

中科云网科技集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-65

审计报告

信会师报字[2017]第 ZB10970 号

中科云网科技集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中科云网科技集团股份有限公司（以下简称中科云网公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中科云网公司管理层的责任。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。

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。

二、审计意见

我们认为，贵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，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司财务状况以及 2016 年度合并及公司经营成果和现金流量。

三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如附注二财务报表编制基础所述，中科云网公司截至 2016 年 12 月 31 日累计净亏损-112,567.09 万元，归属于母公司所有者权益为-3,209.47 万元，2016 年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为-3,256.56 万元。针对上述可能导致对持续经营假设产生疑虑的情况，中科云网公司管理层制定了相应的应对计划，但是公司尚处于形成稳定盈利模式的转型期且公司的实际控制人可能发生变化，使得公司在附注二中披露的应对计划是否能得到执行具有不确定性，这些事项导致公司持续经营能力存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·上海

中国注册会计师：

二〇一七年四月二十四日

中科云网科技集团股份有限公司
合并资产负债表
2016年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	20,389,992.58	19,778,866.49
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	（二）	13,907,219.10	13,867,930.95
预付款项	（三）	11,089,297.60	15,575,151.34
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	（四）	36,897,426.74	97,284,985.75
买入返售金融资产			
存货	（五）	864,715.13	508,577.06
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	（六）	4,078,191.34	4,343,767.64
流动资产合计		87,226,842.49	151,359,279.23
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	（七）	6,734,496.45	9,721,911.60
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	（八）	18,321.17	264,681.95
开发支出		-	-
商誉	（九）	15,675,215.97	15,675,215.97
长期待摊费用	（十）	2,264,693.40	2,402,276.62
递延所得税资产	（十一）	179,010.86	128,765.14
其他非流动资产	（十二）	364,000.00	-
非流动资产合计		25,235,737.85	28,192,851.28
资产总计		112,462,580.34	179,552,130.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中科云网科技集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2016 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
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	（十三）	11,743,398.70	14,802,097.63
预收款项	（十四）	26,481,378.65	27,778,113.25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十五）	1,171,277.81	1,319,965.71
应交税费	（十六）	13,970,555.04	14,763,736.40
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	（十七）	71,567,789.57	101,374,763.84
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		124,934,399.77	160,038,676.83
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	（十八）	19,229,715.49	-
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		19,229,715.49	-
负债合计		144,164,115.26	160,038,676.83
所有者权益：			
股本	（十九）	800,000,000.00	800,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十）	258,921,058.89	256,300,563.47
减：库存股			
其他综合收益			-
专项储备			
盈余公积	（二十一）	34,655,116.25	34,655,116.25
一般风险准备			
未分配利润	（二十二）	-1,125,670,883.05	-1,071,592,522.80
归属于母公司所有者权益合计		-32,094,707.91	19,363,156.92
少数股东权益		393,172.99	150,296.76
所有者权益合计		-31,701,534.92	19,513,453.68
负债和所有者权益总计		112,462,580.34	179,552,130.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中科云网科技集团股份有限公司

资产负债表

2016 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		5,511,168.93	5,983,151.62
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	(一)	50,785.54	336,528.16
预付款项		10,434,200.84	15,137,499.86
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	236,079,843.94	308,023,543.25
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		3,879,696.94	3,879,696.94
流动资产合计		255,955,696.19	333,360,419.83
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	15,000,000.00	15,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		4,456,467.34	6,206,460.72
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		10,166.35	246,478.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,423,915.86	1,791,612.30
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,890,549.55	23,244,551.45
资产总计		276,846,245.74	356,604,971.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中科云网科技集团股份有限公司

资产负债表（续）

2016 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	年初余额
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		261,747.60	1,067,351.19
预收款项		21,256,703.31	20,462,465.31
应付职工薪酬		998,058.64	1,107,431.35
应交税费		12,883,388.08	13,856,775.61
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		68,288,913.01	110,886,527.87
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		103,688,810.64	147,380,551.33
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		19,229,715.49	-
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		19,229,715.49	-
负债合计		122,918,526.13	147,380,551.33
所有者权益：			
股本		800,000,000.00	800,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		305,229,046.08	302,608,550.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		34,655,116.25	34,655,116.25
未分配利润		-985,956,442.72	-928,039,246.96
所有者权益合计		153,927,719.61	209,224,419.95
负债和所有者权益总计		276,846,245.74	356,604,971.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中科云网科技集团股份有限公司

合并利润表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		100,285,683.63	376,635,854.89
其中：营业收入	(二十三)	100,285,683.63	376,635,854.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		131,588,053.71	600,655,747.75
其中：营业成本	(二十三)	54,907,430.29	164,003,132.95
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	(二十四)	2,862,571.78	18,716,383.54
销售费用	(二十五)	30,690,173.28	235,278,847.96
管理费用	(二十六)	33,732,112.30	109,109,611.31
财务费用	(二十七)	3,311,666.59	32,142,209.02
资产减值损失	(二十八)	6,084,099.47	41,405,562.97
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）			204,328,436.91
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）		-31,302,370.08	-19,691,455.95
加：营业外收入	(二十九)	530,754.40	101,001,631.05
其中：非流动资产处置利得		75,393.24	530,569.84
减：营业外支出	(三十)	22,356,156.60	29,751,293.86
其中：非流动资产处置损失		58,080.06	1,313,882.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-53,127,772.28	51,558,881.24
减：所得税费用	(三十一)	707,711.74	1,311,744.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-53,835,484.02	50,247,136.74
归属于母公司所有者的净利润		-54,078,360.25	65,574,042.66
少数股东损益		242,876.23	-15,326,905.92
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			3,856,169.90
（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			3,856,169.90
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			3,856,169.90
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			13,338.24
七、综合收益总额		-53,835,484.02	54,116,644.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		-54,078,360.25	69,430,212.56
归属于少数股东的综合收益总额		242,876.23	-15,313,567.68
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	0.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中科云网科技集团股份有限公司

