

网宿科技股份有限公司

财务报表及审计报告

2018 年 12 月 31 日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 4
合并及母公司资产负债表	5 - 8
合并及母公司利润表	9 - 10
合并及母公司现金流量表	11 - 12
合并及母公司股东权益变动表	13 - 16
财务报表附注	17 - 101

审计报告

德师报(审)字(19)第 P01370 号
(第 1 页, 共 4 页)

网宿科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了网宿科技股份有限公司(以下简称“公司”)的财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2018 年度的合并及母公司的利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本年财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一)、收入确认的测试

事项描述

如附注(十四)、分部信息所述,截至 2018 年 12 月 31 日,公司主营业务收入中 CDN 业务收入约人民币 57.48 亿元,约占合并收入的 90.70%。该收入交易通过公司的计费信息系统记录与统计,因此收入确认依赖该系统对大量数据进行准确处理的能力,使得公司 CDN 收入的真实性和准确性面临风险,因此我们将 CDN 收入的真实性和准确性确认为一项重大风险。

审计应对

- 1) 测试及评估与 CDN 收入确认相关的关键内部控制(包括信息技术系统和非信息技术系统)的设计及运行有效性;
- 2) 根据运营系统流量数据,不同客户的合同单价和计费方式对 CDN 收入进行重新计算,将其与财务数据进行比对,分析差异原因;
- 3) 抽样执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额;
- 4) 对本年收入增幅较大的客户进行背景调查,分析交易规模变化的合理性;
- 5) 从本年记录的收入交易选取样本,核对付款通知书、发票等原始单据,确认收入是否发生并且评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策;
- 6) 对收入和毛利率的波动按季度进行了分析并和同行业公司进行比较。

审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 P01370 号
(第 2 页, 共 4 页)

三、关键审计事项 - 续

(二)、商誉的减值测试

事项描述

如附注(五)、13 所述,截至 2018 年 12 月 31 日,商誉账面价值为人民币 6.16 亿元,主要来自收购 CDNetworks Co., Ltd.("CDNW")产生的商誉人民币 5.68 亿元和收购 CDN-VIDEO LLC ("CDNVideo")产生的商誉人民币 3,474 万元。如附注(三)、18 所述,公司对于商誉每年年末进行减值测试。减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额,即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时,公司需要恰当地预测相关资产组未来现金流的所涉及的收入和毛利率,合理地确定计算相关资产组预计未来现金流量现值所采用的折现率。这涉及管理层运用重大会计估计和判断,同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性,因此我们将商誉减值作为一项关键审计事项。

审计应对

我们针对商誉的减值执行的主要审计程序包括:

- 1)了解公司与评估商誉减值相关的关键内部控制,测试及评价相关内部控制的设计和运行有效性;
- 2)复核公司对资产组的识别和认定;
- 3)评估商誉减值测试方法的适当性;
- 4)对上一年度的商誉减值测试中所使用的管理层预测进行回溯测试,验证 2018 年度实际发生的情况与预测数据是否有显著偏差,以及该偏差是否意味着管理层预测方法需要进一步修正;
- 5)通过对未来现金流量预测所使用的关键数据与历史数据及行业数据的比较,分析并复核管理层在减值测试中运用的重大估计及判断的合理性。

四、其他信息

公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 P01370 号
(第 2 页, 共 4 页)

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 P01370 号
(第 4 页, 共 4 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本年财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师: 陈颂
(项目合伙人)

中国注册会计师: 黄莺

2019 年 3 月 19 日

2018年12月31日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(五)1	2,319,062,419.87	2,479,888,196.53
应收票据及应收账款	(五)2	1,833,308,854.52	1,346,615,141.72
其中：应收票据	(五)2.2	59,315,049.46	5,372,008.20
应收账款	(五)2.3	1,773,993,805.06	1,341,243,133.52
预付款项	(五)3	43,059,526.52	49,693,423.42
其他应收款	(五)4	154,169,484.07	109,954,935.83
其中：应收利息	(五)4.2	130,801,010.55	75,197,032.68
存货	(五)5	22,454,857.90	22,235,708.68
一年内到期的非流动资产		-	855,195.26
其他流动资产	(五)6	1,729,972,834.30	554,986,391.17
流动资产合计		6,102,027,977.18	4,564,228,992.61
非流动资产：			
可供出售金融资产	(五)7	365,088,456.95	447,348,671.38
长期股权投资	(五)8	95,177,260.66	44,272,080.39
固定资产	(五)9	2,475,951,597.09	1,725,516,212.68
在建工程	(五)10	838,361,309.98	624,223,820.66
无形资产	(五)11	696,341,006.04	699,965,303.17
开发支出	(五)12	78,402,006.29	31,717,416.69
商誉	(五)13	616,213,830.10	617,977,991.32
长期待摊费用	(五)14	59,708,955.83	23,867,257.22
递延所得税资产	(五)15	112,691,540.37	74,804,163.62
其他非流动资产	(五)16	500,160,625.82	1,408,796,772.19
非流动资产合计		5,838,096,589.13	5,698,489,689.32
资产总计		11,940,124,566.31	10,262,718,681.93

2018 年 12 月 31 日

合并资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(五)17	1,099,122,656.09	654,959,409.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(五)18	1,593,090.86	-
应付票据及应付账款	(五)19	964,274,254.50	710,870,762.83
预收款项	(五)20	78,635,374.37	89,164,471.74
应付职工薪酬	(五)21	153,951,050.84	160,839,013.51
应交税费	(五)22	113,649,523.02	151,074,909.14
其他应付款	(五)23	177,885,389.87	160,062,558.10
其中：应付利息	(五)23.2	3,674,744.65	2,994,911.70
流动负债合计		2,589,111,339.55	1,926,971,124.67
非流动负债：			
长期借款	(五)24	253,700,000.00	-
长期应付款	(五)25	220,735,000.00	220,735,000.00
长期应付职工薪酬		-	3,758,799.73
递延收益	(五)26	98,246,567.16	79,486,327.03
递延所得税负债	(五)15	94,959,640.72	59,025,695.21
非流动负债合计		667,641,207.88	363,005,821.97
负债合计		3,256,752,547.43	2,289,976,946.64
股东权益：			
股本	(五)27	2,432,818,617.00	2,411,424,103.00
资本公积	(五)28	2,273,588,499.53	2,166,822,733.56
减：库存股	(五)29	91,648,308.69	-
其他综合收益	(五)30	(60,355,805.78)	(12,396,609.58)
盈余公积	(五)31	490,593,586.33	390,432,099.91
未分配利润	(五)32	3,626,616,665.94	2,994,968,606.95
归属于母公司股东权益合计		8,671,613,254.33	7,951,250,933.84
少数股东权益		11,758,764.55	21,490,801.45
股东权益合计		8,683,372,018.88	7,972,741,735.29
负债和股东权益总计		11,940,124,566.31	10,262,718,681.93

附注为财务报表的组成部分

第 5 页至 101 页的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

2018 年 12 月 31 日

母公司资产负债表

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,635,462,076.13	1,711,115,968.17
应收票据及应收账款	(十五)1	1,170,008,099.54	996,635,818.14
其中：应收票据	(十五)1.2	41,732,279.60	5,372,008.20
应收账款	(十五)1.3	1,128,275,819.94	991,263,809.94
预付款项		15,149,914.12	33,861,944.49
其他应收款	(十五)2	940,938,364.32	874,457,253.09
其中：应收利息	(十五)2.2	144,314,291.73	85,370,364.70
存货		19,097,150.45	15,019,155.66
一年内到期的非流动资产		-	777,408.34
其他流动资产		2,209,714,148.95	361,169,778.97
流动资产合计		5,990,369,753.51	3,993,037,326.86
非流动资产：			
可供出售金融资产		27,864,491.12	28,505,143.78
长期股权投资	(十五)3	3,533,176,523.18	3,026,734,556.19
固定资产		1,109,678,478.28	931,547,776.75
在建工程		224,696,124.77	168,622,878.70
无形资产		209,659,391.53	207,356,640.63
开发支出		66,145,935.44	19,027,130.67
长期待摊费用		3,533,884.97	7,386,409.77
递延所得税资产		17,608,837.67	13,683,682.13
其他非流动资产		421,617,061.60	1,382,594,472.36
非流动资产合计		5,613,980,728.56	5,785,458,690.98
资产总计		11,604,350,482.07	9,778,496,017.84

2018 年 12 月 31 日

母公司资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		1,099,122,656.09	612,160,399.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1,593,090.86	-
应付票据及应付账款		631,144,878.56	496,839,592.04
预收款项		66,386,331.60	76,688,109.64
应付职工薪酬		81,158,889.32	115,107,678.85
应交税费		75,488,403.13	118,344,173.50
其他应付款		493,650,116.88	136,313,589.94
其中：应付利息		1,829,675.70	1,281,004.80
流动负债合计		2,448,544,366.44	1,555,453,543.32
非流动负债：			
长期应付款		220,735,000.00	220,735,000.00
递延收益		53,988,233.78	32,877,993.69
递延所得税负债		41,289,859.16	-
非流动负债合计		316,013,092.94	253,612,993.69
负债合计		2,764,557,459.38	1,809,066,537.01
股东权益：			
股本		2,432,818,617.00	2,411,424,103.00
资本公积		2,316,500,478.42	2,167,991,633.98
减：库存股		91,648,308.69	-
盈余公积		476,877,147.01	390,432,099.91
未分配利润		3,705,245,088.95	2,999,581,643.94
股东权益合计		8,839,793,022.69	7,969,429,480.83
负债和股东权益总计		11,604,350,482.07	9,778,496,017.84

2018年12月31日止年度

合并利润表

人民币元

项目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	(五)33	6,337,460,593.18	5,372,671,117.83
减：营业成本	(五)33	4,231,024,271.08	3,471,242,577.84
税金及附加	(五)34	23,711,226.66	11,904,977.61
销售费用	(五)35	439,456,016.52	395,497,760.93
管理费用	(五)36	420,849,633.55	385,322,155.19
研发费用	(五)37	512,817,574.04	427,876,436.18
财务费用	(五)38	(70,411,251.02)	(50,568,082.32)
其中：利息费用		41,232,351.42	13,007,539.63
利息收入		78,751,978.27	92,236,314.62
资产减值损失	(五)39	49,353,845.82	35,387,363.86
加：其他收益	(五)40	61,366,159.87	93,990,154.25
投资收益(损失)	(五)41	57,596,211.27	44,309,097.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(4,809,753.95)	(5,298,701.74)
资产处置收益(损失)		(6,693,711.68)	(880,060.68)
公允价值变动收益(损失)	(五)42	(1,593,090.86)	-
二、营业利润(亏损)		841,334,845.13	833,427,120.07
加：营业外收入	(五)43	11,639,065.59	18,099,182.49
减：营业外支出	(五)44	4,760,344.67	1,288,228.01
三、利润总额(亏损总额)		848,213,566.05	850,238,074.55
减：所得税费用	(五)45	50,740,726.95	33,445,766.19
四、净利润(净亏损)		797,472,839.10	816,792,308.36
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润(净亏损)		797,472,839.10	816,792,308.36
2.终止经营净利润(净亏损)		-	-
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		(6,678,685.25)	(13,610,567.24)
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损)		804,151,524.35	830,402,875.60
五、其他综合(损失)收益的税后净额		(48,429,867.50)	(29,403,250.54)
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(47,959,196.20)	(28,832,413.15)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合(损失)收益		(47,959,196.20)	(28,832,413.15)
1、可供出售金融资产公允价值变动损益		(50,951,683.11)	(21,961,936.13)
2、外币财务报表折算差额	(五)46	2,992,486.91	(6,870,477.02)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(470,671.30)	(570,837.39)
六、综合收益总额		749,042,971.60	787,389,057.82
归属于母公司股东的综合收益总额		756,192,328.15	801,570,462.45
归属于少数股东的综合收益总额		(7,149,356.55)	(14,181,404.63)
七、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.33	0.34
(二)稀释每股收益		0.33	0.34

2018年12月31日止年度

母公司利润表

人民币元

项目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	(十五)4	5,111,896,947.23	4,501,451,891.71
减：营业成本	(十五)4	3,550,215,596.88	3,031,638,957.54
税金及附加		6,620,029.78	3,363,387.39
销售费用		177,350,776.40	231,393,748.74
管理费用		217,018,924.28	234,996,326.25
研发费用		369,974,709.59	332,073,980.23
财务费用		(66,331,586.36)	(87,359,353.62)
其中：利息费用		39,430,165.72	4,583,240.54
利息收入		103,304,990.83	99,001,513.43
资产减值损失		25,778,991.29	41,455,399.70
加：其他收益		50,682,259.91	93,598,487.59
投资收益(损失)	(十五)5	50,950,678.60	38,105,505.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(4,705,990.60)	(4,297,800.46)
资产处置收益(损失)		(5,395,304.22)	(954,926.75)
公允价值变动收益(损失)		(1,593,090.86)	-
二、营业利润(亏损)		925,914,048.80	844,638,512.23
加：营业外收入		4,434,604.14	16,338,124.52
减：营业外支出		3,396,290.29	378,637.21
三、利润总额(亏损总额)		926,952,362.65	860,597,999.54
减：所得税费用		62,501,891.60	31,340,862.44
四、净利润		864,450,471.05	829,257,137.10
(一)持续经营净利润(净亏损)		864,450,471.05	829,257,137.10
(二)终止经营净利润(净亏损)		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		864,450,471.05	829,257,137.10

2018 年 12 月 31 日止年度

合并现金流量表

人民币元

项目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,259,495,600.89	5,229,090,513.21
收到的税费返还		29,608,494.28	15,570,412.72
收到其他与经营活动有关的现金	(五)47(1)	192,869,028.09	195,789,065.80
经营活动现金流入小计		6,481,973,123.26	5,440,449,991.73
购买商品、接受劳务支付的现金		4,097,385,996.91	3,198,173,300.52
支付给职工以及为职工支付的现金		1,121,658,374.78	904,314,850.13
支付的各项税费		207,382,446.50	136,473,324.42
支付其他与经营活动有关的现金	(五)47(2)	320,444,781.21	562,908,113.12
经营活动现金流出小计		5,746,871,599.40	4,801,869,588.19
经营活动产生的现金流量净额	(五)48	735,101,523.86	638,580,403.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,976,017,212.10	8,285,290,089.79
取得投资收益收到的现金		122,021,514.71	82,358,031.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,505,335.77	7,904,107.73
收到其他与投资活动有关的现金	(五)47(3)	11,877,904.00	74,317,650.00
投资活动现金流入小计		9,118,421,966.58	8,449,869,878.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,437,144,874.08	986,639,266.70
投资支付的现金		9,629,754,382.45	6,589,228,732.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,155,549,098.84
支付其他与投资活动有关的现金	(五)47(4)		31,823,056.01
投资活动现金流出小计		11,066,899,256.53	8,763,240,154.05
投资活动产生的现金流量净额		(1,948,477,289.95)	(313,370,275.22)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		130,657,803.79	43,045,986.46
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	8,041,469.42
取得借款收到的现金		1,424,186,719.64	969,221,274.36
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,554,844,523.43	1,012,267,260.82
偿还债务支付的现金		725,011,507.90	308,654,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,968,284.36	209,604,006.21
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)47(5)	4,036,060.00	2,305,825.20
筹资活动现金流出小计		848,015,852.26	520,564,431.41
筹资活动产生的现金流量净额		706,828,671.17	491,702,829.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		39,364,307.13	1,618,069.61
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		(467,182,787.79)	818,531,027.34
加：年初现金及现金等价物余额	(五)48(2)	1,254,264,880.12	435,733,852.78
六、年末现金及现金等价物余额	(五)48(2)	787,082,092.33	1,254,264,880.12

2018年12月31日止年度

母公司现金流量表

人民币元

项目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,943,909,946.51	4,619,730,028.79
收到的税费返还		11,664,359.94	15,570,412.72
收到其他与经营活动有关的现金		293,444,296.47	163,402,077.85
经营活动现金流入小计		5,249,018,602.92	4,798,702,519.36
购买商品、接受劳务支付的现金		3,434,090,756.92	2,834,406,491.12
支付给职工以及为职工支付的现金		570,782,822.61	623,178,068.09
支付的各项税费		129,677,130.12	82,195,393.11
支付其他与经营活动有关的现金		615,778,682.47	890,292,558.30
经营活动现金流出小计		4,750,329,392.12	4,430,072,510.62
经营活动产生的现金流量净额	(十五)6	498,689,210.80	368,630,008.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,284,760,785.86	7,337,727,956.22
取得投资收益收到的现金		139,707,016.67	67,794,006.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,755,707.45	3,647,523.34
收到的其他与投资活动有关的现金		11,877,904.00	3,610,000.00
投资活动现金流入小计		8,439,101,413.98	7,412,779,485.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		525,108,363.01	286,968,360.06
投资支付的现金		9,104,682,169.08	7,257,739,450.31
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			211,877,844.76
支付的其他与投资活动有关的现金			31,823,056.01
投资活动现金流出小计		9,629,790,532.09	7,788,408,711.14
投资活动产生的现金流量净额		(1,190,689,118.11)	(375,629,225.32)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		130,657,803.79	35,004,517.04
取得借款收到的现金		1,170,486,719.64	662,160,399.35
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,301,144,523.43	697,164,916.39
偿还债务支付的现金		683,524,462.90	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		110,477,784.68	203,688,080.38
支付其他与筹资活动有关的现金		4,036,060.00	2,305,825.20
筹资活动现金流出小计		798,038,307.58	255,993,905.58
筹资活动产生的现金流量净额		503,106,215.85	441,171,010.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,970,232.62	(4,542,777.16)
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		(186,923,458.84)	429,629,017.07
加：年初现金及现金等价物余额		541,129,972.77	111,500,955.70
六、年末现金及现金等价物余额		354,206,513.93	541,129,972.77

