

北京卅思云科技股份有限公司

2017 年半年度报告

卅思云 NEEQ:838628



公 司 年 度 大 事 记

- 1、公司于 2017 年 4 月 14 日完成了卅思云（国际分类：42）的商标注册。
- 2、公司于 2017 年 4 月 21 日完成了卅思云（国际分类：35）的商标注册。



目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半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半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	报告期内载有公司负责人、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
	报告期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

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	北京卅思云科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Linkever Technology Co.,Ltd.
证券简称	卅思云
证券代码	838628
法定代表人	王悦
注册地址	北京市怀柔区凤翔东大街 9 号 203 室
办公地址	北京市朝阳区东三环中路 39 号建外 SOHO 西区 16 号楼 27 层
主办券商	江海证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	朱娜
电话	010-58691869
传真	010-58690000-888
电子邮箱	zhuna@swifts.com.cn
公司网址	http://www.linkever.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区东三环中路 39 号建外 SOHO 西区 16 号楼 27 层 邮编：100022

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-08-15
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I64 互联网和相关服务
主要产品与服务项目	主要为中小型企业提供企业 ICT 信息化解决方案、弱电机房建设、IT 运维、云计算应用外包服务,以及 ISP 互联网接入、视频等增值服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,000,000
控股股东	王悦
实际控制人	王悦
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	25,081,038.50	31,821,358.26	-21.18%
毛利率	37.30%	34.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	933,844.13	8,373,686.89	-88.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	927,716.29	398,106.87	133.03%
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）	2.69%	44.99%	-
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）	2.67%	2.03%	-
基本每股收益（元/股）	0.05	0.56	-83.87%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	95,215,185.35	103,669,514.67	-8.16%
负债总计	59,969,571.72	69,357,745.17	-13.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,245,613.63	34,311,769.50	2.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.76	1.72	2.33%
资产负债率（母公司）	62.10%	66.22%	-
资产负债率（合并）	62.98%	66.90%	-
流动比率	0.55	1.19	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-23,514,002.63	-25,947,838.80	-
应收账款周转率	17.19	25.75	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-8.16%	-13.75%	-
营业收入增长率	-21.18%	-23.09%	-
净利润增长率	-88.85%	438.88%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

卅思云市场定位于为服务于国内快速成长型的中小微企业，成为企业“便捷、灵活、安全”的 IT 信息化架构师，利用互联网光纤宽带为企业提供 ICT 信息化解决方案、网络优化、IT 运维、云计算应用等外包运营服务，以及 ISP 互联网接入等增值服务。公司专注于拓展写字楼资源，与 IT 软硬件厂商、电信运营商、楼宇物业公司合作，打造社区级 IDC 服务、IT 体验中心、智能楼宇基础建设，创建集成服务运营模式，实现移动互联的区域平台搭建，打造互联网+流量入口的业务模式。

报告期内，公司受经济环境压力影响，商业地产楼宇中的中小微企业市场严重萎缩，客户的业务规模收缩、人员规模收缩，客户对 IT 升级需求减缓，对 IT 预算大幅降低，直接影响公司主营业务。

报告期内，公司在 2016 年通信与 IT 业务整合转型的基础上，年度主题定为“平台年”，即通过平台对接，外包资源合作，市场继续以“客户服务运营”替代原有的“IT 集成产品经营”的理念，根据中小微企业在不同成长阶段的特征，结合不同行业的企业组织管理效能，执行不同产品组合、业务营销、渠道拓展等方式。通过 IT 网络服务的产品系统化管理，做到市场精准定位，扩大产品的多样性，为中小微企业实现跨时间、跨空间的近距离服务；从而帮助客户实现内部流程标准化、业务模块化、经营数据化；再通过利用公司的市场细分优势，提前咨询、预制，提供不同行业特征、不同服务等级的 ICT 信息化解决方案、网络优化、IT 运维、云计算应用等外包运营服务内容，满足客户 IT 产品需求，降低 IT 产品成本，提高客户的 IT 管理效率；面对经济环境的不确定性，以 IT 体验作为客户市场的入口，基于合作楼宇市场规模，利用光纤网络的速度优势，加强市场渠道的协作能力，并针对市场竞争的差异化，公司的市场部门、客服部门、产品部门、技术部门，继续优化流程管理，提升内部客户服务管理水平，共同做好客户的全生命周期管理工作。进一步优化客户结构，在老客户中，放弃成长风险大的小客户，重点深化稳健成长的中等客户，市场协同挖掘大型客户的综合通讯 IT 需求，最终提升老客户的单位产值和规模，共同提升客户渗透率和单位客户产值；完成中小企业客户服务的新标准，实现区域化客户的服务质量再度提升。

2018 年公司将依托全光宽带网络为基础，运用经营的数据管理对企业客户，乃至企业内部员工及企业外部客户，进行功能汇聚、行业分类管理，合作共建生态经营平台。

公司目前主营收入来源是光纤互联网运营收入、设备集成收入、IT 运维服务费用、各类电信增值代理服务费用。

卅思云拥有全国 ISP、ICP、VPN 牌照，目前主要拓展北京市场，并在 CBD 市场经营超过 12 年。公司下属 2 家全资子公司分别是北京八方视点电信科技有限公司(以下简称“八方视点”)、上海世程通讯科技发展有限公司(以下简称“上海世程”)。其中八方视点作为电信、联通的代理合作商，主要办理电信、联通基础营业厅相关业务；上海世程的主要业务为销售计算机配件、电子产品、通讯器材。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司经营管理层根据股东大会批准的年度经营计划，以市场需求为牵引，积极拓展楼宇数量，积极拓展新型业务，最大限度提升客户满意度。公司经营情况如下：

1、报告期内公司实现营业收入 25,081,038.50 元，上年同期 31,821,358.26 元，同比下降了 21.18%。主要原因是：2017 年上半年受经济环境压力影响，商业地产楼宇中的中小微企业市场严重萎缩，受客户的业务规模收缩、人员规模收缩影响，客户对 IT 升级需求减缓，对 IT 预算大幅降低。客户需求市场萎缩的同时，竞争加剧，为应对竞争，公司业务优化转型，由传统的宽带接入服务转型到依托宽带资源，延伸宽带增值服务业务，原有带宽接入营业收入逐渐趋于免费，而在逐步转型后将其收入来源转成提供

互联网增值服务业务内容。2017 年下半年会继续拓展写字楼资源,并提升写字楼区域内的客户市场渗透率,优化老客户产值结构,进一步加大与 IT 软硬件厂商、电信运营商、楼宇物业公司合作,通过互联网光宽带为企业 ICT 信息化解决方案、弱电机房建设、IT 运维等应用外包等增值服务,提升营业收入,加速年度经营计划的实现。

2、净利润情况:报告期实现净利润 933,844.13 元,上年同期 8,373,686.89 元,同比下降了 88.85%。下降主要原因为:2016 年上半年收到转让北京天地祥科技有限公司的股权投资收益 1,000 万元,2017 年上半年无类似投资收益,使得今年上半年净利润下降幅度较大。

3、经营活动现金流量净额情况:报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额为-23,514,002.63 元,较上年同期增加了 2,433,836.17 元,主要原因:公司今年成本支出较上年同期下降,成本较上年有所优化。

三、风险与价值

1、公司转型整体经营业绩下滑风险

公司在 ICT 转型过程中,营销团队需要保持原有业务增长速度的同时,还要自我学习,提升新业务能力,团队在思维意识、竞争策略、客户挖掘能力上都需要一个适应期,而随着整个经济环境增速放缓,市场竞争态势日趋激烈,公司整体经营业绩将出现一定程度的震荡波动。

