

网宿科技股份有限公司

备考合并财务报表及审阅报告  
2016年12月31日止年度

网宿科技股份有限公司

备考合并财务报表及审阅报告  
2016年12月31日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审阅报告	1
备考合并资产负债表	2 - 3
备考合并利润表	4
备考合并财务报表附注	5 - 67

## 审阅报告

德师报(阅)字(17)第 R00053 号

网宿科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的网宿科技股份有限公司(以下简称"贵公司")备考合并财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表、2016 年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。备考合并财务报表由贵公司管理层按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制,这些备考合并财务报表的编制是贵公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表没有按照备考合并财务报表附注(二)所述的编制基础编制。

本备考合并财务报表仅为贵公司收购 CDNetworks Co., Ltd 已发行流通股的 97.82%股权向深圳证券交易所申报重大资产重组事宜之目的而编制,不适用于其他用途。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国·上海

2017 年 6 月 22 日

## 备考合并资产负债表

人民币元

项目	附注六	2016年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	1	3,549,174,083.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	15,268,612.55
应收票据	3	4,452,679.54
应收账款	4	1,014,858,984.15
预付款项	5	39,716,831.37
应收利息	6	73,882,086.00
其他应收款	7	72,234,929.45
存货	8	251,329,818.92
其他流动资产	9	2,444,943,923.12
<b>流动资产合计</b>		<b>7,465,861,948.39</b>
<b>非流动资产：</b>		
可供出售金融资产	10	30,125,756.72
长期股权投资	11	6,347,602.48
固定资产	12	924,520,635.07
在建工程	13	133,542,471.32
工程物资	14	926,069.29
无形资产	15	389,826,922.94
开发支出	16	56,890,786.31
商誉	17	575,671,092.15
长期待摊费用	18	23,492,253.48
递延所得税资产	19	6,452,270.08
其他非流动资产	20	520,927,244.69
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,668,723,104.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>10,134,585,052.92</b>

(续)

2016年12月31日

## 备考合并资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注六	2016年12月31日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	21	20,870,991.88
应付账款	22	510,162,163.71
预收款项	23	73,618,165.96
应付职工薪酬	24	115,172,745.94
应交税费	25	377,964,593.14
应付利息	26	1,427,419.67
其他应付款	27	1,340,338,308.89
<b>流动负债合计</b>		<b>2,439,554,389.19</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期应付款	28	220,735,000.00
长期应付职工薪酬	29	4,304,749.28
预计负债	30	3,340,337.34
递延收益	31	44,700,481.28
递延所得税负债	19	41,706,586.41
<b>非流动负债合计</b>		<b>314,787,154.31</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,754,341,543.50</b>
<b>股东权益：</b>		
股本		801,543,597.00
资本公积		3,763,442,487.58
其他综合收益		16,435,803.57
盈余公积		307,506,386.20
未分配利润		2,438,287,999.05
归属于母公司股东权益合计		7,327,216,273.40
少数股东权益		53,027,236.02
<b>股东权益合计</b>		<b>7,380,243,509.42</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>10,134,585,052.92</b>

附注为备考合并财务报表的组成部分

第3页至第67页的备考合并财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

## 备考合并利润表

人民币元

项目	附注六	2016 年度
一、营业收入	32	5,035,414,548.00
减：营业成本	32	2,891,633,408.63
税金及附加	33	10,202,434.64
销售费用	34	357,958,622.73
管理费用	35	699,162,088.71
财务费用	36	(98,230,058.80)
资产减值损失	37	13,194,555.85
加：投资收益	38	63,068,106.34
其中：对联营企业和合营企业的投资亏损		(1,900,513.09)
二、营业利润		1,224,561,602.58
加：营业外收入	39	88,685,156.11
其中：非流动资产处置净收益		163,851.73
减：营业外支出	40	9,699,709.43
其中：非流动资产处置净损失		8,346,463.49
三、利润总额		1,303,547,049.26
减：所得税费用	41	82,769,012.27
四、净利润		1,220,778,036.99
归属于母公司股东的净利润		1,223,575,384.89
少数股东损益		(2,797,347.90)
五、其他综合收益的税后净额		35,779,063.90
归属于母公司股东的其他综合收益税后净额		35,233,055.19
（一）以后不能分类进损益的其他综合收益		27,038,215.18
其中：外币财务报表折算差额		27,038,215.18
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		8,194,840.01
其中：外币财务报表折算差额		8,194,840.01
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		546,008.71
六、综合收益总额		1,256,557,100.89
归属于母公司股东的综合收益总额		1,258,808,440.08
归属于少数股东的综合收益总额		(2,251,339.20)

## 一、 基本情况

### 1. 网宿科技股份有限公司

网宿科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“网宿”）是以上海网宿科技发展有限公司整体变更设立的股份有限公司，成立于2000年1月26日。公司于2009年经中国证监会《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，公司向社会公开发行人民币普通股(A股)2,300万股，发行价格24.00元/股，股票代码300017。截至2016年12月31日，公司登记股份为801,543,597股。

公司主要产品或提供的劳务：内容分发网络业务（Content Delivery Network，简称CDN）、互联网数据中心业务（Internet Data Center，简称IDC）和云计算（计算服务、存储服务、网络服务、云主机、云安全服务和行业专业云等）。

### 2. 关于网宿收购CDNetworks Co., Ltd.（以下简称“CDNW”）

2017年2月17日，网宿之全资子公司香港网宿科技有限公司(以下简称“香港网宿”)和KDDI Corporation（以下简称“KDDI”）签署了《股份购买协议》，以211亿日元的对价向KDDI收购其持有的CDNW已发行流通股的97.82%股权。上述交易完成后，香港网宿持有CDNW 97.82%的股权，CDNW成为网宿的子公司。

### 3. CDNetworks Co., Ltd.

CDNW是一家于2000年5月27日在韩国成立的股份制私有公司。本次收购之前，原股东KDDI和少数股东的持股比例分别为97.82%和2.18%。CDNW的注册资本为7,150,000,000韩元。

CDNW主要向客户提供全球范围内的CDN服务及IDC服务，CDNW总部位于韩国，并在美国、英国、中国、日本和新加坡设有子公司。

本公司于2017年3月24日完成对CDNW的收购业务，并以该日期为并购基准日（以下简称“并购基准日”）。为本公司收购CDNW之目的，本公司基于CDNW的会计记录，按照财政部颁布的企业会计准则及相关规定编制CDNW合并财务报表，包括CDNW2016年12月31日及2015年12月31日的合并资产负债表，2016年度及2015年度的合并利润表、合并股东权益变动表和合并现金流量表（以下简称“CDNW合并财务报表”）。CDNW合并财务报表已经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具审计报告德师报(审)字(17)第S00271号。为方便叙述以下称CDNW与其子公司为“目标集团”。

本公司董事会于2017年6月22日批准了本备考合并财务报表。本备考合并财务报表中，本公司以及目标集团合称为“本集团”。

按照本次重组方案，本次重组构成重大资产重组，不构成关联交易，也不构成借壳上市，重组完成后不会导致本公司实际控制人发生变化。

## 二、 备考合并财务报表的编制基础与方法

### 编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定(以下简称“企业会计准则”)。此外,本集团还按照《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)》的规定披露有关财务信息。

本备考合并财务报表系为本公司购买 CDNW 已发行流通股的 97.82% 股权向深圳证券交易所申请重大资产重组之目的编制。为了向备考合并财务报表使用者提供更相关的信息,本备考合并财务报表是根据下述方法和编制基础编制:

- 1、 本备考合并财务报表假设附注(一)所述的交易已于 2015 年 12 月 31 日(以下简称“并购日”)完成,并于当日对目标集团实现控制,所形成的本集团架构自并购日已经存在。
- 2、 本备考合并财务报表系以本公司的 2016 年度合并财务报表,以及在 CDNW 按照韩国国际财务报告准则(以下简称“KIFRS”)编制的会计分录的基础上按照财政部颁布的企业会计准则及相关规定编制的 2016 年度合并财务报表为基础,按照附注(三)所述的合并财务报表的会计政策编制。本公司的 2016 年度合并财务报表经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审计并出具瑞华审字【2017】48260003 号审计报告。
- 3、 本备考合并财务报表中目标集团相关的资产、负债于并购基准日(2017 年 3 月 24 日)的公允价值是根据道衡财务咨询(上海)有限公司出具的估值咨询报告确定的;并购基准日目标集团可辨认资产 8.73 亿和可辨认负债 1.20 亿,净资产公允价值人民币 7.53 亿元(其中无形资产评估增值人民币 2.36 亿元)。本备考合并财务报表假设上述资产和负债经评估的公允价值即为 2017 年 3 月 24 日的账面净值,并根据相关资产和负债的使用寿命重新计算考虑评估增值后 2016 年度的应计折旧和摊销以及 2016 年 12 月 31 日相关资产和负债的账面价值,同时按照并购基准日的汇率将网宿支付的交易对价日元 211 亿元和相关的税费(实际以美元 1.89 亿元支付)折合人民币 13.07 亿元,其与并购基准日取得的目标集团可辨认净资产公允价值所占份额的差额人民币 5.70 亿确认为并购日的商誉,交易对价计入其他应付款,上述所有调整的差额贷记资本公积-其他资本公积。此外于本备考合并财务报表中,上述商誉不考虑相关交易的外币折算影响。
- 4、 本备考合并财务报表是为本公司购买 CDNW 已发行流通股的 97.82% 股权向深圳证券交易所申请重大资产重组之目的而编制,本公司管理层认为,2016 年度的备考合并现金流量表、备考合并权益变动表、权益科目附注、资产负债表 2016 年 1 月 1 日的比较数及与金融工具相关的风险、公允价值的披露等财务报表附注对作为特定用途的本备考合并财务报表的使用者有用性有限,因此,本公司管理层并未编制上述这些备考合并财务报表及财务报表附注信息。
- 5、 除上述编制基础外,本备考合并财务报表以附注(三)所述之会计政策为基础编制。



## 二、 备考合并财务报表的编制基础与方法 – 续

### 记账基础和计价原则

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

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

公允价值是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。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

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

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

## 三、 重要会计政策和会计估计

### 1、 会计年期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### 2、 营业周期

本集团主要从事CDN和IDC服务及周边商品的销售，营业周期为12个月。

### 3、 记账本位币

本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团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。本公司编制本备考合并财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、 非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。本集团仅有非同一控制下的企业合并。

