

证券代码：831142

证券简称：易讯通

主办券商：长江证券



易讯通  
NEEQ : 831142

北京易讯通信息技术股份有限公司  
Beijing Easted Infomation Technology Co.LTD



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记

### 战略布局

- 0 与英伟达成为合作伙伴，构建 vGPU 解决方案生态圈，为不同行业内的客户提供最成熟的技术和方案
- 0 加入信息技术应用创新工作委员会，未来将以委员会宗旨为依托，为信息技术应用推广工作提供技术、标准、人才等方面的支撑服务

### 创新成果

- 0 发布 EASTED vServer 虚拟数据中心系统 V4.2 版本
- 0 发布 EASTED ECloud 云平台系统 V7.0 版本
- 0 发布 EASTED View 桌面虚拟化系统 V7.0 版本
- 0 发布 EASTED HCI 超融合管理平台 V5.2 版本

### 获取资质

- 0 获得易讯通 EASTED vbackup 虚拟备份管理系统 V4.0 软件著作权
- 0 获得易讯通容器云平台 V1.2 软件著作权
- 0 获得易讯通 EASTED vServer 虚拟数据中心系统 V3.7 软件著作权
- 0 获得易讯通云平台系统 V7.0 软件著作权

### 社会认可

- 0 成为中国电子工业标准化技术协会信息技术应用创新工作委员会会员单位

### 市场营销

- 0 公司亮相 3 月在南京举办的信息技术应用创新研讨会，并在平台分论坛发布了最新版本虚拟数据中心系统和云平台系统
- 0 公司亮相第二届智慧医疗上海峰会，演示医疗云数据中心解决方案和医疗桌面云解决方案

## 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 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目	指	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、本年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 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
天职	指	天职国际会计师事务所(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	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
报告期末	指	2019 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
容器云	指	基于 Docker 容器运行技术和 Kubernetes 容器编排技术, 提供 PaaS、DevOps、微服务治理等产品, 致力于打造云原生应用产品体系, 为企业数字化转型赋能。

## 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。

公司负责人杜栩、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报露平台上公开报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
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	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	集合竞价转让
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、北京博源慧宇工程技术发展有限公司、王淑平、杜军

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	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 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
投资者咨询电话	027-65799819
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	106,705,446.93	126,286,939.20	-15.51%
毛利率%	41.96%	41.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,729,995.20	28,729,586.29	-17.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,668,092.44	28,722,086.29	-17.38%
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）	7.56%	10.37%	-
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）	7.54%	10.37%	-
基本每股收益	0.13	0.16	-19.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	360,523,094.50	353,013,448.01	2.13%
负债总计	34,841,315.28	51,157,455.34	-31.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	325,681,779.22	301,855,992.67	7.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.78	1.65	7.89%
资产负债率%（母公司）	7.46%	14.48%	-
资产负债率%（合并）	9.66%	14.49%	-
流动比率	997.66%	660.73%	-
利息保障倍数	114.16	193.71	-

### 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	6,108,611.90	-23,235,129.42	-
应收账款周转率	0.40	0.68	-
存货周转率	5.19	5.45	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.13%	5.21%	-
营业收入增长率%	-15.51%	5.30%	-
净利润增长率%	-17.40%	-2.15%	-

#### 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%
计入权益的优先股数量	-	-	
计入负债的优先股数量	-	-	

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	72,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26.01
<b>非经常性损益合计</b>	<b>72,826.01</b>
所得税影响数	10,923.25
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>61,902.76</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 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、大数据等领域的产品开发及运维服务，主营业务收入来源于软件、软硬件一体化产品的销售和配套的技术服务支持，提供专业化的成熟云计算解决方案，服务于政府、教育、医疗、军工、企业、交通、金融等行业。

公司坚持自主研发，重视云计算生态环境建设，凭借多年积累的技术、产品和服务优势，顺应当前信息安全形势，2018 年推出了基于基础软硬件的端到端全套解决方案，贯穿 IT 全产业链。2019 年成为中国电子工业标准化技术协会信息技术应用创新工作委员会会员单位，将为信息技术应用推广工作提供技术、标准、人才等方面的支撑服务，推动信息化在各行业应用领域的发展。

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、大数据等为核心的软件产品体系，经过多年经营，公司从技术水平、业务规模以及人员配备上，均具备规模性销售和部署的能力。

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，公司按照年初制定的经营计划，以市场为导向，以科技创新为立足点，持续加强成本控制和内部控制。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。

##### 1、保持良好态势，业绩表现稳定

报告期内，公司实现收入 106,705,446.93，较去年同期 126,286,939.20 下降 15.51%，实现净利润 23,729,995.20，较去年同期 28,729,586.29 减少 17.40%；报告期毛利率 41.96%；公司总资产为 360,523,094.50，较年初 353,013,448.01 增长 2.13%。报告期内，公司营业收入、净利润指标均有所下降，主要是因为行业竞争加剧，部分项目毛利降低，同时持续增加研发投入，提高员工薪酬福利，导致研发费用和人工成本上升，这些必要的投入虽然短期内对公司利润有所影响，但为公司后续发展奠定了良好的基础。

##### 2、加大研发创新力度，实现新的业务增长点

报告期内，公司加大研发创新力度，EASTED ECloud V7.0 云平台系统和 EASTED vServer V3.7 服务器虚拟化系统均通过信息技术应用创新工作委员会的认可，保持技术领先优势。

### 3、巩固传统市场，挖掘新市场和新行业

报告期内，公司力推新增产品线，新老产品的相互融合展现了公司的综合实力和能力。在市场开拓方面，公司利用自身技术和服务优势，积极与行业内优秀企业进行战略合作和产品技术的兼容性互认证，拓展更多领域的应用与服务。

### 4、加强内部治理，强化风险管理

报告期内，公司加强内部治理，强化风险管理，建立了较完整的内控体系，围绕内控体系有针对性的对管理流程、制度进行了梳理和优化，重点对供应链及营销部门进行了全面的风险把控。

### 5、员工队伍建设情况

人才队伍持续优化，持续推进市场化用人机制，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。公司组织架构逐渐完整，管理机制更加成熟。

