

北京天地超云科技有限公司

审计报告

中天运[2017]审字第 91200 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP



目 录

1、 审计报告	1
2、 模拟合并资产负债表	3-4
3、 母公司资产负债表	5-6
4、 模拟合并利润表	7
5、 母公司利润表	8
6、 模拟合并现金流量表	9
7、 母公司现金流量表	10
8、 模拟合并所有者权益变动表	11-14
9、 母公司所有者权益变动表	15-18
10、 模拟财务报表附注	19-82
11、 事务所营业执照复印件	
12、 签字注册会计师资质证明复印件	

审计报告

中天运[2017]审字第91200号

北京天地超云科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京天地超云科技有限公司（以下简称“天地超云”）按后附的模拟财务报表附注二所述的编制基础编制的天地超云模拟合并财务报表，包括2017年07月31日、2016年12月31日、2015年12月31日、2014年12月31日的模拟合并资产负债表以及母公司的资产负债表，2017年1-7月、2016年度、2015年度、2014年度的模拟合并利润表、模拟合并现金流量表、模拟合并所有者权益变动表及母公司利润表、母公司现金流量表、所有者权益变动表，以及模拟财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报模拟财务报表是天地超云管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定和后附的模拟财务报表附注二所述的编制基础编制天地超云模拟财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关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，注册会计师考虑与模拟财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价模拟财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，天地超云模拟财务报表已经按照模拟财务报表附注二中所述的编制基础编制，在所有重大方面公允反应了2017年07月31日、2016年12月31日、2015年12月31日及2014年12月31日的模拟财务状况，2017年1-7月、2016年度、2015年度及2014年度的模拟经营成果。

四、 编制基础以及对分发和使用的限制

我们提醒模拟财务报表使用者关注模拟财务报表附注二对编制基础的说明。本报告仅供天地超云报送文件之用，不适用于任何其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）



二〇一七年十一月一日

中国注册会计师：王秀萍



中国注册会计师：吕志



模拟合并资产负债表

编制单位:北京天地超云科技有限公司

单位:人民币元

项目	附注	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产:					
货币资金	五、1	25,937,750.39	28,994,629.66	13,130,173.76	8,380,907.65
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	五、2		9,276,069.00		
应收账款	五、3	46,664,163.06	32,498,767.25	38,580,802.45	55,583,376.11
预付款项	五、4	578,225.24	50,852.08	471,377.24	20,863,410.39
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、5	15,052,745.22	11,833,346.38	15,808,695.46	24,634,784.43
存货	五、6	17,976,680.73	13,374,481.78	13,969,764.34	20,298,655.77
划分为持有待售的非流动资产或处置组中的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		106,209,564.64	96,028,146.15	81,960,813.25	129,761,134.35
非流动资产:					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、7				4,700,000.00
投资性房地产					
固定资产	五、8	265,596.81	394,314.38	991,725.12	2,000,290.49
在建工程	五、9				539,000.00
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	五、10	1,916,912.17	2,064,366.12	306,944.73	366,439.29
开发支出	五、11	1,435,437.19			
商誉					
长期待摊费用	五、12	109,716.78	263,329.12	526,664.56	
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计		3,727,662.95	2,722,009.62	1,825,334.41	7,605,729.78
资产总计		109,937,227.59	98,750,155.77	83,786,147.66	137,366,864.13

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



模拟合并资产负债表（续）

编制单位：北京天地超云科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、13	35,000,000.00	43,000,000.00	34,922,507.92	15,000,000.00
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	五、14	38,741,193.37	31,856,999.23	32,880,964.42	50,922,944.42
预收款项	五、15	9,069,771.45	1,724,327.90	3,241,390.63	12,018,029.32
应付职工薪酬	五、16	842,346.61	959,864.21	2,128,007.44	1,286,423.51
应交税费	五、17	4,708,474.07	4,878,368.99	3,512,989.31	4,356,087.91
应付利息	五、18	106,575.00			
应付股利					
其他应付款	五、19	14,212,793.19	2,427,419.71	35,911,762.03	46,368,941.12
划分为持有待售的处置组中的负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		100,681,153.69	84,846,980.04	112,597,621.75	129,952,426.28
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					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计		100,681,153.69	84,846,980.04	112,597,621.75	129,952,426.28
所有者权益：					
股本	五、20	186,592,000.00	184,392,000.00	137,000,000.00	137,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
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	五、21	-177,335,926.10	-170,488,824.27	-165,811,474.09	-129,585,562.15
所有者权益合计		9,256,073.90	13,903,175.73	-28,811,474.09	7,414,437.85
负债和所有者权益总计		109,937,227.59	98,750,155.77	83,786,147.66	137,366,864.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：北京天地超云科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：					
货币资金		25,852,791.38	28,911,548.45	13,052,039.54	8,307,363.58
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			9,276,069.00		
应收账款	七、1	46,664,163.06	32,498,767.25	38,580,802.45	55,535,876.11
预付款项		578,225.24	50,852.08	471,377.24	20,863,410.39
应收利息					
应收股利					
其他应收款	七、2	4,641,651.23	1,781,937.00	6,384,889.35	15,809,654.99
存货		17,976,680.73	13,374,481.78	13,969,764.34	20,298,655.77
划分为持有待售的非流动资产或处置组中的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		95,713,511.64	85,893,655.56	72,458,872.92	120,814,960.84
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	七、3	6,566,540.90	6,566,540.90	6,566,540.90	14,700,000.00
投资性房地产					
固定资产		261,816.17	387,696.43	980,243.21	1,977,566.87
在建工程					539,000.00
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		1,916,912.17	2,064,366.12	306,944.73	366,439.29
开发支出		1,435,437.19			
商誉					
长期待摊费用		109,716.78	263,329.12	526,664.56	
递延所得税资产		-	-	-	-
其他非流动资产					
非流动资产合计		10,290,423.21	9,281,932.57	8,380,393.40	17,583,006.16
资产总计		106,003,934.85	95,175,588.13	80,839,266.32	138,397,967.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：北京天地超云科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：					
短期借款		35,000,000.00	43,000,000.00	34,922,507.92	15,000,000.00
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		36,741,193.37	31,856,999.23	32,880,964.42	50,922,944.42
预收款项		9,069,771.45	1,724,327.90	3,241,390.63	12,018,029.32
应付职工薪酬		842,346.61	959,864.21	2,128,007.44	1,286,423.51
应交税费		4,699,801.01	4,869,035.93	3,503,656.25	4,346,754.85
应付利息		106,575.00			
应付股利					
其他应付款		13,147,558.02	1,362,184.54	34,846,526.86	45,303,705.95
划分为持有待售的处置组中的负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		99,607,245.46	83,772,411.81	111,523,053.52	128,877,858.05
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					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计		99,607,245.46	83,772,411.81	111,523,053.52	128,877,858.05
所有者权益：					
股本		186,592,000.00	184,392,000.00	137,000,000.00	137,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
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		-180,195,310.61	-172,988,823.68	-167,683,787.20	-127,479,891.05
所有者权益合计		6,396,689.39	11,403,176.32	-30,683,787.20	9,520,108.95
负债和所有者权益总计		106,003,934.85	95,175,588.13	80,839,266.32	138,397,967.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



模拟合并利润表

编制单位：北京地超云科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-7月	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	五、22	103,483,230.76	161,302,874.91	86,106,358.68	135,363,461.37
减：营业成本	五、22	95,023,940.52	138,348,841.46	77,367,408.71	125,341,344.88
税金及附加	五、23	143,555.84	234,454.37	34,265.03	198,482.11
销售费用	五、24	6,440,739.76	11,937,809.77	11,130,630.14	15,046,290.56
管理费用	五、25	6,883,905.21	15,863,464.13	18,261,878.82	27,641,208.96
财务费用	五、26	1,163,996.99	5,291,317.98	7,306,133.77	4,313,918.90
资产减值损失	五、27	727,280.38	-1,737,727.39	3,718,083.09	2,841,634.53
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）	五、28			-4,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
其他收益					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,902,187.94	-8,637,285.43	-35,732,040.88	-39,985,438.57
加：营业外收入	五、29	35,348.29	4,314,652.71	374,819.96	1,833,451.92
其中：非流动资产处置利得	五、29				
减：营业外支出	五、30	262.18	254,717.46	1,048,691.02	49,068.72
其中：非流动资产处置损失					
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,847,101.83	-4,677,350.18	-36,225,911.94	-38,201,083.37
减：所得税费用					
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,847,101.83	-4,677,350.18	-36,225,911.94	-38,201,083.37
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		-6,847,101.83	-4,677,350.18	-36,225,911.94	-38,201,083.37
七、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位:北京天地超云科技有限公司

单位:人民币元

项目	附注	2017年1-7月	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	七、4	103,485,230.76	161,302,874.91	86,106,358.68	135,365,461.37
减:营业成本	七、4	95,025,940.52	138,348,841.46	77,367,408.71	125,341,344.88
税金及附加		145,535.84	222,649.37	54,265.03	166,482.11
销售费用		6,440,739.76	11,937,809.77	11,150,630.14	15,046,290.56
管理费用		6,875,407.90	15,855,600.19	18,214,207.11	27,622,221.40
财务费用		1,531,239.34	5,940,673.24	7,949,830.59	4,960,235.17
资产减值损失		727,280.38	-1,737,727.39	7,100,042.19	2,794,154.53
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)	七、5			-4,000,000.00	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益					
其他收益					
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-7,260,912.98	-9,264,971.73	-39,730,025.09	-40,565,267.28
加:营业外收入		54,688.20	4,214,652.71	574,819.96	1,833,451.92
其中:非流动资产处置利得					
减:营业外支出		262.18	254,717.46	1,048,691.02	49,098.72
其中:非流动资产处置损失					
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-7,206,486.93	-5,305,036.48	-40,203,896.15	-38,780,914.08
减:所得税费用					
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-7,206,486.93	-5,305,036.48	-40,203,896.15	-38,780,914.08
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		-7,206,486.93	-5,305,036.48	-40,203,896.15	-38,780,914.08
七、每股收益:					
(一)基本每股收益					
(二)稀释每股收益					

