



云端时代

NEEQ : 835988

北京云端时代科技股份有限公司

Beijing Cloud Times Technology Co., Ltd.



年度报告

2015

公 司 年 度 大 事 记

2015 年 4 月，云端时代荣获 2014 年度海帆企业荣誉。

2015 年 6 月，云端时代完成 1 亿元 B 轮融资，启迪创投领投，正和岛、华清博远跟投，云端时代 A 轮投资者中国宽带资本旗下云基金同时参与了本次投资。

2015 年 6 月，2015 云端时代桌面云生态链大会与第七届云计算大会同期举行，曙光，H3C，爱数等生态伙伴参加。

2015 年 7 月，云端时代荣膺北京中关村高新技术企业协会颁发的“2015 中关村高成长企业 TOP100”奖项。

2015 年 7 月，云端时代云筹帷幄—2015 桌面云全国巡展陆续在南京、武汉、长沙、广州、深圳等地召开。

2015 年 9 月，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过整体变更为股份公司的相关议案，同意有限公司整体变更为股份公司，同期完成工商变更手续，公司的注册资本变更为 7500 万元整。

2015 年 10 月，云端时代向全国中小企业股份转让系统提交新三板挂牌申请，成为首家也是当时唯一一家提交申请的桌面云企业。

2015 年 12 月，云端时代云校园亮相 2015 国际智慧教育展览会并入围第二届“校园好方案”。

2015 年 12 月，截止本报告期末，云端时代共计完成 24 项软件产品著作权登记。

目 录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项	19
第六节 股本变动及股东情况	22
第七节 融资及分配情况	25
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节 公司治理及内部控制	30
第十节 财务报告	34

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、本公司、云端时代	指	北京云端时代科技股份有限公司
有限公司	指	北京云端时代科技有限公司
公转书	指	云端时代公开转上说明书
会计师事务所、审计机构	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京云端时代科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京云端时代科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京云端时代科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务机构负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	2015 年 9 月 21 日北京云端时代科技股份有限公司创立大会决议通过的《北京云端时代科技股份有限公司章程》（2015 年 9 月 21 日最终修订）
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
报告期末	指	2015 年 12 月 31 日
FAE	指	Field Application Engineer，云端时代技术支持工程师简称

第一节 声明与提示

声明

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、公司经营业绩的风险	报告期内净利润、经营活动产生的现金流量均持续为负，该情况主要由于公司所处细分行业目前处于初创期，细分行业具有研发投入高、市场供求小、尚无专门的行业标准、行业规定较少等情况所致。
二、公司存在股权发生变动的风险	2015 年 6 月，公司引入新股东北京上云创展投资中心（有限合伙）、北京天创云瑞投资中心（有限合伙）、北京启迪汇德创业投资有限公司、启迪创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、北京正和岛基金合伙企业（有限合伙）、北京华清博远创业投资有限公司、罗茁、北京天诚鼎创投资中心（有限合伙）并取得投资，公司新老股东签署了具有对赌条款的《增资补充协议》，依据该协议若公司经营达不到相关指标，将产生股权变动。因此存在股权发生变动的风险。
三、公司所处行业存在环境变化的风险	公司所处细分行业处于初创期，存在研发投入高、市场供求小、尚无专门的行业标准、行业规定较少等情况，因此存在技术、市场、准入、标准等发生重大变动的风险。
四、公司收入存在季节性变动的风险	公司收入在每个会计年度内的各个季度逐季增长，第一季度较少，而后逐季递增，第四季度最大。以公司历史数据看，下半年（7 月至 12 月）销售收入占全年销售收入的比重大约在 60%-70%之间。因此公司收入存在季节性波动的风

	险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京云端时代科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Cloud Times Technology Co., Ltd
证券简称	云端时代
证券代码	835988
法定代表人	蒋建平
注册地址	北京市海淀区东北旺西路 8 号 4 号楼软件广场 C 座 2-02 室
办公地址	北京市海淀区东北旺西路 8 号 4 号楼软件广场 C 座 2-02 室
主办券商	中国银河证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号 2-6 层
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘耀良、梁燕飞
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈源
电话	010-56380915
传真	010-56380925
电子邮箱	chenyuan@cloud-times.com
公司网址	www.cloud-times.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区东北旺西路 8 号 4 号楼软件广场 C 座 2-02 室 (100093)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、企业信息

单位 股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 2 月 16 日
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	桌面云软件和云终端的产品开发、销售与服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	75,000,000
控股股东	无
实际控制人	田溯宁、蒋建平、韩春雷

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

企业法人营业执照注册号	110108014098249	否
税务登记证号码	110108580899752	否
组织机构代码	58089975-2	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	31,442,350.38	34,030,156.33	-7.60%
毛利率	10.54%	11.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-18,666,538.27	-16,223,118.23	-15.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-18,666,539.32	-16,324,143.73	-14.35%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-44.42%	-75.01%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-44.42%	-72.13%	-
基本每股收益	-0.25	-0.29	13.79%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	91,046,964.01	44,782,537.13	103.31%
负债总计	25,524,388.77	31,267,595.84	-18.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,522,575.24	13,514,941.29	384.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.87	0.25	248.00%
资产负债率	28.03%	69.82%	-
流动比率	1.67	0.41	-
利息保障倍数	-10.35	-6.83	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-42,745,651.47	-21,284,915.09	-
应收账款周转率	3.69	22.73	-
存货周转率	4.21	4.19	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	103.31%	9.76%	-
营业收入增长率	-7.60%	156.44%	-
净利润增长率	-15.06%	-52.28%	-

五、股本情况**单位：股**

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	75,000,000	55,000,000	36.36%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

六、非经常性损益**单位：元**

项目	金额
长款收入	1.23
非经常性损益合计	1.23
所得税影响数	-0.18
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1.05

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司所处行业为软件及信息技术服务业，主要从事桌面云软件和云终端的研发、销售及售后服务。公司立足于云计算行业，通过对桌面云软件、云终端的深入研究、持续创新，自主开发出以桌面云平台系统为核心的高科技产品体系。凭借在国内桌面云行业的先发优势、技术优势和产品性价比优势，公司为运营商、教育、中央、政府、军队以及金融等优质行业用户提供领先的、端到端的桌面云系统解决方案。公司凭借性能优良、技术进步的软硬件产品和高质量、高水准的服务支持，获取收入，实现利润。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	是
收入来源是否发生变化	是
商业模式是否发生变化	否

报告期内，公司增加软件销售渠道体系的建设。公司制定了具体的渠道销售政策和返点奖励政策，大力发展软件销售渠道。公司 2015 年下半年在全国不同区域完成 6 场渠道销售培训以及 2 场技术培训，并在 2016 年年初召开了云端时代渠道商大会。截止目前云端时代已签约渠道商 100 余家，计划到 2016 年底签约 300 家软件渠道。通过销售渠道的不断发展，公司减少了人力支出，增加了软件销售业绩和销售比例，从而增强企业核心市场地位。

2015 年公司注重自研软件产品的销售，软件销售渠道体系的建设即以此为目标。2015 年公司实现软件及服务收入 3,175,244.73 元，占主营业务收入比例达到 10.10%，软件及服务收入及占比较 2014 年度有了质的飞跃。

（二）报告期内经营情况回顾

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，一方面坚持以市场需求为导向，继续专注于传统主营业务的稳健发展，进一步完善经营管理体系，加大研发及技术创新投入，稳步实施各项技术研发和市场拓展工作，科研取得了全新的突破，公司内部管理和品牌形象都得到了很大提升，公司总体发展保持良好势头；另一方面积极开展软件渠道建设，进一步增强公司软件产品竞争力，取得了较好的经营成果。

报告期内，公司实现软件及服务收入 3,175,244.73 元，占主营业务收入比例达到 10.10%，软件收入及占比较 2014 年度有了质的飞跃。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司注册资本 75,000,000 元，总资产为 91,046,964.01 元，总资产增长率 103.31%；净资产为 65,523,575.24 元，净资产增长率 384.82%。

综上所述，公司财务状况的趋势是主营业务收入中软件收入值和占比较上年同期大幅提高、公司整体经营业绩变化不大，达到公司预期目标。

1、主营业务分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	31,442,350.38	-7.60%	-	34,030,156.33	156.44%	-
营业成本	28,127,224.82	-7.10%	89.46%	30,276,624.09	192.70%	88.97%
毛利率	10.54%	-	-	11.03%	-	-
管理费用	11,196,560.57	22.28%	35.61%	9,156,377.60	18.17%	26.91%
销售费用	8,475,777.28	-2.36%	26.96%	8,680,824.38	42.06%	25.51%
财务费用	1,437,123.75	-30.79%	4.57%	2,076,553.08	86.02%	6.10%
营业利润	-18,778,826.24	-14.99%	-59.72%	-16,331,473.54	-34.65%	-47.99%
营业外收入	1,496.96	-99.00%	0.00%	150,000.24	-89.73%	0.44%
营业外支出	0.00	-100.00%	0.00%	48,974.74	100.00%	0.14%
净利润	-18,666,538.27	-15.06%	-59.37%	-16,223,118.23	-52.28%	-47.67%

项目重大变动原因：

1. 财务费用相对比去年减少 30.79%，系 2015 年 7 月 B 轮融资后偿还了股东借款 1600 万元，利息支出由上年 2,073,073.46 元降低到 1,653,714.09 元，利息收入由上一年的 7,375.39 元上升到 232,030.13 元，导致利息净支出减少了 31.18%，从而使财务费用下降比例较大。
2. 公司报告期以前年度营业外收入为申请的专项奖励资金，2015 年没有发生额，本期营业外收入 1,496.96 元为软件产品即征即退增值税返还。
3. 报告期内加强财务管理，本年度没有发生补缴、罚款、滞纳金等营业外支出，故虽然营业外支出变动金额较小，但变动比例较大。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	31,442,350.38	28,127,224.82	34,030,156.33	30,276,624.09
其他业务收入	-	-	-	-
合计	31,442,350.38	28,127,224.82	34,030,156.33	30,276,624.09

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
云终端	23,128,364.19	73.56%	26,858,037.61	78.92%
云终端辅助设备	5,138,741.46	16.34%	7,172,118.72	21.08%
软件及服务	3,175,244.73	10.10%	-	-
合计	31,442,350.38	100.00%	34,030,156.33	100.00%

收入构成变动的原因

公司加强软件销售体系的建设，报告期内实现软件及服务收入 3,175,244.73 元，占主营业务收入比例达到 10.10%，软件及服务收入及占比较 2014 年度有了质的飞跃。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-42,745,651.47	-21,284,915.09
投资活动产生的现金流量净额	-4,784,534.81	-1,701,439.13

筹资活动产生的现金流量净额	61,772,124.80	22,323,075.65
---------------	---------------	---------------

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额减少主要原因是本期中国邮政和中国石油等直销大客户付款周期较长，应收账款 1400 多万元未在 2015 年及时回笼，2016 年 3 月前已回款 1000 万。同时公司为 B 轮融资、股改、申请新三板挂牌聘请专业机构进行咨询、审计、评估等发生的费用也大幅增加。
2. 投资活动产生的现金净额减少的原因是本期增加了培训和实验室的固定资产投资。
3. 筹资活动产生的现金净额增加的原因是本期 B 轮融资收到的股东投资款。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中国邮政集团公司	6,941,089.71	22.08%	否
2	深圳市昊源诺信科技有限公司	3,485,237.86	11.08%	否
3	中国石油化工股份有限公司山东临沂石油分公司	3,231,410.26	10.28%	否
4	深圳市联教科技有限公司	1,709,786.37	5.44%	否
5	上海浦东发展银行股份有限公司	1,552,991.46	4.94%	否
合计		16,920,515.66	53.82%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	深圳市三荔电脑科技有限公司	4,833,053.00	16.47%	否
2	惠科电子（深圳）有限公司	4,620,350.00	15.74%	否
3	北京百卓网络技术有限公司	2,980,000.00	10.15%	否
4	深圳市智微智能科技开发有限公司	2,490,360.00	8.49%	否
5	深圳市晶博科技有限公司	2,099,324.23	7.15%	否
合计		17,023,087.23	58.00%	-

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	18,360,726.61	11,751,350.84
研发投入占营业收入的比例	58.39%	34.53%

说明：公司存在研发费用资本化的情况，划分研究阶段和开发阶段的具体标准以及开发阶段支出资本化的具体条件参见公司公开转让说明书第四节公司财务-四、报告期内主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响-(一)、主要会计政策、会计估计-13、无形资产-(6)公司具体的研究阶段、开发阶段的划分情况。以下是具体项目情况：

项目名称	资本化时间	确认为无形资产时间	支撑依据	备注
云端时代多媒体重定向软件（CTMMR）	2014-12-03	2015-06-15	软件著作权（CTMMR）	版本 v4.2
云端时代外设重定向软件（CTEP）	2014-11-01	2015-06-29	软件著作权（CTEP）	版本 v2.0
云端时代桌面云计算节点	2014-05-05	-	-	截止本报告期末项目处

