



易云股份

NEEQ:836286

易云捷讯科技(北京)股份有限公司



半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

易云发布“生态云”产品体系，为高壁垒行业客户提供服务。

易云包头数据中心正式为政府用户提供智慧城市及企业云平台服务。

易云与海颐软件达成战略合作协议，共同推进“生态云”行业云产品体系建设。

## 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目	指	释义
易云、易云股份、本公司、股份公司	指	易云捷讯科技（北京）股份有限公司
信中利明信	指	北京信中利明信股权投资中心（有限合伙）
信中利股份	指	北京信中利投资股份有限公司
易云投资	指	北京易云捷讯股权投资中心（有限合伙）
用友创新投资	指	北京用友创新投资中心（有限合伙）
上海宁讯	指	上海宁讯投资中心（有限合伙）
中关村创服中心	指	中关村科技园区海淀园创业服务中心
上海洪鑫源	指	上海洪鑫源实业有限公司
柏石安哲	指	北京柏石安哲股权投资中心（有限合伙）
包头易慧	指	包头市易慧信息科技有限公司，系易云股份的控股子公司
成都云志	指	成都云志科技有限公司，系易云股份的控股子公司
大厂易云	指	大厂回族自治县易云捷讯科技有限公司，系易云股份的控股子公司
宁夏易慧	指	宁夏易慧科技有限公司，系易云股份的参股公司
内蒙古高新大数据	指	内蒙古高新大数据产业发展有限公司，系易云股份的参股公司
IaaS	指	基础设施运营服务
PaaS	指	平台即服务
EayunOS	指	易云企业私有云操作系统
EayunStack	指	易云企业公有云资源调度平台
IDC	指	互联网数据中心
申万宏源、主办券商	指	申万宏源证券有限公司
律师	指	北京市金杜律师事务所
亚太、会计师	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人占海、主管会计工作负责人刘春艳 及会计机构负责人（会计主管人员）占海  
保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	北京市海淀区中关村南大街 5 号二区 683 号楼理工科技大厦 1808 室
备查文件	1. 第一届监事会第七次会议决议
	2. 第一届董事会第十八次会议决议
	3. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	4. 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

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	易云捷讯科技(北京)股份有限公司
英文名称及缩写	Eayun, Inc
证券简称	易云股份
证券代码	836286
法定代表人	占海
办公地址	北京市海淀区中关村南大街9号楼理工科技大厦1808室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘春艳
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-68416396
传真	010-68416396
电子邮箱	Chunyan.liu@eayun.com
公司网址	www.eayun.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区中关村南大街9号楼理工科技大厦1808室 100081
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年6月10日
挂牌时间	2016年3月22日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	私有云操作系统, 公有云服务平台, 混合云管理系统
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	32,274,193
优先股总股本（股）	0
控股股东	张继勇、占海
实际控制人及其一致行动人	张继勇、占海

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108576919351W	否
注册地址	北京市海淀区中关村南大街5号二区	否

	683 号楼理工科技大厦 1410 室	
注册资本（元）	32,274,193	否

## 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	10,302,227.39	4,322,439.07	138.34%
毛利率	31.78%	6.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,392,301.83	-5,062,227.71	-13.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,372,180.25	-5,932,044.77	-26.30%
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）	-179.40%	-9.28%	-
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）	-178.43%	-10.88%	-
基本每股收益	-0.14	-0.16	-14.94%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	43,840,189.90	39,166,423.33	11.93%
负债总计	43,588,030.33	34,521,961.93	26.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	252,159.57	4,644,461.40	-94.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.01	0.14	-94.57%
资产负债率（母公司）	73.13%	64.11%	-
资产负债率（合并）	99.42%	88.14%	-
流动比率	0.58	0.7	-
利息保障倍数	-155.84	-654.54	-

### 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	745,858.69	-1,581,875.57	-147.15%
应收账款周转率	0.56	0.19	-
存货周转率	3.25	0.82	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------



总资产增长率	11.93%	19.09%	-
营业收入增长率	138.34%	-67.30%	-
净利润增长率	-13.23%	-7.83%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	32,274,193	32,274,193	0
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

易云股份是一家专注于云计算领域、以自主技术创新为导向的民营高新技术企业。公司基于所处行业特点，凭借技术创新，形成了以IaaS层面云服务为主攻方向，定位于云系统构建商、云服务解决方案提供商和云应用运营商，以涵盖公有云、私有云和混合云在内的完善的产品体系，主要面向政府、军工、教育、文创及大中型企业客户提供云计算服务的商业模式。在经营实践过程中，有效界定了公司与国外大型云计算提供商和涉及云计算领域的国内大型IT企业的市场竞争边界，实现了公司与同行业友商间合作共赢、良性互动的市场竞争局面。

公司通过对云计算基础架构管理平台核心技术的持续研发，成长为掌握自主核心技术的云系统构建商、云服务部署商和云应用运营商，为客户提供包括私有云、公有云和混合云在内的云管理平台产品和云服务解决方案。公司的主要产品包括：易云企业私有云操作系统（EayunOS）；易云企业公有云资源调度平台（EayunStack）；易云企业混合云业务管理平台（EayunCloud）。

报告期公司的销售模式是通过自主研发、自主品牌模式，为客户提供云计算产品和服务，并计划未来继续推动国内外市场的开拓，并且加大力度拓展公有云业务和混合云业务。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

在以往云计算平台研发的基础上，2018年，公司重点打造“生态云”PaaS系统。该系统将有力支撑智慧城市应用服务、行业云应用服务等。公司将重点面向智慧城市、军民融合和行业大数据市场。目前，这三个领域已经在进行产品研发和市场推广。

在规范化运营的基础上，进一步加强公司采购管理制度、人员考核激励制度等。进一步完善财务工作，使得财务和业务更加贴合。

公有云技术和资本门槛较高，面对激烈的价格战，大部分公有云服务商在长时间无法取得竞争优势及盈利情况下，将转型为以私有云为主的混合云或直接关闭公有云业务，因此创业型企业突围成功的可能性较小。针对现有的市场情况，公司加强了在包头市场的业务发展，在报告期内，包头易慧子公司积极开展活动。依托云计算数据中心在当地进行业务拓展，积极参与当地政府及企业的各类项目。