对策:公司在市场营销能力提升、客服关怀力度加大、产品研发定位、跨界资源合作引入、财务预算成本控制、人员专业能力提升,多个维度加强内部流程协作管理、预算目标管理,以进一步提升公司总体运营能效、营销拓展速度,确保业绩持续稳步增长。

2、核心技术人员流失风险

公司以互联网接入服务业务起步,延伸到 IT 运营服务、弱电集成服务,公司技术团队通过长期的项目实践和经验总结形成了较强的专业 IT 网络运营能力。稳定的技术团队是公司保持核心竞争力的基础,若核心技术人员流失,一方面会导致公司协调资源和解决问题的能力降低,影响客户对公司的信任,另一方面,业务拓展部、客服部、工程部和技術部保持紧密合作,若核心技术人员流失将影响公司服务流程的顺利运转,影响到公司业务的规模化持续发展。

对策:一、建立良好的企业文化,将企业发展与员工自身的提升紧密结合,加强团队凝聚力和提高了工作积极性二、在签订的《劳动合同》中与相关人员约定了竞业限制条款三、建立人才储备的管理机制,以应对核心技术人员流失的情况发生。

3、控股股东、实际控制人股权过于集中的风险

截至本报告披露之日,公司控股股东、实际控制人王悦女士持有公司 90.00%的股份,同时王悦女士担任公司董事长,且与公司董事、总经理林松先生系夫妻关系。因此,公司客观上存在控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位,通过不当行使其表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响,从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。

对策:公司已经依据《公司法》建立监事会。一方面将严格遵循《公司法》、《证券法》等相关法律法规、规章和规范性文件的相关规定,不断健全和完善公司治理机制另一方面随着生产经营规模的扩大和外部投资者的进入,未来公司还将考虑引进独立董事制度,设立外部董事席位,进一步完善公司决策机制,减少因控股股东、实际控制人股权过于集中而带来的潜在决策风险。

4、公司治理和内部控制风险

随着公司的发展,业务经营规模将不断扩大,人员将不断增加,从而对未来公司治理和内部控制提出了更高的要求。尽管通过股份制改制和中介机构辅导,公司已经建立了相对完善的《公司章程》、三会议事规则和内部控制体系,并且针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施,但内部控制具有固有局限性,存在不能防止或发现错报的可能性。公司未来经营中存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。

对策:公司进一步健全公司治理结构和机制,不断完善公司的股东大会、董事会、监事会的运作机制,完善信息披露机制,提高公司内部管理水平,严格执行公司内部控制制度,以尽可能减少公司治理和内部控制风险。

5、理财产品的投资风险

为提高公司资金使用效率,合理利用闲置资金,在保障公司日常经营资金周转的基础上,卅思云将部分闲置资金用于购买理财产品。公司购买的理财产品较灵活,这样既可以保证资金的流动性又可以提高公司收益,为公司及股东创造更大收益。报告期内,公司购买的理财产品余额为 2500 万元。虽然公司在选择理财产品时一贯遵循谨慎性原则,购买的均为风险较低或适中风险的理财产品,但作为金融产品投资,受供求关系和整体经济环境的影响存在着一定的系统性风险,如发生理财产品到期不能赎回等风险将会给公司带来损失。

对策:一方面,在提高资金使用效率的同时,加强相关投资风险管理。另一方面,聘请专业人才,对公司理财产品进行管理,且投资风险较低的理财产品。

6、合并净利润受子公司盈利状况而产生波动的风险

公司为解决同业竞争及未来发展需要,收购同一控制下公司八方视点、上海世程。上述同一控制下公司八方视点、上海世程在报告期内对公司合并净利润的影响金额为-1,321,564.90 元,仍存在公司净利润受子公司盈利状况影响而产生波动的风险。

对策:为应对公司利润受子公司盈利状况影响的风险,卅思云一方面加强公司主营业务开拓及盈利能力;另一方面,根据实际情况对子公司日后业务规划作出调整,在保证子公司现有业务能力的情况下,开发新的利润增长点,减少利润波动对合并报表的影响。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节 二（一）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争承诺函

2016 年 4 月 5 日，公司控股股东、实际控制人王悦出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺其本人，除已经披露的北京华宇新动力管理咨询有限公司、北京世彩商贸有限公司，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形，其本人从未从事或参与和卅思云存在同业竞争的行为，与卅思云不存在同业竞争。

公司其他董事、监事、高级管理人员也出具了关于竞业禁止的相关承诺，承诺其本人及本人直系亲属未自营或者为他人经营与卅思云同类的业务，也不存在与卅思云有利益冲突的对外投资。

2、规范及减少关联交易的承诺函

公司股东、董事、监事及高级管理人员出具了《规范及减少关联交易的承诺函》，作出如下承诺：

“本人及本人控制或任职的其他企业将充分尊重卅思云的独立法人地位，保障卅思云独立经营、自主决策，确保卅思云的资产完整、业务独立、人员独立、财务独立，以避免、减少不必要的关联交易；本人及本人控制或任职的其他企业将严格控制与卅思云之间发生的关联交易。

本人及本人控制或任职的其他企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用、挪用卅思云的资金，也不要求卅思云为本人及本人控制或任职的其他企业进行违规担保。

如果卅思云在今后的经营活动中与本人及本人控制或任职的其他企业发生不可避免的关联交易，本人将促使此等交易按照国家有关法律法规的要求，严格执行卅思云《公司章程》和关联交易管理制度中所规定的决策权限、决策程序、回避制度等内容，认真履行信息披露义务，保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，本人及本人控制或任职的其他企业将不会要求或接受卅思云给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保护卅思云及其股东的利益不受损害。”

报告期内，公司控股股东、实际控制人、其他股东、董事、监事、高级管理人员严格遵守已作出的承诺，不存在违反上述承诺的情形。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

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	2,500,000	12.50%	2,500,000	5,000,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,250,000	11.25%	2,250,000	4,500,000	22.50%
	董事、监事、高管	250,000	1.25%	250,000	500,000	2.50%
	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	17,500,000	87.50%	-2,500,000	15,000,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	15,750,000	78.75%	-2,250,000	13,500,000	67.50%
	董事、监事、高管	1,750,000	8.75%	-250,000	1,500,000	7.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%
普通股股东人数		2				

二、报告期期末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	王悦	18,000,000	0	18,000,000	90.00%	13,500,000	4,500,000
	朱娜	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	1,500,000	500,000
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	15,000,000	5,000,000

前十名股东间相互关系说明：

公司两名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

自股份公司成立以来，王悦女士担任公司董事长并持有公司 90.00%的股份，通过股东大会、董事会可实现对公司的控制。因此王悦女士为公司的控股股东。

王悦女士，汉族，1977 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1999 年 7 月至 2001 年 9 月在中国工商银行天津分行任金融机构业务部经理；2001 年 10 月至 2005 年 12 月在新华财经有限公司任职客户关系经理；2006 年 1 月至 2012 年 4 月在美国企业新闻通讯公司任大客户经理；2012 年 5 月至今，在北京华宇新动力管理咨询有限公司任执行董事兼经理；2014 年 12 月至 2016 年 1 月，在北京世通在线科技发展有限公司任执行董事兼经理；2014 年 12 月至今，在北京八方视点电信科技有限公司任执行董事兼经理；2014 年 12 月至今，在北京世彩商贸有限公司任执行董事兼经理；2015 年 6 月至今，在上海世程通讯科技发展有限公司任执行董事；2016 年 2 月至今，在北京卅思云科技股份有限公司任董事长。