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



模拟合并现金流量表

编制单位：北京天地超云科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-7月	2016年度	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		123,447,363.97	176,024,741.46	116,572,767.54	176,133,136.62
收到的税费返还				37,632.48	327,619.43
收到其他与经营活动有关的现金		161,348.71	7,886,080.83	8,117,403.42	54,512,638.45
经营活动现金流入小计		123,608,712.68	183,910,822.29	122,727,603.44	230,973,394.52
购买商品、接受劳务支付的现金		111,649,093.59	153,264,248.72	79,385,668.54	172,651,684.04
支付给职工以及为职工支付的现金		10,570,313.94	20,545,368.22	23,665,786.88	25,499,332.82
支付的各项税费		1,400,971.39	1,606,642.24	2,135,338.92	2,870,295.57
支付其他与经营活动有关的现金		7,844,817.60	12,627,667.70	18,693,687.28	61,298,515.36
经营活动现金流出小计		131,465,196.52	188,043,926.88	123,880,481.62	262,319,827.80
经营活动产生的现金流量净额	五、31(1)	-7,856,483.84	-4,133,104.59	-1,152,676.18	-31,346,433.28
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计				1,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,538.09	10,400.00	214,700.00	50,000.00
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金				28.30	300.00
投资活动现金流出小计		5,538.09	10,400.00	214,728.30	50,300.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,538.09	-10,400.00	785,271.70	-50,300.00
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		1,200,000.00	47,392,000.00		30,000,000.00
取得借款收到的现金		26,000,000.00	67,000,000.00	44,356,005.07	60,450,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					25,186,275.00
筹资活动现金流入小计		27,200,000.00	114,392,000.00	44,356,005.07	115,636,275.00
偿还债务支付的现金		21,000,000.00	89,373,914.08	37,540,000.00	60,013,044.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		807,360.00	4,961,931.23	1,703,817.01	2,036,712.72
支付其他与筹资活动有关的现金		585,000.00	53,300.00		25,400,775.00
筹资活动现金流出小计		22,392,360.00	94,389,345.31	39,243,817.01	87,450,532.06
筹资活动产生的现金流量净额		4,807,640.00	20,002,654.69	5,112,188.06	28,185,742.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,497.34	5,305.80	4,482.53	888.92
五、现金及现金等价物净增加额		-3,056,879.27	15,864,455.90	4,749,266.11	-3,210,101.42
加：期初现金及现金等价物余额	五、31(2)	28,994,629.66	13,130,173.76	8,380,907.65	11,591,009.07
六、期末现金及现金等价物余额	五、31(2)	25,937,750.39	28,994,629.66	13,130,173.76	8,380,907.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位:北京天地超云科技有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2017年1-7月	2016年度	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		123,447,363.97	176,024,741.40	116,572,767.54	136,183,138.62
收到的税费返还				37,632.48	327,819.45
收到其他与经营活动有关的现金		150,748.57	7,888,079.64	6,115,402.40	9,491,579.48
经营活动现金流入小计		123,598,112.54	183,910,821.10	122,725,802.42	146,002,535.55
购买商品、接受劳务支付的现金		111,649,093.59	153,264,248.72	79,385,668.54	142,651,684.04
支付给职工以及为职工支付的现金		10,570,313.94	20,545,368.22	23,665,786.88	25,499,632.82
支付的各项税费		1,400,971.39	1,606,642.24	2,135,338.92	2,864,914.60
支付其他与经营活动有关的现金		7,838,592.60	12,627,307.70	18,691,791.88	6,280,971.34
经营活动现金流出小计		131,458,971.52	188,043,566.88	123,878,586.22	177,296,902.85
经营活动产生的现金流量净额		-7,860,858.98	-4,132,745.78	-1,152,783.80	-31,294,367.30
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金				1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计				1,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,538.09	10,400.00	214,700.00	50,000.00
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金				28.50	300.00
投资活动现金流出小计		5,538.09	10,400.00	214,728.50	50,300.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,538.09	-10,400.00	785,271.70	-50,300.00
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		1,200,000.00	47,392,000.00		30,000,000.00
取得借款收到的现金		26,000,000.00	67,000,000.00	44,358,005.07	60,450,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					25,186,275.00
筹资活动现金流入小计		27,200,000.00	114,392,000.00	44,358,005.07	115,636,275.00
偿还债务支付的现金		21,000,000.00	89,373,914.08	37,540,000.00	60,013,044.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		807,360.00	4,961,931.23	1,703,817.01	2,036,712.72
支付其他与筹资活动有关的现金		585,000.00	53,500.00		25,400,775.00
筹资活动现金流出小计		22,392,360.00	94,389,345.31	39,243,817.01	87,450,532.06
筹资活动产生的现金流量净额		4,807,640.00	20,002,654.69	5,114,188.06	28,185,742.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
		-3,058,757.07	15,859,508.91	4,744,675.96	-3,159,124.36
加: 期初现金及现金等价物余额		28,911,548.45	13,052,039.54	8,307,363.58	11,466,487.94
六、期末现金及现金等价物余额					
		25,852,791.38	28,911,548.45	13,052,039.54	8,307,363.58

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



模拟合并所有者权益变动表

单位：人民币元

	2017年1-7月											
	实收资本	其他权益工具		永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	184,392,000.00										-170,488,824.27	13,903,175.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	184,392,000.00										-170,488,824.27	13,903,175.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,200,000.00										-6,847,101.83	-4,647,101.83
（一）综合收益总额											-6,847,101.83	-6,847,101.83
（二）所有者投入和减少资本	2,200,000.00											
1. 股东投入的普通股	2,200,000.00											
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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（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	186,592,000.00										-177,335,926.10	9,256,073.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

模拟合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项	2016年度							所有者权益合计			
	实收资本	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	137,000,000.00										-28,811,474.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	137,000,000.00										-28,811,474.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	47,392,000.00										42,714,049.82
（一）综合收益总额											-4,677,350.18
（二）所有者投入和减少资本	47,392,000.00										-4,677,350.18
1.股本投入的普通股	47,392,000.00										47,392,000.00
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											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（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	184,392,000.00										13,903,173.73

法定代表人：

陈永良

主管会计工作负责人：

陈永良

会计机构负责人：

陈永良

模拟合并所有者权益变动表

编制单位：北京天地通云科技有限公司

单位：人民币元



项 目	实收资本	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	137,000,000.00									-129,585,502.15	7,414,497.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	137,000,000.00									-129,585,502.15	7,414,497.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										-36,225,911.94	-36,225,911.94
（一）综合收益总额										-36,225,911.94	-36,225,911.94
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（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、本期末期末余额	137,000,000.00									-165,811,414.09	-28,811,414.09

法定代表人：

[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]

模拟合并所有者权益变动表

单位：人民币元

	2014年度						所有者权益合计						
	实收资本	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	107,000,000.00											15,615,523.22	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	107,000,000.00											15,615,523.22	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00											-91,384,476.78	
（一）综合收益总额												-38,201,085.37	
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00											-38,201,085.37	
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00											30,000,000.00	
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													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配													
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（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、本期末余额	137,000,000.00											-129,585,602.15	7,414,437.85

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



编制单位：北京益通超云科技有限公

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

	2017年1-7月						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	
一、上年期末余额	184,392,000.00						11,403,176.32
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	184,392,000.00						11,403,176.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,200,000.00						-5,006,406.93
（一）综合收益总额							-7,206,406.93
（二）所有者投入和减少资本	2,200,000.00						
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							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（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、本期末余额	186,592,000.00						6,396,669.39

法定代表人：

陈永成

主管会计工作负责人：

王强

会计机构负责人：

王强



编制单位：北京中源通泰科技有限公司

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

	2016年度						所有者权益合计					
	实收资本	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	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	137,000,000.00									-167,683,787.20		-30,683,787.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	137,000,000.00									-167,683,787.20		-30,683,787.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	47,392,000.00									-5,305,036.48		42,086,963.52
（一）综合收益总额										-5,305,036.48		-5,305,036.48
（二）所有者投入和减少资本	47,392,000.00											47,392,000.00
1. 股东投入的普通股	47,392,000.00											47,392,000.00
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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（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	184,392,000.00									-172,988,823.68		11,403,176.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：北京恒元科技股份有限公司

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

	2015年度										
	实收资本	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	137,000,000.00									-127,479,891.05	9,520,108.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	137,000,000.00									-127,479,891.05	9,520,108.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										-40,203,896.15	-40,203,896.15
（一）综合收益总额										-40,203,896.15	-40,203,896.15
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（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、本期末余额	137,000,000.00									-167,683,787.20	-30,683,787.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：北京天远超云科技有限公司

日

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

	2014年度						所有者权益合计				
	实收资本	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	107,000,000.00									-88,608,976.97	18,391,023.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	107,000,000.00										
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00										
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00										
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00										
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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（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、本期末余额	137,000,000.00									-127,479,891.05	9,520,106.95

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




编制单位：北京天远云科科技股份有限公司

日期

北京天地超云科技有限公司 模拟财务报表附注

2014年1月1日—2017年7月31日

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

北京天地超云科技有限公司(以下简称“本公司”)成立于2010年,于2010年11月19日取得北京市工商行政管理局核发的字110302013379992号企业法人营业执照,2015年11月11日更换为统一社会信用代码91110302565820110R营业执照。本公司原注册资本为100万元,后经多次股东及股权比例变更后,注册资本增至19,300万元。

2014年4月29日中关村发展集团有限公司、北京天地融创创业投资有限公司、北京云基地创业投资有限公司召开股东会议,同意免去韦轶群执行董事和经理职务,由杨立担任执行董事、王成江为新经理。同年11月28日经股东会批准,同意公司注册资本由原来的10,700万元增至13,700万元,其中北京天地融创创业投资有限公司出资5,900万元,北京云基地创业投资有限公司出资7,100万元,中关村发展集团股份有限公司出资700万元。

2016年6月30日经股东会决议,同意原股东中关村发展集团股份有限公司退出股东会,将其持有的出资318万元转让给北京天地融创创业投资有限公司,将其持有的382万元转让给北京云基地创业投资有限公司,转让之后,现北京天地融创创业投资公司为6,218万元,北京云基地创业投资有限公司为7,482万元。2016年8月29日经股东会批准,北京天诚鼎创投资中心(有限合伙)向本公司增资4,400万元,取得本公司22.80%的股权,增资后本公司注册资本增至18,100万元。2016年12月经股东会批准,北京超云聚创科技发展中心(有限合伙)和自然人房玉震向本公司增资1,200万元,增资后本公司注册资本增至19,300万元,但实际增资款未到位。

2017年1月13日股东召开公司股东会议,同意免去杨立执行董事职务,由房玉震担任新执行董事,同时北京云基地创业投资有限公司将其在北京天地超云科技有限公司出资的382万元转让给北京天诚鼎创投资中心(有限合伙),北京天地融创创业投资有限公司将其318万元转让给北京天诚鼎创投资中心(有限合伙),北京云基地创业投资有限公司将其1,464万元转让给北京超云聚创科技发展中心(有限合伙),北京天地融创创业投资有限公司将其1,217万元转让给北京超云聚创科技发展中心(有限合伙),北京云基地创业投资有限公司将其488万元转让给房玉震,北京天地融创创业投资有限公司将其406万元转让给房玉震。转让之后,各股东现持有金额:北京天地融创创业投资有限公司4,277万元,北京云基地创业投资有限公司5,148万元,北京天诚鼎创投资中心(有限合伙)5,100万元,房玉震1,194万元,北京超云聚创科技发展中心(有限合伙)3,581万元。

