

北京网润杰科科技有限公司
2014 年度、2015 年度
及 2016 年 1-9 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并资产负债表 1-2

合并利润表 3

合并现金流量表 4

合并所有者权益变动表 5

公司资产负债表 6-7

公司利润表 8

公司现金流量表 9

公司所有者权益变动表 10

财务报表附注 11-52

审计报告

致同审字（2016）第 110ZA6004 号

北京网润杰科科技有限公司：

我们审计了后附的北京网润杰科科技有限公司（以下简称 网润杰科公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 9 月 30 日的合并及公司资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1-9 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是网润杰科公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，网润杰科公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了网润杰科公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 9 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-9 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇一七年一月九日

合并资产负债表

编制单位：北京网润杰科科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	4,558,882.86	8,129,681.68	7,025,660.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据				
应收账款	五、2	40,335,886.85	17,981,233.70	15,043,398.87
预付款项	五、3	5,515,910.83	9,045,788.55	6,449,332.28
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、4	863,494.18	5,164,277.40	414,199.08
存货	五、5	111,083,619.32	27,568,085.17	28,775,671.37
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、6	38,298.20	337,526.24	
流动资产合计		162,396,092.24	68,226,592.74	57,708,261.82
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五、7	2,431,063.71	2,877,943.08	543,164.69
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、8	619,072.00	475,800.97	232,382.19
其他非流动资产				
非流动资产合计		3,050,135.71	3,353,744.05	775,546.88
资产总计		165,446,227.95	71,580,336.79	58,483,808.70

合并资产负债表（续）

编制单位：北京网润杰科科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款	五、9	94,392,715.44	32,208,410.26	39,082,452.13
预收款项	五、10	31,038,510.53	20,415,586.41	5,915,755.47
应付职工薪酬	五、11	361,261.76		
应交税费	五、12	4,224,589.81	32,426.38	1,982,734.12
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五、13	247,407.58	220,190.00	120,573.28
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		130,264,485.12	52,876,613.05	47,101,515.00
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		130,264,485.12	52,876,613.05	47,101,515.00
实收资本	五、14	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、15	870,391.37	870,391.37	138,229.37
未分配利润	五、16	24,311,351.46	7,833,332.37	1,244,064.33
归属于母公司所有者权益合计		35,181,742.83	18,703,723.74	11,382,293.70
少数所有者权益				
所有者权益合计		35,181,742.83	18,703,723.74	11,382,293.70
负债和所有者权益总计		165,446,227.95	71,580,336.79	58,483,808.70

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：北京网润杰科科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-9月	2015年度	2014年度
一、营业收入	五、17	133,139,600.10	110,675,323.79	78,886,007.37
减：营业成本	五、17	91,572,014.26	88,099,238.15	64,013,487.47
税金及附加	五、18	344,571.64	166,143.71	181,007.90
销售费用	五、19	2,170,729.06	2,184,347.43	1,590,894.29
管理费用	五、20	15,256,162.90	10,609,824.20	5,896,582.80
财务费用	五、21	20,345.99	-1,810.13	124,680.76
资产减值损失	五、22	1,497,084.13	973,675.16	922,024.62
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润(损失以“-”号填列)		22,278,692.12	8,643,905.27	6,157,329.53
加：营业外收入				
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	五、23		4,817.26	
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额(损失以“-”号填列)		22,278,692.12	8,639,088.01	6,157,329.53
减：所得税费用	五、24	5,800,673.03	1,317,657.97	1,564,967.73
四、净利润(损失以“-”号填列)		16,478,019.09	7,321,430.04	4,592,361.80
归属于母公司股东的净利润		16,478,019.09	7,321,430.04	4,592,361.80
少数股东损益				
五、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额				
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益				
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		16,478,019.09	7,321,430.04	4,592,361.80
归属于母公司股东的综合收益总额		16,478,019.09	7,321,430.04	4,592,361.80
归属于少数股东的综合收益总额				

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：北京网润杰科科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-9月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		146,711,480.96	141,030,994.65	126,922,937.07
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、25	4,578,024.31	17,548.25	131,735.07
经营活动现金流入小计		151,289,505.27	141,048,542.90	127,054,672.14
购买商品、接受劳务支付的现金		132,263,831.60	113,460,580.44	110,302,781.81
支付给职工以及为职工支付的现金		6,150,147.33	6,220,440.23	4,290,311.25
支付的各项税费		4,417,818.03	5,578,855.62	1,713,732.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、25	11,912,415.14	11,622,537.01	3,639,817.54
经营活动现金流出小计		154,744,212.10	136,882,413.30	119,946,643.09
经营活动产生的现金流量净额		-3,454,706.83	4,166,129.60	7,108,029.05
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		249,540.31	3,062,475.73	26,164.07
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		249,540.31	3,062,475.73	26,164.07
投资活动产生的现金流量净额		-249,540.31	-3,062,475.73	-26,164.07
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				128,125.00
其中：子公司支付少数股东的现金股利				
支付其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计				3,128,125.00
筹资活动产生的现金流量净额				-3,128,125.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-3,704,247.14	1,103,653.87	3,953,739.98
加：期初现金及现金等价物余额		8,027,489.07	6,923,835.20	2,970,095.22
六、期末现金及现金等价物余额		4,323,241.93	8,027,489.07	6,923,835.20

