



国云科技股份有限公司 2014 年度、2015 年
度、2016 年 1-7 月

审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

审计报告	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
公司资产负债表	6-7
公司利润表	8
公司现金流量表	9
公司股东权益变动表	10
财务报表附注	11-74



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京西城区车公庄大街9号
五栋大楼B2座301室邮编100004
电话 +86 10 88312386
传真 +86 10 88386116
www.apaq-cn.com

审计报告

亚会B审字（2016）1771号

国云科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的国云科技股份有限公司（以下简称国云科技公司）财务报表，包括2014年12月31日、2015年12月31日、2016年7月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度、2015年度、2016年1-7月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国云科技公司管理层的责任，这种责任包括：

（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

三、审计意见



我们认为，国云科技公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国云科技公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 7 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-7 月的合并及母公司经营成果和合并及公司现金流量。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇一六年十月十三日

国云科技股份有限
合并资产负债表

编制单位：国云科技股份有限公司

项目	附注	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	15,916,097.85	17,343,683.29	11,235,227.18
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	六、2	25,442,229.76	34,462,669.63	23,809,481.49
预付款项	六、3	7,940,039.81	-	2,498,560.00
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、4	3,692,487.51	3,422,826.35	7,564,220.83
存货	六、5	9,028,507.83	1,759,617.75	3,486,085.88
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	六、6	20,517,141.97	18,027,960.80	13,592,878.16
流动资产合计		82,536,504.73	75,016,757.82	62,186,453.54
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	六、7	14,736,156.32	15,401,083.69	16,758,325.30
投资性房地产				
固定资产	六、8	3,081,218.45	2,856,873.81	3,141,722.53
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、9	1,404,545.85	1,641,847.88	1,859,523.43
开发支出	六、10	3,112,192.63	2,169,607.80	1,231,288.45
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、11	534,022.95	434,657.31	304,123.81
其他非流动资产				
非流动资产合计		22,868,136.20	22,504,070.49	23,294,983.52
资产总计		105,404,640.93	97,520,828.31	85,481,437.06

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

公司会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：国云科技股份有限公司

项目	附注	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、12	6,028,993.60	3,502,250.03	10,531,185.82
预收款项	六、13	6,763,549.60	1,177,134.00	1,982,583.15
应付职工薪酬	六、14	948,227.58	1,649,141.00	2,170,631.00
应交税费	六、15	691,900.08	2,949,198.11	832,388.08
应付利息				
应付股利				
其他应付款	六、16	4,731,610.83	5,889,686.26	1,036,761.38
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		19,164,281.69	15,167,409.40	16,553,549.43
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	六、17	4,581,968.32	1,460,703.59	1,559,167.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		4,581,968.32	1,460,703.59	1,559,167.00
负债合计		23,746,250.01	16,628,112.99	18,112,716.43
实收资本	六、18	55,000,000.00	55,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、19	14,800,000.00	14,800,000.00	13,000,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、20	1,266,480.92	1,266,480.92	514,495.15
未分配利润	六、21	3,598,780.79	9,826,234.40	3,854,225.48
外币报表折算差额				
归属于母公司股东权益合计		74,665,261.71	80,892,715.32	67,368,720.63
少数股东权益	六、22	6,993,129.21	-	-
股东权益合计		81,658,390.92	80,892,715.32	67,368,720.63
负债和股东权益总计		105,404,640.93	97,520,828.31	85,481,437.06

公司法定代表人：李统凯

主管会计工作的负责人：李统凯

公司会计机构负责人：李统凯



编制单位：国云科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-7月	2015年度	2014年度
一、营业收入		13,958,687.76	35,696,840.06	56,276,935.23
营业收入	六、23	13,958,687.76	35,696,840.06	56,276,935.23
二、营业总成本		23,058,808.00	31,114,965.33	56,534,354.22
其中：营业成本	六、23	9,818,794.99	15,266,730.20	35,246,348.96
营业税金及附加	六、24	154,711.56	233,831.05	145,883.81
销售费用	六、25	2,284,394.02	6,049,332.96	7,762,788.44
管理费用	六、26	10,086,792.27	8,513,691.09	12,094,697.77
财务费用	六、27	-27,524.68	-48,473.26	-78,780.45
资产减值损失	六、28	741,639.84	1,099,853.29	1,363,415.69
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）	六、29	-301,686.28	-772,781.35	640,743.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-664,927.37	-1,357,241.61	-701,748.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,401,806.52	3,809,093.38	383,324.63
加：营业外收入	六、30	2,659,873.34	4,087,443.77	4,523,010.26
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	六、31	26,324.70	400.00	-
其中：非流动资产处置损失		8,548.00		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,768,257.88	7,896,137.15	4,906,334.89
减：所得税费用	六、32	366,066.52	1,172,142.46	-304,123.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,134,324.40	6,723,994.69	5,210,458.70
归属于母公司所有者的净利润		-6,227,453.61	6,723,994.69	5,210,458.70
少数股东损益	六、33	-906,870.79	-	-
六、其他综合收益的税后净额				
归属于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）以后能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				
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		-7,134,324.40	6,723,994.69	5,210,458.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,227,453.61	6,723,994.69	5,210,458.70
归属于少数股东的综合收益总额		-906,870.79	-	-
八、每股收益：				
（一）基本每股收益		-0.11	0.13	0.10
（二）稀释每股收益		-0.11	0.13	0.10

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

公司会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：国云科技股份有限公司

项目	附注	2016年1-7月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		30,812,421.66	26,670,432.36	29,392,881.11
收到的税费返还		830,606.62		
收到的其他与经营活动有关的现金	六、34	7,831,168.51	12,358,644.00	5,382,592.58
经营活动现金流入小计		39,474,196.79	39,029,076.36	34,775,473.69
购买商品、接受劳务支付的现金		23,566,623.16	13,956,079.71	32,810,887.27
支付给职工以及为职工支付的现金		7,750,894.62	12,728,557.84	13,446,554.41
支付的各项税费		2,717,468.22	939,882.06	1,278,397.96
支付的其他与经营活动有关的现金	六、34	8,472,536.88	6,530,487.11	6,949,202.02
经营活动现金流出小计		42,507,522.88	34,155,006.72	54,485,041.66
经营活动产生的现金流量净额		-3,033,326.09	4,874,069.64	-19,709,567.97
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		71,000,000.00	123,000,000.00	103,000,000.00
取得投资收益收到的现金		363,241.09	584,460.26	1,342,491.78
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		71,363,241.09	123,584,460.26	104,342,491.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,657,500.44	1,376,973.79	4,422,427.95
投资支付的现金		73,000,000.00	128,000,000.00	85,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		74,657,500.44	129,376,973.79	89,422,427.95
投资活动产生的现金流量净额		-3,294,259.35	-5,792,513.53	14,920,063.83
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		4,900,000.00	6,800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		4,900,000.00		
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		4,900,000.00	6,800,000.00	-
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
其中：子公司支付给少数股东的现金股利				
支付其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计		-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		4,900,000.00	6,800,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		17,096,783.29	11,215,227.18	16,004,731.32
六、期末现金及现金等价物余额				
		15,669,197.85	17,096,783.29	11,215,227.18

公司法定代表人：**李统凯**

主管会计工作的负责人：**李统凯**

公司会计机构负责人：**李统凯**



编制单位：国云科技股份有限公司
 2016年1-7月
 单位：人民币元

项目	附注	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
		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	未分配利润			其他	
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额		55,000,000.00				14,800,000.00				1,266,480.92	9,826,234.40				80,892,715.32
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额		55,000,000.00				14,800,000.00				1,266,480.92	9,826,234.40				80,892,715.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额															
（二）股东投入和减少资本															
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他															
（三）利润分配															
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配															
4、其他															
（四）股东权益内部结转															
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、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动															
5、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用（以负号填列）															
（六）其他															
四、本年年末余额		55,000,000.00				14,800,000.00				1,266,480.92	3,598,780.79			6,993,129.21	81,658,390.92

公司法定代表人：**李纪凯**

主管会计工作的负责人：**李纪凯**

公司会计机构负责人：**李纪凯**



合并股东权益变动表

编制单位：国云科技股份有限公司 单位：人民币元

项目	附注	2015年度												
		股本		其他权益工具		归属于母公司股东权益		少数股东权益		股东权益合计				
		优先股	普通股	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	其他			
一、上年年末余额		50,000,000.00			13,000,000.00				514,495.15	3,854,225.48				67,368,720.63
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额		50,000,000.00			13,000,000.00				514,495.15	3,854,225.48				67,368,720.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		5,000,000.00			1,800,000.00				751,985.77	5,972,008.92				13,523,994.69
（一）综合收益总额														
（二）股东投入和减少资本		5,000,000.00			1,800,000.00									6,723,994.69
1、股东投入的普通股		5,000,000.00			1,800,000.00									6,800,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配									751,985.77	-751,985.77				
1、提取盈余公积									751,985.77	-751,985.77				
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
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、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动														
5、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用（以负号填列）														
（六）其他														
四、本年年末余额		55,000,000.00			14,800,000.00				1,266,480.92	9,826,234.40				80,892,715.32

公司法定代表人：李统凯
 主管会计工作的负责人：李统凯
 公司会计机构负责人：李统凯

编制单位：国云科技股份有限公司

单位：人民币元

合并股东权益变动表

项目	附注	2014年度										附注					
		归属于母公司股东权益															
		股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		其他	少数股东权益	股东权益合计		
一、上年年末余额		50,000,000.00				1,000,000.00											50,158,261.93
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
同一控制下企业合并																	
其他																	
二、本年初余额		50,000,000.00				1,000,000.00											50,158,261.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						12,000,000.00											17,210,458.70
（一）综合收益总额																	4,685,963.55
（二）股东投入和减少资本						12,000,000.00											5,210,458.70
1、股东投入的普通股																	
2、其他权益工具持有者投入资本																	
3、股份支付计入股东权益的金额																	
4、其他																	
（三）利润分配																	12,000,000.00
1、提取盈余公积																	
2、提取一般风险准备																	
3、对股东的分配																	
4、其他																	
（四）股东权益内部结转																	
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、结转重新计量设定受益计划净资产或净资产变动																	
5、其他																	
（五）专项储备																	
1、本期提取																	
2、本期使用（以负号填列）																	
（六）其他																	
四、本年年末余额		50,000,000.00				13,000,000.00								514,495.15	3,854,225.48		67,368,720.63

