



北京光环新网科技股份有限公司 2014 年度报告

证券代码：300383

证券简称：光环新网

公告编号：2015-020

公告日期：2015 年 4 月 20 日

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人耿殿根、主管会计工作负责人张利军及会计机构负责人(会计主管人员)张利军声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司基本情况简介	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 董事会报告	12
第五节 重要事项	31
第六节 股份变动及股东情况	57
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	66
第八节 公司治理	75
第九节 财务报告	78
第十节 备查文件目录	152

释义

释义项	指	释义内容
光环新网、公司、本公司	指	北京光环新网科技股份有限公司
中兴华	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
百汇达、控股股东	指	北京百汇达投资管理有限公司
光环恒通	指	北京光环恒通数字技术有限公司，2014 年 9 月已注销
光环金网	指	北京光环金网科技有限公司
光环云谷	指	光环云谷科技有限公司，前身为廊坊开发区华瑞信通网络技术有限公司
西安博凯、博凯创达	指	西安博凯创达数字科技有限公司
瑞科新网	指	北京瑞科新网科技有限公司
亚太中立	指	北京亚太中立信息技术有限公司
光环有限	指	北京光环新网数字技术有限公司（公司前身）
明月光学	指	上海明月光学有限公司，2015 年 1 月更名为光环新网（上海）信息服务有限公司
《公司章程》、《章程》	指	《北京光环新网科技股份有限公司章程》
股东大会	指	北京光环新网科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京光环新网科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京光环新网科技股份有限公司监事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
IDC	指	互联网数据中心业务（Internet Data Center），主要包括服务器托管、租用、运维以及网络接入服务的业务。
宽带接入、ISP	指	主要指通过电话线、电缆、光纤等各种传输手段向用户提供将计算机或者其他终端设备接入互联网的服务。
创业板	指	深圳证券交易所创业板
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
上年同期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日
中国移动	指	中国移动通信集团公司
亚马逊	指	亚马逊公司（NASDAQ: AMZN），是美国最大网络电子商务公司，2004 年收购了中国的卓越网
凯迪迪爱	指	北京凯迪迪爱通信技术有限公司

当当网	指	北京当当网信息技术有限公司
凡客诚品	指	凡客诚品（北京）科技有限公司
AWS	指	亚马逊的公有云服务 AWS（Amazon Web Services）

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	光环新网	股票代码	300383
公司的中文名称	北京光环新网科技股份有限公司		
公司的中文简称	光环新网		
公司的外文名称	Beijing Sinnet Technology Co., Ltd		
公司的外文名称缩写	Sinnet		
公司的法定代表人	耿殿根		
注册地址	北京市门头沟区石龙经济开发区永安路 20 号院 1 号楼 13 层 1 单元 1301		
注册地址的邮政编码	102300		
办公地址	北京市东城区东中街 9 号东环广场 A 座 2A		
办公地址的邮政编码	100027		
公司国际互联网网址	www.sinnet.com.cn		
电子信箱	i_r@sinnet.com.cn		
公司聘请的会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高宏	陈静
联系地址	北京市东城区东中街 9 号东环广场 A 座 2A	北京市东城区东中街 9 号东环广场 A 座 2A
电话	010-64183433	010-64183433
传真	010-64181819	010-64181819
电子信箱	i_r@sinnet.com.cn	i_r@sinnet.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	证券时报、上海证券报、中国证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、公司历史沿革

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1999 年 01 月 27 日	北京市东城区东环 广场大厦 A 座 4 层 H 号	企合京总副字第 013802 号	-	70000692-1
由中外合资企业变 更为内资企业并增 加注册资本	1999 年 12 月 28 日	北京市门头沟区门 头沟路 134 号	1100001114216 号	11010970000692100 0	70000692-1
经营范围变更	2000 年 11 月 22 日	北京市门头沟区门 头沟路 134 号	1100001114216 号	11010970000692100 0	70000692-1
增加注册资本	2001 年 03 月 26 日	北京市门头沟区门 头沟路 134 号	1100001114216 号	11010970000692100 0	70000692-1
股权转让	2002 年 04 月 23 日	北京市门头沟区门 头沟路 134 号	1100001114216 号	11010970000692100 0	70000692-1
股权转让	2003 年 04 月 08 日	北京市门头沟区门 头沟路 134 号	1100001114216 号	11010970000692100 0	70000692-1
经营范围变更	2005 年 12 月 29 日	北京市门头沟区门 头沟路 134 号	1100001114216 号	11010970000692100 0	70000692-1
经营地址变更	2006 年 06 月 27 日	北京市门头沟区石 龙工业开发区龙园 路 8 号 G1-08 室	1101091114216 号	11010970000692100 0	70000692-1
经营范围、董事会变 更	2009 年 09 月 18 日	北京市门头沟区石 龙工业开发区龙园 路 8 号 G1-08 室	1101091114216 号	110109700006921	70000692-1
整体变更为股份有 限公司、经营地址变 更、增加注册资本	2009 年 12 月 07 日	北京市门头沟区石 龙南路 6 号 1 幢	110109001142161 号	110109700006921	70000692-1
增加注册资本	2009 年 12 月 22 日	北京市门头沟区石 龙南路 6 号 1 幢	110109001142161 号	110109700006921	70000692-1
增加注册资本	2009 年 12 月 29 日	北京市门头沟区石 龙南路 6 号 1 幢	110109001142161 号	110109700006921	70000692-1
经营范围变更	2010 年 07 月 30 日	北京市门头沟区石 龙南路 6 号 1 幢	110109001142161 号	110109700006921	70000692-1
股权转让及增加注 册资本	2010 年 12 月 17 日	北京市门头沟区石 龙南路 6 号 1 幢	110109001142161 号	110109700006921	70000692-1
经营地址变更	2011 年 11 月 23 日	北京市门头沟区石 龙经济技术开发区 永安路 20 号 1 号楼	110109001142161 号	110109700006921	70000692-1

		13 层 1 单元 1301			
首次公开发行股票	2014 年 03 月 06 日	北京市门头沟区石龙经济技术开发区 永安路 20 号 1 号楼 13 层 1 单元 1301	110109001142161 号	110109700006921	70000692-1
资本公积转增股本	2014 年 04 月 22 日	北京市门头沟区石龙经济技术开发区 永安路 20 号 1 号楼 13 层 1 单元 1301	110109001142161 号	110109700006921	70000692-1

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	434,543,129.87	308,149,551.59	41.02%	242,229,505.09
营业成本（元）	247,699,370.31	163,589,335.22	51.42%	123,144,598.66
营业利润（元）	112,430,954.71	78,706,045.92	42.85%	65,411,713.42
利润总额（元）	112,488,747.71	78,968,514.81	42.45%	65,480,720.74
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	95,184,364.67	67,264,610.13	41.51%	55,381,999.94
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	95,143,603.22	67,041,511.57	41.92%	55,323,343.72
经营活动产生的现金流量净额（元）	149,158,802.05	101,444,223.30	47.04%	75,231,614.19
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	1.3664	2.2149	-38.31%	1.6426
基本每股收益（元/股）	0.88	0.73	20.55%	0.60
稀释每股收益（元/股）	0.88	0.73	20.55%	0.60
加权平均净资产收益率	15.12%	24.29%	-9.17%	24.67%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	15.11%	24.21%	-9.10%	24.64%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
期末总股本（股）	109,160,000.00	45,800,000.00	138.34%	45,800,000.00
资产总额（元）	862,742,216.89	451,812,272.85	90.95%	309,841,307.92
负债总额（元）	164,667,289.73	143,357,599.77	14.86%	58,880,777.68
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	697,584,575.04	307,965,940.37	126.51%	250,960,530.24
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	6.3905	6.7241	-4.96%	5.4795
资产负债率	19.09%	31.73%	-12.64%	19.00%

二、非经常性损益的项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-137,461.29	-1,716.11	-32,942.68	
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）	197,000.00	195,000.00	198,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,745.71	69,185.00	-96,050.00	
减：所得税影响额	17,031.55	39,370.33	10,351.10	
合计	40,761.45	223,098.56	58,656.22	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

三、重大风险提示

1、毛利率下降风险

截至报告期末，公司毛利率为43.00%，较去年同期下降3.91%。报告期内，公司严格控制成本、加大营销力度，有效地提高了公司光纤城域网资源的使用效率，ISP业务收入取得9.08%增长，毛利率取得6.01%的增长，毛利率下滑趋势得到有效控制。截至报告期末，公司燕郊机房已全部竣工，因IDC及其增值业务固定成本增加较为明显，IDC业务毛利率下降7.34%。另外，两项主营业务宽带接入服务和IDC及其增值服务业务发展的不均衡性也导致公司主营业务综合毛利率呈下滑趋势。未来随着公司业务规模的扩大和竞争的日益激烈，预计毛利率水平将面临继续下降风险。

公司将进一步完善营销制度，通过各种积极有效的方式激发销售队伍的斗志和潜力，进一步开拓细分市场，努力扩大市场份额。针对上海云计算基地项目，为减少因项目建设周期过长对公司业绩的影响，公司拟采用分模块建设的方式，实行分批投产。另外，公司将从控制成本入手，严格执行预算制度，全员提倡节俭风气，努力降低各项成本，积极应对毛利率下降风险。

2、未来整体经营业绩下滑风险

公司历来紧跟行业发展趋势，力争保持公司在行业细分领域的竞争优势，但未来随着市场竞争的日益加剧以及行业环境的不断变化，公司整体经营业绩仍可能出现一定下滑。

报告期内，公司积极推进募集资金投资项目及由子公司光环云谷实施建设的燕郊机房的建设进程。报告期内，为抓住云计算、大数据的发展契机，进一步提升募集资金的使用效率与募投项目的实施质量，公司计划在上海嘉定地区建设绿色云计算基地项目。上述项目完成后，将有助于提高公司的总体运营能力和整体竞争实力，扩大业务辐射范围，进一步提高公司的行业竞争力，力争保持业绩稳步增长。

3、客户集中度较高的风险

截至报告期末，公司前五名客户合计销售金额占当期销售总额的49.47%，公司客户集中度较高，如果前五大客户因为经营策略或者其他因素发生不利于本公司的情况，将会对公司的业务经营造成一定的影响。

多年来公司始终坚持“我们为您想得更多”的服务理念，不断提升服务品质，为客户提供7×24小时无间断的服务保障。公司建立了完善系统的故障快速响应机制，保障故障发现及时、处理快速；定期客户体验回访制度使得公司及时了解客户需求，快速做出相应调整，最大限度提升客户满意度。针对大客户公司专门配备了具有丰富市场和客服经验的人员，为大客户提供全方位高品质的服务。随着大客户数量及合同额的不断增加，公司业绩增长将得到有力保障。

4、供应商比较集中的风险

截至报告期末，公司前五名供应商合计采购额占公司当期采购总额的比重为59.11%，如果公司主要供应商因为经营策略或者其他因素发生不利于本公司的情况，将会对公司的业务经营造成一定的影响。

多年来公司一直与各主要供应商保持着长期良好的合作关系，按照科学客观的评价体系定期对现有供应商各项指标进行评估，及时调整优化采购策略。针对重点采购项目，采取分类别招标机制，选择最具性价比的供货商。同时公司的采购部门积极与市场上同类供应商接洽联系，建立了完善的供应商数据库，掌握最新市场动态，在努力寻求性价比最高的产品供应同时，有效地避免了对单一供应商的过度依赖。

5、技术更新较快风险

互联网及其相关应用的高速发展要求公司的核心技术具备快速更新能力，如果由于投资不足等因素导致不能及时更新技术、满足客户技术要求，将对公司的竞争力产生不利影响。同时，公司的核心技术研发不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员。如果公司的核心技术人员流失，将导致以专有技术为主的核心技术流失或泄密，将可能会给公司的生产经营造成重大影响。

报告期内，为了防止技术更新风险及项目专有技术流失或泄密，公司持续加大研发投入，针对不断变化的市场需求，加强在业务响应和需求定制化方面的及时性和灵活性，增强公司在IDC领域的核心竞争力；同时通过提高核心技术人员的待遇，加大人才引进与培养、扩充所需人才，增强员工凝聚力。

6、管理风险

随着公司经营规模和业务范围的不断扩大，组织架构日益复杂，对公司管理的要求也越来越高。针对可能出现的管理风险，报告期内，公司严格遵守各项法律法规，完善法人治理结构，规范公司运作体系，加强内部控制，提高公司管理层的管理水平和决策能力，不断完善现有管理体系。

第四节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

1、报告期内主要业务回顾

2014年公司积极贯彻落实企业发展战略及年度经营计划，秉承“想客户所想、做客户所要”的经营和服务理念，以市场需求为导向，以互联网技术发展为基础，大力推进云计算数据中心建设，朝着成为国内一流的互联网综合服务提供商的发展目标迈进了扎实的一步。报告期内，公司继续加强市场开拓力度，努力提升客户服务品质，不断强化自身核心竞争力，较好地完成了公司2014年度各项经营指标，公司业绩稳定增长。报告期内实现营业收入43,454.31万元，比上年同期增长41.02%；利润总额11,248.87万元，比上年同期增长42.45%；实现归属于上市公司股东的净利润9,518.44万元，比上年同期增长41.51%。

报告期内，公司根据企业发展战略及年度经营计划，积极推进各项工作顺利开展。

市场营销方面 2014年，随着电子商务的蓬勃发展、互联网金融进一步普及、移动4G技术的推广及云计算产业的兴起，互联网行业继续保持快速增长。报告期内，公司围绕2014年度经营计划，顺应互联网发展趋势，继续充实营销网络与营销体系的建设，不断深化内功，努力挖潜，加强销售团队的管理和培训，完善各项营销制度，优化全程服务环节，重点落实并维护大客户营销工作，营销业绩和客户满意度得到较大的提升。在老客户的服务合同不断增加的同时，公司还在大型新客户拓展方面取得较好成绩。报告期内，公司IDC及ISP两项主营业务实现营业收入35,791.33万元、7,003.76万元，分别较去年同期增长53.51%、9.08%。同时公司还取得了中国IDC产业年度大典组委会颁发的“2014年度中国IDC产业先锋企业奖”等诸多荣誉。

技术研发方面 作为高新技术企业，公司高度重视技术研发与技术创新。公司一方面继续加大研发投入，积极推进募投项目互联网技术研发中心扩建项目的建设；另一方面，不断完善研发团队建设，在大力引进各类专业技术人员的同时，继续完善研发激励机制，从而持续增强技术储备并进一步优化人才结构。报告期内，公司研发计划顺利进行，针对云计算、网络优化、节能环保技术方面持续进行深入研究。尤其在云计算平台研发方面，公司积极联手专业合作伙伴，完成了云主机服务的技术开发工作，目前已进入平台测试阶段。另外公司研发的云计算管理软件模块取得了云计算管理系统V1.0等软件著作权，公司综合云计算服务平台被北京市科学技术委员会认定为“北京市国际科技合作基地”。

项目建设方面 为顺应IDC市场发展需求，提高公司服务能力，公司在上市之前已利用自有资金对募投项目进行了先期建设。报告期内，公司进一步加快了募投项目建设进度，继续推进募投项目的实施和建设。截止2014年底，“互联网数据服务一体化平台二期工程”项目的投资进度达到78.76%，“互联网技术研发中心扩建”项目投资进度为34.32%，变更“宽带接入服务拓展项目”并以该项目剩余资金顺利完成了对上海明月光学有限公司（现已更名为光环新网（上海）信息服务有限公司）100%股权的收购。与此同时，为适应IDC迅速发展的市场行情，响应国家京津冀一体化发展战略，公司积极加快由子公司光环云谷实施建设的燕郊云计算基地的建设步伐。截至报告期末，该项目首期已基本竣工，报告期内实现收入5,222.51万元。

投资并购方面 据资料显示，2008-2013年中国IDC市场规模增长接近6倍，年均增长超过30%，云计算、大数据业务的发展、互联网客户需求的增加等因素拉动了市场的增长，中国的IDC行业正在经历第三个高速增长期。公司致力发展成为国内一流的互联网综合服务提供商，为实现这一战略目标，公司必须根据行业发展及市场需求，适时扩展互联网数据中心服务规模，不断优化数据中心的区域布局。为实现公司全国性的业务发展战略，增强公司业务能力，公司收购了上海明月光学有限公司（现已更名为光环新网（上海）信息服务有限公司）100%股权，其厂房、办公楼将被建设为数据中心，为公司开拓华东地区互联网综合服务市场提供重要保障。

公司治理方面 为优化公司治理，提高工作效率，加强公司各部门的规范化、标准化运作，公司不断探索并完善公司法人治理结构，实现公司合理有序运营。报告期内，公司通过对管理层的部分岗位调整，优化管理结构，实现战略布局，提升了工作效率；公司根据法律法规及证监会等相关政策要求对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《募集资金使用管理制度》、《总裁工作细则》等各项制度进行了全面的

审核修订和完善，在制度层面强化了公司治理的规范有序，确保公司健康、稳定的发展；为了更好地维护中小股东权益，公司逐步健全投资机构的调研制度，高度重视与广大股东的互动交流，积极推进投资者沟通平台的完善，促进公司与投资者之间建立长期、稳定的互动关系。

2、报告期内主要经营情况

（1）主营业务分析

1) 概述

报告期内，公司业绩实现较大增长，实现营业收入43,454.31 万元，比上年同期增长41.02%，利润总额为11,248.87万元，比上年同期增长42.45%，归属于上市公司股东的净利润为 9,518.44万元，比上年同期增长41.51%。

2) 报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3) 收入

项目	2014 年	2013 年	同比增减情况
营业收入	434,543,129.87	308,149,551.59	41.02%

驱动收入变化的因素

报告期内IDC及其增值服务收入为357,913,286.18元，上年同期233,159,030.66元，同比增长53.51%，主要原因为公司燕郊机房及亦庄机房的销量增长。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

☐ 是 ☒ 否

公司重大的在手订单情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司及子公司光环云谷与某公司及其关联公司（因公司与其签署有保密协议，不便公布具体名称）的IDC及其增值服务订单总金额累计为50,378万元，报告期内履行金额为12,105万元，尚未履行金额为19,079万元。

公司与中国移动通信集团北京有限公司的IDC及其增值服务订单总金额为57,533万元，报告期内履行金额为6806万元，尚未履行金额为44,027万元。

数量分散的订单情况

☒ 适用 ☐ 不适用

除上述重大订单外，截至报告期末，公司及子公司在手订单总数为2,306个，尚未履行金额为12,113.40万元。其中宽带接入订单数量为1,431个，尚未履行金额为3,972.6万元；IDC及其增值服务订单数量为875个，尚未履行金额为8,140.80万元。

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4) 成本

单位：元

项目	2014 年		2013 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
人工成本	9,870,845.49	3.99%	8,880,685.18	5.43%	11.15%
带宽使用费	34,794,859.60	14.05%	36,666,087.13	22.41%	-5.10%
维修及物料消耗	7,333,400.18	2.96%	16,818,940.27	10.28%	-56.40%

服务费	87,012,647.27	35.13%	28,419,227.90	17.37%	206.18%
机房电费	64,088,509.77	25.87%	49,279,665.68	30.12%	30.05%
机房租金	8,847,400.51	3.57%	2,182,537.89	1.33%	305.37%
商品销售成本	4,209,612.81	1.70%		0.00%	
折旧摊销	31,542,094.68	12.73%	21,342,191.17	13.05%	47.72%
合 计	247,699,370.31	100.00%	163,589,335.22	100.00%	51.41%

5) 费用

单位：元

	2014 年	2013 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	17,821,544.04	17,908,878.70	-0.49%	
管理费用	50,505,213.80	35,224,584.36	43.38%	主要是人工成本和研发投入的增加。
财务费用	-917,219.81	1,639,934.13	-155.93%	本期偿还银行贷款。
所得税	17,302,763.63	11,705,171.97	47.82%	主要原因是利润总额的增加。

6) 研发投入

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司围绕战略发展方向，按照年初制定的研发计划，针对云计算、网络优化、节能环保技术方面继续进行深入研究。

报告期内，公司完成了IAAS架构云计算平台的建设，其中云主机服务平台进入了公测阶段。针对云计算的管理软件模块公司提交了软件著作权申请，并通过中华人民共和国国家版权局审核，新增1项软件著作权，具体情况如下：

序号	软件名称	证书编号	登记号	登记日
1	云计算管理系统V1.0	软著登字0724192号	2014SR054948	2014-05-06

同时，公司对CDN系统进行了持续研发，增强了缓存节点的文件处理效率，提高了CDN服务性能。

在节能减排方面，公司针对冰蓄冷系统、磁悬浮离心机组制冷系统和单机柜制冷系统等节能技术进行了预研，2015年将选择部分节能技术进行实测。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2014 年	2013 年	2012 年
研发投入金额（元）	17,496,873.92	14,126,695.82	10,827,412.16
研发投入占营业收入比例	4.03%	4.58%	4.47%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