报告期内公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为王悦女士，具体情况详见“第五节股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王悦	董事长	女	40	本科	2016年1月31日-2019年1月30日	是
林松	董事、总经理	男	48	本科	2016年1月31日-2019年1月30日	是
朱娜	董事、董事会秘书	女	39	研究生	2016年1月31日-2019年1月30日	是
洪红	董事	女	43	本科	2016年1月31日-2019年1月30日	是
孟宪杰	董事	女	43	专科	2016年1月31日-2019年1月30日	是
曹磊	监事会主席	男	31	大专	2016年1月31日-2019年1月30日	是
詹金资	员工监事	男	42	本科	2016年1月31日-2019年1月30日	是
范艳芳	监事	女	35	专科	2016年1月31日-2019年1月30日	是
任冬梅	财务总监	女	31	专科	2016年1月31日-2019年1月30日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王悦	董事长	18,000,000	0	18,000,000	90.00%	0
林松	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0

北京卅思云科技股份有限公司
2017 半年度报告

朱娜	董事、董事会秘书	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	0
洪红	董事	0	0	0	0.00%	0
孟宪杰	董事	0	0	0	0.00%	0
曹磊	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
詹金资	员工监事	0	0	0	0.00%	0
范艳芳	监事	0	0	0	0.00%	0
任冬梅	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	20,000,000	-	20,000,000	100.00%	0

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	否
	财务总监是否发生变动	否

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	148	129

核心员工变动情况：

报告期内，公司无核心员工。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节-第二部分-六-(一)	29,903,766.16	79,138,828.83
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	第八节-第二部分-六-(二)	760,972.72	928,517.40
预付款项	第八节-第二部分-六-(三)	630,017.97	899,928.25
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节-第二部分-六-(四)	1,480,146.88	1,400,240.49
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
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	第八节-第二部分-六-(五)	430,981.49	110,561.82
流动资产合计		33,205,885.22	82,478,076.79
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	第八节-第二部分-六-(六)	44,200,000.00	19,200,000.00

北京卅思云科技股份有限公司
2017 半年度报告

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	第八节-第二部分-六- (七)	2,434,316.55	1,652,693.94
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	第八节-第二部分-六- (八)	142,998.68	167,590.49
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	第八节-第二部分-六- (九)	231,984.90	171,153.45
其他非流动资产	第八节-第二部分-六- (十)	15,000,000.00	-
非流动资产合计	-	62,009,300.13	21,191,437.88
资产总计	-	95,215,185.35	103,669,514.67
流动负债:	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	第八节-第二部分-六- (十一)	28,291,255.07	27,069,260.07
预收款项	第八节-第二部分-六- (十二)	27,743,747.00	37,015,753.97
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节-第二部分-六- (十三)	-	-
应交税费	第八节-第二部分-六- (十四)	1,932,592.18	2,604,568.99
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-

北京卅思云科技股份有限公司
2017 半年度报告

其他应付款	第八节-第二部分-六- (十五)	2,001,977.47	2,668,162.14
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	-	59,969,571.72	69,357,745.17
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	59,969,571.72	69,357,745.17
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	第八节-第二部分-六- (十六)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节-第二部分-六- (十七)	3,281,006.45	3,281,006.45
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节-第二部分-六- (十八)	1,386,000.23	1,386,000.23
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节-第二部分-六- (十九)	10,578,606.95	9,644,762.82
归属于母公司所有者权益合计	-	35,245,613.63	34,311,769.50
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	35,245,613.63	34,311,769.50

北京卅思云科技股份有限公司
2017 半年度报告

负债和所有者权益总计	-	95,215,185.35	103,669,514.67
------------	---	---------------	----------------

法定代表人：王悦 主管会计工作负责人：任冬梅 会计机构负责人：任冬梅

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	20,288,934.41	66,729,707.91
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	第八节-第二部分-十- (一)	760,972.72	928,517.40
预付款项	-	313,493.71	805,299.04
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节-第二部分-十- (二)	4,867,249.03	4,943,807.45
存货	-	-	-
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	-	241,093.87	3,756.57
流动资产合计	-	26,471,743.74	73,411,088.37
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	41,200,000.00	16,200,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	第八节-第二部分-十- (三)	11,666,833.95	11,666,833.95
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	2,432,298.06	1,649,313.99
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	-	142,998.68	167,590.49
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	209,942.06	155,556.31

北京卅思云科技股份有限公司
2017 半年度报告

其他非流动资产	-	15,000,000.00	-
非流动资产合计	-	70,652,072.75	29,839,294.74
资产总计	-	97,123,816.49	103,250,383.11
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	-	28,291,255.07	27,069,260.07
预收款项	-	27,689,890.28	36,961,897.25
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	2,267,370.29	2,602,743.08
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	2,072,363.54	1,738,609.98
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	-	60,320,879.18	68,372,510.38
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	60,320,879.18	68,372,510.38
所有者权益：	-		
股本	-	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	3,947,840.40	3,947,840.40
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-

北京卅思云科技股份有限公司
2017 半年度报告

盈余公积	-	1,386,000.23	1,386,000.23
未分配利润	-	11,469,096.68	9,544,032.10
所有者权益合计	-	36,802,937.31	34,877,872.73
负债和所有者权益合计	-	97,123,816.49	103,250,383.11

法定代表人： 王悦 主管会计工作负责人： 任冬梅 会计机构负责人： 任冬梅

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	25,081,038.50	31,821,358.26
其中：营业收入	第八节-第二部分-六-（二十）	25,081,038.50	31,821,358.26
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	23,925,192.05	31,355,911.67
其中：营业成本	第八节-第二部分-六-（二十）	15,724,995.84	20,888,727.28
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	-	-	-
税金及附加	第八节-第二部分-六-（二十一）	44,641.40	68,176.56
销售费用	第八节-第二部分-六-（二十二）	4,492,448.36	7,476,649.56
管理费用	第八节-第二部分-六-（二十二）	3,485,614.15	2,925,102.39
财务费用	第八节-第二部分-六-（二十二）	-65,833.47	-55,478.22
资产减值损失	第八节-第二部分-六-（二十三）	243,325.77	52,734.10
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）	第八节-第二部分-六-（二十四）	-	10,634,206.69
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）	-	-	-

北京卅思云科技股份有限公司
2017 半年度报告

其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,155,846.45	11,099,653.28
加：营业外收入	第八节-第二部分-六-（二十五）	8,396.00	26,106.04
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	第八节-第二部分-六-（二十六）	225.54	100.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,164,016.91	11,125,659.32
减：所得税费用	第八节-第二部分-六-（二十七）	230,172.78	2,751,972.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		933,844.13	8,373,686.89
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	-	933,844.13	8,373,686.89
少数股东损益	-	-	-
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）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	933,844.13	8,373,686.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	933,844.13	8,373,686.89
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	-	0.05	0.56
（二）稀释每股收益	-	0.05	0.56

法定代表人：王悦 主管会计工作负责人：任冬梅 会计机构负责人：任冬梅

（四）母公司利润表

北京卅思云科技股份有限公司
2017 半年度报告

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节-第二部分-十-（四）	25,056,767.58	30,228,112.15
减：营业成本	第八节-第二部分-十-（四）	14,200,508.81	19,846,734.09
税金及附加	-	44,641.40	59,623.67
销售费用	-	5,182,869.76	7,476,649.56
管理费用	-	2,993,321.29	2,607,528.11
财务费用	-	-54,471.31	-39,181.14
资产减值损失	-	191,011.78	92,204.93
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）	-	-	10,634,206.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	2,498,885.85	10,818,759.62
加：营业外收入	-	-	26,106.04
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	225.54	100.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,498,660.31	10,844,765.66
减：所得税费用	-	573,595.73	2,681,613.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,925,064.58	8,163,151.98
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	1,925,064.58	8,163,151.98
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.10	0.23
（二）稀释每股收益	-	0.10	0.23