2018 年 12 月 31 日止年度

合并股东权益变动表

人民币元

	本年数							
	归属于母公司股东的股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、本年年初余额	2,411,424,103.00	2,166,822,733.56	-	(12,396,609.58)	390,432,099.91	2,994,968,606.95	21,490,801.45	7,972,741,735.29
二、本年增减变动金额	21,394,514.00	106,765,765.97	91,648,308.69	(47,959,196.20)	100,161,486.42	631,648,058.99	(9,732,036.90)	710,630,283.59
(一)综合收益总额	-	-	-	(47,959,196.20)		804,151,524.35	(7,149,356.55)	749,042,971.60
(二)股东投入和减少资本	21,394,514.00	100,442,512.55	91,648,308.69	-	-	-	(2,582,680.35)	27,606,037.51
1、股份支付计入股东权益的金额	21,394,514.00	142,304,344.68	91,648,308.69	-	-	-	246,247.21	72,296,797.20
2、购买子公司少数股东股权	-	(41,861,832.13)	-	-	-	-	(2,828,927.56)	(44,690,759.69)
3、因企业合并而增加	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	100,161,486.42	(172,503,465.36)	-	(72,341,978.94)
1、提取盈余公积	-	-	-	-	100,161,486.42	(100,161,486.42)	-	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	(72,341,978.94)		(72,341,978.94)
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)其他	-	6,323,253.42	-	-	-	-	-	6,323,253.42
1、其他	-	6,323,253.42	-	-	-	-	-	6,323,253.42
三、本年年末余额	2,432,818,617.00	2,273,588,499.53	91,648,308.69	(60,355,805.78)	490,593,586.33	3,626,616,665.94	11,758,764.55	8,683,372,018.88

2018 年 12 月 31 日止年度

合并股东权益变动表 - 续

人民币元

	上年数						
	归属于母公司股东的股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、本年年初余额	801,543,597.00	3,746,625,102.18	16,435,803.57	307,506,386.20	2,447,877,289.71	36,434,755.70	7,356,422,934.36
二、本年增减变动金额	1,609,880,506.00	(1,579,802,368.62)	(28,832,413.15)	82,925,713.71	547,091,317.24	(14,943,954.25)	616,318,800.93
(一)综合收益总额	-	-	(28,832,413.15)	-	830,402,875.60	(14,181,404.63)	787,389,057.82
(二)股东投入和减少资本	6,793,750.00	23,284,387.38	-	-	-	(762,549.62)	29,315,587.76
1、股东投入的普通股	-	24,191,891.71	-	-	-	8,041,469.42	32,233,361.13
2、股份支付计入股东权益的金额	6,793,750.00	4,999,043.56	-	-	-	5,440.26	11,798,233.82
3、购买子公司少数股东股权	-	(5,906,547.89)	-	-	-	(15,149,093.97)	(21,055,641.86)
4、因企业合并而增加	-	-	-	-	-	6,339,634.67	6,339,634.67
(三)利润分配	-	-	-	82,925,713.71	(283,311,558.36)	-	(200,385,844.65)
1、提取盈余公积	-	-	-	82,925,713.71	(82,925,713.71)	-	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	(200,385,844.65)	-	(200,385,844.65)
(四)股东权益内部结转	1,603,086,756.00	(1,603,086,756.00)	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	1,603,086,756.00	(1,603,086,756.00)	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	2,411,424,103.00	2,166,822,733.56	(12,396,609.58)	390,432,099.91	2,994,968,606.95	21,490,801.45	7,972,741,735.29

2018 年 12 月 31 日止年度

母公司股东权益变动表

人民币元

项目	本年数						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	2,411,424,103.00	2,167,991,633.98	-	-	390,432,099.91	2,999,581,643.94	7,969,429,480.83
二、本年增减变动金额	21,394,514.00	148,508,844.44	91,648,308.69	-	86,445,047.10	705,663,445.01	870,363,541.86
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	864,450,471.05	864,450,471.05
(二)股东投入和减少资本	21,394,514.00	142,185,591.02	91,648,308.69	-	-	-	71,931,796.33
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入股东权益的金额	21,394,514.00	142,185,591.02	91,648,308.69	-	-	-	71,931,796.33
3、购买子公司少数股东股权	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	86,445,047.10	(158,787,026.04)	(72,341,978.94)
1、提取盈余公积	-	-	-	-	86,445,047.10	(86,445,047.10)	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	(72,341,978.94)	(72,341,978.94)
(四)其他	-	6,323,253.42	-	-	-	-	6,323,253.42
1、其他	-	6,323,253.42	-	-	-	-	6,323,253.42
三、本年年末余额	2,432,818,617.00	2,316,500,478.42	91,648,308.69	-	476,877,147.01	3,705,245,088.95	8,839,793,022.69

2018 年 12 月 31 日止年度

母公司股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	上年数					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	801,543,597.00	3,743,992,111.30	-	307,506,386.20	2,453,636,065.20	7,306,678,159.70
二、本年增减变动金额	1,609,880,506.00	(1,576,000,477.32)	-	82,925,713.71	545,945,578.74	662,751,321.13
(一)综合收益总额	-	-	-	-	829,257,137.10	829,257,137.10
(二)股东投入和减少资本	6,793,750.00	29,047,714.45	-	-	-	35,841,464.45
1、股东投入的普通股	6,793,750.00	24,191,891.71	-	-	-	30,985,641.71
2、股份支付计入股东权益的金额	-	4,855,822.74	-	-	-	4,855,822.74
(三)利润分配	-	-	-	82,925,713.71	(283,311,558.36)	(200,385,844.65)
1、提取盈余公积	-	-	-	82,925,713.71	(82,925,713.71)	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	(200,385,844.65)	(200,385,844.65)
(四)股东权益内部结转	1,603,086,756.00	(1,603,086,756.00)	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	1,603,086,756.00	(1,603,086,756.00)	-	-	-	-
(五)其他	-	(1,961,435.77)	-	-	-	(1,961,435.77)
三、本年年末余额	2,411,424,103.00	2,167,991,633.98	-	390,432,099.91	2,999,581,643.94	7,969,429,480.83

(一) 公司基本情况

1、公司概况

网宿科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”或“集团”)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，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。

本公司在中国大陆、中国香港、爱尔兰、加拿大、马来西亚、美国、印度、俄罗斯、韩国、日本、乌克兰、英国、新加坡设立控股法律实体并在当地经营。

本集团从事的经营活动包含内容分发网络业务(Content Delivery Network, 简称 CDN)、互联网数据中心业务(Internet Data Center, 简称 IDC)、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)、设备销售(网络设备、计算设备等)、软件开发等。

本公司注册地址为上海嘉定环城路 200 号，办公地址为上海市斜土路 2899 号，企业统一社会信用代码为 91310000631658829P。

本公司的公司及合并财务报表于 2019 年 3 月 19 日已经本公司董事会批准。

2、合并财务报表范围

本年度合并财务报表范围参见附注(七)“在其他主体中的权益”。

(二) 财务报表的编制基础

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。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)》披露有关财务信息。

持续经营

本集团对自 2018 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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

公允价值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和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

(二) 财务报表的编制基础 - 续

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

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

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事电信增值服务及技术研发。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研发支出交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注(三)、22“收入”、附注(三)、17.2“内部研究开发支出”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2018 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2018 年度的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

2、会计期间

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。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月为一个营业周期。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

5.1 同一控制下的企业合并 - 续

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下企业合并及商誉

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

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

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。

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。

6、合并财务报表的编制方法

6.1 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企业合并增加的子公司，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公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法 - 续

6.1 合并财务报表的编制方法 - 续

子公司的所有者权益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股东权益项目下以“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。

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年初股东权益中所享有的份额，其余额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。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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。

8、外币业务和外币报表折算

8.1 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。

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，列入其他综合收益的“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。

8.2 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即期汇率近似的汇率折算；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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、外币业务和外币报表折算 - 续

8.2 外币财务报表折算 - 续

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

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

9、金融工具

在本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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

9.1 实际利率法

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

在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还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。

9.2 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，按交易日进行会计确认和终止确认。

本集团拥有的金融资产主要包括贷款和应收款项及可供出售金融资产。

9.2.1 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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息及其他应收款等。

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

9.2.2 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融资产的分类、确认和计量 - 续

9.2.2 可供出售金融资产 - 续

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，按照成本计量。

9.3 金融资产减值

本集团在每个资产负债表日对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，即于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 30%(含 30%)，或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)。
- (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

9、金融工具 - 续

9.3 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。

9.4 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，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若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。

9.5 金融负债的分类、确认及计量

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.5 金融负债的分类、确认及计量 - 续

9.5.1 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除担保合同外的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。

9.5.2 财务担保合同

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

9.6 金融负债的终止确认

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

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

9.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括货币汇率互换合同与利率互换合同。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

9.8 金融资产和金融负债的抵销

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

9.9 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、应收账款

10.1 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，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款项组合中进行减值测试。

10.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
确定组合的依据	
账龄组合	本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项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款项组合中进行减值测试。
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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

10.3 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	存在发生减值的客观证据。
坏账准备的计提方法	本集团对单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，将预计可收回金额低于账面价值的差额确认为坏账准备。

11、存货

11.1 存货的分类

本集团的存货主要包括库存商品和发出商品。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、存货 - 续

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

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。

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

11.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

12、持有待售资产

当本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将其划分为持有待售类别。

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、长期股权投资

13.1 共同控制、重要影响的判断标准

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。

13.2 初始投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

13.3 后续计量及损益确认方法

13.3.1 按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量。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。

13.3.2 按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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、长期股权投资 - 续

13.3 后续计量及损益确认方法 - 续

13.3.2 按权益法核算的长期股权投资 - 续

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本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。

13.4 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。

14、固定资产

14.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，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。

14.2 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：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-50	5.00/0.00	1.90-4.75/2.00-5.00
办公设备	5	5.00/0.00	19.00/20.00
电子设备	3-5	5.00/0.00	19.00-31.67/20.00-33.33
机器设备	10	5.00/0.00	9.50/10.00
运输设备	5	5.00/0.00	19.00/20.00

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

14、固定资产 - 续

14.3 其他说明

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

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

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，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。

16、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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

17、无形资产

17.1 无形资产计价方法、使用寿命

无形资产主要包括外购软件、自主研发软件、客户关系、土地使用权、电路使用权等。

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，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均法摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
外购软件	直线法	2、3、5 年	-
自主研发软件	直线法	2.5~7 年	-
客户关系	直线法	5、11.77、12.67 年	-
土地使用权	直线法	50 年	-
电路使用权	直线法	5 年	-
商标	直线法	3.6 年	-
其他	直线法	2 年	-

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。

17.2 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

17、无形资产 - 续

17.2 内部研究开发支出 - 续

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。

当以下条件满足时，表明该研发项目已经完成调研、设计及研究，达到可以开发的阶段，相关支出开始资本化：

- (1) 研发部门根据研究阶段的成果及能达到的相关需求制定功能设计；
- (2) 研发部门对未来开发阶段制定完整的计划 and 目标；
- (3) 研发部门的资本化时间点报告获得项目经理、知识产权部经理及财务经理审批确认。

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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

18、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，则估计其可回收金额。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。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括装修费、软件使用费、机房租赁费等。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

20、职工薪酬

20.1 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。

20.2 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划分为下列组成部分：

- 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)；
- 设定受益计划净负债或净资产的利息净额(包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息)；以及
- 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

服务成本及设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本。重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动(包括精算利得或损失、计划资产回报扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额、资产上限影响的变动扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额)计入其他综合收益。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

20.3 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

21、股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

21、股份支付 - 续

21.1 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，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。

21.2 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。

22、收入

22.1 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、用户访问量大、网点分布不均等原因所造成的用户访问网站响应速度慢的问题。

本集团 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，收到价款或取得款项可以可靠地计量的证据时，确认服务收入。具体的收入确认方法为：合同约定收取固定费用的，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)预计与收入相关的款项可以收回；(3)交易已发生的成本能够可靠地计量。

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

22、收入 - 续

22.1 技术服务收入包括两类业务： - 续

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

22.2 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，应客户需求销售的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：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。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。

23、政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

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

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

23.2 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财政扶持相关的资金等，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，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

24、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。

24.1. 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

24.2. 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。

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

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。

24.3 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。

25、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。

25.1 经营租赁的会计处理方法

25.1.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

26、重要会计政策和会计估计变更

会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序
本集团从编制 2018 年度财务报表起执行财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15 号, 以下简称“财会 15 号文件”)。财会 15 号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订, 新增了“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”、“研发费用”行项目, 修订了“其他应收款”、“固定资产”、“在建工程”、“其他应付款”和“长期应付款”、“管理费用”行项目的列报内容, 减少了“应收票据”、“应收账款”、“应收股利”、“应收利息”、“固定资产清理”、“工程物资”、“应付票据”、“应付账款”、“应付利息”、“应付股利”及“专项应付款”行项目, 在“财务费用”项目下增加“其中: 利息费用”和“利息收入”行项目进行列报, 调整了利润表部分项目的列报位置。对于上述列报项目的变更, 本集团对上年比较数据进行了调整。	该等会计政策变更由已经本公司董事会会议批准。

27、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计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, 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

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)折旧

本集团对固定资产在考虑其残值后, 按直线法计提折旧。本集团定期审阅预计可使用年限, 以决定将计入每个报告期的折旧费用数额。预计可使用年限是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化, 则会在估计发生重大变化的当期对未来折旧费用进行调整。本期本集团已审阅固定资产的可使用年限, 且以前对可使用年限的估计未发生重大变化。

(2)坏账准备

应收账款和其他应收款的减值准备于评估应收账款及其他应收款可否收回后作出。鉴别坏账需要管理层作出判断及估计, 管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户、担保人的信用情况, 包括可获抵押或质押物状况以及实际还款情况等因素。当有客观证据显示本集团无法收回款项时, 将会计提准备。如果对实际结果或进一步的预期有别于原先估计, 则有关差额将对估计变更期间的应收款项账面值、坏账准备的计提及转回有所影响。

(3)递延所得税资产

递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及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, 并确认在转回发生期间的合并利润表中。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异, 由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性, 因此没有全额确认为递延所得税资产。本集团已确认和未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异请参见附注(五)、15。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

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

(4) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的折现率，详细说明见附注(五)、13。

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
本公司及中国大陆境内子公司：		
增值税	销项税额减可抵扣进项税后余额	3%或6%或11%(10%)或17%(16%)
城市维护建设税	流转税额	5%或7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%或15%或25%(注1)
中国大陆境外子公司：		
增值税	销项税额减可抵扣进项税后余额	23%(爱尔兰)、10%(韩国)、8%(日本)、20%(英国)、18%(俄罗斯)
销售税	商品的销售收入	1.5-9%
企业所得税	应纳税所得额	(注1)

注 1：除下述主体外，其他境内子公司的所得税率均为 25%。存在不同企业所得税税率分纳税主体的说明：

公司名称	所在地区	企业所得税税率
网宿科技股份有限公司	中国大陆	15%(注2)
绿星云科技(深圳)有限公司	中国大陆	15%(注3)
厦门网宿有限公司	中国大陆	15%(注4)
厦门网宿软件科技有限公司	中国大陆	0%(注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 21%
CDNetworks, Inc.		
Quantil Networks, Inc.		
Wangsu Technology (M) Sdn Bhd	马来西亚	24%
香港网宿科技有限公司	香港	16.5%
Hong Kong Seaga Technology Limited		
香港僑迪有限公司		
香港僑迪控股有限公司		
CDNetworks Asia Pacific Limited		
Wangsu Technology (Ireland) Limited	爱尔兰	12.5%
Mileweb Technology(India) Private Limited	印度	30%
CDNetworks Singapore Pte., Ltd.	新加坡	17%
CDNetworks Europe Co., Ltd.	英国	19%
Quantil Networks Canada Limited	加拿大	联邦和魁北克省所得税率合计39.80%
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 Co.,Ltd.	韩国	税基≤2亿韩元，10% 税基为2亿韩元~200亿韩元，20%
CDN-Video Ukraine, LLC.	乌克兰	18%
CDN-VIDEO LLC.	俄罗斯	0%(注6)
CDNetworks LLC.		20%

(四) 税项 - 续

2、税收优惠及批文

- 注 2: 2017 年 10 月 23 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 GR201731000626), 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, 本公司于 2017 年度至 2019 年度可按 15% 的税率缴纳企业所得税。此外, 根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号), 国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业, 减按 10% 的税率征收企业所得税。
- 注 3: 本公司之子公司绿星云科技(深圳)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, 减按 15% 的税率征收企业所得税。
- 注 4: 2018 年 10 月 12 日, 本公司之子公司厦门网宿有限公司通过了厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局组织的高新技术企业认定(证书编号 GR201835100286), 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, 本公司于 2018 年度至 2020 年度可按 15% 的税率缴纳企业所得税。此外, 根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号), 厦门网宿有限公司符合国家规划布局内的重点软件企业的条件, 可减按 10% 的税率计缴企业所得税。
- 注 5: 公司之子公司厦门网宿软件科技有限公司符合《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27 号)中规定的新办软件企业的条件, 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。厦门网宿软件科技有限公司 2018 年开始计算优惠期。
- 注 6: 本公司之孙公司 CDN-Video LLC 符合俄罗斯议会通过的《斯科尔科沃创新中心法》(2010 年 9 月 28 日)中关于“斯科尔科沃居民企业”的要求, 可享受如下税收优惠, 年累计利润在 3 亿卢布以下或年收入在 10 亿卢布以下, 免除企业所得税。上述优惠将在 10 年法定优惠期、斯科尔科沃居民企业条件终止、或年收入超过 10 亿卢布的年度内累计利润超过 3 亿卢布这三者孰早的期间适用。

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
库存现金：		521,713.20		69,172.38
人民币		21,882.02		60,145.39
美元	38,467.16	264,007.81	-	-
林吉特	2.00	3.30	2.00	3.21
日元	68,202.00	4,221.70	46,460.00	2,689.24
英镑	-	-	721.54	6,334.54
欧元	14,261.82	111,916.78	-	-
卢布	938,464.72	92,532.62	-	-
坚戈	398,424.00	7,109.61	-	-
赫里纳	80,436.02	20,039.36	-	-
银行存款：		2,317,285,144.47		2,202,265,024.15
人民币		1,664,951,448.75		1,749,352,387.22
美元	61,795,641.13	424,115,844.20	42,965,157.53	280,742,932.32
港币	952,932.52	834,959.47	1,743,705.31	1,457,580.71
欧元	1,863,237.61	14,621,384.50	1,187,801.12	9,267,580.68
英镑	575,656.78	4,994,513.35	490,992.73	4,310,523.38
林吉特	172,839.44	284,822.11	39,498.04	63,477.30
加拿大元	186,339.51	938,797.09	325,027.18	1,690,433.86
印度卢比	8,893,400.16	871,553.22	14,349,386.08	1,463,637.33
日元	1,605,804,105.00	99,399,274.10	1,322,752,248.00	76,564,868.37
新加坡元	803,923.78	4,024,603.23	938,928.40	4,584,881.27
韩元	16,683,797,782	101,771,166.47	11,581,679,832.00	70,753,740.80
坚戈	-	-	1,270,241.98	25,069.14
赫里纳	-	-	26,374.16	6,120.90
卢布	4,835,348.32	476,765.34	17,458,628.93	1,981,790.87
澳元	2.62	12.64		
其他货币资金：		1,255,562.20		277,554,000.00
人民币		1,255,562.20		277,554,000.00
合计		2,319,062,419.87		2,479,888,196.53
其中：存放在境外的款项总额		416,170,570.48		291,119,332.27