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：北京网润杰科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年1-9月									少数所有者 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	10,000,000.00					870,391.37	7,833,332.37				18,703,723.74
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	10,000,000.00					870,391.37	7,833,332.37				18,703,723.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							16,478,019.09				16,478,019.09
（一）综合收益总额							16,478,019.09				16,478,019.09
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	10,000,000.00					870,391.37	24,311,351.46				35,181,742.83

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：北京网润杰科科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度									少数所有者 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	10,000,000.00					138,229.37	1,244,064.33				11,382,293.70
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	10,000,000.00					138,229.37	1,244,064.33				11,382,293.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						732,162.00	6,589,268.04				7,321,430.04
（一）综合收益总额							7,321,430.04				7,321,430.04
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他											
（三）利润分配						732,162.00	-732,162.00				
1. 提取盈余公积						732,162.00	-732,162.00				
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	10,000,000.00					870,391.37	7,833,332.37				18,703,723.74

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：北京网润杰科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年度									
	归属于母公司所有者权益								少数所有者 权益	所有者权益合 计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	10,000,000.00						-3,210,068.10			6,789,931.90
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	10,000,000.00						-3,210,068.10			6,789,931.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						138,229.37	4,454,132.43			4,592,361.80
（一）综合收益总额							4,592,361.80			4,592,361.80
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（三）利润分配						138,229.37	-138,229.37			
1. 提取盈余公积						138,229.37	-138,229.37			
2. 对所有者的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	10,000,000.00					138,229.37	1,244,064.33			11,382,293.70

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司资产负债表

编制单位：北京网润杰科科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金		4,293,738.91	6,129,681.68	7,025,660.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据				
应收账款	十二、2	40,335,886.85	17,981,233.70	15,043,398.87
预付款项		5,515,910.83	9,045,788.55	6,449,332.28
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十二、3	828,911.68	5,164,277.40	414,199.08
存货		111,083,619.32	27,568,085.17	28,775,671.37
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		38,298.20	337,526.24	
流动资产合计		162,096,365.79	66,226,592.74	57,708,261.82
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十二、4	2,000,000.00	2,000,000.00	
投资性房地产				
固定资产		2,412,600.16	2,877,943.08	543,164.69
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		618,616.97	475,800.97	232,382.19
其他非流动资产				
非流动资产合计		5,031,217.13	5,353,744.05	775,546.88
资产总计		167,127,582.92	71,580,336.79	58,483,808.70

公司资产负债表（续）

编制单位：北京网润杰科科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款		95,892,715.44	32,208,410.26	39,082,452.13
预收款项		31,038,510.53	20,415,586.41	5,915,755.47
应付职工薪酬		170,822.04		
应交税费		4,035,307.16	32,426.38	1,982,734.12
应付利息				
应付股利				
其他应付款		1,251,487.58	220,000.00	120,573.28
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		132,388,842.75	52,876,423.05	47,101,515.00
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		132,388,842.75	52,876,423.05	47,101,515.00
实收资本		10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		870,391.37	870,391.37	138,229.37
未分配利润		23,868,348.80	7,833,522.37	1,244,064.33
所有者权益合计		34,738,740.17	18,703,913.74	11,382,293.70
负债和所有者权益总计		167,127,582.92	71,580,336.79	58,483,808.70

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司利润表

编制单位：北京网润杰科科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-9月	2015年度	2014年度
一、营业收入	十二、5	133,139,600.10	110,675,323.79	78,886,007.37
减：营业成本	十二、5	91,794,236.53	88,099,238.15	64,013,487.47
税金及附加		340,038.32	166,143.71	181,007.90
销售费用		1,966,177.94	2,184,347.43	1,590,894.29
管理费用		15,834,163.19	10,609,824.20	5,896,582.80
财务费用		21,951.55	-2,000.13	124,680.76
资产减值损失		1,495,264.00	973,675.16	922,024.62
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润(损失以“-”号填列)		21,687,768.57	8,644,095.27	6,157,329.53
加：营业外收入				
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出			4,817.26	
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额(损失以“-”号填列)		21,687,768.57	8,639,278.01	6,157,329.53
减：所得税费用		5,652,942.14	1,317,657.97	1,564,967.73
四、净利润(损失以“-”号填列)		16,034,826.43	7,321,620.04	4,592,361.80
五、其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		16,034,826.43	7,321,620.04	4,592,361.80