2017年3月10日，北京天诚鼎创投资中心（有限合伙）将其351万元转让给房玉震，北京天诚鼎创投资中心（有限合伙）将其1052万元转让给北京超云聚创科技发展中心（有限合伙），现房玉震为1,545万元，北京超云聚创科技发展中心（有限合伙）4,633万元，北京天诚鼎创投资中心（有限合伙）3,697万元，北京云基地创业投资有限公司5,148万元，北京天地融创创业投资有限公司4,277万元，但截至2017年7月31日为止股东房玉震尚有80万元资金尚未到位，股东北京超云聚创科技发展中心（有限合伙）尚有506.8万元资金尚未到位。

本公司法定代表人：房玉震；注册地址：北京市北京经济技术开发区地盛北街1号院18号楼二层201室。

本公司属IT服务行业，于2014年10月30日获得编号GF201411000786《高新技术企业证书》，有效期三年。

经营范围主要包括：组装计算机服务器；技术推广服务、技术开发、技术服务、技术咨询；计算机系统集成；设备租赁（需行政许可项目除外）；销售计算机软硬件及外围设备。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

本模拟财务报表是以2014年度、2015年度、2016年度、2017年1-7月（以下统称“报告期”）本公司及其子公司北京天地汇云科技有限公司的历史报表为基础，不包含已于2015年度10月底处置的原子公司苏州天地超云网络科技有限公司，以模拟的方式将原记录在本公司及其子公司北京天地汇云科技有限公司的相关的资产、负债、收入、成本及费用，并对内部之间的关联交易及往来余额进行汇总抵销后编制而成。

（二）持续经营

本模拟财务报表以天地超云持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部2014年7月最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司2017年7月31日、2016年12月31日、2015年12月31日、2015年12月31日的财务状况以及2017年1-7月、2016年度、2015年度、2014年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）外币业务及外币财务报表折算

1、外币交易的折算方法

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（六）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（若实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确

认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与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

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2)) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(七) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。

1、坏账准备的确认标准

公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:(1)债务人发生严重的财务困难;(2)债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);(3)债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;(4)其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2、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	单项金额重大的应收账款为期末余额大于等于人民币 1000 万元的应收账款;单项金额重大的其他应收款为期末余额大于等于人民币 100 万元的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法)

账龄组合	账龄分析法
------	-------

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备情况如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0	0
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	30	30
4至5年	50	50
5年以上	100	100

4、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	客户公司、对方单位破产、清算、解散、法律诉讼等确定无法收回的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备

5、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,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应收款项在转回日的摊余成本。

(八) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、自制半成品、在制品（含发出商品）、产成品、周转材料等。

2、存货发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包含采购成本、加工成本和其他成本。原材料发出时采用加权平均法核算，在制品及产成品发出时采用个别计价法核算，低值易耗品领用时采用一次摊销法核算。

3、存货可变现净值的确认及存货跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

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

低值易耗品于领用时采用一次转销法。包装物于领用时采用一次转销法。

（九）持有待售的非流动资产、处置组

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

1、据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2、出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准；

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。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产在资产负债表日单独列报为流动资产；被划分为持有待售条件的非流动资产中的与转让资产相关的负债，在资产负债表日单独列报为流动负债。

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。

（十）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、电子设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.88
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使这种选择权；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公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十一）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的

判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十二）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十三）无形资产

无形资产是公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1、计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

截至资产负债表日，本公司使用寿命有限的无形资产使用寿命未发生变更。

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

（4）无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十四）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包含房屋装修费等内容。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（十六）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）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。

（2）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) 辞退福利会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

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）。

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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(十七) 收入

1、销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

公司系统类产品在安装调试完毕并经初验投运后确认收入，无需安装调试的产品在发货并验收时确认收入。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入：按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入：根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

3、按完工百分比法提供劳务收入的确认和计量原则

(1) 按完工百分比法提供劳务收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(2) 本公司按完工百分比法确认提供劳务收入时，提供劳务收入的确认标准，确定提供劳务交易完工进度的依据和方法

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

4、建造合同收入的确认和计量原则

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(十八) 政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的

政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件或企业申请文件中，明确规定取得的补助由企业用于购建或以其他方式形成具体的长期资产，待资产形成达到预定可使用状态时，由政府部门予以验收。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件或企业申请文件中，明确规定取得的补助由企业用于已经发生或将来发生的费用性补偿或给予的奖励、资助、扶持、税收返还等，不形成长期资产。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关的判断依据为：企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3、政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，

超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

（二十）租赁

1、经营租赁的会计处理方法

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十一) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
1	将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加	
2	将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	税金及附加	调增税金及附加 2016 年度金额 74,980.20 元； 调减管理费用 2016 年度金额 74,980.20 元。
3	根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）修订的规定，自 2017 年 1 月 1 日起，与企业日常活动有关的政府补助计入“其他收益”或冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府计入营业外收入。	其他收益	公司 2017 年 1-6 月收到的政府补助均属于与日常活动无关的政府补助，其他收益项目为 0，会计政策变更对 2017 年 1-6 月无影响。

2、本公司报告期无重要会计估计变更。

(二十二) 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1、收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收

入。合同的完工百分比是依照本附注三、（十七）“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

2、租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

3、坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

4、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

5、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

6、持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定

情况外，如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

7、持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

8、可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

9、非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

10、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

11、开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

12、递延所得税资产

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

13、所得税

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

14、内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

15、预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	无	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%
教育税附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育税附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 税收优惠及批文

根据国务院赋予国家级经济技术开发区、国家级高新技术产业园区的优惠政策和《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》（财税[2006]88号）及其他相关文件规定，经认定的高新技术企业享受国家级高新产业园区的优惠政策：企业所得税减按15%税率征收。本公司高新技术企业证书编号：GF201411000786；发证时间2014年10月30日；有效期3年。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
库存现金	2,132.50	39.00		202,710
银行存款	25,935,617.89	28,994,590.66	13,130,173.76	8,380,704.94
其他货币资金				
合计	25,937,750.39	28,994,629.66	13,130,173.76	8,380,907.65
其中：存放在境外的款项总额				

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
银行承兑票据		3,860,000.00		
商业承兑票据		5,416,069.00		
合计		9,276,069.00		

(2) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	2017年7月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,186,552.12	6.12	3,186,552.12	100.00	
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,370,689.64	91.00	908,625.49	1.92	46,462,064.15
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,498,402.91	2.88	1,296,304.00	86.51	202,098.91
合计	52,055,644.67	100.00	5,391,481.61	-	46,664,163.06

(续1)

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,186,552.12	8.56	3,186,552.12	100.00	
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,417,816.45	87.12	121,148.11	0.37	32,296,668.34
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,606,402.91	4.32	1,404,304.00	87.42	202,098.91
合计	37,210,771.48	100.00	4,712,004.23	-	32,498,767.25

(续2)

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,762,952.12	4.10			1,762,952.12
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,935,929.95	90.49	2,566,248.62	6.59	36,369,681.33
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,331,093.00	5.41	1,882,924.00	80.77	448,169.00
合计	43,029,975.07	100.00	4,449,172.62	-	38,580,802.45

(续3)

类别	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,642,455.87	21.65			12,642,455.87

类别	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,584,201.01	78.08	2,799,170.92	6.14	42,785,030.09
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	155,890.15	0.27			155,890.15
合计	58,382,547.03	100.00	2,799,170.92	-	55,583,376.11

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况:

单位名称	2017年7月31日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州天地超云网络科技有限公司	1,605,564.12	1,605,564.12	100.00	涉诉
晴云(北京)科技有限公司	1,580,988.00	1,580,988.00	100.00	涉诉
合计	3,186,552.12	3,186,552.12	-	

(续1)

单位名称	2016年12月31日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州天地超云网络科技有限公司	1,605,564.12	1,605,564.12	100.00	涉诉
晴云(北京)科技有限公司	1,580,988.00	1,580,988.00	100.00	涉诉
合计	3,186,552.12	3,186,552.12	-	

(续2)

单位名称	2015年12月31日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州天地超云网络科技有限公司	1,762,952.12			
合计	1,762,952.12			

(续3)

单位名称	2014年12月31日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州天地超云网络科技有限公司	12,642,455.87			
合计	12,642,455.87			

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况:

账龄	2017年7月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	39,248,768.90		

账龄	2017年7月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1至2年	7,941,223.62	794,122.36	10
2至3年	77,818.12	15,563.63	20
3至4年			30
4至5年	7,879.00	3,939.50	50
5年以上	95,000.00	95,000.00	100
合计	47,370,689.64	908,625.49	

(续1)

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	32,077,093.33		
1至2年	237,844.12	23,784.41	10
2至3年			20
3至4年	7,879.00	2,363.70	30
4至5年			50
5年以上	95,000.00	95,000.00	100
合计	32,417,816.45	121,148.11	

(续2)

账龄	2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	25,006,405.35		
1至2年	2,956,562.99	295,656.30	10
2至3年	10,877,961.61	2,175,592.32	20
3至4年			30
4至5年			50
5年以上	95,000.00	95,000.00	100
合计	38,935,929.95	2,566,248.62	

(续3)

账龄	2014年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	17,972,491.82		
1至2年	27,516,709.19	2,751,670.92	10

账龄	2014年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
2至3年			20
3至4年			30
4至5年	95,000.00	47,500.00	50
5年以上			100
合计	45,584,201.01	2,799,170.92	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

2017年度1-7月计提坏账准备金额679,477.37元; 2016年度计提坏账准备金额262,831.61元; 2015年度计提坏账准备金额1,650,001.70元; 2014年度计提坏账准备金额2,799,170.92。

(3) 按欠款方归集的2017年7月31日前五名的应收账款情况:

单位名称	2017年7月31日	占应收账款2017年7月31日合计数比例(%)	相应计提坏账准备2017年7月31日
神州数码信息系统有限公司	8,098,062.00	15.56	
恒安嘉新(北京)科技有限公司	7,166,338.00	13.77	257,120.00
西安未来国际信息股份有限公司	5,877,792.40	11.29	
国家计算机网络与信息安全管理中心	4,311,376.00	8.28	
中国移动通信集团公司	3,249,826.51	6.24	324,982.65
合计	28,703,394.91	55.14	582,102.65

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	2017年7月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	578,225.24	100.00	50,852.08	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	578,225.24	100.00	50,852.08	100.00

(续)

账龄	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	457,248.29	97.00	1,850,174.38	8.87
1至2年	8,728.95	1.85	19,013,236.01	91.13