### 6、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。

### 7、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

随着国家对信息化建设的不断投入以及信息技术的不断发展，将吸引越来越多的市场参与者进入行业中，从而使得市场竞争加剧，竞争加剧会导致行业整体毛利率水平下降，公司因存在竞争加剧而导致经营业绩不能达到预期目标的风险。

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目标企业，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

##### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### (二) 其他社会责任履行情况

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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
杜栩	公司关联方杜栩为公司向民生银行申请授信提供担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年8月22日	2018-054
杜栩	公司向北京银行申请授信关联方杜栩及其配偶孟繁玲提供担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2019年4月17日	2019-009

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：

公司杜栩为公司向民生银行申请授信提供担保事件中，与关联方进行的与日常经营相关的关联交易属于正常的商业交易行为，为公司授信提供担保系由关联方自愿无偿提供，不向公司收取任何费用，不存在损害公司及其他股东的情形，不会对公司独立性产生影响，符合公司及全体股东利益。本次交易经公司第二届董事会第十二次会议审议通过，2018 年第三次临时股东大会审议批准。

公司与关联方进行的与日常经营相关的关联交易属于正常的商业交易行为，为公司授信提供担保系由关联方自愿无偿提供，不向公司收取任何费用，不存在损害公司及其他股东的情形，不会对公司独立性产生影响，符合公司及全体股东利益。本次交易经公司第二届董事会第十七次会议审议通过，2019 年第二次临时股东大会审议批准。

## (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/8/29	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，承诺如下：

- 1、将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。
- 2、在持有股份公司股份期间，本承诺为有效之承诺。
- 3、愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

## (三) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### 1、 股票发行情况

适用 不适用

### 2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集	变更用途情况	变更用途的募	是否履行必要决策程序

	露时间			资金用途		集资金金额	
1	2017/2/14	81,000,000.00	1,050,000.00	否	-	-	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

2016 年 10 月 18 日、2016 年 11 月 2 日，公司分别召开第一届董事会第二十五次会议及 2016 年第六次临时股东大会，审议通过了股票发行方案。根据方案，公司以非公开发行的方式发行 450 万股人民币普通股，发行价格为人民币 18 元/股，共募集资金 8100 万元。本次股票发行募集资金主要用于整合上下游产业链，加强军民融合和自主创新，以及在数据安全领域进一步拓展和完善国家分级保护知识产权；同时在云计算大数据领域重点投入研发及创新；公司需要补充更多流动资金，提高综合市场竞争能力。

截至 2016 年 12 月 5 日，公司已收到募集资金总额 8100 万元。本次募集资金到位情况已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 12 月 22 日出具了《验资报告》（【2016】京会兴验字第 04010175 号）。2016 年 12 月 30 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了编号为（163797）的《受理通知书》。2017 年 1 月 10 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了编号为“股转系统函【2017】116 号”的《关于北京易讯通信息技术股份有限公司股票发行股份登记的函》。

本次股票拟发行不超过 600 万股（含 600 万股），发行价格不高于 18 元/股，募集资金总额不超过 108,000,000 元。实际发行股票 450 万股，发行价格 18 元/股，发行募集资金总额为 81,000,000.00 元：均用于 1、加强军民融合和自主创新，整合上下游产业链；2、数据安全领域拓展；3、对子公司借款；4、归还银行贷款；5、补充流动资金。

根据 2017 年 2 月 20 日签订的《借款协议》，公司向子公司上海映云信息技术有限公司提供借款 105 万元，借款期间为 30 个月，截止 2019 年 6 月 30 日公司向子公司上海映云信息技术有限公司提供借款 105 万元已归还，公司根据原定用途补充流动资金并使用完毕。

## 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	118,466,793	64.70%	-48,039,617	70,427,176	38.46%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,628,600	6.35%	1,927,406	13,556,006	7.40%	
	董事、监事、高管	9,576,713	5.23%	0	9,576,713	5.23%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	64,644,957	35.30%	48,039,617	112,684,574	61.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	34,885,800	19.05%	5,782,219	40,668,019	22.21%	
	董事、监事、高管	29,759,157	16.25%	0	29,759,157	16.25%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
<b>总股本</b>		183,111,750	-	0	183,111,750	-	
<b>普通股股东人数</b>							248

## (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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杜栩	46,514,400	7,709,625	54,224,025	29.61%	40,668,019	13,556,006
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%	0	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%	0	9,000,000
5	王淑平	7,712,625	0	7,712,625	4.21%	-	7,712,625
6	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%	0	6,000,000
7	王以丰	5,756,520	0	5,756,520	3.14%	4,317,390	1,439,130
8	杨海涛	5,756,520	0	5,756,520	3.14%	4,317,390	1,439,130
9	李德生	5,139,750	0	5,139,750	2.81%	3,854,814	1,284,936
10	仁重股权投资（上海）有限公司	3,819,000	0	3,819,000	2.09%	0	3,819,000
<b>合计</b>		135,339,795	7,709,625	143,049,420	78.12%	64,722,052	78,327,368

前十名股东间相互关系说明：

股东王淑平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 29.61%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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杜栩	董事长	男	1972 年 12 月	本科	2017.7.8-2020.7.7	是
薛晓鹏	董事、总经理	男	1975 年 5 月	本科	2017.10.16-2020.7.7	是
李德生	董事、副总经理、财务负责人	男	1974 年 7 月	专科	2017.10.16-2020.7.7	是
杨海涛	董事	男	1977 年 7 月	本科	2017.7.8-2020.7.7	是
王以丰	董事	男	1982 年 11 月	本科	2017.7.8-2020.7.7	是
符根芳	董事	男	1962 年 11 月	硕士	2017.10.16-2020.7.7	是
闵青峰	监事会主席	男	1982 年 1 月	专科	2017.7.8-2020.7.7	是
胡国生	监事	男	1977 年 9 月	硕士	2017.7.8-2020.7.7	是
郝常军	监事	男	1968 年 10 月	本科	2017.7.8-2020.7.7	是
冯敏	监事	女	1978 年 11 月	专科	2018.9.8-2020.7.7	是
王松利	董事会秘书	男	1969 年 3 月	专科	2017.7.8-2020.7.7	是
孙飞	独立董事	男	1970 年 7 月	博士研究生	2018.4.3-2020.7.7	否
路德春	独立董事	男	1977 年 8 月	博士研究生	2018.4.3-2020.7.7	否
董事会人数：						8
监事会人数：						4
高级管理人员人数：						3

