

证券简称：噢易云

证券代码：837979

公告编号：2018-005



噢易云

NEEQ : 837979

武汉噢易云计算股份有限公司
OS-Easy Group Holding Ltd.



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记



2017 年，新增 10 项软件著作权

噢易桌面云智慧管理平台 V1.1.0
噢易创新创业教育云平台[开创啦]V2.0
噢易云盘系统 V2.0
噢易运维管理系统 V8.4
噢易机房 BOSS 系统 V5.02
噢易云-网络虚拟化软件[简称：OS-Easy vNetwork]V4.5
噢易云-存储虚拟化软件[简称：OS-Easy vStorage]V4.5
噢易云-计算虚拟化软件[简称：OS-Easy vCompute]V4.5
噢易云计算教育桌面云软件[简称：E-VDI]V5.0
噢易云旅游大数据智能服务平台 V2.0



2017 年，新增 4 项云计算专利

噢易云坚持新技术的研究和创新，截止 2017-12-31 日合计云计算相关领域的专利数量达到 44 项，其中已取得授权 16 项，已申请受理的 28 项，2017 年全年新增授权专利 4 项。

基于磁盘保护还原的文件同步系统方法 ZL201410015891.8

一种基于共享存储消息队列的虚拟机高可用实现方法
ZL201410462083.6

一种对运行中虚拟机实现文件备份的方法 ZL201410462403.8

一种基于 sFlow 的虚拟机进程流量监控方法 ZL201410767417.0

- 2017 年 9 月，噢易云全资子公司“霍尔果斯噢易信息产业有限公司”成立
- 2017 年下半年，深挖与联通在系统集成、项目售前、上云方案、技术实施、运维服务等方面合作，落地“亚洲心脏病”、“武汉市地铁集团”等大项目。
- 2017 年 10 月，一举荣获德勤-中国高科技高成长，“光谷 20 强”第二名，“中国 50 强”第十名。
 - 2017 年 10 月，荣获 CMMI5 证书
 - 2017 年 11 月，入选“中国高等教育博览会”优秀展示企业
 - 2017 年 11 月，系列产品入围央采协议供货商

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司	指	武汉噢易云计算股份有限公司
全资子公司	指	霍尔果斯噢易信息产业有限公司
小坝投资	指	武汉小坝股权投资管理合伙企业（有限合伙）
楚商先锋	指	楚商先锋（武汉）创业投资中心（有限合伙）
公司章程	指	《武汉噢易云计算股份有限公司章程》
股东大会	指	武汉噢易云计算股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉噢易云计算股份有限公司董事会
监事会	指	武汉噢易云计算股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》 《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
正信律所	指	湖北正信律师事务所
兴华会计师	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期、本年度	指	2017 年度 即 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

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

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
财政税收优惠政策变动风险	<p>根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财务【2011】100号）“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策”的规定，公司销售自行开发生产的软件产品享受即征即退政策。2014年1月30日，公司获得湖北省经济和信息化委员会颁发的软件企业认定证书，证书编号：鄂R-2014-0001。根据《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发【2011】4号）“对我国境内新办集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，自获利年度起，享受企业所得税‘两免三减半’”的规定，公司从获利年度起（即2015年），享受企业所得税“两免三减半”的税收优惠。</p> <p>根据上述优惠政策，2017年公司收到增值税退税4,764,898.62元，对企业经营产生重大影响。虽然目前国家重点支持软件等高科技企业利好政策未变，且公司于2015年10月28日取得了高新技术企业证书，但仍不能排除未来财税政策发生不利变化带来的经营风险。</p>
业务规模扩张导致的管理风险	<p>报告期内，公司营业收入、资产总额、人员规模急剧增加，公司在市场开拓、产品研发与质量管理、资源整合及内部控制等方面存在进一步完善的压力，对企业内部管理及控制提出了更高要求。公司若不能调整组织模式、制定合理的管理制度，市场竞争力将被削弱，面临因快速扩张导致的管理风险。</p>
技术风险	<p>云计算作为新兴的计算机技术模式，面临着更新换代的快速变</p>

	<p>革,既给从事云计算业务的企业带来机遇,同时也带来巨大挑战。若企业不能在云计算技术、产品研发及服务上与时俱进,根据技术发展趋势进行更新变革,将面临被市场淘汰的风险。</p>
市场竞争加剧导致的风险	<p>国内软件和信息技术服务业是一个充分竞争的市场,云计算属于其细分子行业,目前处于快速发展期,国际IT企业如Vmware、Citrix,国内巨头华为及众多中小企业均进军该领域,市场竞争越来越激烈。在行业由成长期走向成熟期的过程中,若公司不能抓住有利时机扩大规模,推出符合市场需求的产品快速抢占市场占有率,则面临被竞争对手淘汰的风险。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>杨军直接持有公司28.47%股份,通过小坝投资间接控制公司19.09%股份,合并计算后杨军控制公司47.56%股份,为公司控股股东、实际控制人。杨军对公司的经营管理活动有着重大的影响。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系,在组织结构和制度上对控股股东、实际控制人的行为进行了规范,以保护公司及中小股东的利益。但若公司控股股东、实际控制人利用其特殊地位,通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制,可能对公司及中小股东的利益产生不利影响。</p>
股东之间存在业绩承诺及股权回购等	<p>公司于2015年10月进行增资,公司、控股股东杨军与楚商先锋订立了增资协议及其补充协议,约定了与杨军有关的业绩承诺及补偿、股权回购等涉及对赌的条款。对赌条款中,杨军承诺公司于2015年、2016年、2017年分别完成650万元、1300万、2600万元净利润。如若未能达到增资协议及其补充协议约定的条件,杨军则有可能承担向楚商先锋业绩补偿、回购楚商先锋全部或部分股权的义务,从而对公司股权结构产生一定影响。截止报告期末,因公司未实现2017年业绩承诺,按照公司大股东杨军与楚商先锋签订的《补充协议》:“楚商先锋有权要求公司大股东无条件回购楚商先锋所持有的全部或部分公司股权。”经楚商先锋详尽了解公司2017年经营情况后,审慎考虑出具意见暂缓行使要求股权回购的权利,但保留该项权利以及与之相关的其他一切权利。</p>
市场开拓带来的经销商管理不当风险	<p>公司的市场开拓主要是充分利用专业分工优势,将更多资源集中在产品研发、生产环节,在产品销售环节采用了“经销为主、直销为辅”的模式。随着经销商数量的持续增加,公司对经销商的培训管理、组织管理以及风险管理的难度也在加大。若公司不能及时提高对经销商的管理能力,一旦经销商出现自身管理混乱、违法违规等行为,或者公司与经销商发生纠纷,可能导致公司产品销售出现区域性下滑,对公司的市场推广产生不利影响。</p>
核心技术人员流失风险	<p>软件和信息技术服务业是技术密集型行业,云计算虚拟化作为较前沿的IT技术,对行业内企业的技术和人才要求更高。成熟的云计算技术人员需要经过长时间的学习和经验积累导致人才资源有限,随着市场竞争日益激烈,行业内对技术人员的争夺也会加剧。如果公司人力资源管理落后于同行业,员工激励措施不</p>

	到位, 将面临技术人员的引进和流失风险, 制约公司的创新能力, 削弱公司的竞争优势。
资金缺乏的风险	国内的云计算供应商普遍规模偏小, 而云计算产业要求在技术和研发上持续投入大量资金, 同时在提供服务过程中占用较多的流动资金。因此, 资金的缺乏严重妨碍国内云计算供应商做大做强, 公司如果不能保持较高的业绩增长和良好的现金流, 可能存在资金断裂的风险。
公司收入存在季节性波动的风险	受公司目前产品主要应用领域(高教行业), 公司收入在每个会计年度内的各个季度逐季增长, 第一季度较少, 而后逐季递增, 第四季度最大。以公司历史数据看, 下半年(7 月至 12 月)销售收入占全年销售收入的比重大约在 60%-80%之间。因此公司收入存在季节性波动的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉噢易云计算股份有限公司
英文名称及缩写	Os-easy Group Holding Ltd.
证券简称	噢易云
证券代码	837979
法定代表人	杨军
办公地址	武汉东湖新技术开发区关山大道 465 号光谷创意大厦 17 层 1701 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	程爱萍
职务	董事会秘书
电话	027-87172368
传真	027-87172303
电子邮箱	chengaiping@os-easy.com
公司网址	www.os-easy.com.cn
联系地址及邮政编码	武汉东湖新技术开发区关山大道 465 号光谷创意大厦 17 层 1701 室 邮编:430070
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2013 年 1 月 15 日
挂牌时间	2016 年 7 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I.信息传输、软件和信息技术服务业—65 软件和信息技术服务业 —651 软件开发—6511 基础软件开发
主要产品与服务项目	云计算相关软硬件产品、运维管理相关软件产品、技术委托开发和技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	杨军
实际控制人	杨军

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	914201000591832277	否
注册地址	武汉东湖新技术开发区关山大道 465 号光谷创意大厦 17 层 1701 室	否
注册资本	20,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	谢定德 陈飞
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	76,978,126.89	61,320,000.16	25.54%
毛利率%	55.32%	67.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,757,553.04	8,334,097.53	-205.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,467,331.36	6,565,905.31	-320.34%
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）	-31.76%	30.00%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-52.47%	23.63%	-
基本每股收益	-0.44	0.47	-193.62%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	37,875,972.96	41,108,003.52	-7.86%
负债总计	14,684,559.14	9,159,036.66	60.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,191,413.82	31,948,966.86	-27.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.16	1.60	-27.50%
资产负债率%（母公司）	35.91%	22.28%	-
资产负债率%（合并）	38.77%	22.28%	-
流动比率	2.15	3.80	-
利息保障倍数	-21.98	34.77	-

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	-5,930,100.42	1,103,078.29	-637.60%
应收账款周转率	4.81	5.49	-
存货周转率	10.32	6.82	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-7.86%	43.81%	-
营业收入增长率%	25.54%	59.91%	-
净利润增长率%	-205.08%	24.94%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-13,789.85
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）	6,630,830.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-91,579.38
非经常性损益合计	6,525,460.94
所得税影响数	815,682.62
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	5,709,778.32

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司处于软件和信息技术服务业中的云计算及云端服务供应商，专注于虚拟化、云计算核心技术研发，并将云计算技术与行业应用深入结合，推出自主知识产权的桌面云、服务器虚拟化、云管理平台等云计算系列产品，并以深具行业特色的产品为基础，为公安、法院、教育、国土、卫生医疗、社保等优质行业用户提供云计算方案咨询、规划实施、运维管理、定制开发等相关服务。

公司通过遍布全国的营销网络和庞大的代理商渠道来开拓业务，并通过自研产品及相关软硬件销售，以及部分定制开发和技术服务来获得收入。

公司以产品和技术为核心，持续在研发方面进行较高投入，保持在产品和技术上的领先优势，目前已拥有云计算相关知识产品专利 16 项和著作权 28 项。公司通过广泛的市场营销拉动和直接客户拜访，引导用户对产品和技术优势的认可和赞誉，从而获得项目订单，并沿着行业圈子及渠道进行业务的垂直快速扩张。

公司与行业上下游厂商寻求战略合作，为其提供云计算相关产品和技术，获得产品或技术授权收入，通过借助合作伙伴的营销渠道和品牌影响力，实现部分行业或部分区域市场占有率的快速增长，截至本报告发布之日，已与中地数码、北京天融信、中国联通及玖云大数据等多家公司签署战略合作协议并对外发布公告，目前已有一定的订单销量产生。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司管理层坚持以公司经营发展战略为指引，调整销售策略，积极拓展市场领域，研发创新、业务创新。

1.财务状况

报告期内，公司资产总额为 3787.60 万元，较上年末降低 7.86%；负债总额为 1468.46 万元，较上年末增加 60.33%；净资产总额为 2319.14 万元，较上年末下降 27.41%；资产负债率为 38.77%，较上年末增加 16.49%，主要是报告期内新增银行贷款 535 万。

2.经营成果

报告期内，公司实现营业收入 7697.81 万元，与去年同期相比增长 25.54%，营业成本 3439.35 万元，与去年同期相比增长 69.97%，实现归属于挂牌公司股东的净利润-875.76 万元，较上年同期降低了

205.08%。报告期内营业收入增长，净利润大幅降低。其原因有：（1）公司所处市场主要是教育市场，传统运维管理产品逐年逐步萎缩，2017年运维管理产品收入较去年同期减少了309.36万元；（2）公司针对市场需求调整产品策略，新开拓了智慧旅游、创新创业以及大数据业务板块，增加了研发人员投入和市场拓展费用的投入，其中研发费用较上年增加544.91万元，增长了59.91%，并在报告期获得技术成果，新增取得发明专利4项，著作权10项；（3）针对竞争对手高薪挖走我司的研发、销售、技术人才等情况，我司在2017年按照行业75分位值重新设计薪点表，对关键岗位实行综合薪酬方案，以应对人才竞争，2017年人力成本支出较上年增加1383.76万元，人均工资较上年上浮34%。

3. 现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金净流量为-593.01万元，较去年同期下降637.60%，其中：经营活动流入主要是销售回款较去年同期增加了3953.43万元；经营活动流出较去年同期增加了4986.30万元，主要是：（1）因项目增加导致支付的采购货款较去年同期增加了2254.99万元；（3）支付的职工薪酬较去年同期增加了1383.76万元；（4）支付的其他与经营有关的现金较去年同期增加1119.98万，主要是因项目增多支付的质保金和押金增加了67.39万元，项目实施及后期维护委托当地经销商技术服务费380万，以及研发和市场投入发生费用610.22万元。

报告期内，投资活动产生的现金流量为-53.87万，主要是研发投入采购的固定资产设备。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为486.25万，较去年同期增加了83.53%，主要是报告期内，新增银行贷款535万。

4. 产品及研发

报告期内，为了强化云计算方案的行业竞争力，并支撑用户业务向云计算和大数据方向发展，公司持续加大研发投入，不仅在云计算和桌面云基础平台部分继续加强核心技术研究，同时，加大了大数据研发，一方面加强了数据的抽取、采集、清洗等相关大数据技术的研究，另一方面选择了教育、旅游等行业的当前热点业务，进行了基于大数据的业务系统开发，并取得了丰硕的研发成果。

在桌面云方面，报告期内，公司取得了视频设备重定向数据压缩、ARM架构下远程显示协议对3D的支持、ARM架构下Flash重定向、USB3.0设备重定向等重要技术的开发成果，继续保持桌面云产品的市场竞争优势。