(CTVN)				在测试阶段
云端时代虚拟化虚拟机 (CTVMTTOOLS)	2014-05-03	-	-	截止本报告期末项目处在项目验收阶段
云端时代桌面云管理平台 (CTVM)	2014-04-08	-	-	截止本报告期末项目处在项目验收培训阶段
云端时代桌面云客户端软件 (CTVC)	2015-04-23	-	-	截止本报告期末项目处在项目验收阶段
云端时代自助服务平台系统 (CTCSV2.0)	2015-10-08	-	-	截止本报告期末项目处在项目产品化阶段
云端时代桌面云平台系统 (CTVIV3.5)	2015-07-23	-	-	截止本报告期末项目处在项目验收阶段
云端时代外设重定向软件 (CTUSPV3.1)	2015-07-02	-	-	截止本报告期末项目处在产品培训阶段
云端时代多媒体重定向软件 (CTMMR)	2015-09-10	-	-	版本 v4.3.3., 截止本报告期末项目处在产品培训阶段
云端时代用户数据盘系统 (VdiskV1.0)	2015-07-03	-	-	截止本报告期末项目处在产品培训阶段
云端时代云桌面优化大师软件 (CTDOV2.0)	2015-08-10	-	-	截止本报告期末项目处在产品培训阶段
云端时代设备管理系统 (CTDMV4.0)	2015-09-01	-	-	截止本报告期末项目处在产品培训阶段
云端时代云课堂系统 (CTCCV2.0)	2015-07-25	-	-	截止本报告期末项目处在产品培训阶段

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			总资产比重 的增减
	金额	变动 比例	总资产 的比重	金额	变动 比例	总资产 的比重	
货币资金	18,864,782.79	393.94%	20.72%	3,819,247.08	-14.80%	8.53%	12.19%
应收账款	14,574,221.22	871.76%	16.01%	1,499,771.28	0.35%	3.35%	12.66%
存货	7,298,362.78	20.08%	8.02%	6,077,822.99	-27.48%	13.57%	-5.55%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	1,408,267.85	256.29%	1.55%	395,257.22	-14.08%	0.88%	0.67%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	10,831,500.00	80.53%	11.90%	6,000,000.00	100.00%	13.40%	-1.50%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	91,046,964.01	103.31%	-	44,782,537.13	9.76%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1. 本期末货币资金增加 393.94%，是 2015 年 B 轮融资 6000 万元所得，到账情况如下：

到款日期	融资金额	投资方
2015/6/17	6,000,000.00	启迪创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）
2015/6/19	18,000,000.00	北京启迪汇德创业投资有限公司

2015/6/19	12,500,000.00	北京华清博远创业投资有限公司
2015/6/23	10,000,000.00	北京天诚鼎创投资中心（有限合伙）
2015/6/24	1,000,000.00	罗苗
2015/6/25	12,500,000.00	北京正和岛基金合伙企业（有限合伙）

2. 应收账款本报告期末增加 871.76%，主要是中国邮政集团公司 8,000,145.00 元、中国石油化工股份有限公司山东临沂分公司 3,780,750.00 元、中国移动通信广东有限公司 357,520.00 元，因公司这些直销大客户付款流程比较长，故在 2015 年未及时回款，为本年度应收账款大幅增长的主要原因，截至 2016 年 3 月中旬以上项目已回款 1000 万元。

3. 固定资产增长 256.29%，主要是本期新产品实验室投入曙光服务器等研发及测试设备 407,196.58 元，新购置了移动教室的通讯和网络设备 656,921.60 元用于 FAE 对客户和软件销售渠道的培训和演示。

4. 短期借款增加 80.53%，主要是由于 2015 年浦发银行的贷款授信额度从去年的 500 万元增加到 800 万元，另外 183.15 万为新增的交行贷款。

3、投资状况分析

无。

（三）外部环境的分析

公司所处细分行业为桌面云行业，桌面云将颠覆传统 PC 模式，最直接的影响是对现有台式商用 PC 使用方式的替代。根据国际咨询机构 TechNavio 数据显示，全球 VDI（VDI 为桌面云的另一种称谓）市场从 2014 年到 2019 年期间，预计年复合增长率将保持在 32.47%，而相对成熟的美国市场增长率为 29.7%。根据 ICT 领域市场洞察型咨询公司诺达咨询研究发布的《桌面云研究报告-市场及客户 2014》数据显示，2014 年中国 VDI 综合市场规模超过 20 亿（其中 90% 以上的市场份额被国外厂商 Citrix、VMware 占据），规模较 2013 年增长了 44.7%，增长速度高于世界平均水平。预计未来中国的桌面云市场，将拥有巨大的空间和较高的增速。云端时代属于国内桌面云厂商的技术领先者，随着中国市场的高速发展，公司未来的市场份额也将会逐年提高。

目前中国市场的较大份额主要被国外厂商占据，如：Citrix、VMware、微软、RedHat 等，国内的厂商如华为、云端时代、深信服、锐捷等起步较晚，正逐渐在市场上抢夺桌面云市场。自棱镜门事件之后，国产厂商在安全领域所占据的份量明显提升，特别是 2014 年和 2015 年。未来我国去 IOE（即 IBM、Oracle 和 EMC）的情形将逐步显现，软件国产化将逐步变成市场主流。

（四）竞争优势分析

公司是专注于桌面云软件的企业，拥有多项具备自主知识产权的桌面云核心软硬件产品。公司提供软硬件一体化解决方案，能充分满足用户的需求。公司竞争优势主要体现在以下几个方面：

1、企业实力优势

公司致力于中国桌面云市场的发展，截止目前企业注册资金 7500 万，为国家高新技术企业、北京市高新技术企业，拥有多项专利和众多软件著作权。公司是少有的成功完成 B 轮融资的自主厂商。本次投资由启迪创投领投，正和岛、华清博远跟投，公司的 A 轮投资者中国宽带资本旗下云基金同时参与了本次投资。在客户方面，公司拥有一批高端企业用户，如中国移动、国家电网、中石化等大型企业。

2、业务模式优势

桌面云交付是一个系统工程。桌面云建立在复杂的云平台系统之上，要求对于各个环节良好兼容。目前其他桌面云厂商特别是虚拟化软件产品厂商普遍忽略前端交付体验。公司借助其在行业的经验，真正了解客户所需，完善云到端的用户体验交付，解决了终端的诸多问题。同时，软硬一体化，有利于成本控制。

3、KVM+SPICE 技术路线优势

KVM（Kernel-based Virtual Machine）是一个开源的系统虚拟化模块，目前已经成为行业主流，成为与 VMware、Xen 形成竞争的虚拟化技术。SPICE 为传输协议，经过几年市场发展，一些技术不足不

仅得到了很好的解决，甚至有些领域超越了 ICA（Citrix 桌面虚拟化产品采取的传输协议，行业最优），比如外设重定向、图形显示效果、视频和语音解码等体验的优越性。KVM+SPICE 为国内主流桌面云厂商所采用的技术路线。

公司桌面云产品即采取 KVM+SPICE 的技术路线。开源组合 KVM+SPICE 近些年发展迅猛，除了 RedHat、IBM、Intel 等顶尖企业的大力推进，还有众多的企业支持在各个领域大力推广。开源 KVM+SPICE 组合其开放性，就譬如 ARM+Google Android，这些年市场得到的迅猛发展，成为目前全球新兴市场最为青睐的方案。未来市场，基于 KVM 的虚拟化架构+SPICE 协议的用户数量将会超过 ICA 和 PCoIP 协议。

4、技术团队优势

伴随着桌面云市场的发展，公司在技术层面上得到了大量的沉淀，同时人员在近些年桌面云市场也得到发展，目前拥有国内稀缺的虚拟化资深专家团队，非常深入的了解桌面云各个环境，并积累了大量的项目经验。技术服务团队覆盖全国各个大区，均为专业人员，确保全国性每个地区的良好交付。

研发团队在市场与 KVM 和 SPICE 开源社区保持高度的整合，技术专家为开源社区资深专家，也一直从事开源社区的行业的推动和市场推广，将不断提升 KVM+SPICE 力量的影响力。在国内一些顶尖的客户应用环境中，公司研发团队致力于追求产品优质体验，精益求精。如在 SPICE 协议之上，更加优化了网络带宽、传输质量、外设和视频重定向、安全认证等多个层面。同时以此也做出了自主产品，融入到桌面云方案之中，让用户交付和行业应用更加贴近业务环境。

5、渠道和市场优势

公司自成立之初，面向全国性业务发展，目前经过几年的市场推广，在行业内拥有良好知名度和品牌效应。在渠道建设方面，云端拥有足够优惠的渠道政策和渠道培养政策，帮助渠道在 IT 信息化极速变化的浪潮中去转型，让这些渠道带来新的生机，同时让渠道在行业内良性发展。

（五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

作为云端时代的核心业务，云端时代桌面云软件于 2014 年投放市场，报告期内软件收入占总收入的比例逐步增加，特别是在 2015 年下半年显著增加，2016 年计划将软件收入占总收入的比例提高到 20%。软件收入比例的提高能有助于公司整体毛利率的上升。

因此，公司拥有良好的持续经营能力。

二、未来展望（自愿披露）

无。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、经营风险

（1）经营业绩的风险

报告期内公司净利润、经营活动产生的现金流量均持续为负，该情况主要由于公司所处细分行业目前处于初创期，细分行业具有研发投入高、市场供求小、尚无专门的行业标准、行业规定较少等情况所致。

截止本报告期末，研发投入较高的软件产品销售收入和占比逐渐增大，与去年同期相比实现了质的飞跃，软件收入和占比的增加带动了公司毛利率的提升，将会大大改善公司净利润、经营活动产生的现

金流量均为负值的情况。

（2）公司存在股权发生变动的风险

2015 年 6 月，公司引入新股东北京上云创展投资中心（有限合伙）、北京天创云瑞投资中心（有限合伙）、北京启迪汇德创业投资有限公司、启迪创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、北京正和岛基金合伙企业（有限合伙）、北京华清博远创业投资有限公司、罗苗、北京天诚鼎创投资中心（有限合伙）并取得投资，公司新老股东签署了具有对赌条款的《增资补充协议》，依据该协议若公司经营达不到相关指标，将产生股权变动。因此存在股权发生变动的风险。

应对措施：针对该情形，各方已补充签署《增资补充协议（二）》，解除公司与投资方的对赌条款，目前仅剩投资方与原股东的对赌约定，该等对赌约定并不违反《公司章程》、《公司法》和其他相关法律法规的禁止性规定，亦不存在损害公司及其债权人利益的情形，该等对赌条款的履行不会对公司的控制权造成重大不利影响。

（3）高级管理人才和技术人才流失的风险

桌面云行业对从业人员的综合素质要求较高，高端人才一般需要具备软件技术能力、行业知识和综合管理能力等多方面才能。软件技术能力包括大型应用软件的构架、开发能力，分析挖掘算法的设计能力等；行业知识包括对云计算行业、桌面云行业的标准和规范有深入的研究，还需要对客户的系统现状、业务流程和管理模式有深刻理解，能够准确把握用户的需求；综合管理能力是指能够有效的组织、部署和实施项目工作，相关的业务人员需要具备比较强的沟通能力和快速反应能力。

应对措施：针对以上情形采取的措施主要有：

- ① 尊重员工、关注员工。对于优秀人员不过分要求其工作完成进度，更多的去关注员工的生活，让骨干员工感到被关怀；
- ② 对关键人才签订“竞业禁止”协定；
- ③ 运用战略性人力资源管理思想，做好人力资源规划工作。对于关键岗位，实施干部储备制度，平时注意培养有潜力的管理岗位接班人；
- ④ 做好员工职业生涯的规划与开发，提供必要的正式培训，建立一整套面向未来的培养计划。创建好的企业沟通关系和良好的人员关系，创造一种保持发展及激情的内部环境。

（4）人力成本上升的风险

作为知识密集和人才密集型企业，公司最主要的经营成本是人力成本。随着中国经济的快速发展，城市生活成本的上升，社会平均工资逐年递增，尤其是北京等一线大中城市，具有丰富业务经验的中高端人才工资薪酬呈上升趋势。随着生活水平的提高以及社会工资水平的上涨，公司面临人力成本上升导致利润水平下降的风险。

应对措施：

- ① 加强员工的岗位技能培训，提高员工工作绩效；
- ② 完善企业的薪资福利体系、增加和丰富员工活动，在留人上多下功夫，降低招聘频率；
- ③ 优化人力配置和工作流程，全面推行绩效管理，降低无效人力费用；
- ④ 针对特定岗位有选择的使用员工派遣、社保代理等服务；
- ⑤ 加强企业文化建设，增强软性福利措施，增强员工对企业的忠诚度。