#### 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：

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

#### (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	7,709,625	54,224,025	29.61%	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、财务负责人	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	-	-	-	-	-
闵青峰	监事会主席	3,083,850	0	3,083,850	1.68%	0
胡国生	监事	-	-	-	-	-
郝常军	监事	-	-	-	-	-
冯敏	监事	4,179,980	-787,745	3,392,235	1.85%	0
王松利	董事会秘书	-	-	-	-	-
孙飞	独立董事	-	-	-	-	-
路德春	独立董事	-	-	-	-	-
合计	-	85,850,270	6,921,880	92,772,150	50.65%	0

### (三) 变动情况

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

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

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

## 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	13	13
销售人员	66	52
技术人员	77	70
财务人员	6	6
员工总计	162	141

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	118	100

专科	38	38
专科以下	2	0
员工总计	162	141

#### 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，公司整体员工保持稳定，没有发生较大变化。

##### 2、人才引进：

报告期内公司有针对性地招聘优秀专业人才，引进的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；引进的销售人员主要为经验丰富并有较好业务拓展能力的高级销售人才，公司为其提供与其自身价值相适应的待遇和职位，以保障公司发展的需求，同时校招人员为公司的人员储备，满足公司的持续发展战略。

##### 3、人员培训：

公司结合业务发展特点、现有人力资源架构及岗位设置情况下，强化管理咨询课程培训和核心任职资格制度，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，提高员工整体素质，培养复合型人才，提高公司中层干部及骨干在日常管理中的执行力与领导力。

##### 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。

##### 5、离退休职工

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

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	40,879,230.25	29,988,913.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	六、（二）	240,829,328.24	241,416,966.04
其中：应收票据			
应收账款	六、（二）	240,829,328.24	241,416,966.04
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	44,285,321.57	57,810,048.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	557,706.79	1,678,303.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	19,670,398.32	4,182,460.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	1,374,247.18	2,933,507.21
<b>流动资产合计</b>		<b>347,596,232.35</b>	<b>338,010,198.87</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（七）	7,953,007.75	10,806,588.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（八）	161,870.19	172,178.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、（十）	4,811,984.21	4,024,482.17
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,926,862.15</b>	<b>15,003,249.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>360,523,094.50</b>	<b>353,013,448.01</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、（十一）	10,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	六、（十二）	8,002,185.68	17,693,235.12
其中：应付票据			
应付账款	六、（十二）	8,002,185.68	17,693,235.12
预收款项	六、（十三）	398,280.00	4,586,444.40
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（十四）	1,613,833.00	2,669,374.75
应交税费	六、（十五）	12,506,909.15	18,630,421.23
其他应付款	六、（十六）	2,320,107.45	2,577,979.84
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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>34,841,315.28</b>	<b>51,157,455.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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>负债合计</b>		<b>34,841,315.28</b>	<b>51,157,455.34</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（十七）	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	六、（十八）	2,194,788.22	2,194,788.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十九）	14,496,124.91	14,496,124.91
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十）	125,879,116.09	102,053,329.54
归属于母公司所有者权益合计		325,681,779.22	301,855,992.67
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>325,681,779.22</b>	<b>301,855,992.67</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>360,523,094.50</b>	<b>353,013,448.01</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		37,740,944.73	22,843,566.48
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、（二）	181,168,647.58	177,871,226.64
应收款项融资			
预付款项		17,105,234.94	42,796,258.29
其他应收款	十七、（二）	77,883.04	7,896,326.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,075,831.20	1,642,800.13
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,113,709.16	1,947,345.52
<b>流动资产合计</b>		<b>259,282,250.65</b>	<b>254,997,523.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、（三）	52,109,202.00	52,109,202.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,767,226.77	7,746,312.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		161,870.19	172,178.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,633,951.50	3,002,898.48
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>61,672,250.46</b>	<b>63,030,591.96</b>
<b>资产总计</b>		<b>320,954,501.11</b>	<b>318,028,115.17</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款		10,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		722,420.22	15,904,583.68
预收款项		281,480.00	4,486,615.34
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,030,879.36	1,920,021.33
应交税费		9,877,935.16	15,737,128.38
其他应付款		2,040,723.24	3,012,162.52
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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>23,953,437.98</b>	<b>46,060,511.25</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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>负债合计</b>		<b>23,953,437.98</b>	<b>46,060,511.25</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		14,496,124.91	14,496,124.91

一般风险准备			
未分配利润		97,175,208.36	72,141,749.15
<b>所有者权益合计</b>		<b>297,001,063.13</b>	<b>271,967,603.92</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>320,954,501.11</b>	<b>318,028,115.17</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>106,705,446.93</b>	<b>126,286,939.20</b>
其中：营业收入	六、(二十一)	106,705,446.93	126,286,939.20
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>86,633,206.86</b>	<b>98,048,522.68</b>
其中：营业成本	六、(二十一)	61,929,820.50	74,297,664.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十二)	106,282.14	428,284.30
销售费用	六、(二十三)	7,599,919.23	8,438,862.28
管理费用	六、(二十四)	4,138,689.44	3,427,867.77
研发费用	六、(二十五)	8,025,244.40	7,287,441.75
财务费用	六、(二十六)	183,446.05	130,625.53
其中：利息费用		188,480.02	171,858.82
利息收入		-25,990.38	-53,248.73
信用减值损失	六、(二十七)	4,649,805.10	
资产减值损失	六、(二十八)		4,037,776.16
加：其他收益	六、(二十九)	1,183,037.27	4,871,330.68
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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>		21,255,277.34	33,109,747.20
加：营业外收入	六、(三十)	72,826.01	10,000.00
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		21,328,103.35	33,119,747.20
减：所得税费用	六、(三十一)	-2,401,891.85	4,390,160.91
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		23,729,995.20	28,729,586.29
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（净亏损以“-”号填列）		23,729,995.20	28,729,586.29
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		23,729,995.20	28,729,586.29
<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)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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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>		23,729,995.20	28,729,586.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,729,995.20	28,729,586.29
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.13	0.16
(二)稀释每股收益（元/股）		0.13	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
<b>一、营业收入</b>	十七、 (四)	86,450,473.38	108,721,388.76
减：营业成本		46,919,629.59	62,982,317.83
税金及附加		99,516.91	383,528.13
销售费用		4,934,006.19	6,658,507.42
管理费用		3,378,103.92	2,771,904.17
研发费用		5,694,063.05	5,268,701.66
财务费用		177,609.27	130,422.66
其中：利息费用		188,480.02	171,858.82
利息收入		-19,479.71	47,608.51
加：其他收益		1,132,606.25	2,681,532.91
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,207,020.15	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-3,391,787.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		22,173,130.55	29,815,752.44
加：营业外收入		72,800.00	
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		22,245,930.55	29,815,752.44
减：所得税费用		-2,697,829.74	4,551,658.11
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		24,943,760.29	25,264,094.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,943,760.29	25,264,094.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>24,943,760.29</b>	<b>25,264,094.33</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