利润表

2016 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	15,219,830.14	19,033,222.76
减：营业成本	(四)	12,182,164.42	7,107,373.20
税金及附加		979,529.28	1,108,526.79
销售费用		116,914.68	2,011,808.47
管理费用		28,951,888.94	34,943,769.30
财务费用		3,320,856.76	28,209,930.44
资产减值损失		5,833,192.59	4,948,842.03
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）			-657,621,759.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-833,454.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-36,164,716.53	-716,918,786.58
加：营业外收入		465,252.87	96,768,114.58
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		22,217,732.10	20,602,026.11
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-57,917,195.76	-640,752,698.11
减：所得税费用			-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-57,917,195.76	-640,752,698.11
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		-57,917,195.76	-640,752,698.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.80
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中科云网科技集团股份有限公司
合并现金流量表
2016 年度
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	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		107,036,189.65	394,563,433.18
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		-	1,027,749.88
收到其他与经营活动有关的现金	（三十二）	6,051,071.35	96,384,674.93
经营活动现金流入小计		113,087,261.00	491,975,857.99
购买商品、接受劳务支付的现金		53,855,504.14	183,568,047.46
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		34,817,648.59	128,163,404.80
支付的各项税费		6,851,582.94	24,715,019.98
支付其他与经营活动有关的现金	（三十二）	35,711,782.17	195,143,444.46
经营活动现金流出小计		131,236,517.84	531,589,916.70
经营活动产生的现金流量净额		-18,149,256.84	-39,614,058.71
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	27,500,000.00
取得投资收益收到的现金		-	1,025,414.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,270,000.00	10,097,891.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-18,868,723.81
收到其他与投资活动有关的现金	（三十二）	9,300,000.00	11,000,000.00
投资活动现金流入小计		48,570,000.00	30,754,582.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,049,010.47	2,432,246.37
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		1,049,010.47	2,432,246.37
投资活动产生的现金流量净额		47,520,989.53	28,322,336.16
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			-
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	（三十二）	5,558,131.00	13,213,000.00
筹资活动现金流入小计		5,558,131.00	13,213,000.00
偿还债务支付的现金			71,050,221.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		318,737.60	600,949.50
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	（三十二）	34,000,000.00	8,775,000.00
筹资活动现金流出小计		34,318,737.60	80,426,171.29
筹资活动产生的现金流量净额		-28,760,606.60	-67,213,171.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	687,090.54
五、现金及现金等价物净增加额		611,126.09	-77,817,803.30
加：期初现金及现金等价物余额		19,778,866.49	97,596,669.79
六、期末现金及现金等价物余额		20,389,992.58	19,778,866.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中科云网科技集团股份有限公司
现金流量表
2016 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	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		15,740,839.52	32,978,231.33
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,729,866.63	4,763,417.42
经营活动现金流入小计		17,470,706.15	37,741,648.75
购买商品、接受劳务支付的现金		5,909,673.72	872,559.96
支付给职工以及为职工支付的现金		6,594,553.18	7,354,939.42
支付的各项税费		2,649,273.97	1,637,033.17
支付其他与经营活动有关的现金		24,547,527.84	20,706,718.27
经营活动现金流出小计		39,701,028.71	30,571,250.82
经营活动产生的现金流量净额		-22,230,322.56	7,170,397.93
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			18,500,000.00
取得投资收益收到的现金			955,479.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,220,000.00	1,127,593.38
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		9,300,000.00	11,000,000.00
投资活动现金流入小计		48,520,000.00	31,583,072.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		320,311.77	23,595.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		320,311.77	23,595.00
投资活动产生的现金流量净额		48,199,688.23	31,559,477.82
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	-
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		17,588,131.00	51,985,157.29
筹资活动现金流入小计		17,588,131.00	51,985,157.29
偿还债务支付的现金		-	60,545,124.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		318,737.60	-
支付其他与筹资活动有关的现金		43,710,741.76	86,869,104.33
筹资活动现金流出小计		44,029,479.36	147,414,229.15
筹资活动产生的现金流量净额		-26,441,348.36	-95,429,071.86
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		-471,982.69	-56,699,196.11
加：期初现金及现金等价物余额		5,983,151.62	62,682,347.73
六、期末现金及现金等价物余额		5,511,168.93	5,983,151.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中科云网科技集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	800,000,000.00				256,300,563.47				34,655,116.25		-1,071,592,522.80	150,296.76	19,513,453.68
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年年初余额	800,000,000.00	-	-	-	256,300,563.47	-	-	-	34,655,116.25	-	-1,071,592,522.80	150,296.76	19,513,453.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,620,495.42	-	-	-	-	-	-54,078,360.25	242,876.23	-51,214,988.60
（一）综合收益总额					2,620,495.42						-54,078,360.25	242,876.23	-51,214,988.60
（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、本期期末余额	800,000,000.00	-	-	-	258,921,058.89	-	-	-	34,655,116.25	-	-1,125,670,883.05	393,172.99	-31,701,534.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中科云网科技集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	800,000,000.00				219,949,918.12		-3,856,169.90		34,655,116.25		-1,137,166,565.46	28,663,670.66	-57,754,030.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	800,000,000.00	-	-	-	219,949,918.12	-	-3,856,169.90	-	34,655,116.25	-	-1,137,166,565.46	28,663,670.66	-57,754,030.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	36,350,645.35	-	3,856,169.90	-	-	-	65,574,042.66	-28,513,373.90	77,267,484.01
（一）综合收益总额	-				-		3,856,169.90		-		65,574,042.66	-15,313,567.68	54,116,644.88
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	36,350,645.35	-	-	-	-	-	-	-13,199,806.22	23,150,839.13
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	-				36,350,645.35				-		-	-13,199,806.22	23,150,839.13
（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、本期期末余额	800,000,000.00	-	-	-	256,300,563.47	-	-	-	34,655,116.25	-	-1,071,592,522.80	150,296.76	19,513,453.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中科云网科技集团股份有限公司
所有者权益变动表
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期										
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
优先股		永续债	其他								
一、上年年末余额	800,000,000.00				302,608,550.66				34,655,116.25	-928,039,246.96	209,224,419.95
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	800,000,000.00	0.00	0.00	0.00	302,608,550.66	0.00	0.00	0.00	34,655,116.25	-928,039,246.96	209,224,419.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,620,495.42	-	-	-	-	-57,917,195.76	-55,296,700.34
（一）综合收益总额					2,620,495.42					-57,917,195.76	-55,296,700.34
（二）所有者投入和减少资本					-						0.00
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 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、本期期末余额	800,000,000.00	0.00	0.00	0.00	305,229,046.08	0.00	0.00	0.00	34,655,116.25	-985,956,442.72	153,927,719.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中科云网科技集团股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
优先股		永续债	其他								
一、上年年末余额	800,000,000.00				266,257,905.31				34,655,116.25	-287,286,548.85	813,626,472.71
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	800,000,000.00	-	-	-	266,257,905.31	-	-	-	34,655,116.25	-287,286,548.85	813,626,472.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					36,350,645.35				-	-640,752,698.11	-604,402,052.76
（一）综合收益总额										-640,752,698.11	-640,752,698.11
（二）所有者投入和减少资本					36,350,645.35						36,350,645.35
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					36,350,645.35						36,350,645.35
（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、本期期末余额	800,000,000.00	-	-	-	302,608,550.66	-	-	-	34,655,116.25	-928,039,246.96	209,224,419.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中科云网科技集团股份有限公司
二〇一六年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

中科云网科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2009 年 10 月经中国证券监督管理委员会以证监许可[2009]1093 号文批准，由孟凯、深圳市湘鄂情投资控股有限公司（已更名为：克州湘鄂情投资控股有限公司）、北京华伦东方投资管理有限公司、孟庆偿等 45 个自然人共同发起设立的股份有限公司。本公司的企业统一社会信用代码：91110000717727215B。2009 年 11 月在深圳证券交易所上市。所属行业为餐饮业。

根据本公司 2011 年年度股东大会会议决议、第二届董事会第七次会议决议及修改后的公司章程规定，本公司以 2012 年 5 月 11 日股本 20,000.00 万股为基数，按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 20,000.00 万股，每股面值 1 元，增加股本 20,000.00 万元。转增后，注册资本增至人民币 40,000.00 万元。截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 40,000.00 万股，公司注册资本为 40,000.00 万元。

根据本公司 2013 年年度股东大会会议决议、第二届董事会第十七次会议决议及修改后的公司章程规定，本公司 2013 年 7 月 1 日以 40,000.00 万股为基数，按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 40,000.00 万股，每股面值 1 元，增加股本 40,000.00 万元。截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 80,000.00 万股，公司注册资本为 80,000.00 万元。

公司法定代表人：王禹皓

公司注册地：北京市海淀区北四环西路 65 号 1611 号

公司总部办公地：北京市朝阳区鼓楼外大街 23 号龙德行大厦 6 层

公司实际控制人为自然人孟凯。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 24 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
北京湘鄂情投资管理有限公司
北京湘鄂情饮食服务有限公司

子公司名称
北京湘鄂情餐饮管理有限公司
北京龙德华物业管理有限公司
郑州湘鄂情餐饮管理有限公司
长春龙德华餐饮管理有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

中科云网公司截至 2016 年 12 月 31 日累计净亏损-112,567.09 万元，归属于母公司所有者权益为-3,209.47 万元，2016 年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为-3,256.56 万元。

公司的净资产为负值，公司将存在《深圳证券交易所股票上市规则》（2014 年修订）第 13.2.1 条“上市公司出现下列情形之一的，本所有权对其股票交易实行退市风险警示：”之“最近一个会计年度经审计的期末净资产为负值或者因追溯重述导致最近一个会计年度期末净资产为负值”的风险，导致公司股票被实施退市风险警示。

为了增强上市公司的持续发展能力和盈利能力，改善上市公司资产质量，促进上市公司长远、健康发展。公司拟采取以下措施以改善公司的持续经营能力：

1、稳定现有团膳业务，加强管理，并加大业务拓展力度

自 2016 年一季度公司完成“湘鄂债”兑付以来，公司团膳项目点数量保持稳定且有所增长。公司必须加强管理，稳定业务团队，在提升现有管理水平的基础上，争取在 2017 年内增加项目点数量。稳定房产转租业务，保持非主营业务持续发展，形成良好的互补。

2、在公司外部环境允许的前提下，及时开展并购等资本运作，彻底扭转公司的持续经营问题

3、妥善解决历史遗留的应收款项问题，以求继续减少坏账损失，尽快回款改善公司

现金流，争取合同的贡献利润

4、公司拟在内部管理方面采取的措施

严格控制资本性支出，暂停资产购置、装修改造等支出。

控制员工人数增长，并启动减员增效工作。

2016 年完成公司债兑付后，公司本部员工人数有所增长，相关工资社保办公费用也有所增长。同时团膳项目人员也不无富裕。对于非生产性人员，公司立刻启动减员增效工作，降低工资等各项费用开支。对于生产性人员，结合业务拓展工作，合理调配人员提高生产经营效率。