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司现金流量表

编制单位：北京网润杰科科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-9月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		146,451,480.96	141,030,994.65	126,922,937.07
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		5,576,281.55	17,548.25	131,735.07
经营活动现金流入小计		152,027,762.51	141,048,542.90	127,054,672.14
购买商品、接受劳务支付的现金		132,263,420.51	113,460,580.44	110,302,781.81
支付给职工以及为职工支付的现金		5,252,792.18	6,220,440.23	4,290,311.25
支付的各项税费		4,416,014.80	5,578,855.62	1,713,732.49
支付其他与经营活动有关的现金		11,834,349.80	11,622,537.01	3,639,817.54
经营活动现金流出小计		153,766,577.29	136,882,413.30	119,946,643.09
经营活动产生的现金流量净额		-1,738,814.78	4,166,129.60	7,108,029.05
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		230,576.31	3,062,475.73	26,164.07
投资支付的现金			2,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		230,576.31	5,062,475.73	26,164.07
投资活动产生的现金流量净额		-230,576.31	-5,062,475.73	-26,164.07
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				128,125.00
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				3,128,125.00
筹资活动产生的现金流量净额				-3,128,125.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-1,969,391.09	-896,346.13	3,953,739.98
加：期初现金及现金等价物余额		6,027,489.07	6,923,835.20	2,970,095.22
六、期末现金及现金等价物余额		4,058,097.98	6,027,489.07	6,923,835.20

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司所有者权益变动表

编制单位：北京网润杰科科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年1-9月							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00					870,391.37	7,833,522.37	18,703,913.74
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他								
二、本年年初余额	10,000,000.00					870,391.37	7,833,522.37	18,703,913.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							16,034,826.43	16,034,826.43
（一）综合收益总额							16,034,826.43	16,034,826.43
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	10,000,000.00					870,391.37	23,868,348.80	34,738,740.17

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司所有者权益变动表

编制单位：北京网润杰科科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00					138,229.37	1,244,064.33	11,382,293.70
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他								
二、本年年初余额	10,000,000.00					138,229.37	1,244,064.33	11,382,293.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						732,162.00	6,589,458.04	7,321,620.04
（一）综合收益总额							7,321,620.04	7,321,620.04
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						732,162.00	-732,162.00	
1. 提取盈余公积						732,162.00	-732,162.00	
2. 对所有者的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	10,000,000.00					870,391.37	7,833,522.37	18,703,913.74

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司所有者权益变动表

编制单位：北京网润杰科科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年度							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00						-3,210,068.10	6,789,931.90
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他								
二、本年年初余额	10,000,000.00						-3,210,068.10	6,789,931.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						138,229.37	4,454,132.43	4,592,361.80
（一）综合收益总额							4,592,361.80	4,592,361.80
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						138,229.37	-138,229.37	
1. 提取盈余公积						138,229.37	-138,229.37	
2. 对所有者的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	10,000,000.00					138,229.37	1,244,064.33	11,382,293.70

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

北京网润杰科科技有限公司（以下简称 本公司）成立于 2009 年 7 月 1 日，由自然人李军、李贤兵共同出资组建，初始注册资本为 200 万元，已经北京恒诚永信会计师事务所（普通合伙）恒诚永信验字（2009）第 519 号验资报告验证。设立时的股权结构如下：

股东名称	出资额	占注册资本（%）
李 军	1,020,000.00	51
李贤兵	980,000.00	49
合 计	2,000,000.00	100

2011 年 5 月 10 日，经股东会决议，李军将其持有的股权分别转让给王文平和李贤兵。本次转让后的股权结构如下：

股东名称	出资额	占注册资本（%）
王文平	1,000,000.00	50
李贤兵	1,000,000.00	50
合 计	2,000,000.00	100

2011 年 6 月 14 日，经股东会决议，本公司增加注册资本 350 万元，本次增资已经北京东财会计师事务所东财（2011）验字第 DC0878 号验资报告验证。本次增资后的股权结构如下：

股东名称	出资额	占注册资本（%）
王文平	2,750,000.00	50
李贤兵	2,750,000.00	50
合 计	5,500,000.00	100

2012 年 5 月 1 日，经股东会决议，本公司增加注册资本 450 万元，本次增资已经北京普达会计师事务所北京普达（内）验字（2015）0111 号验资报告验证。本次增资后的股权结构如下：

股东名称	出资额	占注册资本（%）
王文平	5,000,000.00	50
李贤兵	5,000,000.00	50
合 计	10,000,000.00	100

2016 年 4 月 11 日，经股东会决议，本公司股东李贤兵、王文平与北京网润云城科技有限公司（“网润云城”）签订股权转让协议，转让后，本公司股权结构如下：

股东名称	出资额	占注册资本（%）
网润云城	6,000,000.00	60
王文平	2,500,000.00	25
李贤兵	1,500,000.00	15
合 计	10,000,000.00	100

本公司企业法人营业执照统一社会信用代码为 91110108691663910U，住所为北京市海淀区蓝靛厂东路 2 号院 2 号楼 3 单元 C 座 7E，法定代表人为李贤兵。

本公司业务性质和主要经营活动为向互联网行业、银行、保险、外企、公共事业等行业或领域提供数据中心建设，以及数据中心运维和管理，包括：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；数据处理；应用软件服务等。

2、合并财务报表范围

本公司于 2015 年以货币出资设立全资子公司北京众云浩业科技有限公司（“众云浩业”），众云浩业自 2015 年起纳入合并范围。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认的具体方法，具体见附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 9 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-9 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以一年（12 个月）为营业周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被母公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司

编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、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。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合金融资产转移的终止确认条件。

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

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；其他类别的金融资产相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该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，且企业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情形：