在云计算平台方面，公司以项目为契机，针对公安和教育行业，完成了具有强烈行业特色的产品开发，使公司产品在该行业内，相比通用产品，具备更强的竞争力。

在大数据方面，公司持续进行了爬虫工具、数据采集、清洗平台等通用技术的开发，并应用于智慧旅游、智慧校园等行业，推出了针对全域旅游的乡丽乡亲旅游服务平台，开创啦大学生创新创业服务平台等业务系统。并在报告期内有相关典型项目落地。

报告期内，面对研发团队快速扩张所带来的管理挑战，公司还继续推进研发管理的规范性和科学性，并顺利通过了CMMI5级认证，保证了在高速成长当中，研发效率、质量和风险的有效把控，为公司未来的发展提供了有力的支撑。

5. 人才建设

为了加大云计算、大数据核心技术和产品的研发，并把握行业高速成长的市场机遇，公司在智慧旅游、创新创业云平台、教育桌面云及大数据业务方面的人员规模扩张较快，报告期内，通过采取伯乐奖、行业圈子及猎头推荐等方式，在快速扩张的情况下，较好的保证了人员质量。同时重点加大了培训力度，建设了远程培训系统、在线学习系统和在线考试系统，实现了人员的快速成长。

在人才激励方面，公司建立有任职资格管理制度，在研发、销售、技术支持等关键岗位设计了任职资格标准，通过建立职业化发展通道和建立人才标准与人才管理机制，判断员工是否胜任工作，引导与激励员工不断提高任职能力，加速员工成长，为公司发展培养人才，并为招聘、晋升、薪酬、人才选拔与培养等人力资源管理工作提供重要依据。

6. 销售市场的拓展

报告期内，公司通过加强十多个重点区域办事处体系建设及持续的渠道拓展，教育桌面云业务得到

较大幅度增长，同时拓宽了销售场景，特别是语音、3D、经管等专业机房的覆盖，并获得良好用户体验反馈；建立了新疆、西藏等偏远区域双一流高校典型用户，在高教市场形成了良好的品牌口碑；普教方面，通过支持战略合作伙伴，在西北、西南区域取得了突破性进展，后续业务将快速增长。

在拓展业务方面:1、创新创业市场，完成了全国高校双创的营销推广，组织了多场圈子营销会议，依托原有渠道，形成了十多个优质区域的试点客户建立及参观，形成了较强市场竞争力的方案，将为2018年业务增长作出较大贡献；2、智慧旅游市场，完成多个地区的市场探索，与几十个市政府、县政府、景区达成合作意向，成功落地湖北秭归全域旅游大数据平台，以领先于行业的旅游大数据理念和解决方案，以及全面的集成能力获得了用户的普遍认可。

此外，报告期内，公司调整了战略定位，业务聚焦于“领航教育桌面云发展”，着重加强了渠道管理体系、服务支撑及客户满意度管理体系建立，通过不断加强渠道合作质量，改善销售效率提高市场覆盖率，实现桌面级业务稳步大幅增长，树立专业、领航的教育桌面云品牌形象。

（二） 行业情况

1、公司所处的教育行业——高教 VDI 市场稳步增长，普教 VDI 市场竞争激烈

随着 VDI 新兴技术成为高校云机房建设的趋势，高教 VDI 建设中充分考虑 VDI 与教学业务的结合，主要在公共机房场景需求增长明显；经管类机房、语音类机房、实训类 VDI 机房建设与业务结合紧密，建设试点的用户逐渐度过应用磨合期获得较好的用户体验，后期建设会呈倍数增长；3D 机房应用需求增长受制于关键核心技术的突破以及造价，增长速度稍缓，需要持续推广及引导。

普教 VDI 市场，传统 PC 厂商、网络设备厂商、安全类厂商均有涉足，利用原有核心业务的渠道铺开，采用与业务应用结合及全场景覆盖的软硬件整体建设方案，市场容量大，单个项目规模大，同时竞争激烈。普教市场实现快速增长，除了产品及方案差异化定位，需要绑定依托渠道力量布局。

传统运维领域需求下降，市场除 VDI 方案外，IDV/VOI 方案逐步推出，在局部区域影响到传统运维产品的销量。

2、区域、政策法规方面

87 号令出台，部分区域出具了对应的采购负面清单，导致项目延迟；部分区域 VDI 进入集采，项目延迟或者影响项目二次采购周期；部分区域出台政策，考试业务不允许在 VDI 里面应用，关联项目延迟。

3、新业务市场推广方面

创新创业教育行业，从国务院办公厅 2015 第 36 号文件《国务院办公厅关于深化高等学校创新创业教育改革的实施意见》颁发，各高校都在加大创新创业教育的投入，以培养更多具备创新创业能力的人才为目标，探索创新创业教育体系。2017 年大部分高校都处于创新创业教育的起步阶段，在国家财政资金的支持下，已逐步完善基础设施的建设。

上半年公司着重在市场探索和产品方案的规划方面，下半年开始在市场逐步推广，公司结合众多双一流高校的创新创业教育经验，并与业内企业合作，形成了创新创业教育云平台解决方案，有效协助高校完善创新创业教育体系的建设，并在全国高校大力推广。由于行业内高校采购资金皆由前一年财政资金申报，第二年上半年批复，在报告期内，主要以市场推广，建立优质区域试点示范用户为主，为 2018 年市场增长奠定基础。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	11,713,763.94	30.93%	13,320,003.12	32.40%	-12.06%
应收账款	14,595,714.81	38.54%	17,382,816.34	42.29%	-16.03%
存货	3,743,535.62	9.88%	2,919,793.00	7.10%	28.21%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,658,604.75	4.38%	1,335,583.04	3.25%	24.19%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	10,250,000.00	27.06%	4,900,000.00	11.92%	109.18%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	37,875,972.96	-	41,108,003.52	-	-7.86%

资产负债项目重大变动原因：

1. 报告期内，公司应收账款净额 1,459.57 万元，较上年期末减少 16.03%，主要原因是：（1）报告期内公司强化回款意识，严格执行应收账款管理制度，与绩效考核指标挂钩，累计回款率达到 95%以上；（2）公司产品销售环节主要采取“经销为主、直销为辅”的模式，报告期内公司已建立了成熟的经销商管理体系，并设立培训部门服务经销商，定期跟踪、管理、信用等级评估，截止报告期末没有发生不良账款且严格按照合同及时回款。
2. 报告期内，公司固定资产 165.86 万元，较上年期末增幅 24.19%，主要原因是报告期内公司持续加大研发投入力度，增加了测试环境设备；以及公司新增研发人员的办公电脑等办公设备。
3. 报告期末，公司短期借款 1,025 万，较上年期末增幅 109.18%，主要原因是报告期内，公司取得多家银行金融机构对于三板企业的大力扶持，银行贷款额度增加。
4. 报告期末，公司总资产总计 3,787.60 万元，较上年期末减少 7.86%，主要原因是：（1）应收账款减少 278.71 万元，对总资产的影响为 6.78%；（2）货币资金减少 160.62 万元，对总资产的影响为 3.91%；（3）存货和固定资产合计增加 114.67 万元，对总资产的影响为 2.79%。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	76,978,126.89	-	61,320,000.16	-	25.54%
营业成本	34,393,465.27	44.68%	20,234,860.90	33.00%	69.97%
毛利率%	55.32%	-	67.00%	-	-
管理费用	32,306,291.91	41.97%	21,457,696.20	34.90%	50.56%
销售费用	24,346,513.33	31.63%	15,295,455.63	24.94%	59.17%
财务费用	362,451.43	0.47%	246,694.98	0.40%	46.92%
营业利润	-9,515,210.64	-12.36%	3,057,091.43	4.99%	-411.25%

营业外收入	865,938.76	1.12%	5,315,470.78	8.67%	-83.71%
营业外支出	105,376.44	0.14%	42,088.97	0.07%	150.37%
净利润	-8,757,553.04	-11.38%	8,334,097.53	13.59%	-205.08%

项目重大变动原因:

1. 营业成本:

2017 年公司营业成本 3,439.35 万元,较上年同期增长 69.97%,主要原因是在 2017 年硬件产品营业收入较上年同期增加了 1,568.44 万元,增长了 86.63%,硬件收入占总收入比较上年同期增长了 14.37%,导致总营业成本相应增加。

2. 管理费用:

2017 年公司管理费用 3230.63 万元,较上年同期增长 50.56%,主要原因是新增智慧旅游、创新创业以及大数据业务技术的研究,增加了研发人员投入,其中研发费用较上年增加 544.91 万元,增长了 59.91%,对管理费用的影响为 24%;同时在报告期内,公司为应对外部人才竞争以及人才流失,对核心优秀岗位整体上调薪酬及福利待遇,导致当期的人力成本增加 336.39 万元,对管理费用的影响为 15.5%。

3. 销售费用:

2017 年公司销售费用 2,434.65 万元,较上年同期增长 59.17%,主要原因是公司加大市场拓展力度,包括新产品智慧旅游、创新创业以及大数据业务的开拓,对各区域地市级以及圈子营销费用的投入,同时激励销售人员,对于销售岗位整体上调薪酬及福利待遇,增加人力成本 398.55 万元,对销售费用的影响为 26%;此外,因公司作为行业云计算方案提供商,在售前引导客户需求以及售后安装实施的售前售后费用的增加,以及因 2017 年硬件收入大幅增加导致的后期技术维护委托当地经销商的技术服务费增加。

4. 财务费用:

2017 年公司财务费用 36.25 万元,较上年同期增长 46.92%,主要原因是公司 2017 年获得银行金融机构的大力支持扶植,新增银行贷款 535 万元,支付银行利息支出的增加。

5. 营业利润:

2017 年公司营业利润-951.52 万元,较上年同期减少 411.25%,主要原因是公司在 2017 年针对市场需求调整产品策略,加大市场以及研发投入,公司整体人力成本大幅增加所致。

6. 营业外收入:

2017 年公司营业外收入 86.59 万元,较上年同期减少 83.71%,主要原因是 2017 年根据财会【2017】15 号文《企业会计准则第 16 号-政府补助》规定,公司销售自行开发软件产品,对其增值税超过实际税负 3%部分享受即征即退的政策,公司 2017 年收到的即征即退增值税 4,764,898.62 元计入到其他收益。

7. 营业外支出:

2017 年公司营业外支出 10.54 万元,较上年同期增长 150.37%,主要原因是公司清理的存货以及固定资产损失。

8. 净利润:

2017 年公司净利润-875.76 万元,较上年同期减少 205.08%,主要原因是公司毛利率较上年同期下浮 11.68%;为拓宽新市场、新产品,市场以及研发的前期投入以及公司为应对人才流失整体人力成本上调,2017 年收入费用比较上年同期增长了 13.72%,但因新产品、新市场在报告期内未取得大的市场效益以及回报,导致的净利润呈负数增长。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	76,978,126.89	61,320,000.16	25.54%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	34,393,465.27	20,234,860.90	69.97%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
软件产品	42,548,224.61	55.27%	41,917,682.86	68.36%
其中：运维管理软件产品	15,609,290.08	20.28%	18,702,848.32	30.50%
云计算软件产品	26,938,934.53	35.00%	23,214,834.54	37.86%
硬件产品	33,788,356.05	43.89%	18,104,005.98	29.52%
受托开发	-	-	816,000.00	1.33%
技术服务	641,546.23	0.83%	482,311.32	0.79%
合计	76,978,126.89	100.00%	61,320,000.16	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华中地区	16,874,582.69	21.92%	21,509,379.06	35.08%
华东地区	25,848,354.63	33.58%	15,788,727.47	25.75%
华南地区	11,207,580.16	14.56%	5,121,027.96	8.35%
华北地区	6,428,086.48	8.35%	5,725,690.77	9.34%
西南地区	7,806,900.78	10.14%	3,995,256.41	6.52%
西北地区	3,860,142.94	5.01%	3,867,851.28	6.31%
东北地区	2,938,982.04	3.82%	3,329,586.07	5.43%
港澳台	1,793,359.91	2.33%	1,688,577.17	2.75%
国外	220,137.26	0.29%	293,903.97	0.48%
合计	76,978,126.89	100.00%	61,320,000.16	100.00%

收入构成变动的原因：

1. 软件产品：

2017年软件产品收入4,254.82万元，较上年同期增加了63.05万元，增长幅度不大，主要是公司所处市场主要是教育市场，传统运维管理产品逐年逐步萎缩，2017年运维管理产品收入较上年同期减少了309.36万元，但云计算软件产品较上年同期增加了372.41万元。

2. 硬件产品：

2017年硬件产品收入3,378.84万元,较上年同期增加了1568.44万元,增长了86.63%,主要是报告期内,公司作为云计算方案提供商,根据客户需求提供外采的硬件销售,因项目增多尤其是大集成项目增多,导致的硬件收入的增长。报告期内,硬件收入占总营业收入比为43.89%,较上年同期增长了14.37%。

3. 受托开发:

2017年无新增的受托开发项目。

4. 技术服务:

2017年技术服务收入64.15万元,较上年同期增加了15.92万元,增长了33.01%,主要是报告期内,公司持续拓宽业务模式,对于前期销售软件产品过质保期后,上门提供技术服务实行收费模式。

在报告期内,公司持续对全国市场驻外办事处加大投入力度,在当地开展圈子营销,挖掘当地具有影响力的渠道商或经销商,重点扶植培养,且已在华东、华南以及西南取得收入明显增长的回报。海外市场持续保持港澳台业务的稳定发展。

(3) 主要客户情况

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	合肥宏基电子有限公司	6,061,377.35	7.87%	否
2	河南商派软件科技有限公司	3,090,091.65	4.01%	否
3	台湾咏裕科技国际有限公司	1,792,519.91	2.33%	否
4	杭州噢科科技有限公司	1,542,884.62	2.00%	否
5	烟台新科电子科技有限公司	1,401,213.68	1.82%	否
合计		13,888,087.21	18.03%	-

(4) 主要供应商情况

单位:元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	深圳市宝德计算机系统有限公司	8,306,249.00	19.56%	否
2	深圳市泛联科技有限公司	7,839,260.00	18.46%	否
3	中国长城科技集团股份有限公司	5,716,268.00	13.46%	否
4	广州五舟科技股份有限公司	4,509,315.00	10.62%	否
5	深圳市杰和科技发展有限公司	3,624,370.00	8.53%	否
合计		29,995,462.00	70.63%	-

3. 现金流量状况

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,930,100.42	1,103,078.29	-637.60%
投资活动产生的现金流量净额	-538,670.67	-1,079,356.64	-50.09%
筹资活动产生的现金流量净额	4,862,531.91	2,649,399.65	83.53%

现金流量分析:

1. 经营活动现金流量净额:

报告期内, 公司经营活动产生的现金流量净额为-593.01 万元, 比上年同期负增加 703.32 万元, 主要原因为: (1) 人工成本比上年同期增加 1,390.74 万元, 增幅 53.36%。

