日前缴纳全额注册资本。

2) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于2016年6月30日(T),本公司作为承租人就机房及办公楼等项目之不可撤销经营租赁所需于下列期间的未来最低应支付租金汇总承担款项如下:

| 期间 | 2016年1-6月金额 | 2015年金额 | 2014年金额 |
|------------|---------------|---------|---------|
| 一年以内(T+1年) | 2,166,957.02 | - | - |
| 一至二年(T+2年) | 3,981,522.00 | - | - |
| 二至三年(T+3年) | 3,981,522.00 | - | - |
| 三(T+3)年以后 | 69,676,635.00 | - | - |
| 合计 | 79,806,636.02 | - | - |

(2) 前期承诺履行情况

前期承诺履行未出现异常情况。

深圳市宝腾互联科技有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 除上述承诺事项外,截至2016年6月30日,本公司无其他重大承诺事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准日,本公司无需其他重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至2016年6月30日,本公司无需披露的其他重要事项。

十二、 财务报告批准

本财务报告于2016年8月19日由本公司董事会批准报出。

深圳市宝腾互联科技有限公司模拟财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定,本公司非经常性损益如下:

| 项目 | 2016年1-6月 | 2015年度 | 2014年度 | 说明 |
|---|-----------|------------|------------|----|
| 非流动资产处置损益 | - | -37,468.81 | -74,330.15 | |
| 越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免 | - | - | - | |
| 计入当期损益的政府补助 | - | - | 210,000.00 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | - | - | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | - | - | |
| 非货币性资产交换损益 | - | - | - | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | - | - | - | |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | - | - | - | |
| 债务重组损益 | - | - | - | |
| 企业重组费用 | - | - | - | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | - | - | - | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | - | - | - | |
| 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 | - | - | - | |

深圳市宝腾互联科技有限公司模拟财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 2016年1-6月 | 2015年度 | 2014年度 | 说明 |
|--------------------------------------|-----------|-------------|-------------|----|
| 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 | -3,252.55 | -231,006.70 | -107,692.95 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | - | - | |
| 小计 | -3,252.55 | -268,475.51 | 27,976.90 | |
| 所得税影响额 | - | - | - | |
| 少数股东权益影响额(税后) | - | - | - | |
| 合计 | -3,252.55 | -268,475.51 | 27,976.90 | |

深圳市宝腾互联科技有限公司

二〇一六年八月十九日