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

公司会计机构负责人：

李位凯

李位凯

李位凯

公司资产负债表

编制单位：国云科技股份有限公司

项目	附注	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金		7,082,595.03	13,712,541.69	10,802,076.04
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	十三、1	25,331,309.46	33,173,740.03	23,809,481.49
预付款项		2,900,000.00		
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十三、2	5,636,401.75	3,970,453.22	7,370,942.31
存货		8,654,587.89	1,759,617.75	3,486,085.88
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		20,455,036.69	18,027,960.80	13,592,878.16
流动资产合计		70,059,930.82	70,644,313.49	59,061,463.88
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三、3	30,036,156.32	18,601,083.69	19,958,325.30
投资性房地产				
固定资产		2,138,264.38	2,592,612.01	2,843,016.05
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		1,274,352.01	1,641,847.88	1,859,523.43
开发支出		3,112,192.63	2,169,607.80	1,231,288.45
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		534,022.95	434,657.31	304,123.81
其他非流动资产				
非流动资产合计		37,094,988.29	25,439,808.69	26,196,277.04
资产总计		107,154,919.11	96,084,122.18	85,257,740.92

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：



公司会计机构负责人：



公司资产负债表（续）

编制单位：国云科技股份有限公司

项目	附注	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款				
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		6,028,993.60	3,502,250.03	10,454,550.82
预收款项		6,740,761.70	1,177,134.00	1,480,891.15
应付职工薪酬		835,759.00	1,640,341.00	2,149,031.00
应交税费		690,080.99	2,949,198.16	832,388.08
应付利息				
应付股利				
其他应付款		4,655,773.15	2,889,686.26	636,761.38
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		18,951,368.44	12,158,609.45	15,553,622.43
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		4,581,968.32	1,460,703.59	1,559,167.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		4581968.32	1,460,703.59	1,559,167.00
负债合计		23,533,336.76	13,619,313.04	17,112,789.43
实收资本		55,000,000.00	55,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		14,800,000.00	14,800,000.00	13,000,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		1,266,480.92	1,266,480.92	514,495.15
未分配利润		12,555,101.43	11,398,328.22	4,630,456.34
股东权益合计		83,621,582.35	82,464,809.14	68,144,951.49
负债和股东权益总计		107,154,919.11	96,084,122.18	85,257,740.92

公司法定代表人：

李统凯

主管会计工作的负责人：

李统凯

公司会计机构负责人：

李统凯

公司利润表

编制单位：国云科技股份有限公司

项目	附注	2016年1-7月	2015年度	2014年度
一、营业收入	十三、4	13,940,410.40	33,552,857.11	56,276,935.23
减：营业成本	十三、4	9,764,264.43	13,131,208.82	35,246,348.96
营业税金及附加		154,711.56	233,687.21	145,883.81
销售费用		2,148,639.26	5,929,671.80	7,758,062.04
管理费用		8,779,024.42	7,883,178.93	11,374,175.33
财务费用		-22,294.99	-46,495.32	-76,577.19
资产减值损失		794,925.16	1,044,267.98	1,350,621.98
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）		-301,686.28	-772,781.35	640,743.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-664,927.37	-1,357,241.61	-701,748.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,980,545.72	4,604,556.34	1,119,163.92
加：营业外收入		9,521,162.15	4,087,443.77	4,523,010.26
其中：非流动资产处置利得		6,861,288.81		
减：营业外支出		17,776.70		
其中：非流动资产处置损失		8,548.00		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,522,839.73	8,692,000.11	5,642,174.18
减：所得税费用		366,066.52	1,172,142.46	-304,123.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,156,773.21	7,519,857.65	5,946,297.99

公司法定代表人  主管会计工作的负责人： 

公司会计机构负责人： 

公司现金流量表

编制单位：国云科技股份有限公司

项目	附注	2016年1-7月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		29,536,412.06	26,020,432.36	28,891,189.11
收到的税费返还		830,606.62		
收到的其他与经营活动有关的现金		7,813,359.27	9,099,730.25	4,979,294.35
经营活动现金流入小计		38,180,377.95	35,120,162.61	33,870,483.46
购买商品、接受劳务支付的现金		18,034,930.98	13,956,079.71	30,312,327.27
支付给职工以及为职工支付的现金		7,073,669.67	12,496,390.35	13,348,483.30
支付的各项税费		2,712,453.22	938,299.74	1,273,392.96
支付的其他与经营活动有关的现金		9,309,927.00	6,131,728.63	6,101,160.41
经营活动现金流出小计		37,130,980.87	33,522,498.43	51,035,363.94
经营活动产生的现金流量净额		1,049,397.08	1,597,664.18	-17,164,880.48
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		71,000,000.00	123,000,000.00	103,000,000.00
取得投资收益收到的现金		363,241.09	584,460.26	1,342,491.78
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		71,363,241.09	123,584,460.26	104,342,491.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		942,584.83	1,298,558.79	4,199,908.65
投资支付的现金		73,000,000.00	128,000,000.00	85,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,100,000.00		3,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		79,042,584.83	129,298,558.79	92,199,908.65
投资活动产生的现金流量净额		-7,679,343.74	-5,714,098.53	12,142,583.13
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			6,800,000.00	
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		-	6,800,000.00	-
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	6,800,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		-6,629,946.66	2,683,565.65	-5,022,297.35
六、期末现金及现金等价物余额		13,465,641.69	10,782,076.04	15,804,373.39
		6,835,695.03	13,465,641.69	10,782,076.04

公司法定代表人：李统凯

主管会计工作的负责人：李统凯

公司会计机构负责人：李统凯



单位：人民币元

2016年1-7月

编制单位：国云科技股份有限公司

项目	附注	2016年1-7月						未分配利润	股东权益合计			
		股本	其他权益工具 优先股	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
一、上年年末余额		55,000,000.00				14,800,000.00				1,266,480.92	11,398,328.22	82,464,809.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额		55,000,000.00				14,800,000.00				1,266,480.92	11,398,328.22	82,464,809.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（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、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用（以负号填列）												
（六）其他												
四、本年年末余额		55,000,000.00				14,800,000.00				1,266,480.92	12,555,101.43	83,621,562.35

主管会计工作的负责人：李信

公司法定代表人：李信

李信

公司会计机构负责人：李信

编制单位：国云科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年度							未分配利润	股东权益合计			
		股本	其他权益工具 优先股	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	
一、上年年末余额		50,000,000.00				13,000,000.00						4,630,456.34	68,144,951.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额		50,000,000.00				13,000,000.00						4,630,456.34	68,144,951.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		5,000,000.00				1,800,000.00						6,767,871.88	14,319,857.65
（一）综合收益总额												7,519,857.65	7,519,857.65
（二）所有者投入和减少资本		5,000,000.00				1,800,000.00							6,800,000.00
1、股东投入的普通股		5,000,000.00				1,800,000.00							6,800,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配												-751,985.77	-751,985.77
1、提取盈余公积												-751,985.77	-751,985.77
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用（以负号填列）													
（六）其他													
四、本年年末余额		55,000,000.00				14,800,000.00						11,398,328.22	82,464,809.14

公司法定代表人：

李锐

主管会计工作的负责人：

李锐

公司会计机构负责人：

李锐





单位：人民币元

编制单位：国云科技股份有限公司

项目	附注	2014年度							附注				
		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	股东权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额		50,000,000.00				1,000,000.00						50,198,653.50	
加：会计政策变更 前期差错更正 其他													
二、本年初余额		50,000,000.00				1,000,000.00						50,198,653.50	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						12,000,000.00				514,495.15	5,431,802.84	17,946,297.99	
（一）综合收益总额						12,000,000.00					5,431,802.84	17,946,297.99	
（二）所有者投入和减少资本												5,946,297.99	
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他												12,000,000.00	
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动													
5、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用（以负号填列）													
（六）其他													
四、本年年末余额		50,000,000.00				13,000,000.00				514,495.15	4,630,456.34	68,144,951.49	

公司法定代表人：

李统家

主管会计工作的负责人：

李统

公司会计机构负责人：

李统

国云科技股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

国云科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)。成立于 2010 年 04 月 15 日，经东莞市工商行政管理局核准登记，企业营业执照号为：441900000774644。本公司注册地址：东莞市松山湖科技产业园区松科苑 14 号楼；法定代表人：季统凯；注册资本：5500.00 万元；企业类型：其他股份有限公司（非上市）。

2、公司历史沿革

(1) 2010 年 4 月 15 日公司设立

2010 年 4 月 15 日，由东莞市松山湖控股有限公司、广东电子工业研究院有限公司、东莞市联景实业投资有限公司、北京中科算源技术发展有限公司、东莞市科技创业投资合伙企业（有限公司）和季统凯投资设立，设立时公司注册资本为人民币 5000 万元。分期出资，第一期出资情况如下：

股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本		出资方式
	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资额 (万元)	出资比例 (%)	
东莞市松山湖控股有限公司	1500.00	30.00	750.00	15.00	货币
广东电子工业研究院有限公司	1500.00	30.00	750.00	15.00	货币
季统凯	750.00	15.00	375.00	7.50	货币
东莞市联景实业投资有限公司	500.00	10.00	250.00	5.00	货币
北京中科算源技术发展有限公司	500.00	10.00			知识产权
东莞市科技创业投资合伙企业（有限公司）	250.00	5.00	125.00	2.50	货币
合计	5000.00	100.00	2250.00	45.00	

上述实收资本由东莞市德正会计师事务所有限公司审验，并由其出具《验资报告》（德正验字 [2010] 第 A87006 号）。

(2) 2012 年 4 月 20 日减资

根据 2012 年 2 月 20 日股东会决议及修改后的章程，同意公司注册资本由原来的 5000 万元变更为 4500 万元，减少注册资本 500 万元，由于股东北京中科算源技术发展有限公司认缴 500 万股，出资额为人民币 500 万元，全部以知识产权出资，占公司股本总额为 10%，于公司成立起二十四个月内交付，发起人北京中科算源技术发展有限公司因公司发展需要，提请退出出资，经股东讨论，一致同意其于 2012 年 4 月前退出投资。退出投资后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本		实收资本		出资方式
	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资额 (万元)	出资比例 (%)	
东莞市松山湖控股有限公司	1500.00	33.33	750.00	16.67	货币
广东电子工业研究院有限公司	1500.00	33.33	750.00	16.67	货币
季统凯	750.00	16.67	375.00	8.33	货币
东莞市联景实业投资有限公司	500.00	11.11	250.00	5.55	货币
东莞市科技创业投资合伙企业 (有限公司)	250.00	5.56	125.00	2.78	货币
合 计	4500.00	100.00	2250.00	50.00	

上述实收资本由东莞市德信康会计师事务所有限公司审验，并由其出具《验资报告》(德信康验字 [2012]第 0078 号)。

(3) 2012 年 5 月 14 日第二期出资及股权转让情况

根据 2012 年 3 月股东会决议及修改后章程，公司的实收资本由 2250 万元变更为 4500 万元，本次出资的 2250 万元，由发起人广东电子工业研究院有限公司增加实收资本 750 万元，以货币出资，发起人东莞松山湖控股有限公司增加实收资本 750 万元，以货币出资，发起人季统凯增加实收资本 375 万元，以货币出资；发起人东莞市联景实业投资有限公司，增加实收资本 250 万元，以货币出资；发起人东莞市科技创业投资合伙人企业（有限公司）本次应当增加实收资本 125 万元，同意由新增股东张绍日受让东莞市科技创业投资合伙人企业（有限公司）占本公司比 2.78%为 125 万元的股权，增加实收资本