2至3年	5,400.00	1.15		
3年以上				
合计	471,377.24	100.00	20,863,410.39	100.00

(2) 预付款项 2017 年 7 月 31 日前五名单位情况:

单位名称	2017 年 7 月 31 日	占预付款项 2017 年 7 月 31 日合计数的比例 (%)	未结算原因
天津市初志科技有限公司	394,100.00	68.16	待结算
中国长城计算机深圳股份有限公司	72,500.00	12.54	待结算
盛科网络(苏州)有限公司	49,840.00	8.62	待结算
北京瑞兆兴业科技发展有限公司	49,800.00	8.58	待结算
上海掏运电子科技有限公司	2,700.00	0.47	待结算
合计	568,740.00	98.37	—

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	2017 年 7 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	13,933,917.99	91.61			13,933,917.99
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	460,030.00	3.02	153,809.00	33.43	306,221.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	816,606.23	5.37	4,000.00	0.49	812,606.23
合计	15,210,554.22	100.00	157,809.00	-	15,052,745.22

(续 1)

类别	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,591,414.38	88.68			10,591,414.38
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	478,030.00	4.00	106,006.00	22.18	372,024.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	873,908.00	7.32	4,000.00	0.46	869,908.00
合计	11,943,352.38	100.00	110,006.00	-	11,833,346.38

(续 2)

类别	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	13,918,199.46	87.61			13,918,199.46
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,442,030.00	9.08	73,303.00	5.08	1,368,727.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	525,769.00	3.31	4,000.00	0.76	521,769.00
合计	15,885,998.46	100.00	77,303.00	--	15,808,695.46

(续3)

类别	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	19,133,194.09	77.53			19,133,194.09
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,441,310.14	18.00	42,483.61	0.96	4,398,826.53
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,102,763.81	4.47			1,102,763.81
合计	24,677,268.04	100.00	42,483.61	--	24,634,784.43

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况:

单位名称	2017年7月31日账面余额	2017年7月31日坏账准备	计提比例%	确定依据与原因
北京云基地创业投资有限公司	10,951,098.99			集团内关联方
米丰收	1,837,000.00			备用金不计提
苏州市中级人民法院	1,145,819.00			保证金不计提
合计	13,933,917.99			

(续1)

单位名称	2016年12月31日账面余额	2016年12月31日坏账准备	计提比例%	确定依据与原因
北京云基地创业投资有限公司	10,591,414.38			集团内关联方
合计	10,591,414.38			

(续2)

单位名称	2015年12月31日账面余额	2015年12月31日坏账准备	计提比例%	确定依据与原因
北京云基地创业投资有限公司	9,963,811.11			集团内关联方
北京天云融创科技有限公司	2,558,426.00			集团内关联方
北京天睿投资顾问有限公司	1,395,962.35			集团内关联方
合计	13,918,199.46			

(续3)

单位名称	2014年12月31日 账面余额	2014年12月31日 坏账准备	计提比例%	确定依据与原因
北京云基地创业投资有限公司	9,361,134.44			集团内关联方
北京天地云箱科技有限公司	1,743,589.74			集团内关联方
北京天睿投资顾问有限公司	1,395,962.35			集团内关联方
北京云端时代科技有限公司	1,400,000.00			集团内关联方
北京云基地科技有限公司	1,572,963.33			集团内关联方
网通宽带网络有限公司	3,659,544.23			集团内关联方
合计	19,133,194.09			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账 龄	2017年7月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,000.00		
1至2年			10.00
2至3年	86,000.00	17,200.00	20.00
3至4年	202,030.00	60,609.00	30.00
4至5年	152,000.00	76,000.00	50.00
5年以上			100.00
合计	460,030.00	153,809.00	

(续1)

账 龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
1至2年	86,000.00	8,600.00	10.00
2至3年	202,030.00	40,406.00	20.00
3至4年	190,000.00	57,000.00	30.00
4至5年			50.00
5年以上			100.00
合计	478,030.00	106,006.00	

(续2)

账 龄	2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	929,000.00		
1至2年	293,030.00	29,303.00	10.00

账龄	2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
2至3年	220,000.00	44,000.00	20.00
3至4年			30.00
4至5年			50.00
5年以上			100.00
合计	1,442,030.00	73,303.00	

(续3)

账龄	2014年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,016,474.04		
1至2年	424,836.10	42,483.61	10.00
2至3年			20.00
3至4年			30.00
4至5年			50.00
5年以上			100.00
合计	4,441,310.14	42,483.61	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

2017年1-7月补提坏账准备金额47,803.00元,2016年度补提坏账准备金额32,703.00元,2015年度补提坏账准备金额34,819.39元,2014年度补提坏账准备金额42,483.61元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
职工备用金借款	2,502,060.68	467,334.46	402,556.00	736,144.91
保证金及押金	1,145,819.00	10,000.00		45,400.00
其他往来款项	11,562,674.54	11,466,017.92	15,483,442.46	23,895,723.13
合计	15,210,554.22	11,943,352.38	15,885,998.46	24,677,268.04

(4) 按欠款方归集的2017年7月31日前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	2017年7月31日	账龄	占其他应收款2017年7月31日合计数的比例(%)	坏账准备2017年7月31日
北京云基地创业投资有限公司	关联方借款	10,951,098.99	1年以内、3-4年	72.00	
米丰收	备用金	1,837,000.00	1年以内、1-2年	12.08	
苏州市中级人民法院	保证金	1,145,819.00	1年以内	7.53	

国信招标集团股份有 限公司	往来款	202,030.00	3-4年	1.33	
陈敬熙	备用金	200,000.00	1-2年	1.31	60,609.00
合计	—	14,335,947.99		94.25	60,609.00

6、存货

项目	2017年7月31日			2016年12月31日		
	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	13,444,676.33		13,444,676.33	9,977,466.40		9,977,466.40
产成品	4,532,004.40		4,532,004.40	3,397,015.38		3,397,015.38
合计	17,976,680.73		17,976,680.73	13,374,481.78		13,374,481.78

(续)

项目	2015年12月31日			2014年12月31日		
	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	562,274.49		562,274.49	3,918,938.37		3,918,938.37
产成品	15,440,751.85	2,033,262.00	13,407,489.85	16,379,717.40		16,379,717.40
合计	16,003,026.34	2,033,262.00	13,969,764.34	20,298,655.77		20,298,655.77

7、长期股权投资

项目	2015年12月31日			2014年12月31日		
	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				4,700,000.00		
对联营、合营企业投资						
合计				4,700,000.00		

(1) 对子公司投资

被投资单位	2014年12月 31日	本期增加	本期减少	2015年12月31 日	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
苏州天地超云网 络科技有限公司	4,700,000.00		4,700,000.00			
合计	4,700,000.00		4,700,000.00			

8、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：				
1.2016年12月31日	2,586,684.74	50,000.00	2,021,543.67	4,658,228.41
2.本期增加金额			7,543.67	7,543.67

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
(1) 购置			7,543.67	7,543.67
(2) 在建工程转入				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2017年7月31日	2,586,684.74	50,000.00	2,029,087.34	4,665,772.08
二、累计折旧				
1.2016年12月31日	2,445,593.50	47,500.00	1,770,820.53	4,263,914.03
2.本期增加金额	16,208.05		120,053.19	136,261.24
(1) 计提	16,208.05		120,053.19	136,261.24
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2017年7月31日	2,461,801.55	47,500.00	1,890,873.72	4,400,175.27
三、减值准备				
1.2016年12月31日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2017年7月31日				
四、账面价值				
1.2017年7月31日账面价值	124,883.19	2,500.00	138,213.62	265,596.81
2.2016年12月31日账面价值	141,091.24	2,500.00	250,723.14	394,314.38

(续1)

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值:				
1.2015年12月31日	2,586,684.74	50,000.00	2,156,663.99	4,793,348.73
2.本期增加金额			8,888.89	8,888.89
(1) 购置			8,888.89	8,888.89
(2) 在建工程转入				
3.本期减少金额			144,009.21	144,009.21
(1) 处置或报废			144,009.21	144,009.21
4.2016年12月31日	2,586,684.74	50,000.00	2,021,543.67	4,658,228.41

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
二、累计折旧				
1.2015年12月31日	2,259,286.52	47,500.00	1,494,837.09	3,801,623.61
2.本期增加金额	186,306.98		389,973.27	576,280.25
(1) 计提	186,306.98		389,973.27	576,280.25
3.本期减少金额			113,989.83	113,989.83
(1) 处置或报废			113,989.83	113,989.83
4.2016年12月31日	2,445,593.50	47,500.00	1,770,820.53	4,263,914.03
三、减值准备				
1.2015年12月31日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2016年12月31日				
四、账面价值				
1.2016年12月31日账面价值	141,091.24	2,500.00	250,723.14	394,314.38
2.2015年12月31日账面价值	327,398.22	2,500.00	661,826.90	991,725.12

(续2)

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值:				
1.2014年12月31日	2,749,094.62	50,000.00	2,302,658.38	5,101,753.00
2.本期增加金额	7,692.30		124,456.26	132,148.56
(1) 购置	7,692.30		124,456.26	132,148.56
(2) 在建工程转入				
3.本期减少金额	170,102.18		270,450.65	440,552.83
(1) 处置或报废	170,102.18		270,450.65	440,552.83
4.2015年12月31日	2,586,684.74	50,000.00	2,156,663.99	4,793,348.73
二、累计折旧				
1.2014年12月31日	1,951,878.95	23,750.10	1,125,833.46	3,101,462.51
2.本期增加金额	451,750.37	23,749.90	514,993.53	990,493.80
(1) 计提	451,750.37	23,749.90	514,993.53	990,493.80
3.本期减少金额	144,342.80		145,989.90	290,332.70

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
(1) 处置或报废	144,342.80		145,989.90	290,332.70
4 2015 年 12 月 31 日	2,259,286.52	47,500.00	1,494,837.09	3,801,623.61
三、减值准备				
1. 2014 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4 2015 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2015 年 12 月 31 日账面价值	327,398.22	2,500.00	661,826.90	991,725.12
2. 2014 年 12 月 31 日账面价值	797,215.67	26,249.90	1,176,824.92	2,000,290.49

9、在建工程

1、在建工程情况（全部）

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程				539,000.00		539,000.00
合计				539,000.00		539,000.00

2、重要在建工程项目变动情况

项目	预算数	2014 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2015 年 12 月 31 日
合计		539,000.00		539,000.00		
建筑工程		539,000.00		539,000.00		

(续表)

项目	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
合计	—	—			—	
其中：1. 建筑工程投		100.00				自有资金