#### 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。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直接相关的管理费用，于发生时计入当期损益。

### 三、重要会计政策和会计估计 - 续

#### 4、非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

##### 非同一控制下的企业合并 - 续

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

当合并协议中约定根据未来一项或有事项的发生，购买方需追加合并对价时，本集团将合并协议约定的或有对价确认为一项负债/资产，作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。购买日后12个月内，若出现对购买日已存在情况的新的或者进一步证据而需要调整或有对价的，应当予以确认并对原计入商誉的金额进行调整。其他情况下发生的或有对价变化或调整，区分以下不同情况进行处理：对于资产/负债性质的或有对价，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》计量，发生的变化或调整计入当期损益。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在备考合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

#### 5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

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

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)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。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起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。

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

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

本集团与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以"少数股东权益"项目列示。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。

### 三、重要会计政策和会计估计 - 续

#### 5、合并财务报表的编制方法 - 续

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所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并，应分辨是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，购买日之前持有的被购买方的股权按该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；购买前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益。

#### 6、现金及现金等价物

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 7、外币业务和外币报表折算

##### 7.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率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。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售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，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以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。

### 三、重要会计政策和会计估计 - 续

#### 7、外币业务和外币报表折算 - 续

##### 7.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率的汇率折算；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确认为其他综合收益并计入股东权益。

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。

#### 8、金融工具

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

##### 8.1. 实际利率法

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

在计算实际利率时，本集团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。

##### 8.2. 金融资产的分类、确认和计量

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

##### 8.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即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集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)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。

##### 8.2.2 贷款和应收款项

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

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。

### 三、重要会计政策和会计估计 - 续

#### 8、金融工具 - 续

##### 8.2.3 可供出售金融资产

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

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

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

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。

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

##### - 以摊余成本计量的金融资产减值

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

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

### 三、重要会计政策和会计估计 - 续

#### 8、金融工具 - 续

##### 8.3. 金融资产减值 - 续

###### - 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，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。

###### - 以成本计量的金融资产减值

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发生减值时，将其账面价值减记至与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不予转回。

##### 8.4. 金融资产的转移

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

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

##### 8.5. 金融负债的分类、确认和计量

本集团将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。

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

本集团持有的金融负债均划分为其他金融负债。

### 三、重要会计政策和会计估计 - 续

#### 8、金融工具 - 续

##### 8.5. 金融负债的分类、确认和计量 - 续

###### 8.5.1 其他金融负债

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。

###### 8.6. 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。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

###### 8.7. 金融资产和金融负债的抵销

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

###### 8.8. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团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除。

本集团对权益工具持有方的各种分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

#### 9、应收款项

##### 9.1 除目标集团外本集团应收款项坏账准备计提政策：

###### 9.1.1 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	本集团将金额为人民币100万元以上的应收款项认定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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，并入按账龄组合或在具有类似信用风险特征的金融资产组合中提取减值损失。

## 三、重要会计政策和会计估计 - 续

## 9、应收款项 - 续

## 9.1 除目标集团外本集团应收款项坏账准备计提政策：- 续

## 9.1.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

本集团对于单项金额不重大的应收款项以及与经单项测试后未减值的应收款项按账龄组合，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

## 9.1.3 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。

## 9.2 目标集团应收款项坏账准备计提政策：

## 9.2.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：：

单项金额重大的判断依据或金额标准	CDNW 及其除位于中国和新加坡的子公司外其他地区子公司将金额为人民币 100 万元以上的应收账款认定为单项金额重大的应收账款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	CDNW 对上述单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中进行减值测试。



**三、重要会计政策和会计估计 - 续****9、应收款项 - 续****9.2 目标集团应收款项坏账准备计提政策：- 续**9.2.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

按照信用风险特征组合采用余额百分比法计提应收账款坏账准备。CDNW 及其除位于中国和新加坡的子公司外其他地区子公司根据历史 2 到 3 年的坏账核销金额占应收账款的平均水平设定计提坏账准备的百分比。

组合名称	应收账款坏计提比例(%)	
地区风险组合	韩国	2016 年度：3.16%
	美国	2016 年度：4.33%
	日本	2016 年度：1.79%
	英国	2016 年度：4.33%

9.2.3 其他单项计提坏账的应收款项：

- CDNW 及其除位于中国和新加坡的子公司，当其单项金额不重大的应收账款存在发生减值的客观证据时，对该等应收账款按单项测试的方式计提坏账准备；
- 对位于中国和新加坡的子公司的应收账款采用单项测试的方式计提坏账准备；
- CDNW 对其他应收款采用单项测试的方式计提坏账准备。

CDNW 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单项计提坏账准备。单项测试未发生减值的应收款项，依据以前年度实际损失率并结合现时情况，该等应收款项均在正常约定期限内，信用风险较低，无组合计提的减值准备。

**10、存货**10.1 存货的分类

本集团的存货存货主要包括库存商品和发出商品。

10.2 发出存货的计价方法

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

### 三、重要会计政策和会计估计 - 续

#### 10、存货 - 续

##### 10.3 存货可变现净值的确定依据

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。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去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。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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。

##### 10.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

##### 10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

#### 11、长期股权投资

##### 11.1 重大影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

##### 11.2 初始投资成本的确定

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其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

### 三、重要会计政策和会计估计 - 续

#### 11、长期股权投资- 续

##### 11.3. 后续计量及损益确认方法

##### 11.3.1. 成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的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。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。

##### 11.3.2. 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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，如本集团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，本集团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。

##### 11.4. 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，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，原采用权益法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。

## 三、重要会计政策和会计估计 - 续

## 12、固定资产

12.1 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集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

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

12.2 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：

除目标集团以外的本集团子公司：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
办公设备	5	5.00	19.00
电子设备	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00

目标集团：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5	0.00	20.00
办公设备	5	0.00	20.00
电子设备	1-5	0.00	20.00-100.00
运输设备	5	0.00	20.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

12.3 其他说明

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。

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

**三、重要会计政策和会计估计 - 续****13、在建工程**

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

**14、借款费用**

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。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。

**15、无形资产****15.1 无形资产**

无形资产包括外购软件、自主研发软件、未完成合同、商标、专利权、客户关系、高尔夫会籍等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值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法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团之子公司CDNW在购买高尔夫会籍后，预计能够在该高尔夫球场的存续期间使用。因此，本集团认定高尔夫会籍的使用寿命不确定，在报告期内未对高尔夫会籍进行摊销。除了高尔夫会籍外，其他无形资产均系使用寿命有限的无形资产，其预计使用寿命明细如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
外购软件	直线法	2~5、10年	-
自主研发软件	直线法	2.5~7年	-
客户关系	直线法	5~12.02年	-
未完成合同	直线法	1.17年	-
商标	直线法	1.36年~9年	-
专利权	直线法	5年	-
高尔夫会籍		使用寿命不确定	-

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，必要时进行调整。

### 三、重要会计政策和会计估计 - 续

#### 15、无形资产- 续

##### 15.2 内部研究开发支出

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。

#### 16、长期资产减值

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

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如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。减值损失金额首先抵减分摊到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，在以后会计期间不予转回。

#### 17、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间平均摊销。

### 三、重要会计政策和会计估计 - 续

#### 18、职工薪酬

##### 18.1 短期薪酬的会计处理方法

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

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

##### 18.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

对于设定受益计划，本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益。设定受益计划产生的职工薪酬成本为服务成本（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得和损失）。

服务成本计入当期损益。

##### 18.4 其他长期职工福利的会计处理方法

对于其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动三个组成部分。这些项目的总净额计入当期损益。

#### 19、预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

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。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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。

### 三、重要会计政策和会计估计 - 续

#### 20、股份支付

本集团的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。本集团的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。

##### 20.1 以权益结算的股份支付

授予职工的以权益结算的股份支付

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

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

对于本集团内部发生的股份支付交易，当结算企业是以自身的权益工具结算且是接受服务企业的投资者的时候，结算企业按照授予日权益工具的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积。

##### 20.2 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团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。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债。/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，按照本集团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。

##### 20.3 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。



### 三、重要会计政策和会计估计 - 续

#### 21、收入确认

##### 21.1 技术服务收入包括两类业务：

内容分发网络业务（Content Delivery Network）简称 CDN，指本集团通过在现有的 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、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。

本集团 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：合同约定收取固定费用的，根据合同约定，按月确认收入；合同约定按流量计量(包括实际流量超出固定费用的部分)的，在同时符合以下条件时确认收入：（1）相关服务已提供；（2）与服务计费相关的计算依据业经客户确认；（3）预计与收入相关的款项可以收回；（4）交易已发生的成本能够可靠的计量。

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。

本集团 IDC 业务包括：主机托管（带宽租用、空间租用），主机租用，增值服务。

IDC 业务收入的确认原则：相关服务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。具体的收入确认方法为：合同约定收取固定租用费的，根据合同约定，按月确认收入；合同约定按流量计量的，在同时符合以下条件时确认收入：（1）相关服务已提供；（2）与服务计费相关的计算依据业经客户确认；（3）预计与收入相关的款项可以收回；（4）成本能够可靠的计量。

##### 21.2 系统辅助销售收入：

系统辅助销售收入是本集团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：为本集团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。

### 三、重要会计政策和会计估计 - 续

#### 22、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

##### 22.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括 IPv6 专项资金、宽带中国项目扶持基金和网宿金融混合云服务平台目扶持基金等，由于补贴款分别用于相关资产的投资及研发，故该等政府补助为与资产相关的政府补助

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

##### 22.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括高新成果转化项目扶持资金和营业税及所得税政策扶持资金等，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

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

#### 23、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

##### 23.1. 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。

##### 23.2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

### 三、重要会计政策和会计估计 - 续

#### 23、递延所得税资产/递延所得税负债- 续

##### 23.2. 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

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。

除与直接计入其他综合收益或所有者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所有者权益，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。

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。

##### 23.3. 所得税的抵销

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

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

#### 24、租赁

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

##### 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

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

本集团在运用附注三所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

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

##### - 会计估计所采用的关键假设和不确定因素

于资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

##### (1) 应收款项坏账准备

本集团根据应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。坏账准备的确认和计量需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值及损益。

##### (2) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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。确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，本集团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。估值时本集团需对未来现金流量、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) 可供出售金融资产减值

本集团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，本集团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。

##### (5) 金融资产以外的非流动资产减值准备

本集团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。

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

##### - 会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

##### (5) 金融资产以外的非流动资产减值准备 - 续

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。本集团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。