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		100,710,408.50	107,758,161.48
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,183,037.27	4,823,375.63
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十)	11,307,614.16	6,343,536.29

	二)		
<b>经营活动现金流入小计</b>		113,201,059.93	118,925,073.40
购买商品、接受劳务支付的现金		76,132,900.68	97,535,144.44
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		11,641,037.75	16,239,093.09
支付的各项税费		2,328,008.71	15,357,747.46
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十二)	16,990,500.89	13,028,217.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		107,092,448.03	142,160,202.82
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,108,611.90	-23,235,129.42
<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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,814.98	33,249.23
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
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>		29,814.98	392,451.23
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-29,814.98	-392,451.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		188,480.02	
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			

筹资活动现金流出小计		188,480.02	
筹资活动产生的现金流量净额		4,811,519.98	
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	六、(三十三)	10,890,316.90	-23,627,580.65
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十三)	29,988,913.35	85,680,514.64
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十三)	40,879,230.25	62,052,933.99

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		31,577,463.00	95,816,807.27
收到的税费返还		28,318.57	2,721,532.91
收到其他与经营活动有关的现金		4,079,881.84	2,701,362.73
经营活动现金流入小计		35,685,663.41	101,239,702.91
购买商品、接受劳务支付的现金		598,939.00	86,674,776.94
支付给职工以及为职工支付的现金		936,745.85	13,155,735.88
支付的各项税费		104,729.86	12,788,787.42
支付其他与经营活动有关的现金		2,358,483.76	9,650,427.47
经营活动现金流出小计		3,998,898.47	122,269,727.71
经营活动产生的现金流量净额		31,686,764.94	-21,030,024.80
<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
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
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
投资活动产生的现金流量净额			-1,066,951.23

<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			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,902.09	
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>		69,902.09	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-69,902.09	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		31,616,862.85	-22,096,976.03
加：期初现金及现金等价物余额		6,124,081.88	77,793,962.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		37,740,944.73	55,696,986.70

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. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 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	
9. 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	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

## 二、 报表项目注释

# 北京易讯通信息技术股份有限公司

## 2019 年半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

北京易讯通信息技术股份有限公司（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。

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：杜栩。

公司注册地址：北京市海淀区上地信息产业基地开拓路 1 号 1 层 1001。

经营期限：2010-03-05 至无固定期限。

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。

证券简称：易讯通，证券代码：831142，转让方式：集合竞价转让。

截至 2019 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 2019 年 8 月 26 日批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：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、新疆易讯通电子科技有限公司、黑龙江易联运通科技有限公司、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

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （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

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本公司是否拥有对被投资方的权力时，本公司仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整；本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果纳入本公司合并利润表。对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，本公司终止确认与该子公司相关的资产、负债、少数股东权益以及权益中的其他相关项目。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，由此产生的任何收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时应按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有公司内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均应抵销。公司内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关

负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

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

### （十）金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易

费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（1）表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- 1) 债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- 3) 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- 6) 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

（2）表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，

判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，并且在以后年度不予转回。

#### （十一）应收账款

##### 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，以下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### 3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单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

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用实际成本计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，

同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### （十四）长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

##### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### （1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### （2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十五）投资性房地产

##### 1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十六）固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## （十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十八）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

## 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （十九）无形资产

1. 无形资产包括计算机软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
计算机软件	10 年

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## （二十）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关

的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （二十四）收入

本公司的收入主要包括一般商品销售收入、自主软件销售收入、技术服务收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

##### 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. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(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

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### (二十七) 租赁

#### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损

益。

## 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

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	16%、13%、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	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、12.5%

本公司不同企业所得税税率纳税主体的具体情况如下：

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	12.5%
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%
西安易志云信息技术有限公司	25%
黑龙江易联通科技有限公司	25%

### （二）重要税收优惠政策及其依据

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2018年10月31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2018年免征企业所得税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

根据财政部2017年发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》等4项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部2019年1月18日发布的《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》；财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

### 2. 会计估计的变更

无。

### 3. 前期会计差错更正

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年12月31日，期末指2019年6月30日，上期指2018年度，本期指2019年上半年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	120,481.21	133,781.21
银行存款	40,758,749.04	29,855,132.14

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>40,879,230.25</u>	<u>29,988,913.35</u>

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

(二) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收账款	240,829,328.24	241,416,966.04
<u>合计</u>	<u>240,829,328.24</u>	<u>241,416,966.04</u>

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	270,398,186.84	100	29,568,858.60	10.94	240,829,328.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<u>合计</u>	<u>270,398,186.84</u>	<u>1</u>	<u>29,568,858.60</u>		<u>240,829,328.24</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	264,776,227.87	99.32	23,359,261.83	8.82	241,416,966.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,812,341.03	0.68	1,812,341.03	100.00	
<u>合计</u>	<u>266,588,568.90</u>	<u>100.00</u>	<u>25,171,602.86</u>	--	<u>241,416,966.04</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	132,682,364.94	6,634,118.28	5.00
1-2 年 (含 2 年)	96,616,085.61	9,661,608.56	10.00
2-3 年 (含 3 年)	24,821,497.54	4,964,299.51	20.00
3-4 年 (含 4 年)	15,729,213.00	7,864,606.50	50.00
4-5 年 (含 5 年)	524,000.00	419,200.00	80.00
5 年以上	25,025.75	25,025.75	100.00
<b>合计</b>	<b>270,398,186.84</b>	<b>29,568,858.60</b>	--