- (1) 于 2018 年 12 月 31 日，银行存款年末余额中定期存款折合人民币 1,681,715,165.34 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 948,069,316.41 元)，其中：存期在三个月以上的余额折合人民币 1,530,724,765.34 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 948,069,316.41 元)。
- (2) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团其他货币资金为人民币 1,255,562.20 元用于履约保函的质押担保(2017 年 12 月 31 日：定期存款人民币 260,000,000.00 元用于质押担保，定期存款人民币 10,000,000.00 元用于履约保函的质押担保，人民币 7,554,000.00 元用于银行承兑汇票保证金)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

2、应收票据及应收账款

2.1 分类列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应收票据	59,315,049.46	5,372,008.20
应收账款	1,773,993,805.06	1,341,243,133.52
合计	1,833,308,854.52	1,346,615,141.72

2.2 应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	24,124,185.86	5,372,008.20
商业承兑汇票	35,190,863.60	-
合计	59,315,049.46	5,372,008.20

(2) 于 2018 年 12 月 31 日, 本集团不存在已质押的应收票据。

(3) 于 2018 年 12 月 31 日, 本集团不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 于 2018 年 12 月 31 日, 本集团无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2.3 应收账款

(1) 应收账款分类披露

人民币元

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	231,706,392.00	12.28	55,656,096.85	24.02	176,050,295.15
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,652,681,694.22	87.61	54,738,184.31	3.31	1,597,943,509.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,977,285.22	0.11	1,977,285.22	100.00	-
合计	1,886,365,371.44	100.00	112,371,566.38	5.96	1,773,993,805.06

人民币元

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	154,178,599.40	10.97	25,965,873.76	16.84	128,212,725.64
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,251,354,338.44	89.01	38,323,930.56	3.06	1,213,030,407.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	338,676.00	0.02	338,676.00	100.00	-
合计	1,405,871,613.84	100.00	64,628,480.32	4.60	1,341,243,133.52

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

2、应收账款及应收票据 - 续

2.3 应收账款 - 续

(1) 应收账款分类披露 - 续

年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

人民币元

应收账款(按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位一	212,819,813.30	36,769,518.15	17.28	注1
单位二	14,257,372.00	14,257,372.00	100	注1
单位三	3,434,541.50	3,434,541.50	100	注1
单位四	1,194,665.20	1,194,665.20	100	注1
合计	231,706,392.00	55,656,096.85		

年末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款：

人民币元

应收账款(按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位五	932,746.00	932,746.00	100	注1
单位六	412,500.00	412,500.00	100	注1
单位七	161,784.00	161,784.00	100	注1
单位八	153,436.00	153,436.00	100	注1
单位九	316,819.22	316,819.22	100	注1
合计	1,977,285.22	1,977,285.22		

注 1：预计可收回金额低于账面原值。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,609,159,053.57	48,274,771.60	3
1至2年	38,333,074.19	3,833,307.42	10
2至3年	5,118,922.34	2,559,461.17	50
3年以上	70,644.12	70,644.12	100
合计	1,652,681,694.22	54,738,184.31	

(2) 本年度计提、收回或转回的坏账准备情况

人民币元

项目	2017年12月31日	本年计提额	本年转回额	本年转销额	外币报表折算差异	2018年12月31日
坏账准备	64,628,480.32	70,451,743.52	(22,766,885.43)	(1,207,474.54)	1,265,702.51	112,371,566.38

(3) 本年度实际核销的应收账款情况

人民币元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,207,474.54

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

2、应收账款及应收票据 - 续

2.3 应收账款 - 续

(4) 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

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收款 年末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 年末余额
单位一	电信服务费用	212,819,813.30	1年以内、1-2年	11.28	36,769,518.15
单位十	电信服务费用	190,204,786.89	1年以内	10.08	6,395,116.93
单位十一	电信服务费用	142,028,025.10	1年以内	7.53	4,260,840.75
单位十二	电信服务费用	137,899,954.77	1年以内、1-2年	7.31	4,140,008.29
单位十三	电信服务费用	81,206,821.96	1年以内	4.30	2,436,204.66
合计		764,159,402.02		40.50	54,001,688.78

(5) 于 2018 年 12 月 31 日，应收账款中无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 于 2018 年 12 月 31 日，应收账款中无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(7) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团对单位十二的应收账款余额中的人民币 59,627,747.66 元，已经全部质押给上海银行股份有限公司漕河泾支行 (附注五、24)。(2017 年 12 月 31 日：无此类事项)

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	42,915,795.68	99.67	49,683,299.76	99.98
1至2年	143,730.84	0.33	3,256.66	0.01
2至3年	-	-	6,867.00	0.01
合计	43,059,526.52	100.00	49,693,423.42	100.00

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

人民币元

单位名称	与本公司 关系	金额	占预付款项年末余额 合计数的比例(%)
单位十四	非关联方	5,474,893.37	12.71
单位十五	非关联方	4,993,711.00	11.60
单位十六	非关联方	2,264,150.88	5.26
单位十七	非关联方	2,299,528.23	5.34
单位十八	非关联方	2,000,000.00	4.64
合计		17,032,283.48	39.55

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、其他应收款

4.1 分类列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应收利息	130,801,010.55	75,197,032.68
其他应收款	23,368,473.52	34,757,903.15
合计	154,169,484.07	109,954,935.83

4.2 应收利息

(1) 应收利息分类

人民币元

项目	年末余额	年初余额
定期存款	130,801,010.55	75,197,032.68

(2) 于 2018 年 12 月 31 日，应收利息中无逾期利息。

4.3 其他应收款分类

(1) 其他应收款分类披露

人民币元

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	36,581,824.23	100.00	13,213,350.71	36.12	23,368,473.52
合计	36,581,824.23	100.00	13,213,350.71	36.12	23,368,473.52

人民币元

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	47,636,057.66	100.00	12,878,154.51	27.03	34,757,903.15
合计	47,636,057.66	100.00	12,878,154.51	27.03	34,757,903.15

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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	17,658,240.55	529,748.30	3
1至2年	4,082,810.10	408,281.01	10
2至3年	5,130,904.36	2,565,452.18	50
3年以上	9,709,869.22	9,709,869.22	100
合计	36,581,824.23	13,213,350.71	36.12

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、其他应收款 - 续

4.3 其他应收款分类 - 续

(2) 按款项性质分类情况

人民币元

项目	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	19,734,841.80	36,539,074.98
员工借款	2,987,205.91	1,252,023.24
股权收购定金	7,000,000.00	7,000,000.00
其他	3,459,776.52	2,844,959.44
外部单位往来款	3,400,000.00	-
合计	36,581,824.23	47,636,057.66

(3) 本年度计提、收回或转回的坏账准备情况

人民币元

项目	2017年12月31日	本年计提额	本年转回额	本年转销额	本年外币报表折算差额	2018年12月31日
坏账准备	12,878,154.51	7,722,841.36	(7,485,661.87)	(1,520.00)	99,536.71	13,213,350.71

(4) 本年度实际核销的其他应收款情况:

人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,520.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位十九	股权收购定金及受理费	7,146,800.00	3年以上	19.54	7,146,800.00
单位二十	外部单位往来款	3,400,000.00	1年以内	9.29	102,000.00
单位二十一	押金	1,844,000.00	2~3年	5.04	922,000.00
单位二十二	保证金	1,000,000.00	2~3年	2.73	500,000.00
单位二十三	保证金	917,418.68	1年以内	2.51	27,522.56
合计		14,308,218.68		39.11	8,698,322.56

(6) 于 2018 年 12 月 31 日, 本集团无涉及政府补助的应收款项

(7) 于 2018 年 12 月 31 日, 本集团无涉及因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 于 2018 年 12 月 31 日, 本集团无涉及转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	21,261,268.68	18,737.77	21,242,530.91	22,230,484.60	-	22,230,484.60
发出商品	1,212,326.99	-	1,212,326.99	5,224.08	-	5,224.08
合计	22,473,595.67	18,737.77	22,454,857.90	22,235,708.68	-	22,235,708.68

6、其他流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
理财产品	1,527,267,449.29	464,662,083.32
预付租金	3,567,271.23	3,421,244.52
待抵扣和留抵进项税	196,218,727.87	83,193,048.14
预缴所得税	282,094.49	3,324,130.12
其他	2,637,291.42	385,885.07
合计	1,729,972,834.30	554,986,391.17

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	365,088,456.95	-	365,088,456.95	447,348,671.38	-	447,348,671.38
其中：按公允价值计量的	302,781,841.01	-	302,781,841.01	370,717,418.49	-	370,717,418.49
按成本计量的	62,306,615.94	-	62,306,615.94	76,631,252.89	-	76,631,252.89
合计	365,088,456.95	-	365,088,456.95	447,348,671.38	-	447,348,671.38

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

人民币元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本	400,000,000.00	-	400,000,000.00
公允价值	302,781,841.01	-	302,781,841.01
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	(97,218,158.99)	-	(97,218,158.99)
已计提减值金额	-	-	-

注： 本集团年末按公允价值计量的可供出售金融资产为认购的中国联合网络通信股份有限公司(股票代码 600050)非公开发行的 A 股股票 58,565,153 股，发行价 6.83 元/股，年末公允价值参考上海证券交易所公布的股价确定(5.17 元/股)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、可供出售金融资产 - 续

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持 股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
宁波晨晖盛景股权投资合伙企业（有限合伙）	28,505,143.78	-	640,652.66	27,864,491.12	-	-	-	-	3.29%	16,427.00
北京三轴空间科技有限公司	120,000.00	-	-	120,000.00	-	-	-	-	10%	-
上海网宿晨徽股权投资基金合伙企业（有限合伙）（注）	48,000,000.00	-	48,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
Korean Software Financial Cooperative	6,109.11	15.71	-	6,124.82	-	-	-	-	-	-
Clobotics Holdings Limited	-	34,316,000.00	-	34,316,000.00	-	-	-	-	5.68%	-
合计	76,631,252.89	34,316,015.71	48,640,652.66	62,306,615.94	-	-	-	-	-	16,427.00

注：因本集团能够对上海网宿晨徽股权投资基金合伙企业（有限合伙）施加重大影响，本集团本年将该项投资作为长期股权投资列报。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

8、长期股权投资

人民币元

项目	年初余额	本年增减变动									年末余额	减值准备 年末余额
		可供出售金融资产 转入	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资 损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准 备	外币报表折算差 异		
一、合营企业												
深圳市锐网信息安全 科技有限公司（注1）	32,440.36	-	-	(29,305.98)	(3,134.38)	-		-	-	-	-	-
二、联营企业：												
北京网宿快线科技 有限公司	10,010,236.32	-	-	-	(2,927,608.60)	-	-	-	-	-	7,082,627.72	-
杭州飞致云信息科技 有限公司（注2）	30,865,970.64	-	-	-	(1,778,382.27)	-	6,323,253.42	-	-	-	35,410,841.79	-
上海晨微网宿投资管理 有限公司	1,375,325.56	-	-	-	(274,235.83)	-	-	-	-	-	1,101,089.73	-
上海网宿晨微股权投资 基金合伙企业（有限合 伙）（注3）	-	48,000,000.00	-	-	(769,877.01)	-	-	-	-	-	47,230,122.99	-
宁波毅晖网宿股权投资 基金管理有限公司（注 4）	-	-	2,400,000.00	-	(379,008.98)	-	-	-	-	-	2,020,991.02	-
香港红伞科技有限公司 （注5）	984,903.17	-	-	(998,755.30)	-	-	-	-	-	13,852.13	-	-
Alliance Internet Co.,Ltd.	946,596.44	-	-	-	1,160,690.01	-	-	-	-	25,041.74	2,132,328.19	-
Platform Kraft LLC	56,607.90	-	-	-	161,803.11	-	-	-	-	(19,151.79)	199,259.22	-
小计	44,239,640.03	48,000,000.00	2,400,000.00	(998,755.30)	(4,806,619.57)	-	6,323,253.42	-	-	19,742.08	95,177,260.66	-
合计	44,272,080.39	48,000,000.00	2,400,000.00	(1,028,061.28)	(4,809,753.95)	-	6,323,253.42	-	-	19,742.08	95,177,260.66	-

注 1： 深圳市锐网信息安全科技有限公司于 2018 年被注销。

注 2： 杭州飞致云信息科技有限公司本年获得新股东的增资，本集团享有的其他资本公积相应增加人民币 6,323,253.42 元。

注 3： 因本集团能够对上海网宿晨微股权投资基金合伙企业（有限合伙）施加重大影响，本集团本年将该项投资作为联营企业列报。

注 4： 本集团本年出资人民币 2,400,000.00 元参与设立了宁波毅晖网宿股权投资基金管理有限公司，享有 40%股权，本集团能够对被投资公司施加重大影响，将该项投资作为联营公司列报。

注 5： 本集团本年出售了持有的香港红伞科技有限公司全部股权。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

9、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值						
1、年初余额	242,916,421.46	467,720,451.60	3,791,719.99	1,582,539,633.15	1,679,539.71	2,298,647,765.91
2、本年增加金额	308,324,581.98	340,489,455.29	13,096,448.07	498,119,849.07	1,109,971.55	1,161,140,305.96
(1)购置	1,844,924.93	35,469,921.76	4,884,878.17	477,272,404.41	1,109,971.55	520,582,100.82
(2)在建工程转入	306,479,657.05	305,019,533.53	8,211,569.90	20,847,444.66	-	640,558,205.14
3、本年减少金额	185,128.45	559,377.82	746,939.38	80,649,274.29	42,062.70	82,182,782.64
(1)处置或报废	185,128.45	559,377.82	746,939.38	80,649,274.29	42,062.70	82,182,782.64
4、外币报表折算差异	1,427,096.83	-	101,981.40	10,374,975.66	10,155.53	11,914,209.42
5、年末余额	552,482,971.82	807,650,529.07	16,243,210.08	2,010,385,183.59	2,757,604.09	3,389,519,498.65
二、累计折旧						
1、年初余额	10,615,236.15	14,618,937.76	1,745,633.90	545,785,175.60	366,569.82	573,131,553.23
2、本年增加金额	8,700,830.30	46,868,893.87	938,399.71	341,892,475.01	345,752.95	398,746,351.84
(1)计提	8,700,830.30	46,868,893.87	938,399.71	341,892,475.01	345,752.95	398,746,351.84
3、本年减少金额	185,128.45	-	559,311.67	66,239,295.07	-	66,983,735.19
(1)处置或报废	185,128.45	-	559,311.67	66,239,295.07	-	66,983,735.19
4、外币报表折算差异	238,819.11	-	(95,972.84)	8,524,335.46	6,549.95	8,673,731.68
5、年末余额	19,369,757.11	61,487,831.63	2,028,749.10	829,962,691.00	718,872.72	913,567,901.56
三、账面价值						
1、年末账面价值	533,113,214.71	746,162,697.44	14,214,460.98	1,180,422,492.59	2,038,731.37	2,475,951,597.09
2、年初账面价值	232,301,185.31	453,101,513.84	2,046,086.09	1,036,754,457.55	1,312,969.89	1,725,516,212.68

(2) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团无融资租赁租入的固定资产或通过经营租赁租出的固定资产。

(3) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团未办妥产权证书的固定资产情况：

人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	418,154,808.88	办理中

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日，合计账面价值为人民币 741,480,819.25 元的房屋建筑和机器设备已经全部抵押给上海银行股份有限公司漕河泾支行用于取得长期借款(附注五、24)。(2017 年 12 月 31 日：无此类事项)

10、在建工程

10.1 分类列示

人民币元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	583,410,661.15	445,715,612.60
工程物资	254,950,648.83	178,508,208.06
合计	838,361,309.98	624,223,820.66

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

10.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	256,364,366.62	1,413,717.79	254,950,648.83	178,508,208.06	-	178,508,208.06

10.3 在建工程

(1) 在建工程情况

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目一	72,127,239.11	-	72,127,239.11	-	-	-
项目二	133,959,838.25	-	133,959,838.25	62,395,229.75	-	62,395,229.75
项目三	212,462,430.19	-	212,462,430.19	383,320,382.85	-	383,320,382.85
项目六	161,611,030.40	-	161,611,030.40	-	-	-
筹备项目	3,250,123.20	-	3,250,123.20	-	-	-
合计	583,410,661.15	-	583,410,661.15	445,715,612.60	-	445,715,612.60

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

10.3 在建工程 - 续

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

人民币元												
项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年转入长期待摊费用的金额	年末余额	工程累计投入占预算比例(%)	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
项目一	720,000,000.00	-	72,127,239.11	-	-	72,127,239.11	10.02	39%	-	-	-	自有资金
项目二	126,280,691.00	62,395,229.75	71,564,608.50	-	-	133,959,838.25	106.08	80.00%	-	-	-	自有资金
项目三	512,704,666.83	383,320,382.85	69,544,463.50	(210,234,702.98)	(30,167,713.18)	212,462,430.19	88.33	90.00%	-	-	-	自有资金/募集资金
项目四	600,000,000.00	-	421,094,060.58	(419,930,602.96)	(1,163,457.62)	-	70.18	100.00%	4,435,540.09	4,435,540.09	6.18%	自有资金/借款
项目六	1,500,000,000.00	-	161,611,030.40	-	-	161,611,030.40	10.77	65.00%	334,307.74	334,307.74	6.18%	自有资金/借款
项目七	-	-	10,392,899.20	(10,392,899.20)	-	-	-	100.00%	-	-	-	自有资金
筹备项目	筹备期	-	3,250,123.20	-	-	3,250,123.20	-	前期筹备阶段	-	-	-	自有资金
合计		445,715,612.60	809,584,424.49	(640,558,205.14)	(31,331,170.80)	583,410,661.15			4,769,847.83	4,769,847.83		