经过努力公司截止到 2018 年 6 月 30 日，取得收入 10,302,227.39 元，较去年同期增长 138.34%。主要是包头是易慧信息科技有限公司自 2013 年承接包头市中小企业服务平台及两化融合服务平台、包头市《信息资讯参考（包头版）》APP 云计算资讯移动智能服务终端系统、包头市土默特右旗《信息资讯（土右旗版）》APP、云计算资讯移动智能服务终端系统、乌兰察布市“政务信息参考”移动智能政务信息服务终端系统、稀土交易所云计算服务等项目。于 2016 年在包头投资建设云计算数据中心后，依托云计算数据中心在当地进行业务拓展，积极参与当地政府及企业的各类项目。上半年数据中心机柜租赁收入及依托数据中心的集成收入达到 7,340,539.34 元。

截止到 2018 年 6 月 30 日，公司扣除非经常性损益的净利润为-4,372,180.25 元。净资产 252,159.57 元，净资产较上年同期下降 94.57%。主要是云计算行业在近几年发展迅猛，行业巨头主导市场，公司在 18 年主推的“生态云”Paas 系统的开发，完成了研发基础工作，也增加了费用支出所致。2018 年积极建设重点渠道合作伙伴，公司深入调研相关高壁垒行业需求，与相关行业合作伙伴开展紧密合作，共同开发满足行业客户深层次高竞争力的“生态云”产品和服务。目前，公司相关“生态云”产品研发顺利，已经得到相关客户的认可，相关项目合同也正在签署。通过行业“生态云”产品的研发和市场推广，公司一方面具有核心竞争力的行业生态云产品，一方面可以在相关行业市场产生持续稳定的收入，对公司持续经营能力产生非常积极的影响。同时，对公司团队进行了深度优化和成本管控，保证在开展业务的同时，严控成本和费用，提高人员使用效率。

### 三、 风险与价值

#### （一）财务风险

易云股份公司 2018 年归属于母公司净利润为负数，截至 2018 年 6 月 30 日，流动负债高于流动资产。这些事项或情况，表明存在可能导致对易云股份公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

应对措施：公司一方面将继续加强与云计算产业企业的合作，努力拓展销售渠道，加大对产品和服务的推广力度，扩大客户数量，增加收入来源；另一方面也将严格执行财务管理制度，积极控制成本和费用，努力提升盈利能力。

#### （二）人才引进和流失风险

公司所在云服务领域为技术密集型行业，对专业人才的需求极大。公司作为高新技术企业，核心技术开发是公司不断发展壮大的基础，持续引进专业人才并保持核心技术人员结构的稳定是公司赖以生存和发展的根本。随着行业竞争的加剧，对优秀技术人才的争夺日趋激烈，如果不能有效保持核心技术人员的激励机制并根据环境变化而进行完善，不能从外部引进并保留人才，将对公司的业务及长远发展

造成不利影响。

应对措施：目前公司已经打造了一支专业技能强、行业经验丰富的优秀团队。未来公司将继续加强人力资源的管理，通过如员工持股计划等激励措施加强核心技术人员的归属感。同时公司将继续加强企业文化建设，营造良好的创业氛围，增强员工凝聚力。

### （三）客户相对集中的风险

报告期内，公司前五大客户的销售收入占总营业收入比重为 97.01%，公司面临着客户集中度较高的风险。尽管公司的客户需求稳定，并且公司与客户建立了良好的合作关系，但如果公司与主要客户的合作关系出现重大变化，或者主要客户的经营情况发生重大波动，则可能会对公司的经营业绩产生较大影响。

应对措施：随着公司在“生态云”PaaS 领域的业务拓展，2018 年，公司重点打造“生态云”PaaS 系统。该系统将有力支撑智慧城市应用服务、行业云应用服务等。公司将重点面向智慧城市、军民融合和行业大数据市场。

### （四）重大供应商依赖风险

报告期内公司前五大供应商的采购金额占当期总采购金额的比例为 96.69%，存在单一重大供应商的依赖风险。如果公司未来与主要供应商的合作关系出现重大变化，或者主要供应商的经营情况发生重大波动，则可能对公司的供应链管理和正常经营产生不利影响。

应对措施：公司一方面将通过与供应商签订供货框架协议，深化与重大供应商之间长期战略合作关系，保持产品采购的稳定性。另一方面，随着业务领域的不断拓展和多元化，公司也将适度扩大供应商范围，减少对重大供应商的依赖。

### （五）产品竞争风险

报告期内随着技术进步和市场发展，IaaS 产品同质化竞争非常严重，而且该领域的巨头已经形成。同时，很多大的硬件厂商在销售硬件的同时，会随硬件一起销售 IaaS 产品。在公有云领域，竞争也更加激烈，在没有大量资金保障的情况下，公司公有云服务市场推广缓慢。

应对措施：为保证公司产品具备竞争力，公司在 IaaS 产品的基础上研发“生态云”PaaS 系统。PaaS 系统的特点往往和行业需求紧密相关，产品不容易形成同质化竞争，并且可以大大增加用户粘性。

### （六）持续经营能力风险

报告期内归属于母公司净利润为负数，截至 2018 年 6 月 30 日，流动负债高于流动资产，净资产大幅下降至 25 万余元。这些事项或情况，表明存在可能导致对易云股份公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

应对措施：为保证公司的持续经营公司主要采取的应对措施主要有：1、2018年加大回款力度，尽全力催收应收账款 21,680,340.42 元，缓解资金压力；2、公司重点打造服务与智慧城市，行业云服务的“生态云”PaaS 系统，避开行业巨头带来的冲击；3、积极建设重点渠道合作伙伴，经过近两年的布局，公司深入调研相关高壁垒行业需求，与相关行业合作伙伴开展紧密合作，共同开发满足行业客户深层次高竞争力的“生态云”产品和服务。目前，公司相关“生态云”产品研发顺利，已经得到相关客户的认可，相关项目合同也正在签署。通过行业“生态云”产品的研发和市场推广，公司一方面具有核心竞争力的行业生态云产品，一方面可以在相关行业市场产生持续稳定的收入，对公司持续经营能力产生非常积极的影响。同时，对公司团队进行了深度优化和成本管控，保证在开展业务的同时，严控成本和费用，提高人员使用效率。目前，这一措施已经产生了很好的效果。

#### 四、 企业社会责任

公司在报告期内依法缴纳各项社会保险和住房公积金，维护员工合法权益；依法缴纳各项税费，积极承担社会责任；诚心对待用户、客户和供应商，坚持诚信经营，不损害任何一方的利益。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重要事项详情

### (一) 承诺事项的履行情况

#### 1、股份锁定的承诺：

公司控股股东、实际控制人、担任公司董事、监事和高级管理人员的承诺：将按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的相关规定履行股份锁定义务。

履行情况：报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背。

#### 2、同业竞争的承诺：

为避免今后出现同业竞争情形，公司股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，就避免与易云股份及其控股子公司产生同业竞争做出了承诺。