- 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本公司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债务人经营所处的技术、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，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- 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

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试。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。

对以摊余成本计量的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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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，将该金融资产的账面价值，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之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，本公司终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大且有客观证据表明发生减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联组合	子公司	不计提

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货包括原材料、在施项目等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料发出时按个别计价法结转成本；在施项目按项目归集其实际发生的成本，在项目验收后结转项目成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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所有者权益。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产及其折旧

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	3-5	5	31.67--19
运输设备	4-10	5	23.75--9.5
其他设备	5	5	19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值

两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

本公司无形资产包括非专利技术、办公软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
非专利技术	10	直线法
办公软件	3-10	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，于该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”、“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②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。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

（1）一般原则

① 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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企业，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。

② 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③ 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）具体方法

数据中心建设收入：在合同约定的标的物交付，完成系统安装调试并取得买方签署的验收确认单，按照合同金额确认收入。

数据中心运维与管理收入：根据与客户签订的相关合同约定的合同总额与服务期间，在服务期间内平均确认收入。合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，在取得客户验收单据时确认收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

26、递延所得税资产与递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

（1）对于各项应纳税暂时性差异，本公司均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（2）对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，若该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，确认相应的递延所得税资产。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产

或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

27、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，本公司在租赁开始日按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，本公司在租赁开始日将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

坏账准备

本公司以应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备，当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计，如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计变化期间的应收款项账面价值。

递延所得税资产

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

29、重要会计政策、会计估计的变更

报告期内，本公司不存在会计政策、会计估计变更。

四、税项

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2014、2015 年度及 2016 年 1-9 月，附注中期末指 2016 年 9 月 30 日，本期特指 2016 年 1-9 月。

1、货币资金

项 目	2016.09.30			2015.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金	--		--	--		12,805.35
银行存款	--		4,323,241.93	--		8,014,683.72
其他货币资金	--		235,640.93	--		102,192.61
合 计			4,558,882.86			8,129,681.68

说明：其他货币资金系保函保证金存款。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2016.09.30					
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净 额	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备的应收账款						

其中：账龄组合	42,695,745.69	100	2,359,858.84	5.53	40,335,886.85
组合小计	42,695,745.69	100	2,359,858.84	5.53	40,335,886.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	42,695,745.69	100	2,359,858.84	5.53	40,335,886.85

应收账款按种类披露（续）

种 类	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	19,572,789.98	100	1,591,556.28	8.13	17,981,233.70
组合小计	19,572,789.98	100	1,591,556.28	8.13	17,981,233.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	19,572,789.98	100	1,591,556.28	8.13	17,981,233.70

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016.09.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	40,679,122.25	95.28	2,033,956.11	5	38,645,166.14
1 至 2 年	1,395,421.50	3.27	139,542.15	10	1,255,879.35
2 至 3 年	621,201.94	1.45	186,360.58	30	434,841.36
合 计	42,695,745.69	100	2,359,858.84	5.53	40,335,886.85

续：

账 龄	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	14,029,999.34	71.68	701,499.97	5	13,328,499.37
1 至 2 年	3,863,904.41	19.74	386,390.44	10	3,477,513.97
2 至 3 年	1,678,886.23	8.58	503,665.87	30	1,175,220.36
合 计	19,572,789.98	100	1,591,556.28	8.13	17,981,233.70

（2）本期计提坏账准备 1,692,302.56 元。

（3）本公司实际核销数据中心基础建设项目应收账款 924,000.00 元。

（4）按欠款方归集的期末前五名应收账款合计 30,801,543.06 元，占本公司期末应收账款余额的 72.14%。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	2016.09.30		2015.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	5,237,766.27	94.96	6,362,678.88	70.34
1至2年	198,044.01	3.59	2,683,109.67	29.66
2至3年	80,100.55	1.45	--	--
合 计	5,515,910.83	100	9,045,788.55	100

（2）按预付对象归集的期末前五名预付款项合计 4,701,697.83 元，占本公司期末预付款项余额的 85.24%。

4、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	2016.09.30				净 额
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	979,923.35	100	116,429.17	11.88	863,494.18
组合小计	979,923.35	100	116,429.17	11.88	863,494.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	979,923.35	100	116,429.17	11.88	863,494.18

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2015.12.31				净 额
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	5,475,925.00	100	311,647.60	5.69	5,164,277.40
组合小计	5,475,925.00	100	311,647.60	5.69	5,164,277.40

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

-- -- -- -- --

合 计	5,475,925.00	100	311,647.60	5.69	5,164,277.40
-----	--------------	-----	------------	------	--------------

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016.09.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	674,191.35	68.80	33,709.57	5	640,481.78
1 至 2 年	45,000.00	4.59	4,500.00	10	40,500.00
2 至 3 年	260,732.00	26.61	78,219.60	30	182,512.40
合 计	979,923.35	100	116,429.17	11.88	863,494.18

续：

账 龄	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	5,172,350.00	94.45	258,617.50	5	4,913,732.50
1 至 2 年	190,612.00	3.48	19,061.20	10	171,550.80
2 至 3 年	112,563.00	2.06	33,768.90	30	78,794.10
3 至 4 年	400.00	0.01	200.00	50	200.00
合 计	5,475,925.00	100	311,647.60	5.69	5,164,277.40

