



# 易讯通

NEEQ : 831142

## 北京易讯通信息技术股份有限公司



## 半年度报告

## 2018

## 公司半年度大事记

### 战略布局

成立全资子公司黑龙江易联云通科技有限公司，持续布局全国战略发展

全资子公司上海映云申报高新技术企业认定成功

黑龙江易联云通取得软件企业证书

### 创新成果

发布映云分布式存储软件 V5.0

发布映云大数据检索平台软件 V4.0

发布易联云通电子文件云系统 V2.0

发布易联云通数据云备份系统软件 2.0

发布易联云通物联网接入系统软件 V2.0

发布易讯通 EASTED View 桌面虚拟化软件 V6.1

发布易讯通 EASTED vServer 服务器虚拟化平台软件（涉密版）V6.0

### 获取资质

全资子公司东信宏业获得《武器装备质量体系认证证书》

公司成功通过公安部计算机信息系统安全专用产品销售许可证认证

EASTED vServer 服务器虚拟化系统 V6.0 列入国家保密局批准的涉密信息系统使用产品目录

### 社会认可

公司连续三年进入新三板创新层

全资子公司上海映云荣获“静安区促进就业优秀企业”称号

再次入围北京市市级行政事业单位 2018-2019 年度办公设备协议采购项目

### 市场营销

参与 2018 年四川省高职高专网络安全与信息化学术报告会，助力四川省乃至全国各高职院校提升校园信息化水平。

# 目 录

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示.....                    | 5  |
| 第一节 公司概况 .....                | 6  |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 .....         | 8  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....            | 10 |
| 第四节 重要事项 .....                | 14 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 16 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 18 |
| 第七节 财务报告 .....                | 22 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 32 |

## 释义

| 释义项目         |   | 释义                                                                              |
|--------------|---|---------------------------------------------------------------------------------|
| 易讯通公司、公司、我公司 | 指 | 北京易讯通信息技术股份有限公司                                                                 |
| 三会           | 指 | 股东大会、董事会、监事会                                                                    |
| 主办券商、长江证券    | 指 | 长江证券股份有限公司                                                                      |
| 公司章程         | 指 | 《北京易讯通信息技术股份有限公司公司章程》                                                           |
| 全国股转系统       | 指 | 全国中小企业股份转让系统                                                                    |
| 报告期、半年度      | 指 | 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日                                                 |
| 元、万元         | 指 | 人民币元、人民币万元                                                                      |
| 上海映云         | 指 | 上海映云信息技术有限公司                                                                    |
| 东信宏业         | 指 | 东信宏业电子科技有限公司                                                                    |
| 新疆易讯通        | 指 | 新疆易讯通电子科技有限公司                                                                   |
| 西安易志云        | 指 | 西安易志云信息技术有限公司                                                                   |
| 黑龙江易联云通      | 指 | 黑龙江易联云通科技有限公司                                                                   |
| 立信           | 指 | 立信会计师事务所(特殊普通合伙)                                                                |
| 高级管理人员       | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人                                                          |
| 报告期          | 指 | 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日                                                 |
| 报告期末         | 指 | 2018 年 6 月 30 日                                                                 |
| 云计算          | 指 | 一种商业计算模型,将计算任务分布在大量计算机构成的资源池上,使各种应用系统能够根据需要获取计算力、存储空间和信息服务                      |
| 虚拟化          | 指 | 将一台物理服务器分割成多个相互独立、互不干扰的虚拟环境,在任何地点,任何时间通过网络访问属于个人的桌面系统,为应用程序提供了一个虚拟的运行环境         |
| 云平台          | 指 | 通过计算集群或工作站群实现弹性的、实用的云计算,对计算资源提供全生命周期的管理和自动化的资源配置功能                              |
| 超融合          | 指 | 是计算虚拟化、分布式存储、网络虚拟化、x86 硬件与其他元素的整合,将服务器的计算资源、存储资源和网络资源结合在一起,形成统一的资源池             |
| 大数据          | 指 | 一种规模大到在获取、存储、管理、分析方面大大超出了传统数据库软件工具能力范围的数据集合,具有海量的数据规模、快速的数据流转、多样的数据类型和价值密度低四大特征 |

## 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。

公司负责人杜棚、主管会计工作负责人李德生及会计机构负责人（会计主管人员）李德生保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

| 事项                                         | 是或否                                                              |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计                                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【备查文件目录】

|        |                                                                          |
|--------|--------------------------------------------------------------------------|
| 文件存放地点 | 北京易讯通信息技术股份有限公司董事会秘书办公室                                                  |
| 备查文件   | 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并签章财务报表。2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有文件的正本及公告的原件。 |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                              |
|---------|----------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 北京易讯通信息技术股份有限公司                              |
| 英文名称及缩写 | Beijing Easted Infomation Technology Co.,LTD |
| 证券简称    | 易讯通                                          |
| 证券代码    | 831142                                       |
| 法定代表人   | 杜栩                                           |
| 办公地址    | 北京市海淀区上地信息产业基地开拓路 1 号 1 层 1001               |

### 二、 联系方式

|               |                                       |
|---------------|---------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 王松利                                   |
| 是否通过董秘资格考试    | 是                                     |
| 电话            | 010-51289959                          |
| 传真            | 010-82537066                          |
| 电子邮箱          | wangsongli@easted.com.cn              |
| 公司网址          | www.easted.com.cn                     |
| 联系地址及邮政编码     | 北京市海淀区上地信息产业基地开拓路 1 号 1 层 1001 100085 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn                       |
| 公司半年度报告备置地    | 北京易讯通信息技术股份有限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            | 2010 年 3 月 5 日                                                                    |
| 挂牌时间            | 2014 年 9 月 11 日                                                                   |
| 分层情况            | 创新层                                                                               |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | I65 软件和信息技术服务业                                                                    |
| 主要产品与服务项目       | 主要销售产品:虚拟化、云平台、超融合和大数据系列产品;同时为客户提供云计算、大数据基础架构及平台系列软件的软硬件一体化的解决方案、产品开发以及相关延展的运维服务。 |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价                                                                              |
| 普通股总股本（股）       | 183,111,750                                                                       |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                                                 |
| 做市商数量           | 0                                                                                 |
| 控股股东            | 杜栩                                                                                |
| 实际控制人及其一致行动人    | 杜栩                                                                                |

#### 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  | 911101085513909229                 | 否        |
| 金融许可证机构编码 | -                                  | 否        |
| 注册地址      | 北京市海淀区上地信息产业基地<br>开拓路 1 号 1 层 1001 | 否        |
| 注册资本（元）   | 183,111,750                        | 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                 |

#### 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

#### 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

|                                         | 本期             | 上年同期           | 增减比例   |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|--------|
| 营业收入                                    | 126,286,939.20 | 119,926,423.12 | 5.30%  |
| 毛利率                                     | 41.17%         | 43.36%         | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 28,729,586.29  | 29,401,045.44  | -2.28% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 28,722,086.29  | 29,213,631.13  | -1.68% |
| 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）           | 10.37%         | 13.76%         | -      |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 10.37%         | 13.67%         | -      |
| 基本每股收益                                  | 0.16           | 0.16           | 0.00%  |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例    |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 319,465,764.11 | 303,635,178.39 | 5.21%   |
| 负债总计            | 28,363,035.57  | 40,902,834.11  | -30.55% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 291,102,728.54 | 262,396,333.92 | 10.83%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.59           | 1.43           | 11.06%  |
| 资产负债率（母公司）      | 7.11%          | 11.35%         | -       |
| 资产负债率（合并）       | 8.88%          | 13.47%         | -       |
| 流动比率            | 1,081.47%      | 707.00%        | -       |
| 利息保障倍数          | 193.71         | 774.18         | -       |

### 三、 营运情况

单位：元

|               | 本期             | 上年同期       | 增减比例       |
|---------------|----------------|------------|------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -23,235,129.42 | 807,727.43 | -2,976.63% |
| 应收账款周转率       | 0.68           | 1.11       | -          |
| 存货周转率         | 5.45           | 3.21       | -          |

#### 四、 成长情况

|         | 本期     | 上年同期   | 增减比例 |
|---------|--------|--------|------|
| 总资产增长率  | 5.21%  | 23.65% | —    |
| 营业收入增长率 | 5.30%  | 46.49% | —    |
| 净利润增长率  | -2.15% | 25.10% | —    |

#### 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末        | 本期期初        | 增减比例  |
|------------|-------------|-------------|-------|
| 普通股总股本     | 183,111,750 | 183,111,750 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0           | 0           | 0.00% |
| 计入负债的优先股数量 | 0           | 0           | 0.00% |

#### 六、 补充财务指标

□适用 √不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司是处于软件和信息技术服务业中的国产软件厂商，一直专注于为客户提供虚拟化、云平台、超融合、大数据等领域的基础软件开发、方案咨询和运维管理。主要服务于政府、教育、能源、医疗、军工、广电等行业客户及企业客户。

公司通过不断的自主创新和技术研发，逐渐形成以虚拟化、云平台、超融合和大数据四个系列为核心的软件产品体系，通过多年的项目经验制定出不同行业 and 不同领域的成熟云计算解决方案。

公司的销售模式是“直销+经销”，努力开拓直销客户，同时以云生态产业链建立“生态圈”经销的销售模式开展业务。主营业务收入来源于向客户提供虚拟化、大数据、超融合、云平台系列软件产品和软硬一体化创新解决方案，以及向客户提供相关的技术服务。经过多年经营，公司无论从技术水平、业务规模，还是人员配备上，均具备规模性销售和部署的能力。

依托以市场需求为导向、自主研究、产学研相结合的技术研发体系，与知名高校联合创办研发实验室，建立长期稳定的合作关系。依托与企业之间的战略合作，积极推动云计算产业链合作联盟，构建属于易讯通的云计算大数据服务阵营。依托上下游产业整合、合力共建平台服务的策略来获得扩大生态圈带来的规模整合效应。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

#### 商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

### 二、 经营情况回顾

#### （一）经营计划

报告期内，公司在业务经营、技术创新、产品更新和内控管理等方面严格按照战略规划有序进行。公司利用在行业内的领先优势，充分挖掘现有产品和专业运维服务的潜力。结合市场导向及产学研一体化的研发机制进行技术创新。不断强化现有产品和运维服务的能力。

1、深耕现有业务领域，不断提升市场占有率。

报告期内，公司实现收入 126,286,939.2, 较去年同期 119,926,423.12 增长 5.30%，实现净利润 28,729,586.29, 较去年同期 29,361,014.97 减少 2.15%；报告期毛利率 41.17%；公司总资产为 319,465,764.11, 较年初 303,635,178.39 增长 5.21%。

2、开展资本运作，实现战略布局

报告期内，公司成立黑龙江易联云通全资子公司，持续布局全国战略发展，开拓易讯通在东北地区的业务和品牌知名度，也为进一步吸引人才，服务已有客户，扩大市场占有率，实现易讯通云计算大数据服务新阵营奠定基础。

### 3、资质认证加持，品牌建设效果显著

报告期内，公司在既往获得的各项管理体系基础上又增加了 ITSS 服务认证，体现了公司产品成熟度、技术管理、运维服务、系统建设质量等方面均接近业界最高的国际标准。这对公司在市场竞争中树立良好的企业形象、增加客户满意度等有着显著影响，对公司的长远发展奠定了扎实的基础。

报告期内，公司持续入围北京市政府采购供应名录，提升了公司品牌形象，得到了政府信息化行业的持续认可。

### 4、员工队伍建设情况

公司进一步完善员工考评与激励机制，利用多种手段建立公平透明的薪酬体系，提升员工对公司的认同感与归属感，通过合理的培养校招生，强化研发、技术、销售等关键岗位的人才储备。