履行情况：报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背。

### (二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
占海	质押	6,000,000	18.59%	个人原因

总计	-	6,000,000	18.59%	-
----	---	-----------	--------	---

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (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	18,037,163	55.89%	-1,741,259	16,295,904	50.49%
	其中：控股股东、实际控制人	3,479,009	10.78%	-1,741,259	1,737,750	5.38%
	董事、监事、高管	3,479,009	10.78%	-1,741,259	1,737,750	5.38%
	核心员工	1,741,259	5.4%	-1,741,259	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,237,030	44.11%	1,741,259	15,978,289	49.51%
	其中：控股股东、实际控制人	10,437,030	32.34%	1,741,259	12,178,289	37.73%
	董事、监事、高管	10,437,030	32.34%	-5,223,780	5,213,250	16.15%
	核心员工	5,223,780	16.19%	-5,223,780	0	0%
<b>总股本</b>		32,274,193	-	0	32,274,193	-
<b>普通股股东人数</b>						

#### (二) 报告期期末普通股 5 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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张继勇	6,965,039	0	6,965,039	21.59%	6,965,039	0
2	占海	6,951,000	0	6,951,000	21.54%	5,213,250	1,737,750
3	信中利明信	5,211,339	0	5,211,339	16.15%	0	5,211,339
4	易云股权	4,500,000	0	4,500,000	13.94%	3,000,000	1,500,000
5	用友创新	2,964,966	0	2,964,966	9.19%	0	2,964,966
<b>合计</b>		26,592,344	0	26,592,344	82.41%	15,178,289	11,414,055
5 股东间相互关系说明：张继勇与占海为一致行动人，其他无关联关系。							

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否



张继勇持有公司21.58%的股份，并通过易云投资间接持有公司6.97%的股份，共持有公司28.55%的股份；占海持有公司21.54%的股份，并通过易云投资间接持有公司6.97%的股份，共持有公司28.51%的股份。二人合计持有公司57.06%股权。张继勇、占海于2015年11月签署一致行动人协议，为公司共同的控股股东。

张继勇，男，1977年1月出生，中国籍，有瑞士永久居留权，毕业于清华大学并获得计算机专业本科和硕士学位。2004年赴瑞士洛桑联邦理工学院（EPFL）留学，于2008年获得计算机专业博士学位。2008年7月至2011年1月就职于VMware 瑞士（VMware SARL）公司，任高级研发工程师。2011年6月回国创建易云捷讯科技（北京）有限公司，任董事长至2018年5月。

占海，男，1980年4月出生，中国籍，无境外居留权，2001年7月获得北京理工大学通信工程专业本科学历和学士学位。2006年9月和2009年12月分别获得瑞士洛桑联邦理工大学通信工程专业硕士及博士学位。2010年4月至2011年5月，历任IBM 中国研究院资深研究员；2011年6月至今，就职于易云捷讯科技（北京）有限公司。现任公司董事长、总经理，任期3年。

报告期内公司控股股东未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
占海	董事长、总经理	男	1980.04.21	博士	2015年10月23日 -2018年10月22日	是
高建平	董事、副总经理	男	1977.12.09	本科	2015年10月23日 -2018年10月22日	是
陈亮	董事、副总经理	男	1974.07.27	本科	2018年05月20日 -2018年10月22日	是
刘春艳	董事、财务总监	女	1974.04.28	本科	2015年10月23日 -2018年10月22日	是
汪超涌	董事	男	1965.01.26	硕士	2015年10月23日 -2018年10月22日	否
贾文新	董事	男	1966.06.19	本科	2015年10月23日 -2018年10月22日	否
袁芳	董事	男	1972.07.18	本科	2015年10月23日 -2018年10月22日	否
寇双翔	监事	男	1975.10.22	本科	2015年10月23日 -2018年10月22日	否
张洁	监事	女	1974.01.13	本科	2015年10月23日 -2018年10月22日	否
张卫忠	监事	男	1974.07.17	本科	2018年05月14日 -2018年10月22日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高管人员相互间没有亲属关系，公司发起人张继勇、占海于 2015 年 11 月签署了一致行动协议，为公司的共同的实际控制人。

#### (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
----	----	--------------	------	--------------	---------------	----------------

占海	董事长、总经理	6,951,000	0	6,951,000	21.54%	0
合计	-	6,951,000	0	6,951,000	21.54%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
占海	董事、总经理	新任	董事长、总经理	原董事长离职
刘春艳	财务总监	新任	董事、财务总监	原董事离职
陈亮	副总经理	新任	董事、副总经理	原董事离职
张卫忠	财务主管	新任	监事	原监事离职

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

占海，男，1980年4月出生，中国籍，无境外居留权，博士学位。2011年6月至今，就职于易云捷讯科技（北京）有限公司。现任公司董事长、总经理。

陈亮，男，1974年7月出生，中国籍，无境外居留权，本科学历。2017年5月至今，就职于易云股份，现任易云股份公司董事、副总经理。

刘春艳，女，1974年4月出生，中国籍，无境外居留权，本科学历。2013年4月至今，就职于易云股份，现任易云股份公司董事、财务总监。

张卫忠，男，1974年7月生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历；2013年10月至今，就职于易云股份公司监事。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	14	2
销售人员	2	2
技术人员	63	8
财务人员	4	3
员工总计	83	15

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	6	1
本科	45	9
专科	17	4
专科以下	13	0
员工总计	83	15

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，并为员工参保了人身意外险，公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工企业文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训及实习、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理能力提升培训、员工晋级、调岗职业技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

在以往云计算平台研发的基础上，2018年，公司重点打造“生态云”PaaS系统。该系统将有力支撑智慧城市应用服务、行业云应用服务等。公司将重点面向智慧城市、军民融合和行业大数据市场。目前，这三个领域已经在进行产品研发和市场推广。同时公司减少了公有云的研发投入人员。公司减少研发人员是公司成本控制和深入研发高壁垒行业“生态云”产品战略的一部分。目前，研发人员减少没有对公司业务产生影响，相关高壁垒行业“生态云”的研发和市场推广顺利，相关合同也正在签署中，提高了人员使用效率。随着“生态云”市场逐步推开，公司将根据市场需求，在严控成本和提高效率的原则下，适时逐步增加包括研发和市场在内的相关人员。

#### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

##### 核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
高建平	副总经理	0
陈亮	副总经理	0
毛睿	解决方案经理	0

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

本公司期初有两名核心员工，分别为张继勇、徐光柳。管理层收到核心员工张继勇、徐光柳递交的辞职报告。张继勇、徐光柳两人由于个人原因辞去公司职务，辞职后不再担任公司其他职务。目前公司已完成与上述人员所负责工作的平稳对接，其在入职期间所签署的保密协议，辞职后继续履行，二人承诺将不会泄露所掌握的公司的核心秘密。二人辞职对公司日常经营活动不产生任何重大不利影响。公司董事会对张继勇、徐光柳任职期间为公司发展所做出的贡献表示由衷的感谢！