125 万元由新股东张绍日以货币出资。本次出资及股权变更后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本		实收资本		出资方式
	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资额 (万元)	出资比例 (%)	
东莞市松山湖控股有限公司	1500.00	33.33	1500.00	33.33	货币
广东电子工业研究院有限公司	1500.00	33.33	1500.00	33.33	货币
季统凯	750.00	16.67	750.00	16.67	货币
东莞市联景实业投资有限公司	500.00	11.11	500.00	11.11	货币
东莞市科技创业投资合伙企业（有限公司）	125.00	2.78	125.00	2.78	货币
张绍日	125.00	2.78	125.00	2.78	货币
合 计	4500.00	100.00	4500.00	100.00	

上述实收资本由东莞市德信康会计师事务所有限公司审验，并由其出具《验资报告》（德信康验字 [2012] 第 0117 号）。

（4）2012 年 9 月 5 日增资情况

根据 2012 年 7 月股东会决议及修改后章程，公司的注册资本由 4500 万元增资到 5000 万元，本次增资 500 万元由新股东东莞丰意达创业投资有限公司以货币出资，于 2012 年 8 月缴付，本次增资变更后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本		实收资本		出资方式
	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资额 (万元)	出资比例 (%)	
东莞市松山湖控股有限公司	1500.00	30.00	1500.00	30.00	货币
广东电子工业研究院有限公司	1500.00	30.00	1500.00	30.00	货币
季统凯	750.00	15.00	750.00	15.00	货币
东莞市联景实业投资有限公司	500.00	10.10	500.00	10.00	货币

国云科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

东莞市科技创业 投资合伙企业 (有限公司)	125.00	2.50	125.00	2.50	货币
张绍日	125.00	2.50	125.00	2.50	货币
东莞丰意达创业 投资有限公司	500.00	10.00	500.00	10.00	货币
合 计	5000.00	100.00	5000.00	100.00	

上述实收资本由广东中诚安泰会计师事务所有限公司审验，并由其出具《验资报告》（中诚安泰验字 [2012] 第 1313009 号）。

(5) 2013 年 12 月 18 日股权变更情况

根据 2013 年 12 月股东会决议及修改后章程，东莞市松山湖控股有限公司将持有本公司 30% 股权转让给东莞晟云科技投资有限公司，本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本		实收资本		出资 方式
	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资额 (万元)	出资比例 (%)	
东莞晟云科技投 资有限公司	1500.00	30.00	1500.00	30.00	货币
广东电子工业研 究院有限公司	1500.00	30.00	1500.00	30.00	货币
季统凯	750.00	15.00	750.00	15.00	货币
东莞市联景实业 投资有限公司	500.00	10.00	500.00	10.00	货币
东莞市科技创业 投资合伙企业 (有限公司)	125.00	2.50	125.00	2.50	货币
张绍日	125.00	2.50	125.00	2.50	货币
东莞丰意达创业 投资有限公司	500.00	10.00	500.00	10.00	货币
合 计	5000.00	100.00	5000.00	100.00	

(6) 2014 年 12 月 23 日增资情况

根据 2014 年 11 月股东会决议及修改后章程，公司的注册资本由 5000 万元增资到 5500 万元，本次增资 500 万元由新股东东莞聚云股权投资合伙企业（有限合伙）以货币出资，

于 2015 年 1 月缴付，本次增资变更后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本		实收资本		出资方式
	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资额 (万元)	出资比例 (%)	
东莞晟云科技投资有限公司	1500.00	27.27	1500.00	27.27	货币
广东电子工业研究院有限公司	1500.00	27.27	1500.00	27.27	货币
季统凯	750.00	13.65	750.00	13.65	货币
东莞市联景实业投资有限公司	500.00	9.09	500.00	9.09	货币
东莞市科技创业投资合伙企业（有限公司）	125.00	2.27	125.00	2.27	货币
张绍日	125.00	2.27	125.00	2.27	货币
东莞丰意达创业投资有限公司	500.00	9.09	500.00	9.09	货币
东莞聚云股权投资合伙企业（有限合伙）	500.00	9.09	500.00	9.09	货币
合 计	5500.00	100.00	5500.00	100.00	

上述实收资本由大信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所审验，并由其出具《验资报告》（大信粤验字 [2015] 第 00188 号）。

（7）2015 年 4 月 27 日经营范围变更情况

根据 2015 年 4 月股东会决议及修改后章程，公司的经营范围由“计算机系统的设计、集成、技术开发、技术转让、技术服务与技术咨询；计算机软硬件及网络设备的研究开发、数码产品设计、通讯工程、电子计算机与电子技术信息、网络广告代理、货物进出口、技术进出口”变更为“计算机系统的设计、集成、技术开发、技术转让、技术服务与技术咨询；计算机软硬件及网络设备的研究开发、数码产品设计、通讯工程、电子计算机与电子技术信息、网络广告代理；计算机软硬件销售、维修；货物进出口、技术进出口、项目投资”。

3、截止 2016 年 7 月 31 日实收资本情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本		出资方式
	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资额 (万元)	出资比例 (%)	
东莞晟云科技投资有限公司	1500.00	27.27	1500.00	27.27	货币
广东电子工业研究院有限公司	1500.00	27.27	1500.00	27.27	货币
季统凯	750.00	13.65	750.00	13.65	货币
东莞市联景实业投资有限公司	500.00	9.09	500.00	9.09	货币
东莞市科技创业投资合伙企业（有限公司）	125.00	2.27	125.00	2.27	货币
张绍日	125.00	2.27	125.00	2.27	货币
东莞丰意达创业投资有限公司	500.00	9.09	500.00	9.09	货币
东莞聚云股权投资合伙企业（有限合伙）	500.00	9.09	500.00	9.09	货币
合 计	5500.00	100.00	5500.00	100.00	

4、经营范围

计算机系统的设计、集成、技术开发、技术转让、技术服务与技术咨询；计算机软硬件及网络设备的研究开发、数码产品设计、通讯工程、电子计算机与电子技术信息、网络广告代理；计算机软硬件销售、维修；货物进出口、技术进出口、项目投资。

5、公司注册地及总部地址

东莞市松山湖科技产业园区松科苑 14 号楼

6、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2016 年 10 月 13 日批准对外报出。

二、合并财务报表范围

1、2016 年 1-7 月纳入合并财务报表范围的主体共 4 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
宿州国云科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00
内蒙古国云科技有限公司	控股子公司	51.00	51.00
江西国云科技有限公司	控股子公司	60.00	60.00
湖南中科智谷教育科技有限公司	控股子公司	51.00	51.00

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

2、2015 年纳入合并财务报表范围的主体 2 户，具体如下：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
宿州国云科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00
内蒙古国云科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00

3、2014 年纳入合并财务报表范围的主体 2 户，具体如下：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
宿州国云科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00
内蒙古国云科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00

本期合并财务报表范围无主体减少情况。

三、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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

2、持续经营

本申报财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、公司重要会计政策、会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 7 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-7 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 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

（1）一揽子交易的判断标准

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

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。

（2）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股/资本溢价），资本公积（股/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及附注四、12“长期股权投资”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，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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，其余转为购买日当期投资收益。

6、合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，

公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司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，将其现金流量纳入合并现金流量表，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并财务报表的期初数和对比数；在报告期内，对于处置的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并资产负债表的期初数。

子公司的股东（所有者）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股东（所有者）权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东（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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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。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。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”（详见前两段）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”（详见前一段）适用的原则进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8、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。

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。

9、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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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。

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。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注四、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

其他金融负债

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（5）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

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

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明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。

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。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，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(7) 金融资产转移

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

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。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 300 万元（含 300 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，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

坏账准备

(3) 按信用特征组合计提坏账准备应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
无风险组合	应收款项与交易对象关系	无风险组合预计其未来现金流量现值与其账面价值的差额很小，不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、发出商品、库存商品、项目支出等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用移动加权平均法计价，在产品、发出商品、库存商品、项目支出发出按个别计价法。

(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

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

于资产负债表日，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，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

12、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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本（资本）溢价；资本公积中的股本（资本）溢价不足冲减的，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/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。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。

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方法

成本法核算的长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并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。

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

权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

本公司对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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重大影响的，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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（3）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价

值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。具体的计提资产减值的方法见附注四、17。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	10	4.50
机器设备	5-10	10	9.00-18.00
运输设备	10	10	9.00
办公其他设备	5	10	18.00

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、17。

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

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

（5）大修理费用

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

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、17。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

（3）暂停资本化期间

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

（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。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。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。

16、无形资产

本公司无形资产包括软件著作权、发明专利、实用新型专利、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	5	直线法
著作权	10	直线法
专利权	10-20	直线法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、17。

17、长期资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。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医疗、工伤、生育等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，按照公允价值计量。

（2）辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。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。

（3）离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划主要为设定提存计划。

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本

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

19、收入

（1）一般原则

销售商品

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

提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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。

让渡资产使用权

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

（2）收入确认的具体方法

根据不同的销售模式，公司销售收入确认的具体原则为：

公司收入包括系统集成收入、产品销售收入、提供劳务收入。

A. 系统集成收入：

系统集成收入是指企业从事系统集成服务类业务所形成的收入。公司系统集成服务主要包括云平台建设咨询设计、IT 系统架构设计、软硬件选型与集成实施等一体化解决方案。公司系统集成收入采用完工百分比法确认收入，具体为：

系统集成收入根据合同约定分阶段验收，且系统集成已经实施，按合同分阶段取得验收报告（指客户等独立外部确认的完工进度表、验收合格等）来支持完工进度，按照完工进度确认收入；如果不能取得可靠的外部证据（验收报告等）支持完工进度，采取简化的完工百分比法，在取得客户的最终验收证明（包括但不限于最终验收报告、完工证明或交付使用证明）时确认收入，核算结果相当于终验法。；

系统集成收入根据合同尚未约定分阶段验收，且系统集成已经实施，按最终验收报告来确定收入。

B. 产品销售收入：

对应公司产品销售业务，已根据合同约定将产品交付给购货方，产品一般是系统或平台，需要提供设计、安装、测试、培训等服务，且产品销售收入金额已确定，只有在验收环节，取得客户的验收报告确定收入。

对应公司产品销售业务，已根据合同约定将产品交付给购货方，产品不需要安装、调试的，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或预计很可能收回货款，且产品相关的成本能够可靠地计量，按对方货物签收单确认收入；