法定代表人：王悦 主管会计工作负责人：任冬梅 会计机构负责人：任冬梅

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	17,151,377.14	23,372,165.39
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节-第二部分- 六-（二十八）	617,206.65	7,834,084.67
经营活动现金流入小计		17,768,583.79	31,206,250.06
购买商品、接受劳务支付的现金	-	12,453,732.41	36,784,145.16
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	-	7,497,938.22	9,283,473.06
支付的各项税费	-	1,499,486.84	1,853,670.24
支付其他与经营活动有关的现金	第八节-第二部分- 六-（二十八）	19,831,428.95	9,232,800.40
经营活动现金流出小计	-	41,282,586.42	57,154,088.86
经营活动产生的现金流量净额	-	-23,514,002.63	-25,947,838.80
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	82,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	10,634,206.69
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	-	-	92,634,206.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	721,060.04	263,974.06
投资支付的现金	-	25,000,000.00	77,200,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-

北京卅思云科技股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	25,721,060.04	77,463,974.06
投资活动产生的现金流量净额	-	-25,721,060.04	15,170,232.63
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	10,000,000.00
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	-	-	-
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	-	-	10,000,000.00
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股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	11,000,000.00
筹资活动现金流出小计	-	-	11,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-1,000,000.00
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	-	-49,235,062.67	-11,777,606.17
加：期初现金及现金等价物余额	-	79,138,828.83	45,411,312.33
六、期末现金及现金等价物余额	-	29,903,766.16	33,633,706.16

法定代表人：王悦 主管会计工作负责人：任冬梅 会计机构负责人：任冬梅

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	16,553,302.09	21,543,461.57
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	608,229.23	3,868,681.71
经营活动现金流入小计	-	17,161,531.32	25,412,143.28
购买商品、接受劳务支付的现金	-	11,153,974.66	36,053,826.04
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,203,314.57	8,908,481.64
支付的各项税费	-	1,499,486.84	1,524,602.70
支付其他与经营活动有关的现金	-	18,024,468.71	4,560,866.76
经营活动现金流出小计	-	37,881,244.78	51,047,777.14
经营活动产生的现金流量净额	-	-20,719,713.46	-25,635,633.86
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	82,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	10,634,206.69
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	-	-	-

北京卅思云科技股份有限公司
2017 半年度报告

收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	92,634,206.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	721,060.04	263,974.06
投资支付的现金	-	25,000,000.00	88,200,000.00
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	-	25,721,060.04	88,463,974.06
投资活动产生的现金流量净额	-	-25,721,060.04	4,170,232.63
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	10,000,000.00
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	-	-	10,000,000.00
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	-	-	10,000,000.00
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	-	-46,440,773.50	-11,465,401.23
加：期初现金及现金等价物余额	-	66,729,707.91	32,745,633.50
六、期末现金及现金等价物余额	-	20,288,934.41	21,280,232.27

法定代表人：王悦 主管会计工作负责人：任冬梅 会计机构负责人：任冬梅

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

北京卅思云科技股份有限公司 2017 年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、财务报表编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制财务报表。

二、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

(二) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，其他项目均按历史成本计量。如果资产发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）企业合并

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

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内

出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，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。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的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变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

以持有的期限短（一般是指从购买之日起三个月到期），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作为确定现金等价物的标准。

(七) 外币业务和外币报表折算

对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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，不产生汇兑差额。

(八) 金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得金融资产的目的，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；贷款和应收款项；可供出售金融

资产；其他金融负债等。

2、金融资产和金融负债的核算

(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。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应确认为投资收益，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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。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

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合

收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用实际利率法与摊余成本进行后续计量。

3、金融资产减值

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的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，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- （1） 发行人或债务人发生严重的财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人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） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- （7） 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

（九）应收款项

1、单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的应收款项的确认标准：应收款项余额在 100 万元以上（含 100 万）的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项

组合类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的方法
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	以与交易对象关系为信用风险特征划分组合	不计提坏账准备
无风险组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合	不计提坏账准备

无风险组合：包括房租押金、采购押金、备用金、投标保证金及期后已收回款项等，预计其未来现金流量现值与其账面价值相同或差额很小，一般不计提坏账准备。

已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款以及关联方组合、无风险组合外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例，具体如下：

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

3、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试并计提特别坏账准备。

（十）存货

1、存货的分类

公司存货主要为：库存商品、劳务成本及低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

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

低值易耗品采用一次转销法；

（十一）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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。

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和应支付的相关税费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。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。

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,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

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。

(3) 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、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（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、各类固定资产的折旧方法

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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）
办公设备	3-5	5.00
运输设备	4	5.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

3、暂停资本化期间

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，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）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、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，

以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）职工薪酬

1、短期薪酬

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、辞退福利

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

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职

工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

4、其他长期职工福利

（十六）收入

1、提供劳务：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劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计的条件：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，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

2、商品销售：在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，收入的金额能可靠地计量，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，确认营业收入的实现。

3、让渡资产使用权：利息收入，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定利息收入金额；使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

4、公司收入确认的具体原则：

公司属于互联网服务行业，主要为客户提供互联网接入及相关服务、通信设备销售等。

公司在下列条件同时满足时确认收入：

- (1) 相关的服务或设备已提供；
- (2) 收入的金额能够可靠的计量，相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 已发生和将发生的成本能够可靠的计量。

(十七) 政府补助

1、分类

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

2、会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

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计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

1、递延所得税资产的确认

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，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；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，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；

对于子公司、联营公司及合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。

本公司于资产负债表日，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。

3、递延所得税资产减值

本公司于资产负债表日，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，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。

（十九）租赁

1、分类

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

满足下列标准之一的，认定为融资租赁；除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

2、符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(二十) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

三、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 关于重大会计政策变更

本报告期内无重大会计政策变更。

（二）关于重大会计估计变更

本报告期内无重大会计估计变更。

（三）关于重大前期差错更正

本报告期内无重大前期差错更正。

四、税项

主要税种和税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	一般纳税人应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税； 小规模纳税人应税收入按征收率计算缴纳增值税。	6、11、17
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2

五、企业合并及合并财务报表

子企业情况

序号	企业名称	企业类型	注册地	主要营业地	业务性质	注册资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
1	北京八方视点电信科技有限公司	1	北京	北京	通讯	1000 万元	100.00%	100.00%	1000 万元	2
2	上海世程通讯科技发展有限公司	1	上海	上海	通讯	100 万元	100.00%	100.00%	100 万元	2

注：企业类型：1、境内非金融子企业，2、境内金融子企业，3、境外子企业，4、事业单位，5、基建单位

取得方式：1、投资设立，2、同一控制下的企业合并，3、非同一控制下的企业合并，4、其他

六、合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
现金	256,565.49	64,929.97
银行存款	29,647,200.67	79,073,898.86
合 计	29,903,766.16	79,138,828.83

公司将部分闲置资金用于购买银行理财产品，导致货币资金变化较大。

(二) 应收账款

种 类	2017 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	1,477,107.84	100.00	716,135.12	48.48
其中：组合 1 账龄组合	1,477,107.84	100.00	716,135.12	48.48
组合 2 关联方组合	-	-	-	-
组合 3 无风险组合	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	1,477,107.84	100.00	716,135.12	48.48

(续)

种 类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	1,440,375.11	100.00	511,857.71	35.54
其中：组合 1 账龄组合	1,440,375.11	100.00	511,857.71	35.54
组合 2 关联方组合	-	-	-	-
组合 3 无风险组合	-	-	-	-