7) 现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	463,707,228.33	334,209,163.50	38.75%
经营活动现金流出小计	314,548,426.28	232,764,940.20	35.14%
经营活动产生的现金流量净额	149,158,802.05	101,444,223.30	47.04%
投资活动现金流入小计	6,500.00	400.00	1,525.00%
投资活动现金流出小计	230,156,778.03	133,907,285.81	71.88%
投资活动产生的现金流量净额	-230,150,278.03	-133,906,885.81	71.87%
筹资活动现金流入小计	382,889,569.43	57,402,418.46	567.03%
筹资活动现金流出小计	101,955,645.05	11,942,373.76	753.73%
筹资活动产生的现金流量净额	280,933,924.38	45,460,044.70	517.98%
现金及现金等价物净增加额	199,942,448.40	12,997,382.19	1,438.33%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动现金流入比上期增长38.75%，主要原因为报告期收入增长，收款增加所致。

经营活动现金流出比上期增长35.14%，主要原因为报告期收入增长，相应成本增长支付现金所致。

投资活动现金流出比上期增长71.88%，主要原因为机房建设投入及收购上海明月光学有限公司（现已更名为光环新网（上海）信息服务有限公司）股权。

筹资活动现金流入比上期增长567.03%，主要原因是公司发行股票募集资金。

筹资活动现金流出比上期增长753.73%，主要原因是偿还银行贷款及支付利息。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在差异的主要原因为折旧摊销及部分采购未在当期付款所致。

8) 公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	214,926,781.85
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	49.47%

向单一客户销售比例超过 30%的客户资料

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	118,550,822.60
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	59.11%

向单一供应商采购比例超过 30%的客户资料

□ 适用 √ 不适用

9) 公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

√ 适用 □ 不适用

详见本报告第四节董事会报告之“一、管理层讨论与分析1、报告期内主要业务回顾”的相关内容。

前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

详见本报告第四节董事会报告之“一、管理层讨论与分析1、报告期内主要业务回顾”的相关内容。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

□ 适用 √ 不适用

(2) 主营业务分部报告

1) 报告期主营业务收入及主营业务利润的构成

单位：元

	主营业务收入	主营业务利润
分行业		
电信服务业	427,950,898.72	185,627,018.69
其他	6,592,231.15	1,216,740.87
分产品		
互联网宽带接入服务	70,037,612.54	23,614,831.47
IDC 及其增值服务	357,913,286.18	162,012,187.22
其他	6,592,231.15	1,216,740.87
分地区		
北京	382,317,995.39	168,966,298.48
河北	52,225,134.48	18,045,926.14
上海		-168,465.06

2) 占比 10%以上的产品、行业或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
电信业	427,950,898.72	242,323,880.03	43.38%	43.91%	54.42%	-3.85%
分产品						
互联网宽带接入 服务	70,037,612.54	46,422,781.07	33.72%	9.08%	0.02%	6.01%
IDC 及其增值服 务	357,913,286.18	195,901,098.96	45.27%	53.51%	77.27%	-7.34%
分地区						

北京	382,317,995.39	213,351,696.91	44.20%	33.33%	40.62%	-2.89%
河北	52,225,134.48	34,179,208.34	34.55%	143.92%	187.90%	-10.00%

3) 公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下, 公司最近 3 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

	营业收入			营业成本			毛利率		
	2013 年	2012 年	2011 年	2013 年	2012 年	2011 年	2013 年	2012 年	2011 年
分行业									
电信服务业	297,364,256.69	225,098,757.23	166,609,984.86	156,926,478.07	107,088,692.28	80,490,413.50	47.23%	52.43%	51.69%
其他	10,785,294.90	17,130,747.86	5,583,343.65	6,662,857.15	16,055,906.38	2,820,105.30	38.22%	6.27%	49.49%
分产品									
互联网宽带接入服务	64,205,226.03	80,634,565.69	87,318,171.53	46,413,526.91	42,720,263.88	42,800,465.91	27.71%	47.10%	50.98%
IDC 及其增值服务	233,159,030.66	144,464,191.54	79,291,813.33	110,512,951.16	64,368,428.40	37,689,947.59	52.60%	55.44%	52.47%
其他	10,785,294.90	17,130,747.86	5,583,343.65	6,662,857.15	16,055,906.38	2,820,105.30	38.22%	6.27%	49.49%
分地区									
北京	286,738,921.90	242,165,587.09	172,002,444.51	151,717,249.11	123,000,598.66	83,310,518.80	47.09%	49.21%	51.62%
河北	21,410,629.69	63,918.00	190,884.00	11,872,086.11	144,000.00		44.55%	-125.29%	
上海									

(3) 资产、负债状况分析

1) 资产项目重大变动情况

单位: 元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	238,977,816.19	27.70%	43,035,367.79	9.53%	18.17%	公司的经营积累、以及银行贷款和募集资金的增加。
应收账款	43,948,945.46	5.09%	26,234,509.89	5.81%	-0.72%	IDC 及增值服务的增长导致应收账款的增长。
存货	1,146,459.61	0.13%	792,312.00	0.18%	-0.05%	

固定资产	362,391,308.37	42.00%	244,563,716.06	54.13%	-12.13%	燕郊机房完工，在建工程结转固定资产导致增加。
在建工程	14,321,931.77	1.66%	24,057,718.20	5.32%	-3.66%	

2) 负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	42,396,232.54	4.91%	56,912,418.46	12.60%	-7.69%	

3) 以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

(4) 公司竞争能力重大变化分析

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司积极推进项目建设，不断优化战略布局，进一步提升了公司在IDC业务方面的整体竞争实力。由子公司光环云谷负责建设的“光环新网绿色信息化产业园区（燕郊）一期”（燕郊机房）项目建设进展顺利，截至报告期末已全部竣工，预计2015年将全面投入使用。同时公司积极推进募投项目“互联网数据服务一体化平台二期工程”未尽项目的建设，预计该项目将于2015年6月底竣工并投入使用。另一方面，为顺应IDC迅速发展的市场行情，抓住云计算、大数据的发展契机，落实公司全国战略发展布局，公司收购了上海明月光学有限公司（现已更名为光环新网（上海）信息服务有限公司）100%股权，由明月光学负责实施上海嘉定绿色云计算基地项目的建设，目前该项目正处于前期筹划准备阶段。该项目的实施符合公司立足北京、面向全国的发展战略，项目建成后将进一步提升公司在华东地区的竞争实力和公司整体运营实力。

报告期内，公司在云计算研发方面取得较大突破，研发出自己的云主机、云存储等IaaS运营服务类云计算产品，目前正在调试升级阶段。报告期内，公司综合云计算服务平台被北京市科学技术委员会认定为“北京市国际科技合作基地”，未来公司将继续加速进行公有云服务平台建设，研发多种类型的云服务产品以满足客户不同层次的需求，有望成为国内主要的云计算服务提供商之一。

多年的数据中心经营使公司积累了丰富的数据中心运营经验，公司的品牌与客户效应不断得到提升，荣获了中国IDC产业年度大典组委会颁发的“2014年度中国IDC产业先锋企业奖”等诸多荣誉。

报告期内，公司被重新认定为“高新技术企业”，证书编号为GR201411000555；子公司光环云谷科技有限公司也被认定为“高新技术企业”，证书编号为GR201413000164。

报告期内公司及子公司新增商标1项，计算机软件著作权1项。截至报告期末，公司及子公司共取得注册商标5项，28项计算机软件著作权。上述计算机软件著作权登记证书的取得有利于公司及子公司发挥主导产品的自主知识产权优势，形成持续创新机制，保持技术的领先。

①截至报告期末，公司注册商标情况如下：

序号	商标名称	注册人	注册证号	类别	有效期限
1.		光环新网	8547721	第38类	2011.08.21-2021.08.20
2.		光环新网	8547788	第38类	2011.09.21-2021.09.20

3.	SINNET	光环新网	8547609	第38类	2011.10.07-2021.10.06
4.	光环新网	光环新网	8547805	第42类	2011.08.21-2021.08.20
5	SINNET	光环新网	8547637	第42类	2014. 01. 14-2024. 01. 13

②截至报告期末，公司拥有的软件著作权情况如下：

序号	软件名称	证书编号	登记号	登记日
1	网络性能分析与评价系统[简称:ims]V1.0	软著登字第0227403号	2010SR039130	2010-08-04
2	网络实时监控及日志维护系统V1.0	软著登字第0227404号	2010SR039131	2010-08-04
3	人事行政管理系统V1.0	软著登字第0216888号	2010SR028615	2010-06-11
4	公共办公系统[简称:one office]V1.0	软著登字第0216896号	2010SR028623	2010-06-11
5	CMS企业综合管理信息系统V1.0	软著登字第0227398号	2010SR039125	2010-08-04
6	客户管理系统V1.0	软著登字第0216895号	2010SR028622	2010-06-11
7	城域网节点机房资源管理系统[简称：MAN-RCS]V1.35	软著变字第20101498号	2008SR25551	2008-10-20
8	高校宽带客户增值业务教务管理系统V1.0	软著变字第20101503号	2008SR25552	2008-10-20
9	ISP&IDC客户自助站增值服务系统V2.99 [简称：EASY WEB]	软著变字第20101473号	2008SR25571	2008-10-20
10	宽带网络资源查验及施工系统V5.01[简称：BBN MANAGER]	软著变字第20101474号	2008SR25575	2008-10-20
11	光环新网资产管理系统V4.60[简称:SINNET EAM]	软著变字第20101480号	2008SR25577	2008-10-20
12	互联网数据传输网络监控及故障管理系统V2.0[简称：SINNET IDC CONTORL SYSTEM(SICS-1)]	软著变字第20101472号	2008SR25581	2008-10-20
13	内容分发网络流媒体后台运维管理系统V1.0	软著登字第0325955号	2011SR062281	2011-09-01
14	流媒体CDN日志处理分析系统	软著登字第0324518号	2011SR060844	2011-08-26

	V1.0			
15	CDN内容分发网络文件上传客户端系统V1.0	软著登字第0324532号	2011SR060858	2011-08-26
16	CDN节点监控管理服务系统V1.0	软著登字第0533953号	2013SR028191	2013-03-26
17	CDN用户流量监控系统V1.0	软著登字第0533954号	2013SR028192	2013-03-26
18	CDN自主分发管理系统V1.0	软著登字第0533975号	2013SR028213	2013-03-26
19	交换机流量监控系统V1.0	软著登字第0628962号	2013SR123200	2013-11-11
20	云存储数据软件V1.0	软著登字第0657933号	2013SR152171	2013-12-20
21	网络安全备案系统软件V1.0	软著登字第0658699号	2013SR152937	2013-12-21
22	云计算管理系统V1.0	软著登字第0724192号	2014SR054948	2014-05-06

截至报告期末，子公司光环云谷取得的软件著作权情况如下：

序号	软件名称	证书编号	登记号	登记日
1	宽带业务系统软件V1.0	软著登字第0657431号	2013SR151669	2013-12-20
2	分发网络节点数据检测系统V1.0	软著登字第0658643号	2013SR152881	2013-12-21
3	网络监控系统V1.0	软著登字第0658833号	2013SR153071	2013-12-21
4	网络故障管理软件V1.0	软著登字第0658839号	2013SR153077	2013-12-21
5	业务数据管理系统V1.0	软著登字第0658846号	2013SR153084	2013-12-21
6	交换机性能监控系统（简称：SIMS）V1.0	软著登字第0659168号	2013SR153406	2013-12-21

（5）投资状况分析

1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况						
报告期投资额（元）		上年同期投资额（元）		变动幅度		
93,800,000.00		510,000.00		18,292.16%		
被投资公司情况						
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例	资金来源	合作方	本期投资盈亏（元）	是否涉诉
上海明月光学有限公司（现已更名为光环新网（上海）信息服务有限公司）	软件和信息技术服务	100.00%	募投资金、自有资金		-359,910.82	否

2) 募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

1. 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	31,080.83
报告期投入募集资金总额	14,487.92
已累计投入募集资金总额	25,112.04
报告期内变更用途的募集资金总额	9,038.84
累计变更用途的募集资金总额	9,038.84
累计变更用途的募集资金总额比例	29.08%
募集资金总体使用情况说明	
截至 2014 年 12 月 31 日，公司实际使用募集资金投入募投项目共计 25,112.04 万元。其中各募投项目进展情况如下：	
1、互联网数据服务一体化平台二期工程项目总投资 18,629.2 万元，截至报告期末累计投入 14,672.08 万元，投入进度 78.76%。	
2、宽带接入服务拓展项目总投资 547.16 万元，截至报告期末累计投入 547.16 万元，投入进度 100%。	
3、上海明月光学有限公司（现已更名为光环新网（上海）信息服务有限公司）股权收购项目总投资 9,038.84 万元，截至报告期末累计投入 8,911 万元，投入进度 98.59%。	
4、互联网技术研发中心扩建总投资 2,861 万元，截至报告期末累计投入 981.8 万元，投入进度 34.32%。	

2.募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
互联网数据服务一体化平台二期工程	否	18,629.2	18,629.2	4,047.96	14,672.08	78.76%	2015 年 06 月 30 日	7,399.93	10,213.35	否	否
宽带接入服务拓展	是	547.16	547.16	547.16	547.16	100.00%	2016 年 04 月 30 日	7,003.76	7,003.76	否	是
上海明月光学有限公司(现已更名为光环新网(上海)信息服务有限公司)股权收购	是	9,038.84	9,038.84	8,911	8,911	98.59%	2016 年 12 月 31 日	--	--	否	否
互联网技术研发中心扩建	否	2,861	2,861	981.8	981.8	34.32%	2015 年 06 月 30 日	--	--	--	否
承诺投资项目小计	--	31,076.2	31,076.2	14,487.92	25,112.04	--	--	14,403.69	17,217.11	--	--
超募资金投向											

补充流动资金	否	4.63	4.63								
超募资金投向小计	--	4.63	4.63			--	--			--	--
合计	--	31,080.83	31,080.83	14,487.92	25,112.04	--	--	14,403.69	17,217.11	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	报告期内，公司对城域网进行了部分升级改造，对重要核心路由设备及主干网络进行了必要的更新改造，从而提高了公司宽带接入服务质量，宽带接入业务实现收入 7,003.76 万元。因宽带接入服务拓展项目的制定时间较早，近几年市场环境发生较大变化，经第二届董事会 2014 年第八次董事会和 2014 年第二次临时股东大会审议通过，同意公司终止“宽带接入服务拓展项目”，变更该项目募集资金投向收购上海明月光学有限公司 100%股权。股权转让完成后，明月光学成为公司的全资子公司，负责实施上海嘉定绿色云计算基地项目。截至报告期末，公司已支付收购款项 8,911.00 万元。 报告期内，公司积极推进互联网技术研发中心扩建项目和互联网数据服务一体化平台二期工程未尽项目的建设，预计该项目将于 2015 年 6 月 30 日完工并投入使用。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	为顺应 IDC 迅速发展的市场行情，抓住云计算、大数据的发展契机，落实公司战略发展布局，经公司第二届董事会 2014 年第八次董事会和 2014 年第二次临时股东大会审议通过，同意公司终止“宽带接入服务拓展项目”，变更该项目募集资金投向收购上海明月光学有限公司（现已更名为光环新网（上海）信息服务有限公司）100%股权。股权转让完成后，明月光学成为公司的全资子公司，负责实施上海嘉定绿色云计算基地项目。截至 2014 年 9 月 30 日，原“宽带接入服务拓展项目”剩余募集资金 90,388,396.40 元，账户净损益 902,661.40 元，合计 91,291,057.80 元全部用于收购明月光学 100%股权。截至报告期末，公司已支付收购款项 8,911.00 万元。上海嘉定绿色云计算基地项目目前正处于筹建阶段。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 超募资金 4.63 万元，用于补充公司流动资金，截至报告期末暂未使用。										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2014 年 3 月 18 日，公司第二届董事会 2014 年第三次会议和第二届监事会 2014 年第一次会议审议通过，并经独立董事发表独立意见，同意公司使用募集资金 106,241,143.30 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 106,241,143.30 元。上述置换已于 2014 年 3 月 19 日实施完毕。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金	公司已与银行机构、西南证券股份有限签订了募集资金三方监管协议，尚未使用募集资金的存放于专										

金用途及去向	用账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金的使用合理、规范，信息披露及时、准确、完整。

3.募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
上海嘉定绿色云计算基地项目	宽带接入服务拓展	9,038.84	8,911	8,911	98.59%	2016 年 12 月 31 日	0	否	否
合计	--	9,038.84	8,911	8,911	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			为顺应 IDC 迅速发展的市场行情，抓住云计算、大数据的发展契机，落实公司战略发展布局，经公司第二届董事会 2014 年第八次董事会和 2014 年第二次临时股东大会审议通过，同意公司终止“宽带接入服务拓展项目”，变更该项目募集资金投向收购上海明月光学有限公司（现已更名为光环新网（上海）信息服务有限公司）100%股权。股权转让完成后，明月光学成为公司的全资子公司，负责实施上海嘉定绿色云计算基地项目。目前该项目正处于筹建阶段。该项目的实施符合公司立足北京，面向全国的发展布局，开拓了京外市场，进一步提升了公司的综合竞争力。						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			截止 2014 年 12 月 31 日，公司已支付收购款项 8,911.00 万元。上海嘉定绿色云计算基地项目目前正处于筹建阶段。						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用。						

3) 非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益	披露日期（如有）	披露索引（如有）
光环新网绿色信息化产业园区（燕郊）一期	20,900	7,883.4	20,024.43	95.81%	1,722.11		
上海嘉定绿色云计算基地项目	54,503.16	0	0	0.00%	0	2014 年 10 月 10 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
合计	75,403.16	7,883.4	20,024.43	--	1,722.11	--	--

说明:

- ① 光环新网绿色信息化产业园区（燕郊）一期项目已于 2014 年底全部竣工。
②上海嘉定绿色云计算基地项目目前正处于筹建阶段，预计 2015 年内开工建设。

4) 持有其他上市公司股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

5) 持有金融企业股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

6) 买卖其他上市公司股份的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

7) 以公允价值计量的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
光环云谷科技有限公司	子公司	软件和信息技术服务业、互联网和相关服务	IDC 及增值服务	51,800,000.00	224,283,222.01	68,380,237.17	52,225,134.48	12,050,863.33	10,265,080.28

主要子公司、参股公司情况说明

子公司光环云谷科技有限公司建设“光环新网绿色信息化产业园区（燕郊）一期”（即燕郊机房），自2013年下半年部分机房竣工并陆续投入使用，因此2014年度实现净利润较2013年度增长47.57%。截至报告期末，燕郊机房已全部竣工，预计2015年可全部投入使用。

报告期内取得和处置子公司的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
上海明月光学有限公司（现已更名为光环新网（上海）信息服务有限公司）	建设上海嘉定绿色云计算基地项目	购买	报告期内无重大影响
北京光环恒通数字技术有限公司	优化管理	清算	报告期内无重大影响

（7）公司控制的特殊目的主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司未来发展的展望

（一）行业发展趋势

公司所从事的宽带接入服务和IDC及其增值服务与互联网行业发展息息相关。

中国互联网络信息中心（CNNIC）发布的第35次《中国互联网络发展状况统计报告》显示，截至2014年12月，我国网民规模达6.49亿，全年共计新增网民3117万人。互联网普及率为47.9%，较2013年底提升了2.1个百分点。在互联网快速发展的同时，互联网应用的程度与深度进一步得到发展，“宽带中国”战略继续贯彻与推广，互联网行业继续保持强劲发展势头。

国务院于2015年1月发布的《国务院关于促进云计算创新发展培育信息产业新业态的意见》以及李克强总理提出的“互联网+”行动计划表明宏观政策层面对互联网产业发展的指导思想，必将对互联网产业的深入发展以及传统产业的转型产生深远影响。

（二）公司未来的发展战略

凭借多年来的经营经验，公司根据行业的发展趋势与市场需求，结合自身特点与宏观经济环境，制定了明确的公司发展目标，即成为国内一流的互联网业务综合解决方案一体化服务商。为此，公司将继续秉承客户第一、服务至上的经营理念，以市场需求为导向，以互联网技术发展为基础，不断强化自身核心竞争力，把企业建设成为具有高技术水平、高增长速度、高利润率、高客户满意度的一流的互联网综合服务商。

（三）2015年度经营计划

2015年度，公司将紧紧围绕企业发展战略，顺应互联网发展趋势，在推进募投项目建设的同时，积极响应国家号召，大力发展云计算技术并推进云计算中心的建设，继续加大研发投入，提升服务质量，在实现企业自身增长的同时，积极寻求外延式增长机会，为公司长期稳定发展奠定坚实基础。

加快募投项目建设，提升服务能力。2015年，公司将加快“互联网数据服务一体化平台二期工程”项目及“互联网技术研发中心扩建”项目的建设进度，力争年内完成全部募投项目的建设，从而进一步提升公司的服务能力与服务品质。

积极推进上海项目，完善战略布局。2015年，公司将积极推进光环新网上海嘉定绿色云计算基地的建设，争取年内实现部分模块试运营，从而为公司开拓华东地区互联网综合服务市场奠定基础。