严格控制费用开支，全面降低各项费用。降低租赁费、实施高管人员拟再次采取限薪措施、控制业务招待费、差旅费、汽车费用等各项费用。

随着公司采取的后续改善措施的实施，尤其是旨在提高其经营活动盈利能力和现金流量的相关措施得以全面实施以及实施效果显著，公司将自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 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被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

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。

资产负债表日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。

2、 外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

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

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

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

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用

之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 300 万元以上（含 300 万元）的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	在途结算款、押金、保证金及备用金
组合 2	关联方往来款
组合 3	除在途结算款、押金、保证金及备用金之外的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	不计提坏账准备
组合 3	账龄分析法

注：在途结算款主要为客户以银行卡或银行支票已付账，但款项尚未划转至本公司银行账户的消费款，不计提坏账准备；押金、保证金和备用金，根据其性质，不能收回的可能性很小，故不计提坏账准备；关联方往来款，不计提坏账准备。

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）	2	2
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本公司本报告期有单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

本公司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：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。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：账龄分析法、个别认定法。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

公司存货按照实际成本计量。餐饮业务：存货发出时按先进先出法；环保业务：江苏晟宜环保科技有限公司按个别计价法；合肥天焱生物质能科技有限公司采用加权平均法。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（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。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。

（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。

3、 后续计量及损益确认方法

（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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

（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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 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、 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。

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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25	5	3.80
运输工具	5	5	19
电子设备及办公设备	5	5	19
厨房设备	5	5	19
家私家具	5	5	19
机器设备	10	5	9.5

3、 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。

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本

等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 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、 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、 借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

（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
土地使用权	50 年-70 年	按土地使用权证使用年限确认
软件	5 年	按受益期确认
专利使用权	10 年	按受益期确认

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期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以及对其使用寿命进行复核的程序

公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表

明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。本公司长期待摊费用主要系租入固定资产的装修改造支出，均自装修改造完成之日起，长期待摊费用在受益期内平均摊销。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后预计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。具体实施办法为：自有物业门店按 10 年摊销；租赁物业门店中，租赁时间不小于 10 年的，按 10

年进行摊销；租赁时间小于 10 年的，按租赁时间的年头数进行摊销。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

本报告期公司无受益计划。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

本公司涉及诉讼、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。

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 股份支付

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

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十三)收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

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

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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

- (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。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金

额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

(二十四) 政府补助

1、 类型

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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

与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，用于补偿本公司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；用于补偿本公司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。

3、 确认时点

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，予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十七) 其他重要会计政策和会计估计

本期无需要披露的其他重要的会计政策和会计估计。

(二十八)重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号), 适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目, 2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 598,629.62 元, 调减管理费用本年金额 598,629.62 元。

2、 重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
营业税	餐饮及其它服务收入	5%
增值税	销售收入	6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠

无

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	99,616.22	463,713.35
银行存款	20,290,376.36	19,315,153.14
其他货币资金	-	-
合 计	20,389,992.58	19,778,866.49
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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					-					-
组合 1：在途结算款		-			-		-			-
组合 2：消费挂账款及货款	14,527,480.99	97.84	620,261.89	4.27	13,907,219.10	14,459,161.79	98.88	591,230.84	4.09	13,867,930.95
组合小计	14,527,480.99	97.84	620,261.89	4.27	13,907,219.10	14,459,161.79	98.88	591,230.84	4.09	13,867,930.95

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	320,682.20	2.16	320,682.20	100.00		164,115.00	1.12	164,115.00	100.00	
合计	14,848,163.19	100.00	940,944.09	6.34	13,907,219.10	14,623,276.79	100.00	755,345.84	5.17	13,867,930.95

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,534,895.66	250,697.91	2.00
1 至 2 年	300,133.85	30,013.38	10.00
2 至 3 年	1,688,246.48	337,649.30	20.00
3 至 4 年	1,006.00	301.80	30.00
4 至 5 年	3,199.00	1,599.50	50.00
5 年以上			
合计	14,527,480.99	620,261.89	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 185,598.25 元。

3、 本期无实际核销的应收账款。

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国医学科学院肿瘤医院	5,044,843.21	33.98	100,896.86
武警总医院	1,421,316.70	9.57	284,263.34
中国农业银行	1,383,763.57	9.32	27,675.27
海马汽车有限公司	1,064,427.47	7.17	21,288.55
泰康之家（北京）投资有限公司	961,018.45	6.47	19,220.37
合计	9,875,369.40	66.51	453,344.39

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,401,797.82	12.64	537,651.48	3.45
1 至 2 年	0.00	0.00	3,000,000.00	19.26
2 至 3 年	3,000,000.00	27.05	-	-
3 年以上	6,687,499.78	60.31	12,037,499.86	77.29
合计	11,089,297.60	100.00	15,575,151.34	100.00

注:账龄超过一年且金额重大的预付款项为 9,687,499.78 元, 主要为预付北京市西城区总工会房租 6,687,499.78 元、中国科学院计算机技术研究所 3,000,000.00 元。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
北京市西城区总工会房租	6,687,499.78	60.31
中国科学院计算技术研究所	3,000,000.00	27.05
北京龙德行有限责任公司	687,400.31	6.20
北京经开投资开发股份有限公司	291,800.00	2.63
漯河医学高等专科学校	173,777.76	1.57
合计	10,840,477.85	97.76

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	96,700,000.00	80.93	74,124,917.29	76.65	22,575,082.71	80,000,000.00	44.05	71,900,000.00	89.88	8,100,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										-
组合 1：押金、备用金及保证金	3,502,534.10	2.93			3,502,534.10	3,298,648.77	1.82		-	3,298,648.77
组合 2：关联方往来款							-			-
组合 3：其他往来款	13,050,218.79	10.92	2,230,408.86	17.09	10,819,809.93	91,176,538.18	50.21	5,290,201.20	5.80	85,886,336.98
组合小计	16,552,752.89	13.85	2,230,408.86	17.09	14,322,344.03	94,475,186.95	52.02	5,290,201.20	5.60	89,184,985.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,237,051.29	5.22	6,237,051.29	100.00		7,122,552.82	3.92	7,122,552.82	100.00	-
合计	119,489,804.18	100.00	82,592,377.44	69.12	36,897,426.74	181,597,739.77	100.00	84,312,754.02	46.43	97,284,985.75

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏中昱环保科技有限公司 （已更名为江苏中赛环境科技有限公司）	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00	已起诉
郑娜	32,000,000.00	9,424,917.29	29.45	按可回收金额计提
齐大伟	5,700,000.00	5,700,000.00	100.00	已进入诉讼执行阶段
北京进军世间美食有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	一审败诉
上海明鹏实业有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	催收难度大
合计	96,700,000.00	74,124,917.29		

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	2,782,165.75	55,643.32	2.00
1 至 2 年	9,000.00	900.00	10.00
2 至 3 年	10,102,203.29	2,020,440.66	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	6,849.75	3,424.88	50.00
5 年以上	150,000.00	150,000.00	100.00
合计	13,050,218.79	2,230,408.86	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

期初	本期计提	本期转回	本期核销	期末
84,312,754.02	6,198,501.22	300,000.00	7,618,877.80	82,592,377.44

本期转回原因：对齐大伟应收款 600 万元，全额计提坏账准备。2016 年 5 月经诉讼执行程序，收回 30 万元。

3、 本期实际核销的其他应收款。

核销重庆笛女阿瑞斯影视传媒有限公司 6,000,000.00 元；核销武警部队司令部招待所 1,618,877.80 元。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	69,001.92	
押金、备用金及保证金	3,433,532.18	3,298,648.77
其他往来款	115,987,270.08	178,299,091.00
合计	119,489,804.18	181,597,739.77

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏中昱环保科技有限公司（已更名为江苏中赛环境科技有限公司）	其他单位往来	50,000,000.00	3-4 年	41.84	50,000,000.00
郑娜	其他单位往来	32,000,000.00	2-3 年	26.78	9,424,917.29
安徽省广电网 络股份有限公司	其他单位往来	10,000,000.00	2-3 年	8.37	2,000,000.00
齐大伟	其他单位往来	5,700,000.00	1-2 年	4.77	5,700,000.00
北京进军世间美食 有限责任公司	其他单位往来	5,000,000.00	2-3 年	4.18	5,000,000.00
合计		102,700,000.00		85.94	72,124,917.29

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	723,855.50		723,855.50	342,646.28		342,646.28
周转材料	70,939.04		70,939.04	139,240.78		139,240.78
库存商品	69,920.59		69,920.59	26,690.00		26,690.00
发出商品						
委托加工 物资						
合计	864,715.13		864,715.13	508,577.06		508,577.06