2. 投资活动现金流量净额:

报告期内, 公司投资活动产生的现金流量净额为-53.87 万元, 比上年同期减少 54.07 万元, 主要原因是公司因研发投入新增办公设备。

3. 筹资活动现金流量净额:

报告期内, 公司筹资活动产生的现金流量净额为 486.25 万元, 比上年同期增加 221.31 万元, 主要原因是报告期内, 公司获得银行金融机构的大力支持取得银行借款 1025 万元, 比上年同期增加 535 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内, 本公司于 2017 年 10 月 25 日成立全资子公司霍尔果斯噢易信息产业有限公司, 并完成工商注册登记, 注册资本壹佰万元整。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》, 自 2017 年 5 月 28 日起施行, 对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营, 要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》, 修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行, 对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助, 要求采用未来适用法处理; 对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助, 也要求按照修订后的准则进行调整。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号), 将原归集于营业外收入、营业外支出的非流动资产处置损益调整至资产处置收益单独列报。2017 年度的比较财务报表按新口径追溯调整。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，合并报表新增全资子公司霍尔果斯噢易信息产业有限公司财务报表。

(八) 企业社会责任

报告期内，公司持续坚持承担社会责任，积极响应湖北省教育厅的号召，参加湖北省教育厅组织的对来凤县教育精准扶贫公益项目，无偿捐赠资助贫困学生。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，能够保持良好的独立自主经营能力，公司业绩稳步增长。公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心技术人员稳定，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大风险。

四、未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、资金缺乏的风险

国内的云计算供应商普遍规模偏小，而云计算产业要求在技术和研发上持续投入大量资金，同时在提供服务过程中占用较多的流动资金。因此，资金的缺乏严重妨碍国内云计算供应商做大做强，公司如果不能保持较高的业绩增长和良好的现金流，可能存在资金断裂的风险。

应对措施及分析：公司已获得多家银行的支持，完成了向银行申请 1100 万的人民币贷款并发布公告，解决了行业季节性带来的阶段性资金紧张问题。后续公司将利用新三板平台，提升企业形象，增加企业无形资产价值，积极寻求资本层面的合作机会，进一步解决发展资金问题。

2、公司收入存在季节性波动的风险

公司选择的行业都存在明显的季节性，公司收入在每个会计年度内的各个季度逐季增长，第一季度较少，而后逐季递增，第四季度最大。以公司历史数据看，下半年（7 月至 12 月）销售收入占全年销售收入比重约在 60%-80%之间。因此公司收入存在季节性波动的风险。

应对措施及分析：在报告期内，公司收入依然存在明显的季节性波动，但销售收入得到了一定增长。同时公司已在研发智慧旅游、创新创业以及大数据业务产品，力求消除季节性波动对公司经营产生的风险。

3、业务规模扩张导致的内部控制风险

报告期内，公司营业收入、资产总额、人员规模急剧增加，公司在市场开拓、产品研发与质量管理、资源整合及内部控制等方面存在进一步完善的压力，对企业内部管理及控制提出了更高要求。公司若不能调整组织模式、制定合理的管理制度，市场竞争力将被削弱，面临因快速扩张导致的管理风险。

公司设立年限较短，未设立专门的内部审计部门，且各方面的规章制度正在完善中，随着业务规模的大幅度增长，公司目前的规章制度可能存在一定的缺陷，导致管理中存在失控风险。

应对措施及分析：在报告期内，公司完成了预算制度的制定，并严格按照预算制度执行，有效加强了对资金风险的控制。同时针对进销存进入金蝶系统，实现对公司整个业务链环节以及物料进行系统管理，研发顺利通过了 CMMI5 级认证，研发风险进一步得到较好的控制。后期，公司将不断对各方面的管理进行循环改进，提高和完善公司的治理能力。

4、财政税收优惠政策变动风险

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财务【2011】100号）“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策”的规定，公司销售自行开发生产的软件产品享受即征即退政策。2014 年 1 月 30 日，公司获得湖北省经济和信息化委员会颁发的软件企业认定证书，证书编号：鄂 R-2014-0001。根据《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发【2011】4号）“对我国境内新办集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，自获利年度起，享受企业所得税‘两免三减半’”的规定，公司从获利年度起（即 2015 年），享受企业所得税“两免三减半”的税收优惠。

虽然目前国家重点支持软件等高科技企业利好政策未变，且公司取得了高新技术企业证书，但仍不能排除未来财税政策发生不利变化带来的经营风险。

应对措施及分析：报告期内公司仍享受以上税收优惠，2017 年公司收到增值税退税 4764898.62 元，国家对公司所处行业仍施行积极鼓励的政策导向，该风险暂不对公司经营造成影响。

5、技术风险

云计算作为新兴的计算机技术模式，面临着更新换代的快速变革，既给从事云计算业务的企业带来机遇，同时也带来巨大挑战。若企业不能在云计算技术、产品研发及服务上与时俱进，根据技术发展趋势进行更新变革，将面临被市场淘汰的风险。

应对措施及分析：公司成立技术实验室，对技术和行业的发展方向和趋势保持密切关注，同时大力引进高端技术人才，保持公司在技术上的创新能力以及核心竞争力。

6、市场竞争加剧导致的风险

国内软件和信息技术服务业是一个充分竞争的市场，云计算属于其细分行业，目前处于快速发展期，国际 IT 企业如 VMware、Citrix，国内巨头华为及众多中小企业均进军该领域，市场竞争越来越激烈。在行业由成长期走向成熟期的过程中，若公司不能抓住有利时机扩大规模，推出符合市场需求的产品快速抢占市场占有率，则面临被竞争对手淘汰的风险。

应对措施及分析：通过行业聚焦，公司在教育、公检法、卫生医疗等领域对市场需求有更深入的了解和洞察，产品具有较强的竞争力，同时，公司快速扩大规模，在报告期业务收入继续保持着稳定增长。

7、实际控制人不当控制的风险

杨军直接持有公司 28.47% 股份，通过小坝投资间接控制公司 19.09% 股份，合并计算后杨军控制公司 47.56% 股份，为公司控股股东、实际控制人。杨军对公司的经营管理活动有着重大的影响。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度上对控股股东、实际控制人的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益。但若公司控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及中小股东的利益产生不利影响。

应对措施及分析：公司目前建立了比较科学规范的法人治理结构，完善了公司内部控制体系，且严格按照各项规章制度的规定执行。随着公司不断发展壮大，公司将进一步加强对内部控制体系的调整与优化。

8、市场开拓带来的经销商管理不当风险

公司的市场开拓主要是充分利用专业分工优势，将更多资源集中在产品研发、技术环节，在产品销售环节采用了“经销为主、直销为辅”的模式。随着经销商数量的持续增加，公司对经销商的培训管理、组织管理以及风险管理的难度也在加大。若公司不能及时提高对经销商的管理能力，一旦经销商出现自身管理混乱、违法违规等行为，或者公司与经销商发生纠纷，可能导致公司产品销售出现区域性下滑，

对公司的市场推广产生不利影响。

应对措施及分析：报告期内，公司重新梳理了经销商管理制度和规范，并进一步完善了经销商管理信息系统，提升了经销商管理能力，同时公司产品营销中心下专门设立了培训部门服务经销商，也建立了相应的培训总体方向与目标，并在此基础上进行了可操作的精细化细分。确保以此满足定期或根据既定需求制定的培训内容，并进行培训结果的跟踪、总结与归纳。

9、核心技术人员流失风险

软件和信息技术服务业是技术密集型行业，云计算虚拟化作为较前沿的 IT 技术，对行业内企业的技术和人才要求更高。成熟的云计算技术人员需要经过长时间的学习和经验积累导致人才资源有限，随着市场竞争日益激烈，行业内对技术人员的争夺也会加剧。如果公司人力资源管理落后于同行业，员工激励措施不到位，将面临技术人员的引进和流失风险，制约公司的创新能力，削弱公司的竞争优势。

应对措施及分析：报告期内，公司制定并完善了具有一定前瞻性的人力资源规划方案，从人才引进、人才培养、人才激励三个方面重点保证专业技术人才的不断加入和稳定。同时通过高于同地区同行的薪酬策略，极具激励性的绩效管理制度，建立人才梯队，推广研发文化、强化技术创新氛围等方面，打造一支高效、充满活力的技术团队，保证公司战略规划的顺利实施。公司在企业文化和团队氛围营造方面采取了以下如内部期刊等措施，从而增强了企业的凝聚力。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
杨军及其配偶杨艳	为公司银行贷款提供关联方担保	8,000,000.00	是	2017-5-10	2017-017--2017-019
总计	-	8,000,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易主要是为了解决公司流动资金需要，为公司发展提供短期资金支持，有利于改善公司资金状况。

（二） 承诺事项的履行情况

承诺事项的履行情况		
承诺人	承诺事项	履行情况
实际控制人、董事、监事、高级管理人员	避免同业竞争	截止报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项

公司股东	关于资金拆借的承诺, 股东承诺今后将不会违规借用、占用公司资金	截止报告期末, 承诺人严格履行上述承诺, 未有任何违背承诺的事项
董事、监事、高级管理人员	股票自愿锁定的承诺, 公司董监高承诺除按《公司法》《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》规定外, 自愿承诺在其任职期间, 每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五, 离职后六个月内, 不转让其所持有的公司股份	截止报告期末, 承诺人严格履行上述承诺, 未有任何违背承诺的事项
董事、监事、高级管理人员	公司董事、监事、高级管理人员最近两年无违法违规行为, 无个人到期未偿还的大额债务、欺诈或其他不诚信的行为	截止报告期末, 承诺人严格履行上述承诺, 未有任何违背承诺的事项
实际控制人、楚商先锋	公司控股股东与楚商先锋签订承诺函, 承诺公司大股东与楚商先锋签订的《增资协议》、《补充协议》均不涉及公司股份利益, 不影响公司股份经营	截止报告期末, 因公司未实现2017年业绩承诺, 按照公司大股东杨军与楚商先锋签订的《补充协议》: “楚商先锋有权要求公司大股东无条件回购楚商先锋所持有的全部或部分公司股权。” 经楚商先锋详尽了解公司2017年经营情况后, 审慎考虑出具意见函暂缓行使要求股权回购的权利, 但保留该项权利以及与之相关的其他一切权利。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

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	-	-	9,416,665	9,416,665	47.08%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	1,423,333	1,423,333	7.12%
	董事、监事、高管	-	-	2,416,666	2,416,666	12.08%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100%	-9,416,665	10,583,335	52.92%
	其中：控股股东、实际控制人	5,693,333	28.47%	-1,423,333	4,270,000	21.35%
	董事、监事、高管	9,666,666	48.33%	-2,416,666	7,250,000	36.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		13				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	杨军	5,693,333	-	5,693,333	28.47%	4,270,000	1,423,333
2	楚商先锋（武汉）创业投资中心（有限合伙）	4,000,000	-	4,000,000	20.00%	222,223	3,777,777
3	武汉小坝股权投资管理合伙企业（有限合伙）	4,666,667	-847,000	3,819,667	19.10%	3,111,112	708,555
4	陈争	1,440,000	+314,000	1,754,000	8.77%	1,080,000	674,000
5	曾丽星	1,333,333	-	1,333,333	6.67%	1,000,000	333,333
合计		17,133,333	-533,000	16,600,333	83.01%	9,683,335	6,916,998

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

报告期内，根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及公司章程规定，办理了股份公司成立满一年解除限售，公司前五名股东持股情况发生变动。股东杨军持有小坝投资 22.61% 的出资份额；杨军为小坝投资的执行事务合伙人；除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

杨军，公司法定代表人/董事长/总经理，男，1968年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。公司控股股东、实际控制人为杨军。杨军直接持有公司28.47%股份，为公司第一大股东。小坝投资直接持有公司19.09%股份，为公司第二大股东。同时，杨军持有小坝投资22.60%出资额并担任小坝投资的执行事务合伙人，杨军享有对小坝投资的控制权。因此，杨军还间接控制公司19.09%股份。2017年11月20日杨军与股东陈争、曾丽星、郭芝琳、周毅、朱鹏签署《一致行动人协议》，协议签署后杨军与其一致行动人直接或间接控制公司69%股份。因此，认定杨军为公司的控股股东、实际控制人。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

(二) 实际控制人情况

杨军，公司法定代表人/董事长/总经理，男，1968年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。公司控股股东、实际控制人为杨军。杨军直接持有公司28.47%股份，为公司第一大股东。小坝投资直接持有公司19.09%股份，为公司第二大股东。同时，杨军持有小坝投资22.60%出资额并担任小坝投资的执行事务合伙人，杨军享有对小坝投资的控制权。因此，杨军还间接控制公司19.09%股份。2017年11月20日杨军与股东陈争、曾丽星、郭芝琳、周毅、朱鹏签署《一致行动人协议》，协议签署后杨军与其一致行动人直接或间接控制公司69%股份。因此，认定杨军为公司的控股股东、实际控制人。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
保证借款	招商银行金融港支行	2,000,000	5.655%	2017.05.10-2018.05.09	否
信用借款	中国建设银行光谷自贸区支行	3,000,000	6.525%	2017.06.12-2018.06.11	否
保证借款	武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行	5,000,000	7.20%	2017.06.28-2018.06.27	否
保证借款	中国建设银行光谷自贸区支行	1,000,000	4.350%	2017.12.14-2018.01.13	否
合计	-	11,000,000	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨军	董事长\总经理	男	49	本科	2016.2.18-2019.2.17	是
陈争	董事\副总经理\财务负责人	男	48	大专	2016.2.18-2019.2.17	是
朱鹏	董事	男	40	中专	2016.2.18-2019.2.17	是
何深稳	董事	男	39	中专	2016.2.18-2019.2.17	是
郑卓敏	董事	女	38	硕士研究生	2016.2.18-2019.2.17	否
胡琼	监事会主席	女	39	大专	2016.2.18-2019.2.17	是
邢太全	监事	男	33	本科	2016.2.18-2019.2.17	是
丁正祥	职工监事	男	33	本科	2016.2.18-2019.2.17	是
周毅	副总经理	男	33	大专	2016.2.18-2019.2.17	是
郭芝琳	副总经理	女	40	本科	2016.2.18-2019.2.17	是
曾丽星	副总经理	男	32	本科	2016.2.18-2019.2.17	是
张惠	副总经理	女	32	本科	2016.2.18-2019.2.17	是
程爱萍	董事会秘书	女	43	大专	2016.2.18-2019.2.17	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

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、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。与控股股东、实际控制人不存在亲属关系。

(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
杨军	董事长\总经理	5,693,333	0	5,693,333	28.47%	0
陈争	董事\副总经理\财务负责人	1,440,000	314,000	1,754,000	8.77%	0
朱鹏	董事	400,000	0	400,000	2.00%	0
何深稳	董事	0	0	0	0.00%	0