不断加强研发投入，致力云计算发展。公司始终高度重视研发投入及技术创新，为保证公司的技术水平始终位于行业发展的前沿，公司在积极推进募投项目“互联网技术研发中心扩建”建设的同时，将继续加大云计算、网络优化、节能环保等方面的投入。公司将针对SDN技术进行研发，实现城域网络流量的灵活配置，提高城域网络数据通信管道的利用率；公司仍将持续针对数据中心节能技术进行研发，降低数据中心PUE指标，实现节能减排、降低运营成本的目标。作为亚马逊AWS在中国云计算业务的互联网数据中心业务基础资源提供商，公司将利用现有合作平台，加速进行公有云服务平台建设，研发多种类型的云服务产品以满足客户不同层次的需求。

适时推进行业并购，拓展业务范围。为了能够进一步优化公司的业务范围，快速提升公司盈利能力，公司将围绕发展战略和目标，顺应市场发展需求，不断丰富公司的产品服务，完善产品外沿，努力寻求更多的业绩增长点。同时，公司将充分利用资本市场的资源和优势，积极寻找行业优质资源，适时进行并购整合，从而不断拓展公司业务范围，提升公司的整体实力和市场竞争力。

继续完善各项制度，规范公司治理。一方面，公司将继续健全并完善各项制度，严格落实内控管理，进一步加强董事会的规范运作；另一方面，公司将不断推动投资者互动平台的建设，加强信息披露和投资者关系管理，充分维护中小股东的合法权益；同时，公司将切实贯彻“稳健、创新、服务、共赢”的企业文化理念，大力鼓励员工的创新精神与协作精神，适时为核心人员推出各项激励措施，营造高效团结的团队氛围，促进企业高速发展。

三、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1、为更加客观公正地反映公司财务状况和经营成果，提供更可靠、更准确的会计信息，公司于2014年1月1日变更合同金额在五万元以下（含五万元）的客户的收入确认政策。由于过去各期五万元以下（含五万元）的客户数量较多，公司未建立客户信息管理系统，五万元以下的收款涵盖期间无法追溯获得，对其进行重新分期确认收入以确定该项会计政策变更对以前各期累计影响数并不切实可行，因而该项会计政策变更采用未来适用法进行会计处理。本次会计政策变更能更准确地反映公司当期收入，提供更可靠、更相关的会计信息，不会对公司所有者权益、净利润等指标产生实质性影响。

上述事项已经和前任会计师事务所进行了沟通，不存在意见分歧的情况。

2、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。

由于上述会计政策变更，本公司将持有5%股份的北京亚太中立信息技术有限公司的列报由长期股权投资调整至可供出售金融资产，并追溯调整前期比较报表；将其他非流动负债中与资产相关的政府补助调整到递延收益，并追溯调整前期比较报表。

四、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司2013年度利润分配及资本公积转增股本的方案为：以截至2014年2月17日公司总股本5,458万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3元人民币(含税)；同时进行资本公积转增股本，以公司总股本5,458万股为基数，向全体股东每10股转增10股，转增后公司总股本增加至10,916万股。该利润分配方案已于2014年4月21日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

√ 是 □ 否 □ 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
---------------	---

每 10 股派息数（元）（含税）	3.00
每 10 股转增数（股）	15
分配预案的股本基数（股）	109,160,000
现金分红总额（元）（含税）	32,748,000.00
可分配利润（元）	87,708,415.36
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以截至 2014 年 12 月 31 日公司总股本 10,916 万股为基数，向全体东每 10 股派发现金红利 3 元人民币（含税）；同时进行资本公积转增股本，以公司总股本 10,916 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 15 股，转增后公司总股本将增加至 27,290 万股。	

公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

1、2014 年度利润分配预案：以截至 2014 年 12 月 31 日公司总股本 10,916 万股为基数，向全体东每 10 股派发现金红利 3 元人民币（含税）；同时进行资本公积转增股本，以公司总股本 10,916 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 15 股，转增后公司总股本将增加至 27,290 万股。

2、2013 年度利润分配方案：以截至 2014 年 2 月 17 日公司总股本 5,458 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元人民币（含税）；同时进行资本公积转增股本，以公司总股本 5,458 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本将增加至 10,916 万股。

3、2012 年度利润分配方案：按 2012 年度实现的可供分配利润的 20% 比例进行现金分红，每 10 股派现金红利 2.24 元（含税）。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2014 年	32,748,000.00	95,184,364.67	34.40%
2013 年	16,374,000.00	67,264,610.13	24.34%
2012 年	10,259,200.00	55,381,999.94	18.52%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

五、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

（一）内幕信息知情人管理制度的制定情况

公司自 2014 年 1 月 29 日上市以来，非常注重内幕交易防控工作，现行与之相关的制度主要包括：《内幕信息知情人登记管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《外部信息使用人管理制度》、《信息披露事务管理制度》等。报告期内，公司召开第二届董事会 2014 年第四次会议，审议通过了《关于修订〈内幕信息知情人登记管理制度〉的议案》，从制度层面进一步完善对公司内幕信息的管理。

(二) 内幕信息知情人管理制度的执行

1、定期报告披露期间的信息保密工作

报告期内，公司严格执行内幕信息保密制度，规范信息传递流程。在定期报告披露期间，对于未公开信息，公司董事会办公室都严格控制知情人范围并组织相关内幕信息知情人签订保密协议、填写《内幕信息知情人登记表》，如实、完整地记录上述信息在公开前的所有内幕信息知情人名单，以及获悉内幕信息的时间等。经公司证券部核实无误后按照相关法规规定在向深交所和证监局报送本次定期报告相关资料的同时备案内幕信息知情人登记情况。

2、投资者调研期间的信息保密工作

在定期报告及重大事项披露期间，公司严格执行相关规定，避免接待投资者调研，做好定期报告及重大事项披露期间的信息保密工作。在日常接待投资者调研时，公司证券事务部负责履行相关的信息保密工作程序。在进行调研前，对调研人员的个人信息进行登记备案，并要求其签署调研承诺书，并承诺在对外出具报告前需经公司董事会秘书认可。在调研过程中，证券事务部人员做好相关会议记录，并按照规定向深交所报备。

3、其他重大事件的信息保密工作

在其他重大事项未披露前，公司及相关信息披露义务人采取保密措施并充分履行了信息保密的告知义务，以保证信息处于可控范围。

(三) 报告期内自查内幕信息知情人涉嫌内幕交易以及监管部门的查处和整改情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及其他相关知情人严格遵守了内幕信息知情人管理制度的相关规定，未发现内幕信息知情人利用内幕信息买卖本公司股票的情形。报告期内，公司未发生受到监管部门查处和整改的情形。

六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年03月20日	公司会议室	实地调研	机构	广发证券、北京富海华通进出口有限公司、北京汇中源投资管理有限公司	对公司年报内容进行沟通，了解公司未来发展规划等。
2014年03月21日	公司会议室	实地调研	机构	中信证券、中邮创业基金、华夏基金、博时基金、建信人寿保险、诺德基金	对2013年年报情况和公司进行交流；对公司业务发展情况进行交流；对公司长期战略进行交流；对公司所处行业情况进行交流。
2014年03月26日	公司会议室	实地调研	机构	东兴证券、华创证券、中信建投证券、国联安基金	对2013年年报情况和公司进行交流；对公司业务发展情况进行交流；对公司长期战略进行交流。
2014年03月28日	公司会议室	实地调研	机构	国信证券经济研究所、海富通基金、华商基金、北京源乐晟资产管理有限公司、银华基金、	对2013年年报情况和公司进行交流；对公司业务发展情况进行交流；对公司长期战略进行交流。

				方正富邦基金	
2014 年 04 月 01 日	公司会议室	实地调研	机构	国泰君安证券、华商基金、国海富兰克林基金、国海证券、天安财产保险、华夏基金、东方基金、远策投资、英大泰和财产保险、宏源证券、易鑫资产管理有限公司、中国银河投资管理有限公司	对 2013 年年报情况和公司进行交流；对公司业务发展情况进行交流；对公司长期战略进行交流。
2014 年 04 月 03 日	公司会议室	实地调研	机构	中国国际金融、国海证券	对公司业务发展情况进行交流；对公司长期战略进行交流。
2014 年 04 月 04 日	公司会议室	实地调研	机构	大成基金	对公司 IDC 业务的情况以及增值服务的开展情况交流
2014 年 06 月 03 日	公司会议室	实地调研	机构	瑞益资本、渤海证券、中信建投证券、东海证券、长城证券、诺安基金	对公司业务发展情况进行交流；对公司长期战略进行交流；对公司所处行业情况进行交流。
2014 年 07 月 01 日	公司会议室	实地调研	机构	中信证券、久富投资、时间投资、新华基金、天弘基金	对公司业务发展情况进行交流；对公司未来发展规划进行交流。
2014 年 08 月 25 日	公司会议室	实地调研	机构	莫尼塔投资、中证投资	对公司业务发展情况进行交流；对公司未来发展规划进行交流。
2014 年 08 月 26 日	公司会议室	实地调研	机构	信达证券	对公司业务发展情况进行交流；对公司未来发展规划进行交流。
2014 年 08 月 28 日	公司会议室	实地调研	机构	嘉实基金、腾业资本、兴业证券、博时基金	对公司业务发展情况进行交流；对公司未来发展规划进行交流。
2014 年 10 月 30 日	公司会议室	实地调研	机构	长城人寿、太平洋证券、北京盛世景	对公司业务发展情况进行交流；对公司未来发展规划进行交流。
2014 年 11 月 18 日	公司会议室	实地调研	机构	汇丰晋信、东兴证券、中信证券、国金证券、中投证券、工道投资、中再资	对公司业务发展情况进行交流；对公司未来发展规划进行交流。

				产	
2014 年 12 月 18 日	公司会议室	实地调研	机构	中邮基金、国泰君安、东方基金、海通证券	对公司业务发展情况进行交流；对公司未来发展规划进行交流。

第五节 重要事项

一、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
光环云谷科技有限公司	2013 年-2014 年	费用垫付及资金拆借	7,800.87	5,922.63	180	13,543.49	现金清偿	13,543.49	
北京光环恒通数字技术有限公司		费用垫付		18.88	18.88				
上海明月光学有限公司（现已更名为光环新网（上海）信息服务有限公司）	2014 年	费用垫付及资金拆借		61.77	0.88	60.9	现金清偿	60.9	
北京瑞科新网科技有限公司		费用垫付		1.66	1.66	0			
合计			7,800.87	6,004.94	201.42	13,604.39	--	13,604.39	--
期末合计值占期末净资产的比例			19.50%						
相关决策程序			管理层审批						
当期新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明			无。						
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明			不适用。						
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露日期			2015 年 04 月 20 日						

注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露索引	中兴华专字（2015）第 BJ06-004 号
------------------------	-------------------------

二、资产交易事项

1、收购资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格（万元）	进展情况（注 2）	对公司经营的影响（注 3）	对公司损益的影响（注 4）	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	披露日期（注 5）	披露索引
江苏明月光电科技有限公司、上海明月光学眼镜有限公司	房屋及土地使用权	9,380	已完成工商变更登记	该项目的实施符合公司立足北京，面向全国的发展布局，开拓了京外市场，进一步提升了公司的综合竞争力。	自购买日起至报告期末为上市公司减少净利润-359,910.82 元	-0.38%	否		2014 年 10 月 11 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/

收购资产情况说明

根据公司2014年第二次临时股东大会《关于收购上海明月光学有限公司100%股权的议案》的决议，公司与江苏明月光电科技有限公司和上海明月光学眼镜有限公司签订股权收购协议，以9,380万元收购上海明月光学有限公司（现已更名为光环新网（上海）信息服务有限公司）100%股权。明月光学净资产主要由房屋和土地使用权组成，因此不构成业务，将购买成本按照购买日所取得的各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配。

三、重大关联交易

1、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

公司以子公司北京瑞科新网科技有限公司房产为抵押，并由公司董事长耿殿根作为连带责任保证人，取得招商银行股份有限公司北京建国路支行授信额度人民币叁仟万元整，该笔授信已于2014年10月28日到期终止。

公司以德信智能手机技术（北京）有限公司房产抵押（即酒仙桥二期机房所在房产），并由公司董事长耿殿根作为连带责任保证人，取得中国建设银行股份有限公司北京朝阳支行向本公司提供授信额度为人民币肆仟零伍拾万元整，该笔授信已于2014年4月23日到期终止。

公司以子公司北京瑞科新网科技有限公司房产为抵押，并由公司董事长耿殿根作为连带责任保证人，取得招商银行股份有限公司北京建国路支行授信额度人民币叁仟万元整，授信期为2014年10月28日起至2016年9月16日止。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
北京光环新网科技股份有限公司关于向银行申请授信额度的公告	2014 年 09 月 16 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/

四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 租赁情况

√ 适用 □ 不适用

租赁情况说明

截至报告期末，公司重大租赁房产情况如下：

序号	承租方	出租方	座落	房产证号	面积 (m²)	租金 (元)	用途	租赁期限
1	光环云谷	三河市岩峰市政工程建筑安装有限公司	三河市燕郊开发区北一路南侧	——	11,089.3	6,071,391.75/年	机房	计租期为 2014.01.01 — 2023.12.31

本公司之子公司光环云谷科技有限公司经营用数据机房所用场地的租赁性质为经营租赁，合同总金额60,713,917.50元，租期10年，年租金6,071,391.75元，本公司已支付2014-2015年度租金12,142,783.50元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

√ 适用 □ 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额 (万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 (万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
三河市岩峰市政工程建筑安装有限公司	光环云谷科技有限公司	厂房及场地	6,071.39	2014 年 01 月 01 日	2023 年 12 月 31 日	1,026.51	租赁方 2014 年度净利润	租赁收益占公司报告期净利润的 10.78%。	否	

五、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	光环新网	1、本次发行的招股书若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司及公司控股股东百汇达将依法回购首次公开发行的全部新股。出现上述情形，公司应公告回购新股的回购计划，包括回购股份数量、价格区间、完成时间等信息，股份回购计划还应经公司股东大会批准。在股份回购义务触发之日起 3 个月内（简称“回购期”）以市场价格完成回购；期间公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，回购底价相应进行调整。如公司未能履行上述股份回购义务，则由公司控股股东百汇达履行上述义务。	2013 年 12 月 18 日	作出承诺开始至承诺履行完毕。	报告期内承诺人遵守了所做承诺。

		2、本次发行的招股书若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。 3、公司将确保以后新担任的董事、监事和高级管理人员按照公司和现有董事、监事和高级管理人员作出的公开承诺履行相关义务。 4、公司若未能履行上述承诺，则公司将按有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任；同时，若致使投资者在证券交易中遭受损失，公司将自愿按相应的赔偿金额冻结自有资金，以为公司根据法律法规和监管要求赔偿投资者损失提供保障。			
	百汇达	光环新网上市后 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本	2013 年 12 月 18 日	作出承诺开始至 2014 年 7 月 29 日。	报告期内承诺人遵守了所做承诺

		公司持有的光环新网股票的锁定期限自动延长至少 6 个月。			
	百汇达	1、关于在人员、资产、财务、机构和业务方面独立的承诺函：发行人控股股东百汇达已作出书面承诺：其将按照法律、法规及公司章程依法行使股东权利，不利用股东身份影响公司的独立性，保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。2、不竞争承诺函：发行人控股股东百汇达已作出书面承诺：其本身及其投资的全资、控股子公司（若有）目前不拥有及经营任何在商业上与公司正在经营的业务有直接竞争的业务；其本身并且必将通过法律程序使其全资、控股子公司将来均不从事任何在商业上与公司正在经营的业务有直接竞争的业务；如其（包括受其控	2013 年 12 月 18 日	作出承诺开始至承诺履行完毕。	报告期内承诺人遵守了所做承诺

		制的子企业或其他关联企业)将来经营的产品或服务与公司的主营产品或服务有可能形成竞争,其同意公司有权优先收购其与该等产品或服务有关的资产或其在子企业中的全部股权;如因其未履行在承诺函中所作的承诺给公司造成损失的,其将赔偿公司的实际损失。 3、股份锁定承诺函:发行人控股股东百汇达已作出书面承诺:除参与公开发售的股份外,在公司股票上市前以及自公司股票上市之日起 36 个月内,不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份,不由公司回购该等股份。在耿殿根任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的 25%;耿殿根离职后六个月内,不得转			
--	--	--	--	--	--

		让其所持有的公司股份。若耿殿根在公司股票上市之日起六个月内申报离职，则自申报离职之日起十八个月内不转让其所持有的公司股份；若耿殿根在公司股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职，则自申报离职之日起十二个月内不转让其所持有的公司股份。 4、关于公平关联交易的承诺函：发行人控股股东百汇达已作出书面承诺：在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，其将确保其本身及其全资、控股下属企业在与公司进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。其承诺并确保其本身及其全资、控股下属企业不通过与公司之间的关联交易谋求			
--	--	--	--	--	--

		特殊的利益，不会进行有损公司及其中小股东利益的关联交易。5、关于承担社会保险和住房公积金补缴义务的承诺函：发行人控股股东百汇达已作出书面承诺：若发行人历史上需要补缴任何社会保险和住房公积金，或因历史上欠缴社会保险和住房公积金受到任何处罚，一切费用和经济损失由其承担。 6、其他承诺：根据《意见》的规定及发行监管问答的要求，发行人控股股东百汇达于2013年12月出具《承诺函》，承诺如下：（1）对于光环新网首次公开发行股票前本公司所持的光环新网股票，在股票锁定期满后的两年内，本公司通过证券交易所减持已解除限售的股份的价格不低于本次发行价格。上述减持计划应在减持前3个交			
--	--	--	--	--	--

		易日予以公告。 (2) 自光环新网上市至本公司减持期间, 光环新网如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项, 减持底价下限将相应进行调整。 (3) 本公司作为光环新网的控股股东, 希望通过光环新网业绩的增长获得股权增值和分红回报。截至本承诺函出具之日, 本公司未有减持所持光环新网股份的计划或安排。 (4) 本公司将严格遵守我国法律法规关于控股股东持股及股份变动的有关规定以及本公司作出的股份锁定承诺, 规范诚信履行控股股东的义务。如本公司违反本承诺进行减持的, 自愿将减持所得收益上缴光环新网。 (5) 光环新网本次发行的招股书若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 对判断光环			
--	--	--	--	--	--

		新网是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，光环新网及本公司将依法回购首次公开发行的全部新股，且本公司将购回已转让的原限售股份。出现上述情形，光环新网将公告回购新股的股份回购计划，包括回购股份数量、价格区间、完成时间等信息。如光环新网未能履行回购新股的股份回购义务，则由本公司履行上述义务。本公司应在前述违法违规情形之日起 3 个月内（简称“购回期”）以市场价格完成回购；期间公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，购回底价相应进行调整。除非交易对方在购回期内不接受要约，否则本公司将购回已转让的全部限售股份。（6）本次发行的招股书若有虚假记载、			
--	--	--	--	--	--

		误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。(7) 本公司若未能履行上述承诺及其他在光环新网招股书中披露的其他公开承诺，则本公司将按有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任；同时，若本公司未履行相关承诺致使投资者在证券交易中遭受损失，本公司将自愿按相应的赔偿金额申请冻结所持有的光环新网相应市值的股票，以为本公司根据法律法规和监管要求赔偿投资者损失提供保障。			
	实际控制人耿殿根	1、公平关联交易承诺：在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，其将确保其本人以及其本人之全资、控股下属企业在与公司进行关联交易时将按公	2013 年 12 月 18 日	作出承诺开始至承诺履行完毕。	报告期内承诺人遵守了所做承诺。

		平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。其承诺并确保其本人及其全资、控股的下属企业不通过与公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损公司及其中小股东利益的关联交易。2、不竞争承诺：其本人及其投资的全资、控股子企业（若有）目前不拥有及经营任何在商业上与公司正在经营的业务有直接竞争的业务；其本人并且必将通过法律程序使其本人之全资、控股子企业将来均不从事任何在商业上与公司正在经营的业务有直接竞争的业务；如其本人（包括受其本人控制的子企业或其他关联企业）将来经营的产品或服务与公司的主营产品或服务有可能形成竞争，其同意公司有			
--	--	--	--	--	--

		权优先收购其与该等产品或服务有关的资产或其在子企业中的全部股权；如因其未履行在承诺函中所作的承诺给公司造成损失的，其将赔偿公司的实际损失。 3、股份锁定承诺：除参与公开发售的股份外，在公司股票上市前以及自公司股票上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，不由公司回购该等股份。在其任职期间每年转让的股份不得超过所持有公司股份总数的25%；离职后六个月内，不得转让其所持有的公司股份。若其在发行人股票上市之日起六个月内申报离职，则自申报离职之日起十八个月内不转让其所持有的公司股份；若其在发行人股票上市之日起第七			
--	--	---	--	--	--

		个月至第十二个月之间申报离职，则自申报离职之日起十二个月内不转让其所持有的公司股份。4、关于承担社会保险和住房公积金补缴义务的承诺：若发行人历史上需要补缴任何社会保险和住房公积金，或因历史上欠缴社会保险和住房公积金受到任何处罚，一切费用和经济损失由其承担。5、根据《意见》和发行监管要求提出的承诺：（1）公司本次发行的招股书若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。（2）若本人未能履行公司本次发行前本人作出的公开承诺，则本人将依法承担相应的法律责任；并在证券监管部门或有关政府机构认定前述承诺未得到实际			
--	--	---	--	--	--