(3) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团在建工程未计提减值准备。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

	自主研发软件	外购软件	土地使用权	电路使用权	客户关系	商标	其他	无形资产合计
一、账面原值								
1、年初余额	368,438,602.99	11,000,689.94	95,049,224.66	140,454,086.74	244,891,078.63	18,938,086.54	1,556,282.41	880,328,051.91
2、本年增加金额	111,769,167.92	3,697,103.24	19,398,793.78	-	-	-	-	134,865,064.94
(1)内部研发	111,769,167.92	-	-	-	-	-	-	111,769,167.92
(2)购置	-	3,697,103.24	19,398,793.78	-	-	-	-	23,095,897.02
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4、外币折算差额	(1,824,786.99)	(375,096.05)	-	-	(435,121.18)	48,796.98	6,908.42	(2,579,298.82)
5、年末余额	478,382,983.92	14,322,697.13	114,448,018.44	140,454,086.74	244,455,957.45	18,986,883.52	1,563,190.83	1,012,613,818.03
二、累计摊销	-	-	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	149,564,305.18	4,445,723.05	1,629,298.32	2,340,901.45	17,494,224.07	3,945,315.66	199,210.06	179,618,977.79
2、本年增加金额	75,759,459.35	1,989,056.83	2,085,305.07	28,090,817.35	22,493,643.58	5,173,392.08	44,405.55	135,636,079.81
本年计提	75,759,459.35	1,989,056.83	2,085,305.07	28,090,817.35	22,493,643.58	5,173,392.08	44,405.55	135,636,079.81
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4、外币折算差额	(1,141,172.43)	3,863.05	-	-	1,294,106.16	110,991.03	1,377.34	269,165.15
5、年末余额	224,182,592.10	6,438,642.93	3,714,603.39	30,431,718.80	41,281,973.81	9,229,698.77	244,992.95	315,524,222.75
三、减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-	-	-	743,770.95	743,770.95
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4、外币折算差额	-	-	-	-	-	-	4,818.29	4,818.29
5、年末余额	-	-	-	-	-	-	748,589.24	748,589.24
四、账面价值	-	-	-	-	-	-	-	-
年末账面价值	254,200,391.82	7,884,054.20	110,733,415.05	110,022,367.94	203,173,983.64	9,757,184.75	569,608.64	696,341,006.04
年初账面价值	218,874,297.81	6,554,966.89	93,419,926.34	138,113,185.29	227,396,854.56	14,992,770.88	613,301.40	699,965,303.17

本年末通过内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 36.51%。

(2) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 至 2018 年 12 月 31 日，净值为人民币 71,208,060.79 元的土地使用权已经抵押给上海银行股份有限公司漕河泾支行以取得长期借款(附注五、24)，该土地使用权自 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止期间摊销金额为人民币 2,384,123.37 元。(2017 年度：无此类事项)

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、开发支出

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差异	年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产		
开发支出	31,717,416.69	158,453,757.52	111,769,167.92	-	78,402,006.29

13、商誉

(1) 商誉账面原值

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		外币报表折算差异	年末余额
		企业合并形成的	其他		
济南创易信通科技有限公司	261,158.13	-	-	-	261,158.13
广州恒汇网络通信有限公司	2,153,140.83	-	-	-	2,153,140.83
深圳市锐网科技有限公司	3,542,602.74	-	-	-	3,542,602.74
绿星云科技(深圳)有限公司	7,561,043.52	-	-	-	7,561,043.52
CDNetworks Co., Ltd.	569,714,190.45	-	-	(1,762,642.50)	567,951,547.95
CDN-VIDEO LLC	34,745,855.65	-	-	(1,518.72)	34,744,336.93
合计	617,977,991.32	-	-	(1,764,161.22)	616,213,830.10

(2) 商誉减值准备

本集团报告期期初与期末均无商誉减值准备余额。

(3) 商誉所在资产组或资产组合的相关信息

本集团进行商誉减值测试时，将通过企业合并获得的商誉分配至两个资产组：境内业务和境外业务。具体为，将收购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、绿星云科技(深圳)有限公司产生的商誉分配至境内业务资产组，将收购 CDNW 和 CDNVideo 产生的商誉分配至境外业务资产组。

CDNW 和 CDNVideo 的商誉全部与境外业务有关，该资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合相比未发生变化。

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、绿星云科技(深圳)有限公司的商誉全部与境内业务有关，该资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合相比未发生变化。

(4) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法：

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层已批准的五年期现金流量预测确定，并以特定的长期平均增长率对五年预测期后的现金流作出推算采用未来现金流量的现值模型计算。所采用的关键假设包括：

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、商誉- 续

(5) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法- 续

项目	境外业务	境内业务
预测期增长率	管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定五年预测期收入增长率。	管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定五年预测期收入增长率。
稳定期增长率	2%	2%
毛利率	管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率。	管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率。
折现率	13%	13%

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的折现率，稳定期增长率为本集团五年预测期后的现金流量所采用的预计增长率。

(6) 商誉减值测试的影响

公司于年度终了对上述商誉进行了减值测试，在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。本年度，本集团评估了商誉的可收回金额，并确定本集团的商誉未发生减值。

14、长期待摊费用

人民币元

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	年末余额
装修费	11,004,654.08	43,631,755.55	5,995,444.66	48,640,964.97
软件使用费	620,936.45	-	226,290.28	394,646.17
租赁机房费	12,241,666.69	-	1,568,322.00	10,673,344.69
合计	23,867,257.22	43,631,755.55	7,790,056.94	59,708,955.83

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、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

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值损失	125,214,658.01	19,416,693.18	78,726,513.68	13,443,116.37
无形资产摊销	109,344,370.01	16,610,860.94	4,951,297.88	1,087,785.91
研发支出(注)	-	2,778,264.81	-	1,466,860.42
可抵扣亏损	312,785,636.54	76,566,941.43	168,249,078.42	39,951,153.59
项目五扶持资金	44,258,333.37	11,064,583.34	46,608,333.33	11,652,083.25
可供出售金融资产公允价值变动	97,218,158.99	24,304,539.75	29,282,581.51	7,320,645.38
金融衍生工具公允价值变动损益	1,593,090.86	238,963.63	-	-
其他	98,571,492.66	15,781,780.54	10,894,591.38	2,579,524.61
合计	788,985,740.44	166,762,627.62	338,712,396.20	77,501,169.53

注： 本集团子公司 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，获得了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。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	540,560,627.78	96,112,266.03	7,474,208.21	2,905,321.88
非同一控制企业合并资产评估增值	207,838,574.17	52,431,742.36	233,073,911.31	58,700,411.95
其他	2,212,361.80	486,719.58	617,336.18	116,967.29
合计	750,611,563.75	149,030,727.97	241,165,455.70	61,722,701.12

(3) 未确认的递延所得税资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	33,814,701.27	21,650,853.89
可抵扣亏损	139,838,872.64	82,167,634.04
合计	173,653,573.91	103,818,487.93

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	年末金额	年初金额
2019 年	-	1,789,238.41
2020 年	2,539,647.55	10,547,071.58
2021 年	30,863,060.82	33,243,763.60
2022 年	21,786,867.91	22,760,648.95
2023 年	48,591,189.23	-
2024 年及以后	36,058,107.13	13,826,911.50
合计	139,838,872.64	82,167,634.04

16、其他非流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
设备购置款	35,647,323.69	32,935,400.56
员工借款担保质押(注1)	6,124,823.91	12,218,217.36
应收利息	8,940,821.92	83,201,572.22
定期存款	400,094,986.89	1,280,000,000.00
押金、保证金	16,324,711.88	-
土地预付款	32,190,000.00	-
其他	837,957.53	441,582.05
合计	500,160,625.82	1,408,796,772.19

注 1： 本集团子公司 CDNW 在 KEB Hana Bank 存入 10 亿韩元（折合人民币 6,124,823.91 元）作为员工借款担保质押，CDNW 员工可以在该银行获得低于市场利率的信用借款。

17、短期借款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
质押借款	-	222,799,010.00
信用借款	1,099,122,656.09	432,160,399.35
合计	1,099,122,656.09	654,959,409.35

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

18、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

人民币元

项目	年末余额	年初余额
交易性金融负债	1,593,090.86	-
其中：衍生金融负债	1,593,090.86	-
合计	1,593,090.86	-

19、应付票据及应付账款

19.1 分类列示

项目	年末余额	年初余额
应付票据	-	7,554,000.00
应付账款	964,274,254.50	703,316,762.83
合计	964,274,254.50	710,870,762.83

19.2 应付票据

人民币元

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	7,554,000.00

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无已到期未支付的应付票据。

19.3 应付账款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应付采购款	593,064,551.88	471,423,387.10
应付工程款	305,787,669.53	189,405,680.06
应付设备款	65,422,033.09	42,487,695.67
合计	964,274,254.50	703,316,762.83

(1) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团应付账款中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20、预收款项

(1) 预收款项列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
预收电信服务费	78,635,374.37	89,164,471.74

(2) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团预收款项中无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差异	年末余额
一、短期薪酬	157,557,071.14	1,027,188,235.92	1,036,545,425.09	2,961,688.78	151,161,570.75
二、离职后福利-设定提存计划	2,905,482.37	79,785,452.78	80,332,958.96	431,503.90	2,789,480.09
三、辞退福利	376,460.00	644,731.00	1,021,191.00	-	-
合计	160,839,013.51	1,107,618,419.70	1,117,899,575.05	3,393,192.68	153,951,050.84

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差异	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	150,586,654.93	895,005,910.11	905,741,158.10	2,749,533.89	142,600,940.83
2、职工福利费	1,193,134.83	25,800,235.16	24,059,955.07	572,237.46	3,505,652.38
3、社会保险费	1,259,475.54	46,737,566.14	46,645,890.10	39,152.20	1,390,303.78
其中：医疗保险费	924,050.07	36,956,573.17	36,847,666.05	208,053.42	1,241,010.61
工伤保险费	188,857.94	689,694.87	691,918.39	(172,190.55)	14,443.87
生育保险费	56,495.38	3,162,441.03	3,147,580.01	-	71,356.40
其他	90,072.15	5,928,857.07	5,958,725.65	3,289.33	63,492.90
4、住房公积金	146,754.20	52,427,806.36	52,345,828.44	400.52	229,132.64
5、工会经费和职工教育经费	609,284.01	7,216,718.15	7,282,150.99	-	543,851.17
6、短期带薪缺勤	3,761,767.63	-	470,442.39	(399,635.29)	2,891,689.95
合计	157,557,071.14	1,027,188,235.92	1,036,545,425.09	2,961,688.78	151,161,570.75

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差异	年末余额
1、基本养老保险	2,764,091.23	75,416,086.57	75,923,518.65	234,503.48	2,491,162.63
2、失业保险费	141,391.14	4,369,366.21	4,409,440.31	197,000.42	298,317.46
合计	2,905,482.37	79,785,452.78	80,332,958.96	431,503.90	2,789,480.09

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

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 75,416,086.57 元及人民币 4,369,366.21 元(2017 年度：人民币 65,186,044.99 元及人民币 4,143,983.26 元)。截止 2018 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 2,491,162.63 元及人民币 298,317.46 元是本报告期间到期但未支付给养老保险及失业保险计划的(2017 年 12 月 31 日分别为人民币 2,764,091.23 元及人民币 141,391.14 元)。有关应缴存费用已于报告期后支付。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

22、应交税费

人民币元

项目	年末余额	年初余额
增值税	47,494,507.12	34,258,430.37
企业所得税	59,327,088.68	99,665,026.00
个人所得税	4,078,900.62	14,743,259.87
城市维护建设税	109,072.89	669,268.24
教育费附加	77,909.22	624,627.30
销售税	455,148.82	354,216.63
其他	2,106,895.67	760,080.73
合计	113,649,523.02	151,074,909.14

23、其他应付款

23.1 分类列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应付利息	3,674,744.65	2,994,911.70
其他应付款	174,210,645.22	157,067,646.40
合计	177,885,389.87	160,062,558.10

23.2 应付利息

人民币元

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	2,247,324.98	1,567,492.03
国开行发展基金利息	1,427,419.67	1,427,419.67
合计	3,674,744.65	2,994,911.70

注：根据本集团与国开基金签署的《国开发展基金投资合同》及《保证合同》，本集团按照国开基金的投资本金 22,073.50 万元及年收益率 1.2%计提应付利息，详见附注(五)、25。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无已逾期未支付的利息。

23.3 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
押金	12,758,995.79	14,034,298.21
保证金及质保金	14,294,751.91	3,223,516.16
预提费用	28,266,177.61	25,562,388.71
未支付股权收购款	-	98,430,000.00
看跌期权预计义务(注1)	9,729,091.12	10,952,100.92
限制性股票回购义务(注2)	91,648,308.69	-
未交割股权款	9,000,000.00	-
其他	8,513,320.10	4,865,342.40
合计	174,210,645.22	157,067,646.40

注 1：本集团 2017 年收购 CDNVideo 之后，与持有剩余 30%股权的少数股东签订《看跌期权协议》，根据预计付款义务确认为负债。

注 2：参见附注(十一)、2。

(2) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在账龄超过 1 年的重要的其他应付款。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

24、长期借款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
抵押及质押借款(注)	253,700,000.00	-
合计	253,700,000.00	-

注：本集团之子公司河北秦淮数据有限公司(以下简称“河北秦淮”)于2018年5月23日向上海银行股份有限公司漕河泾支行借款，借款期限为五年，贷款利率为中国人民银行贷款基准利率上浮15%，本期执行的年利率为5.463%。该借款以河北秦淮部分土地和固定资产抵押，以及河北秦淮对单位十二的应收账款质押，同时厦门秦淮以河北秦淮100%股权提供股权质押担保。

25、长期应付款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
国开发展基金投资款(注)	220,735,000.00	220,735,000.00

注：根据本公司及子公司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日对上海云宿投资人民币22,073.50万元，本次投资期限为自首笔增资款缴付完成日之日起六年，在投资期限到期后国开发展基金有限公司有权行使投资回收选择权，并要求本公司对国开发展基金有限公司持有的上海云宿股权予以回购，因此本集团将其列为长期应付款。

26、递延收益

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	79,486,327.03	38,880,000.00	20,119,759.87	98,246,567.16	与资产相关的政府补助

涉及政府补助的项目：

人民币元

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
3G网络CDN加速平台建设项目	0.16	-	0.16	0.00	与资产相关
网宿CDN平台IPV6网络应用建设项目	4,832,592.80	-	4,142,222.16	690,370.64	与资产相关
网宿全站智能加速系统	450,000.00	-	300,000.00	150,000.00	与资产相关
宽带中国项目	8,019,332.40	-	8,019,332.40	-	与资产相关
信息化发展专项基金	1,353,846.11	-	541,538.52	812,307.59	与资产相关
网宿金融混合云服务平台	7,200,000.00	4,800,000.00	2,333,333.31	9,666,666.69	与资产相关
面向新媒体的大数据项目	720,000.00	180,000.00	300,000.00	600,000.00	与资产相关
基于云架构的智能网络支撑服务平台建设	7,822,222.22	-	2,133,333.36	5,688,888.86	与资产相关
面向互联网超清视频内容分发平台	1,800,000.00	200,000.00	-	2,000,000.00	与资产相关
高性能海量数据传输平台	400,000.00	-	-	400,000.00	与资产相关
内容分发网络系列技术标准	280,000.00	-	-	280,000.00	与资产相关
项目五扶持资金	46,608,333.34	-	2,349,999.96	44,258,333.38	与资产相关
面向大数据高速应用的公共云服务平台	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00	与资产相关
启悦智慧社区建设	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	与资产相关
面向移动互联网互动直播云服务平台	-	900,000.00	-	900,000.00	与资产相关
面向云服务的分布式攻击防御平台	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	与资产相关
基于人工智能的网络内容安全服务平台	-	800,000.00	-	800,000.00	与资产相关
合计	79,486,327.03	38,880,000.00	20,119,759.87	98,246,567.16	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

27、股本

人民币元

项目	年初余额	本年变动					年末余额
		发行新股(注1)	送股	公积金转股	其他(注2)	小计	
股份总数	2,411,424,103.00	22,189,014.00	-	-	(794,500.00)	21,394,514.00	2,432,818,617.00

注1：本年度，本集团股权激励计划中，因期权奖励对象累计行权增加公司股份总数3,451,014股，因授予限制性股票增加公司股份总数18,738,000股。

注2：本年度，本集团股权激励计划中，因限制性股票被授予对象离职、自愿放弃导致限制性股票失效924,500股，其中130,000股在期末尚未注销。

28、资本公积

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价(注1)	2,058,069,980.74	133,183,850.15	45,103,392.13	2,146,150,438.76
其他资本公积	108,752,752.82	46,861,441.31	28,176,133.36	127,438,060.77
其中：母公司以权益结算的股份支付权益工具公允价值(注2)	106,615,573.38	40,438,411.26	28,176,133.36	118,877,851.28
子公司以权益结算的股份支付权益工具公允价值(注3)	293,328.39	99,776.63	-	393,105.02
其他(注4)	1,843,851.05	6,323,253.42	-	8,167,104.47
合计	2,166,822,733.56	180,045,291.46	73,279,525.49	2,273,588,499.53

注1：本年度股本溢价增加主要系以下原因所致：

- (1) 因股权激励计划对象行权增加股本溢价人民币 114,109,111.89 元。
- (2) 因股权激励计划对象放弃行权增加股本溢价人民币 19,074,738.26 元。

本年度股本溢价减少主要系以下原因所致：

- (1) 未达到解锁条件而取消的限制性股票，减少资本公积金额人民币 3,241,560.00 元。
- (2) 购买子公司少数股权，减少资本公积金额为人民币 41,861,832.13 元。

注2：增加金额系股权激励期权成本本年摊销金额人民币 40,438,411.26 元，减少金额系本年度母公司股权激励计划中实际行权部分对应激励期权成本转入股本溢价人民币 9,101,395.10 元，以及股权激励计划对象放弃行权转入股本溢价人民币 19,074,738.26 元。