郑卓敏	董事	0	0	0	0.00%	0
胡琼	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
邢太全	监事	0	0	0	0.00%	0
丁正祥	职工监事	0	0	0	0.00%	0
周毅	副总经理	400,000	0	400,000	2.00%	0
郭芝琳	副总经理	400,000	0	400,000	2.00%	0
曾丽星	副总经理	1,333,333	0	1,333,333	6.67%	0
张惠	副总经理	0	0	0	0.00%	0
程爱萍	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	9,666,666	314,000	9,980,666	49.91%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
田鹏	副总经理	离任	-	个人原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无

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	17	15
生产人员	9	8
销售人员	83	82
技术人员	32	48
研发人员	103	89
员工总计	244	242

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	9
本科	156	149
专科	69	72
专科以下	12	12

员工总计	244	242
------	-----	-----

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：

<p>1. 人员变动： 公司严格依照国家、地方相关法规政策进行人员增减变动操作。报告期内，公司为了加强云计算、大数据核心技术和产品的研发，在创新创业云平台、智慧旅游及教育桌面云项目上总计新增了 35 人的研发团队，在创新创业云平台、智慧旅游、大数据业务的市场推广上也新增了 8 人的市场团队。</p> <p>2. 人才引进及招聘： 公司非常重视人才的培养与引进，特别是核心研发人才的引进，报告期内，公司通过自行寻找、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道引进云计算与大数据方面的研发人才及其他岗位的高素质人才。同时，公司在研发、技术支持、销售岗位上非常重视应届毕业生的储备，报告期内通过校招共招聘 15 名应届毕业生在岗实习。</p> <p>3. 员工培训： 公司非常重视员工的培训学习和成长，设有专门的团队来负责培训工作。年度根据各部门培训需求，采取内部培训和外部培训方式开展培训工作，包括新员工入职培训、企业文化培训、管理能力培训、员工技能培训、专业技术培训、专题讲座交流等。同时，公司针对市场销售人员每年在 2 月份和 7 月份分别组织 1 次集训，以更好的适应市场竞争、业务开拓的需要。 公司将培训的目标与企业发展的目标紧密结合，不断探索创新培训形式，提高企业综合素质，增强企业的竞争能力和持续发展能力。</p> <p>4. 薪酬政策： 公司结合实际经营情况建立了一套完善的薪酬激励制度和绩效考核办法，提升人力资源的使用效率。在报告期内，针对竞争对手对我司的研发、销售、技术人才进行定向的吸引，直接影响优秀人员的流失以及人才储备。故在 2017 年按照行业 75 分位值重新设计薪点表，对关键岗位实行综合薪酬方案，以更好的应对人才竞争，2017 年人力成本支出较上年增加 1383.76 万元，人均工资较上年上浮 34%。</p> <p>5. 需公司承担费用的离退休职工人数 报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。</p>

(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

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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
阮泽林	开发工程师	-
朱晓鋕	开发工程师	-
王梦雄	项目经理	-
谈振华	项目经理	-

核心人员的变动情况：

<p>公司未按照《非上市公众公司监督管理办法》认定核心员工。公司在《公开转让说明书》里披露的核心技术人员有曾丽星、阮泽林、朱晓鋕、王梦雄、邓林文、谈振华 6 人，基本情况详见《公开转让说</p>

说明书》“第二节公司业务”之“四、公司关键资源要素”之“五(2)核心技术人员情况”。

报告期内，公司核心技术人员邓林文因个人原因提出辞职，已于 2017 年 9 月 1 日对外发布公告，公告编号：2017-029；其余核心人员未发生重大变化。公司注重技术研发及管理人才的引进，加大对研发的投入，不断完善薪酬体系和培训体系，同时与核心技术人员签订保密协议及竞业禁止协议，技术研发人员的流动不会对公司经营造成重大影响。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内共召开 2 次股东大会、8 次董事会和 2 次监事会，会议均严格依照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等相关规定发布通知并按期召开，会议文件保存完整，会议记录的时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存，会议记录能够正常签署，会议决议能够有效执行。董事会能参与公司战略目标的制定，能对管理层业绩进行正常评估。监事会能正常发挥作用，职工代表监事能代表职工履行监督职责。监事能够出席监事会，列席董事会、股东大会，发挥检查公司财务、监督公司管理层等方面的作用。公司制定了《关联交易管理制度》，对涉及关联董事、关联股东或其他利益相关者应当回避的情形以及回避的程序作出了详细规定。

根据全国股份转让系统对非上市公众公司的监管要求，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》规定执行，以保护投资者的合法权益。

公司现有的治理机制能够提高公司的治理水平，保护公司股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司的经营效率、实现经营目标。公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系。随着公司经营需求的进一步扩大，公司内部控制体系将不断调整与优化。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

现有公司的治理机制给股东提供了合适的保护，为了保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，《公司章程》规定了股东有查阅、复制公司相关材料的权利，规定了股东通过年度和临时股东大会行使参与重大决策的权利，规定了股东对公司的经营进行监督并提出建议或质询的权利，规定了投票表决权等制度。

公司管理层对公司治理机制及内部控制制度完整性、合理性及有效性的自我评估意见如下：

报告期内，公司管理层评估认为，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东合适的保护和平等权利保障。公司现有治理机制注重保护股东权益，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。随着公司未来经营规模的扩大，公司仍将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，保证为所有股东提供合适的保护及平等的权利。

公司将在未来的公司治理实践中，将严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力；同时注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职务、勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。公司将在未来的公司治理实践中，将严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力；同时注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职务、勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保事项上，均规范操作，杜绝出现违法违规情况。报告期内，公司各项重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层的权责范围和工作程序进行决策。

4、 公司章程的修改情况

报告期内修改了公司章程

1. 公司章程第十七条

修改前：公司发起人武汉小坝投资合伙企业（有限合伙）

修改后：武汉小坝股权投资管理合伙企业（有限合伙）

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	1. 审议 2016 年年度报告及相关九项议案 2. 审议向建行光谷分行申请贷款的议案 3. 审议向招行金融港支行申请贷款的议案 4. 审议关于控股股东及其配偶提供关联方担保的议案 5. 审议向武汉农村商业银行光谷分行申请贷款的议案 6. 审议 2017 年半年报议案 7. 审议对外投资成立全资子公司议案 8. 审议向中国建设银行光谷自贸区分行申请贷款议案
监事会	2	1. 审议 2016 年年度报告以及监事会工作报告议案 2. 审议 2017 年半年报议案
股东大会	2	1. 审议 2016 年年度报告及其九项议案 2. 审议关于控股股东及其配偶提供关联方担保的议案

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股份公司成立以来，公司股东大会、董事会、监事会和有关人员能够按照《公司法》、《公司章程》及三会议事规则独立、勤勉、诚信地履行相应职责及义务。公司能够严格依照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定召开股东大会、董事会、监事会。股东大会和董事会能够对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常经营。公司股东大会和董事会成员能够及时参与公司重大事项的讨论、决策，充分行使股东和董事的权利，促进公司治理的不断完善。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决、决议等运作程序，符合《公司法》及有关法律、行政法规和《公司章程》的相关规定。截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。具体执行情况如下：

1、股东大会：截止报告期末，公司有 13 名股东，其中 11 名自然人股东，2 名法人股东。

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开、表决，确保平等对待所有股东享有平等权利地位。

2、董事会：截止报告期末，公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事依法行使职权，勤勉履行责。

3、监事会：截止报告期末，公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《监事会议事规则》的要求。监事会能够依法召集、召开会议，形成决议。监事会成员能够认真、依法履行

职责，能够对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关法律法规、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司“三会”的相关人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定勤勉尽职地履行职责及义务，全面提高了公司治理意识。未来公司将加强公司董事、监事及高级管理人员的培训、学习，从而进一步提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展，维护股东权益并回报社会。

(四) 投资者关系管理情况

为保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利，公司制定了《投资者关系管理制度》。

报告期内，公司严格按照《投资者关系管理制度》处理好与投资者的关系，公司通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，同时公司指定董事会秘书担任投资者关系管理负责人，负责公司投资者关系管理的全面统筹、协调与安排。

在深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、组织和实施各类投资者关系管理活动，并及时将公司重大经营决策及有关信息资料向投资者披露，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立情况

公司具备与生产经营有关的生产办公系统及相关的配套设施，具有独立的研发系统、采购系统和产品销售系统，独立进行生产经营，具有直接面向市场的独立经营能力。公司现有的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在足以构成业务依赖的关联交易。

(二) 资产完整情况

股份公司由有限公司整体变更设立，资产完整、权属清晰。股份公司的资产与发起人的资产在产权

上已经明确界定并划清，公司拥有独立于发起人的与生产经营有关的设备及其他资产的所有权或使用权。公司股东及其关联方未占有和支配公司资产，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况；不存在以公司资产、权益等为股东及其他关联方的债务提供担保的情况。

（三）机构独立情况

公司建立了股东大会、董事会、监事会等决策、执行、监督机构，并制定了完善的议事规则，公司股东大会、董事会、监事会的运作独立，公司聘任了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，在公司内部设立了相应的职能部门，具有健全的经营管理机构，独立行使经营管理权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业或其他关联方机构混同的情形。公司的办公机构和经营场所独立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业或其他企业混合经营、合署办公的情形。

（四）人员独立情况

公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系及独立的员工队伍。董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，不存在违规兼职情况；公司总经理，副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职于公司，没有在股东单位和其他单位兼任除董事、监事、执行事务合伙人以外职务或领取薪水的情形。

（五）财务独立情况

公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务会计部门，建立了独立完善的财务会计核算体系和财务管理制度以及风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开户，并无与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情况。公司独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。不存在控股股东和实际控制人干预本公司资金运用的情况。截至报告期末，公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际经营情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断进行调整、完善，加强制度的执行与监督，从而促进公司持续稳健的发展。

公司建立了《财务管理制度》、《内部控制管理制度》、《预算制度》等规章制度，对规范公司会计核算体系、加强财务管理体系，完善风险控制体系提供了有力保证。具体包括如下：

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，引入金蝶供应链系统并已全面上线打通运行，按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格遵守法律法规，建立健全并严格执行财务制度及各项内控制度，做到有序工作、严格管理，并不断完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系

公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。

公司的内部控制体系在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，有效保证了公司经营业务的有序开展，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、差错纠正，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。截至报告期末，公司未建立《年度报告差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	(2018)京会兴审字第 57000002 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2018 年 3 月 27 日
注册会计师姓名	谢定德 陈飞
会计师事务所是否变更	否

审 计 报 告

(2018)京会兴审字第 57000002 号

武汉噢易云计算股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉噢易云计算股份有限公司（以下简称噢易云公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了噢易云公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于噢易云公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

噢易云公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括噢易云公司 2017 年年度报告中涵盖的信息,但不包括合并财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对合并财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、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。

在编制财务报表时,管理层负责评估噢易云公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算噢易云公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督噢易云公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险;设计和实施审计程序以应对这些风险;并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对噢易云公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致噢易云公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就噢易云公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 谢定德
（项目合伙人）

中国·北京
二〇一八年三月二十七日

中国注册会计师： 陈 飞



二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	11,713,763.94	13,320,003.12
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	六、（二）	14,595,714.81	17,382,816.34
预付款项	六、（三）	54,731.67	327,725.66
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	六、（四）	1,493,057.40	844,807.48
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	3,743,535.62	2,919,793.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	7,033.23	
流动资产合计		31,607,836.67	34,795,145.60
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	六、（七）	1,658,604.75	1,335,583.04
在建工程		-	-
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（八）	4,117,831.91	4,837,907.06
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	六、(九)	444,088.07	88,851.54
递延所得税资产	六、(十)	47,611.56	50,516.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,268,136.29	6,312,857.92
资产总计		37,875,972.96	41,108,003.52
流动负债：			
短期借款	六、(十一)	10,250,000.00	4,900,000.00
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	六、(十二)	2,511,371.55	2,381,130.00
预收款项	六、(十三)	903,261.86	599,050.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十四)		
应交税费	六、(十五)	982,508.41	1,243,519.34
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、(十六)	37,417.32	35,337.32
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		14,684,559.14	9,159,036.66
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		14,684,559.14	9,159,036.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十七）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十八）	3,614,869.33	3,614,869.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十九）	833,409.75	833,409.75
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十）	-1,256,865.26	7,500,687.78
归属于母公司所有者权益合计		23,191,413.82	31,948,966.86
少数股东权益			
所有者权益合计		23,191,413.82	31,948,966.86
负债和所有者权益总计		37,875,972.96	41,108,003.52

法定代表人：杨军

主管会计工作负责人：陈争

会计机构负责人：陈争

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		10,329,474.60	13,320,003.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	14,595,714.81	17,382,816.34
预付款项		45,432.51	327,725.66
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、（二）	1,492,512.90	844,807.48
存货		3,463,139.21	2,919,793.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		29,926,274.03	34,795,145.60
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			
投资性房地产			
固定资产		1,658,604.75	1,335,583.04
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		4,117,831.91	4,837,907.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		444,088.07	88,851.54
递延所得税资产		47,611.56	50,516.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,268,136.29	6,312,857.92
资产总计		36,194,410.32	41,108,003.52
流动负债：			
短期借款		10,250,000.00	4,900,000.00
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		1,182,974.13	2,381,130.00
预收款项		544,869.86	599,050.00
应付职工薪酬			
应交税费		982,508.41	1,243,519.34
应付利息			
应付股利			
其他应付款		35,337.32	35,337.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		12,995,689.72	9,159,036.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		12,995,689.72	9,159,036.66
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,614,869.33	3,614,869.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		833,409.75	833,409.75
一般风险准备			
未分配利润		-1,249,558.48	7,500,687.78
所有者权益合计		23,198,720.60	31,948,966.86
负债和所有者权益合计		36,194,410.32	41,108,003.52

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		76,978,126.89	61,320,000.16
其中：营业收入	六、(二十一)	76,978,126.89	61,320,000.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		92,258,236.15	58,262,908.73
其中：营业成本	六、(二十一)	34,393,465.27	20,234,860.90
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	六、(二十二)	872,751.93	811,638.77
销售费用	六、(二十三)	24,346,513.33	15,295,455.63
管理费用	六、(二十四)	32,306,291.91	21,457,696.20
财务费用	六、(二十五)	362,451.43	246,694.98
资产减值损失	六、(二十六)	-23,237.72	216,562.25
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	六、(二十七)	5,764,898.62	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-9,515,210.64	3,057,091.43
加：营业外收入	六、(二十八)	865,938.76	5,315,470.78
减：营业外支出	六、(二十九)	105,376.44	42,088.97
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-8,754,648.32	8,330,473.24
减：所得税费用	六、(三十)	2,904.72	-3,624.29
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-8,757,553.04	8,334,097.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润	六、(三十一)	-8,757,553.04	8,334,097.53
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-8,757,553.04	8,334,097.53
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	六、(三十一)	-8,757,553.04	8,334,097.53