		履行起30日内,或司法机关认定因前述承诺未得到实际履行而致使投资者在证券交易中遭受损失起30日内,本人将自愿按相应的赔偿金额申请冻结北京百汇达投资管理有限公司所持有的公司相应市值的股票,以为本人根据法律法规和监管要求赔偿投资者损失提供保障。			
	红杉资本	1、股份锁定承诺:除参与公开发售的股份外,对于受让耿桂芳的207万股股份,其自公司股票上市之日起三十六个月内不转让或者委托他人管理所持有的公司股份,不由公司回购该等股份。对于通过增资方式取得的480万股股份,其在增资完成工商变更登记之日起三十六个月内不转让;自公司股票上市之日起十二个月内不转让或者委托他人管理所持有的公司股	2013年12月18日	作出承诺开始至承诺履行完毕。	报告期内承诺人遵守了所做承诺。

		份，不由公司回购该等股份；并且自公司股票上市之日起二十四个月内，其转让的上述股份不超过所持有该等股份总额的 50%。 2、公平关联交易承诺：在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，其将确保其本身及其全资、控股下属企业在与公司进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。其承诺并确保其本身及其全资、控股下属企业不通过与公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损公司及其中小股东利益的关联交易。 3、根据发行监管要求承诺如下： （1）对于公司首次公开发行股票前本企业所持的公司股票，除参与公开发售的股份外，在股票锁定期			
--	--	---	--	--	--

		满后，本企业将通过证券交易所集中竞价交易、大宗交易等法律法规允许的方式按照届时的市场价格或大宗交易确定的价格进行减持。在股票锁定期满后 24 个月内，本企业计划减持该解除锁定部分 33% 到 100% 的公司股票。上述减持计划应在减持前 3 个交易日予以公告。（2）本企业将严格遵守我国法律法规关于股东持股及股份变动的有关规定以及本企业作出的股份锁定承诺，规范诚信履行股东的义务。如本企业违反本承诺进行减持的，将承担相应的法定责任。			
	耿桂芳	公司上市后 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有的公司股票的锁定期限自动延长至少 6 个月。	2013 年 12 月 18 日	作出承诺开始至 2014 年 7 月 29 日。	报告期内承诺人遵守了所做承诺。

	耿桂芳	1、股份锁定承诺：除参与公开发售的股份外，其在中国股票上市前以及自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该等股份；在耿殿根在公司任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的 25%；在耿殿根离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。若耿殿根在中国股票上市之日起六个月内申报离职，则其自耿殿根申报离职之日起十八个月内不转让所持有的公司股份；若耿殿根在中国股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职，则其自耿殿根申报离职之日起十二个月内不转让所持有的公司股份。2 公平关联交易承	2013 年 12 月 18 日	作出承诺开始至承诺履行完毕。	报告期内承诺人遵守了所做承诺。
--	-----	---	------------------	----------------	-----------------

	诺：其均将促使其本人所控制的企业（若有）与公司之间的任何交易按公平的市场原则和正常的商业条件进行，并履行必经的法律程序；其本人并将促使其本人所控制的企业（若有）不要求或接受公司给予任何优于在一项市场公平交易中的第三者所能给予的条件，不产生有损公司及其股东利益的交易。其本人并将促使其本人所控制的企业（若有）在经营业务中不利用其在公司的地位转移利润或从事其他行为来损害公司及其股东的利益。3、不竞争承诺：其本身及其投资的全资、控股子企业（若有）目前不拥有及经营任何在商业上与公司正在经营的业务有直接竞争的业务；其本身并且必将通过法律程序使其全资、控股子企业将			
--	---	--	--	--

		来均不从事任何在商业上与公司正在经营的业务有直接竞争的业务；如其本身（包括受其控制的子企业或其他关联企业）将来经营的产品或服务与公司的主营产品或服务有可能形成竞争，其同意公司有权优先收购其与该等产品或服务有关的资产或其在子企业中的全部股权；如因其未履行在承诺函中所作的承诺给公司造成损失的，其将赔偿公司的实际损失。 4、根据《意见》和发行监管要求提出承诺： （1）对于公司首次公开发行股票前本人所持的公司股票，在股票锁定期满后的两年内，本人通过证券交易所减持已解除限售的股份的价格不低于本次发行价格。上述减持计划应在减持前 3 个交易日予以公告。（2）自公司上市至本人			
--	--	---	--	--	--

		减持期间，公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，减持底价下限将相应进行调整。（3）本人希望通过公司业绩的增长获得股权增值和分红回报。截至本说明函出具之日，本人未有减持所持公司股份的计划或安排。（4）本人将严格遵守我国法律法规关于股东持股及股份变动的有关规定以及本人作出的股份锁定承诺，规范诚信履行股东的义务。如本人违反本承诺进行减持的，自愿将减持所得收益上缴公司。			
	张英星	1、股份锁定承诺：除参与公开发售的股份外，自公司股票上市之日起十二个月内，其不转让或者委托他人管理其持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该等股份。2、公平关联交易承	2013 年 12 月 18 日	作出承诺开始至承诺履行完毕。	报告期内承诺人遵守了所做承诺。

	诺：其均将促使其本人所控制的企业（若有）与公司之间的任何交易按公平的市场原则和正常的商业条件进行，并履行必经的法律程序；其本人并将促使其本人所控制的企业（若有）不要求或接受公司给予任何优于在一项市场公平交易中的第三者所能给予的条件，不产生有损公司及其股东利益的交易。其本人并将促使其本人所控制的企业（若有）在经营业务中不利用其在公司的地位转移利润或从事其他行为来损害公司及其股东的利益。3、不竞争承诺：其本身及其投资的全资、控股子企业（若有）目前不拥有及经营任何在商业上与公司正在经营的业务有直接竞争的业务；其本身并且必将通过法律程序使其全资、控股子企业将			
--	---	--	--	--

		来均不从事任何在商业上与公司正在经营的业务有直接竞争的业务；如其本身（包括受其控制的子企业或其他关联企业）将来经营的产品或服务与公司的主营产品或服务有可能形成竞争，其同意公司有权优先收购其与该等产品或服务有关的资产或其在子企业中的全部股权；如因其未履行在承诺函中所作的承诺给公司造成损失的，其将赔偿公司的实际损失。 4、根据《意见》和发行监管要求提出承诺： （1）对于公司首次公开发行股票前本人所持的公司股票，除参与公开发售的股份外，在股票锁定期满后，本人将通过证券交易所集中竞价交易、大宗交易等法律法规允许的方式按照届时的市场价格或大宗交易确定的价格进行减持。			
--	--	--	--	--	--

		在股票锁定期满后 24 个月内，本人计划减持所持有 100% 的公司股票。上述减持计划应在减持前 3 个交易日予以公告。 (2) 本人将严格遵守我国法律法规关于股东持股及股份变动的有关规定以及本人作出的股份锁定承诺，规范诚信履行股东的义务。如本人违反本承诺进行减持的，将承担相应的法定责任。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用。				

六、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	40
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	谢维、王法

是否改聘会计师事务所

√ 是 □ 否

原聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	45
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	孙政军、张利军

是否在审计期间改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

☒ 是 ☐ 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

由于原聘任会计师事务所合同到期，公司董事会审计委员会提议重新选聘2014年度审计机构。2014年3月18日公司召开第二届董事会2014年第三次会议和第二届监事会2014年第一次会议审议通过了《关于聘请公司2014年度审计机构的议案》，并将该议案提交 2013 年度股东大会审议，公司独立董事对上述议案发表了独立意见。公司2013年度股东大会审议通过了《关于聘请公司2014年度审计机构的议案》，同意聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2014年度的财务审计机构。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	45,800,000	100.00%	-4,865,000		40,935,000		36,070,000	81,870,000	75.00%
3、其他内资持股	45,800,000	100.00%	-4,865,000		40,935,000		36,070,000	81,870,000	
其中：境内法人持股	34,470,000	75.26%	-996,594		33,473,406		32,476,812	66,946,812	61.32%
境内自然人持股	11,330,000	24.74%	-3,868,406		7,461,594		3,593,188	14,923,188	13.67%
二、无限售条件股份			13,645,000		13,645,000		27,290,000	27,290,000	25.00%
1、人民币普通股			13,645,000		13,645,000		27,290,000	27,290,000	25.00%
三、股份总数	45,800,000	100.00%	8,780,000		54,580,000		63,360,000	109,160,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、经中国证券监督管理委员会《关于核准北京光环新网科技股份有限公司首次公开发行股份并在创业板上市的批复》（证监许可【2014】68号）核准，截至2014年1月24日，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）1,364.50万股，其中发行新股878万股，老股转让486.50万股，首次公开发行后总股本为5,458万股。

2、公司于2014年4月8日召开2013年度股东大会，审议通过《关于2013年度利润分配及资本公积转增股本方案的议案》，以截至2014年2月17日公司总股本5,458万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3元人民币（含税）；同时进行资本公积转增股本，以公司总股本5,458万股为基数，向全体股东每10股转增10股，转增后公司总股本增加至10,916万股。上述权益分派实施方案已于2014年4月21日实施完毕。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、2014年1月9日，中国证券监督管理委员会出具《关于核准北京光环新网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【2014】68号）；2014年1月27日，深圳证券交易所出具《北京光环新网科技股份有限公司人

人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上【2014】84号），同意本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“光环新网”，股票代码“300383”；本次公开发行的1,364.50万股股票将于2014年1月29日起上市交易。首次公开发行后总股本为5,458万股。

2、公司于2014年4月8日召开2013年度股东大会，审议通过《关于2013年度利润分配及资本公积转增股本方案的议案》。上述权益分派实施方案已于2014年4月21日实施完毕。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

1、公司于2014年1月27日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成新股发行登记，登记数量为54,580,000股，其中限售条件的股份为40,935,000股，无限售条件的股份为13,645,000股。2014年3月6日完成工商变更手续。

2、2013年度利润分配方案于2014年4月21日实施完毕，2014年4月22日完成工商变更手续。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

1.基本每股收益：按期初股本计算，本期基本每股收益2.08元；本期股本变动后基本每股收益0.88元；因本期股本增加，导致每股收益减少1.2元，对稀释每股收益的影响与基本每股收益相同。

2.归属于公司普通股股东的每股净资产：按期初股本计算，期末归属于公司普通股股东的每股净资产15.2311元；股本增加后，期末归属于公司普通股股东的每股净资产6.3905元；因本期股本增加，导致归属于公司普通股股东的每股净资产减少8.8406元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
北京百汇达投资管理有限公司	25,600,000	0	25,600,000	51,200,000	首发前机构类限售股	2017年1月29日
天津红杉资本投资基金中心（有限合伙）	2,400,000	0	2,400,000	4,800,000	首发前机构类限售股	2015年1月29日
天津红杉资本投资基金中心（有限合伙）	2,400,000	0	2,400,000	4,800,000	首发前机构类限售股	2016年1月29日
天津红杉资本投资基金中心（有限合伙）	2,070,000	771,883	1,298,117	2,596,234	首发前机构类限售股	2017年1月29日
耿桂芳	4,330,000	3,362,805	967,195	1,934,390	首发前个人类限售股	2017年1月29日

张英星	2,500,000	280,889	2,219,111	4,438,222	首发前个人类限售股	2015 年 1 月 29 日
北京润鑫隆源商贸有限公司	2,000,000	224,711	1,775,289	3,550,578	首发前机构类限售股	2015 年 1 月 29 日
王晓欣	1,000,000	112,356	887,644	1,775,288	首发前个人类限售股	2015 年 1 月 29 日
金飞鸿	1,000,000	112,356	887,644	1,775,288	首发前个人类限售股	2015 年 1 月 29 日
翁骏	360,000	0	360,000	720,000	首发前个人类限售股	2015 年 1 月 29 日
张春英	250,000	0	250,000	500,000	首发前个人类限售股	2015 年 1 月 29 日
朱丽娣	250,000	0	250,000	500,000	首发前个人类限售股	2015 年 1 月 29 日
高宏	150,000	0	150,000	300,000	首发前个人类限售股	2015 年 1 月 29 日
赵斌	150,000	0	150,000	300,000	首发前个人类限售股	2015 年 1 月 29 日
侯焰	150,000	0	150,000	300,000	首发前个人类限售股	2015 年 1 月 29 日
陈浩	150,000	0	150,000	300,000	首发前个人类限售股	2015 年 1 月 29 日
耿岩	130,000	0	130,000	260,000	首发前个人类限售股	2017 年 1 月 29 日
袁丁	120,000	0	120,000	240,000	首发前个人类限售股	2015 年 1 月 29 日
李超	120,000	0	120,000	240,000	首发前个人类限售股	2015 年 1 月 29 日
郭明强	120,000	0	120,000	240,000	首发前个人类限售股	2017 年 1 月 29 日
马小克	100,000	0	100,000	200,000	首发前个人类限售股	2015 年 1 月 29 日
吴国雄	80,000	0	80,000	160,000	首发前个人类限售股	2015 年 1 月 29 日
刘吉衡	30,000	0	30,000	60,000	首发前个人类限售股	2015 年 1 月 29 日
杨景兰	20,000	0	20,000	40,000	首发前个人类限售股	2015 年 1 月 29 日

关文龙	20,000	0	20,000	40,000	首发前个人类限售股	2015 年 1 月 29 日
付其伟	20,000	0	20,000	40,000	首发前个人类限售股	2015 年 1 月 29 日
刘峥	20,000	0	20,000	40,000	首发前个人类限售股	2015 年 1 月 29 日
张磊	20,000	0	20,000	40,000	首发前个人类限售股	2015 年 1 月 29 日
庞宝光	20,000	0	20,000	40,000	首发前个人类限售股	2015 年 1 月 29 日
王路	20,000	0	20,000	40,000	首发前个人类限售股	2017 年 1 月 29 日
邬银银	20,000	0	20,000	40,000	首发前个人类限售股	2015 年 1 月 29 日
王璐	20,000	0	20,000	40,000	首发前个人类限售股	2015 年 1 月 29 日
李激波	20,000	0	20,000	40,000	首发前个人类限售股	2015 年 1 月 29 日
汝书伟	20,000	0	20,000	40,000	首发前个人类限售股	2015 年 1 月 29 日
王晓来	10,000	0	10,000	20,000	首发前个人类限售股	2015 年 1 月 29 日
陈斌	10,000	0	10,000	20,000	首发前个人类限售股	2015 年 1 月 29 日
郭晓玉	10,000	0	10,000	20,000	首发前个人类限售股	2015 年 1 月 29 日
袁俊梅	10,000	0	10,000	20,000	首发前个人类限售股	2015 年 1 月 29 日
杨静	10,000	0	10,000	20,000	首发前个人类限售股	2015 年 1 月 29 日
郭萌	10,000	0	10,000	20,000	首发前个人类限售股	2015 年 1 月 29 日
叶周梅	10,000	0	10,000	20,000	首发前个人类限售股	2015 年 1 月 29 日
王伟	10,000	0	10,000	20,000	首发前个人类限售股	2015 年 1 月 29 日
朱卫国	10,000	0	10,000	20,000	首发前个人类限售股	2015 年 1 月 29 日

李娜	10,000	0	10,000	20,000	首发前个人类限售股	2015 年 1 月 29 日
王楠	10,000	0	10,000	20,000	首发前个人类限售股	2015 年 1 月 29 日
肖建永	10,000	0	10,000	20,000	首发前个人类限售股	2015 年 1 月 29 日
合计	45,800,000	4,865,000	40,935,000	81,870,000	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
新股发行	2014 年 01 月 24 日	38.30 元/股	13,645,000	2014 年 01 月 29 日	13,645,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

证券发行情况的说明

根据中国证券监督管理委员会《关于核准北京光环新网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【2014】68号）核准，经深圳证券交易所出具《北京光环新网科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上【2014】84号）同意，本公司发行的人民币普通股股票于2014年1月29日在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“光环新网”，股票代码“300383”；本次公开发行股份合计1,364.50万股，每股面值1元，发行价格为38.30元/股，其中发行新股878万股，老股转让486.50万股，首次公开发行后总股本为5,458万股。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

1、根据中国证券监督管理委员会《关于核准北京光环新网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【2014】68号）核准，经深圳证券交易所出具《北京光环新网科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上【2014】84号）同意，本公司发行的人民币普通股股票于2014年1月29日在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“光环新网”，股票代码“300383”；本次公开发行股份合计1,364.50万股，每股面值1元，发行价格为38.30元/股，其中发行新股878万股，老股转让486.50万股，首次公开发行后总股本为5,458万股。

2、根据公司2013年度股东大会决议，公司于2014年4月21日完成了2013年度权益分派实施方案，以截至2014年2月17日公司总股本5,458万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3元人民币（含税）；同时进行资本公积转增股本，以公司总股本5,458万股为基数，向全体股东每10股转增10股，转增后公司总股本增加至10,916万股。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		11,300		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数			11,392	
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
北京百汇达投资管理有限公司	境内非国有法人	46.90%	51,200,000	51,200,000	51,200,000	0		
天津红杉资本投资基金中心（有限合伙）	境内非国有法人	11.17%	12,196,234	12,196,234	12,196,234	0		
张英星	境内自然人	4.07%	4,438,222	4,438,222	4,438,222	0		
北京润鑫隆源商贸有限公司	境内非国有法人	3.25%	3,550,578	3,550,578	3,550,578	0		
耿桂芳	境内自然人	1.77%	1,934,390	1,934,390	1,934,390	0		
王晓欣	境内自然人	1.63%	1,775,288	1,775,288	1,775,288	0		
金飞鸿	境内自然人	1.63%	1,775,288	1,775,288	1,775,288	0		
翁骏	境内自然人	0.66%	720,000	720,000	720,000	0		
朱丽娣	境内自然人	0.46%	500,000	500,000	500,000	0		
张春英	境内自然人	0.46%	500,000	500,000	500,000	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)（参见注 3）		不适用。						
上述股东关联关系或一致行动的说明		耿桂芳为北京百汇达投资管理有限公司的法人，是公司实际控制人耿殿根先生的姐姐。除此之外，公司未发现上述股东之间存在其他关联关系。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
全国社保基金一零七组合	299,902					人民币普通股	299,902	
中国银行－华夏行业精选股票型证券投资基金(LOF)	299,886					人民币普通股	299,886	
亨通集团有限公司	216,596					人民币普通股	216,596	
中国建设银行－华夏优势增长股	199,967					人民币普通股	199,967	

票型证券投资基金			
中国工商银行一诺安价值增长股票证券投资基金	150,000	人民币普通股	150,000
锦州希尔达汽车零部件有限公司	131,254	人民币普通股	131,254
梁嘉威	125,901	人民币普通股	125,901
戚发伟	123,200	人民币普通股	123,200
刘玉玲	109,300	人民币普通股	109,300
孙树言	108,627	人民币普通股	108,627
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	不适用。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东孙树言通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 108,627 股。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
北京百汇达投资管理有限公司	耿桂芳	2002 年 08 月 19 日	74233106-0	1000 万元	投资管理；信息咨询（不含中介服务）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用。				

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
耿殿根	中国	否（曾拥有加拿大永久居留权，已于 2014 年 12 月放弃）
最近 5 年内的职业及职务	2002 年 8 月 19 日至 2010 年 3 月 12 日担任百汇达执行董事兼总经理，2010 年	

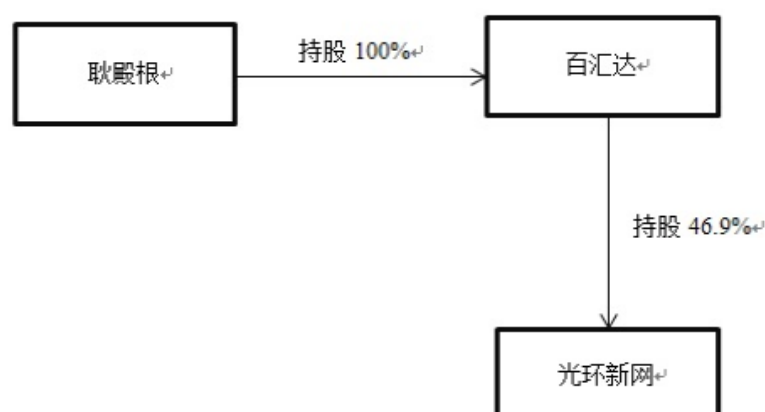
	3 月 12 日辞去百汇达总经理职务，2011 年 7 月 30 日起不再担任百汇达执行董事职务；自 1999 年创立光环新网并担任总经理至 2014 年 3 月，现任公司董事长，任期至 2015 年 11 月。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

☒ 适用 ☐ 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动
天津红杉资本投资基金中心（有限合伙）	周逵	2008 年 06 月 30 日	67597090-2	772,200,100 元	从事非证券类股权投资活动及相关的咨询服务（国家有专项、专管规定的按规定执行）
情况说明	首发前机构类限售股				