10、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	软件	合计

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、2016年12月31日	2,533,694.45	2,533,694.45
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2017年7月31日	2,533,694.45	2,533,694.45
二、累计摊销		
1、2016年12月31日	469,328.33	469,328.33
2、本期增加金额	147,453.95	147,453.95
(1) 计提	147,453.95	147,453.95
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2017年7月31日	616,782.28	616,782.28
三、减值准备		
1、2016年12月31日		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2017年7月31日		
四、账面价值		
1、2017年7月31日账面价值	1,916,912.17	1,916,912.17
2、2016年12月31日账面价值	2,064,366.12	2,064,366.12

(续1)

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、2015年12月31日	589,156.41	589,156.41
2、本期增加金额	1,944,538.04	1,944,538.04
(1) 购置		
(2) 内部研发	1,944,538.04	1,944,538.04
3、本期减少金额		

项目	软件	合计
(1) 处置		
4、2016年12月31日	2,533,694.45	2,533,694.45
二、累计摊销		
1、2015年12月31日	282,211.68	282,211.68
2、本期增加金额	187,116.65	187,116.65
(1) 计提	187,116.65	187,116.65
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2016年12月31日	469,328.33	469,328.33
三、减值准备		
1、2015年12月31日		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2016年12月31日		
四、账面价值		
1、2016年12月31日账面价值	2,064,366.12	2,064,366.12
2、2015年12月31日账面价值	306,944.73	306,944.73

(续 2)

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、2014年12月31日	589,156.41	589,156.41
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2015年12月31日	589,156.41	589,156.41
二、累计摊销		
1、2014年12月31日	222,717.12	222,717.12
2、本期增加金额	59,494.56	59,494.56
(1) 计提	59,494.56	59,494.56

项目	软件	合计
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2015年12月31日	282,211.68	282,211.68
三、减值准备		
1、2014年12月31日		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2015年12月31日		
四、账面价值		
1、2015年12月31日账面价值	306,944.73	306,944.73
2、2014年12月31日账面价值	366,439.29	366,439.29

11、开发支出

项目	2016年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2017年7月31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
M3 信息化系统建设		636,067.27			415,312.56	220,754.71
一种带外管理 RAID 卡的方法		202,828.69			132,434.58	70,394.11
一种无线连接模块化服务器安装方法		207,046.33			135,188.44	71,857.89
一种不影响 PCI-E 插槽与电源结构的服务器后置硬盘模组结构		188,343.27			122,976.50	65,366.77
一种刀片模块化服务器系统-20161130 发明专利		170,968.32			111,631.73	59,336.59
一种服务器多功能中板		180,639.74			117,946.57	62,693.17
一种支持硬盘安装的新型电源框架		138,078.86			90,156.95	47,921.91
实用新型功能服务器		178,437.42			116,508.59	61,928.83
实用新型节能绿色服务器		157,247.49			102,672.88	54,574.61
一种超高密度绿色节点服务器		181,629.30			118,592.69	63,036.61
一种单节点无线缆易维		162,363.69			106,013.44	56,350.25

项目	2016年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2017年7月31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
护可插板主板架构设计						
一种双控存储系统架构设计		178,074.03			116,271.32	61,802.71
一种新型一体机架构设计		175,364.69			114,502.29	60,862.40
一种新型中央处理器热插拔设计		170,238.19			111,155.00	59,083.19
一种众核架构服务器设计		190,503.95			124,387.29	66,116.66
OA办公平台开发		219,088.01			143,050.91	76,037.10
亦庄定制化产品生产基地与EDC测试体验中心建设开发		799,049.99			521,730.31	277,319.68
合计		4,135,969.24			2,700,532.05	1,435,437.19

(续1)

项目	2015年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2016年12月31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
一种服务器半宽节点及服务器		333,335.38			333,335.38	
一种用于服务器硬盘管理的装置		333,339.01			333,339.01	
自动导风多硬盘服务器散热结构		333,342.64			333,342.64	
一种带备援电池的电源装置		1,030,752.20			1,030,752.20	
一种服务器集群远程更新BIOS系统		665,901.94			665,901.94	
一种超高密度服务器结构		665,901.94			665,901.94	
一种用于4U机箱多节点服务器的后置散热结构		665,901.94			665,901.94	
合计		4,028,475.05			4,028,475.05	

(续2)

项目	2014年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2015年12月31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
一种服务器半宽节点及服务器		190,867.34			190,867.34	
一种用于服务器硬盘管理的装置		190,867.34			190,867.34	

自动导风多硬盘服务器散热结构		190,867.34			190,867.34	
一种带有监控装置的服务器		88,853.22			88,853.22	
合计		661,455.24			661,455.24	

12、长期待摊费用

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017年7月31日	其他减少的原因
装修费	263,329.12		153,612.34		109,716.78	
合计	263,329.12		153,612.34		109,716.78	

(续1)

项目	2015年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016年12月31日	其他减少的原因
装修费	526,664.56		263,335.44		263,329.12	
合计	526,664.56		263,335.44		263,329.12	

(续2)

项目	2014年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2015年12月31日	其他减少的原因
装修费		790,000.00	263,335.44		526,664.56	
合计		790,000.00	263,335.44		526,664.56	

13、短期借款

项目	2017年7月31日	2016年12月31日
质押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
抵押借款		
保证借款	20,000,000.00	28,000,000.00
信用借款		
合计	35,000,000.00	43,000,000.00

(续)

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
质押借款	20,000,000.00	
抵押借款		
保证借款	14,922,507.92	15,000,000.00
信用借款		
合计	34,922,507.92	15,000,000.00

14、应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
应付材料采购款	36,741,193.37	31,856,999.23	32,880,964.42	50,852,992.42
其他				69,952.00
合计	36,741,193.37	31,856,999.23	32,880,964.42	50,922,944.42

(2) 截止 2017 年 7 月 31 日，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2017年7月31日	未偿还或未结转的原因
北京神州腾飞科技有限公司	7,229,290.03	未到结算期
北京越海扬波科技有限公司	688,500.04	未到结算期
北京数夷安泰科技发展有限公司	634,481.98	未到结算期
北京思腾合力科技有限公司	480,500.00	未到结算期
创新科存储技术有限公司	124,859.99	未到结算期
合计	9,157,632.04	

15、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
预收产品、设备销售款及相关服务费	9,069,771.45	1,724,327.90	3,241,390.63	12,018,029.32
合计	9,069,771.45	1,724,327.90	3,241,390.63	12,018,029.32

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年7月31日
一、短期薪酬	959,864.21	9,358,222.16	9,475,739.76	842,346.61
二、离职后福利-设定提存计划		977,056.58	977,056.58	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	959,864.21	10,335,278.74	10,452,796.34	842,346.61

(续 1)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一、短期薪酬	2,128,007.44	16,536,346.20	17,704,489.43	959,864.21
二、离职后福利-设定提存计划		1,672,735.56	1,672,735.56	
三、辞退福利				

四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	2,128,007.44	18,209,081.76	19,377,224.99	959,864.21

(续 2)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、短期薪酬	1,151,410.27	22,673,962.38	21,697,365.21	2,128,007.44
二、离职后福利-设定提存计划	135,013.24	1,734,252.90	1,869,266.14	
三、辞退福利		33,000.00	33,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他		66,808.00	66,808.00	
合计	1,286,423.51	24,508,023.28	23,666,439.35	2,128,007.44

(2) 短期薪酬列示:

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年7月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	895,819.91	8,064,930.64	8,118,403.94	842,346.61
2、职工福利费				
3、社会保险费		564,726.65	564,726.65	
其中: 医疗保险费		498,845.16	498,845.16	
工伤保险费		24,856.79	24,856.79	
生育保险费		41,024.70	41,024.70	
4、住房公积金		596,066.30	596,066.30	
5、工会经费和职工教育经费	64,044.30	131,868.57	195,912.87	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他		630.00	630.00	
合计	959,864.21	9,358,222.16	9,475,739.76	842,346.61

(续 1)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,062,287.96	14,307,559.88	15,474,027.93	895,819.91
2、职工福利费				
3、社会保险费		942,976.47	942,976.47	
其中: 医疗保险费		835,376.79	835,376.79	
工伤保险费		39,303.53	39,303.53	
生育保险费		68,296.15	68,296.15	

4、住房公积金	-1,170.00	1,005,030.50	1,003,860.50	
5、工会经费和职工教育经费	66,889.48	279,609.35	282,454.53	64,044.30
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他		1,170.00	1,170.00	
合计	2,128,007.44	16,536,346.20	17,704,489.43	959,864.21

(续 2)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	996,776.00	20,777,632.38	19,712,120.42	2,062,287.96
2、职工福利费				
3、社会保险费	69,261.55	885,768.91	955,030.46	
其中：医疗保险费	61,185.56	778,737.98	839,923.54	
工伤保险费	3,014.56	41,970.13	44,984.69	
生育保险费	5,061.43	65,060.80	70,122.23	
4、住房公积金	84,720.25	942,569.22	1,028,459.47	-1,170.00
5、工会经费和职工教育经费		66,889.48		66,889.48
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他	652.47	1,102.39	1,754.86	
合计	1,151,410.27	22,673,962.38	21,697,365.21	2,128,007.44

(3) 设定提存计划列示:

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
1、基本养老保险		938,008.29	938,008.29	
2、失业保险费		39,048.29	39,048.29	
3、企业年金缴费				
合计		977,056.58	977,056.58	

(续 1)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
1、基本养老保险		1,598,209.51	1,598,209.51	
2、失业保险费		74,526.05	74,526.05	
3、企业年金缴费				
合计		1,672,735.56	1,672,735.56	

(续 2)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1、基本养老保险	127,900.02	1,651,621.11	1,779,521.13	
2、失业保险费	7,113.22	82,631.79	89,745.01	
3、企业年金缴费				
合计	135,013.24	1,734,252.90	1,869,266.14	

17、应交税费

项目	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税	4,623,036.33	4,687,097.27	3,413,548.36	4,209,248.95
个人所得税	75,862.15	82,105.66	88,116.37	84,908.35
城市维护建设税	233.67	23,251.29	233.67	36,126.19
教育费附加	166.91	16,608.06	166.91	25,804.42
印花税	9,175.01	69,306.71	10,924.00	
合计	4,708,474.07	4,878,368.99	3,512,989.31	4,356,087.91

18、应付利息

项目	2017年7月31日	2016年12月31日
短期借款应付利息	106,575.00	
合计	106,575.00	

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
一、其他往来款项	14,212,793.19	2,427,419.71	35,911,762.03	46,368,941.12
二、保证金及押金				
合计	14,212,793.19	2,427,419.71	35,911,762.03	46,368,941.12

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

20、实收资本

投资者名称	2016年12月31日		本年增加	本年减少	2017年7月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
北京云基地创业投资有限公司	74,820,000.00	40.58		23,340,000.00	51,480,000.00	27.59
北京天诚鼎创投资中心(有限合伙)	44,000,000.00	23.86		7,030,000.00	36,970,000.00	19.81