2、财务风险

（1）主营业务收入在会计年度内分布不均衡的风险

受行业市场业务特征以及客户投资习惯的影响，公司主营业务收入具有明显的季节性特征，一般而言，年度内各个季度逐季增长，第一季度较少，而后逐季递增，第四季度最大。以半年度看，下半年（7 月至 12 月）销售收入占全年销售收入的比重大约在 60%-70%之间，2012 年、2013 年、2014 年公司每年下半年的销售收入占当年销售收入的比例均超过 60%。本公司销售收入在会计年度的不均衡分布在一定程度上增加了公司的营运成本。

（2）税收政策变化风险

公司为北京市认定的高新技术企业，享受企业所得税优惠税率。如果国家或地方有关高新技术企业的所得税税收优惠政策发生变化，或公司不能够持续被认定为高新技术企业，从而导致公司不能享受所得税税率优惠，公司的所得税费用率将会上升，从而对公司利润产生一定的不利影响。

3、行业风险

（1）公司所处行业存在环境变化的风险

公司所处细分行业处于初创期，存在研发投入高、市场供求小、尚无专门的行业标准、行业规定较少等情况，因此存在技术、市场、准入、标准等发生重大变动的风险。

公司自成立以来，一直致力于打造中国独立自主桌面云品牌，公司在产品技术能力、软硬件产品更新、核心团队建设、渠道建设、合作伙伴建设以及销售模式等诸多方面不断提升。在国家鼓励虚拟化软件国产化的大趋势下，公司将会不断扩大市场占有率，减少因行业环境变化带来的风险。

（2）行业竞争加剧的风险

市场的主要参与者互相渗透竞争对手处于相对优势地位的市场，行业竞争存在加剧的可能。处于行业技术领先地位的公司特别是 Citrix 和 VMware 越来越重视各行业应用市场，伴随着行业应用市场的成熟，两家企业正在推出成熟的标准化解决方案，构成了对本公司各种行业解决方案的竞争。与此同时，公司在扩大运营商、政府、教育、军队等行业竞争优势、加强与移动、国电、邮政等的战略合作的基础上，积极向其他行业扩展、移植成熟方案，这一进程将面临行业对手的激烈竞争。

在行业应用市场，最好的竞争手段就是推出个性化的解决方案。目前，公司已针对不同行业，整合行业需求，加快研发和应用技术创新，推出了差异化的行业应用解决方案，将持续保持市场地位。

（3）技术风险

云计算作为新兴的计算机技术模式，在逐步取代传统 IT 服务的进程中本身也在快速变革，所以对云计算企业的技术水平提出了很高的要求。为了满足客户的需要、提升产品竞争力，公司必须及时跟踪和准确预测云计算开发技术的发展趋势，加强人员培训、加大研发投入和加快研发成果转化，以保持公司始终提供优秀的产品和服务。未来随着云计算技术的发展，公司如果对产品或市场需求的把握出现偏差，不能及时调整新技术和新产品的开发方向，人员培训不到位、技术研发投入不足，导致公司无法紧跟行业的发展变化，从而无法满足客户的需求，将影响公司的市场份额及利润水平。

应对措施：公司注重技术储备，建立了完善的内部培训制度。制定了较为合理的员工薪酬方案，通过建立完善的绩效管理体系，加大人才梯队建设力度，积极储备高素质人才。公司还考虑优化利用外部人力资源，包括有步骤地引进职业化人才，以满足公司快速发展对优秀人才的需求缺口。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	无
是否存在对外担保事项	否	无
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第五节 二 （一）
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	第五节 二 （二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	无
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	无
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	无
是否存在股权激励事项	否	无
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节 二 （三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	无
是否存在被调查处罚的事项	否	无
是否存在重大资产重组的事项	否	无
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	无
是否存在自愿披露的重要事项	否	无

二、重要事项详情

（一）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	期初余额	期末余额	是否无偿占用	是否履行必要决策程序
北京云基地科技有限公司	资金	163,774.99	163,774.99	是	否
合计	-	163,774.99	163,774.99	-	-

占用原因、归还及整改情况：

2014 年度，北京云基地科技有限公司代收公司多支付北京云基地创业投资有限公司拆借资金利息款项形成，金额为 163,774.99 元，款项性质非股权转让款，为一般非经营性往来款。北京云基地科技有限公司已于 2016 年 1 月 21 日以现金方式偿还欠款。

公司股改前，由于关联方临时资金需要，存在关联方借款的不规范情况，且未经过相关内部审议程序。在挂牌前，各股东已经将该等借款归还公司，且不存在其他公司资金被股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，亦不存在公司为股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

为进一步完善公司治理，防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司在《公司章程》中规定，控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。同时，为规范公司关联交易和对外担保行为，公司股东大会还审议通过了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等制度，对关联人和关联交易的界定、关联交易的决策程序、对外投资的决策权限及审批程序、对外担保决策权限、程序等均作出专门规定。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项			
具体事项类型		预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力		-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		-	5,258,678.56
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）		-	14,238,666.67
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		-	-
总计		-	19,497,345.23
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
北京云基地创业投资有限公司	债务豁免	10,000,000.00	否
北京云基地创业投资有限公司	债务豁免	674,172.22	否
田溯宁、北京天地融创创业投资有限公司	关联方担保	8,000,000.00	否
田溯宁	关联方担保	1,831,500.00	否
总计	-	20,505,672.22	-

由于报告期初公司还是有限公司，并未预计日常性关联交易。以下对于日常性关联交易以及偶发性关联交易的分类统计参照公司公开转让说明书“第四节公司财务”之“七、关联方、关联方关系及关联交易”之“(二) 关联交易”。其中，偶发性关联交易由于发生在公司挂牌之前，未经过相关内部决策程序，但相关《最高额保证合同》、《保证合同》、《流动资金借款合同》等手续齐全。后续公司已建立了“关联交易管理制度”，对关联人和关联交易的界定、关联交易的决策程序、对外投资的决策权限及审批程序、对外担保决策权限、程序等均作出专门规定，未来公司将按照相关制度严格执行内部决策程序。

1、日常性关联交易事项说明

① 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售发生金额包含财务报表附注七、（四）1、2、3 三项，合计金额为 5,258,678.56 元。

② 财务资助（挂牌公司接受的）发生金额包含财务报表附注七、（四）5、（1）拆借本金 13,650,000 元以及 7-12 月份利息 588,666.67 元，合计 14,238,666.67 元。

2、偶发性关联交易事项说明

① 北京云基地创业投资有限公司 10,000,000.00 的债务豁免对应财务报表附注七、（四）6，根据债务重组协议：北京云基地创业投资有限公司同意对云端时代债务豁免 1,000.00 万元。

② 北京云基地创业投资有限公司 674,172.22 的债务豁免对应财务报表附注七、（四）6，根据免息协议：北京云基地创业投资有限公司同意对云端时代豁免 2015 年 1-6 月利息 674,172.22 元。

③ 田溯宁、北京天地融创创业投资有限公司提供的 8,000,000.00 银行贷款担保对应财务报表附注七、（四）4（1）。

- ④ 田溯宁提供的 1,831,500.00 银行贷款担保对应财务报表附注七、（四）4（1）。

（三）承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺

为避免存在同业竞争的潜在风险，公司实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

报告期内公司实际控制人均未发生违反承诺的事宜。

2、关联交易的承诺

公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》。

报告期内公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

3、资金占用的承诺

公司股东、董事、监事及高级管理人员出具了《避免股东资金占用的承诺函》。

报告期内公司股东、董事、监事及高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	55,000,000	100.00%	20,000,000	75,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		55,000,000	100%	20,000,000	75,000,000	100%
普通股股东人数		9				

公司实际控制人、董事存在间接持股情况，参见下表，相关说明可参见公司公开转让说明书。

序号	姓名	职位（与管理层的关系）	持股数量(股)	持股比例(%)	持股方式
1	蒋建平	董事长、总经理、财务总监	14,715,618.75	19.62%	间接持股
2	杨立	董事	3,246,878.25	4.33%	间接持股
3	韩春雷	董事、副总经理	7,413,131.25	9.88%	间接持股
合计			25,375,628.25	33.83%	

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京云端投资合伙企业（有限合伙）	0	22,128,750	22,128,750	29.51%	22,128,750	0
2	北京天创云端投资中心（有限合伙）	0	18,080,195	18,080,195	24.10%	18,080,195	0

3	北京上云创展投资中心（有限合伙）	0	15,112,931	15,112,931	20.15%	15,112,931	0
4	北京启迪汇德创业投资有限公司	0	5,903,438	5,903,438	7.87%	5,903,438	0
5	北京正和岛基金合伙企业（有限合伙）	0	4,099,609	4,099,609	5.47%	4,099,609	0
6	北京华清博远创业投资有限公司	0	4,099,609	4,099,609	5.47%	4,099,609	0
7	北京天诚鼎创投资中心（有限合伙）	0	3,279,687	3,279,687	4.37%	3,279,687	0
8	启迪创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0	1,967,812	1,967,812	2.62%	1,967,812	0
9	罗茁	0	327,969	327,969	0.44%	327,969	0
合计		0	75,000,000	75,000,000	100.00%	75,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

1. 北京启迪汇德创业投资有限公司、启迪创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、罗茁之间的关联关系：

序号	关联股东姓名/名称	关联关系说明
1	北京启迪汇德创业投资有限公司	同由启迪创业投资有限公司参股企业
	启迪创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	
2	北京启迪汇德创业投资有限公司	罗茁在北京启迪汇德创业投资有限公司中担任重要职务
	罗茁	
3	启迪创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	罗茁在启迪创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）中担任重要职务
	罗茁	

2. 北京上云创展投资中心（有限合伙）、北京天创云瑞投资中心（有限合伙）、北京天诚鼎创投资中心（有限合伙）之间的关联关系：

关联股东姓名/名称	关联关系说明
北京上云创展投资中心（有限合伙）	系由同一实际控制人田溯宁控制企业
北京天创云瑞投资中心（有限合伙）	
北京天诚鼎创投资中心（有限合伙）	

3. 公司其他股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为田溯宁、蒋建平、韩春雷。田溯宁、蒋建平、韩春雷三人合计控制公司 5,860.1563 万股股份，控制公司股权比例为 78.135%，田溯宁、蒋建平、韩春雷于 2015 年 2 月 15 日，共同签署了《一致行动人协议书》，协议各方同意就行使《公司法》等法律、法规和其他规范性文件以及公司章程（包括现行有效或日后不断修订的公司章程）规定的各项股东权利和董事权利保持一致行动，一致行动事项包括但不限于：提名权、提案权、参与决策权、表决权以及各方认为应采取一致行动的其他事项。因此，田溯宁、蒋建平、韩春雷为公司的共同实际控制人。

田溯宁先生，出生于 1963 年 7 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于美国德克萨斯州立大学，博士研究生学历。1993 年至 1999 年在亚信集团股份有限公司任创始人兼总裁；1999 年 6 月至 2002 年 4 月中国网络通信有限公司任总裁；2002 年 5 月至 2007 年 6 月在中国网络通信集团公司任副总裁；2004 年 11 月至 2007 年 6 月在中国网通（集团）有限公司任副董事长兼总裁；2007 年 6 月至今在宽带资本任创始人兼董事长；2014 年 1 月至今在亚信集团股份有限公司任执行董事长。

蒋建平先生，出生于 1956 年 11 月，美国国籍，毕业于美国德克萨斯州立大学，研究生学历。1982 年 1 月至 1989 年 7 月在南京工业学院先后任教师、系副主任；1994 年 9 月至 1999 年 11 月在美国贝尔北方研究院任研究员、高级研究员兼任美国国家通讯标准组织 TR45.5.2 副主席和国际标准组织 3GPP2.5.2 副主席；1999 年 12 月至 2002 年 7 月在中兴通讯先后任中兴圣地亚哥总经理、中兴集讯/中兴移动总经理、董事长、中兴无线总裁、中兴移动事业部副总经理；2007 年 5 月至 2011 年 7 月在威盛集团先后任子公司副总裁、总裁助理；2011 年 8 月至 2015 年 9 月任有限公司经理；股份公司成立后，任公司董事长、总经理、财务总监。

韩春雷先生，出生于 1977 年 9 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国农业大学，硕士学历。2004 年 9 月至 2010 年 2 月在 WYSE 技术有限公司任架构师；2010 年 2 月至 2011 年 7 月在普华基础软件有限公司任系统架构师；2011 年 7 月至 2015 年 9 月于有限公司任研发副总经理；股份公司成立后，任公司董事、技术副总经理。

报告期内，公司实际控制人为田溯宁、蒋建平、韩春雷，未发生变动。

四、股份代持情况

公司无股份代持情况。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

无。

二、存续至本年度的优先股股票相关情况

无。

三、债券融资情况

无。

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
银行借款	浦发银行	2,000,000.00	5.82%	12 个月	否
银行借款	浦发银行	6,000,000.00	5.52%	12 个月	否
银行借款	北京银行	1,000,000.00	6.96%	12 个月	否
银行借款	交通银行	1,831,500.00	5.22%	12 个月	否
合计	-	10,831,500.00	-	-	-