5、前 10 名限售条件股东持股数量及限售条件

限售条件股东名称	持有的限售条件股份数量（股）	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量（股）	限售条件
北京百汇达投资管理有限公司	51,200,000	2017 年 01 月 29 日	0	首发前机构类限售股
天津红杉资本投资基金	4,800,000	2015 年 01 月 29 日	0	首发前机构类限售股

中心（有限合伙）				
天津红杉资本投资基金 中心（有限合伙）	4,800,000	2016 年 01 月 29 日	0	首发前机构类限售股
天津红杉资本投资基金 中心（有限合伙）	2,596,234	2017 年 01 月 29 日	0	首发前机构类限售股
耿桂芳	1,934,390	2017 年 01 月 29 日	0	首发前个人类限售股
张英星	4,438,222	2015 年 01 月 29 日	0	首发前个人类限售股
北京润鑫隆源商贸有限公司	3,550,578	2015 年 01 月 29 日	0	首发前机构类限售股
王晓欣	1,775,288	2015 年 01 月 29 日	0	首发前个人类限售股
金飞鸿	1,775,288	2015 年 01 月 29 日	0	首发前个人类限售股
翁骏	720,000	2015 年 01 月 29 日	0	首发前个人类限售股
张春英	500,000	2015 年 01 月 29 日	0	首发前个人类限售股
朱丽娣	500,000	2015 年 01 月 29 日	0	首发前个人类限售股

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

1、持股情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量	增减变动原因
耿殿根	董事长	男	59	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
侯焰	董事兼副总裁	女	49	现任	150,000	150,000	0	300,000	0	0	0	0	资本公积转增股本
袁丁	董事	女	40	现任	120,000	120,000	0	240,000	0	0	0	0	资本公积转增股本
曹毅	董事	男	31	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
王淑芳	独立董事	女	46	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
税军	独立董事	男	48	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
韩旭	独立董事	男	50	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
庞宝光	监事会主席	女	42	现任	20,000	20,000	0	40,000	0	0	0	0	资本公积转增股本
汝书伟	监事	男	33	现任	20,000	20,000	0	40,000	0	0	0	0	资本公积转增股本
李超	监事	女	38	现任	120,000	120,000	0	240,000	0	0	0	0	资本公积转增股本

杨宇航	总裁	男	53	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
高宏	董事会秘书兼副总裁	女	45	现任	150,000	150,000	0	300,000	0	0	0	0	资本公积转增股本
陈浩	副总裁	男	45	现任	150,000	150,000	0	300,000	0	0	0	0	资本公积转增股本
齐顺杰	副总裁	男	47	现任	150,000	150,000	0	300,000	0	0	0	0	资本公积转增股本
宋寅虎	财务总监	男	40	离任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
张利军	财务总监	男	36	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
耿岩	副总裁	男	35	现任	130,000	130,000	0	260,000	0	0	0	0	资本公积转增股本
合计	--	--	--	--	1,010,000	1,010,000	0	2,020,000	0	0	0	0	--

2、持有股票期权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

（一）董事会成员

1、耿殿根，中国国籍，曾拥有加拿大永久居留权，已于2014年12月放弃，男，汉族，毕业于美国德克萨斯阿灵顿商学院，硕士学历。1980年3月至1987年11月在北京工艺品进出口公司担任业务员；1987年12月至1991年1月任北京京美电子技术有限公司业务经理；1991年至1995年在北京华电通信公司担任经理；1995年至1998年任光环集团网络通信部经理；2002年8月19日至2010年3月12日担任百汇达执行董事兼总经理，2010年3月12日辞去百汇达总经理职务，2011年7月30日起不再担任百汇达执行董事职务；自1999年创立光环新网并担任总经理至2014年3月，现任公司董事长，任期至2015年11月。

2、侯焰，中国国籍，无永久境外居留权，女，汉族，毕业于中国科技信息研究所，硕士学历。1992年8月至1995年12月在中国科技情报研究所国家科委成果管理办公室工作；1996年1月至1998年11月在中国新兴进出口总公司工作；1998年12月至2000年10月在北京九瑞科技有限公司任渠道和市场部经理；2000年12月到2001年9月在公司任总经理助理，2001年9月至今任公司副总经理，负责企业采购管理、人事行政管理和合同管理等工作。现任公司副总裁、董事，任期至2015年11月。

3、袁丁，中国国籍，无永久境外居留权，女，汉族，毕业于北京航空航天大学，本科学历，经济师，人力资源管理师。1997年7月至1999年4月，在哈尔滨飞机制造公司机动数控科担任技术员；1999年5月至2000年12月在北京易华特卡信息技术

有限公司担任综合部经理；2001年2月至2002年2月在北京长城光环宽带网络技术有限公司任人事行政经理，2002年2月至今在公司人事行政部工作，现任公司人事行政部总监，负责企业人事和行政管理工作。现任公司董事，任期至2015年11月。

4、曹毅，中国国籍，无境外永久居留权，男，汉族，毕业于清华大学，本科学历。曾任联创策源投资咨询（北京）有限公司投资经理、北京优视科技有限公司商务拓展总监，2009年4月至2014年5月，在红杉资本投资管理（天津）有限公司任副总裁，2014年5月至今，在北京源码资本投资有限公司任执行董事。现任公司董事，任期至2015年11月。

5、韩旭，中国国籍，无永久境外居留权，男，汉族，毕业于北京邮电大学，本科学历，工程师。1988年在中国电子系统工程公司担任工程师；1989年在北京京美电子技术开发公司从事销售工作；1992年在北京三先电子技术开发公司任经理；1997年在美国艾里斯特（ANIXTER）北京公司从事销售工作；2001年在美国力博（REDBACK）北京代表处从事销售工作；2004年6月在美国西方多路（PROXIM）通信公司北京代表处从事销售工作；2009年3月至2011年12月在美国亚川公司北京代表处任地区销售经理，2012年6月至今在深圳云英谷科技有限公司任销售总监，现任公司独立董事，任期至2015年11月。

6、税军，中国国籍，无永久境外居留权，男，汉族，中共党员，律师，毕业于北京师范学院，本科学历，1998年取得律师资格。1990年至1998年，在北京市崇文区人民法院历任书记员、代理审判员、庭长助理等职务；1998年至2009年3月，先后在北京市昌顺律师事务所、北京海斯律师事务所、地平天成律师事务所从事律师工作；2009年3月至今在华博金隆律师事务所从事律师工作，现任公司独立董事，任期至2015年11月。

7、王淑芳，中国国籍，无永久境外居留权，女，汉族，毕业于中央财经大学，博士学历，副教授。1995年4月至今在中央财经大学会计学院审计学专业任教，现任公司独立董事，任期至2015年11月。

（二）监事会成员

发行人监事会由3名监事组成，其中职工代表监事1人。

1、庞宝光，中国国籍，无永久境外居留权，女，汉族，本科学历，经济师，人力资源管理师，商务策划师。1994年8月至2000年4月在广东省茂名市邮电局工作；2000年5月至今在公司人事行政部工作，任公司人事行政部经理，现任公司监事会主席，任期至2015年11月。

2、汝书伟，中国国籍，无永久境外居留权，男，汉族，中共党员，毕业于北京工业大学，硕士学位，工程师。2006年7月至今在公司技术部门工作，历任网络工程师、部门副经理等，现任宽带技术总监。现任公司监事，任期至2015年11月。

3、李超，中国国籍，无永久境外居留权，女，汉族，助理工程师，毕业于中国民用航空大学，本科学历。2000年8月至2000年10月在北京市政公司第二分公司任测量员；2000年11月至今在公司客户服务部（后改建为运营管理中心）工作，现任公司运营管理中心总监。现任公司监事，任期至2015年11月。

（三）高级管理人员

杨宇航，中国国籍，无永久境外居留权，男，汉族，毕业于英国ASTON大学，硕士学历。1991年10月至2009年12月在上海交通大学任教授、博士生导师，期间曾担任校长助理、网络中心主任；2000年1月至2002年6月任长城宽带网络服务有限公司总经理；2002年8月至2004年1月任中国网络通信有限公司副总裁；2004年1月2004年8月任中国网通集团南方通信公司副总裁；2004年10月至2006年10月任中录国际文化传播有限公司总裁；2009年12月至2012年3月任航天数字传媒有限公司副总经理；2006年11月至2013年2月任中卫普信宽带通信有限公司总经理；2006年11月至今任中卫普信董事。2013年3月至2014年3月担任公司常务副总经理，自2014年3月18日起任公司总裁，任期至2015年11月。

高宏，中国国籍，无永久境外居留权，女，汉族，毕业于南开大学，本科学历。1994年8月至1998年8月，在北京天伦王朝饭店任高级销售经理；1998年9月至2001年8月，在盛世长城国际广告任业务拓展经理；2001年9月至今在公司工作，现任公司副总裁，兼任公司董事会秘书，任期至2015年11月。

侯焰，现任公司副总裁。详见本节“二任职情况之（一）董事会成员”部分相关内容。

陈浩，中国国籍，无永久境外居留权，男，汉族，高级工程师，毕业于太原机械学院，本科学历。1993年7月至1999年11月在中信机电公司任总体室工程师；1999年11月至今在公司技术部门工作，现任公司副总裁，负责技术管理及售后服务等

工作，任期至2015年11月。

齐顺杰，中国国籍，无永久境外居留权，男，汉族，毕业于美国德克萨斯阿灵顿商学院，硕士学历。1990年至1995年在顶新集团从事销售工作；1995年至1998年在宝隆洋行(中国)有限公司从事销售工作；1998年至2000年在张家口联合利华有限公司、联合利华（中国）有限公司任中国任销售经理；2001年至2004年在意大利帕玛拉特乳品（中国）任中国区销售总监；2005年3月至2014年3月，担任公司副总经理，负责销售管理工作；2014年3月18日开始转为负责市场推广、企业发展及对外合作方面的工作，任期至2015年11月。

张利军，中国国籍，无永久境外居留权，男，汉族，大学专科，中国注册会计师、中国注册税务师、中国注册评估师、会计师。1998年6月-2004年12月在河北省肥乡县屯庄营乡政府工作，历任团委书记、农经站长、统计站长等职务；2004年12月至2010年8月就职于中磊会计师事务所北京分所，任项目经理；2010年9月至2014年6月就职于亚太（集团）会计师事务所有限公司，任项目经理。2014年7月至今担任公司财务总监，负责公司财务管理工作，任期至2015年11月。

耿岩，中国国籍，无永久境外居留权，男，汉族，助理工程师，毕业于吉林农业大学，本科学历。2001年9月至2014年3月任公司销售部总经理，2014年3月18日起任副总裁，负责销售管理工作。耿岩先生为公司实际控制人、董事长耿殿根先生的侄子。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
侯焰	北京百汇达投资管理有限公司	监事	2008年01月07日	2014年03月01日	否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
耿殿根	光环恒通	董事	2005年07月28日	2014年09月25日	否
耿殿根	光环金网	董事长	2013年09月22日		否
侯焰	光环云谷	董事兼副总经理	2008年01月07日		否
袁丁	光环云谷	监事	2008年01月07日		否
袁丁	光环恒通	监事	2005年07月28日	2014年09月25日	否
袁丁	瑞科新网	监事	2010年12月19日		否
袁丁	光环新网（上海）信息服务有限公司	监事	2014年12月12日		否
曹毅	北京源码资本投资有限公司	执行董事	2014年05月		是

			26 日		
曹毅	拉萨源驰投资管理有限公司	执行董事	2014 年 09 月 16 日		否
曹毅	西藏源代码股权投资合伙企业（有限合伙）	委派代表	2014 年 08 月 18 日		否
曹毅	武汉闪达科技有限公司	董事	2014 年 12 月 19 日		否
曹毅	北京暮色森林科技有限公司	董事	2014 年 07 月 08 日		否
曹毅	北京饭通天下科技发展有限公司	董事	2014 年 07 月 08 日		否
曹毅	HUOLI HOLDINGS LIMITED	董事	2011 年 01 月 04 日		否
曹毅	SNOWBALL FINANCE INC	董事	2011 年 08 月 18 日		否
曹毅	LAKOO LIMITED	董事	2010 年 06 月 04 日		否
曹毅	LEHE INTERACTIVE, INC.	董事	2012 年 05 月 23 日		否
曹毅	MILANOO, INC.	董事	2010 年 12 月 10 日		否
曹毅	ZHIWEI TECHNOLOGY CO., LTD	董事	2010 年 12 月 10 日		否
曹毅	CHANGBA INC.	董事	2012 年 08 月 13 日		否
曹毅	北京至唯锋尚科技有限公司	董事	2010 年 07 月 11 日		否
曹毅	北京酒仙电子商务有限公司	董事	2011 年 11 月 20 日		否
曹毅	厦门冠准通讯科技有限公司	董事	2010 年 11 月 15 日		否
曹毅	红杉资本投资管理（天津）有限公司	副总裁	2009 年 04 月 05 日		否
曹毅	SUISHOU TECHNOLOGY HOLDING INC	董事	2012 年 12 月 07 日		否
曹毅	LONG BEACH TECHNOLOGIES INC	董事	2013 年 02 月 26 日		否
曹毅	Mobvoi Inc.	董事	2013 年 02 月 08 日		否

曹毅	RONG360 Inc.	董事	2013 年 07 月 16 日		否
曹毅	MOKREDIT INC.	董事	2013 年 08 月 18 日		否
王淑芳	中央财经大学会计学院	教授	1995 年 04 月 15 日		是
税军	北京市华博金隆律师事务所	律师	2009 年 03 月 20 日		是
韩旭	深圳云英谷科技有限公司	销售总监	2012 年 06 月 01 日		是
杨宇航	中卫普信宽带通信有限公司	董事	2006 年 11 月 08 日		是
杨宇航	光环新网（上海）信息服务有限公司	执行董事	2014 年 12 月 12 日		否
陈浩	光环云谷	董事兼副总 经理	2008 年 01 月 07 日		否
陈浩	西安博凯	监事	2008 年 11 月 21 日		否
高宏	光环云谷	董事兼副总 经理	2008 年 01 月 07 日		否
高宏	光环恒通	董事	2005 年 07 月 28 日	2014 年 09 月 25 日	否
耿岩	光环恒通	董事长兼总 经理	2005 年 08 月 02 日	2014 年 09 月 25 日	否
耿岩	光环云谷	董事长兼总 经理	2008 年 01 月 11 日		否
耿岩	西安博凯	执行董事兼 总经理	2008 年 12 月 03 日		否
耿岩	瑞科新网	执行董事兼 总经理	2010 年 12 月 01 日		否

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	经薪酬和考核委员会提议，2014 年 3 月 18 日第二届董事会 2014 年第三次会议审议通过《关于公司董事、监事 2014 年度薪酬激励制度的议案》和《关于公司高级管理人员 2014 年度薪酬激励制度的议案》，2014 年 4 月 8 日公司 2013 年度股东大会审议通过《关于公司董事、监事 2014 年度薪酬激励制度的议案》。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司相关规章制度，结合公

	司实际情况和行业薪酬水平制定，根据公司薪酬体系和岗位职责、绩效考核体系实施。其中独董领用津贴，不享受公司其他薪金保险等待遇。外部董事不在本公司领用薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司报告期内董事、监事、高级管理人员共计 16 人，本报告期公司董事、监事、高级管理人员的薪酬已按年度薪酬计划支付，2014 年度公司实际支付的薪酬总计 551.19 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
耿殿根	董事长	男	59	现任	35.14	0	18.75
侯焰	董事、副总裁	男	49	现任	52.51	0	28.12
袁丁	董事、人事行政总监	女	40	现任	38.66	0	19.56
曹毅	外部董事	男	31	现任	0	0	0
王淑芳	独立董事	女	46	现任	7.2	0	6.05
韩旭	独立董事	男	50	现任	7.2	0	6.05
税军	独立董事	男	48	现任	7.2	0	6.05
庞宝光	监事会主席、人事行政部经理	女	42	现任	23.82	0	13.89
汝书伟	监事、宽带技术总监	男	33	现任	29.46	0	17.66
李超	监事、运营管理中心总监	女	38	现任	36.58	0	19.58
杨宇航	总裁	男	53	现任	51.69	0	36.97
高宏	董事会秘书、副总裁	女	45	现任	52.52	0	28.12
陈浩	副总裁	男	45	现任	54.67	0	29.4
齐顺杰	副总裁	男	47	现任	52.48	0	28.1
张利军	财务总监	男	36	现任	31.38	0	15.23
宋寅虎	财务总监	男	40	离任	20.01	0	14.45
耿岩	副总裁	男	35	现任	50.67	0	26.4
合计	--	--	--	--	551.19	0	314.38

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
耿殿根	总裁	离职	2014 年 03 月 18 日	耿殿根先生为集中精力履行董事长职责，将工作重心集中于公司治理和战略规划，申请辞去公司总裁的职务。耿殿根先生辞去总裁职务后继续担任公司董事、董事长及董事会相关专业委员会职务。
杨宇航	总裁	聘任	2014 年 03 月 18 日	由常务副总经理改为担任总裁，不再担任常务副总经理职务。
耿岩	副总裁	聘任	2014 年 03 月 18 日	为了进一步加强公司的销售管理工作，聘任销售部总经理耿岩先生为公司副总裁，负责公司销售业务管理工作。
宋寅虎	财务总监	离职	2014 年 06 月 30 日	个人原因
张利军	财务总监	聘任	2014 年 06 月 30 日	新聘任财务总监

五、公司员工情况

截至报告期末，公司及子公司、分公司在职员工总数411人，具体构成情况如下：

（一）员工专业构成

员工专业构成	人数	占比
销售人员	99	24.09%
技术研发人员	180	43.80%
客服人员	44	10.71%
职能人员	37	9.00%
管理人员	51	12.41%
合计	411	100%

（二）员工受教育程度

学历	人数	占比
硕士及以上	20	4.87%
本科	168	40.88%
专科	144	35.04%
中专及以下	79	19.22%
合计	411	100%

（三）员工年龄构成

年龄区间	人数	占比
21-30	258	62.77%
31-40	112	27.25%
40以上	41	9.98%

合计	411	100%
----	-----	------

（四）根据《劳动法》、《劳动合同法》等有关法律法规规定，本公司实行全员劳动合同制。公司已根据国家和地方政府的有关规定，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金。

（五）报告期内，公司没有需要承担费用的离退休人员。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和其他有关法律法规、规范性文件的要求，结合公司实际情况，健全和完善了《公司章程》及各项内部控制制度，发挥了董事会及各专门委员会的职能和作用，完善了董事会的专业化程度，保障了董事会决策的科学性和程序性，进一步规范了公司治理结构。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求。

根据监管部门的最新要求和公司实际情况，报告期内，公司修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《募集资金使用管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《总裁工作细则》，制订了《规范与关联方资金往来的管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》，通过一系列的制度建设和修订工作，为公司的规范运作提供了更加完善的制度保障。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》以及公司《章程》、《股东大会议事规则》和深圳证券交易所创业板的相关规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序。报告期内，公司召开的股东大会均由公司董事会召集召开，董事长主持，在股东大会上能够保证各位股东有充分的发言权，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内，本公司召开的股东大会不存在违反《上市公司股东大会规则》的情形，公司未发生单独或合并持有本公司有表决权股份总数10%以上的股东请求召开临时股东大会的情形，也无应监事会提议召开的股东大会。按照《公司法》、《公司章程》的规定应由股东大会审议的重大事项，本公司均通过股东大会审议，不存在绕过股东大会的情况，也不存在先实施后审议的情况。

2、关于公司与控股股东

公司控股股东百汇达严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》等规定和要求，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

3、关于董事与董事会

公司第二届董事会设董事7名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司第二届董事会各位董事均能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等工作开展，出席董事会、董事会专门委员会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求，董事会下设战略委员会、薪酬和考核委员会、审计委员会和提名委员会四个专门委员会。专门委员会成员全部由董事组成，除战略委员会由董事长担任主任委员以外，其他专门委员会均由独立董事担任主任委员，且独立董事人数占其他专门委员会委员的比例均达到三分之二，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。各委员会依据《公司章程》和各委员会议事规则的规定履行职权，不受公司任何其他部门和个人的干预。

4、关于监事与监事会

公司第二届监事会设监事3名，其中职工监事1名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。报告期内，公司第二届监事会各位监事均能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》等规定的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。报告期内，公司监事参加了相关培训，通过进一步学习、熟悉有关法律法规，切实提高了履行监事职责的能力。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立较公正、透明的高级管理人员的绩效考核标准和激励约束机制。高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

6、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；公司高度重视投资者关系管理工作，由公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待投资者来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定网站，《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》为公司定期报告披露的指定报刊，确保公司所有股东能够平等的机会获得信息。

7、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

☐ 是 ☒ 否

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2013 年度股东大会	2014 年 04 月 08 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	2014 年 04 月 08 日

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 03 月 05 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	2014 年 03 月 05 日
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 10 月 27 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	2014 年 10 月 27 日

三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
第二届董事会 2014 年第一次会议	2014 年 01 月 29 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	2014 年 01 月 29 日
第二届董事会 2014 年第二次会议	2014 年 02 月 15 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	2014 年 02 月 17 日
第二届董事会 2014 年第三次会议	2014 年 03 月 18 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	2014 年 03 月 19 日