北京天地融创创业投资有限公司	62,180,000.00	33.72		19,410,000.00	42,770,000.00	22.92
北京超云聚创科技发展有限公司(有限合伙)	3,392,000.00	1.84	37,330,000.00		40,722,000.00	21.83
房玉震			14,650,000.00		14,650,000.00	7.85
合计	184,392,000.00	100.00	51,980,000.00	49,780,000.00	186,592,000.00	100.00

注：2017年1月13日股东召开公司股东会议，同意免去杨立执行董事职务，由房玉震担任新执行董事，同时北京云基地创业投资有限公司将其在北京天地超云科技有限公司出资的382万元转让给北京天诚鼎创投资中心(有限合伙)，北京天地融创创业投资有限公司将其318万元转让给北京天诚鼎创投资中心(有限合伙)，北京云基地创业投资有限公司将其1,464万元转让给北京超云聚创科技发展有限公司(有限合伙)，北京天地融创创业投资有限公司将其1,217万元转让给北京超云聚创科技发展有限公司(有限合伙)，北京云基地创业投资有限公司将其488万元转让给房玉震，北京天地融创创业投资有限公司将其406万元转让给房玉震。转让之后，各股东现持有金额：北京天地融创创业投资有限公司4,277万元，北京云基地创业投资有限公司5,148万元，北京天诚鼎创投资中心(有限合伙)5,100万元，房玉震1,194万元，北京超云聚创科技发展有限公司(有限合伙)3,581万元。

2017年3月10日，北京天诚鼎创投资中心(有限合伙)将其351万元转让给房玉震，北京天诚鼎创投资中心(有限合伙)将其1052万元转让给北京超云聚创科技发展有限公司(有限合伙)，现房玉震为1,545万元，北京超云聚创科技发展有限公司(有限合伙)4,633万元，北京天诚鼎创投资中心(有限合伙)3,697万元，北京云基地创业投资有限公司5,148万元，北京天地融创创业投资有限公司4,277万元，但截至2017年7月31日为止股东房玉震尚有80万元资金尚未到位，股东北京超云聚创科技发展有限公司(有限合伙)尚有560.8万元资金尚未到位。

(续1)

投资者名称	2015年12月31日		本年增加	本年减少	2016年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
北京云基地创业投资有限公司	71,000,000.00	51.82	3,820,000.00		74,820,000.00	40.58
北京天诚鼎创投资中心(有限合伙)			44,000,000.00		44,000,000.00	23.86
北京天地融创创业投资有限公司	59,000,000.00	43.07	3,180,000.00		62,180,000.00	33.72
北京超云聚创科技发展有限公司(有限合伙)			3,392,000.00		3,392,000.00	1.84

中关村发展集团股份 有限公司	7,000,000.00	5.11		7,000,000.00		
合 计	137,000,000.00	100.00	54,392,000.00	7,000,000.00	184,392,000.00	100.00

注：2016年6月30日经股东会决议，同意原股东中关村发展集团股份有限公司退出股东会，将其持有的出资318万元转让给北京天地融创创业投资有限公司，将其持有的382万元转让给北京云基地创业投资有限公司，转让之后，现北京天地融创创业投资公司为6,218万元，北京云基地创业投资有限公司为7,482万元，同时股东会决议免去王成江经理职务，聘用房玉震为经理。2016年8月29日经股东会批准，北京天诚鼎创投资中心（有限合伙）向本公司增资4,400万元，取得本公司23.86%的股权，增资后本公司注册资本增至18,100万元。2016年12月经股东会批准，北京超云聚创科技发展中心（有限合伙）和自然人房玉震向本公司增资1,200万元，增资后本公司注册资本增至19,300万元，但实际增资款未到位。

（续2）

投资者名称	2014年12月31日		本年增加	本年减少	2015年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
北京云基地创业投资有限公司	71,000,000.00	51.82			71,000,000.00	51.82
北京天地融创创业投资有限公司	59,000,000.00	43.07			59,000,000.00	43.07
中关村发展集团股份 有限公司	7,000,000.00	5.11			7,000,000.00	5.11
合 计	137,000,000.00	100.00			137,000,000.00	100.00

注：2014年4月29日中关村发展集团有限公司、北京天地融创创业投资有限公司、北京云基地创业投资有限公司召开股东会议，同意免去韦轶群执行董事和经理职务，由杨立担任执行董事、王成江为新经理。同年11月28日经股东会批准，同意公司注册资本由原来的10,700万元增至13,700万元，其中北京云基地创业投资有限公司出资7,100万元，北京天地融创创业投资有限公司出资5,900万元，中关村发展集团股份有限公司出资700万元。

21、未分配利润

项 目	2017年1-7月	2016年度	2015年度	2014年度
调整前上期末未分配利润	-170,488,824.27	-165,811,474.09	-129,585,562.15	-91,384,476.78
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)				
调整后期初未分配利润	-170,488,824.27	-165,811,474.09	-129,585,562.15	-91,384,476.78
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-8,847,101.83	-4,677,350.18	-36,225,911.94	-38,201,085.37
减: 提取法定盈余公积				

提取任意盈余公积				
期末未分配利润	-177,335,926.10	-170,488,824.27	-165,811,474.09	-129,585,562.15

22、营业收入和营业成本

项 目	2017年1-7月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,455,232.88	94,994,481.10	161,302,674.91	138,348,841.46
其他业务	29,997.88	31,459.42	200.00	
合 计	103,485,230.76	95,025,940.52	161,302,874.91	138,348,841.46

(续)

项 目	2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,106,358.68	77,367,408.71	135,365,461.37	125,341,344.88
其他业务				
合 计	86,106,358.68	77,367,408.71	135,365,461.37	125,341,344.88

23、税金及附加

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度	2014年度
营业税				
城市维护建设税	22,681.57	32,976.47	31,654.60	97,114.55
教育费附加	16,201.12	23,554.62	22,610.43	69,367.56
印花税	106,673.15	177,923.28		
车船税				
合 计	145,555.84	234,454.37	54,265.03	166,482.11

24、销售费用

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度	2014年度
职工薪酬	4,445,435.09	8,309,340.18	7,138,069.97	10,734,019.73
销售服务费	1,150,827.99	1,722,227.65	1,499,775.13	741,260.57
非流动资产折旧摊销	862.19	949.56	949.56	870.43
业务招待费	214,681.46	655,247.25	649,705.62	1,104,288.01
差旅费	311,788.15	629,149.75	1,004,706.50	873,483.81
租赁费/物业费				36,000.00
办公费/广告宣传费	22,645.22	53,199.67	41,415.09	38,463.30
其他	294,499.66	567,695.71	816,008.27	1,517,904.71

合 计	6,440,739.76	11,937,809.77	11,150,630.14	15,046,290.56
-----	--------------	---------------	---------------	---------------

25、管理费用

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度	2014年度
职工薪酬	3,859,341.26	7,923,798.79	10,267,341.05	15,232,052.56
工会经费与职工教育经费	131,868.57	339,609.35	311,021.07	221,315.48
非流动资产折旧摊销	436,465.34	1,024,313.72	1,313,159.58	1,260,379.89
税金			128,808.39	147,844.54
差旅费	40,563.65	565,535.32	377,526.46	581,296.42
办公费	366,977.99	621,868.81	887,878.91	940,461.69
租赁费/物业费	872,965.51	1,640,160.70	1,461,401.21	4,064,595.83
服务费	452,271.07	705,067.40	708,840.18	764,261.61
修理费	7,608.01	24,988.00	60,028.00	16,759.81
交通费	101,726.88	362,979.77	269,715.07	111,134.35
会议费	50,000.00	987,086.00	844,732.00	390,293.11
咨询及中介机构费	91,458.14	303,824.63	232,684.66	1,723,521.27
物料消耗	273,170.71	231,002.12	475,318.28	238,336.81
业务招待费	118,743.08	585,250.74	545,339.38	365,504.91
培训费		18,065.00	163,466.00	32,925.90
残疾人就业保证金		188,491.21	87,083.84	228.94
其他	80,745.00	343,422.59	127,534.74	1,550,295.84
合 计	6,883,905.21	15,865,464.15	18,261,878.82	27,641,208.96

26、财务费用

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度	2014年度
利息支出	1,472,840.81	5,978,786.63	7,972,584.76	5,116,889.45
减：利息收入	384,402.21	698,024.71	680,900.10	825,321.43
手续费	73,061.05	15,861.86	18,931.64	23,239.80
汇兑损益	2,497.34	-5,305.80	-4,482.53	-888.92
合 计	1,163,996.99	5,291,317.98	7,306,133.77	4,313,918.90

27、资产减值损失

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度	2014年度
坏账损失	727,280.38	-1,737,727.39	3,718,083.09	2,841,654.53
合 计	727,280.38	-1,737,727.39	3,718,083.09	2,841,654.53

28、投资收益

产生投资收益的来源	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合 计	-4,000,000.00	

29、营业外收入

项目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计		14,200.00		200.00
其中：固定资产处置利得		14,200.00		200.00
政府补助		3,000,000.00	466,000.00	1,183,251.92
其他	55,348.29	1,200,452.71	108,819.96	650,000.00
合 计	55,348.29	4,214,652.71	574,819.96	1,833,451.92

报告期计入当期损益的政府补助：

补助项目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
产业技术研究与开发		3,000,000.00			与收益相关
科技服务业后补贴专项			250,000.00		与收益相关
新区科技创新专项资金			216,000.00	825,000.00	与收益相关
税收返还				358,251.92	与收益相关
合 计		3,000,000.00	466,000.00	1,183,251.92	

30、营业外支出

项目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计		14,644.39	1,697.76	3,598.72
其中：固定资产处置损失		14,644.39	1,697.76	3,598.72
债务重组损失		173,683.00		

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度	2014年度
盘亏损失			960,115.29	
赔偿违约金及罚款支出			9.74	3,500.00
其他	262.18	66,390.07	86,868.23	42,000.00
合计	262.18	254,717.46	1,048,691.02	49,098.72

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2017年1-7月	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,847,101.83	-4,677,350.18
加：资产减值准备	727,280.38	-1,737,727.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	136,261.24	576,280.25
无形资产摊销	147,453.95	59,009.98
长期待摊费用摊销	153,612.34	263,335.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,396,226.27	2,295,665.25
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-109,092.06	-116,123.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,806,686.13	-2,200,230.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,952,250.20	27,148,372.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,297,812.20	-25,744,336.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,856,483.84	-4,133,104.59
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	25,937,750.39	28,994,629.66
减：现金的期初余额	28,994,629.66	13,130,173.76

项目	2017年1-7月	2016年度
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,056,879.27	15,864,455.90

(续)