### 5、公司治理及投资者关系管理情况

公司董事会一贯重视公司治理及投资者关系工作。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规、《公司章程》及各项议事规则有效独立运行，主要从风险控制及内部控制的角度对公司制度、利润分配、信息披露、关联交易、重大投资、组织架构及会计政策等重大事项进行了有效合规的引导和控制。

报告期内，公司保持与投资者的良性互动，通过多种渠道与投资者加强沟通，解答投资者的疑问，妥善安排投资者来访调研接待工作，维护投资者权益。

## 三、 风险与价值

### 1、公司成长性风险

公司业务快速成长,经营规模将会进一步扩大,资产规模将大幅提高,人员规模也会增长,需要公司在资源整合、市场开发、产品研发与质量管理、财务管理、内部控制等诸多方面进行调整,对各部门工作的协调性、严密性、连续性也提出了更高的要求。如公司的管理模式、管理制度和管理人员不能适应公司规模迅速扩张的需要,公司的经营将受到一定的影响,公司存在经营规模迅速扩大带来的管理风险。

应对措施：

公司建立了股东大会、董事会、监事会等规范的企业管理体制，制定了相关的议事规则和工作细则，明确各自的职责范围、权利、义务以及工作程序。对于公司经营方针、重大投资、担保、关联交易等重大经营活动，公司根据《公司法》及相关法律和《公司章程》的规定，由董事会审议决定，超越董事会权限的，报股东大会批准。股东大会在公司投资、担保等方面对董事会给予一定的授权。公司制订了财务、技术、生产、物资供应、营销、质量、人事等方面的具体管理制度，明确了公司生产经营管理各环节的具体内容，确保内部管理正常运行。

## 2、核心技术人员流动风险

经过几年的发展,公司技术研发人员包括优秀的系统架构师、高级软件工程师和开发人员,已经组成一批从事云计算基础软件产品开发的专业团队和技术精湛的虚拟化实施团队。但目前市场上云计算行业,软件技术人才争夺也十分激烈,因此公司核心技术人员流失的风险会存在。

应对措施：公司将根据业务发展需要，建立更为科学的技术人才阶梯式培养机制，积极推进老技术带领新技术的模式，防止出现项目技术空缺、进度跟不上的情况，进一步完善和优化组织架构以保证适应研发提升、产能扩张、市场拓展等方面的管理需求。完善和改进人力资源管理系统，保证公司技术人才高质量的扩张。同时，公司将完善薪酬和激励机制，引进市场优秀人才，并最大限度地激发员工积极性、创造力和潜在动力，提升公司的市场竞争能力和盈利能力。

## 3、现有产品及服务市场竞争加剧的风险

随着中国走向软件自主可控、正版化、国产化和保证信息安全的战略出台和要求力度的加大,云计算、虚拟化、云平台 and 大数据技术得到了广泛应用,一些系统集成商和软件企业陆续进入云计算、虚拟化产品领域,存在现有产品及服务市场竞争加剧的风险。

应对措施：

(1) 深耕现有业务领域，提升市场占有率。坚持以软件定义数据为基础，积极整合范围内云计算技术、大数据技术、超融合技术，整合分散在各成员企业、各事业部内的行业客户资源，以及上下游合作伙伴的优势资源，形成新的有发展潜力的行业应用，夯实易讯通在云计算大数据领域内的领先地位。

(2) 加快外延式发展，拓展业务范围。紧密围绕公司发展战略，积极寻找和储备适合公司发展战略的行业，优化产品结构和产业布局，提升市场地位和核心竞争力。

## 四、 企业社会责任

公司遵纪守法、诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好、维护每一项有益于社会、公司的工

作。对社会尽职尽责，对公司全体股东和员工尽力负责。公司始终把对社会责任，对公司全体股东和员工的责任放到公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，融入到管理行动中，积极承担对社会的责任，对环境的责任，对消费者的责任，支持地区经济发展建设和社会共享企业发展成果。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

| 事项                               | 是或否                                                              | 索引        |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在对外担保事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否对外提供借款                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在日常性关联交易事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在偶发性关联交易事项                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四. 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、企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四. 二. (二) |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 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 |           |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在普通股股票发行事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |

### 二、 重要事项详情

#### (一) 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 | 临时公告披露时间        | 临时公告编号   |
|-----|-----------------------|------|------------|-----------------|----------|
| 杨海涛 | 公司收购杨海涛持有的东信宏业 1%的股权  | 0 元  | 是          | 2018 年 3 月 19 日 | 2018-011 |
| 薛晓鹏 | 以收购薛晓鹏持有的东信宏业 0.8%的股权 | 0 元  | 是          | 2018 年 3 月 19 日 | 2018-011 |

#### 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：

以上关联交易，关联方不向公司收取任何费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形，符合公司和全体股东的利益。本次关联交易对公司的正常生产经营和发展有积极影响。

## (二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

公司于第二届董事会第六次会议决议通过了《北京易讯通信息技术股份有限公司对外投资设立全资子公司》的议案, 议案审议了公司拟设立全资子公司黑龙江易联云通科技有限公司, 本次对外投资的主要资金来源为公司自有资金, 不涉及实物资产、无形资产、股权出资等出资方式。出资为注册资本的100%, 即人民币 5,000,000.00 元。2018 年第一次临时股东大会审议通过了本次投资事项。

公司于第二届董事会第八次会议决议通过了《北京易讯通信息技术股份有限公司关于收购资产暨关联交易》的议案, 议案审议了收购杨海涛持有的东信宏业 1%股权的价格为 0 元, 因杨海涛未实际缴纳出资; 收购薛晓鹏持有的东信宏业 0.8%股权的价格为 0 元, 因薛晓鹏未实际缴纳出资; 收购惠德彬持有的东信宏业 0.2%股权的价格为 10 万元, 系依据惠德彬的实际缴纳情况, 协商一致后确定。2018 年第二次临时股东大会审议通过了本次收购事项。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初          |        | 本期变动        | 期末          |        |
|---------|---------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|
|         |               | 数量          | 比例     |             | 数量          | 比例     |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 106,900,105 | 58.38% | -463,327    | 106,436,778 | 58.13% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 11,628,600  | 6.35%  | 0           | 11,628,600  | 6.35%  |
|         | 董事、监事、高管      | 12,644,530  | 6.91%  | -3,855,562  | 8,788,968   | 4.80%  |
|         | 核心员工          | 0           | 0%     | 0           | 0           | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 76,211,645  | 41.62% | 463,327     | 76,674,972  | 41.87% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 34,885,800  | 19.05% | 0           | 34,885,800  | 19.05% |
|         | 董事、监事、高管      | 37,933,610  | 20.72% | -11,566,688 | 26,366,922  | 14.40% |
|         | 核心员工          | 0           | 0%     | 0           | 0           | 0%     |
| 总股本     |               | 183,111,750 | -      | 0           | 183,111,750 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 219         |        |             |             |        |

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                 | 期初持股数       | 持股变动 | 期末持股数       | 期末持股比例 | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|----------------------|-------------|------|-------------|--------|-------------|-------------|
| 1  | 杜栩                   | 46,514,400  | 0    | 46,514,400  | 25.40% | 34,885,800  | 11,628,600  |
| 2  | 北京博源慧宇工程技术发展有限公司     | 30,221,730  | 0    | 30,221,730  | 16.50% | -           | 30,221,730  |
| 3  | 薛晓鹏                  | 15,419,250  | 0    | 15,419,250  | 8.42%  | 11,564,439  | 3,854,811   |
| 4  | 苏州瑞华投资合伙企业(有限合伙)     | 9,000,000   | 0    | 9,000,000   | 4.92%  | -           | 9,000,000   |
| 5  | 王淑平                  | 7,712,625   | 0    | 7,712,625   | 4.21%  | 7,712,625   | 0           |
| 6  | 杜军                   | 7,709,625   | 0    | 7,709,625   | 4.21%  | 7,709,625   | 0           |
| 7  | 宁波晨晖盛景股权投资合伙企业(有限合伙) | 6,000,000   | 0    | 6,000,000   | 3.28%  | -           | 6,000,000   |
| 8  | 王以丰                  | 5,756,520   | 0    | 5,756,520   | 3.14%  | 4,317,390   | 1,439,130   |
| 9  | 杨海涛                  | 5,756,520   | 0    | 5,756,520   | 3.14%  | 4,317,390   | 1,439,130   |
| 10 | 李德生                  | 5,139,750   | 0    | 5,139,750   | 2.81%  | 3,854,814   | 1,284,936   |
| 合计 |                      | 139,230,420 | 0    | 139,230,420 | 76.03% | 74,362,083  | 64,868,337  |

前十名股东间相互关系说明：

股东杜军、王淑平为夫妻关系，并与公司控股股东杜栩为直系亲属关系。此外，杜栩还持有北京博源慧宇工程技术发展有限公司 100%的股份，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

杜栩：董事长，任期三年，中国籍，无境外永久居留权，男，1972 年 12 月出生，本科学历，1993 年 8 月至 1996 年 8 月，就职于路桥集团第一公路工程局，任技术员；1996 年 9 月至 1999 年 12 月，就职于沈阳和光商务股份有限公司软件产品部，任产品经理；2000 年 1 月至 2010 年 2 月，就职于北京美宝时代科技有限公司，任副总经理；2010 年 3 月至 2014 年 4 月，就职于北京易讯通科技有限公司，历任副总经理、总经理；2014 年 4 月至 2017 年 10 月，任股份公司董事长兼总经理；2017 年至今，任股份公司董事长；其直接持有公司 25.40%的股份，通过北京博源慧宇工程技术发展有限公司间接控制公司 16.50%的股份。除本公司外，杜栩还持有北京博源慧宇工程技术发展有限公司 100%的股份，该公司主营业务为：投资咨询、投资管理、项目投资、企业管理咨询，不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

报告期内控股股东无变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务      | 性别 | 出生日期             | 学历    | 任期                  | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------|----|------------------|-------|---------------------|-----------|
| 杜栩        | 董事长     | 男  | 1972 年 12 月 8 日  | 本科    | 2017.7.8-2020.7.7   | 是         |
| 薛晓鹏       | 董事、总经理  | 男  | 1975 年 5 月 23 日  | 本科    | 2017.10.16-2020.7.7 | 是         |
| 李德生       | 董事、副总经理 | 男  | 1974 年 7 月 11 日  | 专科    | 2017.10.16-2020.7.7 | 是         |
| 杨海涛       | 董事      | 男  | 1977 年 7 月 4 日   | 本科    | 2017.7.8-2020.7.7   | 是         |
| 王以丰       | 董事      | 男  | 1982 年 11 月 7 日  | 本科    | 2017.7.8-2020.7.7   | 是         |
| 符根芳       | 董事      | 男  | 1962 年 11 月 8 日  | 硕士    | 2017.10.16-2020.7.7 | 否         |
| 闵青峰       | 监事会主席   | 男  | 1982 年 1 月 22 日  | 专科    | 2017.7.8-2020.7.7   | 是         |
| 胡国生       | 监事      | 男  | 1977 年 9 月 27 日  | 硕士    | 2017.7.8-2020.6.22  | 是         |
| 郝常军       | 监事      | 男  | 1968 年 10 月 25 日 | 本科    | 2017.7.8-2020.7.7   | 是         |
| 王松利       | 董事会秘书   | 男  | 1969 年 3 月 26 日  | 专科    | 2017.7.8-2020.7.7   | 是         |
| 柯昌静       | 财务负责人   | 男  | 1982 年 3 月 20 日  | 本科    | 2017.10.16-2020.7.7 | 是         |
| 张胜        | 独立董事    | 男  | 1982 年 1 月 14 日  | 博士研究生 | 2018.4.3-2020.7.7   | 是         |
| 孙飞        | 独立董事    | 男  | 1970 年 7 月 16 日  | 博士研究生 | 2018.4.3-2020.7.7   | 是         |
| 路德春       | 独立董事    | 男  | 1977 年 8 月 25 日  | 博士研究生 | 2018.4.3-2020.7.7   | 是         |
| 董事会人数：    |         |    |                  |       |                     | 9         |
| 监事会人数：    |         |    |                  |       |                     | 3         |
| 高级管理人员人数： |         |    |                  |       |                     | 4         |