第二届董事会 2014 年第四次 会议	2014 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	2014 年 04 月 25 日
第二届董事会 2014 年第五次 会议	2014 年 06 月 30 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	2014 年 06 月 30 日
第二届董事会 2014 年第六次 会议	2014 年 08 月 20 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	2014 年 08 月 21 日
第二届董事会 2014 年第七次 会议	2014 年 09 月 16 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	2014 年 09 月 16 日
第二届董事会 2014 年第八次 会议	2014 年 10 月 10 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	2014 年 10 月 11 日
第二届董事会 2014 年第九次 会议	2014 年 10 月 24 日		

四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司第一届董事会2012年第三次会议审议制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报编制和披露的每一环节都进行规定，明确了参与编制和披露工作人员各自的责任。2014年度，《年报信息披露重大差错责任追究制度》得到有效执行，提高了公司年报信息披露的质量和透明度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

☐ 是 ☒ 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

第九节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 20 日
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴华审字（2015）第 BJ06-037 号
注册会计师姓名	谢维、王法

审计报告正文

审 计 报 告

中兴华审字（2015）第BJ06-037号

北京光环新网科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京光环新网科技股份有限公司（以下简称“光环新网”）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、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光环新网管理层的责任，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而导致的重大错报。

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适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，光环新网的财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了光环新网2014年12月31日的合并及母公司财务状况、以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：谢维
中国注册会计师：王法
2015年4月20日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京光环新网科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	238,977,816.19	43,035,367.79
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	43,948,945.46	26,234,509.89
预付款项	2,564,139.47	53,500,769.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,040,686.28	4,872,344.97
买入返售金融资产		
存货	1,146,459.61	792,312.00
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	6,404,802.59	
流动资产合计	296,082,849.60	128,435,304.14
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	15,290,000.00	15,290,000.00
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	362,391,308.37	244,563,716.06
在建工程	14,321,931.77	24,057,718.20
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	37,737,014.03	1,056,955.48
开发支出		
商誉	1,693,240.00	1,693,240.00
长期待摊费用	56,377,091.81	35,791,736.13
递延所得税资产	1,090,465.54	923,602.84
其他非流动资产	77,758,315.77	
非流动资产合计	566,659,367.29	323,376,968.71
资产总计	862,742,216.89	451,812,272.85
流动负债：		
短期借款	42,396,232.54	56,912,418.46
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	54,869,590.27	22,853,989.35
预收款项	50,248,171.62	50,321,068.09
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,206,353.25	4,614,462.63
应交税费	3,467,169.06	4,403,905.33
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,249,376.74	774,293.09

应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
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	161,436,893.48	139,880,136.95
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,248,000.00	1,440,000.00
递延所得税负债	1,982,396.25	2,037,462.82
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,230,396.25	3,477,462.82
负债合计	164,667,289.73	143,357,599.77
所有者权益：		
股本	109,160,000.00	45,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	311,163,183.83	63,714,913.83
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	29,948,561.02	20,203,181.53
一般风险准备		
未分配利润	247,312,830.19	178,247,845.01

归属于母公司所有者权益合计	697,584,575.04	307,965,940.37
少数股东权益	490,352.12	488,732.71
所有者权益合计	698,074,927.16	308,454,673.08
负债和所有者权益总计	862,742,216.89	451,812,272.85

法定代表人：耿殿根

主管会计工作负责人：张利军

会计机构负责人：张利军

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	227,891,283.13	28,623,969.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	35,284,275.08	20,534,234.08
预付款项	2,093,607.80	40,767,463.64
应收利息		
应收股利		
其他应收款	138,099,635.19	81,974,658.97
存货	668,724.70	538,107.50
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	2,323,646.73	
流动资产合计	406,361,172.63	172,438,433.61
非流动资产：		
可供出售金融资产	15,290,000.00	15,290,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	185,411,227.50	96,611,227.50
投资性房地产		
固定资产	124,374,329.31	133,957,695.14
在建工程	2,442,845.42	1,625,104.00
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	840,157.02	1,056,955.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	21,612,970.86	20,035,995.05
递延所得税资产	1,004,125.49	923,602.84
其他非流动资产	77,758,315.77	
非流动资产合计	428,733,971.37	269,500,580.01
资产总计	835,095,144.00	441,939,013.62
流动负债：		
短期借款	42,396,232.54	56,912,418.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	36,309,742.39	9,836,327.45
预收款项	48,742,533.24	50,321,068.09
应付职工薪酬	4,634,237.94	4,456,669.39
应交税费	3,438,719.40	3,907,526.72
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,681,324.02	22,308,713.89
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	149,202,789.53	147,742,724.00
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		

长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,248,000.00	1,440,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,248,000.00	1,440,000.00
负债合计	150,450,789.53	149,182,724.00
所有者权益：		
股本	109,160,000.00	45,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	310,165,862.23	62,717,592.23
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	29,948,561.02	20,203,181.53
未分配利润	235,369,931.22	164,035,515.86
所有者权益合计	684,644,354.47	292,756,289.62
负债和所有者权益总计	835,095,144.00	441,939,013.62

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	434,543,129.87	308,149,551.59
其中：营业收入	434,543,129.87	308,149,551.59
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	322,112,175.16	229,443,505.67
其中：营业成本	247,699,370.31	163,589,335.22
利息支出		
手续费及佣金支出		

退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	6,323,674.12	10,913,951.23
销售费用	17,821,544.04	17,908,878.70
管理费用	50,505,213.80	35,224,584.36
财务费用	-917,219.81	1,639,934.13
资产减值损失	679,592.70	166,822.03
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	112,430,954.71	78,706,045.92
加：营业外收入	198,480.00	264,185.00
其中：非流动资产处置利得	1,480.00	
减：营业外支出	140,687.00	1,716.11
其中：非流动资产处置损失	138,941.29	1,716.11
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	112,488,747.71	78,968,514.81
减：所得税费用	17,302,763.63	11,705,171.97
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	95,185,984.08	67,263,342.84
归属于母公司所有者的净利润	95,184,364.67	67,264,610.13
少数股东损益	1,619.41	-1,267.29
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者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		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享		

有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	95,185,984.08	67,263,342.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	95,184,364.67	67,264,610.13
归属于少数股东的综合收益总额	1,619.41	-1,267.29
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.88	0.73
(二)稀释每股收益	0.88	0.73

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：耿殿根

主管会计工作负责人：张利军

会计机构负责人：张利军

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	382,317,995.39	285,650,563.65
减：营业成本	212,463,917.22	150,473,868.79
营业税金及附加	5,643,238.87	10,287,043.35
销售费用	17,808,432.36	17,861,576.15
管理费用	43,642,835.71	33,469,970.32
财务费用	-890,446.20	1,653,637.72
资产减值损失	580,841.01	-37,860.16

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）	9,844,154.47	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	112,913,330.89	71,942,327.48
加：营业外收入	198,480.00	264,185.00
其中：非流动资产处置利得	1,480.00	
减：营业外支出	84,936.36	1,716.11
其中：非流动资产处置损失	84,936.36	1,716.11
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	113,026,874.53	72,204,796.37
减：所得税费用	15,573,079.68	10,902,613.34
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	97,453,794.85	61,302,183.03
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	97,453,794.85	61,302,183.03

七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.90	0.67
（二）稀释每股收益	0.90	0.67

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	431,477,751.81	328,030,224.76
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	32,229,476.52	6,178,938.74
经营活动现金流入小计	463,707,228.33	334,209,163.50
购买商品、接受劳务支付的现金	183,155,656.13	144,258,126.76
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	46,179,563.88	38,744,377.75
支付的各项税费	35,221,560.16	23,422,553.95

支付其他与经营活动有关的现金	49,991,646.11	26,339,881.74
经营活动现金流出小计	314,548,426.28	232,764,940.20
经营活动产生的现金流量净额	149,158,802.05	101,444,223.30
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	6,500.00	400.00
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	6,500.00	400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	141,054,608.98	133,907,285.81
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	89,102,169.05	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	230,156,778.03	133,907,285.81
投资活动产生的现金流量净额	-230,150,278.03	-133,906,885.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	319,391,670.00	490,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		490,000.00
取得借款收到的现金	60,974,668.94	56,912,418.46
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,523,230.49	
筹资活动现金流入小计	382,889,569.43	57,402,418.46
偿还债务支付的现金	75,490,854.86	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,914,210.68	11,942,373.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	8,550,579.51	
筹资活动现金流出小计	101,955,645.05	11,942,373.76

筹资活动产生的现金流量净额	280,933,924.38	45,460,044.70
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	199,942,448.40	12,997,382.19
加：期初现金及现金等价物余额	39,035,367.79	26,037,985.60
六、期末现金及现金等价物余额	238,977,816.19	39,035,367.79

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	378,624,586.68	311,375,159.07
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	32,787,382.96	6,946,658.12
经营活动现金流入小计	411,411,969.64	318,321,817.19
购买商品、接受劳务支付的现金	161,752,703.67	135,431,865.85
支付给职工以及为职工支付的现金	42,872,753.35	38,200,653.98
支付的各项税费	31,752,302.65	22,193,765.44
支付其他与经营活动有关的现金	106,975,715.65	111,122,743.08
经营活动现金流出小计	343,353,475.32	306,949,028.35
经营活动产生的现金流量净额	68,058,494.32	11,372,788.84
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	6,500.00	400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	157,261.26	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	163,761.26	400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,778,866.25	44,442,174.28
投资支付的现金		510,000.00
取得子公司及其他营业单位支付	89,110,000.00	

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	145,888,866.25	44,952,174.28
投资活动产生的现金流量净额	-145,725,104.99	-44,951,774.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	319,391,670.00	
取得借款收到的现金	60,974,668.94	56,912,418.46
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,523,230.49	
筹资活动现金流入小计	382,889,569.43	56,912,418.46
偿还债务支付的现金	75,490,854.86	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,914,210.68	11,942,373.76
支付其他与筹资活动有关的现金	8,550,579.51	
筹资活动现金流出小计	101,955,645.05	11,942,373.76
筹资活动产生的现金流量净额	280,933,924.38	44,970,044.70
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	203,267,313.71	11,391,059.26
加：期初现金及现金等价物余额	24,623,969.42	13,232,910.16
六、期末现金及现金等价物余额	227,891,283.13	24,623,969.42

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	45,800,000.00				63,714,913.83				20,203,181.53		178,247,845.01	488,732.71	308,454,673.08
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、本年期初余额	45,800,000.00				63,714,913.83				20,203,181.53		178,247,845.01	488,732.71	308,454,673.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	63,360,000.00				247,448,270.00				9,745,379.49		69,064,985.18	1,619.41	389,620,254.08
（一）综合收益总额											95,184,364.67	1,619.41	95,185,984.08
（二）所有者投入和减少资本	8,780,000.00				302,028,270.00								310,808,270.00
1．股东投入的普通股	8,780,000.00				302,028,270.00								310,808,270.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									9,745,379.49		-26,119,379.49		-16,374,000.00
1．提取盈余公积									9,745,379.49		-9,745,379.49		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-16,374,000.00		-16,374,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	54,580,000.00				-54,580,000.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	54,580,000.00				-54,580,000.00								
2．盈余公积转增资本（或股本）													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	109,160,000.00				311,163,183.83				29,948,561.02		247,312,830.19	490,352.12	698,074,927.16

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	45,800,000.00				63,714,913.83				14,072,963.23		127,372,653.18		250,960,530.24
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、本年期初余额	45,800,000.00				63,714,913.83				14,072,963.23		127,372,653.18		250,960,530.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									6,130,218.30		50,875,191.83	488,732.71	57,494,142.84
（一）综合收益总额											67,264,610.13	-1,267.29	67,263,342.84
（二）所有者投入和减少资本												490,000.00	490,000.00
1．股东投入的普												490,000	490,000

普通股												.00	.00
2. 其他权益工具 持有者投入资本													
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额													
4. 其他													
(三) 利润分配								6,130,2 18.30		-16,389, 418.30		-10,259, 200.00	
1. 提取盈余公积								6,130,2 18.30		-6,130,2 18.30			
2. 提取一般风险 准备													
3. 对所有者（或 股东）的分配										-10,259, 200.00		-10,259, 200.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益 内部结转													
1. 资本公积转增 资本（或股本）													
2. 盈余公积转增 资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补 亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	45,800 ,000.0 0				63,714, 913.83			20,203, 181.53		178,247 ,845.01	488,732 .71	308,454 ,673.08	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期
----	----

	股本	其他权益工具			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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	45,800,000.00				62,717,592.23				20,203,181.53	164,035,515.86	292,756,289.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	45,800,000.00				62,717,592.23				20,203,181.53	164,035,515.86	292,756,289.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	63,360,000.00				247,448,270.00				9,745,379.49	71,334,415.36	391,888,064.85
（一）综合收益总额										97,453,794.85	97,453,794.85
（二）所有者投入和减少资本	8,780,000.00				302,028,270.00						310,808,270.00
1．股东投入的普通股	8,780,000.00				302,028,270.00						310,808,270.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									9,745,379.49	-26,119,379.49	-16,374,000.00
1．提取盈余公积									9,745,379.49	-9,745,379.49	
2．对所有者（或股东）的分配										-16,374,000.00	-16,374,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	54,580,000.00				-54,580,000.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	54,580,000.00				-54,580,000.00						
2．盈余公积转增											

资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	109,160,000.00				310,165,862.23				29,948,561.02	235,369,931.22	684,644,354.47

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	45,800,000.00				62,717,592.23				14,072,963.23	119,122,751.13	241,713,306.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	45,800,000.00				62,717,592.23				14,072,963.23	119,122,751.13	241,713,306.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									6,130,218.30	44,912,764.73	51,042,983.03
（一）综合收益总额										61,302,183.03	61,302,183.03
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配									6,130,218.30	-16,389,418.30	-10,259,200.00
1. 提取盈余公积									6,130,218.30	-6,130,218.30	
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,259,200.00	-10,259,200.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	45,800,000.00				62,717,592.23				20,203,181.53	164,035,515.86	292,756,289.62

三、公司基本情况

1、 公司注册登记情况：

名称：北京光环新网科技股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）

住所：北京市门头沟区石龙经济技术开发区永安路20号1号楼13层1单元1301

法定代表人姓名：耿殿根

注册资本：10916万元

经营范围：因特网接入服务业务；因特网数据中心业务；因特网信息服务业务。专业承包；信息系统集成；三维多媒体集成；承接网络工程、智能大厦弱电系统集成；研发数字网络应用软件；从事计算机信息网络国际联网经营业务；销售通讯设备、计算机、软件及辅助设备。

2、 行业性质

本公司经营业务属于中国证监会行业分类I类信息传输、软件和信息技术服务业之I64互联网和相关服务及I65软件和信息技术服务业。

3、 本公司财务报表于2015年4月20日已经公司董事会批准报出。

本公司2014年度纳入合并集团范围的子公司共5家，各家子公司情况详见本节“九、在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1家子公司，减少1家本期注销的子公司，合并范围的变化情况详见本节“八、合并范围的变动”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》，于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括：应收款项、存货、固定资产、无形资产、长期待摊费用、收入等。

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 日的合并及公司财务状况以及2014 年度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12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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

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

（1）同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

公司编制财务报表时，在被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的情况下，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时起，一直是一体化存续下来的，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商

誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础,进行相关会计处理。公司财务报表比较数据追溯调整的期间不早于双方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

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

“一揽子交易”的判断原则:

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- ④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据,在抵销母公司与子公司、子公司相互

间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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

（3）少数股东权益和损益的列报

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。

（4）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节五、14（2）②“对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权，采用权益法核算”中所述的会计政策处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司持有的期限短、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。包括：现金、银行存款以及可在证券市场上流通的三个月内到期的短期债券投资等。

9、外币业务和外币报表折算

（1）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。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对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，计入当期损益。

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）金融工具的分类

①金融资产划分为：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。

②金融负债划分为：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。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

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其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

②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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。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。

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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）。

本公司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，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。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现实义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现实义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款做出实质性修改的，应当终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，公司应当将终止确认部分的账面价值于支付的对价（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。

公司回购金融负债一部分的，应当在回购日按照继续确认部分或终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。

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。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

(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。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的50%，认定该可供出售金融资产已发生减值为严重的，应计提减值准备，确认减值损失。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，预期这种下降趋势属于非暂时性的，持续时间超过一年，且在整个持有期间得不到根本改变时，认定该可供出售金融资产已发生减值为非暂时性的，应计提减值准备，确认减值损失。

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，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。

本公司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，原直接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，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。

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

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。

11、应收款项

(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	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	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
按款项账龄的组合	账龄分析法
按款项性质的组合	其他方法
特定资产组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

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）	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
按款项性质的组合	0.00%	0.00%
特定资产组合	100.00%	100.00%

(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	对于单项金额非重大的应收款项，本公司将其与经单独测试
-------------	----------------------------

	后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	账龄分析法

12、存货

（1）存货的分类

存货包括库存材料、库存商品、低值易耗品、备品备件等。

（2）发出存货的计价方法

外购、自制的存货按实际成本计价，发出存货采用个别计价法。

（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

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，并按单个存货项目比较存货成本与可变现净值孰低，如存货可变现净值低于存货成本，按其差额计提存货跌价准备，计入当期损益。存货可变现净值以估计售价减去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确定。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13、划分为持有待售资产

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

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

14、长期股权投资

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属

于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认

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

①本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资按照成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价；追加或收回投资调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，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作为初始投资成本的收回外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

②对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权，采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行

会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③追加投资和处置股权的处置方法

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制的定义见本节五6、（1）“合并财务报表范围的确定原则”

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

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%的表决权股份时，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，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，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。

15、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务出租或经营管理而持有并且使用寿命超过一个会计年度的形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；②该固定资产的成本能够可靠的计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	40 年	5.00%	2.375%

构筑物	年限平均法	5-20 年	5.00%	4.75%-19%
电子设备	年限平均法	3-10 年	5.00%	9.5%-32.33%
运输设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.5%
办公设备	年限平均法	3-10 年	5.00%	9.5%-32.33%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买该资产的选择权，所订立的价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而租赁在开始日就可以合理确定承租人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承租人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的公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。计价方法：在租赁期开始日，融资租入固定资产的入账价值为租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者较低者。

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态时，确认为固定资产，并停止利息资本化。在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值计入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整已计提的折旧。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

期末需对在建工程进行全面检查，若在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性，或其他足以证明在建工程已经发生减值的，按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

在建工程资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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时开始资本化：

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。

当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，借款费用暂停资本化。当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。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

一般借款应予资本化的利息金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按年加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

18、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

①计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计价。

外购无形资产按照成本（包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出）进行初始计量；自行开发的无形资产成本按达到预定用途前所发生的支出总额确定；投资者投入的无形资产的成本，按投资合同或协议约定的价值确定；非货币性交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的无形资产成本分别按照其他相关准则确定；计入无形资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号-借款费用》的规定确定。

②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产在使用寿命内系统合理摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

公司于每年年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。使用寿命和摊销方法与以前估计不同的，改变其摊销期限和摊销方法。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按规定处理。

类别	使用寿命	依据	摊销方法
计算机软件	5年	根据同行业情况，历史经验等综合因素判断	直线法
土地使用权	50年	依据国有土地出让合同中约定的出让年限	直线法

（2）内部研究开发支出会计政策

（1）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改

进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（2）内部研究开发项目支出的核算

研究阶段的支出于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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。

不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益；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。

19、长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其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间较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

20、长期待摊费用

长期待摊费用中能够确定收益期限的，采用平均年限法按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按照不超过十年的期限分期平均摊销。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划：本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，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：本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。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，本公司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。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。设定受益计划产生的服务成本和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计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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。

（2）预计负债的计量方法

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。

23、股份支付

（1）股份支付的种类

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

为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付公司的股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②以现金结算的股份支付公司的股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，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应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应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，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

商品销售收入：主要是本公司为客户提供技术服务过程中，销售网络产品及相关设备配件获得的收入。对于商品销售本公司在相关的收入已经收到或取得了收款的证据时确认销售收入。

（2）确认提供劳务收入的依据

本公司的营业收入包括互联网宽带接入服务、IDC及其增值服务收入和其他收入。

互联网宽带接入服务：主要是通过专线、光纤等各种传输手段向用户提供将计算机或者其他终端设备接入互联网的服务。

IDC及其增值服务收入：是电信企业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、政府部门等提供服务器托管、租用以及相关增值等方面的全方位服务。

互联网宽带接入服务、IDC及其增值服务收入确认原则：公司根据合同约定提供相应服务，公司统计客户的带宽使用量得到客户确认，相关的成本能够可靠计量时确认收入。公司的主要成本构成包括向电信运营商租用的带宽费用和房屋租赁费用、设备折旧费用及维修等其他费用。