项目	2015年度	2014年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-36,225,911.94	-38,201,085.37
加：资产减值准备	7,104,042.19	2,841,654.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	990,493.80	1,201,755.76
无形资产摊销	59,494.56	59,494.56
长期待摊费用摊销	263,335.44	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,694,214.89	2,348,691.70
投资损失（收益以“-”号填列）	4,000,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	45,165.44	-421,973.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,328,891.43	14,043,728.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	57,253,656.73	109,024,999.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-42,666,058.72	-122,243,698.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,152,676.18	-31,346,433.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,130,173.76	8,380,907.65
减：现金的期初余额	8,380,907.65	11,466,487.94
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,749,266.11	-3,085,580.29

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017年7月31日	2016年12月31日
一、现金	25,937,750.39	28,994,629.66
其中：库存现金	2,132.50	39.00
可随时用于支付的银行存款	25,935,617.89	28,994,590.66
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	25,937,750.39	28,994,629.66

(续)

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
一、现金	13,130,173.76	8,380,907.65
其中：库存现金		202.71
可随时用于支付的银行存款	13,130,173.76	8,380,704.94
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,130,173.76	8,380,907.65

32、外币货币性项目

2017年

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	11,966.18	6.7283	80,512.05
其中：美元	11,966.18	6.7283	80,512.05

2016年

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	11,966.18	6.937	83,009.39
其中：美元	11,966.18	6.937	83,009.39

2015年

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	11,966.18	6.494	77,703.59
其中：美元	11,966.18	6.494	77,703.59

2014年

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金	11,966.18	6.119	73,221.06
其中：美元	11,966.18	6.119	73,221.06

六、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(万元)	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(%)
田溯宁					

注：本公司的最终控制人为田溯宁。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
北京天维信通科技有限公司	同一最终控制方	
北京天云融创科技有限公司	同一最终控制方	
北京云端时代科技股份有限公司	同一最终控制方	
北京云基地企业管理有限公司	同一最终控制方	
Supercldtechnology (HK) limited	同一最终控制方	
辽宁天云融创科技有限公司	同一最终控制方	
北京天云联智科技有限公司	同一最终控制方	
北京天云融创软件技术有限公司	同一最终控制方	
北京云基地科技有限公司	同一最终控制方	
北京云基地云计算科技发展有限公司	同一最终控制方	
北京超云动力科技有限公司	同一最终控制方	
北京天地融创投资有限公司	同一最终控制方	
上海诚贝投资咨询有限公司	同一最终控制方	
北京天润融通科技有限公司	同一最终控制方	
苏州天地超云网络科技有限公司	同一最终控制方	
深圳创新云海科技有限公司	同一最终控制方	
网通宽带网络有限责任公司	同一最终控制方	
北京天地云箱科技有限公司	同一最终控制方	
北京天地祥云科技有限公司	同一最终控制方	
上海天云融创计算机科技有限公司	同一最终控制方	
北京天睿投资顾问有限公司	同一最终控制方	
北京超云聚创科技发展有限公司(有限合伙)	同一最终控制方	
北京友友天宇系统技术有限公司	同一最终控制方	

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017年1-7月	2016年度
北京天云联智科技有限公司	采购商品		331,777.78
北京天云融创科技有限公司	采购商品		73,051.36
北京天云融创软件技术有限公司	采购软件		666,666.67
北京云端时代科技股份有限公司	采购商品		636,352.03
北京云基地企业管理有限公司	接受服务		1,329,781.13
北京云基地科技有限公司	接受服务		2,617,610.80
北京云基地云计算科技发展有限公司	工位租赁		364,198.10

(续)

关联方	关联交易内容	2015年度	2014年度
北京天云融创科技有限公司	商品产品类	3,916,099	
北京天润融通科技有限公司	商品产品类	21,825	
北京天云融创软件技术有限公司	方案产品类	70,000	
苏州天地超云网络科技有限公司	服务器		112,149.01
深圳创新云海科技有限公司	主板、CPU		19,673,444.44
网通宽带网络有限责任公司	主板、CPU、内存		21,526,730.77
北京天地云箱科技有限公司	模拟化数据中心		10,256,410.26

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017年1-7月	2016年度
北京云端时代科技股份有限公司	销售商品		59,829.06
北京云基地企业管理有限公司	销售商品		265,305.13
辽宁天云融创科技有限公司	销售商品		513,021.37

(续)

关联方	关联交易内容	2015年度	2014年度
北京天云融创科技有限公司	销售商品	4,664,915.00	51,353,374.18
北京云基地企业管理有限公司	销售商品	78,342.00	26,917.95
北京云端时代科技股份有限公司	销售商品	950.00	
深圳创新云海科技有限公司	销售商品		424.53
北京天地祥云科技有限公司	销售商品		36,526.50
北京天维信通科技有限公司	销售商品		48,367.78

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
北京天云融创软件技术有限公司	销售商品		854.70
北京友友天宇系统技术有限公司	销售商品		393,162.40
辽宁天云融创科技有限公司	销售商品		337,657.27
上海天云融创计算机科技有限公司	销售商品		412,063.26
苏州天地超云网络科技有限公司	销售商品		25,110,311.97

4、提供资金（贷款）

2017 年度

关联方名称	向关联方提供资金	关联方向本公司提供资金
北京云基地创业投资有限公司	7,965,033.00	11,000,000.00
北京天云融创投资管理有限公司		4,000,000.00

2016 年度

关联方名称	向关联方提供资金	关联方向本公司提供资金
北京云基地创业投资有限公司	7,975,693.00	

2015 年度

关联方名称	向关联方提供资金	关联方向本公司提供资金
北京云基地创业投资有限公司	7,992,498.00	33,018,301.88

2014 年度

关联方名称	向关联方提供资金	关联方向本公司提供资金
北京云基地创业投资有限公司	8,030,000.00	56,900,000.00
苏州天地超云网络科技有限公司		4,000,000.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2017 年 7 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京天云融创科技有限公司	202,098.91		202,098.91	
其他应收款	北京云基地创业投资有限公司	10,951,098.99		10,591,414.38	
其他应收款	北京天云融创软件技术有限公司	24,495.00		24,495.00	

(续)

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	2015年12月31日		2014年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京天云融创科技有限公司	287,569.00		1,500.01	
应收账款	北京天维信通科技有限公司	160,600.00		153,600.00	
应收账款	苏州天地超云网络科技有限公司	1,762,952.12		12,642,455.87	
应收账款	Super Cloud Technology (HK) limited			790.13	
其他应收款	北京云基地创业投资有限公司	9,963,811.11		9,361,134.44	
其他应收款	北京天云融创软件技术有限公司	24,495.00		24,495.00	
其他应收款	北京天地云箱科技有限公司			1,743,589.74	
其他应收款	北京天睿投资顾问有限公司	636,962.35		636,962.35	
其他应收款	北京天云融创科技有限公司	2,558,426.00			
其他应收款	北京云端时代科技有限公司			1,400,000.00	
其他应收款	北京云基地科技有限公司			1,572,963.33	
其他应收款	苏州天地超云网络科技有限公司			4,000.00	
其他应收款	网通宽带网络有限公司			3,659,544.23	
预付账款	北京云基地企业管理有限公司	8,728.95			
预付账款	北京云端时代科技有限公司	5,400.00			
预付账款	北京天云融创科技有限公司			2,807,093.44	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2017年7月31日	2016年12月31日
		账面余额	账面余额
应付账款	北京云端时代科技有限公司	43,655.80	144,599.84
应付账款	北京天云融创软件技术有限公司	137,999.66	
应付账款	北京天云融创科技有限公司	85,470.09	85,470.09
应付账款	北京天云联智科技有限公司		388,180.00
其他应付款	北京云基地创业投资有限公司	11,000,000.00	
其他应付款	北京天云融创投资管理有限公司	1,146,666.67	
其他应付款	北京天睿投资顾问有限公司	759,000.00	759,000.00
其他应付款	北京云基地企业管理有限公司	306,235.17	306,235.17
其他应付款	北京超云动力科技有限公司	42,949.34	42,949.34
其他应付款	北京云基地云计算科技发展有限公司		202,862.00

(续)

项目名称	关联方	2015年12月31日	2014年12月31日
------	-----	-------------	-------------

		账面余额	账面余额
应付账款	北京云基地科技有限公司	540,000.00	540,000.00
应付账款	北京云基地管理企业管理有限公司		3,338,364.43
应付账款	北京天云融创软件技术有限公司		804,294.12
应付账款	北京云端时代科技有限公司		62,626.87
其他应付款	北京云基地创业投资有限公司	30,373,914.08	34,503,914.08
其他应付款	北京天睿投资顾问有限公司	759,000.00	759,000.00
其他应付款	北京云基地企业管理有限公司	1,370,615.12	1,858,569.79
其他应付款	北京超云动力科技有限公司	42,949.34	36,896.84
其他应付款	北京天云融创科技有限公司		6,171,647.61
其他应付款	北京云基地科技有限公司	683,734.78	
其他应付款	上海诚贝投资咨询有限公司	2,012,531.83	2,012,531.83

七、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：

类别	2017年7月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,186,552.12	6.14	3,186,552.12	100.00	
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,275,689.64	90.98	813,625.49	1.72	46,462,064.15
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,498,402.91	2.88	1,296,304.00	86.51	202,098.91
合计	51,960,644.67	100.00	5,296,481.61	-	46,664,163.06

(续1)

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,186,552.12	8.58	3,186,552.12	100.00	
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,322,816.45	87.09	26,148.11	0.08	32,296,668.34
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,806,402.91	4.33	1,404,304.00	87.42	202,098.91
合计	37,115,771.48	100.00	4,617,004.23	-	32,498,767.25

(续2)

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,762,952.12	4.11			1,762,952.12
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,840,929.95	90.46	2,471,248.62	6.36	36,369,681.33
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,331,093.00	5.43	1,882,924.00	80.77	448,169.00
合计	42,934,975.07	100.00	4,354,172.62	-	38,580,802.45

(续2)

类别	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,642,455.87	21.69			12,642,455.87
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,489,201.01	78.04	2,751,670.92	6.05	42,737,530.09
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	155,890.15	0.27			155,890.15
合计	58,287,547.03	100.00	2,751,670.92	-	55,535,876.11

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况:

单位名称	2017年7月31日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州天地超云网络科技有限公司	1,605,564.12	1,605,564.12	100.00	涉诉
睿云(北京)科技有限公司	1,580,988.00	1,580,988.00	100.00	涉诉
合计	3,186,552.12	3,186,552.12	-	

(续1)

单位名称	2016年12月31日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州天地超云网络科技有限公司	1,605,564.12	1,605,564.12	100.00	涉诉
睿云(北京)科技有限公司	1,580,988.00	1,580,988.00	100.00	涉诉
合计	3,186,552.12	3,186,552.12	-	