监事冯敏新任，详见 2018 年 8 月 22 日在全国中小企业股转系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）披露的《北京易讯通信息技术股份有限公司第二届监事会第七次会议决议公告》（公告编号：2018-051）。

财务负责人李德生新任，详见 2018 年 8 月 23 日在全国中小企业股转系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）披露的《北京易讯通信息技术股份有限公司第二届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2018-058）、《北京易讯通信息技术股份有限公司高级管理人员任免公告》（公告编号：2018-059）。

独立董事张胜离任，详见 2018 年 8 月 23 日在全国中小企业股转系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）披露的《北京易讯通信息技术股份有限公司关于公司独立董事辞职的公告》（公告编号：2018-057）。

财务总监柯昌静离任，详见 2018 年 8 月 23 日在全国中小企业股转系统指定信息披露平台

(www. neeq. com. cn) 披露的《北京易讯通信息技术股份有限公司高级管理人员任免公告》(公告编号：2018-059)。

**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：**

杜军、王淑平系夫妻关系，与董事长杜栩为直系亲属关系，除此之外，其他股东之间无关联关系

**(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 |
|-----|---------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 杜栩  | 董事长     | 46,514,400 | 0    | 46,514,400 | 25.40%    | 0          |
| 薛晓鹏 | 董事、总经理  | 15,419,250 | 0    | 15,419,250 | 8.42%     | 0          |
| 李德生 | 董事、副总经理 | 5,139,750  | 0    | 5,139,750  | 2.81%     | 0          |
| 杨海涛 | 董事      | 5,756,520  | 0    | 5,756,520  | 3.14%     | 0          |
| 王以丰 | 董事      | 5,756,520  | 0    | 5,756,520  | 3.14%     | 0          |
| 符根芳 | 董事      | -          | -    | -          | -         | 0          |
| 闵青峰 | 监事会主席   | 3,083,850  | 0    | 3,083,850  | 1.68%     | 0          |
| 胡国生 | 监事      | -          | -    | -          | -         | 0          |
| 郝常军 | 监事      | -          | -    | -          | -         | 0          |
| 王松利 | 董事会秘书   | -          | -    | -          | -         | 0          |
| 柯昌静 | 财务总监    | -          | -    | -          | -         | 0          |
| 张胜  | 独立董事    | -          | -    | -          | -         | 0          |
| 孙飞  | 独立董事    | -          | -    | -          | -         | 0          |
| 路德春 | 独立董事    | -          | -    | -          | -         | 0          |
| 合计  | -       | 81,670,290 | 0    | 81,670,290 | 44.59%    | 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

√适用 ☐不适用

| 姓名  | 期初职务    | 变动类型 | 期末职务          | 变动原因 |
|-----|---------|------|---------------|------|
| 王淑平 | 董事      | 离任   | -             | 个人   |
| 杜军  | 董事      | 离任   | -             | 个人   |
| 柯昌静 | 财务负责人   | 离任   | -             | 个人   |
| 李德生 | 董事、副总经理 | 新任   | 董事、副总经理、财务负责人 | 个人   |
| 张胜  | -       | 新任   | 独立董事          | 聘任   |

|     |   |    |      |    |
|-----|---|----|------|----|
| 孙飞  | - | 新任 | 独立董事 | 聘任 |
| 路德春 | - | 新任 | 独立董事 | 聘任 |

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

1、孙飞,男,1970年7月出生,博士研究生学历,中国国籍,无境外永久居留权。主要工作经历:1993年7月至1995年11月,就职于华北电力设计院,任系统控制工程师;1995年12月至2004年12月,就职于新加坡飞利浦电子有限公司,任项目经理;2004年12月至2007年5月,就职于西门子有限公司,任研发部经理;2007年5月至2010年4月,就职于英资莱尔德通讯技术有限公司,任亚太区域经理;2010年4月至2014年7月,就职于诺基亚(中国)投资有限公司,任高级经理;2015年10月至今,就职于康得新复合材料股份有限公司,任移动终端中心总经理。

2、路德春,男,1977年8月出生,博士研究生学历,中国国籍,无境外永久居留权。主要工作经历:2006年11月至今,就职于北京工业大学,历任博士后、副研究员、教授。

3、张胜,男,1982年1月出生,毕业于中国人民大学,会计学博士研究生学历,中国国籍,无境外永久居留权。主要任职经历:2012年7月至今,就职于中南财经政法大学,历任讲师、副教授;2018年1月至今,就职于苏州道森钻采设备股份有限公司,任独立董事。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员  | 15   | 14   |
| 销售人员    | 109  | 72   |
| 研发人员    | 78   | 75   |
| 技术人员    | 7    | 7    |
| 财务人员    | 6    | 7    |
| 员工总计    | 215  | 175  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 5    | 5    |
| 本科      | 165  | 148  |
| 专科      | 42   | 22   |
| 专科以下    | 3    | 0    |
| 员工总计    | 215  | 175  |

**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：****1、人员变动：**

报告期内，公司员工有一定比例的流动，属于行业内正常的人员流动，人员结构未发生较大变化。

**2、人才引进：**

报告期内公司有针对性引进研发人员，主要是云计算专业领域研发型人才支持型人才，着重新技术的创新开发。

**3、人员培训：**

公司持续提升员工的专业技能与管理能力，建立专业的研发实施团队与优秀的管理团队；同时结合行业特点与未来发展方向，对员工进行专题性培训及评估，提高员工整体素质，培养复合型人才，加快淘汰不合格人才；塑造公司中层干部及骨干的执行力与领导力。

**4、薪酬政策**

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险、住房公积金。

截至报告期末，没有需公司承担费用的离退休职工。

**(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

**核心人员的变动情况：**

无

**三、 报告期后更新情况**

☐适用 ☒不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注    | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |       |                       |                       |
| 货币资金                   | 五、(一) | 62,052,933.99         | 85,680,514.64         |
| 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                 |       | -                     | -                     |
| 应收票据及应收账款              | 五、(二) | 187,869,750.87        | 160,734,050.87        |
| 预付款项                   | 五、(三) | 39,888,823.27         | 25,988,859.21         |
| 应收保费                   |       | -                     | -                     |
| 应收分保账款                 |       | -                     | -                     |
| 应收分保合同准备金              |       | -                     | -                     |
| 其他应收款                  | 五、(四) | 1,863,199.18          | 2,439,846.88          |
| 买入返售金融资产               |       | -                     | -                     |
| 存货                     | 五、(五) | 15,063,621.25         | 12,179,694.35         |
| 持有待售资产                 |       | -                     | -                     |
| 一年内到期的非流动资产            |       | -                     | -                     |
| 其他流动资产                 | 五、(六) | 0                     | 2,135,260.28          |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>306,738,328.56</b> | <b>289,158,226.23</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |       |                       |                       |
| 发放贷款及垫款                |       | -                     | -                     |
| 可供出售金融资产               |       | -                     | -                     |
| 持有至到期投资                |       | -                     | -                     |
| 长期应收款                  |       | -                     | -                     |
| 长期股权投资                 |       | -                     | -                     |
| 投资性房地产                 |       | -                     | -                     |
| 固定资产                   | 五、(七) | 10,197,416.34         | 12,617,147.80         |
| 在建工程                   |       | 0                     | 0                     |
| 生产性生物资产                |       | -                     | -                     |
| 油气资产                   |       | -                     | -                     |
| 无形资产                   | 五、(八) | 182,487.03            | 182,539.04            |
| 开发支出                   |       | -                     | -                     |

|                        |        |                       |                       |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 商誉                     | 五、(九)  | -                     | -                     |
| 长期待摊费用                 |        | -                     | -                     |
| 递延所得税资产                | 五、(十)  | 2,347,532.18          | 1,677,265.32          |
| 其他非流动资产                |        | 0                     | 0                     |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>12,727,435.55</b>  | <b>14,476,952.16</b>  |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>319,465,764.11</b> | <b>303,635,178.39</b> |
| <b>流动负债：</b>           |        |                       |                       |
| 短期借款                   |        | -                     | -                     |
| 向中央银行借款                |        | -                     | -                     |
| 吸收存款及同业存放              |        | -                     | -                     |
| 拆入资金                   |        | -                     | -                     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |        | -                     | -                     |
| 衍生金融负债                 |        | -                     | -                     |
| 应付票据及应付账款              | 五、(十一) | 15,377,964.72         | 12,440,287.20         |
| 预收款项                   | 五、(十二) | 1,476,030.88          | 3,150,479.16          |
| 卖出回购金融资产               |        | -                     | -                     |
| 应付手续费及佣金               |        | -                     | -                     |
| 应付职工薪酬                 | 五、(十三) | 2,047,901.14          | 7,397,902.58          |
| 应交税费                   | 五、(十四) | 7,981,438.30          | 14,080,418.64         |
| 其他应付款                  | 五、(十五) | 1,479,700.53          | 3,833,746.53          |
| 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                 |        | -                     | -                     |
| <b>流动负债合计</b>          |        | <b>28,363,035.57</b>  | <b>40,902,834.11</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |        |                       |                       |
| 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               |        | -                     | -                     |
| 预计负债                   |        | -                     | -                     |
| 递延收益                   |        | -                     | -                     |
| 递延所得税负债                |        | -                     | -                     |
| 其他非流动负债                |        | -                     | -                     |
| <b>非流动负债合计</b>         |        | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| <b>负债合计</b>            |        | <b>28,363,035.57</b>  | <b>40,902,834.11</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |        |                       |                       |

|                   |        |                       |                       |
|-------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 股本                | 五、(十六) | 183,111,750.00        | 183,111,750.00        |
| 其他权益工具            |        | -                     | -                     |
| 其中：优先股            |        | -                     | -                     |
| 永续债               |        | -                     | -                     |
| 资本公积              | 五、(十七) | 2,217,979.86          | 2,217,979.86          |
| 减：库存股             |        | -                     | -                     |
| 其他综合收益            |        | -                     | -                     |
| 专项储备              |        | -                     | -                     |
| 盈余公积              | 五、(十八) | 11,983,249.11         | 11,983,249.11         |
| 一般风险准备            |        | -                     | -                     |
| 未分配利润             | 五、(十九) | 93,789,749.57         | 65,083,354.95         |
| 归属于母公司所有者权益合计     |        | 291,102,728.54        | 262,396,333.92        |
| 少数股东权益            |        | -                     | 336,010.36            |
| <b>所有者权益合计</b>    |        | <b>291,102,728.54</b> | <b>262,732,344.28</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |        | <b>319,465,764.11</b> | <b>303,635,178.39</b> |