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税	98,423.70	
预交税金	3,979,767.64	4,343,767.64

项目	期末余额	年初余额
应收一年期融资租赁款		
合计	4,078,191.34	4,343,767.64

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备及 办公设备	厨房设备	家私家具	合计
1. 账面原值					-
（1）年初余额	15,885,267.28	5,412,681.90	6,404,909.00	238,736.00	27,941,594.18
（2）本期增加金额	44,100.00	77,184.17	73,941.42	253,245.82	448,471.41
—购置	44,100.00	77,184.17	73,941.42	253,245.82	448,471.41
—在建工程转入	-	-	-	-	-
—企业合并增加	-	-	-	-	-
（3）本期减少金额	2,234,375.49	27,080.00	90,545.00	-	2,352,000.49
—处置或报废	2,234,375.49	27,080.00	90,545.00	-	2,352,000.49
—其他	-	-	-	-	-
（4）期末余额	13,694,991.79	5,462,786.07	6,388,305.42	491,981.82	26,038,065.10
2. 累计折旧					-
（1）年初余额	12,000,979.95	2,944,561.90	3,061,297.65	212,843.08	18,219,682.58
（2）本期增加金额	1,340,988.60	683,115.54	1,205,249.94	36,733.65	3,266,087.73
—计提	1,340,988.60	683,115.54	1,205,249.94	36,733.65	3,266,087.73
—企业合并增加					
（3）本期减少金额	2,122,656.72	15,134.87	44,410.07	-	2,182,201.66
—处置或报废	2,122,656.72	15,134.87	44,410.07	-	2,182,201.66
—其他	-	-	-	-	-
（4）期末余额	11,219,311.83	3,612,542.57	4,222,137.52	249,576.73	19,303,568.65
3. 减值准备					-
（1）年初余额	-	-	-	-	-
（2）本期增加金额	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-
（3）本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-
（4）期末余额	-	-	-	-	-
4. 账面价值					-
（1）期末账面价值	2,475,679.96	1,850,243.50	2,166,167.90	242,405.09	6,734,496.45
（2）年初账面价值	3,884,287.33	2,468,120.00	3,343,611.35	25,892.92	9,721,911.60

2、 暂时闲置的固定资产

无

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

无

6、 其他说明

无

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	专利权	软件	其他	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	3,000,000.00	2,226,933.96	2,960,800.00	8,187,733.96
(2) 本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 期末余额	3,000,000.00	2,226,933.96	2,960,800.00	8,187,733.96
2. 累计摊销				-
(1) 年初余额	2,550,000.00	2,181,964.85	2,714,321.57	7,446,286.42
(2) 本期增加金额		10,048.70	236,312.08	246,360.78
—计提		10,048.70	236,312.08	246,360.78
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				

项目	专利权	软件	其他	合计
(4) 期末余额	2,550,000.00	2,192,013.55	2,950,633.65	7,692,647.20
3. 减值准备				-
(1) 年初余额	450,000.00	26,765.59	-	476,765.59
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 期末余额	450,000.00	26,765.59	-	476,765.59
4. 账面价值				-
(1) 期末账面价值	-	8,154.82	10,166.35	18,321.17
(2) 年初账面价值	-	18,203.52	246,478.43	264,681.95

(九) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
北京湘鄂情饮食服务有限公司	1,092,072.75			1,092,072.75
北京湘鄂情餐饮管理有限公司	66,133,015.97			66,133,015.97
合计	67,225,088.72			67,225,088.72

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
北京湘鄂情饮食服务有限公司	1,092,072.75			1,092,072.75
北京湘鄂情餐饮管理有限公司	50,457,800.00			50,457,800.00
合计	51,549,872.75			51,549,872.75

商誉为本公司于以前年度非同一控制下的企业合并形成，北京湘鄂情饮食服务公司之商誉已于以前年度全额计提减值。

资产负债表日，管理层对北京湘鄂情餐饮管理有限公司资产包可回收金额进行评估。2016 年该公司净利润和自由现金流量均高于 2015 年末《商誉减值测试项目评估报告》对 2016 年度净利润和自由现金流量的的预计值，本年度商誉无需计提减值准备。

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	其他增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
郑州湘鄂情餐饮管理有限公司装修工程	610,664.32	620,225.25		390,112.03	-	840,777.54
中科云网科技集团股份有限公司装修改造费用	1,791,612.30	-		217,696.44	150,000.00	1,423,915.86
合计	2,402,276.62	620,225.25	-	607,808.47	150,000.00	2,264,693.40

注：中科云网科技集团股份有限公司装修改造费用经决算核减15万元。

(十一) 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	716,043.44	179,010.86	515,060.55	128,765.14
合计	716,043.44	179,010.86	515,060.55	128,765.14

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	364,000.00	
合计	364,000.00	

注：以上系公司于以前年度预付设备采购款，后因经营状况变化经协商停止供货。但因公司参与的科研项目需要使用同类设备，与对方长期保持业务联系。2016年与对方沟通，在后续科研项目采购款支付时扣除此笔预付款，目前科研项目任务正在执行中。因上述预付款时间较长，将其转入其他非流动资产。

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
货款	11,743,398.70	14,802,097.63
合计	11,743,398.70	14,802,097.63

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京怡和众邦商贸有限公司	102,481.60	未结算
北京安盛鑫发干货经营部	59,115.00	未结算
北京嘉丰龙腾商贸有限公司	58,620.50	未结算
北京市新发地顺心水产销售中心	44,053.00	未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京金都丽达云南松茸菌批发中心	28,722.25	未结算
合计	292,992.35	/

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
会员卡余额	21,668,314.61	23,013,622.41
预收货款	-	-
预收租金	4,813,064.04	4,749,440.84
其他	-	15,050.00
合 计	26,481,378.65	27,778,113.25

2、 本报告期无账龄超过一年的重要预收款项

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,316,141.02	33,924,585.18	34,074,826.06	1,165,900.14
离职后福利-设定提存计划	3,824.69	744,375.51	742,822.53	5,377.67
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,319,965.71	34,668,960.69	34,817,648.59	1,171,277.81

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	473,304.99	32,829,130.05	33,032,334.65	270,100.39
(2) 职工福利费	-	121,241.42	121,241.42	-
(3) 社会保险费	1,805.66	573,545.72	572,801.14	2,550.24
其中：医疗保险费	1,379.84	517,680.23	516,939.27	2,120.80
工伤保险费	253.44	14,897.54	15,042.82	108.16
生育保险费	172.38	40,967.95	40,819.05	321.28
(4) 住房公积金	-	-	-	-
(5) 工会经费和职工教育经费	841,030.37	400,667.99	348,448.85	893,249.51
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
(8) 其他	-	-	-	-
合计	1,316,141.02	33,924,585.18	34,074,826.06	1,165,900.14

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,449.53	710,860.69	709,241.33	5,068.89
失业保险费	375.16	33,514.82	33,581.20	308.78
合计	3,824.69	744,375.51	742,822.53	5,377.67

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	5,251,750.94	5,695,730.99
营业税	95,946.12	902,592.79
企业所得税	772,100.74	287,818.25
个人所得税	7,799,433.62	7,760,482.58
城市维护建设税	27,565.77	65,458.72
房产税	-	-
土地使用税	-	-
教育费附加	12,280.33	37,009.02
其他地方性税费	11,477.52	14,644.05
合计	13,970,555.04	14,763,736.40

(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	年初余额
应付租金	7,030.00	44,322.70
应付工程款	634,351.46	444,351.46
应付职工	320,825.92	666,797.84
其他单位往来	70,605,582.19	100,219,291.84
合 计	71,567,789.57	101,374,763.84

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
克州湘鄂情投资控股有限公司	30,000,000.00	大股东财务资助
北京盈聚资产管理有限公司	19,323,961.81	承接债权购买资产后余额
平安证券有限责任公司	5,000,000.00	未结算
慈铭健康体检管理集团股份有限公司	3,562,081.00	租赁保证金
立信会计师事务所	2,300,000.00	未结算
海军研究所	1,415,094.30	科研经费，项目未结题
北京天健兴业资产评估有限公司	1,100,000.00	未结算

(十八) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
对外提供担保	19,229,715.49		计提合肥天焱生物质能科技有限公司贷款担保
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合 计	19,229,715.49		/

注：公司于2014年5月为原控股子公司合肥天焱生物质能科技有限公司（已于2015年12月28日剥离出上市公司）提供贷款信用担保，截止2016年12月31日，该担保贷款未偿还本息合计19,229,715.49元。按谨慎性原则要求，公司全额计提预计负债。