(2) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
北京联合世科信息技术发展有限公司	第三方	10,543,429.98	3.90	1,514,243.00
北京连邦软件股份有限公司	第三方	8,672,954.49	3.21	867,295.45
国家信息中心	第三方	8,649,310.34	3.2	432,465.52
北京宏泰博业科技有限公司	第三方	8,046,300.00	2.98	2,895,330.00
北京宝莱特鑫科技有限公司	第三方	7,877,698.23	2.91	470,699.91
<b>合计</b>		<b>43,789,693.04</b>	<b>16.20</b>	<b>6,180,033.88</b>

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,629,200.54	21.74	48,627,029.54	84.12
1-2 年 (含 2 年)	25,579,342.67	57.76	7,287,931.45	12.61
2-3 年 (含 3 年)	9,065,705.23	20.47	1,885,087.46	3.26
3 年以上	11,073.13	0.03	10,000.00	0.02
<b>合计</b>	<b>44,285,321.57</b>	<b>100</b>	<b>57,810,048.45</b>	<b>100</b>

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	预付款项余额	占预付款项期末余额 (%)
成都中科合迅科技有限公司	第三方	11,000,000.00	24.84
杭州爱纬斯电子有限公司	第三方	6,424,330.00	14.51
深圳市诚裕盛科技有限公司	第三方	4,000,000.00	9.03
北京昆仑亿发科技股份有限公司	第三方	3,506,000.00	7.92
柏睿数据科技(北京)有限公司	第三方	2,656,000.00	6.00
合计		<u>27,586,330.00</u>	

## (四) 其他应收款

## 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	557,706.79	1,678,303.80
合计	<u>557,706.79</u>	<u>1,678,303.80</u>

## 2. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	1,213,851.74	100	656,144.95	54.05		557,706.79
合计	<u>1,213,851.74</u>	--	<u>656,144.95</u>	--		<u>557,706.79</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	2,081,899.39	100	403,595.59	19.39		1,678,303.80
合计	<u>2,081,899.39</u>	--	<u>403,595.59</u>	--		<u>1,678,303.80</u>

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	-926,869.30	-46,343.47	5.00
1-2 年 (含 2 年)	414,153.58	41,415.36	10.00
2-3 年 (含 3 年)	680,535.56	136,107.11	20.00
3-4 年 (含 4 年)	1,039,531.90	519,765.95	50.00
4-5 年 (含 5 年)	6,500.00	5,200.00	80.00
<b>合计</b>	<b>1,213,851.74</b>	<b>656,144.95</b>	--

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、备用金、保证金	975,104.50	1,913,631.19
代职工及其他单位垫付款项	238,747.24	168,268.20
<b>合计</b>	<b>1,213,851.74</b>	<b>2,081,899.39</b>

(3) 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	期末账面余额	账龄	占其他应收款 账面余额的比例 (%)	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	3-4 年	54.65	462,500.00
北京华清泰和科技有限公司	投标保证金	300,000.00	2-3 年	17.72	60,000.00
西安特力亚空调工程有限公司	物业费等	195,512.00	2-3 年	11.55	42,693.31
西安通和实业发展有限公司	房租押金	160,806.10	2-3 年	9.5	16,080.61
杨诗诗	备用金	111,401.82	1-2 年	6.58	11,140.18
<b>合计</b>		<b>1,692,719.92</b>		100.00	592,414.10

(五) 存货

分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	存货跌价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值
库存商品	19,670,398.32		19,670,398.32	4,182,460.02		4,182,460.02

项目	期末余额		期初余额	
	账面 余额	存货跌价准备	账面 价值	账面 余额
合计	<u>19,670,398.32</u>		<u>19,670,398.32</u>	<u>4,182,460.02</u>

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证的进项税	1,474,877.58	2,930,464.61
待摊房租及装修费	-100,630.40	3,042.60
合计	<u>1,374,247.18</u>	<u>2,933,507.21</u>

## (七) 固定资产

## 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,953,007.75	10,806,588.36
合计	<u>7,953,007.75</u>	<u>10,806,588.36</u>

## 2. 固定资产

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	<u>392,380.00</u>	<u>17,768,299.60</u>	<u>462,376.81</u>	<u>18,623,056.41</u>
2. 本期增加金额	0	19931.74	12157	32088.74
(1) 购置	0.00	19,931.74	12,157.00	32088.74
3. 本期减少金额	0	0	0	0
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0
4. 期末余额	<u>392,380.00</u>	<u>17,788,231.34</u>	<u>474,533.81</u>	<u>18,655,145.15</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	217,443.97	7,457,292.51	141,731.57	<u>7,816,468.05</u>
2. 本期增加金额	46,595.12	2,795,338.92	43,735.31	2885669.35
(1) 计提	46,595.12	2,795,338.92	43,735.31	2885669.35
3. 本期减少金额	0	0	0	0
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0
4. 期末余额	<u>264,039.09</u>	<u>10,252,631.43</u>	<u>185,466.88</u>	<u>10,702,137.40</u>

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
三、账面价值				0
<u>1. 期末账面价值</u>	<u>128,340.91</u>	<u>7,535,599.91</u>	<u>289,066.93</u>	<u>7,953,007.75</u>
<u>2. 期初账面价值</u>	<u>174,936.03</u>	<u>10,311,007.09</u>	<u>320,645.24</u>	<u>10,806,588.36</u>

## (八) 无形资产

## 无形资产情况

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
<u>1. 期初余额</u>	<u>206,167.52</u>	<u>206,167.52</u>
2. 本期增加金额	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00
<u>4. 期末余额</u>	<u>206,167.52</u>	<u>206,167.52</u>
二、累计摊销		
<u>1. 期初余额</u>	<u>33,988.91</u>	<u>33,988.91</u>
2. 本期增加金额	10,308.42	10,308.42
(1) 计提	<u>10,308.42</u>	<u>10,308.42</u>
<u>4. 期末余额</u>	<u>44,297.33</u>	<u>44,297.33</u>
三、账面价值		
<u>1. 期末账面价值</u>	<u>161,870.19</u>	<u>161,870.19</u>
<u>2. 期初账面价值</u>	<u>172,178.61</u>	<u>172,178.61</u>