C.提供劳务收入：

本公司的提供劳务收入包括维修、测评服务、云平台维护服务、技术开发服务等。

维护（修）合同收入，以劳务已经提供，按合同约定的服务期间分期确认劳务收入；

云平台维护服务收入，以劳务已经提供，按合同约定的服务期间分期确认劳务收入；

测评服务收入，以劳务已经提供，取得客户验收单或项目组移交测评结果表为依据，在验收环节一次性确认服务收入。

技术开发（委托）合同，约定公司提供专业技术服务（系统设计），分阶段验收，分阶段付费，在验收环节，取得分阶段验收报告或证明书。

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

劳务交易的完工进度按确认依据：如果能够取得可靠的外部证据(指客户等外部确认的完工进度表、验收合格等)支持完工进度，按照完工进度确认收入；如果不能取得可靠的外部证据支持完工进度，采取简化的完工百分比法，在取得客户的最终验收证明(包括但不限于最终验收报告、完工证明或交付使用证明)时确认收入，核算结果相当于终验法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：(1)收入的金额能够可靠地计量；(2)相关的经济利益很可能流入企业；(3)交易的完工程度能够可靠地确定；(4)交易中已发

生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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。

D、租赁收入的确认原则

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期收入。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

21、递延所得税资产及递延所得税负债

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用

资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

22、经营租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

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

（2）本公司作为承租人

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

五、税项

（1）主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税*	销售货物或提供应税劳务	17、6、3
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
企业所得税**	应纳税所得额	25

*增值税：合并范围的子公司湖南中科智谷教育科技有限公司于 2016 年 1 月成立时，为小规模纳税人，税率为 3%，2016 年 4 月核定为一般纳税人，税率为 17%、6%

**合并范围的子公司企业所得税税率为 25%，本公司为软件企业，享受税收优惠政策。

（2）税收优惠及批文

1、本公司为软件生产企业，根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》财税（2012）27 号第三条；《国家税务总局关于执行软件企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务局总局公告 2013 年第 43 号），享受企业所得税二免三减半税收优惠政策，2013 年-2014 年度为享受企业所得税减免期，2015 年-2017 年为减半税收优惠期。已经于东莞市地方税务局做企业所得税优惠事项备案。

2、本公司为软件生产企业，已经于 2015 年 5 月 5 日在东莞市国家税务局松山湖税务分局取得软件企业增值税即征即退资格备案。

3、本公司为软件生产企业，已经于 2016 年 6 月 15 日在东莞市国家税务局松山湖税务分局取得技术开发合同免征增值税备案。

4、本公司于 2012 年 7 月 23 日取得国家高新技术企业证书，有效期为 3 年，于 2015 年 9 月 30 日重新复核取得国家高新技术企业证书，有效期为 3 年，享有研发费用加计扣除的优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-7 月，附注中期末指 2016 年 7 月 31 日，本期特指 2016 年 1-7 月。

1、货币资金

项 目	2016.7.31		2015.12.31			
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
人民币			1,406.07			1,039.12
银行存款：						
人民币			15,667,791.78			17,095,744.17
其他货币资金：						
人民币			246,900.00			246,900.00
合 计			15,916,097.85			17,343,683.29

其他货币资金中保证金受到限制，详情请参见附注六、36。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2016.7.31		2016.7.31		净额
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	28,040,024.59	100	2,597,794.83	9.26	25,442,229.76
组合小计	28,040,024.59	100	2,597,794.83	9.26	25,442,229.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	28,040,024.59	100	2,597,794.83	9.26	25,442,229.76

应收账款按种类披露（续）

种 类	2015.12.31		2015.12.31		净额
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	36,836,108.75	100	2,373,439.12	6.44	34,462,669.63
组合小计	36,836,108.75	100	2,373,439.12	6.44	34,462,669.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	36,836,108.75	100	2,373,439.12	6.44	34,462,669.63

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

国云科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	2016.7.31			2015.12.31		
	金 额	坏账准备	计提比例%	金 额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	23,022,908.06	1,151,145.40	5.00	27,803,435.09	1,390,171.75	5.00
1 至 2 年	1,692,427.68	169,242.77	10.00	8,632,673.66	863,267.37	10.00
2 至 3 年	2,924,688.85	877,406.66	30.00	400,000.00	120,000.00	30.00
3 年以上	400,000.00	400,000.00	100.00	-	-	
合 计	28,040,024.59	2,597,794.83	9.26	36,836,108.75	2,373,439.12	6.44

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	金 额	已计提坏账准备	占应收账款 总额的比例%
珠海嘉伦药业集团光彩大药房连锁有限公司	10,330,000.00	516,500.00	36.84
华云科技有限公司	8,000,000.00	407,861.64	28.53
株洲市就业创业资产经营有限公司	3,117,333.00	155,866.65	11.12
广州红帆电脑科技有限公司	2,418,520.00	725,556.00	8.63
广东电子工业研究院有限公司	578,898.86	28,944.94	2.06
合 计	24,444,751.86	1,834,729.23	87.18

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2016.7.31		2015.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	7,940,039.81	100.00		
1 至 2 年				
合 计	7,940,039.81	100.00		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
珠海嘉伦光彩贸易有限公司	5,000,000.00	62.97	2016 年	按合同约定执行
南通海盟金网信息技术有限公司	2,900,000.00	36.52	2016 年	按合同约定执行
湖南汉地地图有限公司	28,339.81	0.36	2016 年	按合同约定执行
陈芸	6,000.00	0.08	2016 年	按合同约定执行
湖南巨洋有限公司	2,700.00	0.03	2016 年	按合同约定执行
合 计	7,937,039.81	99.96		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	2016.7.31		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	2,140,224.36	43.98	473,971.85	22.15	1,666,252.51
无风险组合	2,026,235.00	41.64			2,026,235.00
组合小计	4,166,459.36	85.62	473,971.85	11.38	3,692,487.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	700,000.00	14.38	700,000.00	100.00	
合 计	4,866,459.36	100.00	1,173,971.85	24.12	3,692,487.51

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	2015.12.31		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	2,987,079.07	73.22	656,687.72	21.98	2,330,391.35
无风险组合	1,092,435.00	26.78			1,092,435.00
组合小计	4,079,514.07	100.00	656,687.72	16.10	3,422,826.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,079,514.07	100.00	656,687.72	16.10	3,422,826.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016.7.31			2015.12.31		
	金 额	坏账准备	计提比例%	金 额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	645,411.66	32,270.58	5.00	924,803.54	46,240.17	5.00
1 至 2 年	33,712.70	3,371.27	10.00	41,175.53	4,117.55	10.00
2 至 3 年	1,461,100.00	438,330.00	30.00	2,021,100.00	606,330.00	30.00
3 年以上						
合 计	2,140,224.36	473,971.85	22.15	2,987,079.07	656,687.72	21.98

组合中，无风险组合的其他应收款

国云科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2016.7.31			2015.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例%	金额	坏账准备	计提比例%
押金、保证金	2,026,235.00			1,092,435.00		
合计	2,026,235.00			1,092,435.00		

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	坏账准备	计提比例%	计提原因
东莞市依时利科技有限公司	政府补助合作项目款	700,000.00	700,000.00	100.00	无法找到对方公司，存在无法收回可能
合计		700,000.00	700,000.00		

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 517,284.13 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2016.7.31	2015.12.31
保证金、押金	2,026,235.00	1,092,435.00
政府补助项目款	2,526,100.00	2,721,100.00
备用金	282,558.70	177,043.16
其他	31,565.66	88,935.91
合计	4,866,459.36	4,079,514.07

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备期末余额
广东电子工业研究院有限公司	合作项目款	1,041,100.00	2-3 年	21.39	312,330.00
上饶市财政局	履约保证金	719,600.00	1 年以内	14.79	
东莞市依时利科技有限公司	合作项目款	700,000.00	1 年以内 2-3 年	14.38	700,000.00
东莞市松山湖房地产有限公司	押金	544,900.00	2-3 年	11.20	
广东开普互联信息科技有限公司	合作项目款	525,000.00	1 年以内 2-3 年	10.79	131,250.00
合计		3,530,600.00		72.55	1,143,580.00

(5) 涉及政府补助项目情况

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收回时间、依据
广东电子工业研究院有限公司	广东省东莞市虎门港港口物流云公共服务平台	1,041,100.00	2-3 年	根据合同预计 2016 年收回

国云科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	政府补助 项目名称	年末余额	年末账龄	预计收回时间、依据
东莞市依时利科技有限公司	物联网技术在港口智能化建设的示范工程	700,000.00	1 年以内 2-3 年	无法找到对方公司，存在无法收回可能
广东开普互联信息科技有限公司	基于混合云的区域协同电子政务云服务关键技术研究与应用示范	525,000.00	1 年以内 2-3 年	根据合同预计 2016 年收回
东莞电子科技大学电子信息工程研究院	基于云计算的居民终身健康服务关键技术研究及应用示范	260,000.00	1 年以内	根据合同预计 2016 年收回
合 计		2,526,100.00		72.55

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	2016.7.31			2015.12.31		
	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	143,164.79		143,164.79	143,164.79		143,164.79
库存商品	889,430.54	515,510.60	373,919.94	515,510.60	515,510.60	
项目支出	8,511,423.10		8,511,423.10	1,616,452.96		1,616,452.96
合 计	9,544,018.43	515,510.60	9,028,507.83	2,275,128.35	515,510.60	1,759,617.75

(2) 本公司存货存在减值情形，减值情况如下：

单位名称	年初余额	本年计提	本年转回 或转销	年末余额
原材料				
库存商品	515,510.60			515,510.60
项目支出				
合 计	515,510.60			515,510.60

6、其他流动资产

项目	2016.7.31	2015.12.31
待抵扣增值税	489,181.17	
预交营业税	27,960.80	27,960.80
理财产品	20,000,000.00	18,000,000.00
合 计	20,517,141.97	18,027,960.80

7、长期股权投资

8、

国云科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 长期股权投资分类

长期股权投资种类	2016.7.31			2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
子公司						
联营公司	14,736,156.32		14,736,156.32	15,401,083.69		15,401,083.69
合营公司						
合计	14,736,156.32		14,736,156.32	15,401,083.69		15,401,083.69

(2) 对联营公司投资

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
江苏中科小微文化科技有限公司-成本	3,600,000.00			3,600,000.00		
江苏中科小微文化科技有限公司-权益调整	-571,757.31	-214,277.24		-786,034.55		
宿州中科云产业园投资发展有限公司-成本	12,000,000.00			12,000,000.00		
宿州中科云产业园投资发展有限公司-权益调整	-2,575,493.10	-349,754.70		-2,925,247.80		
海南南海云信息技术有限公司-成本	3,400,000.00			3,400,000.00		
海南南海云信息技术有限公司-权益法	-451,665.90	-100,895.43		-552,561.33		
河南省中科中原云谷实业有限公司-成本						
河南省中科中原云谷实业有限公司-权益法						
东莞中科学之泉云科技有限公司-成本						
东莞中科学之泉云科技有限公司-权益法						
中科瑞通科技股份有限公司-成本						
中科瑞通科技股份有限公司-权益法						
合计	15,401,083.69	-664,927.37		14,736,156.32		