(十九) 股本

项目	年初余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	800,000,000.00						800,000,000.00

(二十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	218,881,036.34			218,881,036.34
其他资本公积	37,419,527.13	2,620,495.42		40,040,022.55
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	-			
（2）股份支付	9,881,668.93			9,881,668.93
（3）其他	27,537,858.20	2,620,495.42		30,158,353.62
合计	256,300,563.47	2,620,495.42		258,921,058.89

注：1、克州湘鄂情以现金形式和代偿部分湘鄂债形式对公司形成财务资助，实际控制人孟凯先生承诺财务资助资金为无偿使用。按银行同期贷款利率计算其资金成本为1,518,150.60元，公司将该事项作为权益性交易，形成的利得计入资本公积。

2、北京盈聚资产管理有限公司2015年末以承接债权方式支付购买资产对价，余额作为对公司债权。作为公司的关联方，公司无偿使用了该项资金。按银行同期贷款利率计算其资金成本为1,091,940.57元，公司将该事项作为权益性交易，形成的利得计入资本公积。

3、公司董事长王禹皓先生对公司进行资金短期拆借，公司无偿使用了该项资金。按

银行同期贷款利率计算其资金成本为10,404.25元，公司将该事项作为权益性交易，形成的利得计入资本公积。

(二十一)盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,655,116.25			34,655,116.25
合计	34,655,116.25			34,655,116.25

(二十二)未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,071,592,522.80	-1,137,166,565.46
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-1,071,592,522.80	-1,137,166,565.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-54,078,360.25	65,574,042.66
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		
期末未分配利润	-1,125,670,883.05	-1,071,592,522.80

(二十三)营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,065,853.49	42,725,265.87	350,901,724.06	156,422,946.16
其他业务	15,219,830.14	12,182,164.42	25,734,130.83	7,580,186.79
合计	100,285,683.63	54,907,430.29	376,635,854.89	164,003,132.95

(二十四)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,776,842.99	16,521,330.14
城市维护建设税	284,141.15	1,249,014.64
教育费附加	130,232.29	645,828.46
其他地方性税费	671,355.35	300,210.30
合计	2,862,571.78	18,716,383.54

(二十五)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,068,117.56	99,821,553.09
租赁费用	1,311,485.55	48,940,005.76
折旧摊销费用	1,212,727.24	50,153,893.22
能源费	1,305,802.96	17,738,793.38
保洁洗涤费用	52,071.41	2,074,442.64
广告宣传费用	50,739.61	717,688.14
维修费	131,451.18	1,536,689.55
排污清洁费用	25,439.81	1,789,454.59
通讯费用	15,532.15	386,760.74
差旅费用	40,567.20	437,383.67
服务费	258,185.46	1,131,029.37
运杂费	7,564.52	1,639,326.57
服装、低值易耗品	208,823.87	1,663,701.37
其他销售费用	1,001,664.76	7,248,125.87
合计	30,690,173.28	235,278,847.96

(二十六)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,361,661.43	40,353,290.02
折旧摊销费用	2,685,157.49	17,817,375.85
业务招待费用	2,408,489.59	3,655,612.43
租赁费用	6,932,563.93	12,565,535.83
低值易耗品摊销、物料消耗	82,319.16	420,987.86
差旅费	1,775,812.74	2,306,705.67
交通运输费	964,435.87	1,710,454.04
税费	23,950.03	2,002,449.79
咨询费、审计费等中介服务费	2,417,784.25	14,798,126.23
办公费	866,448.32	620,930.57
通讯费	64,506.56	624,971.86
修理费	28,502.91	399,447.65
培训费	72,213.54	144,118.26
水电费	797,630.10	981,419.87
会议费	15,728.82	199,901.30
宣传费	54,089.04	4,568.00
研发费	2,334,680.09	2,053,460.68
其他管理费用	2,846,138.43	8,450,255.40
合计	33,732,112.30	109,109,611.31

(二十七) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,331,170.07	22,906,175.28
减：利息收入	55,315.12	291,070.67
汇总损益	-	
手续费	17,802.00	1,970,470.61
其他	18,009.64	7,556,633.80
合计	3,311,666.59	32,142,209.02

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,084,099.47	10,878,228.05
存货跌价损失		1,777,855.82
可供出售金融资产减值损失		1,822,082.75
长期股权投资减值损失		-
固定资产减值损失		7,843,582.00
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		450,000.00
商誉减值损失		15,514,800.00
长期待摊费用减值损失		3,119,014.35
合计	6,084,099.47	41,405,562.97

(二十九) 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
非流动资产处置利得合计	75,393.24	530,569.84	75,393.24
其中：固定资产处置利得	75,393.24	530,569.84	75,393.24
无形资产处置利得	-		-
债务重组利得	-		-
非货币性资产交换利得	-		-
接受捐赠	-		-
政府补助	-	3,868,900.00	-
其他	455,361.16	96,602,161.21	455,361.16
合计	530,754.40	101,001,631.05	530,754.40

(三十) 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
非流动资产处置损失合计	58,080.06	1,313,882.03	58,080.06
其中：固定资产处置损失	58,080.06	1,293,233.03	58,080.06
无形资产处置损失		20,649.00	
存货盘亏损失		401,098.81	
捐赠支出			
罚款支出		10,457.92	
赔偿损失		98,207.00	
房屋违约金			
关店长期待摊费用		5,805,760.63	
其他	22,298,076.54	22,121,887.47	22,298,076.54
合计	22,356,156.60	29,751,293.86	22,356,156.60

注：“营业外支出-其他”主要为本期确认的债券违约金 2,985,787.67 元及对外担保计提的预计负债 19,229,715.49 元。

(三十一) 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	757,957.46	1,445,260.34
递延所得税费用	-50,245.72	-133,515.84
合计	707,711.74	1,311,744.50

(三十二) 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	55,315.12	407,188.00
收到政府补助	-	1,973,900.00
收回其他备用金及往来款	5,995,756.23	94,003,586.93
合 计	6,051,071.35	96,384,674.93

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
租赁费	11,109,416.10	39,719,722.42
劳务费及保洁费	52,071.41	8,164,056.50
能源费及供暖费	1,305,802.96	12,059,057.22

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	2,408,489.59	2,386,606.70
广告宣传费	50,739.61	252,508.26
清洗费	25,439.81	1,441,039.17
差旅费	1,816,379.94	2,029,335.77
其他费用支出及往来款	18,943,442.75	129,091,118.42
合 计	35,711,782.17	195,143,444.46

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
重庆笛女阿瑞斯影视传媒有限公司	9,300,000.00	1,000,000.00
北京中视精彩影视文化有限公司		10,000,000.00
合 计	9,300,000.00	11,000,000.00

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
齐大伟	300,000.00	
张敏	1,000,000.00	
龚淑兰	3,300,000.00	
卢伟		1,200,000.00
王海新		680,000.00
王素芬		1,100,000.00
王禹皓	958,131.00	5,600,000.00
北京广渠门湘鄂情餐饮有限公司		473,000.00
深圳前海湘鄂情股权投资有限公司		770,000.00
闫肃		3,300,000.00
李军生		90,000.00
合 计	5,558,131.00	13,213,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
克州湘鄂情投资控股有限公司	9,000,000.00	
张敏	1,000,000.00	
龚淑兰	3,300,000.00	
北京盈聚资产管理有限公司	19,000,000.00	
王禹皓	1,700,000.00	4,900,000.00
岳阳市中湘实业有限公司		3,000,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
北京广渠门湘鄂情餐饮有限公司		875,000.00
合 计	34,000,000.00	8,775,000.00

(三十三)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	-53,835,484.02	50,247,136.74
加：资产减值准备	6,084,099.47	41,405,562.97
固定资产等折旧	3,266,087.73	31,940,705.11
无形资产摊销	246,360.78	1,567,643.97
长期待摊费用摊销	607,808.47	38,398,399.49
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）	-17,313.18	-87,750,549.82
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）	3,331,170.07	22,906,175.28
投资损失（收益以“－”号填列）		-204,328,436.91
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-50,245.72	133,515.84
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）	-356,138.07	69,383,806.98
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	70,918,224.07	25,391,868.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-48,343,826.44	-28,909,886.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-18,149,256.84	-39,614,058.71
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	20,389,992.58	19,778,866.49
减：现金的期初余额	19,778,866.49	97,596,669.79
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	611,126.09	-77,817,803.30

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

无

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

无

4、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	20,389,992.58	19,778,866.49
其中：库存现金	99,616.22	463,713.35
可随时用于支付的银行存款	20,290,376.36	19,315,153.14
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	20,389,992.58	19,778,866.49
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		