本集团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，本集团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。

##### (6) 折旧和摊销

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

##### (7) 开发支出

本集团自行进行的开发项目进行资本化取决于本集团对该项无形资产能否满足资本化条件的判断，包括相关无形资产的有用性、市场以及本集团是否有足够的技术、财务资源和其他资源支持相关无形资产的持续开发。由于未来市场环境的变化可能导致本集团对有关无形资产的判断发生变化，所以自行进行的开发项目的资本化具有一定的不确定性。本集团确认的资本化金额包括本集团识别的可直接归属于该项资产开发时耗费的材料、人工成本、注册费、在开发该无形资产过程中使用的其他专利权和特许权的摊销，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他费用。

##### (8) 递延所得税资产

本集团递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及可抵扣暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的利润表中。

##### (9) 所得税

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

## 五、 税项

### (1) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、8%、10%、11%、17% 或 20%
商品销售税	销售应税收入	2.9% ~ 23%
城市维护建设税	已缴流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额, 应纳税所得额系按有关税法规定对本年税前会计利润作相应调整后得出的应纳税所得额乘以法定税率计算	参见附注五(2)

## 五、 税项 - 续

## (2) 存在不同企业所得税税率纳税主体的说明:

纳税主体名称	所属国家或地区	所得税税率
网宿科技股份有限公司	中国	15%
上海云宿科技有限公司	中国	25%
深圳福江科技有限公司	中国	25%
天津网宿科技有限公司	中国	25%
济南网宿科技有限公司	中国	25%
济南创易信通科技有限公司	中国	25%
南京网宿科技有限公司	中国	25%
厦门网宿软件有限公司	中国	25%
成都网宿科技有限公司	中国	25%
广州恒汇网络通信有限公司	中国	25%
深圳锐网科技有限公司	中国	25%
北京网宿科技有限公司	中国	25%
北京秦淮数据有限公司	中国	25%
南宁小速科技有限公司	中国	25%
厦门网宿物业管理有限公司	中国	25%
杭州网宿科技有限公司	中国	25%
湖南网宿科技有限公司	中国	25%
上海刻度科技有限公司	中国	25%
太原网宿科技有限公司	中国	25%
上海网宿投资管理有限公司	中国	25%
香港网宿科技有限公司	中国香港	16.5%
Quantil, Inc.	美国加利福尼亚州	利得税为 8.84% (最低\$800)、以及联邦税 (阶梯税 15%-39%)
Quantil Networks, Inc.	美国加利福尼亚州	
Wangsu Technology (M) Sdn Bhd	马来西亚	28%
深圳绿色云图科技有限公司	中国	15%
Hong Kong Seaga Technology Limited	中国香港	16.5%
Wangsu Technology (Ireland) Limited	爱尔兰	12.5%
Mileweb Technology(India) Private Limited	印度	30%
CDNetworks Co.,Ltd.	韩国	税基≤2 亿韩元, 10% 税基为 2 亿韩元~200 亿韩元, 20%
CDNetworks Inc.	美国加利福尼亚州	利得税为 8.84% (最低\$800)、以及联邦税 (阶梯税 15%-39%)
CDNetworks Japan Co., Ltd	日本	中央法人税税率 23.4% 地方法人税税率 4.4%
CDNetworks Asia Pacific Limited	中国香港	16.5%
CDNetworks Europe Co.,Ltd	英国	20%
CDNetworks Singapore Pte, Ltd	新加坡	17%

## 五、 税项 - 续

### (3) 税收优惠

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。

本集团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。

本集团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。

除上述优惠事项之外，本集团不享受其他税收优惠。



## 六、 备考合并财务报表项目注释

## 1、 货币资金

人民币元

项目	2016年12月31日
库存现金：	93,332.68
人民币	77,933.30
美元	8,393.91
港币	-
林吉特	3.11
日元	7,002.36
银行存款：	3,549,054,733.09
人民币	2,658,255,376.90
美元	624,487,560.01
英镑	18,311,155.93
日元	56,070,762.32
港币	338,114.09
澳元	5.07
欧元	22,316,961.59
加拿大元	0.53
新加坡元	2,959,883.37
韩元	165,432,822.65
林吉特	227,105.00
印度卢比	654,985.63
其他货币资金：	26,017.52
人民币	26,017.52
合计	3,549,174,083.29

(1) 截至2016年12月31日止，银行存款期末余额中定期存款折合人民币310,907.85万元，其中：存期在三个月以上的余额折合人民币296,133.45万元。

(2) 其他货币资金期末余额中履约保证金为23,100.00元，其他为证券资金账户余额。

(3) 截至2016年12月31日止，定期存款中有6,000万元用于保函保证金。

## 2、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

人民币元

项目	2016年12月31日
交易性金融资产	15,268,612.55
其中：权益工具投资	15,268,612.55
合计	15,268,612.55

本集团持有的权益工具投资为在 Shinhan Securities 和 Hyundai Securities 购买的浮动利率理财产品，可随时支取，本集团持有该理财产品主要为了近期内出售或回购，因此计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 六、 备考合并财务报表项目注释 – 续

## 3、 应收票据

## (1) 应收票据的分类

人民币元

项目	2016年12月31日
银行承兑汇票	4,452,679.54

末

本集团不存在已质押的应收票据情况。

(3) 本集团不存在年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况。

(4) 年末本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

## 4、 应收账款

## (1) 应收账款分类披露

人民币元

种类	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,033,553,885.68	98.51	31,653,053.68	3.06	1,001,900,832.00
组合1：按账龄分析法计提坏账准备的应收款	965,260,387.07	92.00	29,330,581.71	3.04	935,929,805.36
组合2：按余额百分比法计提坏账准备的应收账款	68,293,498.61	6.51	2,322,471.97	3.40	65,971,026.64
单项计提坏账准备的应收账款	15,615,560.29	1.49	2,657,408.14	17.02	12,958,152.15
合计	1,049,169,445.97	100.00	34,310,461.82	3.27	1,014,858,984.15

报告期内，无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合1中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

账龄	2016年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	960,739,524.79	99.53	28,822,185.72	931,917,339.07
1至2年	4,458,295.88	0.46	445,829.59	4,012,466.29
2至3年	-	-	-	-
3年以上	62,566.40	0.01	62,566.40	-
合计	965,260,387.07	100.00	29,330,581.71	935,929,805.36

## 六、 备考合并财务报表项目注释 – 续

## 4、 应收账款 – 续

组合2中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

组合	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
韩国地区组合	30,884,203.10	975,947.77	3.16%
美国地区组合	12,899,623.41	559,116.44	4.33%
日本地区组合	10,798,180.92	193,102.00	1.79%
英国地区组合	13,711,491.18	594,305.76	4.33%
合计	68,293,498.61	2,322,471.97	3.40%

(2) 本年度本集团计提坏账准备金额 8,680,515.54 元；该年度收回或转回坏账准备金额 4,630,723.87 元。

(3) 于 2016 年度本集团核销应收账款为人民币 2,583,807.68 元。

(4) 本集团重要的应收账款坏账准备的坏账核销金额如下：

人民币元

项目	2016年12月31日
第一名	766,399.64
第二名	504,151.43
第三名	387,916.51
第四名	118,491.18
第五名	111,329.69

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

人民币元

2016年12月31日	金额	占应收账款总额的比例(%)
余额前五合计数	385,410,036.02	36.73%

## 5、 预付款项

(1) 预付款项账龄分析如下：

人民币元

账龄	2016年12月31日	
	金额	比例(%)
1年以内	39,477,353.92	99.40%
1至2年	239,477.45	0.60%
合计	39,716,831.37	100.00%

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

人民币元

2016年12月31日	金额	占预付款项总额的比例(%)
余额前五合计数	16,423,021.53	41.35%

## 六、 备考合并财务报表项目注释 – 续

## 6、 应收利息

## (1) 应收利息分类

人民币元

项目	2016年12月31日
定期存款	73,882,086.00

(2) 应收利息中无逾期利息。

## 7、 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

人民币元

种类	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	26,673,279.96	28.85	8,045,400.38	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	65,769,360.09	71.15	12,162,310.22	14.41	72,234,929.45
合计	92,442,640.05	100.00	20,207,710.60	21.86	72,234,929.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

账龄	2016年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	51,402,554.35	78.16	1,542,076.68	3.00
1至2年	2,625,545.31	3.99	262,554.53	10.00
2至3年	2,767,162.84	4.21	1,383,581.42	50.00
3年以上	8,974,097.59	13.64	8,974,097.59	100.00
合计	65,769,360.09	100.00	12,162,310.22	18.49

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本年度计提坏账准备金额 5,615,627.27 元，本年收回坏账准备本年度无转回坏账准备。

(3) 本年核销的其他应收款金额为人民币 682,538.55 元。

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

## 7、 其他应收款 - 续

## (4) 其他应收款金额前五名单位情况

人民币元

公司名称	2016年12月31日				
	款项性质	年末金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	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	25.65	711,229.50
Han Dong Developer Co., Ltd.	房租押金	9,498,589.60	10年以上	10.28	-
厦门瑞昱投资有限公司	股权收购定金及受理费	7,146,800.00	1-2年、3年以上	7.73	7,014,680.00
北京太极云计算科技开发有限公司	房租押金	5,000,000.00	1年以内	5.41	150,000.00
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	行权款	4,985,034.03	1年以内	5.39	149,551.02
合计		50,338,073.63		54.46	8,025,460.52

## 8、 存货

## (1) 存货的分类

人民币元

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	246,500,173.20	339,766.26	246,160,406.94
发出商品	5,384,420.53	215,008.55	5,169,411.98
合计	251,884,593.73	554,774.81	251,329,818.92

## (2) 存货跌价准备

人民币元

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	242,593.30	97,172.96	-	-	-	339,766.26
发出商品	-	215,008.55	-	-	-	215,008.55
合计	242,593.30	312,181.51	-	-	-	554,774.81

期  
内不涉及存货抵押情况。

## 六、 备考合并财务报表项目注释 – 续

## 9、 其他流动资产

人民币元

项目	2016年12月31日
理财产品	2,387,108,983.18
租金	1,319,568.55
待抵扣进项税	40,565,677.91
保险费	1,851,720.58
流量包	1,500,635.51
中介机构费	1,111,555.15
预缴增值税	5,420,272.90
预缴所得税	5,159,863.38
其他	905,645.96
合计	2,444,943,923.12