北京州思云科技股份有限公司
2017 半年度报告

种 类	2016 年 12 月 31 日			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	1,440,375.11	100.00	511,857.71	35.54

1、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017 年 6 月 30 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	375,403.31	25.42	18,770.17
1 至 2 年	119,334.27	8.08	11,933.43
2 至 3 年	278,768.04	18.87	83,630.41
3 到 4 年	203,602.22	13.78	101,801.11
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	500,000.00	33.85	500,000.00
合 计	1,477,107.84	100.00	716,135.12

(续)

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	458,004.85	31.80	22,900.24
1 至 2 年	278,768.04	19.35	27,876.80
2 至 3 年	203,602.22	14.14	61,080.67
3 到 4 年	-	-	-
4 至 5 年	500,000.00	34.71	400,000.00
5 年以上	-	-	-
合 计	1,440,375.11	100.00	511,857.71

2、期末应收账款余额前五名情况

明细项目	与本公司关系	2017 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	非关联方	730,705.10	3 年以内	49.47
三维通信股份有限公司	非关联方	500,000.00	5 年以上	33.85
北京维萨云科技有限公司	非关联方	211,059.47	1 年以内	14.29

北京卅思云科技股份有限公司
2017 半年度报告

明细项目	与本公司关系	2017 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
美埃（中国）环境净化有限公司	非关联方	28,000.00	1 年以内	1.9
中国电信股份有限公司北京分公司	非关联方	6,857.27	1 年以内	0.46
合计		1,476,621.84		99.97

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2017 年 6 月 30 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	560,780.12	89.01	-
1 至 2 年	69,237.85	10.99	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合 计	630,017.97	100.00	-

（续）

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	899,928.25	100.00	-
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合 计	899,928.25	100.00	-

2、期末预付账款余额前五名情况

明细项目	与本公司关系	2017 年 6 月 30 日	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
北京搜厚物业管理有限公司大北窑分公司（房租）	非关联方	170,975.68	1 年以内	27.14
陈永胜（建外房租）	非关联方	187,583.80	1 年以内	29.77
刘彦博（银河房租）	非关联方	48,000.00	1 年以内	7.62
中国联合网络通信有限公司北京市分公司（带宽使	非关联方	44,420.00	1 年以内	7.05

北京卅思云科技股份有限公司
2017 半年度报告

明细项目	与本公司关系	2017 年 6 月 30 日	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
用费)				
北京西域宗财餐饮管理有限公司 (房租)	非关联方	41,817.85	1 年以内	6.64
合计		492,797.33	-	78.22

(四) 其他应收款

种 类	2017 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	1,691,951.34	100.00	211,804.46	12.52
1.采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	626,304.12	37.02	211,804.46	33.82
2.按款项性质分类的其他应收款	1,065,647.22	62.98	-	-
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	1,691,951.34	100.00	211,804.46	12.52

(续)

种 类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	1,572,996.59	100.00	172,756.10	10.98
1.采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	804,154.53	51.12	172,756.10	21.48
2.按款项性质分类的其他应收款	768,842.06	48.88	-	-
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	1,572,996.59	100.00	172,756.10	10.98

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017 年 6 月 30 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	164,067.06	26.20	8,203.35
1 至 2 年	58,999.24	9.42	5,899.93
2 至 3 年	155,429.59	24.82	46,628.88
3 到 4 年	157,247.63	25.11	78,623.82
4 至 5 年	90,560.60	14.46	72,448.48
5 年以上		-	-
合 计	626,304.12	100.00	211,804.46

(续)

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	347,619.03	43.20	17,380.95
1 至 2 年	134,079.81	16.66	13,407.99
2 至 3 年	96,303.46	11.97	28,891.04
3 到 4 年	226,152.23	28.11	113,076.12
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合 计	804,154.53	100.00	172,756.10

(2) 按款项性质分类的其他应收款

组合名称	2017 年 6 月 30 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	1,065,647.22	-	-
合 计	1,065,647.22	-	-

(续)

组合名称	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	768,842.06	-	-
合 计	768,842.06	-	-

2、期末其他应收账款余额前五名情况

明细项目	款项性质	与本公司关系	2017 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收账款总额的比例 (%)
------	------	--------	-----------------	----	------------------

北京卅思云科技股份有限公司
2017 半年度报告

中国电信股份有限公司北京分公司	押金	非关联方	237,500.00	1 年以内、1-2 年、3-4 年	14.04
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	押金	非关联方	209,452.80	2 年以上、5 年以上	12.38
中国电信恒信达通科技发展有限公司	押金	非关联方	96,240.70	4 年以上	5.69
三里屯房租押金（侯文利）	押金	非关联方	94,051.26	5 年以上	5.56
北京市恒安物业管理有限公司（房屋押金）	押金	非关联方	89,238.00	3 年、5 年以上	5.27
合计	-	-	726,482.76	-	42.94

（五）其他流动资产

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税	402,415.01	81,995.34
应退企业所得税	28,566.48	28,566.48
合 计	430,981.49	110,561.82

（六）可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
1、可供出售债务工具	-	-
2、可供出售权益工具	3,000,000.00	3,000,000.00
其中：按公允价值计量的	-	-
按成本计量的	3,000,000.00	3,000,000.00
3、其他	41,200,000.00	16,200,000.00
合 计	44,200,000.00	19,200,000.00

2、按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额		减值准备	
	2016 年 12 月 31 日	2017 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
北京丹蒙艺术投资有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-
中国工商银行股份有限公司北京现代城支行	9,000,000.00	34,000,000.00	-	-
中国建设银行股份有限公司北京建国门外大街支行	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-
招商银行北京建外大街支行	2,200,000.00	2,200,000.00	-	-

被投资单位	账面余额		减值准备	
合计	19,200,000.00	44,200,000.00	-	-

(续)

被投资单位	在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红利	备注
北京丹蒙艺术投资有限责任公司	5.88	-	-
中国工商银行股份有限公司北京 现代城支行	-	-	理财产品
中国建设银行股份有限公司北京 建国门外大街支行	-	-	理财产品
招商银行北京建外大街支行	-	-	理财产品
合计	5.88	-	-

3、2017 年 6 月 30 日留存理财产品情况

银行名称	购买日期	认购理财产品 名称	认购金额	期限(天)	预期收益 率(%)
中国工商银行股份有限公司北京现代城支行	2015-04-21	BJJY001	9,000,000.00	120-179	4.80
中国工商银行股份有限公司北京现代城支行	2015-04-21	BJJY001	25,000,000.00	180	3.65
中国建设银行股份有限公司北京建国门外大街支行	2014-05-23	乾元-日鑫 月溢	2,000,000.00	按日	-
中国建设银行股份有限公司北京建国门外大街支行	2014-07-17	乾元-日鑫 月溢	3,000,000.00	按日	-
招商银行北京建外大街支行	2016-06-30	步步生金 8688-保本	2,200,000.00	-	2.17
合计	-	-	41,200,000.00	-	-

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 6 月 30 日
一、账面原值合计:	4,911,054.82	1,344,738.48		6,255,793.30
其中: 运输工具	632,366.45	811,383.76		1,443,750.21
办公设备	4,278,688.37	533,354.72	-	4,812,043.09
二、累计折旧合计:	3,258,360.88	563,115.87		3,821,476.75
其中: 运输工具	490,831.74	82,017.23		572,848.97
办公设备	2,767,529.14	481,098.64	-	3,248,627.78