法定代表人：杜栩

主管会计工作负责人：李德生

会计机构负责人：李德生

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注    | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |       |                       |                       |
| 货币资金                   |       | 55,696,986.70         | 77,793,962.73         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |       | 0                     | -                     |
| 衍生金融资产                 |       | 0                     | -                     |
| 应收票据及应收账款              | 十、(一) | 136,036,455.92        | 112,679,327.47        |
| 预付款项                   |       | 26,900,122.87         | 13,615,519.38         |
| 其他应收款                  | 十、(二) | 6,625,561.86          | 5,647,859.62          |
| 存货                     |       | 7,654,537.19          | 7,487,620.69          |
| 持有待售资产                 |       | 0                     | -                     |
| 一年内到期的非流动资产            |       | 0                     | -                     |
| 其他流动资产                 |       | 0                     | 1,235,820.93          |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>232,913,664.54</b> | <b>218,460,110.82</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |       |                       |                       |
| 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                 | 十、(三) | 51,609,202.00         | 50,550,000.00         |
| 投资性房地产                 |       | -                     | -                     |
| 固定资产                   |       | 6,491,558.96          | 8,041,263.60          |
| 在建工程                   |       | -                     | -                     |
| 生产性生物资产                |       | -                     | -                     |

|                        |  |                       |                       |
|------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 油气资产                   |  | -                     | -                     |
| 无形资产                   |  | 182,487.03            | 182,539.04            |
| 开发支出                   |  | -                     | -                     |
| 商誉                     |  | -                     | -                     |
| 长期待摊费用                 |  | -                     | -                     |
| 递延所得税资产                |  | 1,720,471.30          | 1,211,701.64          |
| 其他非流动资产                |  | -                     | -                     |
| <b>非流动资产合计</b>         |  | <b>60,003,719.29</b>  | <b>59,985,504.28</b>  |
| <b>资产总计</b>            |  | <b>292,917,383.83</b> | <b>278,445,615.10</b> |
| <b>流动负债：</b>           |  |                       |                       |
| 短期借款                   |  | -                     | -                     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  | -                     | -                     |
| 衍生金融负债                 |  | -                     | -                     |
| 应付票据及应付账款              |  | 9,052,858.12          | 8,226,237.19          |
| 预收款项                   |  | 1,404,830.88          | 2,186,150.10          |
| 应付职工薪酬                 |  | 1,455,168.28          | 6,075,181.97          |
| 应交税费                   |  | 7,480,628.18          | 11,766,643.23         |
| 其他应付款                  |  | 1,420,958.14          | 3,352,556.66          |
| 持有待售负债                 |  | -                     | -                     |
| 一年内到期的非流动负债            |  | -                     | -                     |
| 其他流动负债                 |  | -                     | -                     |
| <b>流动负债合计</b>          |  | <b>20,814,443.60</b>  | <b>31,606,769.15</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                       |                       |
| 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               |  | -                     | -                     |
| 预计负债                   |  | -                     | -                     |
| 递延收益                   |  | -                     | -                     |
| 递延所得税负债                |  | -                     | -                     |
| 其他非流动负债                |  | -                     | -                     |
| <b>非流动负债合计</b>         |  | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| <b>负债合计</b>            |  | <b>20,814,443.60</b>  | <b>31,606,769.15</b>  |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                       |                       |
| 股本                     |  | 183,111,750.00        | 183,111,750.00        |
| 其他权益工具                 |  | -                     | -                     |
| 其中：优先股                 |  | -                     | -                     |
| 永续债                    |  | -                     | -                     |
| 资本公积                   |  | 2,217,979.86          | 2,217,979.86          |
| 减：库存股                  |  | -                     | -                     |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其他综合收益            |  | -                     | -                     |
| 专项储备              |  | -                     | -                     |
| 盈余公积              |  | 11,983,249.11         | 11,983,249.11         |
| 一般风险准备            |  | -                     | -                     |
| 未分配利润             |  | 74,789,961.26         | 49,525,866.98         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>272,102,940.23</b> | <b>246,838,845.95</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>292,917,383.83</b> | <b>278,445,615.10</b> |

法定代表人：杜栩

主管会计工作负责人：李德生

会计机构负责人：李德生

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                       | 附注      | 本期金额                  | 上期金额                  |
|--------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>           |         | <b>126,286,939.20</b> | <b>119,926,423.12</b> |
| 其中：营业收入                  | 五、(二十)  | 126,286,939.20        | 119,926,423.12        |
| 利息收入                     |         | -                     | -                     |
| 已赚保费                     |         | -                     | -                     |
| 手续费及佣金收入                 |         | -                     | -                     |
| <b>二、营业总成本</b>           |         | <b>98,048,522.68</b>  | <b>90,401,851.58</b>  |
| 其中：营业成本                  | 五、(二十)  | 74,297,664.89         | 67,921,490.46         |
| 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                    | 五、(二十一) | 428,284.30            | 584,080.34            |
| 销售费用                     | 五、(二十二) | 8,438,862.28          | 9,926,476.01          |
| 管理费用                     | 五、(二十三) | 3,427,867.77          | 4,690,152.14          |
| 研发费用                     | 五、(二十三) | 7,287,441.75          | 4,462,396.32          |
| 财务费用                     | 五、(二十四) | 130,625.53            | -69,060.44            |
| 资产减值损失                   | 五、(二十五) | 4,037,776.16          | 2,886,316.75          |
| 加：其他收益                   | 五、(二十六) | 4,871,330.68          | 4,514,084.22          |
| 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       |         | -                     | -                     |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）      |         | -                     | -                     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）        |         | -                     | -                     |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）          |         | -                     | -                     |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b> |         | <b>33,109,747.20</b>  | <b>34,038,655.76</b>  |
| 加：营业外收入                  | 五、(二十七) | 10,000.00             | 179,943.26            |

|                                    |         |                      |                      |
|------------------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 减：营业外支出                            |         | -                    | -                    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>         |         | <b>33,119,747.20</b> | <b>34,218,599.02</b> |
| 减：所得税费用                            | 五、(二十八) | 4,390,160.91         | 4,857,584.05         |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>           |         | <b>28,729,586.29</b> | <b>29,361,014.97</b> |
| 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                          |         | 28,729,586.29        | 29,361,014.97        |
| 2.终止经营净利润                          |         | -                    | -                    |
| (二)按所有权归属分类：                       | -       | -                    | -                    |
| 1.少数股东损益                           |         | -                    | -40,030.47           |
| 2.归属于母公司所有者的净利润                    |         | 28,729,586.29        | 29,401,045.44        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>               |         | -                    | -                    |
| 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                |         | -                    | -                    |
| <b>七、综合收益总额</b>                    |         | <b>28,729,586.29</b> | <b>29,361,014.97</b> |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   |         | 28,729,586.29        | 29,401,045.44        |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |         | -                    | -40,030.47           |
| <b>八、每股收益：</b>                     |         |                      |                      |
| (一)基本每股收益                          |         | 0.16                 | 0.16                 |
| (二)稀释每股收益                          |         | 0.16                 | 0.16                 |

法定代表人：杜栩

主管会计工作负责人：李德生

会计机构负责人：李德生

**(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、(四) | 108,721,388.76 | 106,610,390.95 |
| 减：营业成本                              | 十、(四) | 62,982,317.83  | 58,359,797.06  |
| 税金及附加                               |       | 383,528.13     | 568,200.39     |
| 销售费用                                |       | 6,658,507.42   | 8,721,167.16   |
| 管理费用                                |       | 2,771,904.17   | 7,916,397.65   |
| 研发费用                                |       | 5,268,701.66   | -              |
| 财务费用                                |       | 130,422.66     | -45,622.88     |
| 其中：利息费用                             |       | 171,858.82     | -              |
| 利息收入                                |       | -47,608.51     | -              |
| 资产减值损失                              |       | 3,391,787.36   | 2,370,548.61   |
| 加：其他收益                              |       | 2,681,532.91   | 4,514,084.22   |
| 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                  |       | -              | -              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）                 |       | -              | -              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                   |       | -              | -              |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                     |       | -              | -              |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                   |       | 29,815,752.44  | 33,233,987.18  |
| 加：营业外收入                             |       | -              | 9,520.00       |
| 减：营业外支出                             |       | 0              | 0              |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                 |       | 29,815,752.44  | 33,243,507.18  |
| 减：所得税费用                             |       | 4,551,658.11   | 4,986,526.08   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                   |       | 25,264,094.33  | 28,256,981.10  |
| （一）持续经营净利润                          |       | 25,264,094.33  | 28,256,981.10  |
| （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                            |       | 25,264,094.33  | 28,256,981.10  |

|                |  |   |   |
|----------------|--|---|---|
|                |  |   |   |
| <b>七、每股收益：</b> |  |   |   |
| （一）基本每股收益      |  | - | - |
| （二）稀释每股收益      |  | - | - |

法定代表人：杜栩

主管会计工作负责人：李德生

会计机构负责人：李德生

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                           | 附注      | 本期金额                  | 上期金额                 |
|------------------------------|---------|-----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |         |                       |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |         | 107,758,161.48        | 80,795,484.20        |
| 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                      |         | 4,823,375.63          | 4,514,084.22         |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五、(二十九) | 6,343,536.29          | 1,402,335.92         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |         | <b>118,925,073.40</b> | <b>86,711,904.34</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |         | 97,535,144.44         | 47,501,319.99        |
| 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              |         | 16,239,093.09         | 12,506,541.22        |
| 支付的各项税费                      |         | 15,357,747.46         | 16,313,435.17        |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 五、(二十九) | 13,028,217.83         | 9,582,880.53         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |         | <b>142,160,202.82</b> | <b>85,904,176.91</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |         | <b>-23,235,129.42</b> | <b>807,727.43</b>    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |         |                       |                      |
| 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            |               | -                     | -                     |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |               | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |               | 33,249.23             | 15,324,063.12         |
| 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       |               | 359,202.00            | 227,484.49            |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |               | -                     | -                     |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |               | <b>392,451.23</b>     | <b>15,551,547.61</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |               | <b>-392,451.23</b>    | <b>-15,551,547.61</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |               |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |               | -                     | 130,000.00            |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |               | -                     | 130,000.00            |
| 取得借款收到的现金                 |               | -                     | 2,000,000.00          |
| 发行债券收到的现金                 |               | -                     | -                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |               | -                     | -                     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |               | <b>0</b>              | <b>2,130,000.00</b>   |
| 偿还债务支付的现金                 |               | -                     | 5,000,000.00          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |               | -                     | 55,390.00             |
| 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            |               | -                     | -                     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |               | <b>0</b>              | <b>5,055,390.00</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |               | <b>0</b>              | <b>-2,925,390.00</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |               | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | <b>五、(三十)</b> | <b>-23,627,580.65</b> | <b>-17,669,210.18</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 五、(三十)        | 85,680,514.64         | 95,997,617.06         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | <b>五、(三十)</b> | <b>62,052,933.99</b>  | <b>78,328,406.88</b>  |

法定代表人：杜栩

主管会计工作负责人：李德生

会计机构负责人：李德生

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注 | 本期金额                  | 上期金额                 |
|-----------------------|----|-----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                       |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 95,816,807.27         | 74,042,101.20        |
| 收到的税费返还               |    | 2,721,532.91          | 4,514,084.22         |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 2,701,362.73          | 1,204,457.82         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | <b>101,239,702.91</b> | <b>79,760,643.24</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 86,674,776.94         | 12,093,811.58        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 13,155,735.88         | 10,513,968.95        |
| 支付的各项税费               |    | 12,788,787.42         | 16,007,463.17        |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 9,650,427.47          | 9,774,407.85         |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 经营活动现金流出小计                |  | 122,269,727.71 | 48,389,651.55  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | -21,030,024.80 | 31,370,991.69  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 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   |  | 7,749.23       | 15,296,653.02  |
| 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       |  | 1,059,202.00   | 49,000,000.00  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | -              | -              |
| 投资活动现金流出小计                |  | 1,066,951.23   | 64,296,653.02  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -1,066,951.23  | -64,296,653.02 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  | -              | -              |
| 取得借款收到的现金                 |  | -              | 2,000,000.00   |
| 发行债券收到的现金                 |  | -              | -              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | -              | -              |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 0              | 2,000,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |  | -              | 5,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | -              | 55,390.00      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | -              | -              |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 0              | 5,055,390.00   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | 0              | -3,055,390.00  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |  | -              | -              |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |  | -22,096,976.03 | -35,981,051.33 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 77,793,962.73  | 95,520,588.03  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |  | 55,696,986.70  | 59,539,536.70  |