（2）本期转回坏账准备 195,218.43 元。

（3）其他应收款按款项性质披露

项 目	2016.09.30	2015.12.31
保证金	894,082.00	5,404,082.00
其他	85,841.35	71,843.00
合 计	979,923.35	5,475,925.00

（4）按欠款方归集的期末前五名其他应收款合计 665,469.00 元，占本公司期末其他应收款余额的 67.91%。

5、 存货

（1）存货分类

项 目	2016.09.30		2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备
原材料	7,028,635.93	--	7,028,635.93	5,513,912.49	--

在施项目	104,054,983.39	--	104,054,983.39	22,054,172.68	--	22,054,172.68
合 计	111,083,619.32	--	111,083,619.32	27,568,085.17	--	27,568,085.17

(2) 期末大额前五名在施项目情况

单位名称	2016.09.30 金额
客户 1	12,874,192.16
客户 2	10,957,004.22
客户 3	9,831,447.83
客户 4	7,298,533.33
客户 5	5,922,373.63
合 计	46,883,551.17

(3) 期末存货未出现减值情形，不需计提跌价准备。

6、其他流动资产

项 目	2016.09.30	2015.12.31
待抵扣进项税	38,298.20	175,965.72
预缴企业所得税	--	161,560.52
合 计	38,298.20	337,526.24

7、固定资产

项 目	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值				
1.2016.01.01	469,800.00	2,772,646.61	255,266.30	3,497,712.91
2.本期增加金额	--	301,985.36	69,360.26	371,345.62
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.2016.09.30	469,800.00	3,074,631.97	324,626.56	3,869,058.53
二、累计折旧				
1.2016.01.01	225,292.15	195,568.20	198,909.48	619,769.83
2.本期增加金额	83,683.13	714,763.65	19,778.21	818,224.99
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.2016.09.30	308,975.28	910,331.85	218,687.69	1,437,994.82
三、减值准备				
1.2016.01.01	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--

3.本期减少金额	--	--	--	--
4.2016.09.30	--	--	--	--
四、账面价值				
1.2016.09.30 账面价值	160,824.72	2,164,300.12	105,938.87	2,431,063.71
2.2016.01.01 账面价值	244,507.85	2,577,078.41	56,356.82	2,877,943.08

说明：

（1）期末固定资产未设定抵押或担保。

（2）期末固定资产未出现减值情形，不需计提减值准备。

8、递延所得税资产

项 目	2016.09.30		2015.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,476,288.01	619,072.00	1,903,203.88	475,800.97

9、应付账款

项 目	2016.09.30	2015.12.31
货款	94,392,715.44	32,208,410.26

10、预收款项

项 目	2016.09.30	2015.12.31
项目款	31,038,510.53	20,415,586.41

11、应付职工薪酬

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.09.30
短期薪酬	--	6,142,410.4	5,781,148.64	361,261.76
离职后福利-设定提存计划	--	368,998.69	368,998.69	--
合 计	--	6,511,409.09	6,150,147.33	361,261.76

（1）短期薪酬

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.09.30
工资、奖金、津贴和补贴	--	5,687,340.87	5,326,954.63	360,386.24
职工福利费	--	--	--	--
社会保险费	--	257,479.53	256,604.01	875.52
其中：1. 医疗保险费	--	224,679.93	224,679.93	--

2. 工伤保险费	--	14,285.42	13,409.90	875.52
3. 生育保险费	--	18,514.18	18,514.18	
住房公积金	--	197,590.00	197,590.00	--
合 计	--	6,142,410.4	5,781,148.64	361,261.76

(2) 设定提存计划

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.09.30
离职后福利	--	368,998.69	368,998.69	--
其中：1. 基本养老保险费	--	351,986.81	351,986.81	--
2. 失业保险费	--	17,011.88	17,011.88	--
合 计	--	368,998.69	368,998.69	--

12、应交税费

税 项	2016.09.30	2015.12.31
增值税	36,563.41	--
企业所得税	4,125,097.81	--
城建税	19,952.87	--
教育费附加	8,551.23	--
地方教育费附加	5,700.81	--
个人所得税	28,723.68	32,426.38
合 计	4,224,589.81	32,426.38

13、其他应付款

项 目	2016.09.30	2015.12.31
单位往来	247,407.58	220,190.00

14、实收资本

(1) 2016 年 1-9 月

股东名称	2016.01.01		本期增加	本期减少	2016.09.30	
	金 额	比例%			金 额	比例%
网润云城	--	--	6,000,000.00	--	6,000,000.00	60
王文平	5,000,000.00	50	--	2,500,000.00	2,500,000.00	25
李贤兵	5,000,000.00	50	--	3,500,000.00	1,500,000.00	15
合 计	10,000,000.00	100	6,000,000.00	6,000,000.00	10,000,000.00	100

(2) 2015 年

股东名称	2015.01.01		当年增加	当年减少	2015.12.31	
	金 额	比例%			金 额	比例%
王文平	5,000,000.00	50	--	--	5,000,000.00	50
李贤兵	5,000,000.00	50	--	--	5,000,000.00	50
合 计	10,000,000.00	100	--	--	10,000,000.00	100