北京卅思云科技股份有限公司
2017 半年度报告

三、固定资产账面净值合计：	1,652,693.94	-	-	2,434,316.55
其中：运输工具	141,534.71	-	-	870,901.24
办公设备	1,511,159.23	-	-	1,563,415.31
四、减值准备合计：	-	-	-	-
其中：运输工具	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计：	1,652,693.94	-	-	2,434,316.55
其中：运输工具	141,534.71	-	-	870,901.24
办公设备	1,511,159.23	-	-	1,563,415.31

（八）无形资产

1、无形资产分类

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 6 月 30 日
一、原价合计	228,918.90		-	228,918.90
其中：软件	228,918.90		-	228,918.90
二、累计摊销合计	61,328.41	24,591.81	-	85,920.22
其中：软件	61,328.41	24,591.81	-	85,920.22
三、无形资产减值准备合计	-	-	-	-
其中：软件	-	-	-	-
四、账面价值合计	167,590.49	-	-	142,998.68
其中：软件	167,590.49	-	-	142,998.68

（九）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵消后的净额列示

项 目	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	递延所得税	暂时性差异	递延所得税	暂时性差异
一、递延所得税资产	231,984.90	927,939.58	171,253.45	684,613.81
资产减值准备	231,984.90	927,939.58	171,253.45	684,613.81

（十）其他非流动资产

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
应收长期借款	15,000,000.00	-
合 计	15,000,000.00	-

2017 年 3 月 1 日 公司与甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司签订借款合同，公司将闲置资金 15,000,000.00 元借予甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司，期限为 3 年，年利率为

12%。

(十一) 应付账款

账 龄	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	2,938,714.43	423,503.56
1-2 年 (含 2 年)	25,352,540.64	26,645,756.51
2-3 年 (含 3 年)	-	-
3 年以上	-	-
合 计	28,291,255.07	27,069,260.07

1、账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	2017 年 6 月 30 日	账龄	未偿还原因
北京世纪卓越信息技术有限公司	5,702,000.00	1 至 2 年	服务尚未到期
北京通业恒电装饰工程有限公司	4,410,695.18	1 至 2 年	服务尚未到期
北京明辉盎然科技有限公司	3,250,000.00	1 至 2 年	服务尚未到期
北京荣祥伟业文化传媒有限公司	3,040,000.00	1 至 2 年	服务尚未到期
北京海源恒易咨询有限公司	2,300,000.00	1 至 2 年	服务尚未到期
北京圣元诚阳科技有限公司	1,520,000.00	1 至 2 年	服务尚未到期
北京市濠江轩科技发展有限公司	1,255,000.00	1 至 2 年	服务尚未到期
合 计	21,477,695.18		

2、期末应付账款余额前五名情况

明细项目	与本公司关系	2017 年 6 月 30 日	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
北京世纪卓越信息技术有限公司	非关联方	5,702,000.00	1 至 2 年	20.15
北京通业恒电装饰工程有限公司	非关联方	4,410,695.18	1 至 2 年	15.59
北京明辉盎然科技有限公司	非关联方	3,250,000.00	1 至 2 年	11.49
北京荣祥伟业文化传媒有限公司	非关联方	3,040,000.00	1 至 2 年	10.75
北京海源恒易咨询有限公司	非关联方	2,300,000.00	1 至 2 年	8.13
合计		18,743,822.96		66.11

(十二) 预收款项

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------

北京卅思云科技股份有限公司
2017 半年度报告

1 年以内（含 1 年）	26,015,123.13	33,849,627.34
1-2 年（含 2 年）	1,728,623.87	3,166,126.63
2-3 年（含 3 年）	-	-
3 年以上	-	-
合 计	27,743,747.00	37,015,753.97

1、账龄超过 1 年的重要预收账款：

债权单位名称	2017 年 6 月 30 日	账龄	未结转原因
普信恒业科技发展（北京）有限公司	571,635.03	1 至 2 年	网络接入服务期在 1 年以上
环球启德科技开发（深圳）有限公司 北京分公司	297,169.71	1 至 2 年	网络接入服务期在 1 年以上
北京安亿致用科技有限公司	236,116.34	1 至 2 年	网络接入服务期在 1 年以上
上海融文商务咨询有限公司	187,499.94	1 至 2 年	网络接入服务期在 1 年以上
飞维美地信息技术（北京）有限公司	176,886.63	1 至 2 年	网络接入服务期在 1 年以上
合 计	1,469,307.65	-	-

（十三）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	2016 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额	2017 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	-	6,909,228.70	6,909,228.70	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	638,961.60	638,961.60	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	-	7,548,190.30	7,548,190.30	-

2、短期薪酬列示

项 目	2016 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额	2017 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	5,971,249.35	5,971,249.35	-
2、职工福利费	-	156,191.75	156,191.75	-
3、社会保险费	-	504,785.60	504,785.60	-
其中：医疗保险费	-	414,578.80	414,578.80	-
工伤保险费	-	8,705.57	8,705.57	-
生育保险费	-	33,169.30	33,169.30	-

北京卅思云科技股份有限公司
2017 半年度报告

4、住房公积金	-	48,331.93	48,331.93	-
5、工会经费和职工教育经费	-	277,002.00	277,002.00	-
合计	-	6,909,228.70	6,909,228.70	-

3、设定提存计划列示

项 目	2016 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额	2017 年 6 月 30 日
1、基本养老保险	-	613,145.96	613,145.96	-
2、失业保险费	-	25,815.64	25,815.64	-
合计	-	638,961.60	638,961.60	-

(十四) 应交税费

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
企业所得税	291,004.23	991,308.65
个人所得税	17,214.75	135.62
城市维护建设税	94,848.28	82,163.03
教育费附加	31,650.82	32,512.88
地方教育附加	20,795.47	21,370.18
印花税	35,600.00	35,600.00
营业税	1,441,478.63	1,441,478.63
合 计	1,932,592.18	2,604,568.99

(十五) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

账 龄	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	70,638.46	1,232,081.79
1-2 年（含 2 年）	503,903.66	326,057.52
2-3 年（含 3 年）	328,057.52	12,645.00
3 年以上	1,099,377.83	1,097,377.83
合 计	2,001,977.47	2,668,162.14

(十六) 股本

	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动					2017 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00	-	-	-	-	-	20,000,000.00

(十七) 资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
一、资本（或股本）溢价	3,281,006.45	-	-	3,281,006.45
二、其他资本公积	-	-	-	-

北京卅思云科技股份有限公司
2017 半年度报告

合 计	3,281,006.45		-	3,281,006.45
-----	--------------	--	---	--------------

(十八) 盈余公积

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	1,386,000.23			1,386,000.23
合 计	1,386,000.23			1,386,000.23

(十九) 未分配利润

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
本期期初余额	9,644,762.82	4,071,059.15
本期增加额	933,844.13	9,886,343.09
其中：本年净利润转入	933,844.13	9,886,343.09
其他调整因素	-	-
本年减少额		4,312,639.42
其中：本期提取盈余公积数		1,080,131.99
本期提取一般风险准备	-	-
本期分配现金股利数	-	-
转增资本	-	-
其他减少		3,232,507.43
本期期末余额	10,578,606.95	9,644,762.82

(二十) 营业收入、营业成本

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	24,698,963.03	15,724,995.84	31,821,358.26	20,888,727.28
互联网接入业务	22,405,065.36	13,719,033.45	27,147,144.67	20,651,313.54
设备销售业务	2,293,897.67	2,005,962.39	4,674,213.59	237,413.74
2. 其他业务小计	382,075.47	-	-	-
合 计	25,081,038.50	15,724,995.84	31,821,358.26	20,888,727.28