## 10、 可供出售金融资产

人民币元

项目	2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具 (1)	30,125,756.72	-	30,125,756.72
按成本计量的	30,125,756.72	-	30,125,756.72
合计	30,125,756.72	-	30,125,756.72

## (1) 期末按成本计量的可供出售金融资产

人民币元

被投资单位	账面余额			2016年12月31日
	2016年1月1日	本期增加	外币报表折算差异	
宁波晨晖盛景股权投资合伙企业	15,000,000.00	15,000,000.00	-	30,000,000.00
北京三轴空间科技有限公司	-	120,000.00	-	120,000.00
Korean Software Financial Cooperative	5,540.09	-	216.63	5,756.72
合计	15,005,540.09	15,120,000.00	216.63	30,125,756.72

## 11、 长期股权投资

人民币元

被投资单位	2016年1月1日	本期增减变动			2016年12月31日
		追加投资	权益法下确认的投资收益	外币报表折算差异	
联营企业:					
深圳市锐网信息安全科技有限公司	39,396.57	-	(2,734.94)	-	36,661.63
北京网宿快线科技有限公司	-	5,000,000.00	(1,425,992.58)	-	3,574,007.42
香港红伞科技有限公司	-	2,427,950.00	(487,831.83)	-	1,940,118.17
Alliance Internet Co., Ltd.	751,308.20	-	16,046.26	29,460.80	796,815.26
合计	790,704.77	7,427,950.00	(1,900,513.09)	29,460.80	6,347,602.48

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

## 12、 固定资产

## (1) 固定资产情况

人民币元

2016年度	房屋建筑物	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
年初余额	23,854,811.60	7,030,760.64	1,192,473,787.69	1,143,186.10	1,224,502,546.03
本年增加金额	19,758,962.93	558,651.68	487,745,369.42	74,556.42	508,137,540.45
其中：购置	19,758,962.93	558,651.68	487,745,369.42	74,556.42	508,137,540.45
本年减少金额	-	478,446.04	127,247,627.51	327,820.96	128,053,894.51
其中：处置或报废	-	478,446.04	127,247,627.51	327,820.96	128,053,894.51
外币报表折算差额	195,420.34	234,486.76	25,405,542.91	22,011.16	25,857,461.17
年末余额	43,809,194.87	7,345,453.04	1,578,377,072.51	911,932.72	1,630,443,653.14
二、累计折旧					
年初余额	7,391,547.13	4,550,316.48	587,676,950.76	826,236.23	600,445,050.60
本年增加金额	1,235,603.74	801,144.61	204,386,781.10	116,373.75	206,539,903.20
其中：计提	1,235,603.74	801,144.61	204,386,781.10	116,373.75	206,539,903.20
本年减少金额	-	413,869.83	116,949,593.15	313,786.04	117,677,249.02
其中：处置或报废	-	413,869.83	116,949,593.15	313,786.04	117,677,249.02
外币报表折算差额	164,695.75	152,877.95	15,957,771.18	19,952.20	16,295,297.08
年末余额	8,791,846.62	5,090,469.21	691,071,909.89	648,776.14	705,603,001.86
三、减值准备					
年初余额	-	-	312,645.97	-	312,645.97
本年减少金额	-	-	4,830.46	-	4,830.46
外币报表折算差额	-	-	12,200.70	-	12,200.70
年末余额	-	-	320,016.21	-	320,016.21
四、账面价值					
年末账面价值	35,017,348.25	2,254,983.83	886,985,146.41	263,156.58	924,520,635.07
年初账面价值	16,463,264.47	2,480,444.16	604,484,190.96	316,949.87	623,744,849.46

报告期内无所有权受到限制的固定资产。

## 13、 在建工程

## (1) 在建工程明细如下：

人民币元

项目	2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
太极数据机房	120,184,225.32	-	120,184,225.32
宝安数据机房	12,674,323.23	-	12,674,323.23
云计算产业基地项目	347,500.00	-	347,500.00
其他	336,422.77	-	336,422.77
合计	133,542,471.32	-	133,542,471.32

## (2) 重大在建工程项目变动情况

人民币元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	工程投入占 预算比例(%)	工程进 度(%)	资金来源	期末数
太极数据机房	200,000,000.00	-	120,184,225.32	60.09	81.03	自有资金	120,184,225.32
宝安数据机房	42,000,000.00	-	12,674,323.23	30.18	31.69	自有资金	12,674,323.23
合计	242,000,000.00	-	132,858,548.55				132,858,548.55

## 六、 备考合并财务报表项目注释 – 续

## 14、 工程物资

人民币元

项目	2016年12月31日
工程物资	926,069.29

## 15、 无形资产

人民币元

2016年度	外购软件	自主研发软件	商标	专利权	客户关系	高尔夫会籍	未完成合同	合计
一、账面原值								
年初余额	58,277,709.77	141,606,171.63	25,665,863.66	2,361,964.53	254,073,220.22	3,087,912.51	593,655.75	485,666,498.07
本年增加金额	6,345,777.04	78,902,537.49	-	-	-	-	-	85,248,314.53
本年减少金额	-	6,361,624.92	-	-	-	-	-	6,361,624.92
外币折算差额	2,250,380.78	-	1,099.48	92,360.68	1,519,714.38	120,747.67	-	3,984,302.99
年末余额	66,873,867.59	214,147,084.20	25,666,963.14	2,454,325.21	255,592,934.60	3,208,660.18	593,655.75	568,537,490.67
二、累计摊销								
年初余额	42,861,295.55	65,816,886.36	28,117.26	1,373,258.89	4,674,195.77	-	-	114,753,753.83
本年增加金额	3,985,604.15	33,342,599.76	5,286,133.28	345,428.59	21,529,696.50	-	273,574.08	64,763,036.36
本年减少金额	-	6,361,624.92	-	-	-	-	-	6,361,624.92
外币折算差额	1,743,007.36	-	1,099.48	55,467.39	522,403.92	-	-	2,321,978.15
年末余额	48,589,907.06	92,797,861.20	5,315,350.02	1,774,154.87	26,726,296.19	-	273,574.08	175,477,143.42
三、减值准备								
年初余额	-	-	-	-	-	-	-	-
本年增加金额	1,460,934.53	-	-	-	-	1,756,020.87	-	3,216,955.40
外币折算差额	7,479.11	-	-	-	-	8,989.80	-	16,468.91
年末余额	1,468,413.64	-	-	-	-	1,765,010.67	-	3,233,424.31
四、账面价值								
年末账面价值	16,815,546.89	121,349,223.00	20,351,613.12	680,170.34	228,866,638.41	1,443,649.51	320,081.67	389,826,922.94
年初账面价值	15,416,414.22	75,789,285.27	25,637,746.40	988,705.64	249,399,024.45	3,087,912.51	593,655.75	370,912,744.24

(1) 无形资产情况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原值的比例为 37.67%。  
本年度无形资产减少，系公司将已经更新换代不再使用的自主研发项目进行核销。

## 16、 开发支出

人民币元

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	29,132,175.23	106,661,148.57	-	78,902,537.49	56,890,786.31
合计	29,132,175.23	106,661,148.57	-	78,902,537.49	56,890,786.31



## 六、 备考合并财务报表项目注释 – 续

## 17、 商誉

商誉本期增加系因企业合并而产生。

## (1) 商誉账面原值

人民币元

被投资单位名称	年初余额	外币报表折算差异	年末余额
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
CDNW(注)	569,714,190.45	-	569,714,190.45
Mrasu Inc.	12,850,294.17	502,489.32	13,352,783.49
合计	588,521,386.32	502,489.32	589,023,875.64

注：收购目标集团产生的商誉

如附注二所述，本集团之全资子公司香港网宿科技有限公司于2017年2月17日与KDDI Corporation（以下简称“KDDI”）签署了《股权购买协议》。根据该协议，香港网宿科技有限公司拟通过现金方式向KDDI购买其持有的CDNetworks Co.,Ltd.（以下简称“CDNW公司”）12,149,768股股份，占CDNW公司发行在外流通股（不含库存股）比例为97.82%。本次交易价格为211亿日元，并且于2017年3月24日完成交割。本集团收购目标集团相关的资产、负债于并购基准日（2017年3月24日）的公允价值是根据道衡财务咨询(上海)有限公司出具的估值咨询报告确定的；并购基准日目标集团可辨认资产8.73亿元和可辨认负债1.20亿元，净资产公允价值人民币7.53亿元（其中无形资产评估增值人民币2.36亿元）。本备考合并财务报表假设上述资产和负债经评估的公允价值即为2017年3月24日的账面净值，并根据相关资产和负债的使用寿命重新计算考虑评估增值后2016年度的应计折旧和摊销以及2016年12月31日相关资产和负债的账面价值，同时按照并购基准日的汇率将网宿支付的交易对价日元211亿元和相关的税费（实际以美元1.89亿元支付）折合人民币13.07亿元，其与并购基准日取得的目标集团可辨认净资产公允价值所占份额的差额人民币5.70亿元确认为并购日的商誉，交易对价计入其他应付款，上述所有调整的差额贷记资本公积-其他资本公积。此外于本备考合并财务报表中，上述商誉不考虑相关交易的外币折算影响。

## (2) 商誉减值准备

人民币元

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	外币折算差异	年末余额
		企业合并形成的	企业合并形成的		
Mrasu Inc.	(12,850,294.17)	-	-	(502,489.32)	(13,352,783.49)
合计	(12,850,294.17)	-	-	(502,489.32)	(13,352,783.49)

## (3) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

本集团于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负61,158.13元的部分，合并时形成商誉。

本集团于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。

## 六、 备考合并财务报表项目注释 – 续

**17、 商誉 - 续****(3) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法 - 续**

本集团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。

本集团于2010年5月收购了Mrasu Inc. 100%的权益，形成商誉2,319,512,020韩元。本集团每年对商誉进行减值测试，因包含分摊的商誉的资产组的可收回金额低于其账面价值且应全额计提减值准备，本集团于2010年对收购Mrasu Inc.形成的商誉全额计提减值准备。

**(4) 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，除Mrasu Inc.已经全额计提减值外，其他上述公司商誉无需计提减值准备。

**18、 长期待摊费用**

人民币元

项目	2016年1月1日	本年增加金额	本年摊销金额	外币折算差额	2016年12月31日
装修费	12,521,554.72	5,988,820.42	5,904,200.56	102,769.06	12,708,943.64
机房复原费	-	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
软件使用费	142,042.29	782,556.33	145,848.71	4,559.93	783,309.84
合计	12,663,597.01	16,771,376.75	6,050,049.27	107,328.99	23,492,253.48