(3) 2014 年

股东名称	2014.01.01		当年增加	当年减少	2014.12.31	
	金 额	比例%			金 额	比例%
王文平	5,000,000.00	50	--	--	5,000,000.00	50
李贤兵	5,000,000.00	50	--	--	5,000,000.00	50
合 计	10,000,000.00	100	--	--	10,000,000.00	100

15、 盈余公积

项 目	法定盈余公积
2014.01.01	--
当年增加	138,229.37
当年减少	--
2014.12.31	138,229.37
当年增加	732,162.00
当年减少	--
2015.12.31	870,391.37
本期增加	--
本期减少	--
2016.09.30	870,391.37

说明：2014 年增加系按本公司 2014 年度净利润弥补以前年度亏损后的 10%提取，2015 年增加系按本公司 2015 年度净利润的 10%提取。

16、 未分配利润

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
上年年末未分配利润	7,833,332.37	1,244,064.33	-3,210,068.10
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）	--	--	--
年初未分配利润	7,833,332.37	1,244,064.33	-3,210,068.10
加：本年（期）净利润	16,478,019.09	7,321,430.04	4,592,361.80

减：提取法定盈余公积	--	732,162.00	138,229.37
应付普通股股利	--	--	--
转作股本的普通股股利	--	--	--
年末未分配利润	24,311,351.46	7,833,332.37	1,244,064.33

17、营业收入和营业成本

（1）营业收入和成本

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	133,139,600.10	110,675,323.79	78,886,007.37
其他业务收入	--	--	--
营业成本	91,572,014.26	88,099,238.15	64,013,487.47

（2）主营业务按业务类别披露

业务类别	2016 年 1-9 月		2015 年度		2014 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本
数据中心建设	94,657,122.81	80,451,705.30	93,733,841.13	85,568,128.24	74,231,111.38	63,386,270.79
数据中心运维及管理	38,482,477.29	11,120,308.96	16,941,482.66	2,531,109.91	4,654,895.99	627,216.68
合 计	133,139,600.10	91,572,014.26	110,675,323.79	88,099,238.15	78,886,007.37	64,013,487.47

（3）前五名客户的营业收入情况

① 2016 年 1-9 月

客户名称	金 额	占本公司营业收入的比例%
北京泰润昌进出口有限公司	17,388,624.10	13.06
北京奇虎科技有限公司	11,841,615.01	8.89
北京浩丰创源科技股份有限公司	9,569,868.77	7.19
北京天一恩华科技有限公司	8,721,513.76	6.55
上海博达数据通信有限公司	7,213,674.91	5.42
合 计	54,735,296.55	41.11

② 2015 年度

客户名称	金额	占本公司营业收入的比例%
北京泰润昌进出口有限公司	19,472,374.37	17.59
北京奇虎科技有限公司	9,165,311.99	8.28
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	4,253,064.14	3.84
北京浩丰创源科技股份有限公司	3,570,488.19	3.23

新晨科技股份有限公司	3,461,538.49	3.13
合 计	39,922,777.18	36.07

③ 2014 年度

客户名称	金额	占本公司营业收入的比例%
北京泰润昌进出口有限公司	12,394,223.90	15.71
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	5,603,918.80	7.10
北京奇虎科技有限公司	4,468,918.82	5.67
三星数据系统（中国）有限公司	3,734,629.08	4.73
神州数码（中国）有限公司	3,734,108.58	4.73
合 计	29,935,799.18	37.95

18、税金及附加

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	157,039.53	96,917.16	105,587.94
教育费附加	45,246.20	41,535.93	45,251.97
地方教育费附加	66,924.88	27,690.62	30,167.99
印花税	75,361.03	--	--
合 计	344,571.64	166,143.71	181,007.90

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

19、销售费用

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
人工费用	1,361,020.09	986,028.89	898,881.05
办公费	54,838.62	41,238.16	31,396.52
业务招待费	243,930.84	498,022.30	234,339.88
交通费	39,303.80	90,235.38	47,261.25
差旅费	120,946.64	425,575.96	215,388.00
邮寄费	63,469.48	53,149.00	65,302.59
物料消耗	--	35,793.24	66,612.50
租赁费	1,303.32	5,950.00	8,290.00
折旧费	87,627.98	--	--
其他	198,288.29	48,354.50	23,422.50
合 计	2,170,729.06	2,184,347.43	1,590,894.29

20、管理费用

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
研发费用	11,972,551.72	7,248,281.05	2,621,048.65
人工费用	1,385,039.08	1,475,872.49	1,059,695.55
租赁费	618,829.55	760,002.65	718,488.18
会议费	154,003.57	76,000.00	271,513.00
差旅费	136,073.72	228,187.70	331,643.16
业务招待费	260,214.21	109,741.60	22,013.60
税金	160,138.55	96,738.23	21,095.97
折旧费	90,312.76	217,740.61	200,661.00
办公费	100,697.61	127,421.04	175,529.12
中介机构费用	147,121.43	110,585.57	6,300.00
其他	231,180.70	159,253.26	468,594.57
合 计	15,256,162.90	10,609,824.20	5,896,582.80