法定代表人：杜栩

主管会计工作负责人：李德生

会计机构负责人：李德生

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                    | 是或否                                                              | 索引    |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化          | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (二).1 |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 3. 是否存在前期差错更正                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 13. 是否存在预计负债                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更，依据 2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号文件，本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

| 受影响的报表项目名称 | 影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额 |
|------------|-------------------------------|
| 应收账款       | -160,734,050.87               |
| 应收票据及应收账款  | 160,734,050.87                |
| 应付账款       | -12,175,037.20                |
| 应付票据及应付账款  | 12,175,037.20                 |
| 管理费用       | -4,462,396.32                 |
| 研发费用       | 4,462,396.32                  |

北京易讯通信息技术股份有限公司  
二〇一八年半年度财务报表附注  
(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

## 一、 公司基本情况

### (一) 公司概况

北京易讯通信息技术股份公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身是由王淑平与杜军两人共同出资设立的北京易讯通科技有限公司，成立于 2010 年 3 月 5 日。

2014 年 5 月 12 日，公司变更为股份有限公司。

组织形式为：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

统一社会信用代码： 911101085513909229。

注册资本： 人民币 18,311.175 万元。

法定代表人： 杜棚。

住 所： 北京市海淀区上地信息产业基地开拓路 1 号 1 层 1001

经营范围： 技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；软件开发；计算机技术培训；产品设计；投资咨询；教育咨询；经济贸易咨询；企业管理咨询；企业策划；电脑动画设计；会议服务、承办展览展示活动；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、文化用品、日用品、体育用品、化妆品、服装鞋帽、针纺织品、工艺品、矿产品、建筑材料、五金交电、仪器仪表、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）；计算机系统服务；基础软件服务；数据处理；计算机维修。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 18,311.175 万股。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 24 日批准报出。

### (二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称          |
|----------------|
| 上海映云信息技术有限公司   |
| 北京东信宏业电子科技有限公司 |
| 黑龙江易联云通科技有限公司  |
| 西安易志云信息技术有限公司  |
| 新疆易讯通电子科技有限公司  |

本期合并财务报表新增黑龙江易联云通有限公司及西安易志云信息技术有限公司。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

## **(二) 持续经营**

自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## **三、重要会计政策及会计估计**

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。

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(二) 会计期间**

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为12个月。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**同一控制下企业合并：**本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表，本期新增。

### **2、 合并程序**

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### **（1）增加子公司或业务**

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并

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

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

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

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

## （八） 现金及现金等价物的确定标准

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

## （九） 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

## （十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未

领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

#### （2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

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

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

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

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

#### 4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

债)之间的差额,计入当期损益。

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

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

### (1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

### (2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十一) 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:单笔金额为 100 万元以上或性质特殊的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

本公司对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,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：

|                |                  |
|----------------|------------------|
| 确定组合的依据        |                  |
| 组合 1           | 采用账龄分析法计提坏账准备的组合 |
| 组合 2           | 采用不计提坏账准备的组合     |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                  |
| 组合 1           | 账龄分析法            |
| 组合 2           | 不计提坏账准备          |

注：采用不计提坏账准备的组合主要是指对公司内部的关联方往来不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

| 账龄           | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5           | 5            |
| 1 至 2 年      | 10          | 10           |
| 2 至 3 年      | 20          | 20           |
| 3 至 4 年      | 50          | 50           |
| 4 至 5 年      | 80          | 80           |
| 5 年以上        | 100         | 100          |

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有明确依据可能产生坏账

坏账准备的计提方法：个别认定法

(十二) 存货

1、 存货的分类

本公司的存货分类为：库存商品、项目成本等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按实际成本计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

（1）低值易耗品采用一次转销法。

（2）包装物采用一次转销法。

### **(十三) 持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### **(十四) 长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营

方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## **(十五) 投资性房地产**

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无

形资产相同的摊销政策执行。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别   | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率<br>（%） | 年折旧率（%） |
|------|-------|---------|------------|---------|
| 电子设备 | 年限平均法 | 3       | 5          | 31.67   |
| 办公设备 | 年限平均法 | 5       | 5          | 19.00   |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4       | 5          | 23.75   |

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

## **(十七) 在建工程**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十八) 借款费用**

### **1、 借款费用资本化的确认原则**

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### **2、 借款费用资本化期间**

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，

借款费用停止资本化。

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可

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

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目    | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|----|
| 计算机软件 | 10 年   |    |

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## （二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十一) 长期待摊费用**

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

摊销方法：

长期待摊费用在受益期内平均摊销

## **(二十二) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳

金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

## （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

详见本附注“五、(十三) 应付职工薪酬”。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十三) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

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

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## (二十四) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 提供劳务收入的确认

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可

靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

### 3、具体原则

#### （1）一般商品销售收入

本公司的一般商品销售是指销售外购硬件及少量外购软件，一般不需要安装或只需简单安装，在按合同约定将产品转移给对方并获得对方验收单后确认收入。

#### （2）自主软件销售收入

本公司的自主软件主要是公司自主开发、销售时不转让知识产权的软件产品，此等软件具有自主知识产权、无差异化、可批量复制的特性；公司销售的自主软件一般不需要安装或只需简单安装，在按合同约定将产品转移给对方并获得对方验收单后确认收入。

#### （3）技术服务收入

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供服务时，如销售商品部分和提供服务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供服务部分分别处理；如销售商品部分和提供服务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司的技术服务收入主要是提供技术开发及运维支持服务收入，在服务完成并获得对方单位验收单后一次性确认收入。

## （二十五） 政府补助

### 1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2、 确认时点

与资产相关的政府补助确认时点：自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。

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

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确

认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

## **(二十七) 租赁**

### **1、 经营租赁会计处理**

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

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

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

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

### **2、 融资租赁会计处理**

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

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之

和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十九) 其他重要会计政策和会计估计的变更

披露要求：说明其他重要的会计政策和会计估计。

## (三十) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更，依据 2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号文件，本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

| 受影响的报表项目名称 | 影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额 |
|------------|-------------------------------|
| 应收账款       | -160,734,050.87               |
| 应收票据及应收账款  | 160,734,050.87                |
| 应付账款       | -12,175,037.20                |
| 应付票据及应付账款  | 12,175,037.20                 |
| 管理费用       | -4,462,396.32                 |
| 研发费用       | 4,462,396.32                  |

### 2、 重要会计估计变更

本公司无重要会计估计变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

| 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 | 17%、16%、 |

| 税种      | 计税依据                            | 税率  |
|---------|---------------------------------|-----|
|         | 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 | 6%  |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴                 | 7%  |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴                 |     |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴                 |     |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                       | 15% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称          | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 北京易讯通信息技术股份有限公司 | 15%   |
| 上海映云信息技术有限公司    | 0%    |
| 北京东信宏业电子科技有限公司  | 25%   |
| 新疆易讯通电子科技有限公司   | 25%   |
| 黑龙江易联云通科技有限公司   | 25%   |
| 西安易志云信息技术有限公司   | 25%   |

## (二) 税收优惠

根据财政部和国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【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。

北京易讯通信息技术股份有限公司于 2015 年 11 月 24 日取得高新技术企业证书，并通过备案，企业所得税享受 15%税收优惠。

上海映云信息技术有限公司于 2017 年 4 月 25 日被认定为软件企业，根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）的规定，我国境内新办的符合条件的软件企业，经认定后，自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。上海映云信息技术有限公司 2017 年免征企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项目            | 期末余额          | 年初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          | 93,781.21     | 928,462.71    |
| 银行存款          | 61,959,152.78 | 84,752,051.93 |
| 其他货币资金        | 0             | 0.00          |
| 合计            | 62,052,933.99 | 85,680,514.64 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |               |               |

## (二) 应收账款

## 1、 应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额           |           |               |             |                | 年初余额           |           |               |             |                |
|-----------------------|----------------|-----------|---------------|-------------|----------------|----------------|-----------|---------------|-------------|----------------|
|                       | 账面余额           |           | 坏账准备          |             | 账面价值           | 账面余额           |           | 坏账准备          |             | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |                | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |                |
| 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  | 202,105,733.01 | 100       | 14,235,982.14 | 7.04        | 187,869,750.87 | 171,098,323.01 | 100.00    | 10,364,272.14 | 6.06        | 160,734,050.87 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |           |               |             |                |                |           |               |             |                |
| 合计                    | 202,105,733.01 | 100       | 14,235,982.14 | 7.04        | 187,869,750.87 | 171,098,323.01 | 100       | 10,364,272.14 | 6.06        | 160,734,050.87 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末余额           |               |             |
|---------|----------------|---------------|-------------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例<br>(%) |
| 1 年以内   | 129,832,549.29 | 6,491,627.46  | 5           |
| 1 至 2 年 | 68,076,397.97  | 6,807,639.80  | 10          |
| 2 至 3 年 | 3,872,260.00   | 774,452.00    | 20          |
| 3 至 4 年 | 324,525.75     | 162,262.88    | 50          |
| 4 至 5 年 |                |               |             |
| 5 年以上   | 0.00           | 0.00          | 100         |
| 合计      | 202,105,733.01 | 14,235,982.14 |             |

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收账款相同账龄具有相同和类似信用风险。

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,871,710.00 元。

## 3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称            | 期末余额          |                        |              |
|-----------------|---------------|------------------------|--------------|
|                 | 应收账款          | 占应收账款合<br>计数的比例<br>(%) | 坏账准备         |
| 深圳市华科博创信息科技有限公司 | 10,146,674.12 | 5.02                   | 771,093.71   |
| 重庆亚高贸易股份有限公司    | 9,484,300.00  | 4.69                   | 764,220.00   |
| 重庆悠然科技有限公司      | 7,826,370.00  | 3.87                   | 493,768.50   |
| 北京宏泰博业科技有限公司    | 6,652,400.00  | 3.29                   | 665,240.00   |
| 北京金成联科贸有限责任公司   | 6,564,982.76  | 3.25                   | 328,249.14   |
| 合计              | 40,674,726.88 | 20.12                  | 3,022,571.34 |

## (三) 预付款项

## 1、 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额          |        | 年初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 账面余额          | 比例(%)  | 账面余额          | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 36,189,146.62 | 90.73% | 22,289,382.56 | 85.77% |
| 1 至 2 年 | 200.00        | 0.00%  | 3,689,476.65  | 14.20% |
| 2 至 3 年 | 3689476.65    | 9.25%  |               |        |
| 3 年以上   | 10,000.00     | 0.03%  | 10,000.00     | 0.04%  |
| 合计      | 39,888,823.27 | 100    | 25,988,859.21 | 100    |