五、利润分配情况

无。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
蒋建平	董事长、总经理、财务总监	男	59	硕士研究生	2015.9.21-2018.9.20	是
秦捷	董事	男	55	博士研究生	2015.9.21-2018.9.20	否
杨立	董事	男	45	硕士研究生	2015.9.21-2018.9.20	否
程鹏	董事	男	36	博士研究生	2015.9.21-2018.9.20	否
韩春雷	董事、副总经理	男	38	硕士研究生	2015.9.21-2018.9.20	是
吕智	监事会主席	男	37	硕士研究生	2015.9.21-2018.9.20	否
张俊玲	监事	女	42	本科	2015.9.21-2018.9.20	否
秦川	职工代表监事	男	38	大专	2015.9.21-2018.9.20	是
赵小明	副总经理	男	45	硕士研究生	2015.9.21-2018.9.20	是
陈源	董事会秘书	女	35	本科	2015.9.21-2018.9.20	是
董事会人数：5						
监事会人数：3						
高级管理人员人数：4						

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

公司的实际控制人为田溯宁、蒋建平、韩春雷。其中蒋建平和韩春雷分别在公司任职，田溯宁未在公司任职。田溯宁、蒋建平、韩春雷三人于2015年2月15日共同签署了《一致行动人协议书》，协议各方同意就行使《公司法》等法律、法规和其他规范性文件以及公司章程（包括现行有效或日后不断修订的公司章程）规定的各项股东权利和董事权利保持一致行动，一致行动包括但不限于：提名权、提案权、参与决策权、表决权以及各方认为应采取一致行动的其他事项。

其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
蒋建平	董事长、总经理、财务总监	0	14,715,619	14,715,619	19.62%	0
杨立	董事	0	3,246,878	3,246,878	4.33%	0
韩春雷	董事、副总经理	0	7,413,131	7,413,131	9.88%	0
合计	-	0	25,375,628	25,375,628	33.83%	0

说明：以上持股为间接持股，公司不存在董监高直接持股的情况。

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
秦捷	无	新任	董事	新任
杨立	无	新任	董事	新任
程鹏	无	新任	董事	新任
韩春雷	无	新任	董事、副总经理	新任
吕智	无	新任	监事	新任
张俊玲	无	新任	监事	新任
秦川	无	新任	监事	新任
赵小明	无	新任	副总经理	新任
蒋建平	董事长、总经理	新任	董事长、总经理、财务总监	新任
陈源	无	新任	董事会秘书	新任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

秦捷先生，出生于 1960 年 11 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于德国汉诺威大学，博士研究生学历。1999 年 7 月至 2004 年 12 月在中国网络通信有限公司任总裁助理；2005 年 1 月至 2005 年 12 月在网通宽带任副总裁；2006 年 1 月至 2006 年 12 月在上海捷银网络技术有限公司任首席运营官；2007 年 1 月至 2007 年 12 月在广州连众传媒有限公司任首席执行官；2008 年 1 月至 2012 年 12 月在北京天睿投资顾问有限公司任执行董事；2013 年 1 月至今在云天使基金任管理合伙人，股份公司成立后任公司董事。

杨立先生，出生于 1970 年 9 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京大学，硕士研究生学历。2001 年 8 月至 2003 年 12 月在网通控股先后任总经理助理、总监助理；2003 年 12 月至 2006 年 5 月在中国网通集团国际有限公司任业绩管理总经理；2004 年 9 月至 2006 年 5 月在中国网通（集团）有限公司任国际部综合处处长；2006 年 5 月至 2008 年 8 月在德信无线技术有限公司任业务规划部总监；2009 年 1 月至 2010 年 6 月在深圳市奇迹通讯有限公司任 CEO 助理、副总裁；2010 年 7 月至 2012 年 8 月在北京天云融创科技有限公司任副总裁；2012 年 8 月至今任北京天云联赢投资管理有限公司执行董事，股份公司成立后任公司董事。

程鹏先生，出生于 1979 年 12 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于清华大学自动化系控制科学与工程专业，博士研究生学历，获博士学位。2007 年 3 月至今于启迪创业投资管理（北京）有限公司历任投资经理、高级投资经理、投资总监、高级投资总监、董事总经理；2008 年 9 月至今于北京火神互动网络科技有限公司任董事；2009 年 9 月至今于北京格林雷斯环保科技有限公司任董事；2011 年 8 月至今于北京煦联得节能股份有限公司任董事；2011 年 9 月至今于五彩世界（北京）文化传媒有限公司任董事；2012 年 3 月至今于苏州思必驰信息科技有限公司任董事；2013 年 12 月至今于江苏森莱浦光电科技有限公司任董事；2014 年 4 月至今于北京启迪创业孵化器有限公司任董事；2014 年 5 月至今于北京联飞翔科技股份有限公司任董事；2014 年 7 月至今于北京启迪华创投资咨询有限公司任董事；2014 年 8 月至今于启迪之星（北京）投资管理有限公司任董事；2014 年 11 月至今于启迪之星（北京）科技企业孵化器有限公司任董事；2014 年 12 月至今于北京集趣信息技术股份有限公司历任监事、董事，现为董事；2015 年 1 月至今，任北京乐驾科技有限公司董事；2015 年 2 月至今，任启迪银杏投资管理（北京）有限公司董事；2015 年 5 月至今于上海一橙网络科技有限公司任董事，股份公司成立后任公司董事。

韩春雷先生，出生于 1977 年 9 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国农业大学，硕士研究

生学历。2004 年 9 月至 2010 年 2 月在 WYSE 技术有限公司任架构师；2010 年 2 月至 2011 年 7 月在普华基础软件有限公司任系统架构师；2011 年 7 月起在有限公司任研发副总经理，股份公司成立后任公司董事、副总经理。

吕智先生，出生于 1978 年 9 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于清华大学材料科学与工程系（本科）和荷兰代尔夫特理工大学技术、政策与管理专业（硕士）。2001 年 9 月至 2002 年 6 月在华为技术有限公司任工程师；2002 年 7 月至 2004 年 6 月在清华同方股份有限公司任产品经理；2006 年 7 月至 2011 年 2 月在华清基业投资管理有限公司任投资经理，投资总监；2011 年 2 月至 2011 年 10 月在新加坡祥峰投资管理集团任投资总监；2011 年 11 月至 2014 年 12 月在北京华清信威科技发展有限公司任总经理；2015 年 1 月至今在华清基业投资管理有限公司任董事总经理，股份公司成立后任公司监事。

张俊玲女士，出生于 1973 年 7 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中央财经大学，本科学历，中国注册会计师，注册税务师，中级会计师职称。1996 年 7 月至 2000 年 8 月于中勤万信会计师事务所任高级审计经理；2000 年 8 月至 2001 年 8 月加入中国网络通信有限公司财务部；2001 年 8 月末加入网通宽带网络有限责任公司财务部任高级财务经理并自 2006 年起任财务总监及总裁助理，股份公司成立后任公司监事。

秦川先生，出生于 1977 年 9 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于重庆教育学院，大专学历。1998 年 3 月至 2001 年 10 月在北京德福特科技发展有限公司任销售经理；2002 年 12 月至 2008 年 2 月在河北中安同方信息科技开发有限公司任总经理一职；2008 年 3 月至 2011 年 10 月在北京同方信息安全技术股份有限公司任区域销售总监；2011 年 10 月起在有限公司任销售总监，股份公司成立后任公司监事。

赵小明先生，出生于 1970 年 5 月，美国国籍，毕业于北京大学，硕士研究生学历。1996 年 10 月至 1998 年 5 月在美国 Wilshire Associate, Inc. 任软件工程师；1998 年 6 月至 1999 年 4 月在美国 L3 Communications 公司任职软件工程师；2000 年 4 月至 2002 年 6 月在深圳招商迪辰系统公司任副总裁；2003 年 9 月至 2006 年 12 月在北京一起玩网络科技有限公司任总裁；2007 年 4 月至 2013 年 6 月在北京三味游网络科技有限公司任总经理；2013 年 9 月至 2015 年 5 月在北京东方长汇投资有限公司任合伙人；2015 年 7 月起在有限公司任副总经理，股份公司成立后任公司副总经理。

蒋建平先生，出生于 1956 年 11 月，美国国籍，毕业于美国德克萨斯州立大学，研究生学历。1982 年 1 月至 1989 年 7 月在南京工业学院先后任教师、系副主任；1994 年 9 月至 1999 年 11 月在美国贝尔北方研究院任研究员、高级研究员兼任美国国家通讯标准组织 TR45.5.2 副主席和国际标准组织 3GPP2.5.2 副主席；1999 年 12 月至 2002 年 7 月在中兴通讯先后任中兴圣地亚哥总经理、中兴集讯/中兴移动总经理、董事长、中兴无线总裁、中兴移动事业部副总经理；2007 年 5 月至 2011 年 7 月在威盛集团先后任子公司副总裁、总裁助理；2011 年 8 月至 2015 年 9 月任有限公司经理；股份公司成立后，任公司董事长、总经理、财务总监。

陈源女士，出生于 1981 年 2 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京林业大学英语专业，本科学历。2002 年 9 月至 2006 年 8 月于亚信联创科技(中国)有限公司任人力资源专员；2006 年 8 月至 2007 年 11 月于北京和勤新泰技术有限公司任人力资源总监；2007 年 11 月至 2008 年 9 月于北京和勤新泰技术有限公司任市场总监；2008 年 9 月至 2011 年 1 月于用友网络科技股份有限公司任市场经理；2012 年 1 月至今于有限公司任高级业务发展总监，股份公司成立后任公司董事会秘书。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	11
生产人员	5	7
销售人员	18	25

技术人员	71	79
财务人员	1	3
员工总计	106	125

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	9
本科	73	82
专科	25	29
专科以下	3	5
员工总计	106	125

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

截至报告期末，公司在职员工 125 人，较报告期初增加 19 人。销售人员增加 7 人、技术人员增加 8 人、生产增加 2 人，财务人员增加 2 人，主要为报告期内增加软件研发创新能力、拓展销售渠道，而相应增加了销售人员及技术人员。公司仍十分重视人才的引进，通过人才洽谈会、高校应届毕业生交流会等招聘优秀应届毕业生和专业技术人才，并提供相匹配的职位和福利待遇，同时对于新引进人才给予持续关注和企业文化、专业上的引导与培养。

公司薪酬政策保持稳定，由于公司整体年轻化，目前无需公司承担费用的离退休职工。

（二）核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	-	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司目前没有按照《非上市公司监督管理办法》规定程序认定的核心员工。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《业务规则》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求、不断完善法人治理机构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范化运作。

公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司除了制定和通过了《公司章程》、“三会”议事规则，同时制定和通过了《投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等内部管理制度，对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。

截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

目前本公司已经建立了公司治理的相关规章制度，股份有限公司治理机制，能够给予所有股东合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司治理结构合理，治理机制科学、有效。在主办券商等中介机构的督导下，公司将按照相关要求不断完善公司治理机制，严格执行相关制度，使股东尤其是中小股东能够更好的行使权力。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

公司于 2015 年 9 月完成股份制改制，依据《公司法》等法律法规要求制定了《公司章程》，截止本报告期末，股东大会并未对现有公司章程进行修改。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
股东大会	1	选举产生了第一届董事会成员和第一届监事会中的股东代表监事；审议《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》等。
董事会	1	关于制定公司方案大股东及其关联方资金占用管理制度的议案，关于制定公司信息披露事务管理制度的议案，关于制定公司投资者关系管理制度的议案，关于制定公司董事会秘书工作细则的议案，关于制定公司总经理工作细则的议案等。
监事会	1	关于选举股份公司监事会主席的议案，关于与本次申请挂牌相关的公司最近两年一期财务报告与审计报告的议案，关于确认公司报告期内关联交易事项的议案等。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

1、 股东大会：股份公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、 董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、 监事会：目前公司监事会为 3 人，股份公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。截至报告期末，股份公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履

行应尽的职责和义务。

管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训。监事会时常督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证各股东的利益。

（四）投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常生活中，建立了通过电话、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具备独立完整的供应、生产和销售系统。

（一）公司的业务独立

公司具有完整的业务体系，拥有完整的法人财产权，具备直接面向市场独立经营的能力。公司根据《企业法人营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务，公司各项业务均具有完整的业务流程和独立的经营场所。公司经营的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

（二）公司的资产独立性

公司系由有限公司整体变更设立，原有限公司的债权债务由股份公司继承。根据兴华会计师事务所出具的[2015]京会兴验字第08010074”《验资报告》确认，各发起人的出资已经全部足额到位。股份公司设立后，公司依法办理了各项资产和产权的权属的变更手续。公司拥有与其经营有关的固定资产以及专利、商标及软件著作权的所有权或使用权，具有独立的采购和销售系统。公司拥有所有权的资产均在公司的控制和支配之下，不存在以资产或权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形。