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六 1	290,139.98	1,074,513.79
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	六 2	19,633,284.04	17,436,086.10
预付款项	六 3	446,989.12	346,509.72
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六 4	692,273.83	657,756.48
买入返售金融资产		0	0
存货	六 5	2,185,016.54	2,144,316.54
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六 6	2,194,719.46	2,423,715.64
<b>流动资产合计</b>		<b>25,442,422.97</b>	<b>24,082,898.27</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产	六 7	1,000,000	1,000,000
持有至到期投资		0	0
长期应收款	六 8	0	72,816.94
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六 9.	9,015,181.10	6,547,773.58
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六 10	1,087,222.92	1,130,024.04

开发支出	六 11	1,636,746.65	471,698.11
商誉		0	0
长期待摊费用	六 12	4,048,273.52	4,600,310.84
递延所得税资产	六 13	1,610,342.74	1,260,901.55
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		18,397,766.93	15,083,525.06
<b>资产总计</b>		43,840,189.90	39,166,423.33
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六 14	0	1,500,000
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六 15	21,680,340.42	13,501,079.99
预收款项	六 16	1,432,048.74	1,492,768.17
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	六 17	239,552.52	966,080.42
应交税费		0	0
其他应付款	六 18	20,166,088.65	16,922,033.35
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		43,518,030.33	34,381,961.93
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	六 20	70,000	140,000
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		70,000	140,000

<b>负债合计</b>		43,588,030.33	34,521,961.93
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六 21	32,274,193.00	32,274,193.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六 22	38,330,091.83	38,330,091.83
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润	六 23	-70,352,125.26	-65,959,823.43
归属于母公司所有者权益合计		252,159.57	4,644,461.40
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		252,159.57	4,644,461.40
<b>负债和所有者权益总计</b>		43,840,189.90	39,166,423.33

法定代表人：占海

主管会计工作负责人：刘春艳

会计机构负责人：占海

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		59,288.88	737,989.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款		15,783,116.67	18,575,621.10
预付款项		375,619.40	305,189.64
其他应收款		18,950,369.71	17,602,679.91
存货		2,185,016.54	2,144,316.54
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		81,432.57	115,969.81
<b>流动资产合计</b>		37,434,843.77	39,481,766.90
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		1,000,000	1,000,000
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	72,816.94
长期股权投资		10,000,000	10,000,000



投资性房地产		0	0
固定资产		4,153,932.09	1,073,087.91
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		1,087,222.92	1,130,024.04
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		1,387,092.47	1,080,280.24
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,628,247.48</b>	<b>14,356,209.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>55,063,091.25</b>	<b>53,837,976.03</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	1,500,000
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		16,711,212.07	12,871,796.79
预收款项		1,074,830.67	1,023,089.01
应付职工薪酬		176,289.52	848,687.42
应交税费		0	0
其他应付款		22,237,610	18,131,543.35
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>40,199,942.26</b>	<b>34,375,116.57</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		70,000	140,000
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>70,000</b>	<b>140,000</b>
<b>负债合计</b>		<b>40,269,942.26</b>	<b>34,515,116.57</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		32,274,193	32,274,193

其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		38,330,091.83	38,330,091.83
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润		-55,811,135.84	-51,281,425.37
<b>所有者权益合计</b>		<b>14,793,148.99</b>	<b>19,322,859.46</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>55,063,091.25</b>	<b>53,837,976.03</b>

法定代表人：占海  
海

主管会计工作负责人：刘春艳

会计机构负责人：占

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		10,302,227.39	4,322,439.07
其中：营业收入	六 24	10,302,227.39	4,322,439.07
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		15,090,297.96	11,323,152.11
其中：营业成本	六 24	7,027,855.98	4,048,899.35
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六 25	364.90	3,024.58
销售费用	六 26	361,335.41	2,096,395.83
管理费用	六 27	5,458,229.92	4,947,992.17
研发费用		0	0
财务费用	六 28	26,581.07	-12,820.67
资产减值损失	六 29	2,215,930.68	239,660.85
加：其他收益	六 30	70,000	237,617.06

投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,718,070.57	-6,763,095.98
加：营业外收入	六 31	21,389	634,200
减：营业外支出	六 32	45,061.45	2,000
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,741,743.02	-6,130,895.98
减：所得税费用		-349,441.19	-1,068,668.27
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,392,301.83	-5,062,227.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-4,392,301.83	-5,062,227.71
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-4,392,301.83	-5,062,227.71
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		-4,392,301.83	-5,062,227.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,392,301.83	-5,062,227.71
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		-0.14	-0.16
(二)稀释每股收益		-0.14	-0.16

法定代表人：占海

主管会计工作负责人：刘春艳

会计机构负责人：占海

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		2,961,688.05	4,251,976.24
减：营业成本		1,781,709.29	4,028,879.46
税金及附加		0	2,754.88
销售费用		317,393.47	1,976,698.58
管理费用		3,700,212.41	3,422,962.11
研发费用		0	0
财务费用		24,869.75	-14,958.31
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		2,045,414.83	231,176.85
加：其他收益		70,000	237,617.06
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,837,911.70	-5,157,920.27
加：营业外收入		1,389	634,200
减：营业外支出		0	2,000
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,836,522.70	-4,525,720.27
减：所得税费用		-306,812.23	-675,245.67
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,529,710.47	-3,850,474.60
（一）持续经营净利润		-4,529,710.47	-3,850,474.60
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0

4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		-4,529,710.47	-3,850,474.60
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0	0
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：占海

主管会计工作负责人：刘春艳

会计机构负责人：占海

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,369,067.45	6,329,709.01
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	167,617.06
收到其他与经营活动有关的现金	六 34	4,384,535.06	9,670,080.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,753,602.51</b>	<b>16,167,406.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,074,585.46	4,271,780
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		2,619,378.81	8,301,398.02
支付的各项税费		364.90	727,233.05
支付其他与经营活动有关的现金	六 34	4,313,414.65	4,448,871.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,007,743.82</b>	<b>17,749,282.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>745,858.69</b>	<b>-1,581,875.57</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	351,483.54
投资支付的现金		0	1,000,000.00
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		0	1,351,483.54
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0	-1,351,483.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	12,663,377.21
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	1,500,000
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0	14,163,377.21
偿还债务支付的现金		1,500,000	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,232.50	9,352.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,530,232.50	9,352.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,530,232.50	14,154,024.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-784,373.81	11,220,665.60
加：期初现金及现金等价物余额		1,074,513.79	1,462,336.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		290,139.98	12,683,002.47