## 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象              | 期末余额          | 占预付款项期末余额合<br>计数的比例 |
|-------------------|---------------|---------------------|
| 北京富扬维鑫科技有限公司      | 9,135,372.24  | 22.90               |
| 佳杰科技（上海）有限公司北京分公司 | 8,149,762.30  | 20.43               |
| 杭州爱纬斯电子有限公司       | 6,424,330.00  | 16.11               |
| 北京恒沙科技有限责任公司      | 4,770,810.00  | 11.96               |
| 易信通联（天津）信息技术有限公司  | 4,557,463.00  | 11.43               |
| 合计                | 33,037,737.54 | 82.82               |

## (四) 其他应收款

## 1、 其他应收款分类披露：

| 种类                             | 期末余额         |           |            |                 |              | 年初余额         |           |            |                 |              |
|--------------------------------|--------------|-----------|------------|-----------------|--------------|--------------|-----------|------------|-----------------|--------------|
|                                | 账面余额         |           | 坏账准备       |                 | 账面价值         | 账面余额         |           | 坏账准备       |                 | 账面价值         |
|                                | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比<br>例<br>(%) |              | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比<br>例<br>(%) |              |
| 单项金额重大并单独计<br>提坏账准备的其他应收<br>款  |              |           |            |                 |              |              |           |            |                 |              |
| 按信用风险特征组合计<br>提坏账准备的其他应收<br>款  | 2,301,820.96 | 100       | 438,621.78 | 19.05           | 1,863,199.18 | 2,712,402.50 | 100.00    | 272,555.62 | 10.05           | 2,439,846.88 |
| 单项金额不重大但单独<br>计提坏账准备的其他应<br>收款 |              |           |            |                 |              |              |           |            |                 |              |
| 合计                             | 2,301,820.96 | 100       | 438,621.78 | 19.05           | 1,863,199.18 | 2,712,402.50 | 100       | 272,555.62 |                 | 2,439,846.88 |

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   | 394,311.89   | 19,715.60  | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 542,036.37   | 54,203.64  | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 1,060,112.70 | 212,022.54 | 20.00   |
| 3 至 4 年 | 305,360.00   | 152,680.00 | 50.00   |
| 4 至 5 年 | 0            | 0          |         |
| 5 年以上   | 0            | 0          |         |
| 合计      | 2,301,820.96 | 438,621.78 |         |

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 166,066.16 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       | 年初账面余额       |
|--------------|--------------|--------------|
| 押金、备用金、保证金   | 2,004,303.37 | 2,568,319.97 |
| 代职工及其他单位垫付款项 | 297,517.59   | 144,082.53   |
| 合计           | 2,301,820.96 | 2,712,402.50 |

## 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  |
|----------------|-------|------------|-------|---------------------|-----------|
| 北京天鑫嘉泰资产管理有限公司 | 房租押金  | 925,000.00 | 1 年以内 | 40.18               | 46,250.00 |
| 北京华清泰和科技有      | 投标保证金 | 690,000.00 | 1 年   | 29.97               | 34,500.00 |

| 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   |
|---------------|-------|--------------|------|---------------------|------------|
| 限公司           |       |              | 以内   |                     |            |
| 环境保护部核与辐射安全中心 | 保证金   | 298,860.00   | 3—4年 | 12.98               | 149,430.00 |
| 东华软件股份公司      | 投标保证金 | 200,000.00   | 1年以内 | 8.69                | 10,000.00  |
| 北京国际招标有限公司    | 投标保证金 | 51,744.00    | 1年以内 | 2.25                | 2,587.20   |
| 合计            |       | 2,165,604.00 |      | 94.07               | 242767.20  |

(五) 存货  
存货分类

| 项目     | 期末余额          |      |               | 年初余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 库存商品   | 3,742,866.51  | 0    | 3,742,866.51  | 858,939.63    |      | 858,939.63    |
| 项目服务成本 | 11,320,754.74 | 0    | 11,320,754.74 | 11,320,754.72 |      | 11,320,754.72 |
| 合计     | 15,063,621.25 |      | 15,063,621.25 | 12,179,694.35 |      | 12,179,694.35 |

## (六) 其他流动资产

| 项目       | 期末余额 | 年初余额         |
|----------|------|--------------|
| 待认证的进项税  | 0    | 1,941,988.21 |
| 待摊房租及装修费 | 0    | 193,272.07   |
| 合计       | 0    | 2,135,260.28 |

## (七) 固定资产

## 1、 固定资产情况

| 项目        | 运输设备       | 电子设备          | 办公设备       | 合计            |
|-----------|------------|---------------|------------|---------------|
| 1. 账面原值   |            |               |            |               |
| （1）年初余额   | 392,380.00 | 14,669,130.28 | 478,115.61 | 15,539,625.89 |
| （2）本期增加金额 | 0.00       | 21,007.27     | 0.00       | 21,007.27     |
| —购置       | 0.00       | 21,007.27     | 0.00       | 21,007.27     |
| （3）本期减少金额 | 0.00       | 12,350.45     | 16,600.00  | 28,950.45     |
| —处置或报废    | 0.00       | 12,350.45     | 16,600.00  | 28,950.45     |
| （4）期末余额   | 392,380.00 | 14,677,787.10 | 461,515.61 | 15,531,682.71 |
| 2. 累计折旧   |            |               |            | 0.00          |
| （1）年初余额   | 124,253.60 | 2,608,082.41  | 190,142.08 | 2,922,478.09  |
| （2）本期增加金额 | 46,595.16  | 2,313,663.10  | 51,530.02  | 2,411,788.28  |

| 项目         | 运输设备       | 电子设备          | 办公设备       | 合计            |
|------------|------------|---------------|------------|---------------|
| —计提        | 46,595.16  | 2,313,663.10  | 51,530.02  | 2,411,788.28  |
| (3) 本期减少金额 | 0.00       | 0.00          | 0.00       | 0.00          |
| —处置或报废     | 0.00       | 0.00          | 0.00       | 0.00          |
| (4) 期末余额   | 170,848.76 | 4,921,745.51  | 241,672.10 | 5,334,266.37  |
| 3. 减值准备    |            |               |            | 0.00          |
| (1) 年初余额   |            |               |            | 0.00          |
| (2) 本期增加金额 |            |               |            | 0.00          |
| —计提        |            |               |            | 0.00          |
| (3) 本期减少金额 |            |               |            | 0.00          |
| —处置或报废     |            |               |            | 0.00          |
| (4) 期末余额   |            |               |            | 0.00          |
| 4. 账面价值    |            |               |            | 0.00          |
| (1) 期末账面价值 | 221,531.24 | 9,756,041.59  | 219,843.51 | 10,197,416.34 |
| (2) 年初账面价值 | 268,126.40 | 12,061,047.87 | 287,973.53 | 12,617,147.80 |

## (八) 无形资产

## 1、 无形资产情况

| 项目         | 计算机软件      | 合计         |
|------------|------------|------------|
| 1. 账面原值    |            |            |
| (1) 年初余额   | 195,911.11 | 195,911.11 |
| (2) 本期增加金额 | 10,256.41  | 10,256.41  |
| —购置        | 10,256.41  | 10,256.41  |
| (3) 本期减少金额 | 0.00       | 0.00       |
| —处置        | 0.00       | 0.00       |
| (4) 期末余额   | 206,167.52 | 206,167.52 |
| 2. 累计摊销    | 0.00       | 0.00       |
| (1) 年初余额   | 13,372.07  | 13,372.07  |
| (2) 本期增加金额 | 10,308.42  | 10,308.42  |
| —计提        | 10,308.42  | 10,308.42  |
| (3) 本期减少金额 | 0.00       | 0.00       |
| —处置        | 0.00       | 0.00       |
| (4) 期末余额   | 23,680.49  | 23,680.49  |
| 3. 减值准备    |            | 0.00       |
| (1) 年初余额   |            | 0.00       |
| (2) 本期增加金额 |            | 0.00       |
| —计提        |            | 0.00       |
| (3) 本期减少金额 |            | 0.00       |
| —处置        |            | 0.00       |
| (4) 期末余额   |            | 0.00       |
| 4. 账面价值    |            | 0.00       |
| (1) 期末账面价值 | 182,487.03 | 182,487.03 |
| (2) 年初账面价值 | 182,539.04 | 182,539.04 |

## (九) 商誉

## 1、 商誉账面原值

| 被投资单位名称或<br>形成商誉的事项 | 年初余额       | 本期增加        |       | 本期减少 |       | 期末余额       |
|---------------------|------------|-------------|-------|------|-------|------------|
|                     |            | 企业合并形成<br>的 | ..... | 处置   | ..... |            |
| 北京东信宏业电子<br>科技有限公司  | 873,387.83 |             |       |      |       | 873,387.83 |
| 合计                  | 873,387.83 |             |       |      |       | 873,387.83 |

## 商誉减值准备

| 被投资单位名称或<br>形成商誉的事项 | 年初余额       | 本期增加 |       | 本期减少 |       | 期末余额       |
|---------------------|------------|------|-------|------|-------|------------|
|                     |            | 计提   | ..... | 处置   | ..... |            |
| 北京东信宏业电子<br>科技有限公司  | 873,387.83 |      |       |      |       | 873,387.83 |
| 合计                  | 873,387.83 |      |       |      |       | 873,387.83 |

## (十) 递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目     | 期末余额         |              | 年初余额          |              |
|--------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性<br>差异 | 递延所得税资<br>产  | 可抵扣暂时性差<br>异  | 递延所得税资<br>产  |
| 资产减值准备 | 6,940,641.35 | 2,347,532.18 | 10,636,827.76 | 1,677,265.32 |
| 合计     | 6,940,641.35 | 2,347,532.18 | 10,636,827.76 | 1,677,265.32 |

## (十一) 应付账款

## 1、 应付账款列示：

| 项目      | 期末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 14,758,008.23 | 11,832,330.71 |
| 1 至 2 年 | 44,649.57     | 32,649.57     |
| 2 至 3 年 | 320,500.00    | 575,306.92    |
| 3 年以上   | 254,806.92    |               |

| 项目 | 期末余额          | 年初余额          |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 15,377,964.72 | 12,440,287.20 |

## 2、 账龄超过一年的重要应付账款：

| 项目             | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|------------|-----------|
| 北京毅嘉世纪网络技术有限公司 | 300,000.00 | 质保期未结算    |
| 上海扬子瑞信电子有限公司   | 254,806.92 | 质保期未结算    |
| 合计             | 554,806.92 |           |

## (十二) 预收款项

### 1、 预收款项列示

| 项目      | 期末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 660,790.88   | 2,541,439.16 |
| 1 至 2 年 | 700,000.00   | 493,550.00   |
| 2 至 3 年 | 65,240.00    | 115,490.00   |
| 3 年以上   | 50,000.00    |              |
| 合计      | 1,476,030.88 | 3,150,479.16 |

## 2、 账龄超过一年的重要预收款项

| 项目              | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|------------|-----------|
| 山西易莱康医疗器械有限责任公司 | 400,000.00 | 项目未完结     |
| 合计              | 400,000.00 |           |

## (十三) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 7,327,570.60 | 10,253,167.44 | 15,613,065.59 | 1,967,672.45 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 70,331.98    | 817,235.38    | 807,338.67    | 80,228.69    |

| 项目         | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 辞退福利       |              |               |               |              |
| 一年内到期的其他福利 |              |               |               |              |
| 合计         | 7,397,902.58 | 11,070,402.82 | 16,420,404.26 | 2,047,901.14 |