河南省中科中原云谷实业有限公司，根据投资协议与章程规定，本公司应出资 2000 万元（货币资金 500 万元，1500 万元知识产权作价）持股比例为 20%，本公司没有出资，河南省中科中原云谷实业有限公司也没有正式经营。

国云科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

东莞中科学之泉云科技有限公司，根据投资协议与章程规定，本公司应出资 1 元受让东莞中科学之泉云科技有限公司 20% 的股权，本公司没有出资，东莞中科学之泉云科技有限公司已经在工商局备案清算。

中科瑞通科技股份有限公司，根据投资协议与章程规定，本公司应出资 500 万元（出资方式专利和专有技术活货币）持股比例为 10%，本公司没有出资，中科瑞通科技股份有限公司也没有正式经营。

8、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值合计					
1. 2015.12.31 余额			1,126,126.44	3,102,815.58	4,228,942.02
2. 本期增加金额			480,470.13	253,193.48	733,663.61
购置			480,470.13	253,193.48	733,663.61
3. 本期减少金额				18,748.00	18,748.00
处置或报废				18,748.00	18,748.00
4. 2016.7.31 余额			1,606,596.57	3,337,261.06	4,943,857.63
二、累计折旧					
1. 2015.12.31 余额			367,640.23	1,004,427.98	1,372,068.21
2. 本期增加金额			68,360.75	422,210.22	490,570.97
计提			68,360.75	422,210.22	490,570.97
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2016.7.31 余额			436,000.98	1,426,638.20	1,862,639.18
三、减值准备					
1. 2015.12.31 余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2016.7.31 余额					
四、账面价值合计					
1. 2016.7.31 账面价值			1,170,595.59	1,910,622.86	3,081,218.45
2. 2015.12.31 账面价值			758,486.21	2,098,387.60	2,856,873.81

注：本期折旧额 490,570.97 元。

（2）报告期内无所有权受到限制的固定资产。

（3）报告期内无暂时闲置的固定资产。

（4）报告期内无未办妥产权证书的固定资产情况。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	财务软件	商标权	专利权	合计
一、账面原值				
1. 2015.12.31 余额	1,098,589.96	50,000.00	1,031,195.00	2,179,784.96
2. 本期增加金额			138,711.19	138,711.19
(1) 购置				
(2) 其他			138,711.19	138,711.19
3. 本期减少金额			173,000.00	173,000.00
(1) 处置				
(2) 其他转出			173,000.00	173,000.00
4. 2016.7.31 余额	1,098,589.96	50,000.00	996,906.19	2,145,496.15
二、累计摊销				
1. 2015.12.31 余额	343,746.65	19,583.40	174,607.03	537,937.08
2. 本期增加金额	187,891.73	2,916.69	46,493.61	237,302.03
(1) 计提	187,891.73	2,916.69	46,493.61	237,302.03
(2) 企业合并增加				
(3) 其他转入				
3. 本期减少金额			34,288.81	34,288.81
(1) 处置				
(2) 其他转出			34,288.81	34,288.81
4. 2016.7.31 余额	531,638.38	22,500.09	186,811.83	740,950.30
三、减值准备				
1. 2015.12.31 余额				
2. 本期增加金额				
4. 2016.7.31 余额				
四、账面价值				
1. 2016.7.31 账面价值	566,951.58	27,499.91	810,094.36	1,404,545.85
2. 2015.12.31 账面价值	754,843.31	30,416.60	856,587.97	1,641,847.88

注：本期摊销额 237,302.03 元。

(2) 报告期内无形资产所有权没有受到限制。

10、开发支出

国云科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2015.12.31	本期增加	本期转入 无形资产	本期转入 当前损益	2016.7.31
专利权	2,169,607.80	942,584.83			3,112,192.63
合计	2,169,607.80	942,584.83			3,112,192.63

专利权的开发支出全部是申请专利证书的费用。

11、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016.7.31		2015.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,272,183.58	534,022.95	3,477,258.42	434,657.31
合计	4,272,183.58	534,022.95	3,477,258.42	434,657.31

(2) 报告期内无未经抵销的递延所得税负债

12、应付账款

账龄	2016.7.31	2015.12.31
1 年以内	5,570,080.29	2,324,412.72
1-2 年	121,076.00	1,079,997.31
2-3 年	239,997.31	-
3 年以上	97,840.00	97,840.00
合计	6,028,993.60	3,502,250.03

13、预收款项

账龄	2016.7.31	2015.12.31
1 年以内	6,531,596.01	1,034,924.00
1-2 年	89,743.59	
2-3 年		77,010.00
3 年以上	142,210.00	65,200.00
合计	6,763,549.60	1,177,134.00

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.7.31
短期薪酬	1,649,141.00	6,802,968.94	7,503,882.36	948,227.58
设定提存计划		295,668.60	295,668.60	
短期辞退福利				

国云科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.7.31
一年内到期的其他福利				
合 计	1,649,141.00	7,098,637.54	7,799,550.96	948,227.58

(2) 短期薪酬

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.7.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,595,869.00	5,942,490.82	6,655,592.24	882,767.58
(2) 职工福利费		317,109.44	317,109.44	
(3) 社会保险费		54,223.91	54,223.91	
其中：①医疗保险费		38,751.11	38,751.11	
②工伤保险费		6,424.87	6,424.87	
③生育保险费			9,047.93	
(4) 住房公积金	53,272.00	407,545.90	395,357.90	65,460.00
(5) 工会经费和职工教育经费		81,598.87	81,598.87	
合 计	1,649,141.00	6,802,968.94	7,503,882.36	948,227.58

(3) 设定提存计划

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.7.31
基本养老保险费		281,674.44	281,674.44	
失业保险费		13,994.16	13,994.16	
合 计		295,668.60	295,668.60	

15、应交税费

税 项	2016.7.31	2015.12.31
增值税	-	1,965,326.81
企业所得税	627,834.51	732,182.50
城市维护建设税	-	115,691.31
教育费附加	-	49,581.99
地方教育费附加	-	33,054.66
个人所得税	64,065.57	37,945.94
堤围费	-	15,414.90
合 计	691,900.08	2,949,198.11

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款情况

项 目	2016.7.31	2015.12.31
押金保证金	74,850.00	71,600.00
往来款	283,106.36	4,618,086.26

国云科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016.7.31	2015.12.31
代收款	2,400,000.00	1,200,000.00
预提费用	1,973,654.47	
合 计	4,731,610.83	5,889,686.26

17、递延收益

(1) 按款项性质列示的递延收益情况

项目	2016.7.31	2015.12.31
政府补助项目	4,581,968.32	1,460,703.59
合 计	4,581,968.32	1,460,703.59

(2) 政府补助项目情况如下：

单位名称	年初余额	本年增加	本年转营业外收入	年末余额
健康云	455,000.00		390,000.00	65,000.00
智慧松山湖	284,946.59		284,946.59	
特支人才	720,757.00		203,788.68	516,968.32
大数据共享平台		4,000,000.00		4,000,000.00
国云在线		350,000.00	350,000.00	
合 计	1,460,703.59	4,350,000.00	1,288,735.27	4,581,968.32

18、股本

(1) 2014 年度

股东名称	2013.12.31		本期增加	本期减少	2014.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
广东电子工业 研究院有限公司	15,000,000.00	30.00			15,000,000.00	30.00
东莞市联景实 业投资有限公司	5,000,000.00	10.00			5,000,000.00	10.00
东莞市松山湖 控股有限公司	15,000,000.00	30.00			15,000,000.00	30.00
季统凯	7,500,000.00	15.00			7,500,000.00	15.00
东莞市科技创 业投资合伙企 业（有限公司）	1,250,000.00	2.50			1,250,000.00	2.50
东莞市科技创 业投资合伙企 业（有限公司）	1,250,000.00	2.50			1,250,000.00	2.50

国云科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2013.12.31		本期增加	本期减少	2014.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
东莞丰意达创业投资有限公司	5,000,000.00	10.00			5,000,000.00	10.00
合计	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00

(2) 2015 年度

股东名称	2014.12.31		本期增加	本期减少	2015.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
广东电子工业研究院有限公司	15,000,000.00	30.00			15,000,000.00	27.2727
东莞市联景实业投资有限公司	5,000,000.00	10.00			5,000,000.00	9.0909
东莞市松山湖控股有限公司	15,000,000.00	30.00		15,000,000.00		
季统凯	7,500,000.00	15.00			7,500,000.00	13.6364
东莞市科技创业投资合伙企业(有限合伙)	1,250,000.00	2.50			1,250,000.00	2.2727
张绍日	1,250,000.00	2.50			1,250,000.00	2.2727
东莞丰意达创业投资有限公司	5,000,000.00	10.00			5,000,000.00	9.0909
东莞晟云科技投资有限公司			15,000,000.00		15,000,000.00	27.2727
东莞聚云股权投资合伙企业(有限合伙)			5,000,000.00		5,000,000.00	9.0909
合计	50,000,000.00	100.00	20,000,000.00	15,000,000.00	55,000,000.00	100.00

(3) 2016 年 1-7 月

股东名称	2015.12.31		本期增加	本期减少	2016.7.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
广东电子工业研究院有限公司	15,000,000.00	27.2727			15,000,000.00	27.2727
东莞市联景实业投资有限公司	5,000,000.00	9.0909			5,000,000.00	9.0909
季统凯	7,500,000.00	13.6364			7,500,000.00	13.6364
东莞市科技创业投资合伙企业(有限合伙)	1,250,000.00	2.2727			1,250,000.00	2.2727

国云科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2015.12.31		本期增加	本期减少	2016.7.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
张绍日	1,250,000.00	2.2727			1,250,000.00	2.2727
东莞丰意达创业投资有限公司	5,000,000.00	9.0909			5,000,000.00	9.0909
东莞晟云科技投资有限公司	15,000,000.00	27.2727			15,000,000.00	27.2727
东莞聚云股权投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	9.0909			5,000,000.00	9.0909
合计	55,000,000.00	100.00			55,000,000.00	100.00

19、资本公积

(1) 2014 年度

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
资本溢价	1,000,000.00			1,000,000.00
股东捐款		12,000,000.00		12,000,000.00
合计	1,000,000.00	12,000,000.00		13,000,000.00

①资本溢价是 2012 年股东东莞丰意达创业投资有限公司增资时投入 600 万元人民币，其中 500 万作为实收资本，另外 100 万作为资本公积。

股东捐款为本公司共同控制人戴松悦控股子公司新疆东方盛业股权投资有限公司捐款 1200 万元。

(2) 2015 年度

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
资本溢价	1,000,000.00	1,800,000.00		2,800,000.00
股东捐款	12,000,000.00			12,000,000.00
合计	13,000,000.00	1,800,000.00		14,800,000.00