（三）公司的人员独立性

公司的董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举产生；公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，不存在于公司控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外职务的情形。公司根据《劳动法》等法规要求，建立了独立的劳动、人事和薪酬管理制度，与员工签订了劳动合同并为员工按期缴纳了社会保险，公司人员独立。

（四）公司的财务独立性

公司设有独立的财务会计部门，制定了规范的财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，配备了专职的财务人员，能够独立做出财务决策。根据中国人民银行营业管理部核发的“1000-02026485”号《开户许可证》，公司独立在交通银行股份有限公司北京公主坟支行开立基本账户。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司目前持有北京市国家税务局和北京市地方税务局核发的“京税证字110108580899752”《税务登记证》，公司依法独立纳税，独立核算。此外，公司还制定了财务管理和风险控制的各项制度。

（五）公司的机构独立

公司根据《公司法》、《公司章程》等的规定建立了健全的公司治理结构，公司股东大会、董事会、监事会运转规范。公司建立了财务部、销售管理部、技术支持部、运营部等部门，各职能部门分工合作，不存在受到控股股东、实际控制人干涉的情形；公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、联署办公的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年度重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	08010817
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2016 年 4 月 13 日
注册会计师姓名	刘耀良、梁燕飞
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

审 计 报 告

（2016）京会兴审字第 08010817 号

北京云端时代科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京云端时代科技股份有限公司（以下简称云端时代公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是云端时代公司管理层的责任，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，云端时代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，公允反映了云端时代公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

北京兴华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师： 刘耀良

中国注册会计师： 梁燕飞

二零一六年四月十三日

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	18,864,782.79	3,819,247.08
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		-	-
买入返售金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、（二）	14,574,221.22	1,499,771.28
预付款项	五、（三）	1,064,000.34	849,299.40
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、（四）	911,107.36	540,860.50
存货	五、（五）	7,298,362.78	6,077,822.99
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		-	-
流动资产合计		42,712,474.49	12,787,001.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（六）	1,408,267.85	395,257.22
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	五、（七）	25,740,122.05	25,815,801.08
开发支出	五、（八）	21,040,318.19	5,749,487.16
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、（九）	145,781.43	34,990.42
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		48,334,489.52	31,995,535.88
资产总计		91,046,964.01	44,782,537.13

流动负债：			
短期借款	五、（十一）	10,831,500.00	6,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
应付短期融资款		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、（十二）	1,898,057.61	892,584.43
预收款项	五、（十三）	486,324.00	742,092.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、（十四）	1,178,373.41	1,061,740.40
应交税费	五、（十五）	784,928.52	803,594.79
应付利息	五、（十六）	270,166.67	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、（十七）	10,075,038.56	21,767,584.22
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		25,524,388.77	31,267,595.84
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		-	-
负债总计		25,524,388.77	31,267,595.84
所有者权益：			
股本	五、（十八）	75,000,000.00	55,000,000.00

其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(十九)	738,000.94	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十)	-10,215,425.70	-41,485,058.71
归属于母公司所有者权益合计		65,522,575.24	13,514,941.29
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		65,522,575.24	13,514,941.29
负债和所有者权益总计		91,046,964.01	44,782,537.13

法定代表人：蒋建平 主管会计工作负责人：蒋建平 会计机构负责人：刘晓莲

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		31,442,350.38	34,030,156.33
其中：营业收入	五、(二十一)	31,442,350.38	34,030,156.33
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		50,221,176.62	50,361,629.87
其中：营业成本	五、(二十一)	28,127,224.82	30,276,624.09
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	五、(二十二)	172,121.81	122,385.33
销售费用	五、(二十三)	8,475,777.28	8,680,824.38
管理费用	五、(二十四)	11,196,560.57	9,156,377.60
财务费用	五、(二十五)	1,437,123.75	2,076,553.08
资产减值损失	五、(二十六)	812,368.39	48,865.39
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,778,826.24	-16,331,473.54
加：营业外收入	五、(二十七)	1,496.96	150,000.24

其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五、（二十八）	0.00	48,974.74
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,777,329.28	-16,230,448.04
减：所得税费用	五、（二十九）	-110,791.01	-7,329.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,666,538.27	-16,223,118.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		-18,666,538.27	-16,223,118.23
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-18,666,538.27	-16,223,118.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.25	-0.29
（二）稀释每股收益		-0.25	-0.29

法定代表人：蒋建平 主管会计工作负责人：蒋建平 会计机构负责人：刘晓莲

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,176,099.86	37,979,911.24
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-

收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		1,495.73	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十)	1,283,577.86	11,054,183.11
经营活动现金流入小计		24,461,173.45	49,034,094.35
购买商品、接受劳务支付的现金		30,433,855.40	30,193,186.78
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		22,444,986.78	19,228,548.21
支付的各项税费		700,975.22	1,206,319.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十)	13,627,007.52	19,690,955.42
经营活动现金流出小计		67,206,824.92	70,319,009.44
经营活动产生的现金流量净额		-42,745,651.47	-21,284,915.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,784,534.81	1,701,439.13
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		4,784,534.81	1,701,439.13
投资活动产生的现金流量净额		-4,784,534.81	-1,701,439.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		60,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		10,831,500.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十)	13,650,000.00	31,400,000.00
筹资活动现金流入小计		84,481,500.00	47,400,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	10,010,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		709,375.20	550,928.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十）	16,000,000.00	14,515,995.62
筹资活动现金流出小计		22,709,375.20	25,076,924.35
筹资活动产生的现金流量净额		61,772,124.80	22,323,075.65
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	五、（三十一）	14,241,938.52	-663,278.57
加：期初现金及现金等价物余额		3,819,247.08	4,482,525.65
六、期末现金及现金等价物余额		18,061,185.60	3,819,247.08

法定代表人：蒋建平主管会计工作负责人：蒋建平会计机构负责人：刘晓莲

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	55,000,000.00							-41,485,058.71		13,514,941.29
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	55,000,000.00							-41,485,058.71		13,514,941.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,000,000.00	738,000.94						31,269,633.01		52,007,633.95
（一）综合收益总额								-18,666,538.27		-18,666,538.27
（二）所有者投入和减少资本	19,563,632.99	40,436,367.01						49,936,171.28		109,936,171.28
1．股东投入的普通股	19,563,632.99	40,436,367.01								60,000,000.00
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								49,936,171.28		49,936,171.28
（三）利润分配										
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配										
4．其他										
（四）所有者权益内部结转	436,367.01	-50,372,538.29								-49,936,171.28
1．资本公积转增资本（或股本）	436,367.01	-436,367.01								

2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-49,936,171.28	-	-	-	-	-	-	-	-49,936,171.28
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	10,674,172.22	-	-	-	-	-	-	-	10,674,172.22
四、本年期末余额	75,000,000.00	738,000.94	-	-	-	-	-	-10,215,425.70	-	65,522,575.24

项目	上期									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	55,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-25,261,940.48	-	29,738,059.52
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	55,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-25,261,940.48	-	29,738,059.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-16,223,118.23	-	-16,223,118.23
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-16,223,118.23	-	-16,223,118.23
（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. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年末余额	55,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-41,485,058.71	-	13,514,941.29

法定代表人：蒋建平 主管会计工作负责人：蒋建平 会计机构负责人：刘晓莲

财务报表附注**北京云端时代科技股份有限公司****2015年度财务报表附注**

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

北京云端时代科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系经北京市工商行政管理局海淀分局批准，由北京天地融创创业投资有限公司、北京融睿创嘉顾问咨询有限责任公司于 2011 年 7 月 28 日共同出资成立。企业法人营业执照号：110108014098249，注册资本为 100.00 万元，其中：北京天地融创创业投资有限公司出资 95.00 万元，占注册资本 95.00%，北京融睿创嘉顾问咨询有限责任公司出资 5.00 万元，占注册资本 5.00%。

2012 年 1 月 13 日，经股东会同意：公司新增注册资本 900.00 万元，增资完成后本公司注册资本为 1,000.00 万元，其中：北京天地融创创业投资有限公司增资 855.00 万元，注册资本变更为 950.00 万元，占注册资本 95.00%；北京融睿创嘉顾问咨询有限责任公司增资 45.00 万元，注册资本变更为 50.00 万元，占注册资本 5.00%。

2013 年 1 月 18 日，根据相关股东会决议及转让协议：北京融睿创嘉顾问咨询有限责任公司将持有的 5.00%股权转让给北京天地融创创业投资有限公司，同时北京天地融创创业投资有限公司以货币出资增加注册资本 2,000.00 万元。上述增资及股权转让完成后，本公司注册资本增加至 3,000.00 万元，北京天地融创创业投资有限公司持股 100.00%。

2013 年 12 月 24 日，经股东会同意：北京云基地创业投资有限公司以货币出资增加注册资本 2,500.00 万元，增资完成后，本公司注册资本增加至 5,500.00 万元，其中：北京天地融创创业投资有限公司注册资本为 3,000.00 万元，占注册资本的 54.55%，北京云基地创业投资有限公司增资 2,500.00 万元，占注册资本 45.45%。

2015 年 2 月 15 日，根据股权转让协议，北京天地融创创业投资有限公司将持有的 900.00 万元（占注册资本 16.37%）以人民币 900.00 万元的价格转让给北京云端投资合伙企业（有限合伙），北京云基地创业投资有限公司将持有的 750.00 万元（占注册资本 13.63%）以人民币 750.00 万元的价格转让给北京云端投资合伙企业（有限合伙）。

2015 年 6 月 5 日，根据相关股东会决议及转让协议：同意北京天地融创创业投资有限公司将持有的股权 302.50 万元（约占注册资本 5.50%）以人民币 302.50 万元的价格转让给北京云端投资合伙企业（有限合伙）；北京云基地创业投资有限公司将持有的股权 247.50（约占注册资本 4.50%）以人民币 247.50 万元的价格转让给北京云端投资合伙企业（有限合伙）；北京天地融创创业投资有限公司将持有股权 1,797.50 万元（约占注册资本 32.68%）以人民

币 1,797.50 的价格转让给北京天创云瑞投资中心（有限合伙）；北京云基地创业投资有限公司持有的股权 1,502.50 万元（约占注册资本 27.32%）以人民币 1,502.50 的价格转让给北京上云创展投资中心（有限合伙）。同意以下股东增资：北京启迪汇德创业投资有限公司以货币形式增加注册资本 586.91 万元；启迪创新(天津)股权投资基金合伙（有限合伙）以货币形式增加注册资本 195.64 万元；北京正和岛基金合伙企业（有限合伙）以货币形式增加注册资本 407.58 万元；北京华清博远创业投资有限公司以货币形式增加注册资本 407.58 万元；罗茁以货币形式增加注册资本 32.61 万元；北京天诚鼎创投资中心（有限合伙）以货币形式增加注册资本 326.06 万元。

2015 年 9 月 4 日，全体股东一致同意拟 2015 年 6 月 30 日为基准日，以不高于经审计、评估的公司净资产值变更为股份有限公司，并同意更名为“北京云端时代科技股份有限公司，股本增至 7,500.00 万。折股后，各股东持股比例如下：

股东名称	认缴注册资本（元）	注册资本（元）	出资比例（%）
北京云端投资合伙企业（有限合伙）	22,128,750.00	22,128,750.00	29.51
北京天创云瑞投资中心（有限合伙）	18,080,195.00	18,080,195.00	24.11
北京上云创展投资中心（有限合伙）	15,112,931.00	15,112,931.00	20.15
北京启迪汇德创业投资有限公司	5,903,438.00	5,903,438.00	7.87
北京正和岛基金合伙企业（有限合伙）	4,099,609.00	4,099,609.00	5.47
北京华清博远创业投资有限公司	4,099,609.00	4,099,609.00	5.47
北京天诚鼎创投资中心（有限合伙）	3,279,687.00	3,279,687.00	4.37
启迪创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,967,812.00	1,967,812.00	2.62
罗茁	327,969.00	327,969.00	0.44
合计	75,000,000.00	75,000,000.00	100.00

注册地址：北京市海淀区东北旺西路 8 号 4 号楼软件广场 C 座 2-02 室。

法定代表人：蒋建平。

营业期限：2011 年 7 月 28 日至长期

组织结构：本公司采取董事会领导下的总经理负责制。

所处行业：电子信息技术

经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品。（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。）

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 4 月 13 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（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，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（七）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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和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

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。

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公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考某个一定期间内活跃市场中的报价，或采用估值技术对其进行估价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，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

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，将原直接计入其他综合收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。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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，不得通过损益转回。

（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。

（八）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

公司将金额为人民币 300.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	除单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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：如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（九）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法

（2）包装物采用一次转销法。

（十）划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置

该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

（十一）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

确定对被投资单位控制的依据：

①控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，

进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

2、长期股权投资初始成本的确定

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

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；本

公司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； 本公司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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