注3：增加金额系 Quantil, Inc.股权激励期权成本本年摊销金额人民币 99,776.63 元。

注4：增加金额系本年度公司持有的联营企业权益变动导致公司资本公积相应增加人民币 6,323,253.42 元。

29、库存股

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
实施限制性股票激励计划锁定期股款	-	96,241,530.00	4,593,221.31	91,648,308.69

本公司于 2017 年末实施限制性股票激励计划，就回购义务确认相应负债和库存股人民币 96,241,530.00 元。2018 年中，因员工未达解锁条件发生回购人民币 4,036,060.00 元，因公司发放股利而减小回购义务人民币 557,161.31 元，详见附注(十一)、2。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

30、其他综合收益

人民币元

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税影响	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	(12,396,609.58)	(65,413,761.87)	-	(16,983,894.37)	(47,959,196.20)	(470,671.30)	(60,355,805.78)
可供出售金融资产公允价值变动损益	(21,961,936.13)	(67,935,577.48)	-	(16,983,894.37)	(50,951,683.11)	-	(72,913,619.24)
外币财务报表折算差额	9,565,326.55	2,521,815.61	-	-	2,992,486.91	(470,671.30)	12,557,813.46
其他综合收益合计	(12,396,609.58)	(65,413,761.87)	-	(16,983,894.37)	(47,959,196.20)	(470,671.30)	(60,355,805.78)

31、盈余公积

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	390,432,099.91	100,161,486.42	-	490,593,586.33
合计	390,432,099.91	100,161,486.42	-	490,593,586.33

盈余公积根据董事会批准后计提。法定盈余公积可用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或转为增加股本。

32、未分配利润

人民币元

项目	本年	上年
年初未分配利润	2,994,968,606.95	2,447,877,289.71
加：本年归属于母公司所有者的净利润	804,151,524.35	830,402,875.60
减：提取法定盈余公积(注1)	100,161,486.42	82,925,713.71
应付普通股股利(注2)	72,341,978.94	200,385,844.65
年末未分配利润	3,626,616,665.94	2,994,968,606.95

注 1：提取法定盈余公积系根据本公司章程规定提取。法定盈余公积金累计额达公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

注 2：本年度股东大会已批准的现金股利

2018 年 5 月 8 日，经本公司 2017 年度股东大会批准按照公司总股本 2,432,967,390 股计算，以每 10 股向全体股东派发现金红利人民币 0.29734 元（含税）。

2018 年 12 月 31 日，本集团未分配利润余额中无子公司已提取的盈余公积。

经本公司董事会决议提议，拟以截止 2018 年 12 月 31 日总股本 2,432,818,617 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.30 元(含税)，合计派发现金股利 72,984,558.51 元(含税)。本次利润分配预案须经公司 2018 年度股东大会审议批准后实施。

33、营业收入和营业成本

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,336,324,402.93	4,230,002,418.02	5,372,081,877.05	3,470,844,628.79
其他业务	1,136,190.25	1,021,853.06	589,240.78	397,949.05
合计	6,337,460,593.18	4,231,024,271.08	5,372,671,117.83	3,471,242,577.84

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

34、税金及附加

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,574,091.37	1,503,239.79
教育费附加	2,355,359.01	1,223,645.95
房产税	4,403,455.57	516,927.93
土地使用税	816,656.79	21,665.52
车船使用税	131,884.49	233.33
印花税	4,412,015.00	3,472,542.00
销售税等(注)	6,005,032.33	4,764,359.59
其他	3,012,732.10	402,363.50
合计	23,711,226.66	11,904,977.61

注：销售税系海外销售中缴纳的各类销售税金。

35、销售费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
工资福利及社保等	293,065,213.54	273,450,715.06
业务拓展费	32,150,022.20	25,295,829.74
房租及物业费	24,017,421.13	20,893,292.91
差旅费、交通费	23,339,673.90	22,732,428.27
广告费和业务宣传费	14,889,588.50	12,539,581.04
通讯费、邮电费用	1,976,545.32	1,840,992.01
会议费	2,290,944.61	2,436,870.31
其他费用	47,726,607.32	36,308,051.59
合计	439,456,016.52	395,497,760.93

36、管理费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
工资福利及社保等	193,082,592.22	171,984,862.05
职工教育经费	1,506,385.36	2,203,989.35
房租及物业费	32,106,439.29	21,671,866.32
折旧费	8,266,835.40	5,857,819.83
税费	502,181.52	65,320.20
无形资产摊销	77,177,279.96	60,335,791.53
中介机构费	50,030,945.29	74,276,705.45
通讯费、邮电费用	3,265,603.20	4,434,640.32
水电费	3,732,311.53	2,999,967.53
差旅费、交通费	7,530,868.49	7,235,670.18
业务拓展费	2,684,452.69	1,846,231.96
长期待摊费用摊销	5,734,836.29	6,104,977.50
办公费	4,624,748.54	5,196,541.69
其他	30,604,153.77	21,107,771.28
合计	420,849,633.55	385,322,155.19

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

37、研发费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
工资福利及社保等	404,727,422.54	367,195,207.31
职工教育经费	2,729,199.73	423,515.13
房租及物业费	5,290,939.97	5,844,768.49
折旧费	5,800,436.02	4,689,949.99
无形资产摊销	128,246.32	110,363.21
通讯费、邮电费用	646,487.84	927,503.02
水电费	1,542,015.09	1,485,767.28
差旅费、交通费	8,699,236.72	7,980,266.71
长期待摊费用摊销	115,308.68	211,622.77
期权费用	23,130,873.00	2,411,829.34
资源支出	43,175,746.19	30,340,735.25
其他	16,831,661.94	6,254,907.68
合计	512,817,574.04	427,876,436.18

38、财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	41,232,351.42	13,007,539.63
减：利息收入	78,751,978.27	92,236,314.62
汇兑损失（收益）	(34,747,576.76)	24,861,586.21
其他	1,855,952.59	3,799,106.46
合计	(70,411,251.02)	(50,568,082.32)

39、资产减值损失

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	47,922,037.58	34,654,373.18
存货跌价损失	18,090.45	-
工程物资减值损失	1,413,717.79	-
无形资产减值损失	-	732,990.68
合计	49,353,845.82	35,387,363.86

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

40、其他收益

(1) 其他收益明细情况

人民币元

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
3G 网络 CDN 加速平台建设项目	0.16	915,999.96	与资产相关
网宿 CDN 平台 IPV6 网络应用建设项目	4,142,222.16	4,142,222.16	与资产相关
网宿全站智能加速系统	300,000.00	300,000.00	与资产相关
宽带中国项目	8,019,332.40	9,490,333.80	与资产相关
信息化发展专项基金	541,538.52	406,153.89	与资产相关
基于云架构的智能网络支撑服务平台建设	2,133,333.36	177,777.78	与资产相关
项目五扶持资金	2,349,999.96	391,666.66	与资产相关
高新成果转化项目扶持资金	13,140,000.00	11,801,000.00	与收益相关
嘉定区政策扶持基金	18,193,000.00	66,365,000.00	与收益相关
网宿金融混合云服务平台	2,333,333.31	-	与资产相关
面向新媒体的大数据项目	300,000.00	-	与资产相关
产学研：边缘计算与网络系统关键技术研发	800,000.00	-	与收益相关
18年度国家对外投资合作支持资金	779,500.00	-	与收益相关
经营贡献奖励补助	8,333,900.00	-	与收益相关
合计	61,366,159.87	93,990,154.25	

注：根据 2017 年 5 月 10 日修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》的规定，与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。

41、投资收益

(1) 投资收益明细情况

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	62,037,650.07	49,607,799.70
处置长期股权投资产生的投资收益	368,315.15	-
权益法核算的长期股权投资收益	(4,809,753.95)	(5,298,701.74)
合计	57,596,211.27	44,309,097.96

42、公允价值变动损失

人民币元

产生公允价值损失的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(1,593,090.86)	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	(1,593,090.86)	-
合计	(1,593,090.86)	-

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

43、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	10,046,093.93	16,108,445.42	10,046,093.93
其他	1,592,971.66	1,990,737.07	1,592,971.66
合计	11,639,065.59	18,099,182.49	11,639,065.59

(2) 计入当期损益的政府补助:

人民币元

项目	与资产相关/与收益相关	本年发生金额	上年发生金额
财政扶持资金	与收益相关	5,878,393.00	2,722,580.00
代扣代缴返还	与收益相关	1,178,779.71	9,570,304.88
附加税退税奖励	与收益相关	-	1,014,616.00
社保补贴	与收益相关	941,807.84	892,459.40
稳岗补贴	与收益相关	1,445,113.38	1,297,558.64
专利资助	与收益相关	602,000.00	610,926.50
合计		10,046,093.93	16,108,445.42

44、营业外支出

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	250,000.00	196,153.20	250,000.00
其他	4,510,344.67	1,092,074.81	4,510,344.67
合计	4,760,344.67	1,288,228.01	4,760,344.67

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	35,598,838.83	62,391,264.49
递延所得税费用	15,141,888.12	(28,945,498.30)
合计	50,740,726.95	33,445,766.19

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

45、所得税费用 – 续

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

人民币元

项目	本年发生额
利润总额	848,213,566.05
按15%(2017年: 15%)税率计算的所得税费用	127,232,034.91
子公司适用不同税率的影响	(11,391,821.94)
调整以前期间所得税的影响	(48,607,477.55)
非应税收入的影响	(1,657,775.01)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,582,340.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(7,279,415.43)
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	12,237,148.68
其他(注)	(31,374,307.17)
所得税费用	50,740,726.95

注： 其他主要包括两部分 1)研发费用的加计扣除；2)根据国家税务总局公告 2012 年第 18 号公告相关规定，本公司根据员工实际行权时股票公允价格与当年员工实际行权支付价格的差额及数量，计算确定为本年度员工工资薪金支出，并且进行税前扣除。

46、其他综合收益

详见附注(五)、30。

47、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助款	90,119,206.16	103,896,160.96
职工还款	8,067,076.56	4,640,690.92
利息收入	29,410,588.09	7,093,932.14
押金	43,271,554.08	10,300,191.67
收到的股权激励行权代扣的个人所得税及利息	2,696,157.20	65,014,454.40
收回员工借款担保质押	6,093,393.45	-
其他	13,211,052.55	4,843,635.71
合计	192,869,028.09	195,789,065.80

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

47、现金流量表项目 - 续

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
房租及物业费	61,288,800.38	48,409,927.72
业务拓展费	34,831,751.67	27,811,610.33
差旅费	41,929,414.38	33,147,062.26
办公费	6,609,990.24	5,196,541.69
中介和外部机构费用	60,069,274.12	54,691,465.05
支付的股权激励行权代扣的个人所得税	2,566,716.37	320,777,643.08
水电费	5,274,326.60	5,437,769.65
通讯费	4,902,963.59	6,251,100.51
广告公关费	14,889,588.46	12,539,581.04
员工借款	9,648,279.81	7,627,670.01
会议费	3,116,789.71	3,017,117.54
人事费	1,959,105.69	1,881,600.12
其他费用	20,386,121.97	9,596,565.03
捐款	250,000.00	196,153.20
维修费	260,886.15	6,425,638.27
劳务费	14,941,886.55	10,169,607.77
押金	37,518,885.53	9,731,059.85
合计	320,444,781.21	562,908,113.12

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
上海嘉定工业区财政所退建设用地减量化保证金	-	23,707,650.00
项目建设款	-	50,610,000.00
收到股权处置款	9,000,000.00	-
收到支付的资产构建用保证金	2,877,904.00	-
合计	11,877,904.00	74,317,650.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
中介费用	-	31,823,056.01
合计	-	31,823,056.01

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
退回离职员工限制性股票回购款	4,036,060.00	-
内保外贷手续费	-	2,305,825.20
合计	4,036,060.00	2,305,825.20

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	797,472,839.10	816,792,308.36
加：资产减值准备	49,353,845.82	35,387,363.86
固定资产折旧	398,746,351.84	292,126,894.09
无形资产摊销	135,636,079.81	83,474,101.54
长期待摊费用摊销	7,790,056.94	7,223,254.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	6,693,711.68	880,060.68
财务费用(收益)	(42,856,615.53)	(79,228,774.99)
投资损失(收益)	(57,596,211.27)	(44,309,097.96)
递延所得税资产减少(增加)	(37,887,376.75)	(28,895,937.82)
递延所得税负债增加(减少)	35,933,945.51	(49,560.48)
存货的减少(增加)	(237,886.99)	(1,837,356.57)
经营性应收项目的减少(增加)	(554,956,481.22)	(348,727,545.94)
经营性应付项目的增加(减少)	(56,030,132.77)	(100,478,589.87)
其他	53,039,397.69	6,223,284.24
经营活动产生的现金流量净额	735,101,523.86	638,580,403.54
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	787,082,092.33	1,254,264,880.12
减：现金的年初余额	1,254,264,880.12	435,733,852.78
现金及现金等价物净增加额	(467,182,787.79)	818,531,027.34

(2) 现金及现金等价物的构成

人民币元

项目	年末余额	年初余额
一、现金	787,082,092.33	1,254,264,880.12
其中：库存现金	521,713.20	69,172.38
可随时用于支付的银行存款	786,560,379.13	1,254,195,707.74
二、年末现金及现金等价物余额	787,082,092.33	1,254,264,880.12

49、所有权或使用权受限制的资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额	受限原因
货币资金	1,255,562.20	277,554,000.00	详情参见附注(五)、1
应收账款	59,627,747.66	-	详情参见附注(五)、2.3
固定资产	741,480,819.25	-	详情参见附注(五)、9
无形资产	71,208,060.79	-	详情参见附注(五)、11
其他非流动资产	6,124,823.91	12,218,217.36	详情参见附注(五)、16

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

人民币元

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	32,081,078.14	6.8632	220,178,855.49
欧元	1,863,237.61	7.8473	14,621,384.50
英镑	266,034.98	8.6762	2,308,172.69
港币	952,932.47	0.8762	834,959.43
应收账款			
其中：美元	2,392,108.21	6.8632	16,417,517.07
欧元	880,541.09	7.8473	6,909,870.10
英镑	548,739.18	8.6762	4,760,970.87
日元	137,254,329.00	0.0619	8,494,258.66
其他应收款			
其中：美元	1,673,860.94	6.8632	11,488,042.40
应付账款			
其中：美元	1,073,339.71	6.8632	7,366,545.10
日元	46,716,711.00	0.0619	2,891,157.09
短期借款			
其中：港币	350,000,000.00	0.8762	306,670,000.00

(2) 重要境外经营实体说明

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	根据所处经济环境决定
香港申嘉科技有限公司	中国香港	美元	根据所处经济环境决定
CDNetworks Co., Ltd.	韩国	韩元	根据所处经济环境决定
CDNetworks Inc.	美国	美元	根据所处经济环境决定
CDNetworks Japan Co., Ltd	日本	日元	根据所处经济环境决定
CDN-VIDEO LLC	俄罗斯	卢布	根据所处经济环境决定
Quantil Networks, Inc.	美国	美元	根据所处经济环境决定
Quantil, Inc	美国	美元	根据所处经济环境决定

(六) 合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

本年度集团设立了以下子公司：

大同秦淮数据有限公司、怀来秦淮数据科技有限公司、怀来秦淮数据技术有限公司、江苏秦淮数据科技有限公司、江苏思达歌数据科技有限公司、秦淮（上海）数据科技有限公司、厦门秦明淮月企业管理咨询合伙企业（有限合伙）与香港僖迪控股有限公司。

本年度集团注销了北京昌讯顺通管理咨询有限公司与天津同兴万点网络技术有限公司，将子公司QUANTIL LLC名称变更为“CDNetworks LLC”。

(七) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州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
绿星云科技（深圳）有限公司	深圳	深圳	增值电信	100.00%	—	非同一控制下企业合并
深圳市锐网科技有限公司	深圳	深圳	增值电信	100.00%	—	非同一控制下企业合并
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
北京秦淮数据有限公司	北京	北京	增值电信	—	90.00%	非同一控制下企业合并
深圳市秦淮数据有限公司	深圳	深圳	增值电信	—	90.00%	非同一控制下企业合并
同兴万点（北京）网络技术有限公司	北京	北京	增值电信	—	100.00%	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	—	99.36%	非同一控制下企业合并
CDNetworks Asia Pacific Limited	香港	香港	IT&INTERNET	—	99.36%	非同一控制下企业合并
CDNetworks Co., Ltd.	韩国首尔	韩国首尔	IT&INTERNET	—	99.36%	非同一控制下企业合并
CDNetworks Europe Co., Ltd.	英国伦敦	英国伦敦	IT&INTERNET	—	99.36%	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	IT&INTERNET	—	99.36%	非同一控制下企业合并
CDNetworks Japan Co., Ltd.	日本东京	日本东京	IT&INTERNET	—	99.36%	非同一控制下企业合并
CDNetworks Singapore Pte., Ltd.	新加坡	新加坡	IT&INTERNET	—	99.36%	非同一控制下企业合并
CDN-VIDEO LLC	俄罗斯莫斯科	俄罗斯莫斯科	IT&INTERNET	—	70.00%	非同一控制下企业合并
CDN-VIDEO UKRAINE, LLC	乌克兰基辅	乌克兰基辅	IT&INTERNET	—	70.00%	非同一控制下企业合并
广东云互联信息科技有限公司	广州	广州	增值电信	100.00%	—	非同一控制下股权收购
北京网宿科技有限公司	北京	北京	增值电信	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
杭州网宿科技有限公司	杭州	杭州	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
湖南网宿科技有限公司	长沙	长沙	增值电信	100.00%	—	设立
南京网宿科技有限公司	南京	南京	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
上海刻度科技有限公司	上海	上海	软件开发及服务	100.00%	—	设立
上海天渺网络科技有限公司	上海	上海	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
深圳绿色云图科技有限公司	深圳	深圳	增值电信	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
天津云宿科技有限公司	天津	天津	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
厦门网宿软件科技有限公司	厦门	厦门	软件开发	100.00%	—	设立
厦门嘉宿股权投资基金管理有限公司	厦门	厦门	投资管理	—	100.00%	设立