本年新增资本溢价是股东东莞聚云股权投资合伙企业（有限合伙）增资时投入 680 万元人民币，其中 500 万作为实收资本，另外 180 万作为资本公积。

(3) 2016 年 1-7 月

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.7.31
资本溢价	2,800,000.00			2,800,000.00
股东捐款	12,000,000.00			12,000,000.00
合计	14,800,000.00			14,800,000.00

国云科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20、盈余公积

(1) 2014 年度

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积		514,495.15		514,495.15
合计		514,495.15		514,495.15

(2) 2015 年度

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	514,495.15	751,985.77		1,266,480.92
合计	514,495.15	751,985.77	-	1,266,480.92

(3) 2016 年 1-7 月

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.7.31
法定盈余公积	1,266,480.92			1,266,480.92
合计	1,266,480.92			1,266,480.92

21、未分配利润

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
期初未分配利润	9,826,234.40	3,854,225.48	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	- 6,227,453.61	6,723,994.69	5,210,458.70
减：提取法定盈余公积		751,985.77	514,495.15
提取任意盈余公积			
提取一般风险基金			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
利润归还投资			
其他利润分配			
净资产折股			
期末未分配利润	3,598,780.79	9,826,234.40	3,854,225.48

22、少数股东权益

国云科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 2014 年度

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
合计				

(2) 2015 年度

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
合计				

(3) 2016 年 1-7 月

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.7.31
内蒙古国云科技有 限公司		2,665,518.54		2,665,518.54
湖南中科智谷教育 科技有限公司		4,327,610.67		4,327,610.67
合计		6,993,129.21		6,993,129.21

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本按照类别列示

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	13,958,687.76	35,372,457.33	55,975,884.00
其他业务收入		324,382.73	301,051.23
主营业务成本	9,818,794.99	15,266,730.20	35,246,348.96
其他业务成本			

(2) 主营业务收入、成本按业务构成分类

2016 年 1-7 月

业务名称	主营业务收入	主营业务成本
项目集成收入	11,503,009.27	9,074,740.37
产品销售收入	68,376.07	
提供劳务收入	2,387,302.42	744,054.62
出租收入		
合计	13,958,687.76	9,818,794.99

国云科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2015 年度

业务名称	主营业务收入	主营业务成本
项目集成收入	4,001,414.58	3,232,913.82
产品销售收入	12,694,197.69	5,946,888.45
提供劳务收入	18,354,244.99	6,081,315.03
出租收入	322,600.07	5,612.90
合计	35,372,457.33	15,266,730.20

2014 年度

业务名称	主营业务收入	主营业务成本
项目集成收入	19,090,578.82	12,888,499.49
产品销售收入	19,016,467.92	16,457,577.88
提供劳务收入	17,564,707.15	5,887,393.49
出租收入	304,130.11	12,878.10
合计	55,975,884.00	35,246,348.96

(3) 营业收入前五名

2016 年 1-7 月

客户名称	金额	占本期全部营业收入比例%
株洲市就业创业资产经营有限公司	8,959,452.89	64.19
广东电子工业研究院有限公司	1,415,094.30	10.14
广东省广播电视网络股份有限公司东莞分公司	1,111,642.19	7.96
东莞市电子政务办公室	843,867.90	6.05
福州易拓信息技术有限公司	779,551.68	5.58
合计	13,109,608.96	93.92

2015 年度

客户名称	金额	占本期全部营业收入比例%
珠海嘉伦药业集团光彩大药房连锁有限公司	14,462,263.92	40.51
华云科技有限公司	6,813,417.38	19.09
东莞市电子政务办公室	2,531,321.60	7.09
上海恩韦司信息系统有限公司	2,328,461.52	6.52
上海辐詮国际贸易有限公司	2,143,982.95	6.01

客户名称	金额	占本期全部营业收入比例%
合计	28,279,447.37	79.22
2014 年度		
客户名称	金额	占本期全部营业收入比例%
东莞市电子政务办	11,067,240.80	19.67
东莞市松山湖科技产业园区 管理委员会	9,097,454.83	16.17
广州红帆电脑科技有限公司	7,455,959.16	13.25
东莞市教育信息中心	6,054,549.27	10.76
广东智冠信息技术股份有限 公司	4,386,946.13	7.80
合计	38,062,150.19	67.65

24、营业税金及附加

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
营业税		14,781.87	20489.13
城市建设维护税	90,248.40	127,782.15	73146.9
教育费附加	38,677.89	54,760.21	31348.67
地方教育费附加	25,785.27	36,506.82	20899.11
合计	154,711.56	233,831.05	145,883.81

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
工资及福利费	1,110,318.70	3,119,694.93	3,884,272.13
社保	66,519.35	200,407.08	212,455.86
住房公积金	135,066.00	226,929.00	273,941.00
广告及业务宣传费	20,662.92	145,850.80	146,684.00
咨询费	-	123,850.00	249,499.00
物料消耗费	14,945.77	30,020.83	21,777.66
差旅费	86,876.10	471,575.62	473,548.50
业务招待费	218,976.47	1,035,533.78	1,567,665.99
交通运输费	54,090.89	175,518.62	288,799.06
办公费	67,676.20	208,717.05	418,223.21
租赁费	109,050.23	136,403.25	89,969.89

国云科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
其他	81,931.39	15,344.00	27,901.44
培训费	8,000.00	101,397.00	59,026.20
中标服务费	310,280.00	58,091.00	49,024.50
合计	2,284,394.02	6,049,332.96	7,762,788.44

26、管理费用

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
工资及福利费	2,087,171.91	2,409,955.82	2,428,274.79
社保	103,777.38	152,378.29	146,950.37
住房公积金	45,366.00	105,502.00	132,847.00
资产摊销	706,642.51	865,846.05	327,289.75
水电费及燃料	68,483.97	20,929.15	435,960.39
研发费	3,680,218.68	2,632,130.03	5,468,073.57
差旅费	262,513.10	568,611.74	461,470.57
业务招待费	211,773.62	402,937.28	634,395.09
税金	31,556.59	41,525.88	47,204.22
车辆使用费及维修费	47,240.45	72,454.11	56,717.29
中介机构费用	2,039,118.90	37,735.85	509,706.37
咨询费	21,226.42		6,603.77
办公及行政费用	257,572.02	405,118.86	385,882.79
装修费			352,050.86
其他	71,322.55	52,688.96	35,736.57
租赁费	236,077.62	293,539.18	268,930.08
培训费	73,598.87	199,701.06	88,340.98
商标注册费	143,131.68	252,636.83	308,263.31
合计	10,086,792.27	8,513,691.09	12,094,697.77

27、财务费用

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
利息支出			
减：利息收入	41,994.83	58,566.82	82,559.31
汇兑损益			
手续费及其他	14,470.15	10,093.56	3,778.86
合计	- 27,524.68	- 48,473.26	- 78,780.45

国云科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

28、资产减值损失

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	741,639.84	1,099,853.29	1,329,008.77
存货减值损失			34,406.92
合计	741,639.84	1,099,853.29	1,363,415.69

29、投资收益

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
权益法核算长期投资收益	-664,927.37	-1,357,241.61	-701,748.16
理财产品收益	363,241.09	584,460.26	1,342,491.78
合计	-301,686.28	-772,781.35	640,743.62

30、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助	1,802,735.27	4,049,963.41	4,506,773.00
税费返还	830,606.62		
其他	26,531.45	37,480.36	16,237.26
合计	2,659,873.34	4,087,443.77	4,523,010.26

(2) 政府补助明细

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
商务局 15 年第二批企业国际市场开拓奖励	20,000.00		
2013 2014 品牌奖励资金，著名商标	150,000.00		
2015 年软企 软产品资助(东莞信息化专项资	104,000.00		
知识产权管理规范认证资助	100,000.00		
质监局三个标准化奖励	150,000.00		
2012-2015 高企认定奖励资金	50,000.00		
结转国云在线专项款, 已验收	350,000.00		
确认健康云专项款	390,000.00		
确认智慧松山湖专项款	284,946.59		

国云科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
确认特支人才专项款	203,788.68		
收 2014 第二批专利申请资助		132,500.00	
广东省知识产权示范企业奖励资金		100,000.00	
2015 年第一批专利资助资金		81,000.00	
收《企业知识产权管理规范》认证资助		50,000.00	
2015 年东莞市第二批专利资助资金		312,000.00	
2015 年第一批专利代理费资助款		176,000.00	
2014 年东莞市专利奖资		100,000.00	
确认 saas 平台收入		666,667.00	
确认自主云收入		337,500.00	112,500.00
确认智慧松山湖收入		515,053.41	
确认大数据营销平台收入		1,500,000.00	
确认特支人才收入		79,243.00	
财政局市科学技术奖励资金		-	200,000.00
德国消费电子、信息及通讯博览会财政补贴		-	55,000.00
东莞市财政局工贸发展科 2013 第二批专利资助款		-	10,200.00
收 2014 年第一批专利申请资助资金		-	29,000.00
收东莞市科学技术局资助费		-	100,000.00
确认“混合云”专项收入		-	105,000.00
确认“物联网技术”专项收入		-	140,000.00
确认“面向制造业的物联网”专项收入			300,000.00
确认“海-云”专项收入			251,740.00
确认“智慧松山湖”专项收入			1,600,000.00
确认“视觉物联网”专项收入			120,000.00
确认“面向智慧城市”专项收入			50,000.00
确认“基于云计算的新媒体”专项收入			100,000.00
确认“saas”专项收入			1,333,333.00
合计	1,802,735.27	4,049,963.41	4,506,773.00

31、营业外支出

国云科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	8,548.00		
其中：固定资产处置损失	8,548.00		
对外捐赠			
其他	17,776.70	400.00	
合计	26,324.70	400.00	-

32、所得税费用

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	465,432.16	1,302,675.96	
递延所得税调整	- 99,365.64	-130,533.50	- 304,123.81
合计	366,066.52	1,172,142.46	-304,123.81

33、少数股东损益

投资公司名称	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
内蒙古国云科技有限公司	-334,481.46		
湖南中科智谷教育科技有限公司	-572,389.33		
合计	-906,870.79		

34、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
往来款		3,278,035.15	400,000.00
暂收款	2,228,642.23	1,205,061.67	
收回保证金及押金		30,000.00	1,861,618.75
利息收入	41,994.83	58,566.82	82,559.31
补贴收入	5,534,000.00	7,749,500.00	3,022,177.26
其他收入	26,531.45	37,480.36	16,237.26
合计	7,831,168.51	12,358,644.00	5,382,592.58

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
往来款	2,246,020.94	430,660.38	250,000.00
支付保证金及押金		74,060.00	12,000.00

国云科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
付现费用	6,208,739.24	6,025,766.73	6,681,327.89
其他	17,776.70	-	5,874.13
合计	8,472,536.88	6,530,487.11	6,949,202.02