**19、 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**

人民币元

项目	2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	44,344,458.04	7,017,686.02
工资及社会保险	6,061,967.08	1,405,019.41
固定资产折旧	3,227,047.49	883,685.23
预提费用	3,293,117.22	793,499.47
研发支出(注)	-	2,917,248.32
可抵扣亏损	232,632,625.20	20,574,990.40
其他	20,310,220.12	3,929,848.97
合计	309,869,435.15	37,521,977.82

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

## 19、 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细 - 续

注：CDNW 之子公司 CDNetworks Inc.按照美国联邦与加利福尼亚州税收相关法律规定，根据其在历史期间的研发活动，累计获得了 41.9 万美元的与研发支出相关的所得税抵减金额，可在未来期间直接抵扣应交联邦所得税和加利福尼亚州所得税，无与之对应的可抵扣暂时性差异。上述人民币金额的差异仅为汇率变动所致。

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

人民币元

项目	2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
固定资产折旧差异	37,150,601.42	8,197,382.05
无形资产摊销差异	242,285,259.05	64,424,619.52
递延收入	625,863.59	137,689.99
其他	97,662.28	16,602.59
合计	280,159,386.34	72,776,294.15

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	2016年12月31日	
	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产	31,069,707.74	6,452,270.08
递延所得税负债	31,069,707.74	41,706,586.41

## 20、 其他非流动资产

人民币元

项目	年末余额
购房款(注 1)	485,851,168.00
购地款	23,050,000.00
设备购置款	166,500.00
员工借款保证金(注 2)	11,513,441.94
其他	346,134.75
合计	520,927,244.69

注 1：2015 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 4,597.38 平方米），最终购买总价 0.84 亿元。截至 2016 年 12 月 31 日，房款全部支付完毕，交房手续正在办理。2016 年 9 月本公司与厦门信息集团有限公司签订房屋买卖合同，购买厦门集美区软件园三期 A13、A20 地块研发楼 81 个单元（21 层楼）（建筑面积 38,626.61 平方米），购买价格 2.01 亿元。截止 2016 年 12 月 31 日，房款全部支付完毕，按合同约定 2017 年交房。2016 年 11 月本公司与厦门信息集团有限公司签订房屋买卖合同，购买厦门集美区软件园三期 A12 地块研发楼 79 个单元（21 层楼）（建筑面积 39,142.86 平方米），购买价格 2.01 亿元。截止 2016 年 12 月 31 日，房款全部支付完毕，按合同约定 2017 年交房。

## 六、 备考合并财务报表项目注释 – 续

## 20、 其他非流动资产 – 续

注 2: 本集团在 KEB Hana Bank 存入 20 亿韩元(折合人民币 11,513,441.94 元)作为员工借款保证金, CDNW 员工可以在该银行获得低于市场利率的信用借款。

## 21、 短期借款

项目	2016年12月31日	人民币元
KDDI 集团		20,870,991.88

本集团的子公司 CDNetworks Inc.于 2016 年 12 月 30 日向 KDDI 集团借款美元 300 万元, 期限为 2016 年 12 月 30 日至 2017 年 3 月 31 日, 以 LIBOR+息差的浮动利率计息, 借款年利率为 1.1371%, 该笔借款于 2016 年 12 月 31 日余额为人民币 20,870,991.88 元。

## 22、 应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	2016年12月31日	人民币元
应付账款		510,162,163.71

## 23、 预收款项

项目	2016年12月31日	人民币元
预收款项		73,618,165.96

## (1) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	2016年12月31日	未偿还或结转的原因
A 公司	2,444,582.00	尚未提供服务, 未结转收入
B 公司	1,235,508.02	尚未提供服务, 未结转收入
C 公司	5,491,262.72	尚未提供服务, 未结转收入
合计	9,171,352.74	

账龄超过一年的预收款项为 9,171,352.74 元, 主要为客户方预算原因提前预付, 相关产品尚未实现销售, 故年末尚未结转收入。

## 六、 备考合并财务报表项目注释 – 续

## 24、 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	2016年1月1日	本年增加	本年减少	外币报表折算差	2016年12月31日
一、短期薪酬	86,949,382.28	702,485,559.02	676,525,709.85	601,860.83	113,511,092.28
二、离职后福利-设定提存计划	1,616,884.54	55,129,456.74	55,129,646.82	44,959.20	1,661,653.66
三、辞退福利	106,000.00	597,723.78	703,723.78	-	-
合计	88,672,266.82	758,212,739.54	732,359,080.45	646,820.03	115,172,745.94

## (2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	2016年1月1日	本年增加	本年减少	外币报表折算差	2016年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	84,319,259.40	601,081,271.28	575,079,587.27	281,977.73	110,602,921.14
2、职工福利费	194,869.80	6,403,961.24	6,588,631.04	-	10,200.00
3、社会保险费	1,972,012.58	58,322,701.34	58,367,249.26	319,883.10	2,247,347.76
4、住房公积金	105,938.43	31,886,148.66	31,860,793.65	-	131,293.44
5、工会经费和职工教育经费	357,302.07	4,791,476.50	4,629,448.63	-	519,329.94
合计	86,949,382.28	702,485,559.02	676,525,709.85	601,860.83	113,511,092.28

## (3) 设定提存计划列示

人民币元

项目	2016年1月1日	本年增加	本年减少	外币报表折算差	2016年12月31日
1、基本养老保险	1,485,902.71	49,909,277.92	49,866,384.33	41,808.18	1,570,604.48
2、失业保险费	130,981.83	5,220,178.82	5,263,262.49	3,151.02	91,049.18
合计	1,616,884.54	55,129,456.74	55,129,646.82	44,959.20	1,661,653.66

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据这些计划，本集团分别按员工上一年度月平均工资的一定比例每月向该等计划缴存费用，除上述缴存费用以及附注六、30所述的长期应付职工薪酬外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年度应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 49,909,277.92 元及人民币 5,220,178.82 元。于 2016 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 1,570,604.48 元及人民币 91,049.18 元的应缴存费用是尚未支付给养老保险及失业保险计划的。

## 六、 备考合并财务报表项目注释 – 续

## 25、 应交税费

人民币元

项目	2016年12月31日
增值税	19,612,606.18
企业所得税	96,834,347.29
个人所得税	260,249,641.86
城市维护建设税	512,297.62
教育费附加	483,760.27
其他	271,939.92
合计	377,964,593.14

期末个人所得税中包括行权部分应缴纳的税金。

## 26、 应付利息

人民币元

项目	2016年12月31日
国开行发展基金利息	1,427,419.67
合计	1,427,419.67

根据公司与国开基金签署的《国开发展基金投资合同》及《保证合同》，公司按照国开基金的投资本金22,073.5万元及收益率为1.2%计提应付利息。

## 27、 其他应付款

## (1) 按账龄列示其他应付款

人民币元

项目	2016年12月31日
1年以内	1,335,149,859.98
1-2年	4,966,179.82
2-3年	5,030.00
3年以上	217,239.09
合计	1,340,338,308.89

## (2) 按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	2016年12月31日
押金	10,853,505.55
保证金	3,954,300.01
保险	644,166.44
预提费用	9,585,491.40
专业服务费	2,812,976.88
收购对价(注)	1,307,016,565.91
其他	5,471,302.70
合计	1,340,338,308.89

注：如附注二所述，本备考合并财务报表假设本集团收购CDNW公司的交易于2015年12月31日已完成，并将收购对价人民币13.07亿元列为其他应付款，该收购价款已于2017年3月23日支付其中99.5%。

## 六、 备考合并财务报表项目注释 – 续

## 28、 长期应付款

人民币元

项目	2016年12月31日
国开发展基金投资款	220,735,000.00

根据本集团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22,073.5万元，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，并要求本集团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海云宿的投资属阶段性持股行为，本集团将其作为政府扶持资金列入长期应付款。

## 29、 长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬

人民币元

项目	2016年12月31日
1、离职后福利-设定受益计划净负债	4,304,749.28
合计	4,304,749.28

## (2) 设定受益计划变动情况

人民币元

项目	2016年发生额
一、期初余额	3,603,287.57
二、计入当期损益的设定受益成本	557,706.04
1.当期服务成本	557,706.04
三、其他变动	143,755.67
1.外币报表折算差异额	143,755.67
四、期末余额	4,304,749.28

本集团之子公司CDNW为其两名高级管理人员提供设定受益计划。本集团之子公司CDNW根据高级管理人员的服务年限及其职务计算设定受益计划负债在2016年12月31日的余额，并将2016年度设定受益计划产生的服务成本计入当期损益。

## 30、 预计负债

项目	2016年12月31日余额	形成原因
未决诉讼	3,340,337.34	劳资关系纠纷
合计	3,340,337.34	

本集团之子公司CDNetworks Inc.前员工Chris Wong和Michael Glintzer分别于2013年及2012年就被本集团辞退事项向美国加利福尼亚州圣克拉拉地区法院起诉。于2015年12月31日，法院尚未作出终审判决，该预计损失具有不确定性。于2016年12月31日，前员工Chris Wong起诉本集团的事项已经和解并在2016年完成赔付，前员工Michael Clintzer起诉本集团的预计损失金额已经可以合理确定。

## 六、 备考合并财务报表项目注释 – 续

## 31、 递延收益

人民币元

项目	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年12月31日	形成原因
政府补助	53,669,037.20	6,680,000.00	15,648,555.92	44,700,481.28	与资产相关的政府补助递延确认

其中，涉及政府补助的项目：

人民币元

项目	2016年1月1日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	2016年12月31日
3G网络CDN加速平台建设项目	1,832,000.08	-	915,999.96	-	916,000.12
网宿CDN平台IPV6网络应用建设项目	13,117,037.12	-	4,142,222.16	-	8,974,814.96
网宿全站智能加速系统	1,050,000.00	-	300,000.00	-	750,000.00
网宿云分发加速系统（注1）	800,000.00	-	800,000.00	-	-
宽带中国项目（注2）	27,000,000.00	-	9,490,333.80	-	17,509,666.20
信息化发展专项基金（注3）	1,230,000.00	-	-	-	1,230,000.00
网宿金融混合云服务平台（注4）	7,200,000.00	-	-	-	7,200,000.00
面向新媒体的大数据项目（注5）	1,440,000.00	-	-	(720,000.00)	720,000.00
基于云架构的智能网络支撑服务平台项目（注6）	-	5,600,000.00	-	-	5,600,000.00
面向互联网超清视频的内容分发平台（注7）	-	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00
合计	53,669,037.20	7,400,000.00	15,648,555.92	(720,000.00)	44,700,481.28