(七) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
厦门网宿物业管理有限公司	厦门	厦门	物业管理	-	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
上海云宿科技有限公司	上海	上海	软件开发	50.01% (注)	1.12% (注)	设立
北京云宿科技有限公司	北京	北京	增值电信	66.27%	-	设立
厦门秦淮科技有限公司	厦门	厦门	增值电信	90.00%	-	设立
河北秦淮数据有限公司	张家口	张家口	增值电信	-	90.00%	设立
秦淮(上海)数据科技有限公司	上海	上海	增值电信	-	90.00%	设立
江苏秦淮数据科技有限公司	南通	南通	增值电信	-	90.00%	设立
江苏思达歌数据科技有限公司	南通	南通	增值电信	-	90.00%	设立
大同秦淮数据有限公司	大同	大同	增值电信	-	90.00%	设立
怀来秦淮数据技术有限公司	张家口	张家口	增值电信	-	90.00%	设立
怀来秦淮数据科技有限公司	张家口	张家口	增值电信	-	90.00%	设立
厦门秦明淮月企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	厦门	厦门	投资、咨询等	-	90.00%	设立
香港网宿科技有限公司	香港	香港	增值电信	100.00%	-	设立
香港信迪有限公司	香港	香港	增值电信	-	100.00%	设立
香港信迪控股有限公司	香港	香港	增值电信	-	100.00%	设立
香港申嘉科技有限公司	香港	香港	增值电信	-	100.00%	设立
Mileweb Technology (India) Private Limited	印度孟买	印度孟买	IT&INTERNET	-	100.00%	设立
Quantil Networks Canada Limited	加拿大多伦多	加拿大多伦多	IT&INTERNET	-	100.00%	设立
Quantil Networks, Inc.	美国加利福尼亚州	美国加利福尼亚州	IT&INTERNET	-	100.00%	设立
Quantil Technology (Ireland) Limited	爱尔兰都柏林	爱尔兰都柏林	IT&INTERNET	-	100.00%	设立
Wangsu Technology (M) Sdn Bhd	马来西亚吉隆坡	马来西亚吉隆坡	IT&INTERNET	-	100.00%	设立
Quantil, Inc	美国加利福尼亚州	美国加利福尼亚州	IT&INTERNET	-	96.43%	设立
CDNetworks LLC	俄罗斯莫斯科	俄罗斯莫斯科	IT&INTERNET	-	70.00%	设立

注：由于集团与上海云宿科技有限公司的少数股东有回购约定，集团实际直接表决权比例95%，间接表决权比例5%，详情见附注（十五）、7.4（2）。

(七) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(2) 重要的非全资子公司

人民币元

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分配的股利	年末少数股东权益余额
CDNW	0.64%	(185,966.78)	0.00	4,193,343.74

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

人民币元

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
CDNW	443,663,937.71	319,516,003.56	763,179,941.27	52,771,343.85	51,606,105.40	104,377,449.25

人民币元

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润(亏损)	综合收益(亏损)总额	经营活动现金流量
CDNW	495,684,590.80	(23,313,651.18)	(13,321,863.84)	47,112,630.21

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

2018年1月，本公司从子公司北京网宿收购其持有的厦门网宿的79.61%股权。随后，本公司以数据中心业务出资注入厦门秦淮，将本公司持有厦门秦淮的股权比例扩大至83.17%。2018年6月，本公司向厦门秦淮的少数股东直接购买厦门秦淮的6.83%股权。上述交易取得净资产与支付对价差额39,608,044.80元计入资本公积。

2018年，本集团以折合人民币5,762,116.23元多次向CDNW的少数股东收购其持有的CDNW股权。截至2018年12月31日止，本公司享有CDNW的所有者权益份额为99.36%，上述交易取得净资产与支付对价差额2,253,787.33元计入资本公积。

(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

人民币元

项目	CDNW	厦门秦淮
购买成本	5,762,116.23	94,095,007.68
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	3,508,328.90	54,486,962.88
差额	2,253,787.33	39,608,044.80
其中：调整资本公积	2,253,787.33	39,608,044.80

(七) 在其他主体中的权益 - 续

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营和联营企业的汇总财务信息。

人民币元

	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	-	32,440.36
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	(3,134.38)	(4,221.27)
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	(3,134.38)	(4,221.27)
联营企业：		
投资账面价值合计	95,177,260.66	44,239,640.03
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润(亏损)	(4,806,619.57)	(5,294,480.47)
--其他综合收益	19,742.08	(90,445.44)
--综合收益总额	(4,786,877.49)	(5,384,925.91)

(八) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、其他应收款、其他流动资产中的理财产品、可供出售金融资产、非流动资产中的应收利息、短期借款、应付账款、应付利息、其他应付款、长期应付款等各项金融工具的详细情况说明见附注(五)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、风险管理目标和政策

公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(七) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、英镑、港币和日元有关，除本集团的几个海外下属子公司以其记账本位币进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债为美元、欧元、英镑、港币、日元余额已折算为人民币外，本集团的资产及负债均为以记账本位币结算。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

人民币千元

项目	年末余额	年初余额
货币资金	237,943.37	199,096.27
应收账款	36,582.62	22,703.90
其他应收款	11,488.04	-
应付账款	10,257.70	-
短期借款	306,670.00	261,368.00

外汇风险敏感性分析

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当年损益和股东权益的税前影响如下：

人民币千元

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值5%	12,035.89	12,035.89	(7,525.50)	(7,525.50)
美元	对人民币贬值5%	(12,035.89)	(12,035.89)	7,525.50	7,525.50
欧元	对人民币升值5%	1,076.56	1,076.56	463.38	463.38
欧元	对人民币贬值5%	(1,076.56)	(1,076.56)	(463.38)	(463.38)
英镑	对人民币升值5%	353.46	353.46	906.92	906.92
英镑	对人民币贬值5%	(353.46)	(353.46)	(906.92)	(906.92)
港币	对人民币升值5%	(15,291.75)	(15,291.75)	-	-
港币	对人民币贬值5%	15,291.75	15,291.75	-	-
日元	对人民币升值5%	280.16	280.16	3,947.56	3,947.56
日元	对人民币贬值5%	(280.16)	(280.16)	(3,947.56)	(3,947.56)

1.1.2 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与活期银行存款(详见附注(五)、1)和浮动利率银行借款(详见附注(五)、17)有关。本年末集团拥有活期银行存款折合人民币 636,825,541.33 元与浮动利率银行借款人民币 306,670,000.00 元。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.2 利率风险—现金流量变动风险—续

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

人民币千元

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率	上浮 25 个基点	825.39	825.39	3,028.49	3,028.49
浮动利率	下降 25 个基点	(825.39)	(825.39)	(3,028.49)	(3,028.49)

1.1.3 其他价格风险

本集团持有的分类为可供出售金融资产投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着金融市场变动的风险。

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而波动的风险。于 2018 年 12 月 31 日，本集团暴露于因归类为可供出售权益工具投资(附注(五)、7)的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在上海证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。以下证券交易所的、在本年最靠近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及本年度内的最高收盘点位和最低收盘点位如下：

单位：点

	2018 年 12 月 31 日	2018 年 最高/最低	2017 年 12 月 31 日	2017 年 最高/最低
上海—上证指数	2,494	3,559 / 2,483	3,307	3,450 / 3,017

下文的表格反映了，在所有其他变量保持不变的情况下，并且在任何税务影响之前，本集团的税前利润和权益对权益工具的公允价值的每 5%的变动(以资产负债表日的账面金额为基础)的敏感性。就本敏感性分析而言，对于可供出售权益工具投资，该影响被视为对可供出售权益工具投资公允价值变动的影响，而不考虑可能影响利润表的减值等因素。

人民币千元

2018 年度	权益投资的账面价值	税前利润的增加/降低	其他综合收益(税前)的增加/降低
在如下证交所上市的投资			
上海—可供出售权益工具	302,782	-	15,139

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.2 信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并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债务工具而言，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。

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。另外，本公司设有专门的清欠部门，对长期欠款采取有针对性的措施进行回收。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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。

本集团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，除附注(五)中披露的于 2018 年 12 月 31 日应收账款前五大客户余额占应收账款账面余额 40.50%外，本集团无其他重大信用集中风险。

1.3 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币元

项目	一年以内	一年至两年	两年至五年	五年以上	合计
短期借款	1,117,091,157.07	-	-	-	1,117,091,157.07
应付账款	964,274,254.50	-	-	-	964,274,254.50
其他应付款	177,885,389.87	-	-	-	177,885,389.87
长期借款	13,859,631.00	13,859,631.00	295,278,893.00	-	322,998,155.00
长期应付款	-	-	231,330,280.00	-	231,330,280.00

(九) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值	第二层次公允价值	第三层次公允价值	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)可供出售金融资产				
(1)权益工具投资	302,781,841.01	-	-	302,781,841.01
(二)其他流动资产				
(1)理财产品	-	-	867,453,677.34	867,453,677.34
持续的公允价值计量的资产总额	302,781,841.01	-	867,453,677.34	1,170,235,518.35
(三)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
(1)汇率互换合约	-	847,399.37	-	847,399.37
(2)利率互换合约	-	745,691.49	-	745,691.49
持续的公允价值计量的负债总额	-	1,593,090.86	-	1,593,090.86

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目的公允价值均来源于活跃市场中的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

项目	2018年12月31日公允价值	估值技术	输入值
汇率互换合约	847,399.37	现金流量折现法	汇率互换反映了交易对手信用风险的折现率
利率互换合约	745,691.49	现金流量折现法	远期利率合同利率反映了交易对手信用风险的折现率

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	2018年12月31日公允价值	估值技术	重大不可观察值	不可观察值与公允价值的关系
理财产品	867,453,677.34	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反应相应风险水平的折现率	未来现金流越高，产品的公允价值越高；折现率越低，产品的公允价值越高。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团管理层认为，财务报表中除非长期金融负债外的不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值接近其账面价值。

(十) 关联方及关联交易**1、本公司的控股股东情况**

2018年7月16日，公司披露了《关于一致行动人协议到期的公告》，陈宝珍女士、刘成彦先生于2015年7月17日签署的《一致行动人协议》于2018年7月16日到期，经双方友好协商，决定后即自动终止，不再续签，双方解除一致行动关系。陈宝珍女士、刘成彦先生解除一致行动关系后，公司无控股股东、实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注(七)、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京网宿快线科技有限公司	联营企业
上海晨徽网宿投资管理有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘成彦	董事长、总经理
洪珂	副董事长、副总经理
周丽萍	董事、董秘、副总经理
颜永春	董事
李智平	独立董事
王蔚松	独立董事
黄斯颖	独立董事
张海燕	监事
宣俊	监事
徐明微	职工代表监事
黄莎琳	副总经理
肖蓓	财务总监、副总经理
储敏健	副总经理
戈向阳	第三届董事会独立董事
谢芙蓉(注1)	第三届监事会职工代表监事

注1：2017年4月27日，公司完成董事会及监事会换届工作，换届后原独立董事戈向阳、职工代表监事谢芙蓉不在继续任职。根据《上市规则》的规定，戈向阳、谢芙蓉离任后12个月，仍为公司关联自然人。

(十) 关联方及关联交易 - 续

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京网宿快线科技有限公司	电信业务	72,653.95	39,453.80
绿星云科技(深圳)有限公司(注)	电信业务	-	979,036.12
上海晨徽网宿投资管理有限公司	管理服务	995,798.90	375,423.64
合计		1,068,452.85	1,393,913.56

购销商品、提供和接受劳务根据合同协议价格进行交易。

注：绿星云科技(深圳)有限公司于 2017 年 2 月被本公司收购成为全资子公司。2017 年 1 月至 2 月之间本公司与绿星云科技(深圳)有限公司的交易行为属于关联方交易。

(2) 关键管理人员报酬：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	10,702,900.00	10,980,900.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

人民币元

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海晨徽网宿投资管理有限公司	144,261.26	4,327.84	66,140.85	1,984.23
应收账款	北京网宿快线科技有限公司	10,774.19	323.23	245.02	7.35

(十一) 股份支付

1、股份支付总体情况

人民币元

公司本年授予的各项权益工具总额	0 股数
公司本年行权的各项权益工具总额	3,451,014 股数
公司本年失效的各项权益工具总额	36,866,222 股数
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	人民币 10.19 元~人民币 18.14 元；2.22 年-3 年
公司年末发行在外的限售股的行权价格的范围和合同剩余期限	人民币 5.08 元~人民币 5.29 元；3 年

(十一) 股份支付 – 续

1、股份支付总体情况 – 续

股份支付变动情况表

股数

项目	2018 年 1 月 1 日	本年授予	本年因除权增加	本年行权	本年失效	2018 年 12 月 31 日
员工股票期权 (2014 期)	3,648,654	-	-	3,451,014	197,640	-
员工股票期权 (2015 期)	21,261,890	-	-	-	21,261,890	-
员工股票期权 (2016 期)	18,956,329	-	-	-	10,795,692	8,160,637
员工股票期权 (2017 期)	19,267,500	-	-	-	3,206,000	16,061,500
员工限制性股票 (2017 期) (注 1)	19,218,500	-	-	-	1,405,000	17,813,500
合计	82,352,873	-	-	3,451,014	36,866,222	42,035,637

注 1： 限制性股票于 2017 年 12 月 29 日完成 19,218,500 股的授予，由于部分授予对象在公司完成登记前离职和自愿放弃，授予的限制性股票数量减少 480,500 股，公司于 2018 年 2 月完成了 18,738,000 股限制性股票的登记。

2、以权益结算的股份支付情况

人民币元

授予日权益工具公允价值的确定方法	期权：布莱克-斯科尔斯模型 限制性股票：根据授予日股票公允价值与认购价格的差额确定授予日权益工具公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动、业绩指标完成情况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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权权益工具的数量一致
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	210,970,509.09
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	40,538,187.89

一、 本集团 2014 年股票期权激励计划

1、 2014 年股票期权激励计划:

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；

(十一) 股份支付 - 续

2、以权益结算的股份支付情况 - 续

一、 本集团 2014 年股票期权激励计划 - 续

2、 行权条件：

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%。

3、 调整情况

2018 年 5 月 31 日，因 2017 年度权益分派，公司决定对 2014 年股票期权激励计划行权价格进行调整，行权价格在考虑除权和除息影响后下降至 8.94 元。

2018 年 9 月 27 日，截至 2014 年股票期权激励计划第三个行权期到期之日，有 1 名激励对象未申请第三个行权期对应股票期权份额的行权，共计 197,640 份。本次注销完成后，2014 年股票期权激励计划无剩余股票期权。公司已于 2018 年 11 月 19 日完成了 197,640 份股票期权注销手续。

二、 本集团 2015 年股票期权激励计划

1、 2015 年股票期权激励计划：

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；

(十一) 股份支付 - 续

2、以权益结算的股份支付情况 - 续

二、 本集团 2015 年股票期权激励计划 - 续

2、 行权条件：

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%。

3、 调整情况

2018 年 5 月 31 日，因 45 名激励对象离职，公司决定对 2015 年股票期权激励计划激励对象和股票期权数量进行调整。经本次调整，2015 年激励计划激励对象人数由 376 名调整为 331 名，有效期内剩余的股票期权数量减小 2,552,146 份（其中 2018 年度失效了 1,761,341 份）。

2018 年 5 月 31 日，因公司实施 2017 年度权益分派，公司决定对 2015 年股票期权激励计划行权价格进行调整。经本次调整，行权价格在考虑除权和除息影响后下降至 19.149 元。

2018 年 8 月 23 日，截至 2015 年股票期权激励计划第二个行权期到期之日，未有激励对象申请第二个行权期对应股票期权份额的行权，公司决定注销 2015 年股票期权激励计划第二个行权期已到期未行权的股票期权 6,500,183 份。公司已于 2018 年 9 月 4 日完成了 6,500,183 份股票期权注销手续。本次注销完成后，2015 年股票期权激励计划剩余股票期权数量为 13,000,366 份。

2018 年末，因部分激励对象离职，2015 年股票期权激励计划中 515,221 份股票期权失效；公司未能达到 2015 年期股票期权激励计划第四个行权期绩效考核目标，因此该行权期股票期权剩余 12,485,145 份均失效。至此，2015 年期股票期权激励计划已无剩余可行权股票期权。

(十一) 股份支付 - 续

2、以权益结算的股份支付情况 - 续

三、 本集团 2016 年股票期权激励计划

1、 2016 年股票期权激励计划:

2016 年 3 月 21 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:

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%。

3、 调整情况

2018 年 4 月 13 日, 截至 2016 年股票期权激励计划第一个行权期到期之日, 未有激励对象申请行权, 公司决定注销 2016 年股票期权激励计划第一个行权期已到期未行权的股票期权 2,497,448 份。公司于 2018 年 5 月 16 日完成了 2,497,448 份股票期权注销手续。

2018 年 5 月 31 日, 因 59 名激励对象离职, 公司决定对 2016 年股票期权激励计划激励对象及股票期权数量进行调整。经本次调整, 2016 年激励计划激励对象人数由 389 名调整为 330 名, 股票期权数量减小 2,548,490 份 (其中 2018 年度失效了 1,525,236 份)。

2018 年 5 月 31 日, 因公司实施 2017 年度权益分派, 公司决定对 2016 年股票期权激励计划行权价格进行调整。经本次调整行权价格在考虑除权和除息影响后下降至 18.141 元。

2018 年末, 因部分激励对象离职, 2016 年股票期权激励计划中 652,531 份股票期权失效; 因公司未能达到 2016 年期股票期权激励计划第三个行权期绩效考核目标, 因此该行权期股票期权剩余 6,120,477 份均失效。截至 2018 年末, 2016 年股权激励计划有效期权为 8,160,637 份。

(十一) 股份支付 - 续

2、以权益结算的股份支付情况 - 续

四、 本集团 2017 年股票期权激励计划

1、 2017 年股票期权激励计划:

2017 年 12 月 29 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 2017 年 12 月 29 日, 股票期权授予价格为 10.22 元。此次授予中, 首次授予 567 名激励对象合计 1,765.25 万份股票期权, 预留授予 11 名激励对象合计 161.5 万份股票期权, 共计 1,926.75 万份股票期权。

2、 行权条件:

首次和预留授予期权行权期各期行权时间安排			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	
首次和预留授予第一个行权期	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	30%	相比 2017 年, 2018 年营业收入增长率不低于 10%。
首次和预留授予第二个行权期	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	30%	相比 2017 年, 2019 年营业收入增长率不低于 20%。
首次和预留授予第三个行权期	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	40%	相比 2017 年, 2020 年营业收入增长率不低于 30%。