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

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

（十二）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	5 年	5.00	19.00
办公家具	平均年限法	3-5 年	5.00	31.67-19.00
电子设备	平均年限法	3-5 年	5.00	31.67-19.00
运输设备	平均年限法	4 年	5.00	23.75
其他设备	平均年限法	3 年	5.00	31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十三）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇

兑差额等。

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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，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。

（十四）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为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

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	使用寿命估计
非专利技术	10 年	受保护最低年限
其他	10 年	受保护最低年限

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。

经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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：在研发产品达到使用状态前，将研究成果应用于设备中，以满足不同层面客户需求而生产出新的或具有实质性改进的产品等活动的阶段。开发阶段支出符合资本化的具体标准。

①研究开发的具体过程过程和步骤：

公司产品研究化过程主要包括立项、研发、测试、验收和产品化阶段。

②研究阶段、开发阶段的划分方法、文件资料或证明单据

公司根据《企业会计准则第 6 号-无形资产》与公司实际情况将项目研发具体分为两个阶段：

公司研究阶段的特点是以企业客户需求与技术为依托进行开发。在调研过程中，听取企业客户意见与技术需求，由研发部门讨论研发的可能性，并针对这些市场需求、客户特定需求及产品竞争力进行分析，展开有计划的市场调查，并收集相关的科学或技术资料等研究活动。

公司研究阶段主要集中在 2011 年度，最终形成了以发展“桌面云”系统为核心的一系列研发活动。

公司开发阶段是在研究阶段的基础上，在进行商业性生产或销售前，对于经可行性论证具有广泛市场需求，并具有技术可行性和资金支持的项目，报经公司批准立项后进入研发阶段。

自 2012 年初，公司基于“桌面云”这一核心研究思想，开始对各项目支出进行资本化处理。

文件资料主要包括项目立项书（项目名称、项目负责人、项目成员及分工、项目描述、

项目进度计划、财务效益分析和盈利模式等)、项目执行过程、项目关键性版本发布、项目验收评审资料、开发阶段的人工费、材料费、培训费等能够单独归集的财务资料等。

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。

(十五) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

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

资产可收回金额的估计,根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额,在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下,以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整,使资产在剩余寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值。

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或

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

（十六）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业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；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十八）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（十九）收入

1、销售商品收入的确认

公司销售模式划分为直销和渠道模式。

直销模式：将产品出售给购买方。

公司与渠道代理商之间的业务模式为：①公司与代理商签订销售合同；②公司主要合同义务为按时将规定商品发到代理商指定地点；③代理商负责向公司支付全部价款，并由公司向代理商开具发票；④商品到达指定地点后，再由公司负责安装、调试、售后服务和技术保障等辅助工作。

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

收入确认时点：1）合同中规定需要提供验收单据的，以发出商品，取得客户验收单时确认收入；2）合同中未规定提供验收单据但规定期限的，以发出商品，约定期限届满后确认收入。

确认依据：双方签订合同及发货记录。

2、提供劳务收入的确认

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，依据已完工作的测量确定。

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）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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。

3、让渡资产使用权收入的确认

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：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十）政府补助

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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司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。

（二十二）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

（二十三）附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（二十四）持有待售的非流动资产及处置组

1、持有待售的非流动资产及处置组标准

将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售的非流动资产及处置组：

- （1）公司已就该资产出售事项作出决议；
- （2）公司已与对方签订了不可撤消的转让协议；
- （3）该资产转让将在一年内完成。

2、持有待售的非流动资产及处置组的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产（不包括金融资产及递延所得税资产），不计提折旧或进行摊销，以账面

价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

（二十五）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，

除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十六）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

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%，销售自行开发的软件产品，按照17%的税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退
城市维护建设税	实缴增值税	7.00%
地方教育费附加	实缴增值税	3.00%
教育费附加	实缴增值税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

（二）税收优惠及批文

本公司报告期内 2015 年享受高新技术开发企业减按 15.00%的税率征收企业所得税。销售自行开发的软件产品，按照 17%的税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	--	--
银行存款	16,261,185.60	3,819,247.08
其中：人民币	16,261,185.60	3,819,247.08
美元（折合人民币后）	--	--
其他货币资金	2,603,597.19	--
合计	18,864,782.79	3,819,247.08
其中：存放在境外的款项总额	--	--

其他说明：截至 2015 年 12 月 31 日，本公司以人民币 2,603,597.19 元银行存款作为项

目履约保证金，其中 803,597.19 元不属于现金等价物，详见附注五、（三十二）。

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	2,603,597.19	--
合计	2,603,597.19	--

（二）应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,455,693.60	100.00	881,472.38	5.70	14,574,221.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,455,693.60	100.00	881,472.38	5.70	14,574,221.22

续表一

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,601,198.40	100.00	101,427.12	6.33	1,499,771.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,601,198.40	100.00	101,427.12	6.33	1,499,771.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	14,328,919.60	716,445.98	5.00
1—2 年	921,274.00	92,127.40	10.00
2—3 年	149,255.00	44,776.50	30.00
3—4 年	56,245.00	28,122.50	50.00
合计	15,455,693.60	881,472.38	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 780,045.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本报告期无实际核销的应收账款情况

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	账龄	坏账准备金额
中国邮政集团公司	非关联方	8,000,145.00	51.76	1 年以内	400,007.25
中国石油化工股份有限公司山东临沂分公司	非关联方	3,780,750.00	24.46	1 年以内	189,037.50
深圳市昊源诺信科技有限公司	非关联方	1,049,500.00	6.79	1 年以内	52,475.00
南京奇言明贸易有限公司	非关联方	568,000.00	3.68	1 年以内	28,400.00
中国移动通信集团广东有限公司	非关联方	357,520.00	2.31	1 年以内	17,876.00
合计		13,755,915.00	89.00		687,795.75

5、无因金融资产转移而终止确认的应收款项

6、无转移且继续涉入的应收账款

（三）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1 年以内	978,969.56	92.01	768,743.64	90.52
1-2 年	4,475.00	0.42	80,555.76	9.48
2-3 年	80,555.78	7.57	--	--
合计	1,064,000.34	100.00	849,299.40	100.00

无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
深圳市信步科技有限公司	非关联方	380,000.00	35.71	2015.12	货物未到
东莞市钜研五金电子有限公司	非关联方	144,501.13	13.58	2015.10-11	货物未到
北京市中关村软件园发展有限责任公司	非关联方	115,000.00	10.81	2015.12	按受益期摊销
深圳市和盈嘉业科技有限公司	非关联方	98,000.00	9.21	2015.12	货物未到
深圳市康士达科技有限公司	非关联方	86,000.00	8.08	2015.10	货物未到
合计		823,501.13	77.39	--	--

（四）其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,001,511.18	100.00	90,403.82	9.03	911,107.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	1,001,511.18	100.00	90,403.82	9.03	911,107.36

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	598,941.19	100.00	58,080.69	9.70	540,860.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	598,941.19	100.00	58,080.69	9.70	540,860.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	671,558.29	33,577.91	5.00
1—2 年	248,827.79	24,882.78	10.00
2—3 年	46,097.10	13,829.13	30.00
3—4 年	33,028.00	16,514.00	50.00
4—5 年	2,000.00	1,600.00	80.00
合计	1,001,511.18	90,403.82	

2、期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 32,323.13 元。

4、本报告期内其他应收款中持有本公司 5.00%以上（含 5.00%）表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末余额	
	账面余额	计提坏账金额
蒋建平	21,000.00	6,300.00
韩春雷	9,000.00	2,700.00
合计	30,000.00	9,000.00

说明：上述款项性质为备用金。

5、本报告期内其他应收款关联方款项

单位名称	期末余额	
	账面余额	计提坏账金额
北京云基地科技有限公司	163,774.99	--
合计	163,774.99	--

说明：北京云基地科技有限公司欠款已于 2016 年 1 月份回款。

6、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	168,774.99	199,774.99
投标保证金	623,882.80	120,000.00
押金	105,828.00	22,028.00
备用金	54,097.10	74,097.10
暂付款	48,928.29	90,565.10
员工借款	--	92,476.00
合计	1,001,511.18	598,941.19

7、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	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国邮政集团公司	非关联方	投标保证金	412,830.00	1 年以内	41.22	20,641.50
北京云基地科技有限公司	关联方	往来款	163,774.99	1-2 年	16.35	16,377.50
中国电子进出口总公司	非关联方	投标保证金	85,052.80	1-2 年	8.49	8,505.28
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	非关联方	投标保证金	80,000.00	1 年以内	7.99	4,000.00
中国电力科学研究院信息实验室	非关联方	测试报告押金	53,800.00	1 年以内	5.37	2,690.00
合计		--	795,457.79	--	79.42	52,214.28

8、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

9、无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

（五）存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,057,902.15	--	5,057,902.15	4,402,279.75	--	4,402,279.75
在产品	145,313.00	--	145,313.00	--	--	--
库存商品	2,095,147.63	--	2,095,147.63	1,675,543.24	--	1,675,543.24
发出商品	--	--	--	--	--	--

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	7,298,362.78	--	7,298,362.78	6,077,822.99	--	6,077,822.99

其中：期末数中有账面价值人民币 0.00 元的存货用于担保；

期末数中有账面价值人民币 0.00 元的存货所有权受到限制。

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	--	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--	--

(六) 固定资产

1、固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	1,102,443.79	15,737.00	1,118,180.79
2.本期增加金额	1,202,726.73	--	1,202,726.73
(1)购置	1,202,726.73	--	1,202,726.73
(2)在建工程转入	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
(1)处置或报废	--	--	--
4.期末余额	2,305,170.52	15,737.00	2,320,907.52
二、累计折旧			
1.期初余额	709,253.44	13,670.13	722,923.57
2.本期增加金额	188,436.08	1,280.02	189,716.10
(1)计提	188,436.08	1,280.02	189,716.10
3.本期减少金额	--	--	--
(1)处置或报废	--	--	--
4.期末余额	897,689.52	14,950.15	912,639.67
三、减值准备	--	--	--
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,407,481.00	786.85	1,408,267.85
2.期初账面价值	393,190.35	2,066.87	395,257.22

2、无暂时闲置的固定资产情况

3、无通过融资租赁租入的固定资产情况

4、无通过经营租赁租出的固定资产

5、无未办妥产权证书的固定资产情况

(七) 无形资产

1、无形资产情况

项目	内部研发软件	外购	合计
一、账面原值			
1.期初余额	29,520,442.20	72,264.96	29,592,707.16
2.本期增加金额	--	--	--
(1)购置	--	--	--
(2)内部研发	3,069,895.58	--	3,069,895.58
3.本期减少金额	--	--	--
(1)处置	--	--	--
4.期末余额	32,590,337.78	72,264.96	32,662,602.74
二、累计摊销			
1.期初余额	3,756,468.86	20,437.22	3,776,906.08
2.本期增加金额	3,131,121.69	14,452.92	3,145,574.61
(1)计提	3,131,121.69	14,452.92	3,145,574.61
3.本期减少金额	--	--	--
(1)处置	--	--	--
4.期末余额	6,887,590.55	34,890.14	6,922,480.69
三、减值准备	--		--
四、账面价值			
1.期末账面价值	25,702,747.23	37,374.82	25,740,122.05
2.期初账面价值	25,763,973.34	51,827.74	25,815,801.08

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 12.16%。

(八) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
云端时代多媒体重定向软件（CTMMR）	273,419.80	1,096,533.58	1,369,953.38	--	--
云端时代外设重定向软件（CTEP）	609,135.38	1,090,806.82	1,699,942.20	--	--
云端时代桌面云计算节点（CTVN）	1,104,764.60	1,506,768.27	--	--	2,611,532.87
云端时代虚拟化虚拟机（CTVMTTOOLS）	1,024,896.50	977,600.17	--	--	2,002,496.67
云端时代桌面云管理平台（CTVM）	2,737,270.88	2,351,408.06	--	--	5,088,678.94
云端时代桌面云客户端软件（CTVC）	--	1,130,726.31	--	--	1,130,726.31
云端时代自助服务平台系统（CTCSV2.0）	--	1,236,223.16	--	--	1,236,223.16
云端时代桌面云平台系统（CTVIV3.5）	--	3,514,625.23	--	--	3,514,625.23
云端时代外设重定向软件（CTUSPV3.1）	--	794,689.26	--	--	794,689.26

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
云端时代多媒体重定向软件（CTMMR）	--	830,012.76	--	--	830,012.76
云端时代用户数据盘系统（VdiskV1.0）	--	655,043.19	--	--	655,043.19
云端时代云桌面优化大师软件（CTDOV2.0）	--	785,666.24	--	--	785,666.24
云端时代设备管理系统（CTDM V4.0）	--	1,029,401.95	--	--	1,029,401.95
云端时代云课堂系统（CTCC V2.0）	--	1,361,221.61	--	--	1,361,221.61
合计	5,749,487.16	18,360,726.61	3,069,895.58	--	21,040,318.19

（九）递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	971,876.20	145,781.43	159,507.81	34,990.42
合计	971,876.20	145,781.43	159,507.81	34,990.42