归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十四、（二）	-0.44	0.47
（二）稀释每股收益	十四、（二）	-0.44	0.47

法定代表人：杨军

主管会计工作负责人：陈争

会计机构负责人：陈争

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、（三）	73,277,214.13	61,320,000.16
减：营业成本	十三、（三）	31,221,710.27	20,234,860.90
税金及附加		841,633.42	811,638.77
销售费用		24,062,784.68	15,295,455.63
管理费用		32,084,810.07	21,457,696.20
财务费用		362,315.89	246,694.98
资产减值损失		-23,237.72	216,562.25
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		5,764,898.62	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-9,507,903.86	3,057,091.43
加：营业外收入		865,938.76	5,315,470.78
减：营业外支出		105,376.44	42,088.97
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-8,747,341.54	8,330,473.24
减：所得税费用		2,904.72	-3,624.29
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-8,750,246.26	8,334,097.53
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-8,750,246.26	8,334,097.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.44	0.47
（二）稀释每股收益		-0.44	0.47

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		98,266,061.59	58,731,749.46
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		4,764,898.62	3,505,189.59
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十二）	3,862,090.14	1,826,253.85
经营活动现金流入小计		106,893,050.35	64,063,192.90
购买商品、接受劳务支付的现金		40,943,263.31	18,393,371.84
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		39,901,445.25	26,063,815.21
支付的各项税费		10,934,052.48	8,658,358.32
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十二）	21,044,389.73	9,844,569.24
经营活动现金流出小计		112,823,150.77	62,960,114.61

经营活动产生的现金流量净额		-5,930,100.42	1,103,078.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		538,670.67	1,079,356.64
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		538,670.67	1,079,356.64
投资活动产生的现金流量净额		-538,670.67	-1,079,356.64
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		11,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		11,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,650,000.00	2,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		487,468.09	250,600.35
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			3,000,000.00
筹资活动现金流出小计		6,137,468.09	5,350,600.35
筹资活动产生的现金流量净额		4,862,531.91	2,649,399.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,606,239.18	2,673,121.30
加：期初现金及现金等价物余额		13,320,003.12	10,955,393.79
六、期末现金及现金等价物余额		11,713,763.94	13,628,515.09

法定代表人：杨军

主管会计工作负责人：陈争

会计机构负责人：陈争

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		93,484,687.21	58,731,749.46
收到的税费返还		4,764,898.62	3,505,189.59
收到其他与经营活动有关的现金		3,861,698.68	1,826,253.85
经营活动现金流入小计		102,111,284.51	64,063,192.90
购买商品、接受劳务支付的现金		38,350,215.16	18,393,371.84
支付给职工以及为职工支付的现金		39,842,353.38	26,063,815.21
支付的各项税费		10,636,762.68	8,658,358.32
支付其他与经营活动有关的现金		20,596,343.05	9,844,569.24
经营活动现金流出小计		109,425,674.27	62,960,114.61
经营活动产生的现金流量净额		-7,314,389.76	1,103,078.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		538,670.67	1,079,356.64
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		538,670.67	1,079,356.64
投资活动产生的现金流量净额		-538,670.67	-1,079,356.64
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		11,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		11,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,650,000.00	2,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		487,468.09	250,600.35
支付其他与筹资活动有关的现金			3,000,000.00
筹资活动现金流出小计		6,137,468.09	5,350,600.35
筹资活动产生的现金流量净额		4,862,531.91	2,649,399.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,990,528.52	2,673,121.30
加：期初现金及现金等价物余额		13,320,003.12	10,955,393.79
六、期末现金及现金等价物余额		10,329,474.60	13,628,515.09

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	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、上年期末余额	20,000,000.00				3,614,869.33				833,409.75		7,500,687.78		31,948,966.86
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,614,869.33				833,409.75		7,500,687.78		31,948,966.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-8,757,553.04		-8,757,553.04
（一）综合收益总额											-8,757,553.04		-8,757,553.04
（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、本期末余额	20,000,000.00				3,614,869.33				833,409.75		-1,256,865.26		23,191,413.82

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	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			
优先 股		永续 债	其他											

一、上年期末余额	6,000,000.00				11,600,000.00				601,486.93		5,413,382.40		23,614,869.33
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、本年期初余额	6,000,000.00				11,600,000.00				601,486.93		5,413,382.40		23,614,869.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,000,000.00				-7,985,130.67				231,922.82		2,087,305.37		8,334,097.53
（一）综合收益总额											8,334,097.53		8,334,097.53
（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	5,413,382.40								833,409.75		-6,246,792.16		
1. 提取盈余公积									833,409.75		-833,409.75		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配	5,413,382.40										-5,413,382.40		
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	8,586,617.60				-7,985,130.67				-601,486.93				
1. 资本公积转增资本（或股本）	7,985,130.67				-7,985,130.67								

2. 盈余公积转增资本（或股本）	601,486.93									-601,486.93			
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00				3,614,869.33				833,409.75		7,500,687.78		31,948,966.86

法定代表人：杨军

主管会计工作负责人：陈争

会计机构负责人：陈争

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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、上年期末余额	20,000,000.00				3,614,869.33				833,409.75		7,500,687.78	31,948,966.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,614,869.33				833,409.75		7,500,687.78	31,948,966.86
三、本期增减变动金额（减）											-8,750,246.26	-8,750,246.26

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											-8,750,246.26	-8,750,246.26
(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、本期末余额	20,000,000.00				3,614,869.33				833,409.75		-1,249,558.48	23,198,720.60

项目	上期											
	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、上年期末余额	6,000,000.00				11,600,000.00				601,486.93		5,413,382.40	23,614,869.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,000,000.00				11,600,000.00				601,486.93		5,413,382.40	23,614,869.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,000,000.00				-7,985,130.67				231,922.82		2,087,305.37	8,334,097.53
（一）综合收益总额											8,334,097.53	8,334,097.53
（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	5,413,382.40								833,409.75		-6,246,792.16	

1. 提取盈余公积								833,409.75		-833,409.75	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配	5,413,382.40									-5,413,382.40	
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	8,586,617.60				-7,985,130.67			-601,486.93			
1. 资本公积转增资本（或股本）	7,985,130.67				-7,985,130.67						
2. 盈余公积转增资本（或股本）	601,486.93							-601,486.93			
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	20,000,000.00				3,614,869.33			833,409.75		7,500,687.78	31,948,966.86

..

武汉噢易云计算股份有限公司

2017年度合并财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

武汉噢易云计算股份有限公司（以下简称“噢易云”、“公司”）由武汉朋客云计算有限公司变更而来，公司统一社会信用代码为 914201000591832277；注册地为武汉东湖新技术开发区关山大道 465 号光谷创意大厦 17 层 1701 室；法定代表人为杨军；经营范围：计算机软件开发和服务，云计算全面解决方案及系统集成，计算机网络软、硬件的销售，云计算技术咨询及服务，电子产品的生产及销售，货物进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。

公司于 2013 年 1 月 15 日在武汉市工商行政管理局注册成立，企业名称为武汉朋客云计算有限公司，注册号为 420100000331137，设立时注册资本为人民币 500.00 万元，注册地为武汉东湖新技术开发区关山大道 465 号光谷创意大厦 17 层 1701 室；法定代表人为杨军；经营范围：计算机软件开发和服务，云计算全面解决方案及系统集成，计算机网络软、硬件的销售，云计算技术咨询及服务，货物的进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物及技术）。公司股东及股权结构如下表：

序 号	股 东 名 称	出 资 额 (万 元)	所 占 比 例 (%)
1	杨 军	204.00	40.80
2	陈 争	136.00	27.20
3	曾丽星	50.00	10.00
4	邹新宇	50.00	10.00
5	郭芝琳	15.00	3.00
6	朱 鹏	15.00	3.00
7	胡 琼	10.00	2.00
8	何深稳	10.00	2.00
9	周 毅	10.00	2.00
	合 计	500.00	100.00

2014 年 7 月 1 日，公司召开股东会，决议股东杨军将其持有公司 20% 的股权（出资额 100.00 万元）转让给葛春，股东杨军将其持有公司 20.8% 的股权（出资额 104.00 万元）转让给武汉噢易科技有限公司，股东陈争将其持有公司 27.2% 的股权（出资额 136.00 万元）转让给武汉噢易科技有限公司，股东曾丽星、邹新宇各将其持有公司 10% 的股权（出资额 100.00 万元）转让给武汉噢易科技有限公司，股东郭芝琳、朱鹏各将其持有公司 3% 的股权（出资额 30.00 万元）转让给武汉噢易科技有限公司，股东胡琼、何深稳、周毅各将其持有公司 2% 的股权（出资额 30.00 万元）转让给武汉噢易科技有限公司。会议同时决定公司名称变更为“武汉噢易云计算有限公司”。

本次变更在武汉市工商行政管理局东湖分局办理变更登记手续。本次变更完成后，公司股东及股权结构如下表：

序 号	股东名称	出资额（万元）	所占比例（%）
1	武汉噢易科技有限公司	400.00	80.00
2	葛 春	100.00	20.00
	合 计	500.00	100.00

2014 年 9 月 10 日，公司召开股东会，决议公司经营范围变更为“计算机软件开发和服务，云计算全面解决方案及系统集成，计算机网络软、硬件的销售，云计算技术咨询及服务，电子产品的生产及销售，货物进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）”。本次变更在武汉市工商行政管理局东湖分局办理变更登记手续。

2015 年 1 月 13 日，公司召开股东会，决议股东葛春将其持有公司 20%的股权（出资额 100.00 万元）转让给武汉小坝投资合伙企业（有限合伙）；股东武汉噢易科技有限公司将其持有公司 8%股权（出资额 40.00 万元）转让给武汉小坝投资合伙企业（有限合伙），32.16%的股权（出资额 160.80 万元）转让给杨军，8.64%的股权（出资额 43.20 万元）转让给陈争，8%的股权（出资额 40.00 万元）转让给邹新宇，8%的股权（出资额 40.00 万元）转让给曾丽星，4%的股权（出资额 20.00 万元）转让给盛涛，4%的股权（出资额 20.00 万元）转让给皮晓红，2.4%的股权（出资额 12.00 万元）转让给周毅，2.4%的股权（出资额 12.00 万元）转让给朱鹏，2.4%的股权（出资额 12.00 万元）转让给郭芝琳。本次变更在武汉市工商行政管理局东湖分局办理变更登记手续。本次变更完成后，公司股东及股权结构如下表：

序 号	股东名称	出资额（万元）	所占比例（%）
1	杨 军	160.80	32.16
2	陈 争	43.20	8.64
3	邹新宇	40.00	8.00
4	曾丽星	40.00	8.00
5	皮晓红	20.00	4.00
6	盛 涛	20.00	4.00
7	朱 鹏	12.00	2.40
8	周 毅	12.00	2.40
9	郭芝琳	12.00	2.40
10	武汉小坝投资合伙企业（有限合伙）	140.00	28.00
	合 计	500.00	100.00

2015 年 9 月 21 日，公司召开股东会，决议股东邹新宇将其持有公司 6%的股权（出资额 30.00 万元）转让给杨军。本次变更在武汉市工商行政管理局东湖分局办理变更登记手续。本次变更完成后，公司股东及股权结构如下表：

序 号	股东名称	出资额（万元）	所占比例（%）
1	杨 军	190.80	38.16
2	陈 争	43.20	8.64
3	曾丽星	40.00	8.00

序 号	股东名称	出资额 (万元)	所占比例 (%)
4	皮晓红	20.00	4.00
5	盛 涛	20.00	4.00
6	朱 鹏	12.00	2.40
7	周 毅	12.00	2.40
8	郭芝琳	12.00	2.40
9	邹新宇	10.00	2.00
10	武汉小坝投资合伙企业 (有限合伙)	140.00	28.00
	合 计	500.00	100.00

2015 年 11 月 2 日, 公司召开股东会, 决议股东杨军将其持有公司 4% 的股权 (出资额 20.00 万元) 转让给新股东楚商先锋 (武汉) 创业投资中心 (有限合伙)。本次变更在武汉市工商行政管理局东湖分局办理变更登记手续。本次变更完成后, 公司股东及股权结构如下表:

序 号	股东名称	出资额 (万元)	所占比例 (%)
1	杨 军	170.80	34.16
2	陈 争	43.20	8.64
3	邹新宇	10.00	2.00
4	曾丽星	40.00	8.00
5	皮晓红	20.00	4.00
6	盛 涛	20.00	4.00
7	朱 鹏	12.00	2.40
8	周 毅	12.00	2.40
9	郭芝琳	12.00	2.40
10	武汉小坝投资合伙企业 (有限合伙)	140.00	28.00
11	楚商先锋 (武汉) 创业投资中心 (有限合伙)	20.00	4.00
	合 计	500.00	100.00

2015 年 11 月 10 日, 公司召开股东会, 决议增资 100.00 万元, 由股东楚商先锋 (武汉) 创业投资中心 (有限合伙) 以人民币出资。本次变更在武汉市工商行政管理局东湖分局办理变更登记手续。本次变更完成后, 公司股东及股权结构如下表:

序 号	股东名称	出资额 (万元)	所占比例 (%)
1	杨 军	170.80	28.47
2	陈 争	43.20	7.20
3	邹新宇	10.00	1.67
4	曾丽星	40.00	6.67
5	皮晓红	20.00	3.33
6	盛 涛	20.00	3.33
7	朱 鹏	12.00	2.00
8	周 毅	12.00	2.00
9	郭芝琳	12.00	2.00
10	武汉小坝投资合伙企业 (有限合伙)	140.00	23.33
11	楚商先锋 (武汉) 创业投资中心 (有限合伙)	120.00	20.00
	合 计	600.00	100.00

截至 2015 年 12 月 31 日, 公司注册资本和实收资本均为 600.00 万元, 北京兴华会计师事务所 (特殊普通合伙) 湖北分所对其实收资本及增资情况进行了审验, 并于 2015 年 12 月 30 日出

具了【2015】京会兴鄂分验字第 57000047 号验资报告。

2016 年 2 月 2 日，公司召开股东会，根据股东会决议，公司以 2015 年 12 月 31 日为基准日，依据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“【2016】京会兴验字第 57000005 号”《验资报告》，以净资产折股，改制为股份有限公司，根据折股方案，各股东以公司截至 2015 年 12 月 31 日止经审计的净资产 23,614,869.33 元以 1:0.846924 的比例折合股本 20,000,000.00 元，其溢价部分 3,614,869.33 元计入资本公积。