(三十四)所有权或使用权受到限制的资产

无

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并：无

(二) 同一控制下企业合并：无

(三) 反向购买：无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京湘鄂情投资管理有限公司	北京	北京	投资管理	100%		设立
北京湘鄂情饮食服务有限公司	北京	北京	餐饮服务业		100%	非同一控制下企业合并
北京湘鄂情餐饮管理有限公司	北京	北京	餐饮服务业		100%	非同一控制下企业合并
北京龙德华物业管理有限公司	北京	北京	餐饮管理业		100%	设立
郑州湘鄂情餐饮管理有限公司	郑州	郑州	餐饮管理咨询		70%	设立
长春龙德华餐饮管理有限公司	长春	长春	餐饮管理业		100%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

本报告期末本公司无无合营或联营的企业。

(四) 重要的共同经营：无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

(六) 其他：无

八、与金融工具相关的风险

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险主要包括：信用风险、市场风险、流动风险。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响，基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变。公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要是来自货币资金、应收账款、其他应收款等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。对于其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，交易对手违约的可能性不大。公司对江苏中昱的其他应收款 5000 万元、郑娜的其他应收款 3200 万元、齐大伟的其他应收款 570 万等大额其他应收款，因此由其他应收款收回的不确定性导致企业信用风险较高。

(二) 市场风险

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

(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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司目前的政策是全部为固定利率借款。因此，利率风险变动对公司经营是可以控制等。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司期末无汇率风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、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，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。

公司期末流动性风险主要是支付其他应付款项。

九、公允价值的披露

无

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本企业的母公司情况的说明：孟凯为本公司的控股股东和实际控制人。孟凯直接持有本公司 22.7%的股份。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
克州湘鄂情投资控股有限公司	受同一可控制人控制的其他公司
北京湘鄂情良子健身技术发展有限公司	原为参股公司
深圳市海港饮食管理有限公司	原为参股公司
北京金盘龙餐饮投资管理有限公司	原为参股公司
亿美法红（北京）酒业有限公司	原为参股公司
北京春天故事远大路餐饮管理有限公司	原为参股公司
海口湘鄂情餐饮管理有限公司	原为参股公司
凤阳县神光生物质电业有限公司	原为参股公司
上海漕虹湘鄂情餐饮管理有限公司	原为参股公司
上海浦向湘鄂情餐饮管理有限公司	原为参股公司
广州新西贡海鲜港饮食管理有限公司	原为参股公司
北京广渠门大厨小菜餐饮有限公司	受同一可控制人控制的其他公司
北京菁英湘鄂情金地餐饮管理有限公司	受同一可控制人控制的其他公司
深圳前海湘鄂情股权投资有限公司	受同一可控制人控制的其他公司
武汉湘鄂情置业发展有限公司	受同一可控制人控制的其他公司
北京朝阳门湘鄂情餐饮有限公司	受同一可控制人控制的其他公司
上海湘鄂情食品销售有限公司	受同一可控制人控制的其他公司
西安晴川阁餐饮有限公司	受同一可控制人控制的其他公司
长沙湘鄂情餐饮有限公司	受同一可控制人控制的其他公司
北京湘鄂情商贸有限公司	受同一可控制人控制的其他公司
北京定慧寺湘鄂情餐饮有限公司	受同一可控制人控制的其他公司
北京北四环湘鄂情餐饮有限公司	受同一可控制人控制的其他公司
北京楚天盛鼎投资管理顾问有限公司	受同一可控制人控制的其他公司
北京大成路楚天汇餐饮有限公司	受同一可控制人控制的其他公司
北京龙德华饮食服务有限公司	受同一可控制人控制的其他公司
上海湘鄂情酒楼有限公司	受同一可控制人控制的其他公司
北京国宾菁英电影放映有限公司	受同一可控制人控制的其他公司
北京湘鄂情网络技术服务有限公司	受同一可控制人控制的其他公司
北京湘鄂缘商贸有限公司	受同一可控制人控制的其他公司
北京湘鄂情物业管理有限公司	受同一可控制人控制的其他公司
北京中科云网新媒体投资有限公司	受同一可控制人控制的其他公司
上海味之都餐饮管理有限公司	受同一可控制人控制的其他公司
北京湘鄂情快餐连锁管理有限公司	受同一可控制人控制的其他公司
上海楚星湘鄂情餐饮服务有限公司	受同一可控制人控制的其他公司
上海湘鄂情投资有限公司	受同一可控制人控制的其他公司
上海味致餐饮管理有限公司	受同一可控制人控制的其他公司
上海湘鄂情餐饮管理有限公司	受同一可控制人控制的其他公司
安徽中科云网新媒体投资有限公司	受同一可控制人控制的其他公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
合肥楚天情饮食服务有限公司	受同一可控制人控制的其他公司
合肥天焱生物质能科技有限公司	受同一可控制人控制的其他公司
南京凯丰源商贸有限责任公司	受同一可控制人控制的其他公司
武汉天焱生物质能科技有限公司	受同一可控制人控制的其他公司
北京天焱好景生物质能科技有限公司	受同一可控制人控制的其他公司
内蒙古天焱生物质能科技有限公司	受同一可控制人控制的其他公司
呼和浩特市湘鄂情商贸有限公司	受同一可控制人控制的其他公司
香港天焱科技有限公司	受同一可控制人控制的其他公司
西藏湘鄂情餐饮有限责任公司	受同一可控制人控制的其他公司
深圳湘鄂情餐饮投资有限公司	受同一可控制人控制的其他公司
香港中科云网技术有限公司	受同一可控制人控制的其他公司
WAITANGROUPPTYLTD（澳洲外滩店）	受同一可控制人控制的其他公司
肯 菲 登 特 艾 蔻 控 股 有 限 公 司 （ConfidentEchoHoldingsLimited）	受同一可控制人控制的其他公司
君信投资有限公司（FaithKingInvestmentLimited）	受同一可控制人控制的其他公司
江苏晟宜环保科技有限公司	受同一可控制人控制的其他公司
西安晟科石化工程有限公司	受同一可控制人控制的其他公司
北京爱猫科技有限公司	受同一可控制人控制的其他公司
上海爱猫新媒体数据科技有限公司	受同一可控制人控制的其他公司
深圳市中科云智网络科技有限公司	受同一可控制人控制的其他公司
北京湘鄂情工贸有限公司	股权转让后 12 个月仍为关联公司
北京湘鄂情速食食品有限公司	股权转让后 12 个月仍为关联公司
湖北楚天汇餐饮投资有限公司	股权转让后 12 个月仍为关联公司
湖北湘鄂情福文化投资有限公司	股权转让后 12 个月仍为关联公司
武汉创业街楚天汇餐饮有限公司	股权转让后 12 个月仍为关联公司
武汉凯哥豆捞餐饮有限公司	股权转让后 12 个月仍为关联公司
陕西湘鄂情餐饮投资有限公司	股权转让后 12 个月仍为关联公司
西安湘鄂情商贸有限公司	股权转让后 12 个月仍为关联公司
西安湘鄂情呀米饮食管理有限公司	股权转让后 12 个月仍为关联公司
王禹皓	股份公司董事长兼总裁
岳阳市中湘实业有限公司	为代偿实际控制人孟凯债务的公司提供担保
北京盈聚资产管理有限公司	代偿实际控制人孟凯债务

（五） 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京湘鄂情商贸有限公司	购入原材料		165,971.50

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
亿美法红（北京）酒业有限公司	购入商品		469,660.00
北京湘鄂情工贸有限公司	采购商品及接受劳务	2,032,786.43	
北京楚天盛鼎投资管理顾问有限公司	员工餐及餐饮消费	1,390,117.00	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京金盘龙餐饮投资管理有限公司	食品销售		1,165,819.71
北京广渠门湘鄂情餐饮有限公司	食品销售		147,544.99
北京菁英湘鄂情金地餐饮有限公司	食品销售		201,301.67
上海漕虹湘鄂情餐饮管理有限公司	食品销售		11,250.00

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京楚天盛鼎投资管理顾问有限公司	房租	2,725,705.44	

本公司作为承租方：无

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
合肥天焱生物质能技术有限公司	40,000,000.00	2014.5.16	2015.5.16	否

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
合肥天焱绿色能源开发有限公司	40,000,000.00	2014.5.16	2015.5.16	否

说明：克州湘鄂情分别于 2016 年 9 月 30 日、12 月 1 日、12 月 9 日为合肥天焱代偿了 1,700,127.22 元，500 万元，500 万元，共计约 1170 万元，