（十）资产减值准备

项目	期初金额	本期计提额	本期减少		期末金额
			转回	转销	
坏账准备	159,507.81	812,368.39	--	--	971,876.20
合计	159,507.81	812,368.39	--	--	971,876.20

（十一）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	9,831,500.00	5,000,000.00
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	10,831,500.00	6,000,000.00

说明：

① 2015 年 4 月 21 日云端时代公司向北京银行股份有限公司学院路支行借款 1,000,000.00 元，借款期限为 12 个月，此借款为信用借款。

②2015 年 8 月 20 日云端时代公司向上海浦东发展银行股份有限公司北京分行借款 2,000,000.00 元，借款期限为 12 个月，借款利率为 5.52%，此借款为保证借款。由田溯宁及北京天地融创创业投资有限公司提供担保，保证合同编号为 ZB9107201500000013、ZB9107201500000014。

③2015 年 9 月 22 日云端时代公司向上海浦东发展银行股份有限公司北京分行借款 1,430,000.00 元，借款期限为 12 个月，借款利率为 5.52%，此借款为保证借款。由田溯宁及北京天地融创创业投资有限公司提供担保，保证合同编号为 ZB9107201500000013、ZB9107201500000014。

④2015 年 9 月 7 日云端时代公司向上海浦东发展银行股份有限公司北京分行借款 1,570,000.00 元，借款期限为 12 个月，借款利率为 5.52%，此借款为保证借款。由田溯宁及北京天地融创创业投资有限公司提供担保，保证合同编号为 ZB9107201500000013、ZB9107201500000014。

⑤2015 年 10 月 27 日云端时代公司向上海浦东发展银行股份有限公司北京分行借款 3,000,000.00 元，借款期限为 12 个月，借款利率为 5.52%，此借款为保证借款。由田溯宁及北京天地融创创业投资有限公司提供担保，保证合同编号为 ZB9107201500000013、ZB9107201500000014。

⑥2015 年 12 月 28 日云端时代公司向交通银行股份有限公司借款 1,831,500.00 元，借款期限为 12 个月，借款利率为 5.22%，此借款为保证借款。由田溯宁提供担保，保证合同编号为 11510033-1。

2、已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

（十二）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,792,185.33	879,695.61
1-2 年	92,983.46	10,638.82
2-3 年	10,638.82	2,250.00
3 年以上	2,250.00	--
合计	1,898,057.61	892,584.43

2、无账龄超过 1 年的重要应付账款

3、期末应付账款中欠款前五名：

债权人	与本公司关系	应付款金额	账龄	占应付账款总额的比例
北京百卓网络技术有限公司	非关联方	580,000.00	1 年以内	30.56
南京华涵盈电气工程有限公司	非关联方	568,000.00	1 年以内	29.93
深圳佰维存储科技有限公司	非关联方	244,300.00	1 年以内	12.87
深圳市立志诚模具塑胶制品有限公司	非关联方	222,935.88	1 年以内	11.75
深圳市灵动奇客电子有限公司	非关联方	112,825.00	1 年以	5.94

			内	
合计		1,728,060.88		91.05

(十三) 预收款项

1、预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	373,686.00	705,228.00
1-2 年	112,638.00	36,864.00
合计	486,324.00	742,092.00

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西金普威信息系统有限公司	112,638.00	货物尚未发出
合计	112,638.00	

3、期末预收账款前五名：

债权人	与本公司关系	预收款金额	账龄	占预收账款总额的比例
常州翰林网际信息技术有限公司	非关联方	135,000.00	1 年以内	27.76%
宁波和达信息科技有限公司	非关联方	122,000.00	1-2 年	25.09%
广西金普威信息系统有限公司	非关联方	112,638.00	1 年以内	23.16%
南京骏德科技开发有限公司	非关联方	27,200.00	1 年以内	5.59%
宁波市利宏信息系统工程有限公司	非关联方	19,200.00	1 年以内	3.95%
合计		416,038.00		85.55%

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,006,126.60	21,545,194.51	21,457,192.88	1,094,128.23
二、离职后福利-设定提存计划	55,613.80	1,030,734.62	1,002,103.24	84,245.18
三、辞退福利	--	93,468.70	93,468.70	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	1,061,740.40	22,669,397.83	22,552,764.82	1,178,373.41

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	951,058.64	19,042,376.73	19,056,951.80	936,483.57
二、职工福利费	--	176,866.38	176,866.38	--
三、社会保险费	42,326.46	627,035.02	617,657.82	51,703.66
其中：医疗保险费	37,439.30	543,612.02	535,082.88	45,968.44

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	1,851.37	26,416.87	26,008.13	2,260.11
生育保险费	3,035.79	42,965.96	42,526.64	3,475.11
其他	--	14,040.17	14,040.17	--
四、住房公积金	12,741.50	1,530,594.00	1,437,394.50	105,941.00
五、工会经费和职工教育经费	--	168,322.38	168,322.38	--
六、短期带薪缺勤	--	--	--	--
七、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	1,006,126.60	21,545,194.51	21,457,192.88	1,094,128.23

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	52,644.78	980,001.95	952,725.73	79,921.00
2.失业保险费	2,969.02	50,732.67	49,377.51	4,324.18
3.企业年金缴费	--	--	--	--
合计	55,613.80	1,030,734.62	1,002,103.24	84,245.18

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	467,254.70	706,740.96
个人所得税	194,567.05	77,528.94
城市维护建设税	77,931.05	18,039.52
教育费附加	45,175.72	1,285.37
合计	784,928.52	803,594.79

(十六) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	270,166.67	--
合计	270,166.67	--

(十七) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,163,603.17	21,462,166.93
1-2 年	6,804,018.10	300,532.79
2-3 年	102,532.79	4,884.50
3 年以上	4,884.50	--
合计	10,075,038.56	21,767,584.22

2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京云基地创业投资有限公司	6,740,000.00	未到付款期限
China Cloud Tech Ltd	100,631.99	未到付款期限
合计	6,840,631.99	

3、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
员工代垫款	23,945.30	23,579.30
个人社保、家庭保险等	220,108.42	73,098.62
关联方借款	6,740,000.00	19,508,000.00
往来款	3,057,824.48	2,051,166.30
押金	23,920.00	107,740.00
其他	9,240.36	4,000.00
合计	10,075,038.56	21,767,584.22

4、其他应付款欠款前五名：

债权人	与本公司关系	应付款金额	账龄	占其他应付款总额的比例
北京云基地创业投资有限公司	关联方	6,740,000.00	1-2 年	66.90%
北京云基地云计算科技发展有限公司	关联方	2,414,768.93	1 年以内	23.97%
中国银河证券股份有限公司	非关联方	480,000.00	1 年以内	4.76%
北京新网通文化传媒有限公司	非关联方	105,000.00	1 年以内	1.04%
China Cloud Tech Ltd	非关联方	100,631.99	2-3 年	1.00%
合计		9,840,400.92		97.67%

(十八) 股本

1、股本增减变动情况

投资者名称	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
北京天地融创创业投资有限公司	30,000,000.00	--	--	--	-30,000,000.00	-30,000,000.00	--
北京云基地创业投资有限公司	25,000,000.00				-25,000,000.00	-25,000,000.00	--
北京云端投资合伙企业（有限合伙）	--	--	--	--	22,128,750.00	22,128,750.00	22,128,750.00
北京天创云瑞投资中心（有限合伙）	--	--	--	--	18,080,195.00	18,080,195.00	18,080,195.00
北京上云创展投资中心（有限合伙）	--	--	--	--	15,112,931.00	15,112,931.00	15,112,931.00
北京启迪汇德创业投资有限公司	--	--	--	--	5,903,438.00	5,903,438.00	5,903,438.00
北京正和岛基金合伙企业（有限合伙）	--	--	--	--	4,099,609.00	4,099,609.00	4,099,609.00
北京华清博远创业投资有限公司	--	--	--	--	4,099,609.00	4,099,609.00	4,099,609.00
北京天诚鼎创投资中心（有限合伙）	--	--	--	--	3,279,687.00	3,279,687.00	3,279,687.00

投资者名称	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
启迪创新(天津)股权投资基金合伙 （有限合伙）	--				1,967,812.00	1,967,812.00	1,967,812.00
罗茁	--				327,969.00	327,969.00	327,969.00
合计	55,000,000.00	--	--	--	20,000,000.00	20,000,000.00	75,000,000.00

（十九）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	--	738,000.94	--	738,000.94
合计	--	738,000.94	--	738,000.94

说明：以北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的京会兴审字[2015]08010975 号审计报告为依据，截至 2015 年 6 月 30 日，北京云端公司被审计净资产为人民币 75,738,000.94 元，将其折成 75,000,000.00 股股份，每股面值 1.00 元，余额 738,000.94 元计入资本公积；本公司原全体股东作为发起人，净资产折股后股权比例保持不变。

（二十）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-41,485,058.71	-25,261,940.48
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	-41,485,058.71	-25,261,940.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,666,538.27	-16,223,118.23
减：提取法定盈余公积	--	--
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
其他股东权益内部结转	49,936,171.28	--
期末未分配利润	-10,215,425.70	-41,485,058.71

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

（二十一）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	31,442,350.38	28,127,224.82	34,030,156.33	30,276,624.09
合计	31,442,350.38	28,127,224.82	34,030,156.33	30,276,624.09

2、主营业务收入按性质分类

业务类别	本期发生额		上期发生额	
	销售收入	占比（%）	销售收入	占比（%）
云终端	23,128,364.19	73.56	26,858,037.61	78.92
云终端辅助设备	5,138,741.46	16.34	7,172,118.72	21.08
软件及服务	3,175,244.73	10.10	--	--
合 计	31,442,350.38	100.00	34,030,156.33	100.00

3、主营业务收入按照区域分类

区域划分	本期发生额		上期发生额	
	销售收入	占比（%）	销售收入	占比（%）
东北	463,523.10	1.47	11,153.84	0.03
华北	11,230,614.98	35.72	5,650,791.93	16.61
华东	9,623,171.84	30.61	11,517,815.91	33.85
华南	7,892,274.98	25.10	11,068,132.24	32.52
华中	1,950,985.42	6.20	3,140,546.15	9.23
西北	66,974.37	0.21	223,653.00	0.66
西南	214,805.69	0.69	2,418,063.26	7.10
合 计	31,442,350.38	100.00	34,030,156.33	100.00

4、主营业务收入按照产品渠道分类

区域划分	本期发生额		上期发生额	
	销售收入	占比（%）	销售收入	占比（%）
直销	10,668,245.27	33.93	7,871,497.44	23.13
渠道	20,774,105.11	66.07	26,158,658.89	76.87
合 计	31,442,350.38	100.00	34,030,156.33	100.00

5、公司前五名营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
中国邮政集团公司	6,941,089.71	22.08%
深圳市昊源诺信科技有限公司	3,485,237.86	11.08%
中国石油化工股份有限公司山东临沂石油分公司	3,231,410.26	10.28%
深圳市联教科技有限公司	1,709,786.37	5.44%
上海浦东发展银行股份有限公司	1,552,991.46	4.94%

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
合计	16,920,515.66	53.82%

(二十二) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	99,756.49	82,192.19
教育费附加	43,550.48	28,988.59
地方教育费附加	28,814.84	11,204.55
合计	172,121.81	122,385.33

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资、社保、公积金	4,752,156.66	3,613,484.59
交通及差旅费	912,476.26	1,323,839.60
业务招待费	728,438.96	855,391.59
办公用品	71,770.32	53,669.87
运输费	101,929.41	408,926.25
咨询及技术服务费	1,207,577.73	2,073,890.83
宣传费	549,145.40	140,052.79
邮电通讯费	51,451.64	71,640.66
租赁费	--	64,500.00
其他	100,830.90	75,428.20
合计	8,475,777.28	8,680,824.38

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资、社保、公积金	3,749,807.19	4,666,360.33
办公费	610,658.20	464,241.54
交通及差旅费	885,205.77	639,286.02
服务租赁/设备租赁/保洁费/水电费	3,057,504.63	2,578,868.44
业务招待费	298,131.46	374,811.63
邮电通讯费	148,774.58	109,555.80
会议费	147,634.49	30,894.00
咨询及中介机构服务费	2,116,871.07	139,312.34
税金	89,230.15	87,726.04
其他	92,743.03	65,321.46
合计	11,196,560.57	9,156,377.60

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,653,714.09	2,073,073.46
减：利息收入	232,030.13	7,375.39

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损失	--	--
减：汇兑收益	--	--
手续费支出	15,439.79	10,855.01
其他	--	--
合计	1,437,123.75	2,076,553.08

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	812,368.39	48,865.39
合计	812,368.39	48,865.39

(二十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	--	150,000.00	--
其他	1,496.96	0.24	1.23
合计	1,496.96	150,000.24	1.23

(二十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
增值税滞纳金	--	48,974.74	48,974.74
合计	--	48,974.74	48,974.74