2016 年 3 月 2 日，公司名称由“武汉噢易云计算有限公司”变更为“武汉噢易云计算股份有限公司”，注册资本由 600 万元变更为 2,000 万元，本次变更在武汉市工商行政管理局东湖分局办理变更登记手续。本次变更完成后，公司股东及股权结构如下表：

序 号	股东名称	出资额（万元）	所占比例（%）
1	杨 军	569.33	28.47
2	陈 争	144.00	7.20
3	邹新宇	33.33	1.67
4	曾丽星	133.33	6.67
5	皮晓红	66.67	3.33
6	盛 涛	66.67	3.33
7	朱 鹏	40.00	2.00
8	周 毅	40.00	2.00
9	郭芝琳	40.00	2.00
10	武汉小坝股权投资管理合伙企业（有限合伙）	466.67	23.33
11	楚商先锋（武汉）创业投资中心（有限合伙）	400.00	20.00
	合 计	2,000.00	100.00

注：2016 年 12 月 6 日，“武汉小坝投资合伙企业（有限合伙）”名称变更为“武汉小坝股权投资管理合伙企业（有限合伙）”。

2016 年 7 月 8 日，公司取得了全国中小企业股份转让系统挂牌函，正式登陆新三板，证券简称：噢易云；证券代码：837979。

2017 年，通过流通股自然买卖，股东武汉小坝股权投资管理合伙企业（有限合伙）将其持有公司 4.24%的股权（出资额 84.70 万元）、股东盛涛将其持有公司 3.33%的股权（出资额 66.60 万元）转让给盛琼、陈争及李华。交易完成后，公司股东及股权结构如下表：

序 号	股东名称	出资额（万元）	所占比例（%）
1	杨 军	569.33	28.47
2	楚商先锋（武汉）创业投资中心（有限合伙）	400.00	20.00
3	武汉小坝股权投资管理合伙企业（有限合伙）	381.97	19.09
4	陈 争	175.40	8.77
5	曾丽星	133.33	6.67
6	盛琼	109.90	5.50
7	皮晓红	66.67	3.33
8	朱 鹏	40.00	2.00
9	周 毅	40.00	2.00

序 号	股东名称	出资额 (万元)	所占比例 (%)
10	郭芝琳	40.00	2.00
11	邹新宇	33.33	1.67
12	李华	10.00	0.50
13	盛 涛	0.07	0.00
	合 计	2,000.00	100.00

本公司最终控制人为杨军。

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 3 月 27 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 1 家，新增霍尔果斯噢易信息产业有限公司，净增加 1 家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及 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（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

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

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策

进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价

值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产

的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收

益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表以母、子公司的所有者权益变动表为基础编制的。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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

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

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

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

（1）可供出售金融资产的减值

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

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

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	对单项金额超过 100 万元的应收款项或关联方往来视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其已发生了减值的，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
特殊信用特征组合	信用特征相似客户具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法计提坏账准备
特殊信用特征组合	按照应收款项客户性质，分析发生坏账的可能性后计提坏账准备

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	2.00	2.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	10.00	10.00
3—4 年	20.00	20.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计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

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产下同）确认为持有待售资产：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

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

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

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

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

转入改按权益法核算的当期损益。

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	平均年限法	3	5.00	31.67
办公设备	平均年限法	3	5.00	31.67
运输设备	平均年限法	4	5.00	23.75

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

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

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

赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

节能服务公司投资项目形成的无形资产，应按合同约定的效益分享期摊销。

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（年）	依据
专利权	8	外购日起参考能为公司带来经济效益的期限确定使用寿命
非专利技术	8	外购日起参考能为公司带来经济效益的期限确定使用寿命
计算机软件	10	外购日起参考能为公司带来经济效益的期限确定使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年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

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产, 如有明显减值迹象的, 期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产, 每期末进行减值测试。

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

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

无形资产减值损失确认后, 减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整, 以使该无形资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的无形资产账面价值 (扣除预计净残值)。

无形资产的减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的, 公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。

公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段: 在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。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

(十九) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹

象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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

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

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

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

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

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质

量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

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

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

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

(二十三) 收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很

可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司销售商品类型包括软件产品销售、硬件产品销售。

(1) 软件产品销售为公司销售自主研发的、无差异化、可批量复制的软件产品。销售软件产品在产品发出且客户验收后确认收入。

(2) 硬件产品销售为公司销售外购的第三方硬件产品。销售硬件产品在产品发出且客户签收后确认收入。

2、提供劳务收入的确认

公司在提供劳务时按照如下方法确认收入：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入；提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

公司提供劳务类型包括受托开发、提供技术服务。

(1) 受托开发指公司根据客户需求为客户开发软件产品，软件产品著作权为委托方所有。受托开发在完成合同约定的工作进度且客户验收后项时确认收入。

(2) 技术服务指按照合同的要求向客户提供技术咨询、实施和产品售后服务等业务。技术服务在按照合同约定内容提供完技术服务时确认收入。

(二十四) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，冲减相关成本。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

负债以抵销后的净额列报。

（二十六）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，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）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，确认为租赁收入。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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，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。

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）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

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

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

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

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

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

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

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

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十八）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），将原归集于营业外收入、营业外支出的非流动资产处置损益调整至资产处置收益单独列报。2017 年度的比较财务报表按新口径追溯调整。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	实缴增值税	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司于 2014 年 1 月 30 日, 公司获得湖北省经济和信息化委员会颁发的软件企业认定证书, 证书编号: 鄂 R-2014-0001。根据《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发【2011】4 号)“对我国境内新办集成电路设计企业和符合条件的软件企业, 经认定后, 自获利年度起, 享受企业所得税“两免三减半”(第一年至第二年免征企业所得税, 第三年至第五年按照 25.00%的法定税率减半征收企业所得税)优惠政策”的规定, 公司从获利年度起(即 2015 年), 享受企业所得税“两免三减半”的税收优惠。

2、增值税

根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财务【2011】100 号)“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按 17%税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策”的规定, 公司销售自行开发生产的软件产品享受即征即退政策。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 凡未注明期初余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	4,973.69	40,996.94
银行存款	10,708,790.25	13,279,006.18
其他货币资金	1,000,000.00	-
合 计	11,713,763.94	13,320,003.12
其中: 存放在境外的款项总额	-	-

注: 2017 年 12 月, 公司与中国建设银行光谷支行签订了编号为“光谷 2017-1249-099”的流动资金借款合同, 借款金额 100 万元, 合同利率为 4.35%, 借款期限为 2017 年 12 月至 2018 年 1 月。并签订了编号为“光谷 2017-1249-099(质)”的质押合同, 以账号为 42001127135053007812 的保证金专户中的保证金 1,000,000.00 元提供质押担保。

(二) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类 别	2017 年 12 月 31 日				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账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,931,995.88	100.00	336,281.07	100.00	14,595,714.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

合 计	14,931,995.88	100.00	336,281.07	100.00	14,595,714.81
-----	---------------	--------	------------	--------	---------------

续表

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	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账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,768,165.70	100.00	385,349.36	100.00	17,382,816.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	17,768,165.70	100.00	385,349.36	100.00	17,382,816.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项 目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	13,876,607.53	277,532.15	2.00
其中：1—6 个月 (含 6 个月)	13,270,737.33	265,414.75	2.00
6—12 个月	605,870.20	12,117.40	2.00
1—2 年	935,798.35	46,789.92	5.00
2—3 年	119,590.00	11,959.00	10.00
合 计	14,931,995.88	336,281.07	-

注：2017 年应收账款余额账龄 1-6 月的金额为 13,270,737.33 元，占应收账款一年以内余额的 95.63%；账龄 6-12 月的金额为 605,870.20 元，占应收账款一年以内余额的 4.37%。

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 49,068.29 元。

3、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,580.00

应收账款核销说明：应收武汉工程大邮电与信息工程学院 1,620.00 元，应收三峡电力职业学院 960.00 元，确认无法收回，对应收款项进行核销。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	账 龄	占总额比例 (%)	欠款性质及原因
杭州噢科科技有限公司	非关联方	1,709,216.50	1 年以内	11.45	货款
上海颐铭创优信息技术有限公司	非关联方	1,131,120.00	1 年以内	7.58	货款
河北众达网络科技有限责任公司	非关联方	1,020,000.00	1 年以内	6.83	货款
安徽易优思科技股份有限公司	非关联方	878,530.00	1 年以内	5.88	货款
烟台新科电子科技有限公司	非关联方	800,000.00	1 年以内	5.36	货款

单位名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	占总额比例(%)	欠款性质及原因
合计	--	5,538,866.50	--	37.10	--

其他说明:本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,538,866.50 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 37.10%, 相应计提坏账准备期末余额汇总金额 110,777.33 元。

5、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无

6、转移应收账款且继续涉入的, 分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

7、其他说明:

无

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	54,731.67	100.00	317,348.30	96.83
1-2年	-	-	10,377.36	3.17
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	54,731.67	100.00	327,725.66	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
深圳市杰云科技有限公司	非关联方	40,812.00	74.57	1年以内	货款
深圳市杰和科技发展有限公司	非关联方	9,299.16	16.99	1年以内	货款
深圳市华科智能有限公司	非关联方	4,620.51	8.44	1年以内	货款
合计	--	54,731.67	100.00	--	--

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	2017年12月31日				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	-	-	-	-	-

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,537,668.83	100.00	44,611.43	100.00	1,493,057.40
其中: 账龄分析法计提坏账准备组合	1,220,315.00	79.36	44,611.43	100.00	1,175,703.57
特殊信用风险组合	317,353.83	20.64	-	-	317,353.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,537,668.83	100.00	44,611.43	100.00	1,493,057.40

注: 特殊信用风险组合包含员工借支款及各地区办事处用于日常开支的备用金, 不存在收回风险, 不计提坏账准备; 公司备用金管理制度规定各办事处的备用金不超过 100,000.00 元, 年末公司与各办事处核对余额。

续表

类别	2016 年 12 月 31 日				
	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	863,588.34	100.00	18,780.86	100.00	844,807.48
其中: 账龄分析法计提坏账准备组合	617,322.80	71.48	18,780.86	100.00	598,541.94
特殊信用特征组合	246,265.54	28.52	-	-	246,265.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	863,588.34	100.00	18,780.86	100.00	844,807.48

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	837,527.20	16,750.54	2.00
1—2 年	208,357.80	10,417.89	5.00
2—3 年	174,430.00	17,443.00	10.00
3—4 年	-	-	-
4—5 年	-	-	-
合计	1,220,315.00	44,611.43	-

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 25,830.57 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
备用金	317,152.26	246,265.54
押金	280,139.65	212,400.00
质保金	331,696.30	166,985.30
保证金	608,479.05	237,937.50
合计	1,537,467.26	863,588.34

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 (%)	坏账准备期末余额
武汉光谷创意产业基地建设投资有限公司	保证金	226,430.47	1 年以内	14.73	4,528.61
代垫职工住房公积金	公积金	160,611.70	1 年以内	10.45	-
武汉大学	质保金	134,551.00	1 年以内	8.75	2,691.02
		24,700.00	1—2 年	1.61	1,235.00
代垫职工社保保险费	社保	121,940.56	1 年以内	7.93	-
武汉光谷创意产业孵化器有限公司	押金	9,135.00	1 年以内	0.59	182.70
		7,000.00	1—2 年	0.46	350.00
		93,000.00	2—3 年	6.05	9,300.00
合计	--	777,368.73	--	50.57	18,287.33

5、涉及政府补助的应收款项

无

6、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

7、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

8、其他说明

无

(五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,068,786.22	-	1,068,786.22	567,679.77	-	567,679.77
委托加工物资	60,875.21	-	60,875.21	-	-	-
库存商品	1,727,339.90	-	1,727,339.90	2,352,113.23	-	2,352,113.23
发出商品	886,534.29	-	886,534.29	-	-	-
合计	3,743,535.62	-	3,743,535.62	2,919,793.00	-	2,919,793.00

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
应交增值税	-	-
未交增值税	-	-
待抵扣进项税额	7,033.23	-
待认证进项税额	-	-
增值税留抵税额	-	-
代扣代缴个人所得税	-	-
合 计	7,033.23	-

(七) 固定资产**1、固定资产情况**

项目	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,704,433.61	258,366.70	20,000.00	1,982,800.31
2.本期增加金额	984,495.72	-	-	984,495.72
(1)购置	984,495.72	-	-	984,495.72
(2)在建工程转入	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	29,261.24	-	-	29,261.24
(1)处置或报废	29,261.24	-	-	29,261.24
4.期末余额	2,659,668.09	258,366.70	20,000.00	2,938,034.79
二、累计折旧	-	-	-	-
1.期初余额	603,696.50	38,770.81	4,749.96	647,217.27
2.本期增加金额	619,251.87	23,682.33	4,749.96	647,684.16
(1)计提	619,251.87	23,682.33	4,749.96	647,684.16
3.本期减少金额	15,471.39	-	-	15,471.39
(1)处置或报废	15,471.39	-	-	15,471.39
4.期末余额	1,207,476.98	62,453.14	9,499.92	1,279,430.04
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	1,452,191.11	195,913.56	10,500.08	1,658,604.75
2.期初账面价值	1,100,737.11	219,595.89	15,250.04	1,335,583.04

2、其他说明

无

(八) 无形资产**1、无形资产情况**

项 目	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值	-	-	-
1.期初余额	6,100,000.00	147,692.28	6,247,692.28
2.本期增加金额	--	81,196.59	81,196.59
(1) 购置	-	81,196.59	81,196.59
(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	6,100,000.00	228,888.87	6,328,888.87
二、累计摊销	-	-	-
1.期初余额	1,391,666.64	18,118.58	1,409,785.22
2.本期增加金额	762,500.04	38,771.70	801,271.74
(1) 计提	762,500.04	38,771.70	801,271.74
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	2,154,166.68	56,890.28	2,211,056.96
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	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.期末账面价值	3,945,833.32	171,998.59	4,117,831.91
2.期初账面价值	4,708,333.36	129,573.70	4,837,907.06

(九) 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	期末余额
装修费	88,851.54	561,307.69	206,071.16	-	444,088.07
合 计	88,851.54	561,307.69	206,071.16	-	444,088.07

(十) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	380,892.50	47,611.56	404,130.22	50,516.28
合 计	380,892.50	47,611.56	404,130.22	50,516.28

(十一) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	1,000,000.00	-
抵押借款	-	-
保证借款	8,000,000.00	4,900,000.00

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	1,250,000.00	-
合 计	10,250,000.00	4,900,000.00

注：①2017年6月29日，公司与武汉农村商业银行光谷支行签订了编号为“HT0127303010920170629001”的流动资金借款合同，借款金额200万元，合同利率为7.20%，借款期限为2017年6月29日至2018年6月27日。并签订了编号为“HT0127303010920170629001-02”的担保合同，由公司控股股东杨军作为担保，承担连带责任。