## 2、 短期薪酬列示

| 项目              | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 7,266,670.29 | 9,563,222.02  | 14,927,149.10 | 1,902,743.21 |
| (2) 职工福利费       | 0.00         | 0.00          | 0.00          | 0.00         |
| (3) 社会保险费       | 57,410.31    | 456,216.66    | 453,437.73    | 60,189.24    |
| 其中：医疗保险费        | 51,422.60    | 410,837.35    | 408,177.37    | 54,082.58    |
| 工伤保险费           | 1,799.70     | 15,343.94     | 15,406.38     | 1,737.26     |
| 生育保险费           | 4,188.01     | 30,035.37     | 29,853.98     | 4,369.40     |
| (4) 住房公积金       | 2,240.00     | 231,261.46    | 229,471.46    | 4,030.00     |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 1,250.00     | 2,467.30      | 3,007.30      | 710.00       |
| (6) 短期带薪缺勤      |              |               |               |              |
| (7) 短期利润分享计划    |              |               |               |              |
| 合计              | 7,327,570.60 | 10,253,167.44 | 15,613,065.59 | 1,967,672.45 |

## 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 年初余额      | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额      |
|--------|-----------|------------|------------|-----------|
| 基本养老保险 | 67,591.66 | 786,356.00 | 776,748.77 | 77,198.89 |
| 失业保险费  | 2,740.32  | 30,879.38  | 30,589.90  | 3,029.80  |
| 合计     | 70,331.98 | 817,235.38 | 807,338.67 | 80,228.69 |

## (十四) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额         | 年初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税     | 3,593,587.51 | 6,726,222.47  |
| 企业所得税   | 3,920,097.67 | 6,566,530.70  |
| 城建税     | 254,045.78   | 471,001.54    |
| 教育费附加   | 109,787.11   | 201,857.80    |
| 地方教育费附加 | 71,674.18    | 134,571.89    |
| 应交河道费   | 0.00         | 0.00          |
| 个人所得税   | 32,246.05    | 1,538.73      |
| 合计      | 7,981,438.30 | 14,101,723.13 |

## (十五) 其他应付款

## 按款项性质列示其他应付款

| 项目             | 期末余额         | 年初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 未付职工报销款        | 58,199.14    | 1,137,072.93 |
| 外部单位存入保证金及押金   | 1,100,980.00 | 1,097,833.00 |
| 已计提的应付租金款      | 23,410.00    | 813,006.56   |
| 已计提尚未支付的其他各项费用 | 11,497.61    | 737,354.79   |
| 外部单位往来款项       | 279,814.89   | 42,534.56    |
| 代扣代缴社会保险及住房公积金 | 4,731.77     | 5,944.69     |
| 合计             | 1,478,633.41 | 3,833,746.53 |

## (十六) 股本

| 项目   | 年初余额           | 本期变动增（+）减（-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|--------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总额 | 183,111,750.00 |              |    |       |    |    | 183,111,750.00 |

| 项目         | 年初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|------------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 2,148,748.12 | 0.00 | 0.00 | 2,148,748.12 |
| 其他资本公积     | 69,231.74    | 0.00 | 0.00 | 69,231.74    |
| 合计         | 2,217,979.86 | 0.00 | 0.00 | 2,217,979.86 |

**(十七) 资本公积**

| 项目         | 年初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|------------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 2,148,748.12 |      |      | 2,148,748.12 |
| 其他资本公积     | 69,231.74    |      |      | 69,231.74    |
| 合计         | 2,217,979.86 |      |      | 2,217,979.86 |

**(十八) 盈余公积**

| 项目     | 年初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 11,983,249.11 | 0.00 | 0.00 | 11,983,249.11 |
| 合计     | 11,983,249.11 | 0.00 | 0.00 | 11,983,249.11 |

说明：公司以本期净利润的 10%计提法定盈余公积。

**(十九) 未分配利润**

| 项目                    | 本期            | 上期            |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 65,083,354.95 | 53,410,926.53 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               | -873,387.83   |
| 调整后年初未分配利润            | 65,083,354.95 | 52,537,538.70 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 28,729,586.29 | 29,401,045.44 |
| 减：提取法定盈余公积            | 0.00          | 2,969,025.72  |
| 提取任意盈余公积              | 0.00          | 0.00          |
| 提取一般风险准备              | 0.00          | 0.00          |
| 应付普通股股利               | 0.00          | 0.00          |
| 转作股本的普通股股利            | 0.00          | 48,829,800.00 |
| 其他                    | -23,191.67    | 0.00          |
| 期末未分配利润               | 93,789,749.57 | 30,139,758.42 |

说明：其它项为收购子公司北京东信宏业电子科技有限公司、新疆易讯通电子科技有限公司少数股东股权合计费用。

**(二十) 营业收入和营业成本****1、 营业收入、营业成本明细如下**

| 项目   | 本期发生额          |               | 上期发生额          |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 126,286,939.2  | 74,297,664.89 | 119,926,423.12 | 67,921,490.46 |
| 其他业务 |                |               |                |               |
| 合计   | 126,286,939.20 | 74,297,664.89 | 119,926,423.12 | 67,921,490.46 |

## 2、按产品分项列示如下

| 产品名称 | 本期金额           |               | 上期金额           |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 营业收入           | 营业成本          | 营业收入           | 营业成本          |
| 一般商品 | 73971733.42    | 70,612,552.63 | 71,425,258.63  | 67,624,773.48 |
| 技术服务 | 12,371,002.34  | 3,653,700.38  | 35,351,259.07  |               |
| 自主软件 | 39944203.44    | 31411.88      | 13,149,905.42  | 296,716.98    |
| 合计   | 126,286,939.20 | 74,297,664.89 | 119,926,423.12 | 67,921,490.46 |

## (二十一) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 238,624.65 | 336,480.83 |
| 教育费附加   | 102,267.70 | 144,206.06 |
| 地方教育费附加 | 68,178.45  | 96,137.38  |
| 印花税     | 19,213.50  | 0.00       |
| 其他税费    | 0.00       | 7,256.07   |
| 合计      | 428,284.30 | 584,080.34 |

## (二十二) 销售费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 工资    | 5,404,466.81 | 6,552,372.86 |
| 租金    | 915,176.97   | 1,137,242.79 |
| 业务招待费 | 650,967.66   | 889,734.56   |
| 折旧费   | 564,818.34   | 47,408.27    |
| 测试费   | 0.00         |              |
| 差旅费   | 138,831.51   | 455,014.57   |
| 交通费   | 137,596.38   | 202,112.18   |
| 办公费   | 30,485.46    | 173,364.35   |

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 物业、水电费 | 66,068.33    | 103,842.16   |
| 会议费    | 9,650.00     | 27,594.34    |
| 运费、通信费 | 37,079.37    | 8,030.30     |
| 其他     | 483,721.45   | 329,759.63   |
| 合计     | 8,438,862.28 | 9,926,476.01 |

## (二十三) 管理费用

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 研发费用   | 7,287,441.75  | 4,462,396.32 |
| 中介服务费  | 413,960.44    | 1,614,366.53 |
| 工资     | 1,236,891.91  | 1,551,436.60 |
| 租金     | 821,894.26    | 591,833.45   |
| 业务招待费  | 254,592.05    | 135,340.12   |
| 办公费    | 114,487.04    | 160,796.31   |
| 水电物业费  | 82,114.11     | 47,128.54    |
| 交通费    | 52,893.72     | 61,396.07    |
| 折旧     | 104,092.15    | 56,037.03    |
| 差旅费    | 21,030.45     | 71,466.08    |
| 会议费    | 6,102.00      |              |
| 无形资产摊销 | 7,921.62      |              |
| 其他     | 311,888.02    | 400,351.41   |
| 合计     | 10,715,309.52 | 9,152,548.46 |

## (二十四) 财务费用

| 类别     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   | 171,858.82 | 44,257.00  |
| 减：利息收入 | 54,342.32  | 124,712.95 |
| 汇兑损益   | 0.00       |            |
| 手续费    | 13,109.03  | 11,395.51  |
| 合计     | 130,625.53 | -69,060.44 |

## (二十五) 资产减值损失

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 坏账损失   | 4,037,776.16 | 2,886,316.76 |
| 商誉减值损失 | 0.00         | 0.00         |
| 合计     | 4,037,776.16 | 2,886,316.76 |

## (二十六) 其他收益

| 补助项目    | 本期发生额        | 上期发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|---------|--------------|--------------|-------------|
| 增值税即征即退 | 4,783,375.63 | 4,514,084.22 | 与收益相关       |
| 房租补贴款   | 87,955.05    | 0.00         | 与收益相关       |
| 合计      | 4,871,330.68 | 4,514,084.22 |             |

## (二十七) 营业外收入

| 项目   | 本期发生额     | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-----------|------------|---------------|
| 政府补助 | 10,000.00 | 179,943.26 | 10,000.00     |
| 其他   | 0.00      |            | 0.00          |
| 合计   | 10,000.00 | 179,943.26 | 10,000.00     |

## 计入营业外收入的政府补助

| 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 |
|--------------------|-----------|--------|-------------|
| 上海市人力资源和社会保障局的表彰奖励 | 10,000.00 | 0.00   | 与收益相关       |

|             |           |            |       |
|-------------|-----------|------------|-------|
| 上海社保局就业补助   | 0.00      | 11,600.00  | 与收益相关 |
| 上海市级及区级房租补贴 | 0.00      | 155,063.26 | 与收益相关 |
| 其他          |           | 13,280.00  | 与收益相关 |
| 合计          | 10,000.00 | 179,943.26 |       |

## (二十八) 所得税费用

### 1、 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 5,060,427.77 | 5,342,108.37 |
| 递延所得税费用 | -670,266.86  | -484,524.32  |
| 合计      | 4,390,160.91 | 4,857,584.05 |

### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 33,119,747.20 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | 4,967,962.08  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -495,599.21   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 79,296.80     |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               |               |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -161,498.76   |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |               |
| 额外可扣除费用的影响                     |               |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        |               |
| 所得税费用                          | 4,390,160.91  |

## (二十九) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 54,309.05    | 124,712.95   |
| 补助收入 | 97,954.96    |              |
| 往来款  | 5,503,329.16 | 1,277,622.97 |
| 其他收入 | 687,943.12   |              |
| 合计   | 6,343,536.29 | 1,402,335.92 |

## 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、运营等费用  | 9,500,775.99  | 7,102,667.62 |
| 往来款项及其他款项 | 3,527,441.84  | 2,480,212.91 |
| 合计        | 13,028,217.83 | 9,582,880.53 |

## (三十) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                    |               |               |
| 净利润                                  | 28,729,586.29 | 29,361,014.97 |
| 加：资产减值准备                             | 4,037,776.16  | 2,886,316.75  |
| 固定资产折旧                               | 2,411,788.28  | 368,410.09    |
| 生产性生物资产折旧                            |               |               |
| 油气资产折耗                               |               |               |
| 无形资产摊销                               | 10,308.42     | 3,576.47      |
| 长期待摊费用摊销                             |               | 76,929.00     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的<br>损失（收益以“—”号填列） |               |               |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）                  |               |               |

| 补充资料                  | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）   |                |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）       | 171,858.82     | 55,390.00      |
| 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）  | -670,266.86    | -484,524.32    |
| 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）      | -2,883,926.90  | 2,895,063.54   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -43,998,437.05 | -59,891,833.37 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -11,043,816.57 | 25,537,384.30  |
| 其他                    |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -23,235,129.42 | 807,727.43     |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动   |                |                |
| 债务转为资本                |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                |                |
| 融资租入固定资产              |                |                |
| 3、现金及现金等价物净变动情况       |                |                |
| 现金的期末余额               | 62,052,933.99  | 78,328,406.88  |
| 减：现金的期初余额             | 85,680,514.64  | 95,997,617.06  |
| 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          | -23,627,580.65 | -17,669,210.18 |