说明：营业外支出为个税滞纳金。

(二十九) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	--	--
递延所得税费用	-110,791.01	-7,329.81
合计	-110,791.01	-7,329.81

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-18,777,329.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,816,599.39
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项目	本期发生额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,705,808.38
所得税费用	-110,791.01

(三十) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	232,030.13	7,375.39
政府补助	--	150,000.00
押金保证金往来款	1,051,547.73	10,896,807.72
合计	1,283,577.86	11,054,183.11

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金押金往来款	5,255,846.63	11,786,010.00
期间费用	8,371,160.89	7,904,945.42
合计	13,627,007.52	19,690,955.42

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	13,650,000.00	31,400,000.00
合计	13,650,000.00	31,400,000.00

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借还款	16,000,000.00	14,515,995.62
合计	16,000,000.00	14,515,995.62

(三十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-18,666,538.27	-16,223,118.23
加：资产减值准备	812,368.39	48,865.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	189,716.10	278,901.59
无形资产摊销	3,145,574.61	2,471,789.22
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）		

补充资料	本期金额	上期金额
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）	1,653,714.09	1,381,954.91
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）	-110,791.01	-7,329.81
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）	-1,220,539.79	2,303,544.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-15,275,363.32	2,225,745.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-13,273,792.27	-13,765,267.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-42,745,651.47	-21,284,915.09
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	18,061,185.60	3,819,247.08
减：现金的期初余额	3,819,247.08	4,482,525.65
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	14,241,938.52	-663,278.57

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	16,261,185.60	3,819,247.08
可随时用于支付的其他货币资金	1,800,000.00	
二、现金等价物	18,061,185.60	3,819,247.08
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	18,061,185.60	3,819,247.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,800,000.00	

（三十二）所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
履约保证金	2,603,597.19	见本附注五、（一）
合计	2,603,597.19	

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司以人民币 2,603,597.19 元银行存款作为项目履约保证

金，其中 803,597.19 元不属于现金等价物，详见附注五、（一）。

（三十三）所有者权益变动表项目注释

无。

六、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临的各种金融风险，主要包括市场风险、信用风险和流动风险。本公司由公司董事会全面负责风险管理，并对风险管理目标和政策承担最终责任。监事会对董事会风险管理工作进行监督。

（一）市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司借款总金额为 10,831,500.00 元，若浮动利率在原有基础上上升 50 个点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

（2）外汇风险

外汇风险，外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司无外币项目。

（二）信用风险

2015 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失及本公司承担的财务担保，具体包括：

为降低信用风险，云端时代公司对客户进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要措施收回过期期权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收账款的回收情况，以确保无法收回的款项充分计提坏账准备。

（三）流动风险

流动风险是指本公司无法及时获取充足资金，满足企业发展需要或偿付到期债务及其他支付的风险。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，已确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

七、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本企业无母公司，股东为法人单位、有限合伙企业及自然人，田溯宁、蒋建平、韩春雷为实际控制人。

（二）本企业合营和联营企业情况

本企业无合营和联营企业情况。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京上云创展投资中心（有限合伙）	股东
北京天创云端投资中心（有限合伙）	股东
北京云端投资合伙企业（有限合伙）	股东
北京启迪汇德创业投资有限公司	股东
北京华清博远创业投资有限公司	股东
诚柏（天津）投资管理有限公司	股东
宁夏西部云基地科技有限公司	实际控制人田溯宁控制的其他企业
宁夏天云数据技术有限公司	实际控制人田溯宁控制的其他企业
宁夏西云数据科技有限公司	实际控制人田溯宁控制的其他企业
北京上云创展投资中心（有限合伙）	实际控制人田溯宁控制的其他企业
北京云基地创业投资有限公司	实际控制人田溯宁控制的其他企业
北京天地融创创业投资有限公司	实际控制人田溯宁控制的其他企业
北京天创云端投资中心（有限合伙）	实际控制人田溯宁控制的其他企业
北京天创润投资中心（有限合伙）	实际控制人田溯宁控制的其他企业
北京天地祥云科技有限公司	实际控制人田溯宁控制的其他企业
北京云基地数据技术中心（有限合伙）	实际控制人田溯宁控制的其他企业
北京云基地科技有限公司	实际控制人田溯宁控制的其他企业
北京天云融创科技有限公司	实际控制人田溯宁控制的其他企业
北京天云融创软件技术有限公司	实际控制人田溯宁控制的其他企业
北京云基地企业管理有限公司	实际控制人田溯宁控制的其他企业
北京云基地投资管理有限公司	实际控制人田溯宁控制的其他企业
北京中云天元网络科技有限公司	实际控制人田溯宁控制的其他企业
北京天诚鼎创投资中心（有限合伙）	实际控制人田溯宁控制的其他企业
北京云基地云计算科技发展有限公司	实际控制人田溯宁控制的其他企业
北京华岳信通科技有限公司	实际控制人田溯宁控制的其他企业
北京天云趋势科技有限公司	实际控制人田溯宁控制的其他企业
北京宽带天地资本管理有限公司	实际控制人田溯宁控制的其他企业
北京天地汇云科技有限公司	实际控制人田溯宁控制的其他企业
北京中云财成投资中心（有限合伙）	实际控制人田溯宁控制的其他企业
天津诚柏财富投资管理有限公司	实际控制人田溯宁控制的其他企业
辽宁天云融创科技有限公司	实际控制人田溯宁控制的其他企业
宁夏诚贝投资咨询有限公司	实际控制人田溯宁控制的其他企业
中云动力（北京）科技有限公司	实际控制人蒋建平、韩春雷控制的其他企业
北京格林雷斯环保科技有限公司	董事程鹏担任该公司董事
北京煦联得节能科技股份有限公司	董事程鹏担任该公司董事
五彩世界（北京）文化传媒有限公司	董事程鹏担任该公司董事
苏州思必驰信息科技有限公司	董事程鹏担任该公司董事
江苏森莱浦光电科技有限公司	董事程鹏担任该公司董事
北京联飞翔科技股份有限公司	董事程鹏担任该公司董事
上海一橙网络科技股份有限公司	董事程鹏担任该公司董事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京乐驾科技有限公司	董事程鹏担任该公司董事
启迪银杏投资管理（北京）有限公司	董事程鹏担任该公司董事
北京启迪华创投资咨询有限公司	董事程鹏担任该公司董事
北京启迪创业孵化器有限公司	董事程鹏担任该公司董事
启迪之星（北京）投资管理有限公司	董事程鹏担任该公司董事
启迪之星（北京）科技企业孵化器有限公司	董事程鹏担任该公司董事
启迪创业投资管理（北京）有限公司	董事程鹏担任该公司董事、总经理
深圳市世云新媒体有限公司	董事秦捷担任该公司董事
北京天云融汇企业管理有限公司	实际控制人田溯宁控制的其他企业、董事秦捷担任该公司董事
上海市杨浦云计算创新基地发展有限公司	实际控制人田溯宁控制的其他企业、董事秦捷担任该公司董事
北京天云趋势科技有限公司	实际控制人田溯宁控制的其他企业、董事秦捷担任该公司董事
北京天地超云科技有限公司	实际控制人田溯宁控制的其他企业、董事秦捷担任该公司监事、董事杨立担任该公司执行董事
北京天云融创投资管理有限公司	实际控制人田溯宁控制的其他企业、董事秦捷担任该公司执行董事兼总经理
北京天云联赢投资管理有限公司	董事秦捷担任该公司执行董事兼总经理
网通宽带网络有限责任公司	监事张俊玲担任该公司财务总监
北京天诚鼎创投资中心（有限合伙）	实际控制人田溯宁控制的其他企业、北京天诚鼎创投资中心（有限合伙）
北京天创创润投资中心（有限合伙）	实际控制人田溯宁控制的其他企业、监事张俊玲担任该企业执行事务合伙人委派代表
北京中录国际文化传播有限公司	监事张俊玲担任该公司监事
华清基业投资管理有限公司	监事会主席吕智担任该公司董事兼总经理
深圳创新云海科技有限公司	实际控制人田溯宁控制的其他企业、董事杨立担任该公司监事
北京集趣信息技术股份有限公司	董事程鹏担任该公司董事
北京东方长汇投资有限公司	副总经理赵小明的配偶李宏霞担任该公司执行董事兼总经理
蒋建平	董事长、总经理
秦捷	董事
杨立	董事
程鹏	董事
韩春雷	董事、副总经理
田溯宁	实际控制人
吕智	监事
张俊玲	监事
秦川	监事
赵小明	副总经理
陈源	董事会秘书

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）
北京云基地创业投资有限公司	融资服务费	协议定价	356,656.17	16.85%
合计			356,656.17	

2、出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
北京天地超云科技有限公司	销售商品	协议定价	1,495,146.35	4.76%	1,053,154.05	3.09%
北京天云融创科技有限公司	销售商品	协议定价	871,128.24	2.77%	774,957.75	2.28%
辽宁天云融创科技有限公司	销售商品	协议定价	427,350.45	1.36%	6,196.58	0.02%
合计			2,793,625.04	13.73%	1,834,308.38	5.39%

3、关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
北京云基地云计算科技发展有限公司	房屋	2,108,397.35	1,762,047.34
合计		2,108,397.35	1,762,047.34

4、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
田溯宁、北京天地融创创业投资有限公司	8,000,000.00	2015/08/18	2016/07/17	履行中
田溯宁	1,831,500.00	2015/12/28	2017/12/28	履行中
合计	9,831,500.00			

关联担保情况说明：详见十一、（1）短期借款说明。

5、关联方资金拆借

(1) 资金拆借

关联方	拆借金额（发生额）	发生时间	说明
北京云基地创业投资有限公司	13,650,000.00	2015 年	有息借款

注明：①根据免息协议，2015 年 1-6 月免除利息为 674,172.22 元；

②2015 年 7-12 月发生利息金额为 588,666.67 元。

6、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
北京云基地创业投资有限公司	债务豁免	市场公允价	10,000,000.00	--
北京云基地创业投资有限公司	债务豁免	利率 10.00%	674,172.22	--

说明：1) 根据债务重组协议：北京云基地创业投资有限公司同意对云端时代债务豁免 1,000.00 万元。

2) 根据免息协议：北京云基地创业投资有限公司同意对云端时代豁免 2015 年 1-6 月利息 674,172.22 元。

7、其他关联交易

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

①应收账款

项目名称	关联方	期末余额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京天地超云科技有限公司	受实际控制人田溯宁控制的企业	--	--	25,000.00	1,250.00
北京天云融创科技有限公司	受实际控制人田溯宁控制的企业	--	--	12,720.40	637.00
合计		--	--	37,720.40	1,887.00

②其他应收款

单位名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
蒋建平	实际控制人	21,000.00	6,300.00	31,000.00	5,100.00
韩春雷	实际控制人	9,000.00	2,700.00	9,000.00	900.00
北京云基地科技有限公司	受实际控制人田溯宁控制的企业	163,774.99	16,377.49	163,774.99	8,188.75
上海市杨浦云计算创新基地发展有限公司	受实际控制人田溯宁控制的企业	--	--	1,000.00	100.00
合计		193,774.99	25,377.49	204,774.99	14,288.75

说明：北京云基地科技有限公司已于 2016 年 1 月份还款。

2、应付项目

①其他应付款

单位名称	关联方	期末金额	期初金额
蒋建平	实际控制人	--	418,000.00
北京云基地创业投资有限公司	受实际控制人田溯宁控制的企业	6,798,055.55	19,090,000.00
北京云基地云计算科技发展有限公司	受实际控制人田溯宁控制的企业	2,414,768.93	1,932,801.64
合计		9,212,824.48	21,440,801.64

②应付利息

单位名称	关联方	期末金额	期初金额
北京云基地创业投资有限公司	受实际控制人田溯宁控制的企业	270,166.67	--
合计		270,166.67	--

（六）关联方承诺

无。

（七）其他

无。

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

无。

（三）其他

九、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

无。

（三）销售退回

无。

（四）其他资产负债表日后事项说明

无。

十、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

1、采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

（二）债务重组

1) 根据债务重组协议，北京云基地创业投资有限公司同意对云端时代债务豁免 1,000.00 万元。

2) 根据免息协议，北京云基地创业投资有限公司同意对云端时代豁免 2015 年 1-6 月利息 674,172.22 元。

（三）资产置换**1、非货币性资产交换**

无。

2、其他资产置换

无。

（四）年金计划

无。

（五）终止经营

无。

（六）其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十一、补充资料**（一）当期非经常性损益明细表**

项目	本期发生额
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）	--
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1.23
所得税影响额	-0.18
少数股东权益影响额	--
合计	1.05

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

项目	涉及金额	原因
长款收入	1.23	不具有经常性

项目	涉及金额	原因
合计	1.23	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-44.42	-0.25	-0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-44.42	-0.25	-0.25

北京云端时代科技股份有限公司

二〇一六年四月十三日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。