②2017年6月28日，公司与武汉农村商业银行光谷支行签订了编号为“HT0127303010920170628004”的流动资金借款合同，借款金额300万元，合同利率为7.20%，借款期限为2017年6月28日至2018年6月27日。并签订了编号为“HT0127303010920170628004-01”的担保合同，由公司控股股东杨军作为担保，承担连带责任。

③2017年5月10日，公司与招商银行金融港支行签订了编号为“2017年港授字第0504号”的流动资金借款合同，借款金额200万元，合同利率为固定利率5.655%，借款期限为2017年5月10日至2018年5月9日。同时，于本年归还上年度本金750,000.00元。

④2017年6月11日，公司与中国建设银行光谷支行签订了编号为“光谷2017-1249-038”的流动资金借款合同，借款金额300万元，合同利率为6.525%，借款期限为2017年6月12日至2018年6月11日。并签订了编号为“光谷2017-1249-038”的担保合同，由公司控股股东杨军、关联方杨艳作为担保，承担连带责任。

⑤2017年12月，公司与中国建设银行光谷支行签订了编号为“光谷2017-1249-099”的流动资金借款合同，借款金额100万元，合同利率为4.35%，借款期限为2017年12月至2018年1月。并签订了编号为“光谷2017-1249-099（质）”的质押合同，以账号为42001127135053007812的保证金专户中的保证金1,000,000.00元提供质押担保。

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无

（十二）应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,511,371.55	2,381,130.00
1—2 年	-	-
合 计	2,511,371.55	2,381,130.00

2、应付账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	账 龄	占总额比例(%)	欠款性质及原因
深圳市宝德计算机系统有限公司	非关联方	661,146.03	1 年以内	26.33	货款
深圳市泛联科技有限公司	非关联方	532,078.61	1 年以内	21.19	货款
南京坤前计算机科技有限公司	非关联方	420,512.82	1 年以内	16.74	货款
广州五舟科技股份有限公司	非关联方	237,050.00	1 年以内	9.44	货款
武汉松之盛科技有限公司	非关联方	134,400.00	1 年以内	5.35	货款
合 计	--	1,985,187.46	--	79.05	--

3、报告各期末余额中无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

无

(十三) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	903,261.86	589,050.00
1—2 年	-	10,000.00
合计	903,261.86	599,050.00

2、预收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	占总额比例(%)	欠款性质及原因
昆明天畅风华科技有限公司	非关联方	392,160.00	1 年以内	43.42	货款
秭归邦农生态科技有限公司	非关联方	130,500.00	1 年以内	14.45	货款
北京中科亿方科技开发有限公司	非关联方	116,562.00	1 年以内	12.90	货款
浙江智任信息科技有限公司	非关联方	110,000.00	1 年以内	12.18	货款
杭州噢科科技有限公司	非关联方	56,250.00	1 年以内	6.23	货款
合计	--	805,472.00	--	89.18	--

3、报告各期末余额中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

无

4、报告各期末余额中无预收关联方的款项。

无

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	-	37,249,895.63	37,249,895.63	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,614,255.52	2,614,255.52	-
三、辞退福利	-	44,800.00	44,800.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	-	39,908,951.15	39,908,951.15	-

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	33,814,068.44	33,814,068.44	-
二、职工福利费	-	530,250.01	530,250.01	-
三、社会保险费	-	1,226,749.49	1,226,749.49	-
其中：医疗保险费	-	1,065,506.97	1,065,506.97	-
工伤保险费	-	67,649.11	67,649.11	-
生育保险费	-	93,593.41	93,593.41	-
四、住房公积金	-	1,651,200.20	1,651,200.20	-
五、工会经费和职工教育经费	-	27,627.49	27,627.49	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	-	37,249,895.63	37,249,895.63	-

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	-	2,522,285.93	2,522,285.93	-
2.失业保险费	-	91,969.59	91,969.59	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	2,614,255.52	2,614,255.52	-

(十五) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	815,906.85	1,089,860.83
城市维护建设税	81,711.55	93,531.27
教育费附加	35,019.24	40,084.84
教育费发展费	17,509.61	20,042.40
印花税	32,361.16	-
合 计	982,508.41	1,243,519.34

(十六) 其他应付款

1、按账龄列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,080.00	35,337.32
1—2 年	35,337.32	-
合 计	37,417.32	35,337.32

2、其他应付款金额前五名单位情况

公司(个人)名称	与本公司关系	欠款金额	账 龄	占总额比例(%)	欠款性质及原因
葛春	非关联方	35,337.32	1—2 年	94.44	离职员工工资
代扣住房公积金	非关联方	1,200.00	1 年以内	3.21	公积金
新疆航天信息有限公司伊犁分公司	非关联方	880.00	1 年以内	2.35	服务费
合 计	--	37,417.32	--	100.00	--

3、其他说明

无

4、报告各期末其他应付无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

无

5、报告各期末无其他应付款中关联方款项。

无

6、其他说明

无

(十七) 股本

股东名称	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
武汉小坝股权投资管理合伙企业(有限合伙)	4,666,667.00	-	847,000.00	3,819,667.00
楚商先锋(武汉)创业投资中心(有限合伙)	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00
杨军	5,693,333.00	-	-	5,693,333.00
陈争	1,440,000.00	314,000.00	-	1,754,000.00
郭芝琳	400,000.00	-	-	400,000.00
朱鹏	400,000.00	-	-	400,000.00
周毅	400,000.00	-	-	400,000.00
邹新宇	333,333.00	-	-	333,333.00
曾丽星	1,333,333.00	-	-	1,333,333.00
盛涛	666,667.00	-	666,000.00	667.00
皮晓红	666,667.00	-	-	666,667.00
盛琼	-	1,099,000.00	-	1,099,000.00
李华	-	100,000.00	-	100,000.00
合计	20,000,000.00	1,513,000.00	1,513,000.00	20,000,000.00

注：实收资本变更情况详见：一、企业基本情况。

(十八) 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(股本溢价)	3,614,869.33	-	-	3,614,869.33
其他资本公积	-	-	-	-
合计	3,614,869.33	-	-	3,614,869.33

(十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	833,409.75	-	-	833,409.75
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	833,409.75	-	-	833,409.75

(二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,500,687.78	5,413,382.40
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	5,413,382.40
调整后期初未分配利润	7,500,687.78	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-8,757,553.04	8,334,097.53
减: 提取法定盈余公积	-	833,409.75
提取任意盈余公积	-	-

项 目	本期	上期
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	-1,256,865.26	7,500,687.78

(二十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	76,978,126.89	34,393,465.27	61,320,000.16	20,234,860.90
其他业务	-	-	-	-
合 计	76,978,126.89	34,393,465.27	61,320,000.16	20,234,860.90

2、主营业务（按项目）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件产品	42,548,224.61	5,307,933.17	41,917,682.86	4,443,801.72
其中：传统产品	15,609,290.08	4,228,033.73	18,702,848.32	3,676,530.77
新型产品	26,938,934.53	1,079,899.44	23,214,834.54	767,270.95
硬件产品	33,788,356.05	29,085,532.10	18,104,005.98	15,581,469.66
受托开发	-	-	816,000.00	209,589.52
技术服务	641,546.23	-	482,311.32	-
合 计	76,978,126.89	34,393,465.27	61,320,000.16	20,234,860.90

注：“传统产品”指运维管理相关产品；“新型产品”指云计算相关产品。

3、主营业务（按地区）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中地区	16,874,582.69	7,049,957.86	21,509,379.06	5,536,153.93
华东地区	25,848,354.63	12,423,042.72	15,788,727.47	7,203,696.75
华南地区	11,207,580.16	5,634,466.36	5,121,027.96	1,840,128.32
华北地区	6,428,086.48	3,049,130.93	5,725,690.77	2,375,931.02
西南地区	7,806,900.78	2,997,711.10	3,995,256.41	1,048,313.55
西北地区	3,860,142.94	1,685,333.80	3,867,851.28	924,454.70
东北地区	2,938,982.04	805,933.47	3,329,586.07	920,316.39
港澳台	1,793,359.91	684,972.16	1,688,577.17	284,356.19
国 外	220,137.26	62,916.87	293,903.97	101,510.05
合 计	76,978,126.89	34,393,465.27	61,320,000.16	20,234,860.90

注：“港澳台”包括台湾和香港，“国外”包括德国和越南。

4、主营业务（按类型）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
经 销	71,153,572.97	31,868,427.14	51,876,260.88	16,995,541.27
直 销	5,824,553.92	2,525,038.13	9,443,739.28	3,239,319.63

合 计	76,978,126.89	34,393,465.27	61,320,000.16	20,234,860.90
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

5、公司前五名客户收入的情况

单位名称	与本公司关系	营业收入	占总额比例(%)
合肥宏基电子有限公司	非关联方	6,061,377.35	7.87
河南商派软件科技有限公司	非关联方	3,090,091.65	4.01
台湾咏裕科技国际有限公司	非关联方	1,792,519.91	2.33
杭州噢科科技有限公司	非关联方	1,542,884.62	2.00
烟台新科电子科技有限公司	非关联方	1,401,213.68	1.82
合 计	--	13,888,087.21	18.03

(二十二) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	510,314.71	481,580.99
教育费附加	218,706.30	206,391.84
教育发展费	110,649.76	107,774.90
车船税	720.00	-
印花税	32,361.16	15,891.04
合 计	872,751.93	811,638.77

(二十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,646,597.42	7,739,044.30
技术服务费	6,049,502.30	2,244,463.34
交通及差旅费	1,290,084.00	1,081,873.53
业务招待费	1,512,317.43	1,156,892.62
广告宣传费	903,592.63	543,192.49
售前售后服务费	787,546.36	615,737.20
房租及物业管理	756,108.49	715,912.02
会议费	561,758.63	370,276.62
办公费	323,351.82	447,691.09
其他	284,654.81	155,908.96
运费	187,233.57	189,854.19
折旧费	22,656.08	7,106.50
水电费	21,109.79	27,502.77
合 计	24,346,513.33	15,295,455.63

注：本年度职工薪酬集体上调；“技术服务费”主要为外地经销项目在当地取得的技术支持所产生的的费用；“其他”中包含调研费 208,290.00 元，会员费 34,067.96 元，律师费 28,890.34 元。

(二十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	14,544,381.96	9,095,309.32
职工薪酬	11,518,168.63	7,930,204.75
中介机构服务费	1,537,077.42	962,666.99
其他	995,598.52	610,660.77

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	801,271.74	742,926.30
办公费	718,899.78	481,027.37
房租及物业	628,389.48	367,658.04
会议费	398,127.75	462,286.62
折旧费	327,480.22	213,096.68
业务招待费	248,486.31	154,422.80
装修费	191,129.28	81,521.78
交通及差旅费	156,676.42	141,164.85
水电费	119,054.34	82,967.22
知识产权费	76,083.84	-
广告宣传费	45,466.22	131,782.71
合 计	32,306,291.91	21,457,696.20

注：本年度研发项目增加，研发费用比上年有所增加；“其他”中包含员工培训费 501,680.06 元，年会费 110,653.00 元，保险费 77,184.00 元，会员费 69,066.03 元，商标注册费 66,132.08 元。

续表一：2017 年研发费用明细

类 型	VDI 超融合技 术研发	大数据服务 平台	面向公安的 云计算基础 架构平台的 研究与开发	面向苹果电 脑的桌面管 理系统	乡丽乡亲旅 游服务平台	智慧校园云 服务平台研 发	桌面云远程 显示协议项 目	白酒消费大数 据分析系统研 究	总 计
职工薪酬	1,955,400.49	2,474,033.76	1,645,687.08	661,698.06	734,798.86	3,728,723.45	1,894,984.46	-	13,095,326.16
房租及物业	110,462.74	87,445.31	43,914.53	43,914.52	42,742.88	110,462.74	124,966.82	-	563,909.54
外部委托开 发费	-	205,048.54	-	-	86,990.29	-	-	84,905.66	376,944.49
折旧费	43,057.07	51,564.72	48,323.57	23,723.95	15,458.70	66,438.02	36,761.40	-	285,327.43
水电费	22,322.37	21,604.42	9,562.18	9,562.18	5,428.04	22,322.36	20,485.26	-	111,286.81
办公费	10,249.30	7,240.63	-	10,260.08	3,054.99	51,593.73	5,508.94	-	87,907.67
交通及差旅 费	3,924.75	7,384.87	1,325.85	779	-	8,543.50	1,375.89	-	23,333.86
业务招待费	-	346	-	-	-	-	-	-	346.00
总 计	2,145,416.72	2,854,668.25	1,748,813.21	749,937.79	888,473.76	3,988,083.80	2,084,082.77	84,905.66	14,544,381.96

续表二：2016 年研发费用明细

类 型	虚拟化环境下的 高清视频广播教学 项目	云环境下虚拟节点云端 备份项目	面向 MacOS 的批量电脑 运维管理平台	面向公安的云计算基础 架构平台的研究与开发	桌面云智慧管理平台	总 计
测试费	-	-	3,312.76	38,053.64	-	41,366.40
办公费	565.10	8,294.76	9,217.25	7,693.85	366.98	26,137.94
交通及差旅费	3,374.00	2,648.41	508.00	12,999.91	-	19,530.32
职工薪酬	385,451.56	787,386.86	1,170,174.80	5,108,830.36	715,667.74	8,167,511.32
水电费	6,505.65	6,505.65	27,537.64	42,446.12	14,908.48	97,903.54
房租及物业	35,356.31	35,356.29	109,914.83	181,011.17	71,096.38	432,734.98
材料费	-	-	60,401.71	53,614.24	-	114,015.95
折旧费	24,855.35	14,218.40	41,114.27	94,043.98	21,876.87	196,108.87
总 计	456,107.97	854,410.37	1,422,181.26	5,538,693.27	823,916.45	9,095,309.32

(二十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	380,868.09	250,600.35
减：利息收入	23,524.92	15,972.66
汇兑损失	2,194.87	12,850.65
减：汇兑收益	3,671.77	5,577.05
手续费支出	6,585.16	4,793.69
其他支出	-	-
合 计	362,451.43	246,694.98

(二十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-23,237.72	216,562.25
合 计	-23,237.72	216,562.25

(二十七) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益 相关
即退即征增值税	4,764,898.62	-	与收益相关
“新三板”挂牌补助	1,000,000.00	-	与收益相关
合 计	5,764,898.62	-	--

注：公司销售自行开发软件产品，对其增值税超过实际税负 3%部分享受即征即退的政策，“增值税退税”全部为公司收到的即征即退的增值税。

(二十八) 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	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-