互联网宽带接入服务、IDC及其增值服务收入确认的具体方法

公司互联网宽带接入服务的合同一般为固定合同，该类合同一般为明确约定服务提供量，每月按固定金额确认收入。

IDC 服务及其增值服务合同分为固定合同与敞口合同。固定合同即合同明确约定服务提供量，敞口合同仅约定单价，主要约定带宽与电费的单价。对于固定合同，在合同服务期限内按月平均确认；对于敞口合同，实际使用带宽流量根据监控系统统计的当月平均带宽使用量编制月客户收费通知单，并经客户核对确认，实际使用电费根据电表计量编制月客户收费通知单，并经客户核对确认。

（3）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

系统集成收入：主要是本公司为客户提供网络及综合布线系统、自动化控制系统、安全防范系统、视频及多媒体系统等智能化系统工程所获得的收入。

对于系统集成收入按照项目进度比例确认收入。

26、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：① 公司能够满足政府补助所附条件；② 公司能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税负债的依据

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

① 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日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。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等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

② 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日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按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
为更加客观公正地反映公司财务状况和	公司第二届董事会 2014 年第三次会议审	

经营成果，提供更可靠、更准确的会计信息，公司于 2014 年 1 月 1 日变更现有会计政策。原会计政策：公司按业务合同金额的大小进行分类管理，对合同金额五万元以上的客户建立了相对完善的管理制度，根据合同期限分期确认收入；对合同金额在五万元以下（含五万元）的客户，由于数量较多，考虑到成本效益原则和业务量相对稳定的特点，在收到客户款项的当月计入收入，不再进行分摊。变更后会计政策：对原五万元以下(含五万元)的客户合同按照权责发生制原则根据合同期限分期计入收入。	议通过了上述变更事项，公司独立董事及监事会均发表了明确意见。本次会计政策变更不会对最近一个会计年度经审计的净利润影响比例超过 50%，不会对最近一期经审计的所有者权益的影响比例超过 50%，不会产生对定期报告公司的盈亏性质发生变化的影响。根据《创业板信息披露业务备忘录第 12 号：会计政策及会计估计变更》的要求，本次会计政策变更无需提交股东大会审议。	
2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。	公司第二届董事会 2015 年第二次会议审议通过了上述变更事项，公司独立董事及监事会均发表了明确意见。新准则的实施不会对公司 2013 年度及 2014 年度财务报表产生影响。	

①为更加客观公正地反映公司财务状况和经营成果，提供更可靠、更准确的会计信息，公司于2014年1月1日变更合同金额在五万元以下（含五万元）的客户的收入确认政策。由于过去各期五万元以下（含五万元）的客户数量较多，公司未建立客户信息管理系统，五万元以下的收款涵盖期间无法追溯获得，对其进行重新分期确认收入以确定该项会计政策变更对以前各期累计影响数并不切实可行，因而该项会计政策变更采用未来适用法进行会计处理。

本次会计政策变更能更准确地反映公司当期收入，提供更可靠、更相关的会计信息，不会对公司所有者权益、净利润等指标产生实质性影响。

②本公司将持有5%股份的北京亚太中立信息技术有限公司的列报由长期股权投资调整至可供出售金融资产，并追溯调整前期比较报表；将其他非流动负债中与资产相关的政府补助调整到递延收益，并追溯调整前期比较报表。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售额计缴	6%、17%
营业税	按应税销售额计缴	3%、5%
城市维护建设税	按应缴流转税额计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费附加	按应缴流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京光环新网科技股份有限公司	15%
光环云谷科技有限公司	2014 年以前为核定征收，应纳税所得率为营业收入的 16%，企业所得税税率为 25%；2014 年认定为高新技术企业，企业所得税税率为 15%。
光环新网（上海）信息服务有限公司	25%
北京光环金网科技有限公司	25%
西安博凯创达数字科技有限公司	25%
北京瑞科新网科技有限公司	25%

2、税收优惠

本公司于2014年10月30日经北京市科学技术委员会批准取得编号为GR201411000556号的高新技术企业证书，根据《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国税发[2008]111号）文件的相关规定，公司自2014年开始按15%征收企业所得税，有效期三年。

本公司子公司光环云谷科技有限公司于2014年9月19日河北省科学技术厅批准取得编号为GR201413000164号的高新技术企业证书，根据《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国税发[2008]111号）文件的相关规定，光环云谷科技有限公司自2014年开始按15%征收企业所得税，有效期三年。

3、其他

本公司之子公司北京瑞科新网科技有限公司的技术推广服务收入为增值税应税收入，增值税率为3%。

本公司及子公司光环云谷科技有限公司主要业务自2014年6月1日起按增值电信服务类别纳入电信业营改增，增值税税率为6%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	44,653.98	13,558.72
银行存款	238,933,162.21	42,989,720.68
其他货币资金		32,088.39
合计	238,977,816.19	43,035,367.79

其他说明

期末银行存款余额中募投资金账户余额62,022,722.93元。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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应收账款	45,414,298.86	100.00%	1,465,353.40	3.23%	43,948,945.46	27,078,345.06	100.00%	843,835.17	3.12%	26,234,509.89
合计	45,414,298.86	100.00%	1,465,353.40	3.23%	43,948,945.46	27,078,345.06	100.00%	843,835.17	3.12%	26,234,509.89

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	44,707,332.75	1,341,219.98	3.00%
1 年以内小计	44,707,332.75	1,341,219.98	3.00%
1 至 2 年	517,782.07	51,778.21	10.00%

2 至 3 年	161,184.04	48,355.21	30.00%
3 至 4 年	8,000.00	4,000.00	50.00%
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00%
合计	45,414,298.86	1,465,353.40	100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 621,518.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 32,948,050.26 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 72.55%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 988,441.51 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,564,139.47	100.00%	27,868,598.82	52.09%
1 至 2 年			25,632,170.67	47.91%
合计	2,564,139.47	--	53,500,769.49	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,366,360.60 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 92.29%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		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	3,270,378.65	100.00%	229,692.37	7.02%	3,040,686.28	5,043,962.87	100.00%	171,617.90	3.40%	4,872,344.97
合计	3,270,378.65	100.00%	229,692.37	7.02%	3,040,686.28	5,043,962.87	100.00%	171,617.90	3.40%	4,872,344.97

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	2,421,429.15	72,642.87	3.00%
1 年以内小计	2,421,429.15	72,642.87	3.00%
1 至 2 年	744,500.00	74,450.00	10.00%
2 至 3 年	25,500.00	7,650.00	30.00%
3 至 4 年	8,000.00	4,000.00	50.00%
4 至 5 年	0.00	0.00	
5 年以上	70,949.50	70,949.50	100.00%
合计	3,270,378.65	229,692.37	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 58,074.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	91,811.00	67,500.00

押金、保证金	3,123,567.65	2,799,462.87
上市费用	0.00	2,162,000.00
往来款	55,000.00	15,000.00
合计	3,270,378.65	5,043,962.87

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京银达物业管理有限责任公司	押金	1,279,882.15	1 年以内	39.14%	38,396.46
廊坊三河供电有限公司	押金	900,000.00	1 年以内	27.52%	27,000.00
中国移动通信集团北京有限公司	投标保证金	620,000.00	1-2 年	18.96%	62,000.00
北京盛世伟业岩土工程有限公司	押金	100,000.00	1-2 年	3.06%	10,000.00
上海江南造船厂房地产开发经营公司	押金	66,310.00	1 年以内	2.03%	1,989.30
合计	--	2,966,192.15	--	90.71%	139,385.76

5、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,146,459.61		1,146,459.61	792,312.00		792,312.00
合计	1,146,459.61		1,146,459.61	792,312.00		792,312.00

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	6,404,802.59	
合计	6,404,802.59	

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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：	15,290,000.00		15,290,000.00	15,290,000.00		15,290,000.00
按成本计量的	15,290,000.00		15,290,000.00	15,290,000.00		15,290,000.00
合计	15,290,000.00		15,290,000.00	15,290,000.00		15,290,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京亚太中立信息技术有限公司	15,290,000.00			15,290,000.00					5.00%	0.00
合计	15,290,000.00			15,290,000.00					--	0.00

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京长城 光环宽带 网络技术 有限公司	811,046.0 7									811,046.0 7	811,046.0 7
小计	811,046.0 7									811,046.0 7	811,046.0 7
合计	811,046.0									811,046.0	811,046.0

	7								7	7
--	---	--	--	--	--	--	--	--	---	---

其他说明

北京长城光环宽带网络技术有限公司于2007年5月已经开始清算，2007年末按账面价值50%计提减值准备，2009年9月末全额计提减值准备。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	29,810,650.00	206,967,351.83	55,558,802.92	5,949,115.63	3,212,937.64	301,498,858.02
2.本期增加金额	58,952,464.44	83,242,932.19	4,302,221.15	1,562,654.82	343,376.76	148,403,649.36
(1) 购置	58,952,464.44	91,350.44	2,977,278.44	1,562,654.82	343,376.76	63,927,124.90
(2) 在建工程转入		83,151,581.75	1,324,942.71			84,476,524.46
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额			4,193,329.00	90,400.00		4,283,729.00
(1) 处置或报废			4,193,329.00	90,400.00		4,283,729.00
4.期末余额	88,763,114.44	290,210,284.02	55,667,695.07	7,421,370.45	3,556,314.40	445,618,778.38
二、累计折旧						
1.期初余额	2,157,258.75	26,040,841.71	25,136,924.94	1,561,829.59	2,038,286.97	56,935,141.96
2.本期增加金额	3,182,791.41	20,383,558.01	5,901,920.17	599,500.53	408,936.55	30,486,110.31
(1) 计提	837,264.98	20,383,558.01	5,901,920.17	599,500.53	407,305.66	28,129,549.35
(2) 其他	2,354,930.07				1,630.89	2,356,560.96
3.本期减少金额			4,107,902.26	85,880.00		4,193,782.26
(1) 处置或报废			4,107,902.26	85,880.00		4,193,782.26
4.期末余额	5,349,453.80	46,424,399.72	26,930,942.85	2,075,450.12	2,447,223.52	83,227,470.01
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						

3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	83,413,660.64	243,785,884.30	28,736,752.22	5,345,920.33	1,109,090.88	362,391,308.37
2.期初账面价值	27,653,391.25	180,926,510.12	30,421,877.98	4,387,286.04	1,174,650.67	244,563,716.06

其他说明

“机器设备”指公司互联网数据中心的构筑物资产。

（1）截至2014年12月31日，固定资产抵押和所有权受限情况：

子公司北京瑞科新网科技有限公司与招商银行股份有限公司北京建国路支行于2014年10月28日签订了编号为“2014年建授字第010号”《最高额抵押合同》，将位于朝阳区酒仙桥北路甲10号院402号楼6层601的房产（即德信大厦6层，X京房权证朝字第937056号）用于抵押。截至2014年12月31日，该房产账面净值26,934,081.60元，抵押期限2014年10月28日至2016年9月16日。招商银行股份有限公司北京建国路支行向公司提供人民币叁仟万元的授信额度（详见本节七“16、短期借款”）。

（2）本期计提的折旧额为28,129,549.35元，收购上海明月光学有限公司（现已更名为光环新网（上海）信息服务有限公司）增加累计折旧2,356,560.96元，本期减少的固定资产原价4,283,729.00元。

（3）期末已提足折旧仍在用固定资产原值7,736,984.83元。

（4）本公司年末对固定资产进行检查，未发现减值迹象，故未计提减值准备。

10、在建工程

（1）在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
酒仙桥机房二期	495,664.50		495,664.50	555,000.00		555,000.00
燕郊机房	11,879,086.35		11,879,086.35	22,432,614.20		22,432,614.20
城域网主干互联	1,044,104.00		1,044,104.00	1,044,104.00		1,044,104.00
东直门机房加固	903,076.92		903,076.92	26,000.00		26,000.00
合计	14,321,931.77		14,321,931.77	24,057,718.20		24,057,718.20

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

酒仙桥 机房二期		555,000.00	1,132,750.82	723,186.32	468,900.00	495,664.50						募股资金
燕郊机房	209,000,000.00	22,432,614.20	85,486,182.89	82,083,983.95	13,955,726.79	11,879,086.35	95.81%	100%				其他
城域网 主干互联		1,044,104.00	2,860,822.38	1,170,256.39	1,690,565.99	1,044,104.00						募股资金
东直门 机房加固		26,000.00	1,150,035.90	0.00	272,958.98	903,076.92						其他
酒仙桥 机房一期项目 改造			499,097.80	499,097.80	0.00	0.00						其他
合计	209,000,000.00	24,057,718.20	91,128,889.79	84,476,524.46	16,388,151.76	14,321,931.77	--	--				--

其他说明

其他减少为转入长期待摊费用和营业成本的金额。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额				1,393,890.00	1,393,890.00
2.本期增加金额	38,678,539.24			74,817.09	38,753,356.33
（1）购置	38,678,539.24			74,817.09	38,753,356.33
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	38,678,539.24			1,468,707.09	40,147,246.33
二、累计摊销					

1.期初余额				336,934.52	336,934.52
2.本期增加金额	1,781,682.23			291,615.55	2,073,297.78
(1) 计提	71,367.23			291,615.55	362,982.78
(2) 其他	1,710,315.00				1,710,315.00
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,781,682.23			628,550.07	2,410,232.30
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	36,896,857.01			840,157.02	37,737,014.03
2.期初账面价值				1,056,955.48	1,056,955.48

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

其他说明：

“其他”类无形资产为公司购买的各类办公系统。

12、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京瑞科新网科 技有限公司	1,693,240.00					1,693,240.00
合计	1,693,240.00					1,693,240.00

(2) 商誉减值准备

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

将非同一控制企业合并北京瑞科新网科技有限公司形成的商誉的账面价值,按照合理的方法分摊至相关的资产组,先对不包含商誉的资产组进行减值测试,可回收金额高于账面价值,未发生减值损失。再对包含商誉的资产组进行减值测试,相关资产组的可收回金额高于其账面价值,因此未发生商誉的减值损失。

其他说明

本公司2010年12月19日非同一控制下收购北京瑞科新网科技有限公司为其全资子公司,合并成本为38,301,227.50元,北京瑞科新网科技有限公司可辨认净资产公允价值为38,810,650.00元,账面价值为在合并报表时,差额部分-509,422.50元在合并报表时确认为商誉。非同一控制企业合并产生的应纳税暂时性差异8,810,650.00元,在确认递延所得税负债的同时,相关的递延所得税费用(或收益)应调整企业合并中所确认的商誉2,202,662.50元。综上所述,在合并报表确认的商誉为1,693,240.00元。

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
东直门机房装修	770,850.95		64,344.99		706,505.96
酒仙桥机房一期装修	5,370,119.77		317,445.48		5,052,674.29
酒仙桥机房二期装修	9,983,280.78		576,669.84		9,406,610.94
电力通道租金	514,696.00		29,694.00		485,002.00
管井租赁费	847,174.90	971,100.00	107,641.14		1,710,633.76
通信管孔	4,270,539.33	2,210,777.55	609,863.33		5,871,453.55
燕郊机房装修	14,035,074.40	13,821,977.85	784,232.71		27,072,819.54
燕郊房租		12,142,783.50	6,071,391.73		6,071,391.77
合计	35,791,736.13	29,146,638.90	8,561,283.22		56,377,091.81

其他说明

本公司之子公司光环云谷科技有限公司经营用数据机房所用场地的租赁性质为经营租赁,合同总金额60,713,917.50元,租期10年,年租金6,071,391.75元,本公司已支付2014-2015年度租金12,142,783.50元。

14、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,503,567.46	375,535.12	1,621,051.95	243,157.79

职工薪酬	4,766,202.79	714,930.42	4,536,300.26	680,445.05
合计	7,269,770.25	1,090,465.54	6,157,352.21	923,602.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	7,929,585.00	1,982,396.25	8,149,851.25	2,037,462.82
合计	7,929,585.00	1,982,396.25	8,149,851.25	2,037,462.82

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		1,090,465.54		923,602.84
递延所得税负债		1,982,396.25		2,037,462.82

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,524.38	205,447.19
可抵扣亏损	2,843,289.36	581,859.05
合计	2,845,813.74	787,306.24

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017	373,975.75	373,975.75	
2018	238,387.30	207,883.30	
2019	2,230,926.31		
合计	2,843,289.36	581,859.05	--

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	77,758,315.77	
合计	77,758,315.77	

其他说明：

(1) 本公司分别在2011年3月9日、2011年10月8日、2014年2月13日与德信智能手机技术（北京）有限公司签订了《房屋买卖合同》、《〈房屋买卖合同〉之补充合同》、《〈房屋买卖合同〉之补充合同二》约定其向公司出售房屋（朝阳区酒仙桥北路甲10号院402号楼5层）作为数据机房使用，交易价格为41,634,880.00元，公司已累计支付交易价款41,634,880.00元，截至报告日房屋产权证尚在办理中，未过户至本公司；2012年8月，公司在标的房屋建设的酒仙桥机房二期已投入使用并结转固定资产，出于谨慎性和配比原则考虑，公司比照房屋建筑物折旧政策进行摊销，摊销年限40年，截至2014年12月31日累计摊销28个月，摊销金额2,407,956.23元，摊销后余额39,226,923.77元。

(2) 本公司2014年3月12日与德信智能手机技术（北京）有限公司签订了《〈房屋买卖合同〉之补充合同三》约定其向公司出售房屋（朝阳区酒仙桥北路甲10号院402号楼4层）作为数据机房使用，交易价格为41,034,880.00元，截止2014年12月31日，公司已累计支付交易价款38,531,392.00元，截至报告日房屋产权证尚在办理中，未过户至本公司，目前四层机房正建设中。

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	42,396,232.54	56,912,418.46
合计	42,396,232.54	56,912,418.46

短期借款分类的说明：

(1) 公司以子公司北京瑞科新网科技有限公司房产为抵押（即德信大厦6层，X京房权证朝字第937056号），并由公司董事长耿殿根作为连带责任保证人，与招商银行股份有限公司北京建国路支行于2014年10月28日签订《授信协议》（编号：2014年建授字第010号），招商银行股份有限公司北京建国路支行向本公司提供授信额度人民币叁仟万元整，授信期为2014年10月28日起至2016年9月16日止。

(2) 公司以德信智能手机技术（北京）有限公司房产抵押（《X京房权证朝字第808948号》即酒仙桥二期机房所在房产），与中国建设银行股份有限公司北京朝阳支行于2014年9月22日签订人民币额度借款合同（编号：建京2014年额小字第0215号），中国建设银行股份有限公司北京朝阳支行向本公司提供授信额度为人民币肆仟零伍拾万元整，授信期限为：2014年9月22日至2015年4月22日。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	52,726,476.32	19,418,619.45
1-2 年（含 2 年）	1,862,244.90	3,157,256.85
2-3 年（含 3 年）	2,756.00	0.00
3 年以上	278,113.05	278,113.05
合计	54,869,590.27	22,853,989.35

18、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	47,430,588.65	48,411,502.45
1-2 年（含 2 年）	2,442,591.83	1,708,590.26
2-3 年（含 3 年）	319,155.39	116,636.79
3 年以上	55,835.75	84,338.59
合计	50,248,171.62	50,321,068.09

19、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,356,702.75	43,570,474.95	43,035,828.02	4,891,349.68
二、离职后福利-设定提存计划	257,759.88	3,521,037.68	3,463,793.99	315,003.57
三、辞退福利		6,000.00	6,000.00	
合计	4,614,462.63	47,097,512.63	46,505,622.01	5,206,353.25

（2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,959,161.89	37,141,039.02	36,691,002.92	4,409,197.99
2、职工福利费	80,370.00	1,180,340.32	1,144,527.43	116,182.89

3、社会保险费	153,635.56	2,055,526.18	2,027,273.49	181,888.25
其中：医疗保险费	138,411.20	1,852,908.53	1,828,106.83	163,212.90
工伤保险费	4,151.93	58,347.34	57,264.48	5,234.79
生育保险费	11,072.43	144,270.31	141,902.18	13,440.56
4、住房公积金		2,513,826.60	2,501,448.60	12,378.00
5、工会经费和职工教育经费	163,535.30	679,742.83	671,575.58	171,702.55
合计	4,356,702.75	43,570,474.95	43,035,828.02	4,891,349.68

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	245,485.60	3,347,301.00	3,292,801.20	299,985.40
2、失业保险费	12,274.28	173,736.68	170,992.79	15,018.17
合计	257,759.88	3,521,037.68	3,463,793.99	315,003.57

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
营业税		1,163,499.54
企业所得税	3,192,410.39	2,838,959.47
个人所得税	274,758.67	257,908.28
城市维护建设税		83,730.52
教育费附加		35,884.51
地方教育费附加		23,923.01
合计	3,467,169.06	4,403,905.33

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,056,262.96	568,318.53
1-2 年（含 2 年）	8,500.00	0.00

2-3 年（含 3 年）		3,175.00
3 年以上	184,613.78	202,799.56
合计	5,249,376.74	774,293.09

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京长城光环宽带网络技术有限公司	180,113.78	北京长城光环宽带网络技术有限公司已于 2007 年 5 月开始清算，截止 2014 年 12 月 31 日尚未清算完毕。
合计	180,113.78	--

22、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,440,000.00		192,000.00	1,248,000.00	见说明
合计	1,440,000.00		192,000.00	1,248,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	1,440,000.00		192,000.00		1,248,000.00	与资产相关
合计	1,440,000.00		192,000.00		1,248,000.00	--