- 网宿云分发加速系统，系本集团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，由本集团承担研发的项目（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。年内项目已经验收。该项目对应的经费已经发生，项目验收后转营业外收入。
- 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，本期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。
- 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。项目正在实施中。



## 六、 备考合并财务报表项目注释 – 续

## 31、 递延收益 – 续

- (4) 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。项目正在办理验收手续。
- (5) 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》，由本集团承担研发的项目（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），其中本集团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。本期的其他减少是应划给合作方的补助资金部分。
- (6) 基于云架构的智能网络支撑服务平台建设项目：系根据《上海市人民政府关于印发修订后的上海市服务业发展引导资金使用和管理办法的通知》（沪府发〔2013〕3 号）和《上海市服务业重大示范项目管理操作办法》（沪发改服务〔2013〕16 号）的有关要求，经上海市发展和改革委员会、上海市商务委员会、上海市经济和信息化委员会和上海市财政局组成的评审小组评定、立项的上海市服务业发展引导资金重大示范项目。核定支持资金 800 万元，公司于 2016 年 4 月 28 日收到第一批下拨资金 560 万元。申请款项用于采购设备。
- (7) 面向互联网超清视频的内容分发平台项目：根据公司与上海市经济和信息化委员会的《上海市软件和集成电路产业专项发展资金软件和信息服务业领域产业化类项目协议书》，由本集团承担研发的项目（项目编号：160617，面向互联网超清视频的内容分发平台），其中本集团负责部分的计划拨款 200 万元，首期拨款 180 万元，验收后拨款 20 万元。公司于 2016 年 6 月 30 日收到 180 万元的拨款。申请款项用于采购设备。

## 32、 营业收入和营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

人民币元

项目	2016 年发生额	
	收入	成本
主营业务	5,035,337,060.10	2,891,633,408.63
其他业务	77,487.90	-
<b>合计</b>	<b>5,035,414,548.00</b>	<b>2,891,633,408.63</b>

## 六、 备考合并财务报表项目注释 – 续

## 32、 营业收入和营业成本 – 续

## (2) 主营业务（分产品）

人民币元

产品名称	2016年发生数	
	营业收入	营业成本
CDN 服务	4,554,310,961.91	2,523,235,903.55
IDC 服务	458,415,813.25	351,769,906.26
商品销售	22,610,284.94	16,627,598.82
<b>合计</b>	<b>5,035,337,060.10</b>	<b>2,891,633,408.63</b>

## (3) 主营业务（分地区）

人民币元

地区名称	2016年发生数	
	营业收入	比例 (%)
境内	3,828,882,248.04	76.04
境外	1,206,454,812.06	23.96
<b>合计</b>	<b>5,035,337,060.10</b>	<b>100.00</b>

## 33、 税金及附加

人民币元

项目	2016年发生额
商品销售税等	4,586,120.51
城市维护建设税	1,153,553.25
教育费附加	1,051,474.48
其他	3,411,286.40
<b>合计</b>	<b>10,202,434.64</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项说明。

## 34、 销售费用

人民币元

项目	2016年发生额
工资福利及社保等	241,245,643.59
业务拓展费	27,614,679.29
房租及物业费	11,029,583.63
差旅费、交通费	20,569,160.16
广告费和业务宣传费	19,839,498.63
通讯费、邮电费用	628,684.65
会议费	3,200,466.00
其他费用	33,830,906.78
<b>合计</b>	<b>357,958,622.73</b>

## 六、 备考合并财务报表项目注释 – 续

## 35、 管理费用

人民币元

项目	2016年发生额
工资福利及社保等	180,134,468.59
职工教育经费	626,369.87
房租及物业费	26,904,027.67
折旧费	3,552,280.17
税费	109,994.90
无形资产摊销	67,099,381.26
中介机构费	25,860,542.67
通讯费、邮电费用	5,432,913.76
水电费	3,758,820.19
差旅费、交通费	6,251,337.92
业务拓展费	1,051,954.77
长期待摊费用摊销	3,575,272.04
研发费用	344,454,047.85
其他	30,350,677.05
<b>合计</b>	<b>699,162,088.71</b>

## 36、 财务费用

人民币元

项目	2016年发生额
利息支出	3,512,467.84
减：利息收入	87,055,049.58
汇兑收益	(15,897,181.87)
其他	1,209,704.81
<b>合计</b>	<b>(98,230,058.80)</b>

## 37、 资产减值损失

人民币元

项目	2016年发生额
坏账损失	9,665,418.94
存货跌价损失	312,181.51
无形资产减值损失	3,216,955.40
<b>合计</b>	<b>13,194,555.85</b>

## 六、 备考合并财务报表项目注释 – 续

## 38、 投资收益

人民币元

项目	2016年发生额
理财产品取得的投资收益	64,968,619.43
权益法核算的长期股权投资收益	(1,900,513.09)
<b>合计</b>	<b>63,068,106.34</b>

## 39、 营业外收入

人民币元

项目	2016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	163,851.73	163,851.73
其中：固定资产处置利得	144,719.36	144,719.36
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	86,738,514.35	86,738,514.35
其他	1,782,790.03	1,782,790.03
<b>合计</b>	<b>88,685,156.11</b>	<b>88,685,156.11</b>

其中，计入当期损益的政府补助：

人民币元

补助项目	2016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	与资产相关
递延收益-ipv6专项资金	4,142,222.16	与资产相关
递延收益-网宿全站智能加速系统	300,000.00	与资产相关
递延收益-宽带中国项目	9,490,333.80	与资产相关
递延收益-网宿云分发加速系统	800,000.00	与资产相关
专利资助	182,404.00	与收益相关
营业税及所得税政策扶持资金	36,501,000.00	与收益相关
高新成果转化项目扶持资金	29,537,000.00	与收益相关
财政扶持资金	1,486,181.76	与收益相关
代扣代缴返还	1,805,706.57	与收益相关
劳动局应届生社保补贴	383,666.10	与收益相关
北京市石景山区科学技术委员会园区招商引资政策兑现	954,000.00	与收益相关
其他	240,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>86,738,514.35</b>	

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

## 40、 营业外支出

人民币元

项目	2016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	8,346,463.49	8,346,463.49
其中：固定资产处置损失	8,345,399.89	8,345,399.89
对外捐赠支出	150,000.00	150,000.00
其他	1,203,245.94	1,203,245.94
<b>合计</b>	<b>9,699,709.43</b>	<b>9,699,709.43</b>

## 41、 所得税费用

人民币元

## (1) 所得税费用表

项目	2016年发生额
当期所得税费用	96,542,739.56
递延所得税费用	(13,773,727.29)
<b>合计</b>	<b>82,769,012.27</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016年发生额
利润总额	1,303,547,049.26
按适用税率15%计算的所得税费用	195,532,057.39
子公司适用不同税率的影响	852,417.73
调整以前期间所得税的影响	(14,764,735.88)
股份支付行权费用的影响	(107,801,033.66)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,386,076.12
研发支出加计扣除的影响	(17,947,441.25)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,511,671.82
<b>所得税费用</b>	<b>82,769,012.27</b>

## 六、 备考合并财务报表项目注释 – 续

## 42、 外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

人民币元

项目	2016年12月31日外币余额	折算汇率	2016年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	88,021,681.17	6.9370	610,606,402.28
欧元	3,054,272.95	7.3068	22,316,961.59
英镑	978,913.80	8.5094	8,329,969.09
澳元	1.01	5.0198	5.07
加元	0.10	5.1000	0.51
港币	377,992.27	0.8945	338,114.09
林吉特	146,266.57	1.5527	227,108.11
印度卢比	6,697,194.56	0.0978	654,985.63
应收账款：			
其中：美元	10,527,254.23	6.9370	73,027,562.61
日元	200,000.00	0.0596	11,920.00
欧元	877,009.42	7.3068	6,408,132.43
英镑	37,167.77	8.5094	316,275.42
其他应收款			
其中：美元	286,200.97	6.9370	1,985,376.15
欧元	1,820.00	7.3068	13,298.38
林吉特	123,779.44	1.5527	192,192.34
应付账款			
其中：美元	7,721,328.93	6.9370	53,562,858.79
日元	48,610,113.00	0.0596	2,897,162.73
欧元	32,103.59	7.3068	234,574.51
澳元	96,883.22	5.0157	485,937.17
其他应付款			
其中：美元	62,669.48	6.9370	434,738.18
欧元	720.00	7.3068	5,260.90
林吉特	73,126.53	1.5527	113,543.56
印度卢比	123,626.00	0.0978	12,090.62

## 六、 备考合并财务报表项目注释 – 续

## (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
HONG KONG 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
Mileweb Technology (India) Private Limited	印度孟买	印度卢比	经营所在地法定币种
QUANTIL TECHNOLOGY (IRELAND) LIMITED	爱尔兰都柏林	美元	经营所在地主要币种
CDNetworks Co., Ltd.	韩国	韩元	经营所在地主要币种
CDNetworks Inc.	美国加利福尼亚州	美元	经营所在地主要币种
CDNetworks Japan Co., Ltd	日本东京市	日元	经营所在地主要币种
CDNetworks Asia Pacific Limited	中国香港	美元	经营所在地主要币种
CDNetworks Europe Co., Ltd	英国伦敦	英镑	经营所在地主要币种
CDNetworks Singapore Pte., Ltd	新加坡	新加坡币	经营所在地主要币种