公司对上述事项分别进行了公告披露（公告编号分别为：2016-116、2016-127、2016-134）。截至 2016 年 12 月 31 日，合肥天焱公司尚欠徽商银行贷款本金利息及罚息 1922.97 万元（利息、罚息以实际归还之日徽商银行计算为准），公司为合肥天焱向徽商银行贷款提供的担保责任尚未解除，已计提预计负债。

5、关联方资金拆借的情况

关联方	金额（万元）	起始日	到期日	说明
拆入				
北京定慧寺湘鄂情餐饮有限公司	29.00	2016/2/29		
北京定慧寺湘鄂情餐饮有限公司	12.50	2016/5/31		
北京湘鄂情物业管理有限公司	13.20	2016/4/30		
拆出				
王禹皓	30.00	2016/2/2		
王禹皓	20.00	2016/6/17		
王禹皓	20.00	2016/8/5		
北京定慧寺湘鄂情餐饮有限公司	29.00	2016/1/31		
北京定慧寺湘鄂情餐饮有限公司	12.00	2016/2/29		
北京定慧寺湘鄂情餐饮有限公司	0.50	2016/2/29		
北京湘鄂情物业管理有限公司	13.20	2016/2/29		

6、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,302,452.84	2,311,242.36

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	岳阳市中湘实业有限公司			3,000,000.00	60,000.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	北京湘鄂情工贸有限公司	39,661.00	
	亿美法红（北京）酒业有限公司	13,290.00	58,454.00
	北京湘鄂情商贸有限公司		51,122.00

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	克州湘鄂情投资控股有限公司	30,000,000.00	42,236,981.93
	北京盈聚资产管理有限公司	19,323,961.81	38,323,961.81
	王禹皓		700,000.00
	北京广渠门大厨小菜餐饮有限公司	146,457.68	42,447.68
	西安晴川阁餐饮有限公司		11,894.00
	北京朝阳门湘鄂情餐饮有限公司		10,000.00
	长沙湘鄂情餐饮有限公司		6,068.00
	北京菁英湘鄂情金地餐饮有限公司	5,997.80	5,997.80
	上海浦向湘鄂情餐饮管理有限公司		3,739.00
	株洲湘鄂情餐饮有限公司	1,265.00	440.00
	武汉创业街楚天汇餐饮有限公司	2,413.00	
	北京楚天盛鼎投资管理顾问有限公司	232,918.35	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无

(二) 或有事项

未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 中科云网科技集团股份有限公司与北京长空建筑装饰工程有限责任公司法律纠纷案件

2015 年 10 月 21 日，公司收到北京市海淀区人民法院（2015）海民初字第 32576 号传票及应诉通知书，北京长空建筑装饰工程有限责任公司以“装饰装修合同纠纷”为案由起诉公司，要求法院判令公司支付所欠合同款 19 万元，并支付所拖欠合同款自 2014 年 7 月 17 日至公司给付合同款之日的违约金。该案于 2015 年 11 月 4 日开庭，截至本报告日，尚未判决。

(2) 中科云网科技集团股份有限公司、北京湘鄂情工贸有限公司与北京市第五肉类联合加工厂法律纠纷案件

北京市第五肉类联合加工厂因供货合同纠纷事由起诉原子公司北京湘鄂情工贸有限公司，（已于 2015 年底重大资产重组中剥离出上市公司），双方于 2015 年 8 月 28 日达成和解，法院依法制作《民事调解书》，后因工贸湘鄂情未能按照和解协议支付货款，第五肉联厂以公司对原子公司工贸湘鄂情出资不实为由，追加公司为被执行人。2016 年 11 月 8 日举行执行听证会，现无听证结果。截止本报告日，尚未判决。

(3) 中科云网科技集团股份有限公司、北京湘鄂情工贸有限公司与承德南江生态农

业有限公司法律纠纷事件

2016 年 11 月 28 日，公司收到法院传票：承德南江生态农业有限公司以买卖合同纠纷为案由向北京市海淀区人民法院起诉北京湘鄂情工贸有限公司和本公司，要求公司支付货款 2,318,547.4 元及利息。2017 年 3 月 7 日，海淀区人民法院上地法庭开庭审理该案件，截至本报告日，尚无判决结果。

（4）北京大自然物业管理有限责任公司与公司、金紫银（北京）餐饮有限公司法律纠纷案件

公司于 2017 年 2 月 10 日收到北京市海淀区人民法院邮寄来的《传票》、《应诉通知书》等相关法律文书。根据上述文件，北京大自然物业管理有限责任公司（以下简称“大自然公司”）以“房屋租赁合同纠纷”为案由向海淀法院起诉公司（第一被告），请求判令公司与被告二金紫银（北京）餐饮有限公司腾退所租用的位于海淀区新建宫门路 1 号大自然商厦的房屋；同时请求判令公司支付拖欠的水、电、供冷费、垃圾费等相关费用，请求至实际腾退之日；支付因拖欠支付房租产生的部分违约金并承担本案的诉讼费用。

本案于 2017 年 2 月 27 日在海淀法院开庭审理。开庭前，本案第二被告金紫银（北京）餐饮有限公司（以下简称“金紫银公司”）向主审法官介绍了其曾与 2016 年 7 月 22 日起诉大自然公司和中科云网，诉讼请求是大自然公司解除租赁合同不成立的相关情况，要求继续履行租赁合同，该案正在送达起诉状期间。因此，金紫银公司当庭向法院提交了延长答辩期的请求，并提交了反诉状。

截至本报告日，上述案件尚在审理中。

十二、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

（1）证监会立案调查

2017 年 3 月 31 日，公司收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》，原因为公司涉嫌信息披露违法。同日，公司代董事长兼总裁王禹皓及控股股东孟凯先生收悉中国证券监督管理委员会《调查通知书》，原因为涉嫌信息披露违法。

（2）关于第三方对克州湘鄂情免除公司债务提出异议事项

公司于 2016 年 12 月 28 日收悉克州湘鄂情投资控股有限公司（以下简称“克州湘鄂情”）发来的《免除债务同意函》，同意函称：为支持中科云网的生存和发展，经克州湘鄂情公司研究决定，同意自 2016 年 12 月 29 日起，免除中科云网因上述财务资助对克州湘鄂情所形成的债务共计人民币 3000 万元。中科

云网无需再向克州湘鄂情偿还该款项，克州湘鄂情同意放弃对该笔债权的所有权及追偿权。

公司于 2016 年 12 月 28 日收悉《免除债务同意函》后，向克州湘鄂情求证该决定是否经过法律规定的决议程序，克州湘鄂情向公司出具了其股东同意免除对公司债务的股东会决议文件。公司随后依照相关法律法规的规定，于 2016 年 12 月 29 日对该债务免除事项进行了公告披露。

根据公司公告：公司收悉董事陈继关联方上海高湘投资管理有限公司（以下简称“上海高湘”）发来的电子邮件，其中有附《函》，函称其与克州湘鄂情于 2016 年 9 月 29 日签署《债权转让协议》，上海高湘以 3000 万元对价购买克州湘鄂情对公司的 3023 万元财务资助，《债权转让协议》签署后，上海高湘根据合同按照公司实际控制人孟凯的指示，分别向指定账户支付了 3170 万元，上海高湘履行了《债权转让协议》中的支付义务，获得克州湘鄂情对中科云网的财务资助 3023 万元的债权。上海高湘认为，其系公司债权人，控股股东一致行动人克州湘鄂情公司《免除债务同意函》应是无权处分之行为，是否免除债务应由上海高湘确认，如无上海高湘追认，克州湘鄂情免除公司债务的行为无效。

鉴于上述款项存在争议，根据北京市首信律师事务所《关于中科云网科技集团股份有限公司对深交所问询函回复说明相关事项之法律意见书》：《债权转让协议》是否有效需要取得明确的“债权转让通知”。证据证明，截至本报告日，公司尚未收到上述债权转让通知，期末上述款项仍然挂在克州湘鄂情投资控股有限公司名下。

2、 利润分配情况

经公司董事会审议通过：根据公司运营实际和股利分配政策，2016 年度，公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

3、 除上述事项外，公司不存在需披露的其他重大资产负债表日后事项

十三、 其他重要事项

1、 与中科院计算所共建网络新媒体及大数据联合实验室

2014 年 5 月 4 日,公司与中国科学院计算技术研究所（以下简称“中科院计算所”）在北京签订《网络新媒体及大数据联合实验室的合作协议》（以下简称“合作协议”或“协议”）。合作协议约定：为充分利用中科院计算所在网络新媒体