3、 调整情况

2018 年 1 月 31 日, 因 8 名首次授予股票期权的激励对象离职的激励对象自愿放弃, 公司决定对 2017 年股票期权激励计划首次授予所涉激励对象及授予权益数量进行调整。经过本次调整, 首次授予股票期权的激励对象人数为 559 人, 首次授予股票期权数量减小 254,500 份。

2018 年 4 月 13 日, 因 16 名首次授予股票期权的激励对象离职, 公司决定对 2017 年股票期权激励计划首次授予所涉激励对象及授予权益数量进行调整。经过本次调整, 首次授予股票期权的激励对象人数由 559 人调整为 543 人, 首次授予的股票期权数量减小 729,000 份。

2018 年 5 月 31 日, 因 29 名首次授予股票期权激励对象, 公司决定对 2017 年股票期权激励计划首次授予所涉激励对象与授予权益数量进行调整。本次调整完成后, 首次授予股票期权的激励对象人数由 543 人调整为 514 人, 首次授予的股票期权数量减小 938,500 份。

2018 年 5 月 31 日, 因公司实施 2017 年度权益分派, 公司决定对 2017 年股票期权激励计划首次授予所涉回购价格进行调整。本次调整完成后, 首次授予股票期权行权价格在考虑除权和除息影响后下降至 10.19 元。同时, 预留授予股票期权的行权价格在考虑除权和除息影响后下降至 10.61 元。

2018 年 9 月 27 日, 因 43 名首次授予股票期权的激励对象与 1 名预留授予股票期权的激励对象离职, 公司决定对 2017 年股票期权所涉激励对象、授予权益数量进行相应调整。本次调整完成后, 首次授予股票期权的激励对象人数由 514 人调整为 471 人, 首次授予的股票期权数量减小 992,000 份; 预留授予股票期权的激励对象人数由 11 人调整为 10 人, 预留授予的股票期权数量减小 50,000 份。

2018 年 12 月 31 日, 公司尚有已失效但未执行注销的首次授予股票期权 242,000 份。

(十一) 股份支付 - 续

五、 本集团 2017 年限制性股票激励计划

1、 2017 年限制性股票激励计划:

2017 年 12 月 29 日, 经董事会批准授予激励对象的激励工具为限制性股票; 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, 限制性股票的授予日为 2017 年 12 月 29 日, 限制性股票授予价格为 5.11 元。此次授予中, 首次授予 484 名激励对象合计 1,688.35 万份限制性股票, 预留授予 15 名激励对象合计 233.5 万份限制性股票, 共计 1,921.85 万份限制性股票。

2、 解锁条件:

首次和预留授予限制性股票解锁期各期解锁安排			解锁期绩效考核目标
解锁期	解除限售时间	可解锁数量占限制性股票数量比例	
首次和预留授予第一个解锁期	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	40%	相比 2017 年, 2018 年营业收入增长率不低于 10%。
首次和预留授予第二个解锁期	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	30%	相比 2017 年, 2019 年营业收入增长率不低于 20%。
首次和预留授予第三个解锁期	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 2017 年, 2020 年营业收入增长率不低于 30%。

3、 调整情况

2018 年 1 月 31 日, 因 3 名首次授予限制性股票的激励对象离职, 13 名首次授予限制性股票的激励对象自愿放弃, 公司决定对 2017 年限制性股票激励计划首次授予所涉激励对象及授予权益数量进行调整。经过本次调整, 首次授予限制性股票激励对象的激励对象人数为 468 人, 首次授予的限制性股票数量为 1,640.30 万股。

2018 年 4 月 13 日, 因 6 名限制性股票的激励对象离职, 公司决定对 2017 年限制性股票激励计划首次授予所涉激励对象及授予权益数量进行调整。经过本次调整, 首次授予限制性股票激励对象的激励对象人数由 468 名调整为 462 人, 首次授予的限制性股票数量减小 155,000 股, 相应减少回购义务人民币 787,400.00 元。

2018 年 5 月 31 日, 因 29 名首次授予股票期权激励对象、5 名首次授予限制性股票激励对象离职, 公司决定对 2017 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予所涉激励对象与授予权益数量进行调整。本次调整完成后, 首次授予限制性股票激励对象的激励对象人数由 462 名调整为 457 人, 首次授予的限制性股票数量减小 303,500 股, 相应减少回购义务人民币 1,541,780.00 元。

2018 年 5 月 31 日, 因公司实施 2017 年度权益分派, 公司决定对 2017 年限制性股票激励计划首次授予所涉回购价格进行调整。本次调整完成后, 首次授予限制性股票的回购价格在考虑除权和除息影响后下降至 5.08 元。同时, 预留授予限制性股票的回购价格在考虑除权和除息影响后下降至 5.29 元, 相应减少回购义务人民币 557,161.31 元。

(十一) 股份支付 - 续

2、以权益结算的股份支付情况 - 续

五、 本集团 2017 年限制性股票激励计划 - 续

3、 调整情况 - 续

2018 年 9 月 27 日，因 19 名首次授予限制性股票的激励对象离职，公司决定对 2017 年限制性股票激励计划所涉激励对象、授予权益数量进行相应调整。本次调整完成后，首次授予限制性股票的激励对象人数由 457 人调整为 438 人，首次授予的限制性股票数量减少 336,000 股，相应减少回购义务人民币 1,706,880.00 元。

2018 年 12 月 31 日，公司尚有已失效但未执行回购注销的限制性股票 130,000 份。公司仍对 17,813,500 份（其中首批授予 15,478,500 份，预留授予 2,335,000 份）限制性股票承担回购义务，共计人民币 91,648,308.69 元。

六、 有关三级子公司QUANTIL,INC.股权激励计划的实施情况

QUANTIL, INC.(以下简称“Quantil”)为公司三级子公司，为吸引并留住高端人才，建立员工激励约束体系，Quantil于2014年制定了《Quantil, Inc.2014年度股权激励计划》(以下简称“激励计划”)，计划以2,866,667份无投票权的B类普通股股份期权成立期权资源池，用于激励其核心人员，总额度占Quantil增发后股份的10%。行权价格根据授予时对Quantil股份评估的价格确定。

本次股权激励计划自授予之日起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(N-1)*4+1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(N-1)*4+2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(N-1)*4+3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(N-1)*4+4年后，自授予之日起 10 年有效,离职之后 3 个月仍有效	25%

注： N为授予的次数。

本年度，QUANTIL,INC.授予 6 名激励对象 60,000 份股票期权，累计授予的股票期权合计 3,377,337 份。截止 2018 年 12 月 31 日，被授予的激励对象 1 人行权，行使的股份 28,667 份，28 人离职，失效的股份 672,502 份。

(十二) 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

(1) 资本承诺

人民币千元

	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 构建长期资产承诺	590,527.01	123,740.00

(十二) 承诺及或有事项 - 续**1、重要承诺事项 - 续****(2) 经营租赁承诺**

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

人民币千元

	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	74,306.61	46,024.13
资产负债表日后第 2 年	46,521.92	30,876.37
资产负债表日后第 3 年	35,655.49	14,805.66
以后年度	365,749.03	65,155.81
合计	522,233.05	156,861.97

(十三) 资产负债表日后事项**1、利润分配情况**

经本公司董事会决议提议：拟以截止 2018 年 12 月 31 日总股本 2,432,818,617 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.30 元(含税)，合计派发现金股利 72,984,558.51 元(含税)。本次利润分配预案须经公司 2018 年度股东大会审议批准后实施。

2、其他资产负债表日后事项说明

2018年12月31日，本公司因战略规划调整，与苏州思达柯数据科技有限公司等签订了股权转让协议，转让本公司子公司厦门秦淮的全部股权；2018年12月31日和2019年2月12日，本公司的董事会和股东大会分别批准了该交易以满足生效条件。

厦门秦淮的账面价值和公允价值分别如下：

人民币元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置时间
厦门秦淮（注）	151,725,521.19	990,000,000.00	2019年

注：根据股权转让协议，厦门秦淮100%股权的对价为现金人民币9.9亿元。

(十四) 其他重要事项**1、 分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策：**

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 2 个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了 2 个报告分部，分别为境内业务与境外业务。这些报告分部是以收入来源为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础存在差异。这些差异主要包括：分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本，未包括税金及附加、营业费用及其他费用及支出的分摊。

(十四) 其他重要事项 - 续

1、分部信息 - 续

(2) 报告分部的财务信息

人民币元

	境内业务	境外业务	未分配项目	合计
本年				
对外交易收入	4,284,031,852.38	2,053,428,740.80		6,337,460,593.18
减：营业成本	2,926,165,600.45	1,304,858,670.63		4,231,024,271.08
税金及附加			23,711,226.66	23,711,226.66
销售费用			439,456,016.52	439,456,016.52
管理费用			420,849,633.55	420,849,633.55
研发费用			512,817,574.04	512,817,574.04
财务费用			(70,411,251.02)	(70,411,251.02)
资产减值损失			49,353,845.82	49,353,845.82
加：其他收益			61,366,159.87	61,366,159.87
投资收益			57,596,211.27	57,596,211.27
资产处置收益			(6,693,711.68)	(6,693,711.68)
公允价值变动收益 (损失)			(1,593,090.86)	(1,593,090.86)
营业利润	1,357,866,251.93	748,570,070.17	(1,265,101,476.97)	841,334,845.13
加：营业外收入			11,639,065.59	11,639,065.59
减：营业外支出			4,760,344.67	4,760,344.67
利润总额	1,357,866,251.93	748,570,070.17	(1,258,222,756.05)	848,213,566.05
减：所得税			50,740,726.95	50,740,726.95
净利润	1,357,866,251.93	748,570,070.17	(1,308,963,483.00)	797,472,839.10
固定资产折旧				398,746,351.84
无形资产摊销				135,636,079.81
长期待摊费用摊销				7,790,056.94
上年				
对外交易收入	4,091,610,942.62	1,281,060,175.21		5,372,671,117.83
减：营业成本	2,671,925,702.14	799,316,875.70		3,471,242,577.84
税金及附加			11,904,977.61	11,904,977.61
销售费用			395,497,760.93	395,497,760.93
管理费用			385,322,155.19	385,322,155.19
研发费用			427,876,436.18	427,876,436.18
财务费用			(50,568,082.32)	(50,568,082.32)
资产减值损失			35,387,363.86	35,387,363.86
加：投资收益			44,309,097.96	44,309,097.96
其他收益			93,990,154.25	93,990,154.25
资产处置收益			(880,060.68)	(880,060.68)
营业利润	1,419,685,240.47	481,743,299.52	(1,068,001,419.92)	833,427,120.07
加：营业外收入			18,099,182.49	18,099,182.49
减：营业外支出			1,288,228.01	1,288,228.01
利润总额	1,419,685,240.47	481,743,299.52	(1,051,190,465.44)	850,238,074.55
减：所得税			33,445,766.19	33,445,766.19
净利润	1,419,685,240.47	481,743,299.52	(1,084,636,231.63)	816,792,308.36
固定资产折旧				292,126,894.09
无形资产摊销				83,474,101.54
长期待摊费用摊销				7,223,254.40

(十四) 其他重要事项 - 续

1、分部信息 - 续

(2) 报告分部的财务信息 - 续

分部按产品或业务划分的对外交易收入

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
CDN	5,748,298,168.93	3,759,334,567.86	4,901,702,201.95	3,106,779,477.59
IDC	570,953,035.26	454,848,532.28	394,863,467.37	310,149,679.41
商品销售及其他	18,209,388.99	16,841,170.94	76,105,448.51	54,313,420.84
合计	6,337,460,593.18	4,231,024,271.08	5,372,671,117.83	3,471,242,577.84

按资产所在地划分的非流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
位于境内的非流动资产	3,767,859,996.11	2,666,934,208.29
位于境外的非流动资产	1,107,704,253.97	1,088,989,543.64
合计	4,875,564,250.09	3,755,923,751.93

单位十一 2018 年的收入为人民币 838,097,233.47 元，占本集团 2018 年营业收入的 13%（2017 年：9%）。

分部间转移交易以实际交易价格为基础计量。分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。

管理层评价各个分部的业绩时不依赖各个分部的资产负债信息，因此不进行相关披露。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

1.1 分类列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应收票据	41,732,279.60	5,372,008.20
应收账款	1,128,275,819.94	991,263,809.94
合计	1,170,008,099.54	996,635,818.14

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 – 续

1、应收票据及应收账款 – 续

1.2 应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	24,124,185.86	5,372,008.20
商业承兑汇票	17,608,093.74	-
合计	41,732,279.60	5,372,008.20

(2) 于 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在已质押的应收票据。

(3) 于 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 于 2018 年 12 月 31 日，本公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

1.3 应收账款

(1) 应收账款分类披露

人民币元

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	41,874,114.21	3.47	39,957,898.75	95.42	1,916,215.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,164,065,887.25	96.44	37,706,282.77	3.24	1,126,359,604.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,044,539.22	0.09	1,044,539.22	100.00	-
合计	1,206,984,540.68	100.00	78,708,720.74	6.52	1,128,275,819.94

人民币元

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	106,645,263.50	10.21	24,539,873.68	23.01	82,105,389.82
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	938,004,074.34	89.76	28,845,654.22	3.08	909,158,420.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	338,676.00	0.03	338,676.00	100.00	-
合计	1,044,988,013.84	100.00	53,724,203.90	5.14	991,263,809.94

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 – 续

1、应收票据及应收账款 – 续

1.3 应收账款 – 续

(1) 应收账款分类披露 - 续

年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

人民币元

应收账款(按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位一	22,987,535.51	21,071,320.05	91.66	注1
单位二	14,257,372.00	14,257,372.00	100.00	注1
单位三	3,434,541.50	3,434,541.50	100.00	注1
单位四	1,194,665.20	1,194,665.20	100.00	注1
合计	41,874,114.21	39,957,898.75	95.42	

年末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款：

人民币元

应收账款(按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位六	412,500.00	412,500.00	100.00	注1
单位七	161,784.00	161,784.00	100.00	注1
单位八	153,436.00	153,436.00	100.00	注1
单位九	316,819.22	316,819.22	100.00	注1
合计	1,044,539.22	1,044,539.22	100.00	

注 1：预计可收回金额低于账面原值。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,142,490,865.77	34,274,725.97	3
1至2年	18,389,884.86	1,838,988.49	10
2至3年	3,185,136.62	1,592,568.31	50
3年以上	-	-	100
合计	1,164,065,887.25	37,706,282.77	

(2) 本年度计提、收回或转回的坏账准备情况

人民币元

项目	2017年12月31日	本年计提额	本年转回额	本年转销额	2018年12月31日
坏账准备	53,724,203.90	53,352,304.17	(27,160,580.45)	(1,207,206.88)	78,708,720.74

(3) 本年度实际核销的应收账款情况

人民币元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,207,206.88

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 – 续

1、应收票据及应收账款 – 续

1.3 应收账款 - 续

(4)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

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收款 年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
厦门网宿有限公司	应收关联方电 信服务费用	226,344,559.09	1年以内	18.75	6,790,336.77
单位十三	电信服务费用	81,206,821.96	1年以内	6.73	2,436,204.66
单位十二	电信服务费用	71,261,355.47	1年以内/1-2 年	5.90	2,140,850.31
单位二十四	电信服务费用	61,458,905.15	1年以内	5.09	1,843,767.15
单位二十五	电信服务费用	46,169,009.99	1年以内/1-2 年	3.83	2,157,824.21
合计		486,440,651.66		40.30	15,368,983.10

(5)于 2018 年 12 月 31 日，应收账款中无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6)于 2018 年 12 月 31 日，应收账款中无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 – 续

2、其他应收款

2.1 分类列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应收利息	144,314,291.73	85,370,364.70
其他应收款	796,624,072.59	789,086,888.39
合计	940,938,364.32	874,457,253.09

2.2 应收利息

(1) 应收利息分类

人民币元

项目	年末余额	年初余额
定期存款	144,314,291.73	85,370,364.70

(2) 于 2018 年 12 月 31 日，应收利息中无逾期利息。

2.3 其他应收款分类

(1) 其他应收款分类披露

人民币元

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	832,297,966.36	100.00	35,673,893.77	4.29	796,624,072.59

人民币元

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	826,247,465.70	100.00	37,160,577.31	4.50	789,086,888.39

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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	817,947,070.47	24,538,412.11	3
1至2年	1,905,569.55	190,556.96	10
2至3年	3,000,803.28	1,500,401.64	50
3年以上	9,444,523.06	9,444,523.06	100
合计	832,297,966.36	35,673,893.77	

(2) 本年度计提、收回或转回的坏账准备情况

本年度计提坏账准备金额 30,594,384.82 元，本年收回或转回坏账准备金额 32,081,068.36 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款情况：

人民币元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	-

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款 - 续

2.3 其他应收款分类 - 续

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

人民币元

项目	年末余额	年初余额
押金及保证金	9,726,788.49	11,653,548.95
集团往来	813,896,162.00	805,722,540.05
员工借款	935,363.30	671,043.30
股权收购定金	7,000,000.00	7,000,000.00
其他	739,652.57	1,200,333.40
合计	832,297,966.36	826,247,465.70

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额的比例 (%)	坏账准备 年末余额
香港网宿科技有限公司	集团往来款	434,244,649.45	1年以内	52.17	13,027,339.48
厦门网宿有限公司	集团往来款	235,073,507.12	1年以内	28.24	7,052,205.21
北京网宿科技有限公司	集团往来款	112,720,744.95	1年以内	13.54	3,381,622.35
广东云互联信息科技有限公司	集团往来款	13,893,943.53	1年以内	1.67	416,818.31
厦门网宿软件科技有限公司	集团往来款	9,010,379.69	1年以内	1.08	270,311.39
合计		804,943,224.74		96.70	24,148,296.74

3、长期股权投资

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,490,683,053.67	-	3,490,683,053.67	2,985,858,349.23	-	2,985,858,349.23
对联营公司投资	42,493,469.51	-	42,493,469.51	40,876,206.96	-	40,876,206.96
合计	3,533,176,523.18	-	3,533,176,523.18	3,026,734,556.19	-	3,026,734,556.19