法定代表人：占海

主管会计工作负责人：刘春艳

会计机构负责人：占海

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,027,804.45	6,307,709.01

收到的税费返还		0	167,617.06
收到其他与经营活动有关的现金		4,253,370.15	9,677,944.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,281,174.60</b>	<b>16,153,270.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,011,464.20	4,257,973
支付给职工以及为职工支付的现金		2,216,113.36	7,555,747.32
支付的各项税费		0	448,686.42
支付其他与经营活动有关的现金		2,202,065.56	5,527,884.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,429,643.12</b>	<b>17,790,291.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>851,531.48</b>	<b>-1,637,021.01</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	184,346.54
投资支付的现金		0	1,000,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>0</b>	<b>1,184,346.54</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0</b>	<b>-1,184,346.54</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	12,663,377.21
取得借款收到的现金		0	1,500,000
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>14,163,377.21</b>
偿还债务支付的现金		1,500,000	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,232.50	9,352.50
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,530,232.50</b>	<b>9,352.50</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,530,232.50</b>	<b>14,154,024.71</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-678,701.02</b>	<b>11,332,657.16</b>
加：期初现金及现金等价物余额		737,989.90	1,343,759.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>59,288.88</b>	<b>12,676,416.94</b>

法定代表人：占海

主管会计工作负责人：刘春艳

会计机构负责人：占海

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

## 易云捷讯科技（北京）股份有限公司 2018年1-6月财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

#### 一、 公司基本情况

易云捷讯科技（北京）股份有限公司（以下简称“公司”或“易云股份”）前身为易云捷讯科技（北京）有限公司（以下简称“有限公司”），于2011年6月10日成立，组建时注册资本为100万元，2015年8月25日易云股份创立大会暨2015年第一次股东大会，同意有限公司整体变更设立为股份有限公司。2015年10月23日，公司取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的统一社会信用代码为91110108576919351W的《企业法人营业执照》。注册资本：3227.4193万元；注册地址：北京市海淀区中关村南大街5号二区683号楼理工科技大厦1410室；法定代表人：占海；现总部位于北京市海淀区中关村南大街5号二区683号楼理工科技大厦1808室。



公司经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售电子产品、机械设备、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、计算机、软件及辅助设备、家具；计算机系统服务；互联网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械和BBS以外的内容）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

本公司经营期限：自2011年6月10日至长期。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月16日决议批准报出。

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事云计算领域研发及服务，通过对云计算基础架构管理平台核心技术的持续研发，为政府、军工、文创及大中型企业客户提供云计算服务，包括私有云、公有云和混合云在内的云管理平台产品和云服务解决方案。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、 持续经营

公司管理层对公司持续经营能力评估后认为公司存在可能导致持续经营产生疑虑的事项或情况，但该类事项不足以改变公司以持续经营假设为基础编制财务报表，公司财务报表仍按照持续经营假设为基础编制。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事云计算领域研发及服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”、14“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

##### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

##### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4、合并财务报表的编制方法

###### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

###### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份

额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法

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

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3） 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当

期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公

允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 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。

#### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ②其他金融负债

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

#### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与

权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 9、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

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

### （2）坏账准备的计提方法

#### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项、关联方往来款、其他应收款中的保证金（以及押金、备用金等类似款项）外应收款项
关联交易类组合	关联方之间的往来款
保证金类组合	其他应收款中的押金、保证金、备用金等类似款项

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按照账龄分析法计提坏账准备

项目	计提方法
关联交易类组合	不计提坏账准备
保证金类组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	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项计提坏账准备的应收款项

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。导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征有：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。坏账准备的计提方法：结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

#### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 10、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

本公司把为生产、研发产品而采购的硬件、软件以及相关电子产品等归类为原材料。

本公司把尚未达到可销售状态的、正在处于生产制造过程的相关产品归类为在产品。

本公司把已达到销售状态的产成品归类为库存商品。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## 12、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	平均年限法	3	5	31.67
机器设备	平均年限法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 13、在建工程

（1）在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

（2）在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚

未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 14、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段：项目研究阶段主要指公司针对项目可行性研究与立项审批的管理。项目经理对行业技术发展方向、产品市场竞争力、技术可行性与成熟性等内容进行前期调研，组织销售部、市场部、产品部、研发部、运维部、财务部等项目相关人员编写《可行性研究报告》，由产品及项目审核委员进行审核。这一阶段属于项目开发的研究阶段。

开发阶段：项目经理根据审核通过的《可行性研究报告》，编制《项目立项申请》，提交公司产品审核委员会审核。《项目立项报告》的审核通过，标志着项目的开发阶段正式启动。财务部门设立“研发支出—资本化支出”科目来核算进入开发阶段的研发支出。

无形资产确认：项目上线后，产品及项目审核委员会根据项目验收标准进行内部项目验收，审核通过后在《项目结项报告》上签署意见。财务部将该项目发生的开发支出转入无形资产，按照预计受益年限在当月开始摊销。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入

当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

#### 15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉



的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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。

## 18、收入

### （1）商品销售收入

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

本公司确认原则：商品已经提供给客户，公司收到客户验收单后，按照合同金额确认收入。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不

能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司具体确认原则：劳务已经提供给客户，公司收到客户服务完成确认单后，按照合同金额确认收入。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）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

## 19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 22、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期未发生会计政策变更调整事项。

(2) 会计估计变更

本报告期未发生重大会计估计变更事项。

## 23、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 租赁的归类

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

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变

的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### （3）存货跌价准备

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

### （4）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

### （5）折旧和摊销

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

### （6）开发支出

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

2018年6月30日本公司自行开发的所有无形资产在资产负债表中的余额为人民币1,012,875.12元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管

理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

#### （7）递延所得税资产

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

#### （8）所得税

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

#### （9）预计负债

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

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%（16%）的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

说明：

根据财政部税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起原

适用 17%税率的，调整为 16%。

各公司服务费收入按 6%计算缴纳增值税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
易云捷讯科技（北京）股份有限公司	15%
成都云志科技有限公司	25%
包头市易慧信息科技有限公司	25%
大厂回族自治县易云捷讯科技有限公司	25%

## 2、 税收优惠及批文

(1) 2016年12月22日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，本公司取得《高新技术企业证书》，证书编号为GR201611001301，有效期三年。根据《企业所得税法》有关规定，公司自2016年起享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号）规定，软件产品《Eayun云计算平台V2.0》享受增值税即征即退的政策，自2014年12月01日起执行。