及大数据等高新技术研究开发方面的优势，结合公司在高新技术产业化过程中的市场开发、行业推广能力，本着共同开展网络新媒体及大数据处理的研究开发及应用推广的目的，双方过广泛的讨论协商，同意共同建立“网络新媒体及大数据联合实验室”（以下简称“联合实验室”），在技术攻关、产业推广等方面开展深入实质性合作。

公司计划三年内出资不低于 1 亿元人民币，作为联合实验室研发运营资金。其中，签约当年投入联合实验室的经费未 1000 万元，第二年投入经费为 3500 万元，第三年投入联合实验室的经费为 5500 万元，每年度经费需于当年 12 月 31 日前拨入联合实验室账户，以保证联合实验室的运作。

截止本报告日，公司已预付中科院计算所 300 万元。

受 2014 年末公司立案调查和重大资产重组停止的影响，公司缺乏融资能力推进相关业务，该项目暂停至今。

2、与安徽广电信息网络股份有限公司签署合作协议

2014 年 7 月 24 日，公司与安徽广电信息网络股份有限公司（以下简称“安广网络”或“甲方”）签署《合作协议》（以下简称“协议”）。甲方将安徽省内家庭智能有线电视云终端（以下简称“该项目”，）交由乙方独家投资建设、双方共同运营管理，双方约定 500 万用户的家庭智能有线电视云终端的部署。项目投资款由乙方全部承担，包括但不限于该项目前端平台建设、改进增加智慧家庭云终端项目机房后台建设，新终端及其相关辅助设备投入，内容组织与节目采购投入，新终端及其平台的技术服务、售后服务与运营投入，新终端维修保修期外的维修、更换投入等。甲乙双方根据双方投资界面，协商确定各自服务范围。双方约定，分期实施，在 2016 年底前由乙方向甲方免费提供 500 万用户的新终端，并负责完成以新终端免费替换甲方 500 万用户的有线电视顶盒的工作。合作期限合作期第一期为十年，每一批经甲方认可投放的新终端自其入户产生收入的当日起计算其合作年限。本公司预计将于 2015 年 1 月 1 日之前完成第一期中 50 万用户的替换工作。合同签订后，乙方向双方共管账户汇入本合同的履约保证金人民币 1000 万元。2014 年 7 月 24 日，公司第三届董事会第二十五次会议审议通过上述事宜。

截止本报告日，公司已支付上述 1000 万元保证金。受 2014 年末公司立案调查和重大资产重组停止的影响，公司缺乏融资能力推进相关业务，该项目暂停至今。

3、资产重组事项

2016 年 4 月 28 日经公司董事会通过《中科云网科技集团股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》

2016 年 4 月 27 日公司与无锡市环境卫生服务股份有限公司、宁波梅山保税港区金能投资合伙企业（有限合伙）、上海佑玺股权投资中心（有限合伙）、上海幻责投资中心（有限合伙）、上海旭际投资中心（有限合伙）、上海汇映投资有限公司签署《发行股份购买资产协议》，公司发行股份购买其持有的四川鼎成电力工程有限公司 100%股权。

同时向长城国融投资管理有限公司、长城（德阳）长信投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“长信基金”）、与自然人陆镇林非公开发行股票募集配套资金，募集配套资金总额不超过本次交易总额的 100%。

2016 年 8 月 13 日，公司第三届董事会 2016 年第三次临时会议，审议通过了《关于终止发行股份购买资产并募集配套资金事项的议案》。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）		金额	比例（%）	金额	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										

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
组合 1: 在途结算款					-					-
组合 2: 内部往来结算款					-					-
组合 3: 消费挂账款及货款	60,052.04	15.77	9,266.50	15.43	50,785.54	396,971.24	70.75	60,443.08	15.23	336,528.16
组合小计	60,052.04	15.77	9,266.50	15.43	50,785.54	396,971.24	70.75-	60,443.08	15.23-	336,528.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	320,682.20	84.23	320,682.20	100.00	-	164,115.00	29.25	164,115.00	100.00	-
合计	380,734.24	100.00	329,948.70	86.66	50,785.54	561,086.24	100-	224,558.08	40.02-	336,528.16

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	19,065.00	381.30	2.00
1 至 2 年	3,725.04	372.50	10.00
2 至 3 年	33,057.00	6,611.40	20.00
3 至 4 年	1,006.00	301.80	30.00
4 至 5 年	3,199.00	1,599.50	50.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
5 年以上	-	-	
合计	60,052.04	9,266.50	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期收回或转回坏账准备金额 105,390.62 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

无

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
黄宏	156,567.20	41.12	156,567.20
北京三里河湘鄂情有限公司	139,184.00	36.56	139,184.00
罗生阳	18,201.00	4.78	18,201.00
张艳	16,000.00	4.20	320.00
刘江	8,420.00	2.21	1,684.00
合计	338,372.20	88.87	315,956.20

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	96,700,000.00	30.40	74,124,917.29	76.65	22,575,082.71	80,000,000.00	20.42	71,900,000.00	89.88	8,100,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										-
组合 1：押金、备用金及保证金	1,256,640.50	0.40		-	1,256,640.50	1,571,959.80	0.40		-	1,571,959.80
组合 2：关联方往来款	204,246,823.96	64.22		-	204,246,823.96	214,398,353.67	54.71		-	214,398,353.67
组合 3：其他往来款	10,002,102.75	3.15	2,000,805.98	20	8,001,296.77	89,180,687.35	22.76	5,227,457.57	5.86	83,953,229.78
组合小计	215,505,567.21	67.77	2,000,805.98	20.00	213,504,761.23	305,151,000.82	77.87	5,227,457.57	1.71	299,923,543.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,814,345.15	1.83	5,814,345.15	100.00	-	6,703,686.68	1.71	6,703,686.68	100.00	-
合计	318,019,912.36	100.00	81,940,068.42	25.77	236,079,843.94	391,854,687.50	100.00	83,831,144.25	21.39	308,023,543.25

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏中昱环保科技有限公司（已更名为江苏中赛环境科技有限公司）	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00	已起诉
郑娜	32,000,000.00	9,424,917.29	29.45	按可回收金额计提
齐大伟	5,700,000.00	5,700,000.00	100.00	已进入诉讼执行阶段
北京进军世间美食有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	一审败诉
上海明鹏实业有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	催收难度大
合计	96,700,000.00	74,124,917.29		

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			
1 至 2 年			
2 至 3 年	10,000,818.00	2,000,163.60	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	1,284.75	642.38	50.00
5 年以上			
合计	10,002,102.75	2,000,805.98	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

期初	本期计提	本期转回	本期核销	期末
83,831,144.25	6,027,801.97	300,000.00	7,618,877.80	81,940,068.42

本期转回原因：对齐大伟应收款 600 万元，全额计提坏账准备。2016 年 5 月经诉讼执行程序，收回 30 万元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

核销重庆笛女阿瑞斯影视传媒有限公司 6,000,000.00 元；核销武警部队司令部招待所 1,618,877.80 元

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金备用金及保证金	1,187,638.58	1,571,959.80
关联方往来	204,315,825.88	214,398,353.67
其他单位往来	112,516,447.90	175,884,374.03
合计	318,019,912.36	391,854,687.50

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏中昱环保科技有限公司（已更名为江苏中赛环境科技有限公司）	其他单位往来	50,000,000.00	3-4 年	15.72	50,000,000.00
郑娜	其他单位往来	32,000,000.00	2-3 年	10.06	9,424,917.29
安徽省广电网信息网络股份有限公司	其他单位往来	10,000,000.00	2-3 年	3.14	2,000,000.00
齐大伟	其他单位往来	5,700,000.00	1-2 年	1.79	5,700,000.00
北京进军世间美食有限责任公司	其他单位往来	5,000,000.00	2-3 年	1.57	5,000,000.00
合计		102,700,000.00		32.28	72,124,917.29

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资						
合计	15,000,000.00	-	15,000,000.00	15,000,000.00	-	15,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京湘鄂情投资管理有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
合计	15,000,000.00			15,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			1,939,647.24	1,627,536.32
其他业务	15,219,830.14	12,182,164.42	17,093,575.52	5,479,836.88
合计	15,219,830.14	12,182,164.42	19,033,222.76	7,107,373.20

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	17,313.18	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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		
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		

项目	金额	说明
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	300,000.00	
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	-21,842,715.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,960.50	
少数股东权益影响额	-10,661.94	
合计	-21,512,779.76	

(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（元）	
		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	701.35%	-0.068	-0.068
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	421.09%	-0.041	-0.041

中科云网科技集团股份有限公司

（加盖公章）

二〇一七年四月二十四日