21、财务费用

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	--	--	128,125.00
减：利息收入	5,681.31	17,548.25	11,735.07
手续费及其他	26,027.30	15,738.12	8,290.83
合 计	20,345.99	-1,810.13	124,680.76

22、资产减值损失

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	1,497,084.13	973,675.16	922,024.62

23、营业外支出

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
罚款支出	--	4,800.00	--
其他	--	17.26	--
合 计	--	4,817.26	--

说明：上述营业外支出全部计入非经常性损益。

24、所得税费用

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,943,944.06	1,561,076.75	1,795,473.89
递延所得税调整	-143,271.03	-243,418.78	-230,506.16
合 计	5,800,673.03	1,317,657.97	1,564,967.73

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	22,278,692.12	8,639,088.01	6,157,329.53
按适用税率（25%）计算的所得税费用	5,569,673.03	2,159,772.00	1,539,332.38
对以前期间当期所得税的调整	--	--	912.21
不可抵扣的成本、费用和损失	231,000.00	63,873.60	24,723.14
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	--	-906,035.13	--
未确认递延所得税的税务亏损	--	47.50	--
所得税费用	5,800,673.03	1,317,657.97	1,564,967.73

25、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
利息收入	5,681.31	17,548.25	11,735.07
收保证金、往来款等	4,572,343.00	--	120,000.00
合 计	4,578,024.31	17,548.25	131,735.07

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
付现费用	11,742,564.19	6,827,928.42	3,345,186.96
付保证金、往来款等	36,402.63	4,794,241.00	270,809.00
受限资金变动净额	133,448.32	367.59	23,821.58
合 计	11,912,415.14	11,622,537.01	3,639,817.54

26、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	16,478,019.09	7,321,430.04	4,592,361.80
加：资产减值准备	1,497,084.13	973,675.16	922,024.62

固定资产折旧	818,224.99	284,276.70	200,661.00
无形资产摊销	--	--	--
长期待摊费用摊销	--	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	--	--	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	--	--	128,125.00
投资损失（收益以“-”号填列）	--	--	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-143,271.03	-243,418.78	-230,506.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-83,515,534.15	1,207,586.20	-22,211,716.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,721,848.30	-11,595,570.82	13,265,008.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	77,132,618.44	6,218,151.10	10,442,070.86
其他	--	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-3,454,706.83	4,166,129.60	7,108,029.05

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本	--	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--	--
融资租入固定资产	--	--	--

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	4,323,241.93	8,027,489.07	6,923,835.20
减：现金的期初余额	8,027,489.07	6,923,835.20	2,970,095.22
加：现金等价物的期末余额	--	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--	--
现金及现金等价物净增加额	-3,704,247.14	1,103,653.87	3,953,739.98

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	2016.09.30	2015.12.31
一、现金	4,323,241.93	8,027,489.07
其中：库存现金	--	12,805.35
可随时用于支付的银行存款	4,323,241.93	8,014,683.72
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	4,323,241.93	8,027,489.07

27、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	235,640.93	保函保证金存款

六、 合并范围的变动

本公司于 2015 年以货币出资设立众云浩业，众云浩业自 2015 年起纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

企业集团的构成

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	
众云浩业	北京	北京	技术服务	100	--	设立

2、 在合营安排或联营企业中的权益

本公司无合营安排或联营企业。

八、 金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注中披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、 风险管理

本公司力求在风险和收益之间取得适当的平衡，以降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、信用风险及流动性风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政

策，但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	2016.09.30	2015.12.31
固定利率金融工具		
金融负债	--	--
净 额	--	--
浮动利率金融工具		
金融资产	455.89	812.97
其中：货币资金	455.89	812.97
金融负债	--	--
净 额	455.89	812.97

（2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于信用良好的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关的应收账款管理政策控制信用风险敞口。本公司定期对债务人应收账款情况进行跟踪，对于长期无进展的应收款项的债务人，采用书面催款、缩短后续项目信用期等方式，以确保整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司应收账款中，2016 年 9 月末欠款金额前五名客户的应收账款占应收账款总额的 72.14%（2015 年末：43.20%）；本公司其他应收款中，2016 年 9 月末欠款金额前五名的其他应收款占其他应收款总额的 67.91%（2015 年末：92.33%）。

（3）流动性风险

流动性风险，是指本公司在以交付现金或其他金融资产的方式履行结算义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司期末持有的主要金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	2016.09.30				合 计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
金融资产：					
货币资金	4,558,882.86	--	--	--	4,558,882.86
应收账款	42,695,745.69	--	--	--	42,695,745.69
其他应收款	979,923.35	--	--	--	979,923.35
金融资产合计	48,234,551.90	--	--	--	48,234,551.90
金融负债：					
应付账款	94,392,715.44	--	--	--	94,392,715.44
其他应付款	247,407.58	--	--	--	247,407.58
金融负债合计	94,640,123.02	--	--	--	94,640,123.02