其他说明：

依据《北京市经济和信息化委员会关于下达2010年度第二批中小企业发展专项资金计划的通知》（京经信委发[2010]200号），本公司2010年12月收到北京市经济和信息化委员会拨付的互联网数据服务一体化财政资金1,920,000.00元，属于与资产相关的政府补助，从2011年7月起按10年结转递延收益，本期结转营业外收入192,000.00元。

23、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	45,800,000.00	8,780,000.00		54,580,000.00		63,360,000.00	109,160,000.00

其他说明：

(1) 2014年1月24日，经中国证券监督管理委员会《关于核准北京光环新网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【2014】68号）核准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股1,364.50万股，其中发行新股

878.00万股，老股转让486.50万股，每股面值1元，每股发行价人民币38.30元。本公司实际募集资金净额人民币310,808,270.00元，其中新增注册资本人民币8,780,000.00元，增加资本公积人民币302,028,270.00元，已经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）验资并出具亚会A验字[2014]001号验资报告。

（2）2014年4月8日，公司2013年度股东大会审议通过《关于公司2013年度利润分配及资本公积转增股本方案的议案》，以公司总股本5,458.00万股为基数，向全体股东每10股转增10股，转增后公司总股本将增加至10,916.00万股。已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）验资并出具中兴华验字（2014）BJ06-002号验资报告。

24、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	62,717,592.23	302,028,270.00	54,580,000.00	310,165,862.23
其他资本公积	997,321.60			997,321.60
合计	63,714,913.83	302,028,270.00	54,580,000.00	311,163,183.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增减变动情况见股本。

25、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,203,181.53	9,745,379.49		29,948,561.02
合计	20,203,181.53	9,745,379.49		29,948,561.02

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司本期盈余公积增加为依据母公司2014年度净利润的10%计提金额。

26、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	178,247,845.01	127,372,653.18
调整后期初未分配利润	178,247,845.01	127,372,653.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	95,184,364.67	67,264,610.13
减：提取法定盈余公积	9,745,379.49	6,130,218.30
应付普通股股利	16,374,000.00	10,259,200.00
期末未分配利润	247,312,830.19	178,247,845.01

27、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	434,543,129.87	247,699,370.31	308,149,551.59	163,589,335.22
合计	434,543,129.87	247,699,370.31	308,149,551.59	163,589,335.22

28、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	5,001,298.25	9,741,101.00
城市维护建设税	771,385.93	684,162.62
教育费附加	330,593.97	293,212.57
地方教育费附加	220,395.97	195,475.04
合计	6,323,674.12	10,913,951.23

29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,202,421.19	16,190,162.01
业务招待费	602,386.32	620,088.52
办公费	299,249.11	460,430.47
交通差旅费	717,487.42	638,197.70
合计	17,821,544.04	17,908,878.70

30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,572,127.58	8,844,046.39
房租、物业管理费	5,707,929.67	5,064,829.46
业务招待费	1,144,375.28	702,042.97
办公费	2,524,483.31	1,989,231.53
交通差旅费	1,732,508.38	1,062,291.10
折旧摊销费	1,319,717.39	1,056,411.24
广告费	2,026,321.70	0.00
研发费	17,496,873.92	14,126,695.82

税费	412,440.85	287,572.50
审计、评估、咨询费	750,490.02	451,800.00
其他	6,817,945.70	1,639,663.35
合计	50,505,213.80	35,224,584.36

31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,540,210.68	1,683,173.76
减：利息收入	2,603,966.47	65,152.72
利息净支出	-1,063,755.79	1,618,021.04
汇兑损失	41,407.62	
减：汇兑收益		
汇兑净损失	41,407.62	
银行手续费	105,128.36	21,913.09
合计	-917,219.81	1,639,934.13

32、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	679,592.70	166,822.03
合计	679,592.70	166,822.03

33、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	1,480.00		1,480.00
其中：固定资产处置利得	1,480.00		1,480.00
政府补助	197,000.00	195,000.00	197,000.00
其他		69,185.00	
合计	198,480.00	264,185.00	198,480.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
互联网数据服务一体化	192,000.00	192,000.00	与资产相关
残保金补贴	5,000.00	3,000.00	与收益相关
合计	197,000.00	195,000.00	--

其他说明：

互联网数据服务一体化政府补助详见递延收益。

34、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	138,941.29	1,716.11	138,941.29
其中：固定资产处置损失	138,941.29	1,716.11	138,941.29
其他	1,745.71		1,745.71
合计	140,687.00	1,716.11	140,687.00

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,524,692.90	11,875,032.00
递延所得税费用	-221,929.27	-169,860.03
合计	17,302,763.63	11,705,171.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	112,488,747.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,873,312.16
子公司适用不同税率的影响	-199,001.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	129,982.71
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	558,362.67
上期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损	-31,717.48

损的影响	
境外所得调整应纳税额	-28,174.88
所得税费用	17,302,763.63

36、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	269,897.27	65,152.72
往来款项	27,535,908.49	4,100,979.00
收回保证金、押金	4,156,400.00	1,670,753.37
其他	267,270.76	342,053.65
合计	32,229,476.52	6,178,938.74

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	20,415,063.82	13,693,559.04
往来款项	28,694,426.99	4,119,979.00
支付押金、保证金	441,004.78	6,548,905.65
其他	441,150.52	1,977,438.05
合计	49,991,646.11	26,339,881.74

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金利息收入	2,336,900.98	
收到股权转让印花税	186,329.51	
合计	2,523,230.49	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

上市中介费用	8,364,250.00	
支付股权转让印花税	186,329.51	
合计	8,550,579.51	

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	95,185,984.08	67,263,342.84
加：资产减值准备	679,592.70	166,822.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,169,676.25	20,430,709.15
无形资产摊销	362,982.78	166,123.72
长期待摊费用摊销	8,561,283.22	1,415,072.52
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）	54,004.93	0.00
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	83,456.36	1,716.11
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“—”号填列）	-796,690.30	1,683,173.76
投资损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-166,862.70	-114,793.47
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-55,066.57	-55,066.56
存货的减少（增加以“—”号填列）	-354,147.61	-534,522.66
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-17,685,287.20	-5,031,493.68
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	30,119,876.11	20,053,139.54
其他	4,000,000.00	-4,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	149,158,802.05	101,444,223.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	238,977,816.19	39,035,367.79
减：现金的期初余额	39,035,367.79	26,037,985.60

现金及现金等价物净增加额	199,942,448.40	12,997,382.19
--------------	----------------	---------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	89,110,000.00
其中：	--
上海明月光学有限公司（现已更名为光环新网（上海）信息服务有限公司）	89,110,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,830.95
其中：	--
上海明月光学有限公司（现已更名为光环新网（上海）信息服务有限公司）	7,830.95
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	89,102,169.05

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	238,977,816.19	39,035,367.79
其中：库存现金	44,653.98	13,558.72
可随时用于支付的银行存款	238,933,162.21	38,989,720.68
可随时用于支付的其他货币资金		32,088.39
三、期末现金及现金等价物余额	238,977,816.19	39,035,367.79

38、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	26,934,081.60	贷款抵押担保
合计	26,934,081.60	--

其他说明：

贷款抵押担保情况详见本节七、9“固定资产抵押和所有权受限情况”。

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

（1）本公司于2014年12月以9,380.00万元购买上海明月光学有限公司（现已更名为光环新网（上海）信息服务有限公司）100.00%股权，由于明月光学不构成业务，不属于非同一控制下企业合并，从购买日起明月光学成为本公司的子公司。

（2）公司于2014年3月18日召开的第二届董事会2014年第三次会议审议通过了《关于注销全资子公司北京光环恒通数字技术有限公司的议案》，决定注销全资子公司光环恒通。2014年10月公司收到北京市工商行政管理局发出的《注销核准通知书》，全资子公司北京光环恒通数字技术有限公司的注销登记手续已办理完毕。

九、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	
光环云谷科技有限公司	燕郊	燕郊	软件和信息技术服务业、互联网和相关服务	100.00%		投资设立
上海明月光学有限公司（现已更名为光环新网（上海）信息服务有限公司）	上海	上海	软件和信息技术服务	100.00%		收购
北京光环金网科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务	51.00%		投资设立
西安博凯创达数字科技有限公司	西安	西安	软件和信息技术服务	100.00%		投资设立
北京瑞科新网科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务	100.00%		非同一控制下企业合并
北京光环恒通数字技术有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务	100.00%		投资设立

其他说明：

（1）公司于2014年3月18日召开的第二届董事会2014年第三次会议审议通过了《关于注销全资子公司北京光环恒通数字技术有限公司的议案》，决定注销全资子公司光环恒通。2014年10月公司收到北京市工商行政管理局发出的《注销核准通知书》，全资子公司北京光环恒通数字技术有限公司的注销登记手续已办理完毕。

（2）根据公司2014年第二次临时股东大会《关于收购上海明月光学有限公司100%股权的议案》的决议，公司与江苏明月光电科技有限公司和上海明月光学眼镜有限公司签订股权收购协议，以9,380万元收购上海明月光学有限公司（现已更名为光环新网（上海）信息服务有限公司）100%股权。由于明月光学不构成业务，不属于非同一控制下企业合并。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京光环金网科技有限公司	49.00%	1,619.41		490,352.12

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
北京光环金网科技有限公司	1,000,818.47		1,000,818.47	99.85		99.85	997,413.70		997,413.70			

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京光环金网科技有限公司		3,304.92	3,304.92	3,404.77		-2,586.30	-2,586.30	-2,586.30

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务不存在重大限制。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本公司未向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供重大财务支持或其他支持。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会
				直接	间接	

						计处理方法
北京长城光环宽带网络技术有限公司	北京	北京	信息技术服务	49.00%		权益法

十、与金融工具相关的风险

本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。各项金融工具的详细情况说明见本节“七、合并财务报表主要项目注释”。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

1、各类风险管理目标和政策

公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

2、风险管理

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险，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、应收账款和其他应收款等。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

对于应收账款本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司的其他应收款，主要为保证金、押金及备用金等，预计可以收回，为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证，另根据报告期内保证金回收等历史信息，不存在坏账情况。

同时本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，对单项金额重大及单项金额不重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，结合现时情况确定类似信用风险特征组合采用账龄分析计提坏账准备，因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三）市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的银行贷款均为固定利率，不存在利率风险。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司外币金融资产和负债占总资产比重极小。

（四）金融资产转移

无。

（五）金融资产与金融负债的抵销

无。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北京百汇达投资管理有限公司	北京	投资管理	1,000 万	46.90%	46.90%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是耿殿根。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本节九、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本节九、在其他主体中的权益 2、在联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津红杉资本投资基金中心（有限合伙）	持公司 5%以上股份股东
耿殿根	董事长
杨宇航	总裁
中卫普信宽带通信有限公司	杨宇航任职董事企业
高 宏	副总裁、董事会秘书
侯 焰	董事、副总裁
陈 浩	副总裁
齐顺杰	副总裁
张利军	财务总监
宋寅虎	原财务总监
袁 丁	董事、人事行政部总监
庞宝光	监事会主席、人事行政部经理
汝书伟	监事、宽带技术总监
刘吉衡	系统集成部总监
李 超	监事、运营管理中心总监
耿 岩	副总裁、耿殿根之侄子

陈 斌	网管中心经理
曹 毅	董事
税 军	独立董事
王淑芳	独立董事
韩 旭	独立董事
吴国雄	酒仙桥数据中心运营总监
韩冠华	燕郊数据中心运营总监
王 璐	技术支持部经理
李激波	技术响应中心经理
郭明强	审计部经理

其他说明

5、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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
北京瑞科新网科技有限公司	30,000,000.00	2012 年 12 月 30 日	2014 年 10 月 28 日	是
耿殿根	30,000,000.00	2012 年 12 月 31 日	2014 年 10 月 28 日	是
耿殿根	45,000,000.00	2013 年 08 月 19 日	2014 年 04 月 23 日	是
北京瑞科新网科技有限公司	30,000,000.00	2014 年 10 月 28 日	2016 年 09 月 16 日	否
耿殿根	30,000,000.00	2014 年 10 月 28 日	2016 年 09 月 16 日	否

关联担保情况说明

公司以子公司北京瑞科新网科技有限公司房产为抵押，并由公司董事长耿殿根作为连带责任保证人，取得招商银行股份有限公司北京建国路支行授信额度人民币叁仟万元整，该笔授信已于2014年10月28日到期终止。

公司以德信智能手机技术（北京）有限公司房产抵押（即酒仙桥二期机房所在房产），并由公司董事长耿殿根作为连带责任保证人，取得中国建设银行股份有限公司北京朝阳支行向本公司提供授信额度为人民币肆仟零伍拾万元整，该笔授信已于2014年4月23日到期终止。

公司以子公司北京瑞科新网科技有限公司房产为抵押，并由公司董事长耿殿根作为连带责任保证人，取得招商银行股份有限公司北京建国路支行授信额度人民币叁仟万元整，授信期为2014年10月28日起至2016年9月16日止。

（2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	6,952,561.00	6,447,400.27
----------	--------------	--------------

(3) 其他关联交易

公司2014年度确认中卫普信宽带通信有限公司互联网宽带接入服务收入1,075.31元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中卫普信宽带通信有限公司			18,000.00	18,000.00

(2) 应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	北京长城光环宽带网络技术 有限公司	180,113.78	180,113.78
预收账款	中卫普信宽带通信有限公司		1,075.31

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
资本公积转增股本	以公司总股本 10,916 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 15 股	0.00	

2、利润分配情况

单位： 元

拟分配的利润或股利	32,748,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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应收账款	36,481,648.98	100.00%	1,197,373.90	3.28%	35,284,275.08	21,201,772.06	100.00%	667,537.98	3.15%	20,534,234.08
合计	36,481,648.98	100.00%	1,197,373.90	3.28%	35,284,275.08	21,201,772.06	100.00%	667,537.98	3.15%	20,534,234.08

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	35,774,682.87	1,073,240.48	3.00%
1 年以内小计	35,774,682.87	1,073,240.48	3.00%
1 至 2 年	517,782.07	51,778.21	10.00%
2 至 3 年	161,184.04	48,355.21	30.00%
3 至 4 年	8,000.00	4,000.00	50.00%
4 至 5 年	0.00	0.00	
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00%
合计	36,481,648.98	1,197,373.90	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 529,835.92 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为25,303,986.57元，占应收账款年末余额合计数的比例为69.36%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为759,119.60元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	138,293,108.18	100.00%	193,472.99		138,099,635.19	82,117,126.87	100.00%	142,467.90	0.17%	81,974,658.97
合计	138,293,108.18	100.00%	193,472.99	0.14%	138,099,635.19	82,117,126.87	100.00%	142,467.90	0.17%	81,974,658.97

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	1,435,783.15	43,073.49	3.00%
1 年以内小计	1,435,783.15	43,073.49	3.00%
1 至 2 年	724,500.00	72,450.00	10.00%
2 至 3 年	10,000.00	3,000.00	30.00%
3 至 4 年	8,000.00	4,000.00	50.00%
4 至 5 年	0.00	0.00	
5 年以上	70,949.50	70,949.50	100.00%
合计	2,249,232.65	193,472.99	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

截止2014年12月31日，按照款项性质组合136,043,875.53元，全部为本期应收子公司款项，经过减值测试未发生减值迹象，不计提坏账准备。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 51,005.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	71,811.00	47,500.00
押金、保证金	2,137,421.65	1,898,962.87
上市费用	0.00	2,162,000.00
往来款	136,083,875.53	78,008,664.00
合计	138,293,108.18	82,117,126.87

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
光环云谷科技有限公司	往来款	59,226,251.61	1 年以内	42.82%	
光环云谷科技有限公司	往来款	76,208,664.00	1-2 年	55.10%	
北京银达物业管理有限责任公司	押金	1,279,882.15	1 年以内	0.93%	38,396.46
中国移动通信集团北京有限公司	投标保证金	620,000.00	1-2 年	0.45%	62,000.00
上海明月光学有限公司（现已更名为光环新网（上海）信息服务有限公司）	往来款	608,959.92	1 年以内	0.44%	
北京盛世伟业岩土工程有限公司	押金	100,000.00	1-2 年	0.07%	10,000.00
合计	--	138,043,757.68	--	99.81%	110,396.46

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	185,411,227.50		185,411,227.50	96,611,227.50		96,611,227.50
对联营、合营企业投资	811,046.07	811,046.07		811,046.07	811,046.07	
合计	186,222,273.57	811,046.07	185,411,227.50	97,422,273.57	811,046.07	96,611,227.50

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京光环恒通数字技术有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
光环云谷科技有限公司	51,800,000.00			51,800,000.00		
西安博凯创达数字技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京瑞科新网科技有限公司	38,301,227.50			38,301,227.50		
北京光环金网科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
光环新网（上海）信息服务有限公司		93,800,000.00		93,800,000.00		
合计	96,611,227.50	93,800,000.00	5,000,000.00	185,411,227.50		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

北京长城 光环宽带 网络技术 有限公司	811,046.0 7									811,046.0 7	811,046.0 7
小计	811,046.0 7									811,046.0 7	811,046.0 7
合计	811,046.0 7									811,046.0 7	811,046.0 7

(3) 其他说明

1、2014年12月，根据2014年第二次临时股东大会《关于收购上海明月光学有限公司100%股权的议案》的决议：公司与江苏明月光电科技有限公司和上海明月光学眼镜有限公司签订股权收购协议，以93,800,000.00元收购上海明月光学有限公司（现已更名为光环新网（上海）信息服务有限公司）100%股权。

2、北京长城光环宽带网络技术有限公司于2007年5月已经开始清算，2007年末按账面价值50%计提减值准备，2009年9月末全额计提减值准备。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	382,317,995.39	212,463,917.22	285,650,563.65	150,473,868.79
合计	382,317,995.39	212,463,917.22	285,650,563.65	150,473,868.79

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	9,844,154.47	
合计	9,844,154.47	

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益	-137,461.29	
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）	197,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,745.71	
减：所得税影响额	17,031.55	
合计	40,761.45	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	15.12%	0.88	0.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.11%	0.88	0.88

3、会计政策变更相关补充资料

☒ 适用 ☐ 不适用

公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	26,037,985.60	43,035,367.79	238,977,816.19
应收账款	23,343,927.95	26,234,509.89	43,948,945.46
预付款项	45,848,324.67	53,500,769.49	2,564,139.47
其他应收款	2,626,275.26	4,872,344.97	3,040,686.28
存货	257,789.34	792,312.00	1,146,459.61
其他流动资产			6,404,802.59
流动资产合计	98,114,302.82	128,435,304.14	296,082,849.60
非流动资产：			
可供出售金融资产	15,290,000.00	15,290,000.00	15,290,000.00
固定资产	145,061,215.10	244,563,716.06	362,391,308.37

在建工程	30,719,124.83	24,057,718.20	14,321,931.77
无形资产	428,969.20	1,056,955.48	37,737,014.03
商誉	1,693,240.00	1,693,240.00	1,693,240.00
长期待摊费用	17,725,646.60	35,791,736.13	56,377,091.81
递延所得税资产	808,809.37	923,602.84	1,090,465.54
其他非流动资产			77,758,315.77
非流动资产合计	211,727,005.10	323,376,968.71	566,659,367.29
资产总计	309,841,307.92	451,812,272.85	862,742,216.89
流动负债：			
短期借款		56,912,418.46	42,396,232.54
应付账款	20,000,241.47	22,853,989.35	54,869,590.27
预收款项	27,344,324.27	50,321,068.09	50,248,171.62
应付职工薪酬	3,387,072.28	4,614,462.63	5,206,353.25
应交税费	4,205,432.49	4,403,905.33	3,467,169.06
其他应付款	219,177.79	774,293.09	5,249,376.74
流动负债合计	55,156,248.30	139,880,136.95	161,436,893.48
非流动负债：			
递延收益	1,632,000.00	1,440,000.00	1,248,000.00
递延所得税负债	2,092,529.38	2,037,462.82	1,982,396.25
非流动负债合计	3,724,529.38	3,477,462.82	3,230,396.25
负债合计	58,880,777.68	143,357,599.77	164,667,289.73
所有者权益：			
股本	45,800,000.00	45,800,000.00	109,160,000.00
资本公积	63,714,913.83	63,714,913.83	311,163,183.83
盈余公积	14,072,963.23	20,203,181.53	29,948,561.02
未分配利润	127,372,653.18	178,247,845.01	247,312,830.19
归属于母公司所有者权益合计	250,960,530.24	307,965,940.37	697,584,575.04
少数股东权益		488,732.71	490,352.12
所有者权益合计	250,960,530.24	308,454,673.08	698,074,927.16
负债和所有者权益总计	309,841,307.92	451,812,272.85	862,742,216.89

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人耿殿根先生、主管会计工作负责人张利军先生、会计机构负责人张利军先生签名并盖章的财务报告文本；
 - 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
 - 三、经公司法定代表人耿殿根先生签名的2014年年度报告文件原件。
- 以上备查文件的备置地点：公司证券部。