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
保证金			
合计			

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
保证金			
往来款			
合计			

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	- 7,134,324.40	6,723,994.69	5,210,458.70
加：资产减值准备	741,639.84	1,099,853.29	1,363,415.69
固定资产折旧、投资性房地产折旧	490,570.97	619,673.16	231,128.68
无形资产摊销	237,302.03	78,931.70	117,938.73
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）			
投资损失（收益以“-”号填列）	301,686.28	772,781.35	- 640,743.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	- 99,365.64	-130,533.50	-304,123.81
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）	- 7,268,890.08	1,726,468.13	6,509,663.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	- 1,522,776.47	- 5,621,183.76	-27,051,398.57

国云科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料 号填列)	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,220,831.38	-395,915.42	-5,145,906.91
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-3,033,326.09	4,874,069.64	-19,709,567.97
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	15,669,197.85	17,096,783.29	11,215,227.18
减：现金的期初余额	17,096,783.29	11,215,227.18	16,004,731.32
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	-1,427,585.44	5,881,556.11	-4,789,504.14

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
一、现金	15,669,197.85	17,096,783.29	11,215,227.18
其中：库存现金	1,406.07	1,039.12	483.92
可随时用于支付的银行存款	15,667,791.78	17,095,744.17	11,214,743.26
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	15,669,197.85	17,096,783.29	11,215,227.18

(3) 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物 包括：	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
期末货币资金	15,916,097.85	17,343,683.29	11,235,227.18
减：使用受到限制的存款	246,900.00	246,900.00	20,000.00
加：持有期限不超过三个月的国债投资			
期末现金及现金等价物余额	15,669,197.85	17,096,783.29	11,215,227.18

36、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
货币资金[注 1]	246,900.00	246,900.00	20,000.00
合计	246,900.00	246,900.00	20,000.00

[注 1] 本公司受限制的货币资金为银行保证金。

七、合并范围的变更

- 1、2016 年 1-7 度纳入合并范围的企业增加新设的 2 家子公司，湖南中科智谷教育科技有限公司与江西国云科技有限公司，新设子公司相关情况如下：

湖南中科智谷教育科技有限公司成立于 2016 年 1 月 27 日，注册资本为 1000.00 万元，法人代表熊非亚，由国云科技股份有限公司与株洲是教育投资集团有限公司出资，本公司持股比例为 51%，出资 510 万元人民币。该公司的主营业务为互联网接入及相关服务；互联网信息服务；其他互联网服务；软件开发；信息系统集成服务及软、硬件销售；信息技术咨询服务；数据处理和储存服务；集成电路设计；数字内容服务；其他未列明新设技术服务业；计算机及通讯设备租赁；其他科技推广和应用服务业（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

江西国云科技有限公司成立于 2016 年 7 月 19 日，注册资本为 1000.00 万元，法人代表朱学文，由国云科技股份有限公司与上饶是国云资产经营集团有限公司出资，本公司持股比例为 60%。该公司的主营业务为数据处理、加工、集成、储存服务；信息系统集成服务，互联网服务，互联网接入及相关服务；软件开发、销售；硬件销售，信息技术咨询服务；集成电路设计；数字内容服务；其他未列明信息技术服务业；计算机及通信设备租赁，其他科技推广和应用服务业（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

- 2、2015 年度纳入合并范围的企业无变更。
- 3、2014 年度纳入合并范围的企业增加新设的 1 家子公司，内蒙古国云科技有限公司，新设子公司相关情况如下：

内蒙古国云科技有限公司成立于 2014 年 6 月 5 日，注册资本为 1960.78 万元，法人代表马军峰，由国云科技股份有限公司出资，持股比例为 100%。该公司的主营业务为计算机系统的设计、集成、技术开发、技术转让、技术服务与技术咨询；计算机软硬件及网络设备的研究开发、数码产品设计、通讯工程、电子计算机与电子技术信息、网络广告代理；货物进出口、技术进出口；销售电子产品及网络设备等（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

八、在其他主体中的权益

- 1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宿州国云科技有限公司	宿州市	宿州市	软件	100.00		投资设立
内蒙古国云科技有限公司	内蒙古	内蒙古	软件	51.00		投资设立
江西国云科技有限公司	上饶市	上饶市	软件	60.00		投资设立

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	
湖南中科智谷教育科技有限公司	株洲市	株洲市	软件	51.00		投资设立

九、关联方及关联交易

1、本公司为共同控制，不存在母公司的情况。

本公司的最终共同控制人为季统凯、戴松悦、马军峰。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注八、1 在子公司的权益。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
江苏中科小微文化科技有限公司	联营公司
海南南海云信息技术有限公司	联营公司
中科瑞通科技股份有限公司	参股公司
东莞中科学之泉云科技有限公司	联营公司
河南省中科中原云谷实业有限公司	联营公司
广东电子工业研究院有限公司	股东
东莞市联景实业投资有限公司	股东
季统凯	控股股东、实际控制人、董事
戴松悦	控股股东、实际控制人
马军峰	控股股东、实际控制人、董事
东莞丰意达创业投资有限公司	股东
东莞晟云科技投资有限公司	股东
东莞聚云股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
袁梅叶、郭景龙、岳强、汪军	董事
杨松、谢婷婷、张玉立	监事
孙荣生和孙傲冰	高管
华云科技有限公司	股东的关联公司
珠海嘉伦光彩贸易有限公司	实际控制人戴松悦控制的子公司
珠海嘉伦药业集团光彩大药房连锁有限公司	实际控制人戴松悦控制的子公司
新疆东方盛业股权投资有限公司	实际控制人戴松悦控制的子公司

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

①销售商品、提供劳务：

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	关联交 易定 价 方 式 及 决 策 程 序	2014 年发生额	
			金额	占同类交易金 额的比例%
江苏中科小微文化科技有限公司	销售产品	市场价	471,698.10	2.48
江苏中科小微文化科技有限公司	提供劳务	市场价	78,616.35	0.45
海南南海云信息技术有限公司	销售产品	市场价	75,213.67	0.40
广东电子工业研究院有限公司	提供劳务	市场价	2,110,377.36	12.01
华云科技有限公司	云平台出租	市场价	157,232.70	51.70
合 计			2,893,138.18	

关联方	关联交易内容	关联交 易定 价 方 式 及 决 策 程 序	2015 年发生额	
			金额	占同类交易金 额的比例%
江苏中科小微文化科技有限公司	提供劳务	市场价	188,679.24	1.03
华云科技有限公司	云平台出租	市场价	314,465.41	97.48
华云科技有限公司	销售产品	市场价	5,555,555.74	52.66
华云科技有限公司	提供劳务	市场价	943,396.23	5.14
珠海嘉伦药业集团光彩大药房连锁有限公司	提供劳务	市场价	14,462,263.92	78.80
合 计			21,464,360.54	

关联方	关联交易内容	关联交 易定 价 方 式 及 决 策 程 序	2016 年 1-7 月发生额	
			金额	占同类交易金 额的比例%
广东电子工业研究院有限公司	提供劳务	市场价	1,415,094.30	59.28
江苏中科小微文化科技有限公司	提供劳务	市场价	110,062.89	4.61
合 计			1,525,157.19	

②采购情况：

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例%
广东电子工业研究院有限公司	采购服务	市场价	706,499.91	100.00
广东电子工业研究院有限公司	租赁费	市场价	47,169.81	100.00
新疆东方盛业股权投资有限公司	接受捐赠		12,000,000.00	100.00
合 计			12,753,669.72	

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015 年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例%
广东电子工业研究院有限公司	采购服务	市场价	1,753,720.55	100.00
广东电子工业研究院有限公司	租赁费	市场价	1,255,822.05	100.00
合 计			3,009,542.60	

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年 1-7 月发生额	
			金额	占同类交易金额的比例%
广东电子工业研究院有限公司	采购服务	市场价	1,027,505.78	100.00
广东电子工业研究院有限公司	租赁费	市场价	401,913.74	100.00
合 计			1,429,419.52	

(2) 关联担保情况

报告期无关联方担保情况

(3) 关联方资金拆借情况

单位：人民币元

关 联 方	关联交易定价方式	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
拆入：				
新疆东方盛业股权投资有限公司	无息			200,000.00
拆出：				

5、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目	关联方	2014.12.31	2015.12.31	2016.7.31	备注
应收账款	广东电子工业研究院有限公司	2,301,459.84	1,170,188.86	578,898.86	
	江苏中科小微文化科技有限公司		78,616.35	211,320.76	
	华云科技有限公司	157,232.70	8,000,000.00	8,000,000.00	
	珠海嘉伦药业集团光彩大药房连锁有限公司		15,330,000.00	10,330,000.00	
其他应收款	广东电子工业研究院有限公司	5,141,100.00	1,041,100.00	1,041,100.00	
	季统凯	3,234.00			
预付账款	珠海嘉伦光彩贸易有限公司			5,000,000.00	

（2）应付关联方款项

项目	关联方	2014.12.31	2015.12.31	2016.7.31	备注
应付账款	广东电子工业研究院有限公司	424,923.80	490,267.04	808,793.84	
其他应付款	新疆东方盛业股权投资有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	
	广东电子工业研究院有限公司	88,076.20	1,418,086.26	2,480,000.00	

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2016 年 7 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 7 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼事项。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	2016.7.31				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	27,916,950.59	100.00	2,585,641.13	9.26	25,331,309.46
组合小计	27,916,950.59	100.00	2,585,641.13	9.26	25,331,309.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	27,916,950.59	100.00	2,585,641.13	9.26	25,331,309.46

应收账款按种类披露（续）

种 类	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	35,479,340.75	100.00	2,305,600.72	6.50	33,173,740.03
组合小计	35,479,340.75	100.00	2,305,600.72	6.50	33,173,740.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	35,479,340.75	100.00	2,305,600.72	6.50	35,479,340.75

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.7.31			2015.12.31		
	金 额	坏账准备	比例%	金 额	坏账准备	比例%
1 年以内	23,019,834.06	1,150,991.70	5.00	26,446,667.09	1,322,333.35	5.00
1 至 2 年	1,572,427.68	157,242.77	10.00	8,632,673.66	863,267.37	10.00
2 至 3 年	2,924,688.85	877,406.66	30.00	400,000.00	120,000.00	30.00
3 年以上	400,000.00	400,000.00	100.00			
合 计	27,916,950.59	2,585,641.13	9.26	35,479,340.75	2,305,600.72	6.50

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
珠海嘉伦药业集团光彩大药房连锁有限公司	10,330,000.00	516,500.00	37.00
华云科技有限公司	8,000,000.00	407,861.64	28.66
株洲市就业创业资产经营有限公司	3,117,333.00	155,866.65	11.17
广州红帆电脑科技有限公司	2,418,520.00	725,556.00	8.66
广东电子工业研究院有限公司	578,898.86	28,944.94	2.07
合 计	24,444,751.86	1,834,729.23	87.56