(3) 根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）规定，集成电路设计企业和符合条件软件企业的职工培训费用，应单独进行核算并按实际发生额在计算应纳税所得额时扣除。

(4) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号）规定，软件产品《Eayun云计算操作系统[EayunOS]4.0》享受增值税即征即退的政策，自2015年05月01日起执行。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月。

### 1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,774.39	2,974.39
银行存款	259,365.59	1,071,539.40
其他货币资金		
合计	290,139.98	1,074,513.79
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	24,845,632.62	100.00	5,212,348.58	20.98	19,633,284.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	24,845,632.62	100.00	5,212,348.58	20.98	19,633,284.04

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,333,003.00	100.00	1,896,916.90	9.81	17,436,086.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	19,333,003.00	100.00	1,896,916.90	9.81	17,436,086.10

## ①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	7,952,029.62	397,601.48	5.00
1至2年	1,479,636.00	147,963.60	10.00
2至3年	15,201,000.00	4,560,300.00	30.00
3至4年	212,967.00	106,483.50	50.00
4至5年			
5年以上			
合计	24,845,632.62	5,212,348.58	20.98

确定该组合依据的说明：详见附注四、9“应收款项”。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,315,431.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
包头稀土高新区科技创业服务中心	7,714,811.32	1,771,990.57	31.05
厦门亿力吉奥信息科技有限公司	6,505,000.00	1,951,500.00	26.18
中科联测科技(北京)有限公司	5,268,018.28	945,300.00	21.20
北京思达信通技术有限公司	3,151,000.00	146,895.60	12.68
中卫市云计算和大数据发展服务局	1,468,956.00	21,500.00	5.91
合计	24,107,785.60	4,837,186.17	97.02

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	433,606.10	97.01	337,509.72	97.40
1 至 2 年	4,383.02	0.98	9,000.00	2.60
2 至 3 年	9,000.00	2.01		
3 年以上				
合计	446,989.12	100.00	346,509.72	100.00

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例%	预付款时间	未结算原因
炫我信息技术(北京)有限公司	302,911.20	67.77	2018.1.31	预付货款尚未到期
内蒙古电力(集团)有限责任公司包头供电局	46,369.72	10.37	2018.6.15	预付电费尚未到期
北京数据家科技有限公司	44,025.15	9.85	2018.1.31	预付托管费尚未到期
北京理工创新物业管理有限责任公司	22,884.93	5.12	2018.5.31	预付房租尚未到期
邓永红	16,000.00	3.58	2018.2.28	预付房租尚未到期
合计	432,191.00	96.69		

### 4、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	692,273.83	100.00			692,273.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	692,273.83	100.00			692,273.83

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	657,756.48	100.00			657,756.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	657,756.48	100.00			657,756.48

## ①组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联交易类组合			
保证金类组合	692,273.83		
合计	692,273.83		

确定该组合依据的说明：详见附注四、9“应收款项”。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款		
押金、保证金及备用金等	692,273.83	657,756.48
合计	692,273.83	657,756.48

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
华夏幸福（大厂）文化影视产业园投资有限公司	押金	156,600.00	2-3 年	22.62	
宋瑞	押金	129,461.00	1 年以内、1-2 年	18.70	
中仪英康进出口公司	押金	116,128.86	4-5 年	16.77	
北京中海创意动漫游戏科技孵化器有限公司	社保公积金	66,134.29	1-2 年	9.55	
李克侠	社保公积金	50,000.00	1 年以内	7.22	
合计		518,324.15		74.86	

## 5、 存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	868,130.43		868,130.43
在产品	471,606.52		471,606.52
库存商品	845,279.59		845,279.59
合计	2,185,016.54		2,185,016.54

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	868,130.43		868,130.43
在产品	471,606.52		471,606.52
库存商品	804,579.59		804,579.59
合计	2,144,316.54		2,144,316.54

**6、其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
重分类应交税费-增值税	2,194,719.46	2,423,715.64
合计	2,194,719.46	2,423,715.64

**7、可供出售金融资产**

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
其他						
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 期末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				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
内蒙古高新大数据产业发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					10.00	
合计	1,000,000.00			1,000,000.00					—	

**8、长期应收款**

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款销售商品				106,663.10	33,846.16	72,816.94	7.20%
合计				106,663.10	33,846.16	72,816.94	

**9、固定资产**

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额		6,272,166.11		4,039,249.78	10,311,415.89
2、本期增加金额				3,400,370.00	3,400,370.00
(1) 购置				3,400,370.00	3,400,370.00
(2) 在建工程转入					0
3、本期减少金额				91,214.39	91,214.39
(1) 处置或报废				91,214.39	91,214.39
4、期末余额		6,272,166.11		7,348,406.39	13,620,571.50
二、累计折旧					
1、期初余额		893,783.68		2,869,858.63	3,763,642.31
2、本期增加金额		595,855.80		337,106.68	932,962.48
(1) 计提		595,855.80		337,106.68	932,962.48
3、本期减少金额				91,214.39	91,214.39
(1) 处置或报废				91,214.39	91,214.39
4、期末余额		1,489,639.48		3,115,750.92	4,605,390.40
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值		4,782,526.63	-	4,232,655.47	9,015,182.10
2、期初账面价值		5,378,382.43		1,169,391.15	6,547,773.58

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	商标	软件著作权	发明专利	其他软件	合计
一、账面原值					
1、期初余额	84,500.00	11,828,454.46	1,216,698.62	83,760.66	13,213,413.74
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	84,500.00	11,828,454.46	1,216,698.62	83,760.66	13,213,413.74
二、累计摊销					

项目	商标	软件著作权	发明专利	其他软件	合计
1、期初余额	47,179.29	5,834,863.98	173,406.08	34,349.87	6,089,799.22
2、本期增加金额	4,225.02	1,065,654.84	30,417.42	8,158.68	1,108,455.96
(1) 计提	4,225.02	1,065,654.84	30,417.42	8,158.68	1,108,455.96
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	51,404.31	6,900,518.82	203,823.50	42,508.55	7,198,255.18
三、减值准备					
1、期初余额		5,993,590.48			5,993,590.48
2、本期增加金额		-1,065,654.84			-1,065,654.84
(1) 计提		-1,065,654.84			-1,065,654.84
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额		4,927,935.64			4,927,935.64
四、账面价值					
1、期末账面价值	33,095.69	-	1,012,875.12	41,252.11	1,087,222.92
2、期初账面价值	37,320.71		1,043,292.54	49,410.79	1,130,024.04