## (九) 商誉

## 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京东信宏业电子科技有限公司	873,387.83			873,387.83

## 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京东信宏业电子科技有限公司	873,387.83			873,387.83

## (十) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,649,805.10	4,811,984.21	25,575,198.45	4,024,482.17
<u>合计</u>	<u>4,649,805.10</u>	<u>4,811,984.21</u>	<u>25,575,198.45</u>	<u>4,024,482.17</u>

## (十一) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	5,000,000.00
<u>合计</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>

## (十二) 应付票据及应付账款

## 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付账款	8,002,185.68	17,693,235.12
<u>合计</u>	<u>8,002,185.68</u>	<u>17,693,235.12</u>

## 2. 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,276,860.61	17,104,377.20
1 至 2 年	3,028,231.05	13,551.00
2 至 3 年	1,697,094.02	
3 年以上	0.00	575,306.92
<u>合计</u>	<u>8,002,185.68</u>	<u>17,693,235.12</u>

## (十三) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	126,240.00	3,858,010.74
1 至 2 年	0.00	213,193.66
2 至 3 年	156,800.00	400,000.00
3 年以上	115,240.00	115,240.00
<u>合计</u>	<u>398,280.00</u>	<u>4,586,444.40</u>

## (十四) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,594,830.44	8,635,759.43	9,679,499.19	1,551,090.68
二、离职后福利中-设定提存计划负债	74,544.31	569,699.77	581,501.76	62,742.32
<u>合计</u>	<u>2,669,374.75</u>	<u>9,205,459.20</u>	<u>10,261,000.95</u>	<u>1,613,833.00</u>

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,538,745.98	8,100,952.72	9,141,820.02	1,497,878.68
二、职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
三、社会保险费	53,380.46	350,411.91	352,214.37	51,578.00
其中：医疗保险费	47,759.10	314,335.54	315,752.40	46,342.24
工伤保险费	1,626.48	11,124.73	11,269.77	1,481.44
生育保险费	3,994.88	24,951.64	25,192.20	3,754.32
四、住房公积金	1,924.00	179,284.80	180,404.80	804.00
五、工会经费	780.00	5,110.00	5,060.00	830.00
<u>合计</u>	<u>2,594,830.44</u>	<u>8,635,759.43</u>	<u>9,679,499.19</u>	<u>1,551,090.68</u>

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	71,649.17	547,974.55	559,576.74	60,046.98
2. 失业保险费	2,895.14	21,725.22	21,925.02	2,695.34
<u>合计</u>	<u>74,544.31</u>	<u>569,699.77</u>	<u>581,501.76</u>	<u>62,742.32</u>

## (十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	8,856,925.74	12,938,092.37
企业所得税	2,386,647.01	4,107,443.47
城市维护建设税	715,218.51	939,977.43
教育费附加	308,338.72	406,534.67
地方教育费附加	202,112.43	264,877.78
代扣代缴个人所得税	37,666.74	-26,504.49
<b>合计</b>	<b><u>12,506,909.15</u></b>	<b><u>18,630,421.23</u></b>

## (十六) 其他应付款

## 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,320,107.45	2,577,979.84
<b>合计</b>	<b><u>2,320,107.45</u></b>	<b><u>2,577,979.84</u></b>

## 2. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
未付职工报销款	515,186.28	586,224.56
外部单位存入保证金及押金	1,004,097.00	1,114,197.25
应付租金款	386,430.39	583,891.84
尚未支付的其他各项费用	21,497.61	23,647.15
外部单位往来款项	386,890.65	230,685.40
代扣代缴社会保险及住房公积金	6,005.52	39,333.64
<b>合计</b>	<b><u>2,320,107.45</u></b>	<b><u>2,577,979.84</u></b>

## (十七) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	64,644,957.00			48,039,617.00		48,039,617.00	112,684,574.00
其他内资持股							

项目	期初余额	发行 新股	本期增减变动 (+、-)			合计	期末余额
			送股	公积 金转 股	其他		
其中：境内自然人持股	64,644,957.00				48,039,617.00	48,039,617.00	112,684,574.00
二、无限售条件流通股份	118,466,793.00				-48,039,617.00	-48,039,617.00	70,427,176.00
<b>股份合计</b>	<b>183,111,750.00</b>						<b>183,111,750.00</b>

## (十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	2,125,556.48			2,125,556.48
其他资本公积	69,231.74			69,231.74
<b>合计</b>	<b>2,194,788.22</b>			<b>2,194,788.22</b>

## (十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,496,124.91			14,496,124.91
<b>合计</b>	<b>14,496,124.91</b>			<b>14,496,124.91</b>

## (二十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	102,053,329.54	14,496,124.91
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	95,791.35	
调整后期初未分配利润	102,149,120.89	65,083,354.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,729,995.20	28,729,586.29
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		-23,191.67
期末未分配利润	125,879,116.09	93,789,749.57

## (二十一) 营业收入、营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,541,318.28	61,929,820.50	126,286,939.20	74,297,664.89
<u>合计</u>	<u>106,541,318.28</u>	<u>61,929,820.50</u>	<u>126,286,939.20</u>	<u>74,297,664.89</u>

## 2. 按产品分项列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一般商品	63,213,984.31	61,000,575.24	73,971,733.42	70,612,552.63
自主软件	30,943,632.51	0.00	39,944,203.44	31,411.88
技术服务	12,547,830.11	929,245.26	12,371,002.34	3,653,700.38
<u>合计</u>	<u>106,705,446.93</u>	<u>61,929,820.50</u>	<u>126,286,939.20</u>	<u>74,297,664.89</u>

## (二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	59,067.55	238,624.65	详见本附注四、税项
教育费附加	25,314.67	102,267.70	详见本附注四、税项
地方教育费附加	16,457.22	68,178.45	详见本附注四、税项
印花税	5,442.70	19,213.50	
其他税费			
<u>合计</u>	<u>106,282.14</u>	<u>428,284.30</u>	

## (二十三) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资	4,469,324.07	5,404,466.81
租金	821,321.54	915,176.97
业务招待费	877,680.37	650,967.66
折旧费	558,291.84	564,818.34
测试费		
差旅费	365,863.85	138,831.51
广告宣传费	13,207.54	
交通费	200,629.96	137,596.38