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、长期股权投资 – 续

(1) 对子公司投资

人民币元

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额	宣告发放现金股利或利润
厦门网宿软件科技有限公司	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	-	-	-
天津云宿科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-	-
南京网宿科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-	-
济南网宿科技有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-	-
香港网宿科技有限公司	1,309,699,785.00	48,247,390.00	-	1,357,947,175.00	-	-	-
上海云宿科技有限公司	225,000,000.00	-	-	225,000,000.00	-	-	-
广州恒汇网络通信有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-	-
成都网宿科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-	-
杭州网宿科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-	-
深圳绿色云图科技有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-	-
太原网宿科技有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-	-
上海刻度科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-	-
湖南网宿科技有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-	-
北京网宿科技有限公司	171,000,000.00	13,402,720.86	-	184,402,720.86	-	-	-
厦门网宿有限公司	500,000,000.00	21,270,014.53	-	521,270,014.53	-	-	-
南宁小速科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-	-
绿星云科技(深圳)有限公司	12,400,000.00	-	-	12,400,000.00	-	-	-
上海网宿投资管理有限公司	455,200,000.00	2,800,000.00	-	458,000,000.00	-	-	-
北京云宿科技有限公司	13,750,000.00	-	-	13,750,000.00	-	-	-
广东云互联信息科技有限公司	198,570,000.00	-	-	198,570,000.00	-	-	-
深圳市锐网科技有限公司	8,038,564.23	-	-	8,038,564.23	-	-	-
北京秦淮数据有限公司	-	1,719,315.27	-	1,719,315.27	-	-	-
深圳市秦淮数据有限公司	-	21,106.94	-	21,106.94	-	-	-
河北秦淮数据有限公司	-	494,835.12	-	494,835.12	-	-	-
厦门秦淮科技有限公司	-	416,869,321.72	-	416,869,321.72	-	-	-
合计	2,985,858,349.23	504,824,704.44	-	3,490,683,053.67	-	-	-

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、长期股权投资 - 续

(2) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投 资收益	其他综 合 收益调 整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或 利润	计提 减值准备	外币报 表 折算差 异		
北京网宿快线 科技有限公司	10,010,236.32	-	-	(2,927,608.60)	-	-	-	-	-	7,082,627.72	-
杭州飞致云信息 科技有限公司	30,865,970.64		-	(1,778,382.27)	-	6,323,253.42	-	-	-	35,410,841.79	-
合计	40,876,206.96		-	(4,705,990.87)	-	6,323,253.42	-	-	-	42,493,469.51	-

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、营业收入和营业成本

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,110,901,148.33	3,549,289,374.35	4,490,467,277.57	3,031,241,008.50
其他业务	995,798.90	926,222.53	10,984,614.14	397,949.04
合计	5,111,896,947.23	3,550,215,596.88	4,501,451,891.71	3,031,638,957.54

5、投资收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	(4,705,990.87)	(4,297,800.46)
处置长期股权投资产生的投资收益	800,000.00	-
理财产品投资收益	54,856,669.47	42,403,306.37
合计	50,950,678.60	38,105,505.91

6、现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	864,450,471.04
加：资产减值准备	25,778,991.29
固定资产折旧	268,776,663.40
无形资产摊销	68,825,918.87
长期待摊费用摊销	4,668,091.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	5,395,304.22
财务费用(收益)	(37,098,214.05)
投资损失(收益)	(50,950,678.60)
存货的减少(减：增加)	(4,077,994.79)
递延所得税资产减少(增加)	(3,925,155.54)
递延所得税负债增加(减少)	41,289,859.16
经营性应收项目的减少(增加)	(627,236,374.43)
经营性应付项目的增加(减少)	(57,207,671.08)
经营活动产生的现金流量净额	498,689,210.80
2、现金及现金等价物净变动情况：	
现金的年末余额	354,206,513.93
减：现金的年初余额	541,129,972.77
加：现金等价物的年末余额	-
减：现金等价物的年初余额	-
现金及现金等价物净增加额	(186,923,458.84)

7、关联方交易

7.1 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注(七)。

7.2 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况详见附注(十)。

7.3 其他关联方情况

本公司的其他关联方情况详见附注(十)。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、关联方交易 - 续

7.4 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购、接受劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天津云宿科技有限公司	电信业务	24,066,603.65	37,873,917.37
济南网宿科技有限公司	电信业务	45,960,941.69	36,929,553.73
南京网宿科技有限公司	电信业务	3,323,539.27	4,433,962.25
成都网宿科技有限公司	电信业务	4,685,330.53	2,912,621.36
广州恒汇网络通信有限公司	电信业务	127,264,680.01	141,380,714.86
深圳福江科技有限公司	电信业务	16,861,350.00	62,753,590.15
香港网宿科技有限公司	电信业务	-	46,207,454.23
香港申嘉科技有限公司	电信业务	(493,168.87)	14,937,203.02
深圳绿色云图科技有限公司	电信业务	3,380,413.36	1,726,998.40
北京网宿科技有限公司	电信业务	-	4,368,932.04
北京秦淮数据有限公司	电信业务	50,524,915.75	10,978,161.05
深圳市秦淮数据有限公司	电信业务	3,457,038.55	43,826.39
济南创易信通科技有限公司	电信业务	122,406,598.59	144,587,680.27
绿星云科技(深圳)有限公司	电信业务	2,392,189.57	4,716,981.13
深圳市锐网科技有限公司	电信业务	91,518,465.76	62,336,042.18
厦门网宿软件科技有限公司	委托开发	-	2,641,509.36
厦门网宿有限公司	委托开发	-	330,188.67
Quantil, Inc	电信业务	-	1,703,654.21
广东云互联信息科技有限公司	电信业务	11,200,000.01	-
河北秦淮数据有限公司	电信业务	7,013,890.77	-
杭州网宿科技有限公司	电信业务	8,330,069.00	-
厦门秦淮科技有限公司	电信业务	153,402,825.72	-

出售商品或提供劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
厦门网宿有限公司	电信业务	544,574,976.40	433,770,292.68
广州恒汇网络通信有限公司	电信业务	27,899,028.67	5,931,887.00
济南网宿科技有限公司	电信业务	839,194.03	4,231,273.12
北京秦淮数据有限公司	电信业务	11,469,499.44	2,284,010.56
深圳绿色云图科技有限公司	电信业务	9,208.97	752,525.64
Quantil, Inc.	委托开发与电信业务	-	10,926,048.10
上海晨徽网宿投资管理有限公司	管理服务	-	375,423.64
深圳市秦淮数据有限公司	电信业务	1,815,557.89	225,201.24
北京网宿快线科技有限公司	电信业务	72,653.95	39,453.80
绿星云科技(深圳)有限公司	电信业务	-	7,202.55
香港网宿科技有限公司	电信业务	1,020,676,050.03	-
厦门秦淮科技有限公司	电信业务	115,963,345.13	-
河北秦淮数据有限公司	电信业务	9,070,670.92	-
CDNetworks Co., Ltd	电信业务	1,118,167.92	-
Quantil, LLC.	电信业务	1,547,216.62	-

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、关联方交易 - 续

7.4 关联方交易情况 - 续

(2) 关联担保情况

1、公司为控股子公司提供担保的情况

报告期内，公司为控股子公司上海云宿、北京秦淮、深圳秦淮及河北秦淮向银行申请贷款提供连带责任担保。其中，公司为上海云宿提供担保的担保额度不超过 1.2 亿元，为北京秦淮提供担保的担保额度不超过 1.6 亿元，为深圳秦淮提供担保的担保额度不超过 0.5 亿元，为河北秦淮提供担保的担保额度不超过 7 亿元。本次担保的保证期间不超过公司控股子公司履行债务的期限届满之日起两年。该事项已经公司第四届董事会第十二次会议及 2018 年第一次临时股东大会审议通过。

2018 年 3 月 2 日，公司召开第四届董事会第十五次会议，审议通过了《关于控股子公司河北秦淮数据有限公司向银行申请项目贷款的议案》，同意河北秦淮向上海银行漕河泾支行申请项目贷款，担保方式为上述母公司保证担保、河北秦淮资产抵押及质押（包括设备抵押、土地及在建工程抵押、应收账款质押）。2018 年 5 月 23 日，公司及河北秦淮就该项目贷款及担保事项签署了相关合同。2018 年 11 月 22 日，河北秦淮与上海银行签订额补充协议，解除了公司的担保义务。

2018 年 4 月 13 日，公司召开第四届董事会第十六次会议，审议通过了《关于控股子公司上海云宿科技有限公司向银行申请项目贷款的议案》，同意上海云宿向上海银行漕河泾支行申请 11,000 万元的项目贷款，担保方式为上述母公司保证担保及上海云宿在建工程抵押担保。截至报告期末，上海云宿尚未就该项目贷款事项签署相关合同。

2、公司为全资子公司提供内保外贷的情况

人民币元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
香港网宿科技有限公司(注)	308,052,000.00	2017 年 3 月 22 日	2018 年 3 月 7 日	是

公司向银行申请内保外贷业务，为全资子公司香港网宿向银行贷款提供担保，本次担保总额为 4,500 万美元（折合人民币约 30,805.20 万元）。该事项已经公司第三届董事会第三十五次会议及 2017 年第二次临时股东大会决议审议通过。公司于 2017 年 3 月 21 日与上海银行漕河泾支行签订《保函授信合同》及《补充协议》，双方约定上海银行漕河泾支行向公司提供以上海银行香港分行为受益人，保证期间为 2017 年 3 月 21 日至 2018 年 3 月 21 日，金额为 4,500 万美元的《融资性保函》。公司于 2017 年 3 月 21 日与上海银行签订的《（保函）反担保（质押）合同》，为前述保函提供质押担保作为反担保，质押物为定期存单人民币 20,000 万元。香港网宿于 2017 年 3 月 21 日与上海银行香港分行签订《借款合同》，借款金额为 4,455 万美元，期限为 2017 年 3 月 22 日至 2018 年 3 月 7 日。2018 年 1 月，香港网宿已归还全部借款本金及利息，并解除了公司的担保义务。

3、有关上海云宿科与国开发展基金有限公司签订的担保协议

根据本公司及上海云宿科技有限公司(以下简称“上海云宿”)与国开发展基金有限公司签订的《国开发展基金投资合同》，国开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：

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、关联方交易 - 续

7.4 关联方交易情况 - 续

(2) 关联方担保情况 - 续

3、有关上海云宿科与国开发展基金有限公司签订的担保协议 - 续

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 22,073.0 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。

(3) 关联方资金拆借

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
河北秦淮数据有限公司	495,000,000.00	2017 年 9 月 19 日起多次拆出	借款之日起三年	
厦门秦淮科技有限公司	505,000,000.00	2018 年 02 月 22 日起多次拆出	借款之日起三年	
厦门网宿有限公司	235,073,507.12	2016 年起多次拆出	无具体期限	
拆入				
上海云宿科技有限公司	220,735,000.00	2016 年拆入	无具体期限	

本公司对河北秦淮数据有限公司的借款本年产生利息收入人民币 11,599,551.57 元(上年相关利息收入人民币 1,187,968.49 元)。

本公司对厦门秦淮科技有限公司的借款本年产生利息收入人民币 9,399,278.89 元。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京网宿科技有限公司	股权交易	365,400,000.00	-

2018年，本公司以365,400,000.00元购买本公司之全资子公司北京网宿科技有限公司所持有的厦门秦淮科技有限公司的79.61%股权。本次交易属于本集团数据中心业务架构调整的一部分，详见附注(七)、2。

(5) 关键管理人员报酬

关键管理人员报酬详见附注(十)。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

8、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

人民币元

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Quantil, Inc	103,123.57	10,312.36	10,630,447.56	318,913.43
应收账款	深圳市锐网科技有限公司	-	-	-	-
应收账款	Quantil Networks, Inc	1,185,258.00	35,557.74	-	-
应收账款	济南网宿科技有限公司	113,976.69	3,419.30	4,485,149.51	134,554.49
应收账款	广州恒汇网络通信有限公司	3,661,372.24	109,841.17	6,287,800.23	188,634.01
应收账款	深圳绿色云图科技有限公司	10,682.40	320.47	1,000.00	20.00
应收账款	厦门网宿有限公司	226,344,559.09	6,790,336.77	171,448,607.17	5,143,458.22
应收账款	北京秦淮数据有限公司	14,578,720.59	437,361.62	2,421,051.20	72,631.54
应收账款	绿星云科技(深圳)有限公司	-	-	22,628.03	678.84
应收账款	深圳市秦淮数据有限公司	2,163,204.67	64,896.14	238,713.31	7,161.40
应收账款	上海晨徽网宿投资管理有限公司	144,261.26	4,327.84	66,140.85	1,984.23
应收账款	北京网宿快线科技有限公司	-	-	245.02	7.35
应收账款	Quantil, LLC	929,853.58	27,895.61	-	-
应收账款	厦门秦淮科技有限公司	48,100,185.36	1,443,005.56	-	-
应收账款	河北秦淮数据有限公司	9,614,911.18	288,447.34	-	-
应收账款	北京网宿快线科技有限公司	10,774.19	323.23	-	-
其他应收款	济南创易信通科技有限公司	-	-	2,266,646.56	67,999.40
其他应收款	厦门网宿软件科技有限公司	9,010,379.69	270,311.39	8,607,044.51	258,211.34
其他应收款	厦门网宿有限公司	235,073,507.12	7,052,205.21	113,308,730.04	3,399,261.90
其他应收款	成都网宿科技有限公司	3,144,198.89	94,325.97	5,016,284.63	150,488.54
其他应收款	杭州网宿科技有限公司	4,896,596.19	146,897.89	2,929,345.51	87,880.37
其他应收款	南京网宿科技有限公司	473,035.97	14,191.08	3,838,628.38	115,158.85
其他应收款	Quantil, Inc	122,812.02	18,016.29	78,485.35	3,887.11
其他应收款	Quantil Networks, Inc	101,630.98	3,048.93	-	-
其他应收款	济南网宿科技有限公司	-	-	123,694.40	3,710.83
其他应收款	深圳福江科技有限公司	-	-	8,396.59	251.90
其他应收款	深圳绿色云图科技有限公司	-	-	-	-
其他应收款	深圳市锐网科技有限公司	-	-	1,314.00	39.42
其他应收款	北京网宿科技有限公司	112,720,744.95	3,381,622.35	1,493,059.27	44,791.78
其他应收款	南宁小速科技有限公司	-	-	-	-
其他应收款	天津云宿科技有限公司	-	-	-	-
其他应收款	北京秦淮数据有限公司	1,000.00	100.00	181,104,705.50	6,798,141.17
其他应收款	上海云宿科技有限公司	-	-	-	-
其他应收款	香港网宿科技有限公司	434,244,649.45	13,027,339.48	248,644,628.31	7,459,338.85
其他应收款	深圳市秦淮数据有限公司	-	-	49,000,000.00	1,470,000.00
其他应收款	上海网宿投资管理有限公司	200,000.00	6,000.00	200,000.00	6,000.00
其他应收款	香港申嘉科技有限公司	1,107.00	33.21	707.00	21.21
其他应收款	上海天渺网络科技有限公司	1,470.00	44.10	470.00	14.10
其他应收款	Quantil Technology (Ireland) Limited	600.00	18.00	400.00	12.00
其他应收款	河北秦淮数据有限公司	-	-	189,000,000.00	5,670,000.00
其他应收款	绿星云科技(深圳)有限公司	-	-	100,000.00	3,000.00
其他应收款	湖南网宿科技有限公司	3,100.95	93.03	-	-
其他应收款	广东云互联信息科技有限公司	13,893,943.53	416,818.31	-	-
其他应收款	香港僑迪有限公司	7,385.26	221.56	-	-
其他流动资产	河北秦淮数据有限公司	495,000,000.00	-	-	-
其他流动资产	厦门秦淮科技有限公司	505,000,000.00	-	-	-
应收利息	河北秦淮数据有限公司	5,985,130.79	-	1,187,968.49	-
应收利息	北京秦淮数据有限公司	-	-	6,844,522.60	-
应收利息	深圳市秦淮数据有限公司	-	-	2,904,333.56	-
应收利息	厦门秦淮科技有限公司	9,489,419.21	-	-	-

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

8、关联方应收应付款项 – 续

(2) 应付项目

人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	济南创易信通科技有限公司	7,842,161.48	12,629,724.00
应付账款	广州恒汇网络通信有限公司	9,139,849.08	14,342,301.89
应付账款	深圳福江科技有限公司	883,750.46	2,089,612.13
应付账款	深圳绿色云图科技有限公司	5,884,944.67	1,346,072.27
应付账款	济南网宿科技有限公司	3,727,516.70	11,666,422.06
应付账款	南京网宿科技有限公司	550,355.61	4,433,962.26
应付账款	天津云宿科技有限公司	1,307,946.26	3,231,959.32
应付账款	深圳市锐网科技有限公司	5,981,584.15	12,712,757.98
应付账款	成都网宿科技有限公司	1,937,435.95	2,912,621.36
应付账款	香港中嘉科技有限公司	-	14,444,034.15
应付账款	北京网宿科技有限公司	-	4,368,932.04
应付账款	北京秦淮数据有限公司	22,903,340.22	10,978,161.05
应付账款	深圳市秦淮数据有限公司	1,419,818.77	43,826.39
应付账款	绿星云科技(深圳)有限公司	2,392,189.57	4,716,981.13
应付账款	杭州网宿科技有限公司	4,011,037.24	-
应付账款	厦门网宿有限公司	64,162,393.26	-
应付账款	河北秦淮数据有限公司	1,981,315.29	-
应付账款	厦门秦淮科技有限公司	11,728,868.86	-
应付账款	僖迪网络科技(上海)有限公司	2,532,375.37	-
应付账款	广东云互联信息科技有限公司	2,705,103.78	-
其他应付款	香港网宿科技有限公司	-	50,000.00
其他应付款	广州恒汇网络通信有限公司	-	5,192.35
其他应付款	深圳绿色云图科技有限公司	-	10,043,682.01
其他应付款	北京网宿科技有限公司	366,278,462.00	-
其他应付款	厦门网宿有限公司	384,492.68	-
长期应付款	上海云宿科技有限公司	220,735,000.00	220,735,000.00

(十六) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	合计
非流动资产处置损益	(6,325,396.53)
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	71,412,253.80
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	62,037,650.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(3,167,373.01)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
所得税影响额	17,743,894.34
少数股东权益影响额	335,907.13
合计	105,877,332.86

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是网宿科技股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号- 净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定而编制的。

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.67%	0.33	0.33
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.39%	0.29	0.29