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 93.16%。

#### 11、 开发支出

项目	期初余额	本期增加			本期减少		期末余额
		内部开发支出	委外开发	外购	确认为无形资产	转入当期损益	
易慧企业云盘	471,698.11						471,698.11
数据交换平台项目				776,699.03			776,699.03
合计	471,698.11			776,699.03			1,248,397.14

续上表

项目	年末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
易慧企业云盘	471,698.11	2017.11.20	立项报告、销售合同	开发过程中
数据交换平台项目	1,165,048.54	2018.6.28	销售合同、立项报告、可研报告；	开发过程中
合计	1,636,746.65			

#### 12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
包头稀土高新区云计算应用中心租赁大楼装修费	4,600,310.84		552,037.32		4,048,273.52
合计	4,600,310.84		552,037.32		4,048,273.52

#### 13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,140,284.22	1,610,342.74	7,924,353.54	1,260,901.55
可抵扣亏损				
合计	10,140,284.22	1,610,342.74	7,924,353.54	1,260,901.55

#### 14、短期借款

##### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		1,500,000.00
合计		1,500,000.00

#### 15、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	21,064,244.54	13,320,899.81
工程款	616,095.88	180,180.18
合计	21,680,340.42	13,501,079.99

##### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京汇通金财信息科技有限公司	7,700,000.00	合同尚未履行完毕
黑龙江华云合创科技有限公司	2,651,000.00	合同尚未履行完毕
合计	10,351,000.00	

#### 16、预收款项

##### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,092,330.67	1,023,089.01
服务费	339,718.07	469,679.16
合计	1,432,048.74	1,492,768.17

##### (2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京共建恒业通信技术有限责任公司	1,000,000.00	合同尚未履行完毕
合计	1,000,000.00	

#### 17、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	928,231.48	1,902,459.81	2,600,611.57	230,079.72
二、离职后福利-设定提存计划	37,848.94	92,709.73	121,085.87	9,472.80
三、辞退福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
合计	966,080.42	1,995,169.54	2,721,697.44	239,552.52

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	897,922.09	1,741,243.85	2,415,489.99	223,675.95
2、职工福利费		528.00	528.00	-
3、社会保险费	30,309.39	63,496.96	87,402.58	6,403.77
其中：医疗保险费	27,082.70	56,515.45	77,878.42	5,719.73
工伤保险费	1,060.20	2,440.03	3,273.75	226.48
生育保险费	2,166.49	4,541.48	6,250.41	457.56
4、住房公积金		97,191.00	97,191.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、其他				
合计	928,231.48	1,902,459.81	2,600,611.57	230,079.72

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	36,311.28	89,314.87	116,536.93	9,089.22
2、失业保险费	1,537.66	3,394.86	4,548.94	383.58
3、企业年金缴费				
合计	37,848.94	92,709.73	121,085.87	9,472.80

## 18、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
个人往来	6,160,100.00	2,631,033.35
单位往来	14,005,988.65	14,291,000.00
合计	20,166,088.65	16,922,033.35

本期不存在账龄超过一年的重要其他应付款。

## 19、政府补助

## 1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
易云云计算应用平台的研发	70,000.00	70,000.00						是
中关村企业信用促进会奖励服务资金	1,000.00					1,000.00		是
合计	71,000.00	70,000.00				1,000.00		



注：本期尚未实际收到的政府补助情况见附注六、4“其他应收款”。

## 2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
易云计算应用平台的研发	与资产相关	70,000.00		
中关村企业信用促进会奖励服务资金	与收益相关		1,000.00	
合计		70,000.00	1,000.00	

## 20、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	140,000.00		70,000.00	70,000.00	北京市科委扶持
合计	140,000.00		70,000.00	70,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
易云计算应用平台的研发	140,000.00			70,000.00			70,000.00	与资产相关
合计	140,000.00			70,000.00			70,000.00	

## 21、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,274,193.00						32,274,193.00

## 22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	38,330,090.37			38,330,090.37
其他资本公积	1.46			1.46
合计	38,330,091.83			38,330,091.83

## 23、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-65,959,823.43	-880,847.79
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	-65,959,823.43	-880,847.79
加：本年归属于母公司股东的净利润	-4,392,301.83	-65,078,975.64
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
年末未分配利润	-70,352,125.26	-65,959,823.43

## 24、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	10,302,227.39	7,027,855.98	4,269,904.67	4,048,899.35
其他业务			52,534.40	
合计	10,302,227.39	7,027,855.98	4,322,439.07	4,048,899.35

**25、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		1,607.01
教育费附加		688.72
地方教育费附加		459.15
营业税		
印花税	364.90	
其他		269.70
合计	364.90	3,024.58

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**26、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	67,688.83	1,394,722.81
交通及电话费	7,894.44	59,684.11
差旅及办公费	5,954.65	250,429.67
市场推广及招待费	2,535.00	54,996.60
服务费		211,683.40
折旧摊销	277,262.49	
宣传费		124,879.24
合计	361,335.41	2,096,395.83

**27、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,548,440.87	1,050,354.54
办公费及其它	307,228.22	242,717.84
水电费	8,784.44	339,988.70
研发费用	379,039.84	817,174.74
低值易耗品摊销	8,650.99	28,806.78
累计折旧	662,119.12	461,965.37
招待及差旅费	118,484.86	141,582.90
中介服务费	401,973.98	239,656.70
装修维护费	554,151.32	388,024.88
税费	98,960.01	
无形资产摊销	1,108,455.96	942,089.65

项目	本期发生额	上期发生额
房租费	225,052.91	260,276.39
物业费	36,887.40	35,353.68
合计	5,458,229.92	4,947,992.17

**28、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,232.50	9,352.50
减：利息收入	840.93	27,118.47
汇兑损益		
手续费	3,346.94	4,945.30
其他	-6,157.44	
合计	26,581.07	-12,820.67

**29、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,281,585.52	239,660.85
存货跌价损失		
无形资产减值损失	-1,065,654.84	
合计	2,215,930.68	239,660.85

**30、其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退		167,617.06
易云云计算应用平台的研发项目款	70,000.00	70,000.00
合计	70,000.00	237,617.06

**31、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
非流动资产毁损报废利得			
与企业日常活动无关的政府补助	21,000.00	634,200.00	21,000.00
其他	389.00		389.00
合计	21,389.00	634,200.00	21,389.00

**32、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
非流动资产毁损报废损失			
其他	45,061.45	2,000.00	45,061.45
合计	45,061.45	2,000.00	45,061.45

**33、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-349,441.19	-1,068,668.27
合计	-349,441.19	-1,068,668.27

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-5,130,092.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	-701,783.49
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,901.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	435,528.61
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-349,441.19