费用性质	本期发生额	上期发生额
办公费	11,050.37	30,485.46
物业、水电费	11,984.11	66,068.33
会议费	500.00	9,650.00
运费、通信费	1,323.20	37,079.37
其他	268,742.38	483,721.45
<u>合计</u>	<u>7,599,919.23</u>	<u>8,438,862.28</u>

## (二十四) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
中介服务费	964,403.32	413,960.44
工资	1,331,954.69	1,236,891.91
租金	870,873.52	821,894.26
业务招待费	391,596.60	254,592.05
办公费	105,231.51	114,487.04
水电物业费	47,292.76	82,114.11
交通费	32,781.31	52,893.72
折旧	96,280.62	104,092.15
差旅费	27,886.47	21,030.45
会议费	9,669.81	6,102.00
无形资产摊销	7,921.62	7,921.62
其他	252,797.21	311,888.02
<u>合计</u>	<u>4,138,689.44</u>	<u>3,427,867.77</u>

## (二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	4,735,755.42	5,491,169.88
折旧费用	1,764,991.45	970,671.72
其他费用	1,524,497.53	825,600.15
<u>合计</u>	<u>8,025,244.40</u>	<u>7,287,441.75</u>

## (二十六) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	188,480.02	171,858.82
减：利息收入	26,612.93	54,342.32
手续费	21,578.96	13,109.03
<u>合计</u>	<u>183,446.05</u>	<u>130,625.53</u>

## (二十七) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,649,805.10	
二、商誉减值损失		
<u>合计</u>	<u>4,649,805.10</u>	

## (二十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		4,037,776.16
二、商誉减值损失		
<u>合计</u>		<u>4,037,776.16</u>

## (二十九) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	1,183,037.27	4,783,375.63
房租补贴款		87,955.05
<u>合计</u>	<u>1,183,037.27</u>	<u>4,871,330.68</u>

## (三十) 营业外收入

## 1. 分类列示

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	72,800.00	10,000.00	72,800.00
其他	26.01		26.01
<u>合计</u>	<u>72,826.01</u>	<u>10,000.00</u>	<u>72,826.01</u>

## 2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
研发补贴			与收益相关
高新技术成果转化补贴款			与收益相关
新三板挂牌企业融资费用补贴			与收益相关
新三板创新层挂牌企业补贴			与收益相关
其他	60,000.00	10,000.00	与收益相关
创业带动就业补助款			与收益相关
“瞪羚”企业融资担保扶持资金			与收益相关
流通经济研究中心补贴款	12,800.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>72,800.00</b>	<b>10,000.00</b>	

### （三十一）所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-1,614,389.81	5,060,427.77
递延所得税费用	-787,502.04	-670,266.86
<b>合计</b>	<b>-2,401,891.85</b>	<b>4,390,160.91</b>

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	21,328,103.35	33,119,747.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,199,215.50	4,967,962.08
子公司适用不同税率的影响	623,628.92	-495,599.21
调整以前期间所得税的影响	-6,034,719.32	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	-190,016.95	-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		
研发费用加计扣除的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用合计	<b>-2,401,891.85</b>	<b>4,390,160.91</b>

### （三十二）现金流量表项目注释

## 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	26,475.17	54,309.05
补助收入	72,800.00	97,954.96
往来款	11,004,000.00	5,503,329.16
其他收入	204,338.99	687,943.12
<b>合计</b>	<b>11,307,614.16</b>	<b>6,343,536.29</b>

## 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、银行手续费等费用	5,369,203.58	9,500,775.99
往来款项及其他款项	11,621,297.31	3,527,441.84
<b>合计</b>	<b>16,990,500.89</b>	<b>13,028,217.83</b>

## (三十三) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	23,729,995.20	28,729,586.29
加：资产减值准备	4,649,805.10	4,037,776.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,885,669.35	2,411,788.28
无形资产摊销	10,308.42	10,308.42
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	183,446.05	171,858.82
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）	-787,502.04	-670,266.86
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）	-15,487,938.30	-2,883,926.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,533,143.98	-43,998,437.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,608,315.86	-11,043,816.57

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,108,611.90	-23,235,129.42
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	40,879,230.25	62,052,933.99
减：现金的期初余额	29,988,913.35	85,680,514.64
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	10,890,316.90	-23,627,580.65

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	40,879,230.25	29,988,913.35
其中：库存现金	120,481.21	133,781.21
可随时用于支付的银行存款	40,758,749.04	29,855,132.14
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	40,879,230.25	29,988,913.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## （三十四）政府补助

### 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
研发补贴		营业外收入	
高新技术成果转化补贴款		营业外收入	
新三板挂牌企业融资费用补贴		营业外收入	

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
新三板创新层挂牌企业补贴		营业外收入	
其他	72,800.00	营业外收入	72,800.00
增值税即征即退	1,183,037.27	其他收益	1,183,037.27
<u>合计</u>	<u>1,255,837.27</u>		<u>1,255,837.27</u>

## 七、合并范围的变更

无。

## 八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	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		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		100.00	投资取得
黑龙江易联云通科技有限公司	黑龙江	黑龙江		100.00		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		100.00	投资设立
新疆易讯通电子科技有限公司	新疆	新疆		100.00		100.00	投资设立

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，银行借款、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### （一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			40,879,230.25		40,879,230.25

金融资产项目	期末余额			合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	
应收账款			240,829,328.24	240,829,328.24
其他应收款			557,706.79	557,706.79

接上表：

金融资产项目	期初余额			合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	
货币资金			29,988,913.35	29,988,913.35
应收账款			241,416,966.04	241,416,966.04
其他应收款			1,678,303.80	1,678,303.80

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
应付账款		8,002,185.68	8,002,185.68
其他应付款		2,320,107.45	2,320,107.45

接上表：

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
应付账款		17,693,235.12	17,693,235.12
其他应付款		2,577,979.84	2,577,979.84

## （二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（二）和六、（四）中。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额			合计
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	
短期借款	10,000,000.00			10,000,000.00
应付账款	8,002,185.68			8,002,185.68
其他应付款	2,320,107.45			2,320,107.45