## 七、 在其他主体中的权益

## 1、 在子公司中的权益

## (1) 合并范围内子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2016年12月31日 持股比例(%)		取得方式	备注
				直接	间接		
上海云宿科技有限公司	上海	上海	软件开发	95.00	5.00	设立	
天津云宿科技有限公司	天津	天津	增值电信	100.00		设立	
济南网宿科技有限公司	济南	济南	增值电信	100.00		设立	
济南创易信通科技有限公司	济南	济南	增值电信	100.00		非同一控制下企业合并	
南京网宿科技有限公司	南京	南京	增值电信	100.00		设立	
厦门网宿软件有限公司	厦门	厦门	软件开发	100.00		设立	
成都网宿科技有限公司	成都	成都	增值电信	100.00		设立	
广州恒汇网络通信有限公司	广州	广州	增值电信	100.00		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	100.00		设立	
深圳绿色云图科技有限公司	深圳	深圳	增值电信	70.00		设立	
北京网宿科技有限公司	北京	北京	增值电信	100.00		设立	
杭州网宿科技有限公司	杭州	杭州	增值电信	100.00		设立	
湖南网宿科技有限公司	长沙	长沙	增值电信	100.00		设立	
上海刻度科技有限公司	上海	上海	技术开发及服务	100.00		设立	
太原网宿科技有限公司	太原	太原	增值电信	100.00		设立	
南宁小速科技有限公司	南宁	南宁	增值电信	100.00		设立	
厦门网宿有限公司	厦门	厦门	增值电信	100.00		设立	
上海网宿投资管理有限公司	上海	上海	投资管理	100.00		设立	
深圳福江科技有限公司	深圳	深圳	增值电信		100.00	设立	
深圳锐网科技有限公司	深圳	深圳	增值电信		70.00	非同一控制下企业合并	
北京秦淮数据有限公司	北京	北京	增值电信		60.00	增资取得	
深圳秦淮数据有限公司	深圳	深圳	增值电信		60.00	增资取得	



## 七、 在其他主体中的权益 - 续

## 1、在子公司中的权益 - 续

## (1) 合并范围内子公司 - 续

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2016年12月31日 持股比例 (%)		取得方式
厦门网宿物业管理有限公司	厦门	厦门	物业管理		100.00	设立
同兴万点(北京)网络技术有限公司	北京	北京	增值电信		97.82	通过协议控制
天津同兴万点网络技术有限公司	天津	天津	增值电信		97.82	通过协议控制
北京昌讯顺通管理咨询有限公司	北京	北京	管理咨询		97.82	通过协议控制
Quantil, Inc.	美国加利福尼亚州	美国加利福尼亚州	增值电信		96.64	设立
Quantil Networks, Inc.	美国加利福尼亚州	美国加利福尼亚州	增值电信		100.00	设立
Hong Kong Seaga Technology Limited	香港	香港	增值电信		100.00	设立
Wangsu Technology (M) Sdn Bhd	马来西亚吉隆坡	马来西亚吉隆坡	增值电信		100.00	设立
Quantil Technology (Ireland) Limited	爱尔兰	都柏林	增值电信		100.00	设立
Mileweb Technology(India) Private Limited	印度孟买	印度孟买	增值电信		100.00	设立
CDNetworks Co.,Ltd.	韩国	韩国	增值电信		97.82	非同一控制下企业合并
CDNetworks Inc.	美国加利福尼亚州	美国加利福尼亚州	增值电信		97.82	非同一控制下企业合并
CDNetworks Japan Co., Ltd	日本	日本	增值电信		97.82	非同一控制下企业合并
CDNetworks Asia Pacific Limited	香港	香港	增值电信		97.82	非同一控制下企业合并
CDNetworks Europe Co.,Ltd	英国	英国	增值电信		97.82	非同一控制下企业合并
CDNetworks Singapore Pte, Ltd	新加坡	新加坡	增值电信		97.82	非同一控制下企业合并
僖迪网络科技(上海)有限公司	上海	上海	增值电信		97.82	非同一控制下企业合并

## 七、 在其他主体中的权益 – 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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司之控股子公司深圳绿色云图科技有限公司 2015 年收购的深圳市锐网科技有限公司，因少数股东未实现业绩承诺而无偿取得少数股东股权，由此深圳市锐网科技有限公司变更为深圳绿色云图科技有限公司的全资子公司。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	深圳市锐网科技有限公司
购买成本	零对价
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	2,634,072.93
差额	2,634,072.93
其中：调整深圳绿色云图科技有限公司资本公积	2,634,072.93
对本公司归属于母公司所有者权益的影响	1,843,851.05

## 3、 在联营企业中的权益

(1) 本年度无重要的联营企业中的权益。

(2) 不重要的联营企业的汇总财务信息：

项目	年末余额
联营企业：	
投资账面价值合计	6,347,602.48
下列各项按持股比例计算的合计数	
--净利润	(1,900,513.09)
--其他综合收益	29,460.80
--综合收益总额	(1,871,052.29)

## 八、 关联方及关联方交易

## 1、 本集团控股股东情况

股东名称	持股比例 (%)	类型	关联关系
陈宝珍	17.85	个人	实际控制人
刘成彦	12.4	个人	实际控制人

(1) 自然人陈宝珍、刘成彦共同作为公司的控股股东、实际控制人。

(2) 陈宝珍女士通过“九泰基金-泰增战略 6 号资产管理计划（即：九泰基金—中证金融—陈宝珍）”参与认购公司非公开发行股票，间接持有公司股票 5,688,282 股；刘成彦先生通过兴证资管鑫众-网宿科技 1 号定向资产管理计划参与认购公司非公开发行股票，间接持有公司股票 5,420,933 股。

## 八、 关联方及关联方交易 - 续

## 2、 子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

## 3、 联营企业情况

本集团重要的联营企业详见附注七、3、在联营企业中的权益。

## 4、 其他关联方情况

企业名称	关联方关系
绿星云科技（深圳）有限公司	本公司董事施加重大影响的其他企业

## 5、 关联交易情况

## (1) 销售及采购

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	2016年发生额
绿星云科技（深圳）有限公司	出售商品/提供劳务	电信业务	119,779.31
<b>合计</b>			<b>119,779.31</b>

## (2) 资产转让情况

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额
绿星云科技（深圳）有限公司	网络设备	316,516.01
<b>合计</b>		<b>316,516.01</b>

## (3) 关键管理人员报酬

公司关键管理人员如下：

人民币元

关联方名称	与本集团关系
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
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

## 八、 关联方及关联方交易 - 续

本集团 2016 年度董事、监事、高级管理人员年度报酬总额 849.19 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 367.46 万元；报酬总额在 90 万元以上的有 6 人，金额合计 711.98 万元；报酬总额在 90 万元以下的有 4 人，金额合计 137.21 万元。

报告期间	关键管理人员人数	在本集团领取报酬人数	报酬总额（万元）
本年数	10	10	849.19

## 6、 关联方应收应付款项

人民币元

项目名称	年末余额	
	账面余额	坏账准备
应收账款：		
绿星云科技（深圳）有限公司	15,606.96	468.21
其他应收款：		
绿星云科技（深圳）有限公司	9,324.00	279.72

## 九、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总数（股）	9,939,000.00
公司本期行权的各项权益工具总数（股）	12,346,316.00
公司本期失效的各项权益工具总数(股)	2,227,753.00
公司期末发行在外的股份期权的行权价格范围	人民币 3.929 元-人民币 57.70 元
公司期末发行在外的股份期权的合同剩余期限	0.56 年-5.77 年

## 2、 股份支付变动情况表

股数

项目	2016年1月1日	本年授予	本年行权	本年失效	2016年12月31日
员工股票期权(第一期)	1,119,912	-	(1,119,912)	-	0
员工股票期权(第二期)	12,931,660	-	(9,839,347)	(527,580)	2,564,733
员工股票期权(第三期)	5,862,043	-	(1,074,217)	(87,973)	4,699,853
员工股票期权(第四期)	14,520,000	-	(312,840)	(1,005,000)	13,202,160
员工股票期权(第五期)	-	9,939,000	-	(607,200)	9,331,800
合计	34,433,615	9,939,000	(12,346,316)	(2,227,753)	29,798,546

## 九、 股份支付 – 续

## 3、 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	BS 模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据期权计划，达到可行权状态
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	165,453,217.82
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	87,572,170.45

(一) 本集团 2011 年股票期权激励计划实施情况：

## 1、 第一期股票期权激励计划：

2011 年 8 月 31 日，经董事会批准授予激励对象的激励工具为股票期权；本次股票期权激励计划的标的股票来源为公司向激励对象定向发行股票，股票期权的授予日为 2011 年 8 月 3 日，本次授予的激励对象共 121 人、授予的股票期权数量为 500.00 万份，公司授予激励对象股票期权的授予价格为每股 19.00 元；

## 2、 行权条件：

首次授予期权行权期及各期行权时间安排			行权期 绩效考核目标
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	自首次授权日起 12 个月后的首个交易日起至首次授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	25%	相比 2010 年，2011 年净利润增长不低于 30%，营业收入增长率不低于 40%，净资产收益率不低于 5%。
第二个行权期	自首次授权日起 24 个月后的首个交易日起至首次授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	25%	相比 2010 年，2012 年净利润增长不低于 50%，营业收入增长率不低于 60%，净资产收益率不低于 5.5%。
第三个行权期	自首次授权日起 36 个月后的首个交易日起至首次授权日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	25%	相比 2010 年，2013 年净利润增长不低于 80%，营业收入增长率不低于 90%，净资产收益率不低于 6.5%。
第四个行权期	自首次授权日起 48 个月后的首个交易日起至首次授权日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	25%	相比 2010 年，2014 年净利润增长不低于 100%，营业收入增长率不低于 110%，净资产收益率不低于 6.8%。

除此之外，股票期权等待期内，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权日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

若根据《股票期权激励计划实施考核办法》，激励对象考核不合格，则其相对应行权期所获授的但尚未行权的股票期权即被取消。

## 九、 股份支付 – 续

## 3、 以权益结算的股份支付情况 – 续

(一) 本集团 2011 年股票期权激励计划实施情况：- 续

## 3、 调整情况：

因公司实施 2015 年度权益分派，第一期激励计划行权价格由 4.129 元调整为 3.929 元。

## 4、 行权情况：

报告期内，公司第一期激励计划共计行权 1,119,912 股。截止报告期末，第一期激励计划授予期权份额已全部行权完毕。

(二) 本集团 2012 年股票期权激励计划实施情况

## 1、 第二期股票期权激励计划：

2012 年 8 月 20 日，经董事会批准授予激励对象的激励工具为股票期权；本次股票期权激励计划的标的股票来源为公司向激励对象定向发行股票，股票期权的授予日为 2012 年 8 月 20 日，本次授予的激励对象共 159 人、授予的股票期权数量为 615.00 万份，公司授予激励对象股票期权的授予价格为每股 12.72 元；