前五大客户收入情况：

客户名称	销售收入	占营业收入比例（%）
北京维萨云科技有限公司	732,714.22	2.92
普信恒业科技发展（北京）有限公司	514,277.28	2.05
北京安亿致用科技有限公司	337,421.35	1.35
北京市电信工程局有限公司	311,033.61	1.24
北京信元电信维护有限责任公司	247,707.26	0.99
合计	2,143,153.72	8.55

(二十一) 税金及附加

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
城市维护建设税	25,092.80	36,624.77
教育费附加	12,468.39	19,059.75
地方教育附加	7,080.21	12,492.04
合 计	44,641.40	68,176.56

(二十二) 销售费用、管理费用、财务费用

1、销售费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
工资、奖金 福利、五险一金	3,464,003.74	5,590,903.83
物业管理费	180,000.00	578,046.03
交通费	12,850.45	430,356.39
折旧	335,011.25	283,331.42
房屋租赁费	100,470.04	135,646.83
水、电费	5,901.72	172,370.06
低值易耗品	172,000.00	62,494.37
通讯费	111,263.07	51,943.63
差旅费	-	79,958.99
办公费	67,979.89	46,521.73
招待费	23,316.80	30,153.12
其他	19,651.40	14,923.15
合 计	4,492,448.36	7,476,649.56

2、管理费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
职工工资、奖金、福利、五险一金、教育经费	1,628,627.95	1,261,432.92
房屋租用费	826,689.25	949,897.32
咨询费	97,087.33	85,686.05
交通费	18,170.00	118,310.48
办公费	120,786.94	140,928.17
审计费	259,433.95	52,610.75
招待费	3,731.00	81,048.50
汽车维护费	45,648.25	68,542.72
差旅费	13,934.29	13,292.98
通讯费	25,357.10	25,312.54
折旧	228,614.62	103,448.15
摊销	24,591.81	24,591.81

北京卅思云科技股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
其他	192,941.66	-
合 计	3,485,614.15	2,925,102.39

3、财务费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息支出	-	
减：利息收入	76,738.99	31,041.63
手续费	10,905.52	86,519.85
合 计	-65,833.47	-55,478.22

（二十三）资产减值损失

项 目	2017 年 1-6 月年度	2016 年 1-6 月
坏账损失	243,325.77	52,734.10
合 计	243,325.77	52,734.10

（二十四）投资收益

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	10,634,206.69
合 计	-	10,634,206.69

（二十五）营业外收入

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
非流动资产处置利得		-
其中：固定资产处置利得		-
无形资产处置利得	-	-
其他	8,396.00	26,106.04
合 计	8,396.00	26,106.04

（二十六）营业外支出

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失	-	-
税收滞纳金	225.54	100.00
合 计	225.54	100.00

（二十七）所得税费用

1、所得税费用表

北京卅思云科技股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	291,004.23	2,765,155.95
递延所得税调整	-60,831.45	-13,183.52
合 计	230,172.78	2,751,972.43

(二十八) 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	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息收入	461,738.99	86,519.85
往来款	-	7,489,987.82
其他	155,467.66	257,577.00
合 计	617,206.65	7,834,084.67

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
付现费用	3,797,966.37	3,318,833.96
往来款	1,001,848.00	5,892,514.27
手续费	10,445.00	11,745.55
企业间借款	15,000,000.00	
其他	21,169.58	9,706.62
合 计	19,831,428.95	9,232,800.40

(二十九) 合并现金流量表

1、企业应当采用间接法在现金流量表附注中披露将净利润调节为经营活动现金流量的信息。格式如下：

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	933,844.13	8,373,686.89
加：资产减值准备	243,325.77	52,734.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	563,115.87	449,287.50
无形资产摊销	24,591.81	4,455.88
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）		-10,634,206.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-60,831.45	-13,183.52

北京卅思云科技股份有限公司
2017 半年度报告

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,774,058.91	-955,949.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,443,989.85	-23,224,663.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-23,514,002.63	-25,947,838.80
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	29,903,766.16	33,633,706.16
减：现金的期初余额	79,138,828.83	45,411,312.33
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	-49,235,062.67	-11,777,606.17

2、披露现金和现金等价物的有关信息

项 目	2017 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
一、现金	29,903,766.16	33,633,706.16
其中：库存现金	256,565.49	14,131.13
可随时用于支付的银行存款	29,647,200.67	33,619,575.03
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
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	29,903,766.16	33,633,706.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

七、母公司会计报表的主要项目附注

（一）应收账款

种 类	2017 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

北京卅思云科技股份有限公司
2017 半年度报告

种 类	2017 年 6 月 30 日			
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	1,477,107.84	100.00	716,135.12	48.48
其中：组合 1 账龄组合	1,477,107.84	100.00	716,135.12	48.48
组合 2 关联方组合	-	-	-	-
组合 3 无风险组合	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	1,477,107.84	100.00	716,135.12	48.48

(续)

种 类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	1,440,375.11	100.00	511,857.71	35.54
其中：组合 1 账龄组合	1,440,375.11	100.00	511,857.71	35.54
组合 2 关联方组合	-	-	-	-
组合 3 无风险组合	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	1,044,670.92	100.00	511,857.71	35.54

1、按账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017 年 6 月 30 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	375,403.31	25.41	18,770.17
1 至 2 年	119,334.27	8.08	11,933.43
2 至 3 年	278,768.04	18.87	83,630.41

北京卅思云科技股份有限公司
2017 半年度报告

3 到 4 年	203,602.22	13.78	101,801.11
4 至 5 年			
5 年以上	500,000.00	33.85	500,000.00
合 计	1,477,107.84	100.00	716,135.12

(续)

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	458,004.85	31.80	22,900.24
1 至 2 年	278,768.04	19.35	27,876.80
2 至 3 年	203,602.22	14.14	61,080.67
3 到 4 年			
4-5 年	500,000.00	34.71	400,000.00
合 计	1,440,375.11	100.00	511,857.71

2、应收账款中欠款金额前五名单位情况

明细项目	与本公司关系	2017 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	非关联方	730,705.10	3 年以内	49.47
三维通信股份有限公司	非关联方	500,000.00	4 至 5 年	33.85
北京维萨云科技有限公司	非关联方	211,059.47	1 年以内	14.29
美埃(中国)环境净化有限公司	非关联方	28,000.00	1 年以内	1.90
中国电信股份有限公司北京分公司	非关联方	6,857.27	1 年以内	0.46
合计	-	1,476,621.84	-	99.97

(二) 其他应收款

种 类	2017 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	4,964,350.92	100.00	97,101.89	1.95
1.采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	388,697.39	0.08	97,101.89	24.98

北京卅思云科技股份有限公司
2017 半年度报告

2.按款项性质分类的其他应收款	4,575,653.53	99.92	-	-
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	4,964,350.92	100.00	97,101.89	1.95

(续)

种 类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	5,054,174.97	100.00	110,367.52	2.18
1.采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	575,243.80	11.38	110,367.52	19.19
2.按款项性质分类的其他应收款	4,478,931.17	88.62	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	5,054,174.97	100.00	110,367.52	2.18

1、按账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017 年 6 月 30 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	155,667.06	40.05	7,783.35
1 至 2 年	38,044.46	9.79	3,804.45
2 至 3 年	59,894.24	15.41	17,968.27
3 到 4 年	135,091.63	34.75	67,545.82
4 至 5 年			
5 年以上			-
合 计	388,697.39	100.00	97,101.89

(续)

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
-----	------------------	--	--

北京卅思云科技股份有限公司
2017 半年度报告

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	326,460.25	56.75	16,323.01
1 至 2 年	38,044.46	6.61	3,804.45
2 至 3 年	75,647.46	13.15	22,694.24
3 到 4 年	135,091.63	23.48	67,545.82
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合 计	575,243.80	100.00	110,367.52