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
接受捐赠	-	-	-
政府补助	865,931.55	5,315,469.73	865,931.55
其他	7.21	1.05	7.21
合 计	865,938.76	5,315,470.78	865,938.76

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
“新三板”挂牌补贴	-	1,000,000.00	与收益相关
3551 人才资助金	300,000.00	200,000.00	与收益相关
发展专项资金补助	243,000.00	432,500.00	与收益相关
科技研发	150,000.00	50,000.00	与收益相关
互联网产业专项	113,000.00	-	与收益相关
服务业小进规补贴	50,000.00	-	与收益相关
专利补助	4,000.00	15,000.00	与收益相关
社保补贴	2,531.55	10,180.14	与收益相关
版权资助	2,400.00	4,200.00	与收益相关
科技创新	1,000.00	1,000.00	与收益相关
增值税退税(即征即退)		3,505,189.59	与收益相关
企业及人才培育奖励		50,000.00	与收益相关
高新企业认定补贴		40,000.00	与收益相关
保证保险		7,400.00	与收益相关
合 计	865,931.55	5,315,469.73	--

(二十九) 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	13,789.85	-	13,789.85
其中：固定资产处置损失	13,789.85	-	13,789.85
无形资产处置损失	-	-	-
对外捐赠	28,000.00	10,900.00	28,000.00
其他	63,586.59	31,188.97	63,586.59
合 计	105,376.44	42,088.97	105,376.44

(三十) 所得税费用

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	2,904.72	-3,624.29
合 计	2,904.72	-3,624.29

(三十一) 持续经营净利润及终止经营净利润

项 目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益

项 目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	-8,757,553.04	-8,757,553.04	8,334,097.53	8,334,097.53
终止经营净利润	-	-	-	-
合 计	-8,757,553.04	-8,757,553.04	8,334,097.53	8,334,097.53

(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
政府补助	2,067,538.76	1,810,281.19
押金及质保金	391,026.46	-
备用金	1,380,000.00	-
利息收入	23,524.92	15,972.66
合 计	3,862,090.14	1,826,253.85

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
管理费用及销售费用	18,631,429.89	8,619,530.40
备用金	1,784,618.84	1,151,953.54
押金及质保金	600,341.00	73,085.30
捐赠支出	28,000.00	-
合 计	21,044,389.73	9,844,569.24

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	-8,757,553.04	8,334,097.53
加: 资产减值准备	-23,237.72	216,562.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	647,684.16	647,217.27
无形资产摊销	801,271.74	1,409,785.22
长期待摊费用摊销	206,071.16	81,477.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	13,789.85	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	487,603.63	246,694.98
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)	2,904.72	-3,624.29
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)	-823,742.62	90,751.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,250,955.53	-11,568,454.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,735,847.83	1,648,571.88
其他	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-5,930,100.42	1,103,078.29
2. 不涉及现金收支的重大活动:	--	--
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	11,713,763.94	13,320,003.12
减: 现金的期初余额	13,320,003.12	10,955,393.79
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	-1,606,239.18	2,364,609.33

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,713,763.94	13,320,003.12
其中: 库存现金	4,973.69	40,996.94
可随时用于支付的银行存款	10,708,790.25	13,279,006.18
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	10,713,763.94	13,320,003.12
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,000,000.00	-

注: 使用受限的现金 1,000,000.00 元为银行借款保证金。

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

2017 年 10 月 25 日, 武汉噢易云计算股份有限公司成立全资子公司霍尔果斯噢易信息产业有限公司, 将其列入合并范围。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
霍尔果斯噢易信息产业有限公司	新疆伊犁州霍尔果斯滨河路一巷华亭嘉苑 B 栋 2 单元 302 室	新疆伊犁州霍尔果斯滨河路一巷华亭嘉苑 B 栋 2 单元 302 室	软件与信息技术服务	100.00	-	出资设立

注: 武汉噢易云计算股份有限公司 2017 年 10 月 25 日于成立全资子公司霍尔果斯噢易信息产业有限公司,

认缴投资金额 1,000,000.00 元。截至 2017 年 12 月 31 日，公司尚未缴纳资本。

九、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

无

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
楚商先锋（武汉）创业投资中心（有限合伙）	本公司股东
武汉小坝股权投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东
霍尔果斯噢易信息产业有限公司	全资子公司
杨 军	本公司股东、董事长、实际控制人
陈 争	本公司股东、董事、财务总监
盛 琼	本公司股东
李 华	本公司股东
盛 涛	本公司股东
皮晓红	本公司股东
曾丽星	本公司股东
邹新宇	本公司股东
何深稳	本公司董事
郑卓敏	本公司董事
丁正祥	本公司监事
邢太全	本公司监事
胡 琼	本公司监事
朱 鹏	本公司股东、董事
郭芝琳	本公司股东
周 毅	本公司股东

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

无

（2）出售商品/提供劳务情况表

无

（3）购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

2、关联担保情况

（1）本公司作为担保方

无

（2）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
杨军、杨艳	3,000,000.00	2017-6-12	2020-6-11	否
杨军	2,000,000.00	2017-6-29	2018-6-27	否
杨军	3,000,000.00	2017-6-28	2018-6-27	否

3、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	2,900,213.08	1,747,675.00

4、其他关联交易

十、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

无

(二) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			本期发生额	上年发生额	
服务业小进规补贴	50,000.00	-	50,000.00	-	营业外收入
“新三板”挂牌补贴	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	其他收益/营业外收入
3551 人才资助金	300,000.00	-	300,000.00	200,000.00	营业外收入
专利补助	4,000.00	-	4,000.00	15,000.00	营业外收入
互联网产业专项	113,000.00	-	113,000.00	-	营业外收入
增值税退税(即征即退)	4,764,898.62	-	4,764,898.62	3,505,189.59	其他收益/营业外收入
发展专项资金补助	243,000.00	-	243,000.00	432,500.00	营业外收入
社保补贴	2,531.55	-	2,531.55	10,180.14	营业外收入
科技研发	150,000.00	-	150,000.00	50,000.00	营业外收入
版权资助	2,400.00	-	2,400.00	4,200.00	营业外收入
企业及人才培育奖励	-	-	-	50,000.00	营业外收入
高新企业认定补贴	-	-	-	40,000.00	营业外收入
保证保险	-	-	-	7,400.00	营业外收入
科技创新	1,000.00	-	1,000.00	1,000.00	管理费用
贷款贴息	106,600.00	-	106,600.00	-	财务费用
办公租赁费用补贴	45,000.00	-	45,000.00	-	管理费用
合计	6,782,430.17	-	6,782,430.17	5,315,469.73	--

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

2017 年 9 月，因武汉市同步远方信息技术开发有限公司拖欠公司货款，公司将其起诉至武汉东湖新技术开发区人民法院，要求武汉市同步远方信息技术开发有限公司支付货款 50,000.00 元。截止 2017 年 12 月 31 日，该诉讼尚未结案。

(三) 其他

截至报告期末，因公司未实现 2017 年业绩承诺，按照公司大股东与楚商先锋（武汉）创业投资中心（有限合伙）签订的《补充协议》：“楚商先锋（武汉）创业投资中心（有限合伙）有权要求公司大股东无条件回购楚商先锋所持有的全部或部分公司股权”。经楚商先锋（武汉）创业投资中心（有限合伙）审慎考虑出具告知函告知公司大股东，楚商先锋（武汉）创业投资中心（有限合伙）暂缓行使该项要求股权回购的权利，但保留该项权利以及与之相关的其他一切权利。

十二、资产负债表日后事项

无

十三、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	2017 年 12 月 31 日				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账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,931,995.88	100.00	336,281.07	100.00	14,595,714.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	14,931,995.88	100.00	336,281.07	100.00	14,595,714.81

续表

类别	2016 年 12 月 31 日				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账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,768,165.70	100.00	385,349.36	100.00	17,382,816.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	17,768,165.70	100.00	385,349.36	100.00	17,382,816.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
----	------	------	----------

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	13,876,607.53	277,532.15	2.00
其中: 1—6 个月 (含 6 个月)	13,270,737.33	265,414.75	2.00
6—12 个月	605,870.20	12,117.40	2.00
1—2 年	935,798.35	46,789.92	5.00
2—3 年	119,590.00	11,959.00	10.00
合计	14,931,995.88	336,281.07	-

注: 2017 年应收账款余额账龄 1-6 月的金额为 13,270,737.33 元, 占一年以内应收账款余额的 95.63%; 账龄 6-12 月的金额为 605,870.20, 占一年以内应收账款余额的 4.37%。

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 49,068.29 元。

3、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,580.00

应收账款核销说明: 应收武汉工程大邮电与信息工程学院 1,620.00 元, 应收三峡电力职业学院 960.00 元, 确认无法收回, 对应收款项进行核销。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	占总额比例 (%)	欠款性质及原因
杭州噢科科技有限公司	非关联方	1,709,216.50	1 年以内	11.45	货款
上海颐铭创优信息技术有限公司	非关联方	1,131,120.00	1 年以内	7.58	货款
河北众达网络科技有限责任公司	非关联方	1,020,000.00	1 年以内	6.83	货款
安徽易优思科技股份有限公司	非关联方	878,530.00	1 年以内	5.88	货款
烟台新科电子科技有限公司	非关联方	800,000.00	1 年以内	5.36	货款
合计	--	5,538,866.50	--	37.10	--

其他说明: 本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,538,866.50 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 37.10%, 相应计提坏账准备期末余额汇总金额 110,777.33 元。

5、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无

6、转移应收账款且继续涉入的, 分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

7、其他说明

无

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	2017 年 12 月 31 日				
	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其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,536,922.76	100.00	44,611.43	100.00	1,492,311.33
其中：账龄分析法计提坏账准备组合	1,220,315.00	79.40	44,611.43	100.00	1,175,703.57
特殊信用风险组合	316,607.76	20.60	-	-	316,607.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,536,922.76	100.00	44,611.43	100.00	1,492,311.33

注：备用金组合包含员工借支款及各地区办事处用于日常开支的备用金，不存在无法收回的风险；公司备用金管理制度规定各办事处的备用金不超过 100,000.00 元，年末公司与各办事处核对余额。

续表

类别	2016 年 12 月 31 日				
	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	863,588.34	100.00	18,780.86	100.00	844,807.48
其中：账龄分析法计提坏账准备组合	617,322.80	71.48	18,780.86	100.00	598,541.94
特殊信用风险组合	246,265.54	28.52	-	-	246,265.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	863,588.34	100.00	18,780.86	100.00	844,807.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	837,527.20	16,750.54	2
1—2 年	208,357.80	10,417.89	5
2—3 年	174,430.00	17,443.00	10
3—4 年	-	-	-
4—5 年	-	-	-
合计	1,220,315.00	44,611.43	-

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 44,611.43 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
备用金	316,607.76	246,265.54
押金	280,139.65	212,400.00
质保金	331,696.30	166,985.30
保证金	608,479.05	237,937.50
合计	1,536,922.76	863,588.34

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉光谷创意产业基地建设投资有限公司	保证金	226,430.47	1 年以内	14.73	4,528.61
代垫职工住房公积金	公积金	160,611.70	1 年以内	10.45	-
武汉大学	质保金	134,551.00	1 年以内	8.75	2,691.02
		24,700.00	1—2 年	1.61	1,235.00
代垫职工社保保险费	社保	121,396.06	1 年以内	7.90	-
武汉光谷创意产业孵化器有限公司	押金	9,135.00	1 年以内	0.59	182.70
		7,000.00	1—2 年	0.46	350.00
		93,000.00	2—3 年	6.05	9,300.00
合计	--	776,824.23	--	50.54	18,287.33

5、涉及政府补助的应收款项

无

6、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

7、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

8、其他说明

无

(三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	73,277,214.13	31,221,710.27	61,320,000.16	20,234,860.90
其他业务	-	-	-	-
合计	73,277,214.13	31,221,710.27	61,320,000.16	20,234,860.90

2、主营业务(按项目)

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件产品	42,548,224.61	5,307,933.17	41,917,682.86	4,443,801.72
其中：传统产品	15,609,290.08	4,228,033.73	18,702,848.32	3,676,530.77
新型产品	26,938,934.53	1,079,899.44	23,214,834.54	767,270.95
硬件产品	30,087,443.29	25,913,777.10	18,104,005.98	15,581,469.66
受托开发	-	-	816,000.00	209,589.52
技术服务	641,546.23	-	482,311.32	-
合 计	73,277,214.13	31,221,710.27	61,320,000.16	20,234,860.90

注：“传统产品”指运维管理相关产品；“新型产品”指云计算相关产品。

3、主营业务（按地区）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中地区	15,849,013.69	6,207,073.30	21,509,379.06	5,536,153.93
华东地区	24,918,175.15	11,644,952.86	15,788,727.47	7,203,696.75
华南地区	11,133,221.19	5,566,090.29	5,121,027.96	1,840,128.32
华北地区	6,228,342.90	2,848,816.43	5,725,690.77	2,375,931.02
西南地区	7,267,413.61	2,539,796.59	3,995,256.41	1,048,313.55
西北地区	3,031,286.32	962,228.38	3,867,851.28	924,454.70
东北地区	2,836,264.10	704,863.39	3,329,586.07	920,316.39
港澳台	1,793,359.91	684,972.16	1,688,577.17	284,356.19
国 外	220,137.26	62,916.87	293,903.97	101,510.05
合 计	73,277,214.13	31,221,710.27	61,320,000.16	20,234,860.90

注：“港澳台”包括台湾及香港，“国外”包括德国、越南和马来西亚。

4、主营业务（按类型）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
经 销	67,452,660.21	28,696,672.14	51,876,260.88	16,995,541.27
直 销	5,824,553.92	2,525,038.13	9,443,739.28	3,239,319.63
合 计	73,277,214.13	31,221,710.27	61,320,000.16	20,234,860.90

5、公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	与本公司关系	营业收入	占总额比例 (%)
合肥宏基电子有限公司	非关联方	5,935,394.44	8.10
河南商派软件科技有限公司	非关联方	2,916,348.06	3.98
台湾咏裕科技国际有限公司	非关联方	1,792,519.91	2.45
杭州噢科科技有限公司	非关联方	1,542,884.62	2.11
烟台新科电子科技有限公司	非关联方	1,401,213.68	1.91
合 计	--	13,588,360.71	18.55

十四、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	-13,789.85	--
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）	6,630,830.17	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-91,579.38	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	--
小计	6,525,460.94	--
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	815,682.62	--
少数股东权益影响额（税后）	-	--
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	5,709,778.32	--

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-31.76	-0.44	-0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-52.47	-0.72	-0.72

武汉噢易云计算股份有限公司

二〇一八年三月二十七日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

武汉噢易云计算股份有限公司董事会秘书办公室