## 34、现金流量表项目

## (1) 收到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	840.93	5,550.61
往来款及其他	4,383,694.13	9,664,530.31
合计	4,384,535.06	9,670,080.92

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	722,009.70	3,342,771.49
往来款及其他	3,591,404.95	1,106,100.00
合计	4,313,414.65	4,448,871.49

## 35、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-4,392,301.83	-5,062,227.71
加：资产减值准备	2,215,930.68	239,660.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	932,962.48	826,779.95
无形资产摊销	1,108,455.96	2,970,429.45
长期待摊费用摊销	552,037.32	368,024.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	30,232.50	9,352.50
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-349,441.19	-1,068,668.27
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）	-40,700.00	-432,661.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,221,852.28	-7,468,157.74
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,321,909.58	8,035,591.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	745,858.69	-1,581,875.57
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	290,139.98	12,683,002.47
减：现金的期初余额	1,074,513.79	1,462,336.87
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	-784,373.81	11,220,665.60

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	290,139.98	12,683,002.47
其中：库存现金	30,774.39	1,380.84
可随时用于支付的银行存款	259,365.59	12,681,621.63
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、年末现金及现金等价物余额	290,139.98	12,683,002.47
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		

## 七、 在其他主体中的权益

## 1、 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	
成都云志科技有限公司	成都	成都	计算机软件开发	100.00		新设子公司
包头市易慧信息科技有限公司	包头	包头	计算机软件开发	100.00		新设子公司
大厂回族自治县易云捷讯科技有限公司	大厂回族自治县	廊坊	计算机软件开发	100.00		新设子公司

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### （1）银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### （2）应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

### 2、流动风险

流动风险，是指本公司在履行以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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

### 3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司市场风险主要是利率风险。

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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

本公司的银行借款，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响

## 九、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的实际控制人情况

股东名称	股本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
张继勇	6,965,039.00	21.58	21.58
占海	6,951,000.00	21.54	21.54
合计	13,916,039.00	43.12	43.12

占海、张继勇已签署“一致行动人协议”。

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京信中利投资股份有限公司（有限合伙）	股东
北京易云捷讯股权投资中心（有限合伙）	股东
北京用友创新投资中心（有限合伙）	股东
上海宁讯投资中心（有限合伙）	股东
慧众行知科技（北京）有限公司	实际控制人控制的其他企业
宁夏易慧科技有限公司	易云股份的参股公司
占海	董事长、总经理
杜佳庆	股东
陈亮	董事、副总经理
高建平	董事、副总经理
汪超涌	董事
贾文新	董事
袁芳	董事
寇双翔	监事会主席
张卫忠	监事
张洁	监事
刘春艳	财务总监、董事会秘书、董事

### 4、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

## (2) 关联担保情况

无。

## (3) 关联方资金拆借

无。

## (4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	611,100.00	892,988.00

## 5、 关联方应收应付款项

## (1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
北京易云捷讯股权投资中心（有限合伙）	1,570,000.00	1,570,000.00
占海	1,855,000.00	1,855,000.00
张继勇	785,000.00	736,962.55
合计	4,210,000.00	4,161,962.55

## 十、 承诺及或有事项

## 1、 重大承诺事项

公司无重要承诺事项需要披露。

## 2、 或有事项

公司无重大或有事项需要披露。

## 十一、 资产负债表日后事项

公司无重大资产负债表日后事项需要披露项。

## 十二、 其他重要事项

公司无其他重要事项需要披露。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	20,731,814.34	100.00	4,948,697.67	23.87	15,783,116.67



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	20,731,814.34	100.00	4,948,697.67	23.87	15,783,116.67

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	20,471,503.00	100.00	1,895,881.90	9.26	18,575,621.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	20,471,503.00	100.00	1,895,881.90	9.26	18,575,621.10

## ①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	2,679,011.34	133,950.57	5.00
1至2年	1,479,636.00	147,963.60	10.00
2至3年	15,201,000.00	4,560,300.00	30.00
3至4年	212,967.00	106,483.50	50.00
4至5年			
5年以上			
合计	19,572,614.34	4,948,697.67	

## ②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联交易类组合	1,159,200.00		
合计	1,159,200.00		

确定该组合依据的说明：详见附注四、9“应收款项”。

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,052,815.77 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 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	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%

包头稀土高新区科技创业服务中心	7,714,811.32	1,771,990.57	37.21
厦门亿力吉奥信息科技有限公司	6,505,000.00	1,951,500.00	31.38
北京思达信通技术有限公司	3,151,000.00	945,300.00	15.20
中卫市云计算和大数据发展服务局	1,468,956.00	146,895.60	7.09
包头市易慧信息科技有限公司	1,159,200.00		5.59
合计	19,998,967.32	4,815,686.17	96.47

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,950,369.71	100.00			18,950,369.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,950,369.71	100.00			18,950,369.71

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,602,679.91	100.00			17,602,679.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,602,679.91	100.00			17,602,679.91

### ① 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联交易类组合	18,441,583.52		
保证金类组合	508,786.19		
合计	18,950,369.71		

确定该组合依据的说明：详见附注四、9“应收款项”。

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

往来款	18,441,583.52	17,112,783.52
押金、保证金及备用金等	508,786.19	489,896.39
合计	18,950,369.71	17,602,679.91

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
包头市易慧信息科技有限公司	往来款	14,746,798.28	一年以内、1-2年、2-3年	77.82	
成都云志科技有限公司	往来款	3,694,785.24	一年以内、1-2年、2-3年	19.50	
华夏幸福(大厂)文化影视产业园投资有限公司	押金	156,600.00	3-4年	0.83	
中仪英康进出口公司	押金	116,128.86	5年以上	0.61	
北京中海创意动漫游戏科技孵化器有限公司	押金	66,134.29	2-3年	0.35	
合计		18,780,446.67		99.11	

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
包头易慧科技有限公司	6,500,000.00			6,500,000.00		
成都云志科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
大厂回族自治县易云捷讯科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

## 4、营业收入、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	2,961,688.05	1,781,709.29	4,201,607.81	4,028,879.46
其他业务			50,368.43	
合计	2,961,688.05	1,781,709.29	4,251,976.24	4,028,879.46

## 十四、补充资料

## 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	21,000.00	
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年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	-44,672.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-23,672.45	
所得税影响额	3,550.87	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-20,121.58	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-179.40%	-0.14	-0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-178.58%	-0.14	-0.14

公告编号：2018-023

法定代表人：占海

主管会计工作负责人：刘春艳

会计机构负责人：占海

易云捷讯科技（北京）股份有限公司

2018年8月16日