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	2016.7.31		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	700,000.00	10.28	700,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	2,081,424.36	30.58	471,031.85	22.63	1,610,392.51
无风险组合	4,026,009.24	59.14			4,026,009.24
组合小计	6,107,433.60	89.72	471,031.85	7.71	5,636,401.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,807,433.60	100.00	1,171,031.85	17.20	5,636,401.75

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	2015.12.31		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	2,976,266.61	64.33	656,147.10	22.05	2,320,119.51
无风险组合	1,650,333.71	35.67			1,650,333.71
组合小计	4,626,600.32	100.00	656,147.10	14.18	3,970,453.22

种 类			2015.12.31		净额
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,626,600.32	100.00	656,147.10	14.18	3,970,453.22

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016.7.31			计提理由
	金 额	坏账准备	比例%	
东莞市依时利科技有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	对方公司联系不到，存在无法收回的可能
合 计	700,000.00	700,000.00	100.00	

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016.7.31			2015.12.31		
	金 额	坏账准备	比例%	金 额	坏账准备	比例%
1 年以内	586,611.66	29,330.58	5.00	913,991.08	45,699.55	5.00
1 至 2 年	33,712.70	3,371.27	10.00	41,175.53	4,117.55	10.00
2 至 3 年	1,461,100.00	438,330.00	30.00	2,021,100.00	606,330.00	30.00
合 计	2,081,424.36	471,031.85	22.63	2,976,266.61	656,147.10	22.05

组合中，无风险组合的其他应收款

项目	2016.7.31	2015.12.31
关联方	2,149,774.24	557,898.71
押金、保证金	1,876,235.00	1,092,435.00
合 计	4,026,009.24	1,650,333.71

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2016.7.31	2015.12.31
关联方往来款	2,149,774.24	557,898.71
保证金、押金	1,876,235.00	1,092,435.00
项目款	2,526,100.00	2,721,100.00
个人往来-备用金	223,758.70	166,230.70
其他往来款	31,565.66	88,935.91
合 计	6,807,433.60	4,626,600.32

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例%	坏账准备期末 余额
内蒙古国云科技有限公 司	内部往来款	2,098,872.34	1 年以内	30.83	
广东电子工业研究院有 限公司	项目款	1,041,100.00	2-3 年	15.29	312,330.00
上饶市财政局	履约保证金	719,600.00	1 年以内	10.57	
东莞市依时利科技有限 公司	项目款	700,000.00	1 年以 内、2-3	10.28	700,000.00
东莞市松山湖房地产有 限公司	押金、维修费	544,900.00	2-3 年	8.00	131,250.00
合 计		5,104,472.34		74.98	1,143,580.00

3、长期股权投资

(1) 长期投资分类

项目	2016.7.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,300,000.00		15,300,000.00	3,200,000.00		3,200,000.00
对联营企业投资	14,736,156.32		14,736,156.32	15,401,083.69		15,401,083.69
合计	30,036,156.32		30,036,156.32	18,601,083.69		18,601,083.69

(2) 对子公司投资

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
内蒙古国云科技有限公 司	3,000,000.00	7,000,000.00		10,000,000.00		
宿州国云科技有限公 司	200,000.00			200,000.00		
湖南中科智谷教育科 技有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
合计	3,200,000.00	12,100,000.00		15,300,000.00		

(3) 对联营公司投资

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
江苏中科小微文化科 技有限公司-成本	3,600,000.00			3,600,000.00		
江苏中科小微文化科 技有限公司-权益调 整	-571,757.31	-214,277.24		-786,034.55		
宿州中科云产业园投	12,000,000.00			12,000,000.00		

国云科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
资发展有限公司-成本						
宿州中科云产业园投资发展有限公司-权益调整	-2,575,493.10	-349,754.70		-2,925,247.80		
海南南海云信息技术有限公司-成本	3,400,000.00			3,400,000.00		
海南南海云信息技术有限公司-权益法	-451,665.90	-100,895.43		-552,561.33		
河南省中科中原云谷实业有限公司-成本						
河南省中科中原云谷实业有限公司-权益法						
东莞中科学之泉云科技有限公司-成本						
东莞中科学之泉云科技有限公司-权益法						
中科瑞通科技股份有限公司-成本						
中科瑞通科技股份有限公司-权益法						
合计	15,401,083.69	-664,927.37		14,736,156.32		

河南省中科中原云谷实业有限公司，根据投资协议与章程规定，本公司应出资 2000 万元（货币资金 500 万元，1500 万元知识产权作价）持股比例为 20%，本公司没有出资，河南省中科中原云谷实业有限公司也没有正式经营。

东莞中科学之泉云科技有限公司，根据投资协议与章程规定，本公司应出资 1 元受让东莞中科学之泉云科技有限公司 20% 的股权，本公司没有出资，东莞中科学之泉云科技有限公司已经在工商局备案清算。

中科瑞通科技股份有限公司，根据投资协议与章程规定，本公司应出资 500 万元（出资方式专利和专有技术活货币）持股比例为 10%，本公司没有出资，中科瑞通科技股份有限公司也没有正式经营。

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本按照类别列示

项目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	13,940,410.40	33,228,474.38	55,975,884.00
其他业务收入		324,382.73	301,051.23

国云科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

主营业务成本	9,764,264.43	13,131,208.82	35,246,348.96
其他业务成本			

(2) 主营业务收入、成本按业务内容分类

2016 年 1-7 月

业务名称	主营业务收入	主营业务成本
项目集成	11,503,009.27	9,074,740.37
产品销售	68,376.07	
提供劳务	2,369,025.06	689,524.06
出租		
合计	13,940,410.40	9,764,264.43

2015 年度

业务名称	主营业务收入	主营业务成本
项目集成	4,001,414.58	3,232,913.82
产品销售	10,550,214.74	3,811,367.07
提供劳务	18,354,244.99	6,081,315.03
出租	322,600.07	5,612.90
合计	33,228,474.38	13,131,208.82

2014 年度

业务名称	主营业务收入	主营业务成本
项目集成	19,090,578.82	12,888,499.50
产品销售	19,016,467.95	16,457,577.87
提供劳务	17,564,707.12	5,887,393.49
出租	304,130.11	12,878.10
合计	55,975,884.00	35,246,348.96

(3) 营业收入前五名

国云科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2016 年 1-7 月

客户名称	金额	占本期全部营业收入比例%
株洲市就业创业资产经营有限公司	8,959,452.89	64.27
广东电子工业研究院有限公司	1,415,094.30	10.15
广东省广播电视网络股份有限公司东莞分公司	1,111,642.19	7.97
东莞市电子政务办公室	843,867.90	6.05
福州易拓信息技术有限公司	779,551.68	5.59
合计	13,109,608.96	94.04

2015 年度

客户名称	金额	占本期全部营业收入比例%
珠海嘉伦药业集团光彩大药房连锁有限公司	14,462,263.92	43.10
华云科技有限公司	6,813,417.38	20.31
东莞市电子政务办公室	2,531,321.60	7.54
上海恩韦司信息系统有限公司	2,328,461.52	6.94
广东省广播电视网络股份有限公司东莞分公司	1,900,880.92	5.67
合计	28,036,345.34	83.56

2014 年度

客户名称	金额	占本期全部营业收入比例%
东莞市电子政务办	11,067,240.80	19.67
东莞市松山湖科技产业园区管理委员会	9,097,454.83	16.17
广州红帆电脑科技有限公司	7,455,959.16	13.25
东莞市教育信息中心	6,054,549.27	10.76
广东智冠信息技术股份有限公司	4,386,946.13	7.80
合 计	38,062,150.19	67.65

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
-----	--------------	---------	---------

国云科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
非流动性资产处置损益	-8,548.00		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,802,735.27	4,049,963.41	4,506,773.00
对非金融企业收取的资金占用费			
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益	363,241.09	584,460.26	1,342,491.78
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	839,361.37	37,080.36	16,237.26

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	2,996,789.73	4,671,504.03	5,865,502.04
减：非经常性损益的所得税影响数	374,598.72	583,938.00	-
非经常性损益净额	2,622,191.01	4,087,566.03	5,865,502.04
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-3,664.95		
合计	2,625,855.96	4,087,566.03	5,865,502.04

2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.01%	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.38%	-0.16	-0.16





营业执照

(副本)⁽⁶⁻¹⁾

统一社会信用代码 911100000785632412

名称 亚太（集团）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(B2)座301室

执行事务合伙人 王子龙

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02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；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。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 05 月 30 日

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: NO. 019608

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》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一三年三月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 王子龙

办公场所: 北京市车公庄大街9号院B座2单元301室

组织形式: 特殊普通合伙

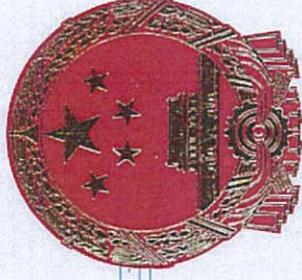
会计师事务所编号: 11010075

注册资本(出资额): 1580万元

批准设立文号: 京财会许可[2013]0052号

批准设立日期: 2013-08-09



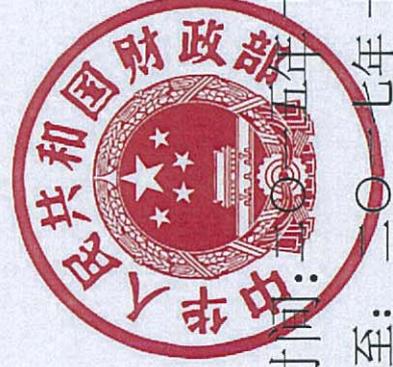


证书序号: 000173

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
亚太(集团)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: 王子龙



证书号: 51

发证时间: 二〇一七年十二月九日

证书有效期至: 二〇一七年十二月九日

注 意 事 项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 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，登报声明作废后，办理补发手续。

立信会计师事务所(深圳)分所
NOTES

1. When practising, the CPA shall show 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 conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

周志 瑞年会计师事务所(深圳)分所
周八 亚太集团会计师事务所(深圳)分所
2016年4月29日

薛大龙

姓 名	薛大龙
性 别	男
出 生 日 期	1964-11-18
工 作 单 位	深圳华赋会计师事务所
身 份 证 号 码	130984196411180038



年度检验合格
Annual Renewal/Registration

2015.7.30
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013年6月15日
年度注册

证书编号：440300020073
No. of Certificate

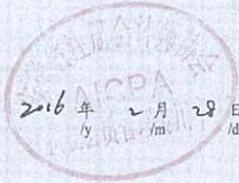
批准注册协会：深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999年8月6日
Date of Issuance



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.



7

姓名 Full name	陈浩
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1979-09-12
工作单位 Working unit	亚太(集团)会计师事务所 有限公司安徽分所
身份证号码 Identity card No.	422428790912511



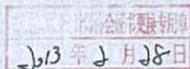
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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: 440300731050
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇六年三月六日
Date of Issuance



4



5