(续2)

单位名称	2015年12月31日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州天地超云网络科技有限公司	1,762,952.12			

单位名称	2015年12月31日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	1,762,952.12			

(续3)

单位名称	2014年12月31日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州天地超云网络科技有限公司	12,642,455.87			
合计	12,642,455.87			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	2017年7月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	39,248,768.90		
1至2年	7,941,223.62	794,122.36	10.00
2至3年	77,818.12	15,563.63	20.00
3至4年			30.00
4至5年	7,879.00	3,939.50	50.00
5年以上			100.00
合计	47,275,689.64	813,625.49	

(续1)

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	32,077,093.33		
1至2年	237,844.12	23,784.41	10.00
2至3年			20.00
3至4年	7,879.00	2,363.70	30.00
4至5年			50.00
5年以上			100.00
合计	32,322,816.45	26,148.11	

(续2)

账龄	2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	25,006,405.35		
1至2年	2,956,562.99	295,656.30	10.00

账龄	2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
2至3年	10,877,961.61	2,175,592.32	20.00
3至4年			30.00
4至5年			50.00
5年以上			100.00
合计	38,840,929.95	2,471,248.62	

(续3)

账龄	2014年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	17,972,491.82		
1至2年	27,516,709.19	2,751,670.92	10.00
2至3年			20.00
3至4年			30.00
4至5年			50.00
5年以上			100.00
合计	45,489,201.01	2,751,670.92	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

2017年度1-7月计提坏账准备金额679,477.37元;2016年度计提坏账准备金额262,831.61元;2015年度计提坏账准备金额1,650,001.70元;2014年度计提坏账准备金额2,799,170.92。

(3) 按欠款方归集的2017年7月31日前五名的应收账款情况:

单位名称	2017年7月31日	占应收账款2017年7月31日合计数比例(%)	相应计提坏账准备2017年7月31日
神州数码信息系统有限公司	8,098,062.00	15.58	
恒安嘉新(北京)科技有限公司	7,166,338.00	13.79	257,120.00
西安未来国际信息股份有限公司	5,877,792.40	11.31	
国家计算机网络与信息安全管理中心	4,311,376.00	8.30	
中国移动通信集团公司	3,249,826.51	6.25	324,982.65
合计	28,703,394.91	55.23	582,102.65

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	2017年7月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,982,819.00	62.2			2,982,819.00
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	460,030.00	10.39	153,809.00	31.69	306,221.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,352,611.23	27.41			1,352,611.23
合计	4,795,460.23	100.00	153,809.00	--	4,641,651.23

(续1)

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	478,030.00	25.32	106,006.00	22.18	372,024.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,409,913.00	74.68			1,409,913.00
合计	1,887,943.00	100.00	106,006.00	--	1,781,937.00

(续2)

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,954,388.35	61.23			3,954,388.35
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,442,030.00	22.33	73,303.00	5.08	1,368,727.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,061,774.00	16.44			1,061,774.00
合计	6,458,192.35	100.00	73,303.00	--	6,384,889.35

(续3)

类别	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	9,772,059.65	61.65			9,772,059.65
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,441,310.14	28.02	42,483.61	0.96	4,398,826.53
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,638,768.81	10.34			1,638,768.81
合计	15,852,138.60	100.00	42,483.61	--	15,809,654.99

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况：

单位名称	2017年7月31日 账面余额	2017年7月31日 坏账准备	计提比例%	确定依据与原因
米丰收	1,837,000.00			备用金不计提
苏州市中级人民法院	1,145,819.00			保证金不计提
合计	2,982,819.00			

(续1)

单位名称	2015年12月31日 账面余额	2015年12月31日 坏账准备	计提比例%	确定依据与原因
北京天云融创科技有限公司	2,558,426.00			集团内关联方
北京天睿投资顾问有限公司	1,395,962.35			集团内关联方
合计	3,954,388.35			

(续2)

单位名称	2014年12月31日 账面余额	2014年12月31日 坏账准备	计提比例%	确定依据与原因
北京天地云箱科技有限公司	1,743,589.74			集团内关联方
北京天睿投资顾问有限公司	1,395,962.35			集团内关联方
北京云端时代科技有限公司	1,400,000.00			集团内关联方
北京云基地科技有限公司	1,572,963.33			集团内关联方
网通宽带网络有限公司	3,659,544.23			集团内关联方
合计	9,772,059.65			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	2017年7月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,000.00		
1至2年			10.00
2至3年	86,000.00	17,200.00	20.00
3至4年	202,030.00	60,609.00	30.00
4至5年	152,000.00	76,000.00	50.00
5年以上			100.00
合计	460,030.00	153,809.00	17.09

(续1)

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
1至2年	86,000.00	8,600.00	10.00

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	202,030.00	40,406.00	20.00
3 至 4 年	190,000.00	57,000.00	30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上			100.00
合 计	478,030.00	106,006.00	17.09

(续 2)

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	929,000.00		
1 至 2 年	293,030.00	29,303.00	10.00
2 至 3 年	220,000.00	44,000.00	20.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上			100.00
合 计	1,442,030.00	73,303.00	

(续 3)

账 龄	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,016,474.04		
1 至 2 年	424,836.10	42,483.61	10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上			100.00
合 计	4,441,310.14	42,483.61	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

2017 年 1-7 月补提坏账准备金额 47,803.00 元、2016 年度补提坏账准备金额 32,703.00 元、2015 年度补提坏账准备金额 30,819.39 元, 2014 年度计提坏账准备 42,483.61 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	2017 年 7 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
职工备用金借款	2,502,060.68	467,334.46	402,556.00	736,144.91

款项性质	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
保证金及押金	1,145,819.00	10,000.00		45,400.00
其他往来款项	1,147,580.55	1,410,608.54	6,055,636.35	15,070,593.69
合计	4,795,460.23	1,887,943.00	6,458,192.35	15,852,138.60

(4) 按欠款方归集的2017年7月31日前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	2017年7月31日	账龄	占其他应收款2017年7月31日合计数的比例(%)	坏账准备2017年7月31日
米丰收	投标保证金	1,837,000.00	1年以内、1-2年	38.31	
苏州市中级人民法院	保证金	1,145,819.00	1年以内	23.89	
北京天地汇云科技有限公司	往来款	564,500.00	4-5年	11.77	
国信招标集团股份有限公司	往来款	202,030.00	3-4年	4.21	60,609.00
陈敬熙	备用金	200,000.00	1-2年	4.17	
合计	—	3,949,349.00		82.35	60,609.00

3、长期股权投资

项目	2017年7月31日			2016年12月31日		
	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	10,000,000.00	3,433,459.10	6,566,540.90	10,000,000.00	3,433,459.10	6,566,540.90
对联营、合营企业投资						
合计	10,000,000.00	3,433,459.10	6,566,540.90	10,000,000.00	3,433,459.10	6,566,540.90

(续)

项目	2015年12月31日			2014年12月31日		
	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	10,000,000.00	3,433,459.10	6,566,540.90	14,700,000.00		14,700,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	10,000,000.00	3,433,459.10	6,566,540.90	14,700,000.00		14,700,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年7月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京天地汇云科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		3,433,459.10
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		3,433,459.10

(续1)

被投资单位	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京天地汇云科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		3,433,459.10
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		3,433,459.10

(续2)

被投资单位	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京天地汇云科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	3,433,459.10	3,433,459.10
苏州天地超云科技有限公司	4,700,000.00		4,700,000.00			
合计	14,700,000.00		4,700,000.00	10,000,000.00	3,433,459.10	3,433,459.10

4、营业收入和营业成本

项目	2017年1-7月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,455,232.88	94,994,481.10	161,302,674.91	138,348,841.46
其他业务	29,997.88	31,459.42	200.00	
合计	103,485,230.76	95,025,940.52	161,302,874.91	138,348,841.46

(续)

项目	2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,106,358.68	77,367,408.71	135,365,461.37	125,341,344.88
其他业务				
合计	86,106,358.68	77,367,408.71	135,365,461.37	125,341,344.88

5、投资收益

产生投资收益的来源	2015年度	2014年度
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		

产生投资收益的来源	2015 年度	2014 年度
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合计	-4,000,000.00	

八、承诺及或有事项

截止 2017 年 7 月 31 日，公司无需披露的重要承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后非调整事项

截至 2017 年 7 月 31 日为止股东房玉震尚有 80 万元资金尚未到位，股东北京超云聚创科技发展有限公司（有限合伙）尚有 560.8 万元资金尚未到位；但在报告期日后欠缴资金已收回，2017 年 8 月 25 日收到 80 万元，2017 年 9 月 8 日收到 560.8 万元，欠缴资金已全部到位。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益		-444.39	-1,697.76	-3,398.72
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）		3,000,000.00	466,000.00	1,183,251.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,086.11	960,379.64	-938,173.30	604,500.00
所得税影响额	13,771.53	989,983.81	-118,467.76	446,088.30
合计	41,314.58	2,969,951.44	-355,403.30	1,338,264.90

十二、财务报表的批准

本财务报表业经本公司总经理办公会于 2017 年 11 月 1 日决议批准。

北京天地超云科技有限公司

2017 年 11 月 1 日



营业执照

(11-3)

(副本)

统一社会信用代码 91110102089661664J

名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

执行事务合伙人 祝卫

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、资产评估;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关

2018



在线扫码获取详细信息

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号：000410

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证
券监督管理委员会审查，批准
中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：祝卫



证书号：27

发证时间：二〇一〇年十二月二十六日

证书有效期至：二〇一〇年十二月二十六日

证书序号: NO. 019580

说 明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 祝卫
 办公场所: 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门



组织形式: 特殊普通合伙
 会计师事务所编号: 11300204
 注册资本(出资额): 1000万元
 批准设立文号: 京财会许可(2013) 0079号
 批准设立日期: 2013-12-02



姓名: 王彦平
Full name: 王彦平
姓: 王
Sex: 女
出生日期: 1974/11/14
Date of birth: 1974/11/14
工作单位: 镇江中泰会计师事务所
Workplace: 镇江中泰会计师事务所
身份证号码: 31022819741114582
Money card No.:



王彦平(321100040005)
您已通过2018年年检
在江苏省注册会计师协会



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 321100040005
No. of Certificate:

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA:

发证日期: 2000 年 04 月 28 日
Date of Issuance: 2000 / 4 / 28



转入: 中天运 2016.7.6

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

转出
after the holder to be transferred from:



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年 9月 6日

转入
after the holder to be transferred to:



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年 9月 6日

转出: 中天运 2016.3.21 ✓

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必须按照有关规定出具报告。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补办手续。

转入: [Handwritten signature]



- NOTICE
1. When practicing, the CPA shall issue the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops practicing statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of loss or after making an announcement of loss on the newspaper.