## 2、 行权条件：

首次授予期权行权期及各期行权时间安排			行权期 绩效考核目标
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	自授权日起 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%	相比 2011 年，2012 年净利润增长不低于 20%，净资产收益率不低于 6%。
第二个行权期	自授权日起 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%	相比 2011 年，2013 年净利润增长不低于 40%，净资产收益率不低于 6.5%
第三个行权期	自授权日起 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%	相比 2011 年，2014 年净利润增长不低于 60%，净资产收益率不低于 7%。
第四个行权期	自授权日起 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%	相比 2011 年，2015 年净利润增长不低于 80%，净资产收益率不低于 7.5%

## 九、 股份支付 – 续

## 3、 以权益结算的股份支付情况 – 续

(二) 本集团 2012 年股票期权激励计划实施情况：- 续

## 4、 调整情况：

因 6 名激励对象离职及公司实施 2015 年度权益分派，决定对第二期激励计划激励对象、股票期权数量和行权价格进行调整。经本次调整，第二期激励计划激励对象人数由 145 名调整为 139 名，有效期内剩余的股票期权数量调整为 12,304,789 份，行权价格由 2.734 元调整为 2.534 元。根据《第二期激励计划》及相关规定，公司将对被取消的 527,580 份已授予的股票期权办理注销手续。公司已于 2016 年 5 月 17 日完成了 527,580 份股票期权的注销手续。

## 5、 行权情况

报告期内，公司第二期激励计划共计行权 9,839,347 股。报告期内，实际摊销第二期激励计划成本 202.54 万元，累计摊销成本 4,077.72 万元。

(三) 本集团 2014 年股票期权激励计划

## 1、 第三期股票期权激励计划：

2014 年 8 月 20 日，经董事会批准授予激励对象的激励工具为股票期权；本次股票期权激励计划的标的股票来源为公司向激励对象定向发行股票，股票期权的授予日为 2014 年 8 月 20 日，本次授予的激励对象共 62 人、授予的股票期权数量为 303.50 万份，公司授予激励对象股票期权的授予价格为每股 60.23 元；

## 2、 行权条件：

首次授予期权行权期及各期行权时间安排			行权期 绩效考核目标
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	自授权日起 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%	相比 2013 年，2014 年净利润增长不低于 40%，净资产收益率不低于 23%。
第二个行权期	自授权日起 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%	相比 2013 年，2015 年净利润增长不低于 70%，净资产收益率不低于 23.5%。
第三个行权期	自授权日起 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%	相比 2013 年，2016 年净利润增长不低于 100%，净资产收益率不低于 24%。
第四个行权期	自授权日起 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%	相比 2013 年，2017 年净利润增长不低于 130%，净资产收益率不低于 24.5%。

## 九、 股份支付 – 续

### 3、 以权益结算的股份支付情况 – 续

#### (三) 本集团 2014 年股票期权激励计划实施情况：- 续

除此之外，股票期权等待期内，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权日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

#### 3、 调整情况

因 1 名激励对象离职及公司实施 2015 年度权益分派，决定对 2014 年股票期权激励计划激励对象、股票期权数量和行权价格进行调整。经本次调整，2014 年激励计划激励对象人数由 58 名调整为 57 名，有效期内剩余的股票期权数量调整为 5,788,728 份，行权价格由 27.318 元调整为 27.118 元。根据《2014 年激励计划》及相关规定，公司将对被取消的 43,986 份已授予的股票期权办理注销手续。

公司已于 2016 年 5 月 17 日完成了 43,986 份股票期权注销手续。

#### 4、 行权情况

报告期内，公司 2014 年激励计划共计行权 1,074,217 股。报告期内，实际摊销 2014 年激励计划成本 573.16 万元，累计摊销成本 1,690.63 万元。

#### (四) 本集团 2015 年股票期权激励计划

##### 1、 第四期股票期权激励计划:

2015 年 8 月 17 日，经董事会批准授予激励对象的激励工具为股票期权；本次股票期权激励计划的标的股票来源为公司向激励对象定向发行股票，股票期权的授予日为 2015 年 8 月 17 日，本次授予的激励对象共 445 人、授予的股票期权数量为 1,459 万份，公司授予激励对象股票期权的授予价格为每股 57.90 元；



## 九、 股份支付 – 续

## 3、 以权益结算的股份支付情况 – 续

(四) 本集团 2015 年股票期权激励计划实施情况：- 续

## 2、 行权条件：

首次授予期权行权期及各期行权时间安排			行权期 绩效考核目标
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	自授权日起 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%	相比 2014 年, 2015 年净利润增长不低于 40%。
第二个行权期	自授权日起 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%	相比 2014 年, 2016 年净利润增长不低于 70%。
第三个行权期	自授权日起 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%	相比 2014 年, 2017 年净利润增长不低于 100%。
第四个行权期	自授权日起 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%	相比 2014 年, 2018 年净利润增长不低于 130%。

除此之外，股票期权等待期内，网宿科技未发生以下任一情形：（1）最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；（2）最近一年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚；（3）中国证监会认定的其他情形。2、激励对象未发生以下任一情形：（1）最近三年内被证券交易所公开谴责或宣布为不适当人员；（2）最近三年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚；（3）具有《公司法》规定的不得担任公司董事及高级管理人员情形；（4）公司董事会认定其他严重违反公司有关规定的。

## 3、 调整情况

2016 年 5 月 9 日因 13 名激励对象离职及公司实施 2015 年度权益分派，决定对 2015 年股票期权激励计划激励对象、股票期权数量和行权价格进行调整。调整后，2015 年激励计划激励对象人数由 443 名调整为 430 名，有效期内剩余的股票期权数量调整为 14,200,000 份，行权价格由 57.90 元调整为 57.70 元。根据《2015 年激励计划》及相关规定，公司

将对被取消的 320,000 份已授予的股票期权办理注销手续。公司已于 2016 年 5 月 17 日完成了 320,000 份股票期权注销手续。

2016 年 7 月 28 日因 12 名激励对象离职，决定对 2015 年股票期权激励计划激励对象、股票期权数量进行调整。调整后，本激励计划激励对象人数为 418 人，授予的股票期权数量为 1389 万份。公司已于 2016 年 8 月 19 日完成了 310,000 份股票期权注销手续。

## 九、 股份支付 – 续

## 3、 以权益结算的股份支付情况 – 续

(四) 本集团 2015 年股票期权激励计划实施情况：- 续

## 4、 行权情况

报告期内，公司 2015 年激励计划共计行权 312,840 股。报告期内，实际摊销 2015 年激励计划成本 4,155.03 万元，累计摊销成本 5,805.75 万元。

(五) 本集团 2016 年股票期权激励计划执行及调整情况

## 1、 第五期股票期权激励计划：

2016 年 3 月 24 日，经董事会批准授予激励对象的激励工具为股票期权；本次股票期权激励计划的标的股票来源为公司向激励对象定向发行股票，股票期权的授予日为 2016 年 3 月 24 日，本次授予的激励对象共 468 人、授予的股票期权数量为 993.90 万份，公司授予激励对象股票期权的授予价格为每股 54.88 元；

## 2、 行权条件：

首次授予期权行权期及各期行权时间安排			行权期 绩效考核目标
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	自授权日起 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%	相比 2014 年, 2016 年净利润增长不低于 70%。
第二个行权期	自授权日起 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%	相比 2014 年, 2017 年净利润增长不低于 100%。
第三个行权期	自授权日起 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%	相比 2014 年, 2018 年净利润增长不低于 130%。
第四个行权期	自授权日起 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%	相比 2014 年, 2019 年净利润增长不低于 160%。

## 九、 股份支付 – 续

### 3、 以权益结算的股份支付情况 – 续

#### (五) 本集团 2016 年股票期权激励计划实施情况：- 续

##### 3、调整情况

2016年4月12日，由于人员的离职，经与会董事审议调整股权支付的人数和股票期权数量，2016年激励计划激励对象人数调整为465人，授予的股票期权数量调整为990.40万份。报告期内，已完成2016年期权激励计划990.40万份期权的授予。

2016年5月9日，因3名激励对象离职及公司实施2015年度权益分派，经与会董事审议，对2016年股票期权激励计划激励对象、股票期权数量和行权价格进行调整。经本次调整，2016年激励计划激励对象人数由465名调整为462名，有效期内剩余的股票期权数量调整为9,883,800份，行权价格由54.88元调整为54.68元。根据《2016年激励计划》及相关规定，公司将对被取消的20,200份已授予的股票期权办理注销手续。公司已于2016年5月17日完成了20,200份股票期权注销手续。

2016年7月28日，由于人员离职，经董事会审议调整股权支付和人数和股票期权数量，本激励计划激励对象人数调整为452人，授予的股票期权数量调整为9,671,800份。公司已于2016年8月19日完成了212,000份股票期权注销手续。

目前，2016年激励计划处于等待期内。

报告期内，实际摊销2016年股票期权激励计划成本3,821.37万元，累计摊销成本3,821.37万元。截止报告期末，第一期、第二期、2014年、2015年激励计划共计行权12,346,316份。因激励对象行权及非公开发行81,218,421股公司股票，公司股本由2015年12月31日的707,978,860股增加到801,543,597股。

#### (六) 有关孙公司 QUANTIL,INC.股权激励计划的实施情况

根据本集团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%。

## 九、 股份支付 – 续

## 3、 以权益结算的股份支付情况 – 续

(六) 本集团第五期股票期权激励计划实施情况: - 续

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 10 名激励对象 130,000 份股票期权, 累计授予的股票期权合计 2,267,337 份。截止 2016 年 12 月 31 日, 被授予的激励对象 2 人行权, 行使的股份 895,833 份, 15 人离职, 失效的股份 473,169 份。2016 年度实际摊销股权激励成本 8,222 美金, 累计摊销股权激励成本 68,856 美元。

## 十、 担保、承诺事项

## 1、 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担保协议

根据本集团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:

人民币元

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。

## 十一、资产负债表日后事项

2017年2月16日,香港网宿科技有限公司与CDN-VIDEO LLC公司的股东CDN-Invest、Efimova Svetlana Valeryevna、Zhuravlev Pavel Stanislavovich及Zibrova Lidiya Sergeevna共同签署了《股权购买协议》,香港网宿科技有限公司拟以4.305亿卢布的对价(按照付款实时汇率,实际划付人民币约5417.67万元)购买CDN-VIDEO LLC公司70%股权。CDN-VIDEO LLC股权收购之工商变更手续已于2017年5月17日完成。

## 十二、财务报表之批准

本合并财务报表于2017年6月22日已经网宿科技股份有限公司董事会批准。

---