接上表：

项目	期初余额			合计
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	
短期借款	5,000,000.00			5,000,000.00
应付账款	17,693,235.12			17,693,235.12
其他应付款	2,577,979.84			2,577,979.84

### （三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

#### 1. 利率风险

本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。于2019年6月30日，本公司约100%的计息借款按固定利率计息。

#### 2. 汇率风险

本公司无汇率风险。

## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2018年度和2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十一、公允价值的披露

无。

## 十二、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）本公司的母公司有关信息

本公司的实际控制人为杜栩。

### （三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八。

### （四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京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

### （五）关联方交易

#### 1. 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杜栩	5,000,000.00	2018-8-28	2019-8-28	否
杜栩	5,000,000.00	2019-04-22	2020-04-21	否

注：公司于2018年08月28日在中国民生银行北京成府路支行签订合同编号为公借贷字第ZX18000000094851号的借款合同，借款金额5,000,000.00元。上述借款由杜栩与中国民生银行签订了个高保字第1800000071980号最高额担保合同担保。

公司于2019年04月22日在北京银行股份有限公司学院路支行签订合同编号为0546385，借款金额5,000,000.00元。上述借款由杜栩与中国民生银行签订了个高保字第1800000071980号最高额担保合同担保。

### 十三、股份支付

无。

### 十四、承诺及或有事项

无。

### 十五、资产负债表日后事项

无。

### 十六、其他重要事项

无。

### 十七、母公司财务报表项目注释

#### （一）应收票据及应收账款

##### 1. 总表情况

##### （1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收账款	181,168,647.58	177,871,226.64
<u>合计</u>	<u>181,168,647.58</u>	<u>177,871,226.64</u>

##### 2. 应收账款

##### （1）应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	204,771,675.87	100	23,603,028.29	11.53	181,168,647.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<u>合计</u>	<u>204,771,675.87</u>	<u>100</u>	<u>23,603,028.29</u>	--	<u>181,168,647.58</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	195,686,575.24	99.08	17,815,348.60	9.10	177,871,226.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,812,341.03	0.92	1,812,341.03	100.00	
<b>合计</b>	<b>197,498,916.27</b>	<b>100.00</b>	<b>19,627,689.63</b>	--	<b>177,871,226.64</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	100,874,278.91	5,043,713.99	5.00
1-2年(含2年)	71,280,415.97	7,128,041.60	10.00
2-3年(含3年)	16,823,102.24	3,364,620.45	20.00
3-4年(含4年)	15,244,853.00	7,622,426.50	50.00
4-5年(含5年)	524,000.00	419,200.00	80.00
5年以上	25,025.75	25,025.75	100.00
<b>合计</b>	<b>204,771,675.87</b>	<b>23,603,028.29</b>	--

(2) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占总额比例 (%)	坏账准备期末余额	坏账比例 (%)
北京联合世科信息技术发展有限公司	10,543,429.98	5.15	1,514,243.00	6.42
北京连邦软件股份有限公司	8,672,954.49	4.24	867,295.45	3.67
国家信息中心	8,649,310.34	4.22	432,465.52	1.83
北京宏泰博业科技有限公司	8,046,300.00	3.93	2,895,330.00	12.27
国信优易数据有限公司	6946498.94	3.39	347324.95	1.47
<b>合计</b>	<b>42,858,493.75</b>	<b>20.93</b>	<b>6,056,658.92</b>	--

(二) 其他应收款

1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款		7,896,326.15
<u>合计</u>		<u>7,896,326.15</u>

## 2. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
期末余额					
单项金额重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-363,859.74				-363,859.74
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,065,057.82	100	623,315.04	58.52	441,742.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<u>合计</u>	<u>701,198.08</u>	<u>100.00</u>	<u>623,315.04</u>	--	<u>77,883.04</u>

接上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
期初余额					
单项金额重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,498,045.48	66.34			5,498,045.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,887,948.53	22.78	391,633.55	20.74	1,496,314.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	901,965.69	10.88			901,965.69
<u>合计</u>	<u>8,287,959.70</u>	<u>100.00</u>	<u>391,633.55</u>	--	<u>7,896,326.15</u>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、备用金及保证金	928,814.50	1,727,015.37

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代职工及其他单位垫付款项	136,243.32	160,933.16
合并范围内单位往来款项	-363,859.74	6,400,011.17
<u>合计</u>	<u>701,198.08</u>	<u>8,287,959.70</u>

## (3) 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 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
北京东信宏业电子科技有限公司	内部往来款	6,498,525.48	1年以内	73.67	
北京天鑫嘉泰资产管理有限公司	房租押金	925,000.00	3-4年	10.49	462,500.00
黑龙江易联云通科技有限公司	内部往来款	901,965.69	1年以内	10.23	
北京华清泰和科技有限公司	投标保证金	300,000.00	2-3年	3.4	60,000.00
西安特力亚空调工程有限公司	房租押金	195,512.00	2-4年	2.22	42,693.31
<u>合计</u>		<u>8,821,003.17</u>			<u>565,193.31</u>

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	52,109,202.00		52,109,202.00	52,109,202.00		52,109,202.00
<u>合计</u>	<u>52,109,202.00</u>		<u>52,109,202.00</u>	<u>52,109,202.00</u>		<u>52,109,202.00</u>

## 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
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	49,100,000.00			49,100,000.00		
新疆易讯通电子科技有限公司	859,202.00			859,202.00		
黑龙江易联云通科技有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00		
西安易志云信息技术有限公司	100,000.00			100,000.00		
<u>合计</u>	<u>52,109,202.00</u>			<u>52,109,202.00</u>		

## (四) 营业收入、营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,450,473.38	46,919,629.59	108,721,388.76	62,982,317.83
<u>合计</u>	<u>86,450,473.38</u>	<u>46,919,629.59</u>	<u>108,721,388.76</u>	<u>62,982,317.83</u>

## 十八、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

## 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）	72,800.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

非经常性损益明细	金额	说明
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26.01	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	72,826.01	
减：所得税影响金额	10,923.25	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	61,902.76	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益		
归属于少数股东的非经常性损益		

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.56%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.54%	0.13	0.13

北京易讯通信息技术股份有限公司  
二〇一九年八月二十七日