本公司上年年末持有的主要金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	2015.12.31				合 计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
金融资产：					
货币资金	8,129,681.68	--	--	--	8,129,681.68
应收账款	19,572,789.98	--	--	--	19,572,789.98
其他应收款	5,475,925.00	--	--	--	5,475,925.00
金融资产合计	33,178,396.66	--	--	--	33,178,396.66
金融负债：					
应付账款	32,208,410.26	--	--	--	32,208,410.26
其他应付款	220,190.00	--	--	--	220,190.00
金融负债合计	32,428,600.26	--	--	--	32,428,600.26

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2016 年 9 月 30 日，本公司的资产负债率为 78.74%（2015 年 12 月 31 日：73.87%）。

九、 关联方关系及其交易

1、本公司的控股股东情况

本公司报告期内 2014、2015 年控股股东为李贤兵，2016 年 4 月起，控股股东变更为网润云城。

本公司报告期内实际控制人为李贤兵。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京嘉合天创商贸有限公司（“嘉合天创”） 董事、经理、财务负责人	李贤兵及其配偶控制的公司 关键管理人员

4、关联交易

（1）资金使用

报告期内，本公司使用嘉合天创资金 12 万元。

（2）支付关键管理人员薪酬

关联方	2016 年 1-9 月		2015 年度		2014 年度	
	人数	金额（万元）	人数	金额（万元）	人数	金额（万元）
关键管理人员	4	42.30	4	55.55	4	47.20

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2016.09.30	2015.12.31
其他应付款	嘉合天创	120,000.00	120,000.00

十、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2016 年 9 月 30 日，本公司已开立未到期的保函 23.56 万元。

截至 2016 年 9 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 9 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至 2017 年 1 月 9 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1、众云浩业成立于 2015 年，本公司 2014 年无纳入合并范围的子公司，2014 年财务报表合并、母公司数据相同。

2、应收账款

2015 年 12 月 31 日、2016 年 9 月 30 日与合并财务报表相同，见附注五、2。

3、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	2016.09.30				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	943,520.72	100	114,609.04	12.15	828,911.68
组合小计	943,520.72	100	114,609.04	12.15	828,911.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	943,520.72	100	114,609.04	12.15	828,911.68

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	5,475,925.00	100	311,647.60	5.69	5,164,277.40
组合小计	5,475,925.00	100	311,647.60	5.69	5,164,277.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	5,475,925.00	100	311,647.60	5.69	5,164,277.40

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016.09.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	637,788.72	67.60	31,889.44	5	605,899.28
1 至 2 年	45,000.00	4.77	4,500.00	10	40,500.00
2 至 3 年	260,732.00	27.63	78,219.60	30	182,512.40
合 计	943,520.72	100	114,609.04	12.15	828,911.68

续:

账 龄	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	5,172,350.00	94.45	258,617.50	5	4,913,732.50
1 至 2 年	190,612.00	3.48	19,061.20	10	171,550.80
2 至 3 年	112,563.00	2.06	33,768.90	30	78,794.10
3 至 4 年	400.00	0.01	200.00	50	200.00
合 计	5,475,925.00	100	311,647.60	5.69	5,164,277.40

(2) 本期转回坏账准备 197,038.56 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	2016.09.30	2015.12.31
保证金	894,082.00	5,404,082.00
其他	49,438.72	71,843.00
合 计	943,520.72	5,475,925.00

(4) 按欠款方归集的期末前五名其他应收款合计 665,469.00 元，占本公司期末其他应收款余额的 70.53%。

4、长期股权投资

项 目	2016.09.30			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00	--	2,000,000.00	2,000,000.00	--	2,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.09.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
众云浩业	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00	--	--

5、营业收入和营业成本

2015 年度与合并财务报表相同。2016 年 1-9 月有关披露如下：

(1) 营业收入和成本

项 目	2016 年 1-9 月
主营业务收入	133,139,600.10
其他业务收入	--
营业成本	91,794,236.53

(2) 主营业务按业务类别披露

业务类别	2016 年 1-9 月	
	收 入	成 本
数据中心建设	94,657,122.81	80,673,927.57
数据中心运维及管理	38,482,477.29	11,120,308.96
合 计	133,139,600.10	91,794,236.53

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	金 额	占本公司营业收入的比例%
北京泰润昌进出口有限公司	17,388,624.10	13.06
北京奇虎科技有限公司	11,841,615.01	8.89
北京浩丰创源科技股份有限公司	9,569,868.77	7.19
北京天一恩华科技有限公司	8,721,513.76	6.55
上海博达数据通信有限公司	7,213,674.91	5.42
合 计	54,735,296.55	41.11

十三、 补充资料

1、 非经常性损益明细表

项 目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
其他营业外收入和支出	--	-4,817.26	--
非经常性损益总额	--	-4,817.26	--
减：非经常性损益的所得税影响数	--	--	--
非经常性损益净额	--	-4,817.26	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	--	-4,817.26	--

北京网润杰科科技有限公司

财务报表附注

2014、2015 年度及 2016 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、 加权平均净资产收益率

报告期利润	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	61.16%	48.67%	50.54%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	61.16%	48.70%	50.54%

北京网润杰科科技有限公司

2017 年 1 月 9 日