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

|                         | 金额         |
|-------------------------|------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 359,202.00 |
| 其中：北京东信宏业电子科技有限公司       | 100,000.00 |
| 新疆易讯通电子科技有限公司           | 259,202.00 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物     |            |
| 其中：北京东信宏业电子科技有限公司       |            |
| 新疆易讯通电子科技有限公司           |            |
| 取得子公司支付的现金净额            | 359,202.00 |

### 3、 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额          | 年初余额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        | 62,052,933.99 | 85,680,514.64 |
| 其中：库存现金                     | 93,781.21     | 928,462.71    |
| 可随时用于支付的银行存款                | 61,959,152.78 | 84,752,051.93 |
| 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              | 62,052,933.99 | 85,680,514.64 |
| 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 |               |               |

### 六、 在其他主体中的权益

#### 企业集团的构成

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|---------|----|------|
|                |       |     | 直接      | 间接 |      |
| 上海映云信息技术有限公司   | 上海    | 上海  | 100.00  |    | 投资设立 |
| 北京东信宏业电子科技有限公司 | 北京    | 北京  | 100.00  |    | 投资取得 |
| 新疆易讯通电子科技有限公司  | 新疆    | 新疆  | 100.00  |    | 投资设立 |
| 黑龙江易联云通科技有限公司  | 黑龙江   | 黑龙江 | 100.00  |    | 投资设立 |
| 西安易志云信息技术有限公司  | 西安    | 西安  | 100.00  |    | 投资设立 |

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人是杜栩。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称              | 其他关联方与本公司的关系      |
|----------------------|-------------------|
| 北京博源慧宇工程技术发展有限公司     | 股东、受本公司实际控制人控制的企业 |
| 苏州瑞华投资合伙企业(有限合伙)     | 公司股东              |
| 宁波晨晖盛景股权投资合伙企业(有限合伙) | 公司股东              |

### (四) 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
| 杨海涛 | 收购股权   | 0.00  |       |
| 薛晓鹏 | 收购股权   | 0.00  |       |
| 合计  |        | 0.00  |       |

公司于第二届董事会第八次会议决议通过了《北京易讯通信息技术股份有限公司关于收购资产暨关联交易》的议案, 议案审议了收购杨海涛持有的东信宏业 1%股权的价格为 0 元, 因杨海涛未实际缴纳出资; 收购薛晓鹏持有的东信宏业 0.8%股 权的价格为 0 元, 因薛晓鹏未实际缴纳出资; 收购惠德彬持有的东信 宏业 0.2%股权的价格为 10 万元, 系依据惠德彬的实际缴纳情况, 协商一致后确定。2018 年第二次临时股东大会审议通过了本次收购事项。

## 八、 承诺及或有事项

资产负债表日, 本公司无承诺及或有事项。

## 九、 资产负债表日后事项

2018 年 8 月 21 日, 公司关联方杜栩为公司向民生银行申请授信提供担保, 担保金额为 500 万元。

## 十、 母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1、 应收账款分类披露

| 类别                               | 期末余额           |           |               |                 |                | 年初余额           |           |              |                 |                |
|----------------------------------|----------------|-----------|---------------|-----------------|----------------|----------------|-----------|--------------|-----------------|----------------|
|                                  | 账面余额           |           | 坏账准备          |                 | 账面价值           | 账面余额           |           | 坏账准备         |                 | 账面价值           |
|                                  | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比<br>例<br>(%) |                | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比<br>例<br>(%) |                |
| 单项金额重大<br>并单独计提坏<br>账准备的应收<br>账款 |                |           |               |                 |                |                |           |              |                 |                |
| 按信用风险特<br>征组合计提坏<br>账准备的应收<br>账款 | 147,074,309.10 | 100       | 11,037,853.18 | 7.50            | 136,036,455.92 | 120,488,911.01 | 100.00    | 7,809,583.54 | 6.48            | 112,679,327.47 |
| 单项金额不重<br>大但单独计提<br>坏账准备的应       |                |           |               |                 |                |                |           |              |                 |                |

| 类别  | 期末余额           |           |               |                 |                | 年初余额           |           |              |                 |                |
|-----|----------------|-----------|---------------|-----------------|----------------|----------------|-----------|--------------|-----------------|----------------|
|     | 账面余额           |           | 坏账准备          |                 | 账面价值           | 账面余额           |           | 坏账准备         |                 | 账面价值           |
|     | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比<br>例<br>(%) |                | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比<br>例<br>(%) |                |
| 收账款 |                |           |               |                 |                |                |           |              |                 |                |
| 合计  | 147,074,309.10 | 100       | 11,037,853.18 | 7.50            | 136,036,455.92 | 120,488,911.01 | 100.00    | 7,809,583.54 | 6.48            | 112,679,327.47 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末余额           |               |             |
|---------|----------------|---------------|-------------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例<br>(%) |
| 1 年以内   | 83,732,280.68  | 4,186,614.03  | 5           |
| 1 至 2 年 | 59,145,242.67  | 5,914,524.27  | 10          |
| 2 至 3 年 | 3,872,260.00   | 774,452.00    | 20          |
| 3 至 4 年 | 324,525.75     | 162,262.88    | 50          |
| 4 至 5 年 |                |               |             |
| 5 年以上   | 0.00           | 0.00          | 100         |
| 合计      | 147,074,309.10 | 11,037,853.18 |             |

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收账款相同账龄具有相同和类似信用风险。

## 2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 3,228,269.64 元。

## 3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

| 单位名称                 | 期末余额          |                    |              |
|----------------------|---------------|--------------------|--------------|
|                      | 应收账款          | 占应收账款合<br>计数的比例(%) | 坏账准备         |
| 北京联合世科信息技术发展有限<br>公司 | 10,146,674.12 | 6.9                | 771,093.71   |
| 河北新远方科技有限公司          | 6,652,400.00  | 4.52               | 665,240.00   |
| 北京景盛辉煌科技有限公司         | 6,408,690.00  | 4.36               | 627,505.62   |
| 北京宏泰博业科技有限公司         | 6,019,357.26  | 4.09               | 601,935.73   |
| 北京连邦软件股份有限公司         | 5,958,491.34  | 4.05               | 297,924.57   |
| 合计                   | 35,185,612.72 | 23.92              | 2,963,699.61 |

## (二) 其他应收款

## 1、 其他应收款分类披露：

| 类别                     | 期末余额         |           |            |             |              | 年初余额         |           |            |             |              |
|------------------------|--------------|-----------|------------|-------------|--------------|--------------|-----------|------------|-------------|--------------|
|                        | 账面余额         |           | 坏账准备       |             | 账面价值         | 账面余额         |           | 坏账准备       |             | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比例<br>(%) |              | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比例<br>(%) |              |
| 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  | 7,057,506.96 | 100       | 431,945.10 | 6.12        | 6,625,561.86 | 5,916,287.00 | 100.00    | 268,427.38 | 4.55        | 5,647,859.62 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |           |            |             |              |              |           |            |             |              |
| 合计                     | 7,057,506.96 | 100       | 431,945.10 | 6.12        | 6,625,561.86 | 5,916,287.00 | 100.00    | 268,427.38 | 4.55        | 5,647,859.62 |

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   | 471,358.36   | 23,567.92  | 5       |
| 1 至 2 年 | 438,746.37   | 43,874.64  | 10      |
| 2 至 3 年 | 1,059,112.70 | 211,822.54 | 20      |
| 3 至 4 年 | 305,360.00   | 152,680.00 | 50      |
| 4 至 5 年 |              |            |         |
| 5 年以上   |              |            |         |
| 合计      | 2,274,577.43 | 431,945.10 |         |

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收账款相同账龄具有相同和类似信用风险。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

| 组合名称       | 期末余额         |      |      |
|------------|--------------|------|------|
|            | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 |
| 合并范围内关联方组合 | 4,782,929.53 |      |      |
| 合计         | 4,782,929.53 |      |      |

## 2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 163,517.72 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       | 年初账面余额       |
|--------------|--------------|--------------|
| 押金、备用金及保证金   | 1,914,805.87 | 2,524,929.97 |
| 代职工及其他单位垫付款项 | 359,978.78   | 105,907.72   |
| 合并范围内单位往来款项  | 4,782,722.31 | 3,285,449.31 |
| 合计           | 7,057,506.96 | 5,916,287.00 |

## 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<br>合计数的比例<br>(%) | 坏账准备期末<br>余额 |
|----------------------|-------|--------------|-------|-------------------------|--------------|
| 上海映云信息技术有限公司         | 内部往来款 | 1,785,369.09 | 1 年以内 | 25.30%                  |              |
| 北京东信宏业电子科技有限公司       | 内部往来款 | 2,997,560.44 | 1 年以内 | 42.47%                  |              |
| 北京天鑫嘉泰资产管理有限公司       | 房租押金  | 925,000.00   | 2-3 年 | 13.11%                  | 185,000.00   |
| 北京实创尚地物业管理服务有限公司     | 房租押金  | 505,095.19   | 1 年以内 | 7.16%                   | 25,254.76    |
| 立信会计师事务所<br>(特殊普通合伙) | 审计费   | 400,000.00   | 1 年以内 | 5.67%                   | 20,000.00    |
| 合计                   |       | 6,613,024.72 |       | 93.70%                  | 230,254.76   |

## (三) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额          |      |               | 年初余额          |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资     | 51,609,202.00 |      | 51,609,202.00 | 50,550,000.00 |      | 50,550,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 |               |      |               |               |      |               |
| 合计         | 51,609,202.00 | 0.00 | 51,609,202.00 | 50,550,000.00 | 0.00 | 50,550,000.00 |

## 对子公司投资

| 被投资单位          | 年初余额          | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减<br>值准备 | 减值准备期<br>末余额 |
|----------------|---------------|------------|------|---------------|--------------|--------------|
| 上海映云信息技术有限公司   | 950,000.00    |            |      | 950,000.00    |              |              |
| 北京东信宏业电子科技有限公司 | 49,000,000.00 | 100,000.00 |      | 49,100,000.00 |              |              |
| 新疆易讯通电子科技有限公司  | 600,000.00    | 259,202.00 |      | 859,202.00    |              |              |

| 被投资单位         | 年初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|---------------|--------------|------|---------------|----------|----------|
| 黑龙江易联云通科技有限公司 |               | 600,000.00   |      | 600,000.00    |          |          |
| 西安易志云信息技术有限公司 |               | 100,000.00   |      | 100,000.00    |          |          |
| 合计            | 50,550,000.00 | 1,059,202.00 | 0.00 | 51,609,202.00 |          |          |

## (四)、主营业务收入及其他业务收入

| 项目   | 本期发生额          |               | 上期发生额          |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 108,721,388.76 | 62,982,317.83 | 106,610,390.95 | 58,359,797.06 |
| 其他业务 |                |               |                |               |
| 合计   | 108,721,388.76 | 62,982,317.83 | 106,610,390.95 | 58,359,797.06 |

## 十一、补充资料

## (一) 非经常性损益：

| 项目                                            | 合并 2018 金额 |
|-----------------------------------------------|------------|
| 非流动资产处置损益                                     | 0.00       |
| 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) | 10,000.00  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 0.00       |
| 非经常性损益合计                                      | 10,000.00  |
| 所得税影响数                                        | 2,500.00   |
| 少数股东权益影响额(税后)                                 | 0.00       |
| 非经常性损益净额                                      | 7,500.00   |

## (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<br>(%) | 每股收益(元) |        |
|----------------|-------------------|---------|--------|
|                |                   | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 10.37             | 0.16    | 0.16   |

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|-------------------|---------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.37             | 0.16    | 0.16   |

北京易讯通信息技术股份有限公司

二〇一八年八月二十七日