(2) 按款项性质分类的其他应收款

组合名称	2017 年 6 月 30 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合并关联方	4,019,199.11	-	-
无风险组合	556,454.42	-	-
合 计	4,575,653.53	-	-

(续)

组合名称	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合并关联方	4,019,199.11	-	-
非合并关联方	575,243.80	-	-
无风险组合	459,732.06	-	-
合 计	5,054,174.97	-	-

2、其他应收款中欠款金额前五单位情况

明细项目	与本公司关系	2017 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收账款总额的比例 (%)
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	非关联方	125,252.80	2 年以上, 5 年以上	2.52
中国电信恒信达通科技发展有限公司	非关联方	96,240.70	4 年以上	1.94
三里屯房租押金(侯文利)	非关联方	94,051.26	5 年以上	1.89
北京市恒安物业管理有限公司(房租押金)	非关联方	89,238.00	3 年以上	1.80
三里屯房租押金(梁国成)	非关联方	84,000.00	1 年以内	1.69
合计		488,782.76	—	9.84

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
对子公司投资	11,666,833.95	11,666,833.95
合 计	11,666,833.95	11,666,833.95

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2016 年 12 月 31 日	增 减 变 动	2017 年 6 月 30 日	在被投资 单位持股 比例（%）	减值 准备	本期 计提 减值 准备	本期 现金 红利
北京八方视点电信科技发展有限公司	成本法	10,000,000.00	10,712,048.76	-	10,712,048.76	100.00	-	-	-
上海世程通讯科技发展有限公司	成本法	1,000,000.00	954,785.19	-	954,785.19	100.00	-	-	-
合计	-	11,000,000.00	11,666,833.95	-	11,666,833.95	-	-	-	-

（四）营业收入、营业成本

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	24,674,692.11	14,200,508.81	30,228,112.15	19,846,734.09
互联网接入业务	22,380,794.44	12,194,546.42	29,944,929.08	19,620,758.43
设备销售业务	2,293,897.67	2,005,962.39	283,183.07	225,975.66
2. 其他业务小计	382,075.47	-	-	-
合 计	25,056,767.58	14,200,508.81	30,228,112.15	19,846,734.09

八、承诺事项

本公司无需在财务报表附注中说明的承诺事项。

九、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

本公司无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十二、 补充信息

1、非经常性损益表

项 目	2017 年 6 月 30 日
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	
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，但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	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、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	-
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	8,170.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
合 计	8,170.46

项 目	2017 年 6 月 30 日
减：所得税影响数	2,042.62
非经常性损益合计	6,127.84
减：少数股权损益影响额	-
扣除少数股东损益影响后的非经常性损益净额	6,127.84

2、净资产收益率及每股收益

本公司按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

年度	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
2017 年 1-6 月	归属于普通股股东的净利润	2.69	0.05	0.05
	扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2.67	0.05	0.05

十三、公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1、资产负债表项目变动

报表项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	变动金额	变动率	变动原因
货币资金	29,903,766.16	79,138,828.83	-49,235,062.67	-62.21%	受宏观经济环境影响，公司收入下降。且本期公司增加对外借款、理财产品，使得货币资金大幅下降。
预付款项	630,017.97	899,928.25	-269,910.28	-29.99%	公司退租了一间办公室，导致公司的预付账款变化较大。
其他流动资产	430,981.49	110,561.82	320,419.67	289.81%	公司截止 6 月 30 日有部分未抵扣的增值税，导致其他流动资产期末余额与期初余额变化较大。
可供出售金融资产	49,200,000.00	19,200,000.00	25,000,000.00	130.21%	公司将闲置资金用于购买了理财产品，导致可供出售金融资产变化较大。
固定资产	2,434,316.55	1,652,693.94	781,622.61	47.29%	公司在 2017 年 3 月购买了一辆汽车，导致固定资产变动较大。

北京卅思云科技股份有限公司
2017 半年度报告

递延所得税资产	231,984.90	171,153.45	60,831.45	35.54%	应收账款和其他应收款计提坏账增加幅度较大，导致递延所得税资产变动较大。
预收款项	27,743,747.00	37,015,753.97	-9,272,006.97	-25.05%	公司受经济环境影响，业绩下滑明显，收入减少，导致预收账款变化较大。
应交税费	1,932,592.18	2,604,568.99	-671,976.81	-25.80%	公司在 2016 年同期收回对北京天地祥云科技有限公司的投资款并取得收益，导致应交所得税金额较大，2017 年同期无投资收益，导致应收税费下降。

2、利润表项目变动

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	变动金额	变动率	变动原因
营业收入	25,081,038.50	31,821,358.26	-6,740,319.76	-21.18%	受宏观经济环境影响，公司业务转型，导致公司收入下降。
营业成本	15,724,995.84	20,888,727.28	-5,163,731.44	-24.72%	随着收入下滑公司成本相应出现下降。
税金及附加	44,641.40	68,176.56	-23,535.16	-34.52%	公司业务下降导致相应税金联动下降。
销售费用	4,492,448.36	7,476,649.56	-2,984,201.20	-39.91%	公司根据战略战区部署，退租了一间办公室，公司上半年业绩不理想，根据销售业绩测评，对销售人员进行了人员优化。
资产减值损失	243,325.77	52,734.10	190,591.67	361.42%	应收账款及其他应收款进行了计提坏账准备增加，导致资产减值损失变化较大。
投资收益		10,634,206.69		-100.00%	公司在 2016 将其持有北京天地祥云科技有限公司股权进行转让取得投资收益 1000 万元，2017 同期没有相应的投资收益。
营业外收入	8,396.00	26,106.04	26,106.04	-67.84%	公司取得的稳岗补贴较去年下降，导致营业外收入下降。

3、现金流量表项目变动

北京卅思云科技股份有限公司
2017 半年度报告

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	变动金额	变动率	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	17,151,377.14	23,372,165.39	-6,220,788.25	-26.62%	公司受经济环境影响,公司业绩下滑,导致销售商品、提供的劳务收到的现金下降,变化较大。
收到其他与经营活动有关的现金	617,206.65	7,834,084.67	-7,216,878.02	-92.12%	公司在 2016 年上半年处理了关联方往来款,本年度上半年不存在关联方往来,导致收到其他与经营活动有关的现金变化较大。
购买商品、接受劳务支付的现金	12,453,732.41	36,784,145.16	-24,330,412.75	-66.14%	公司受经济环境影响,公司业绩下滑,导致销售商品、提供的劳务收到的现金下降,相应支付的购买商品、接受劳务支付的现金下降。导致购买商品、接受劳务支付的现金变化大。
收回投资收到的现金		82,000,000.00	-82,000,000.00	-100.00%	公司在 2016 年上半年收到了银行理财产品的投资款项,2017 年上半年无类似银行理财产品收回款。导致变化过大。
取得投资收益收到的现金		10,634,206.69	-10,634,206.69	-100.00%	公司在 2016 年上半年收到了转让北京天地祥云科技有限公司的投资收益款,2017 年没有此类现金流入。导致变化过大。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	721,060.04	263,974.06	457,085.98	173.16%	公司在 2017 年上半年购买一辆汽车及部分设备,2016 年同期没有购买车辆,设备采购量小于 2017 年,导致变化大。
投资支付的现金	25,000,000.00	77,200,000.00	-52,200,000.00	-67.62%	公司在 2017 年上半年购买的银行理财产品金额小于 2016 年购买的银行理财产品。导致金额变化过大。

十四、 财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 08 月 08 日批准报出。

北京卅思云科技股份有限公司

董事会

