



易 康 云

NEEQ:833670

易康云（北京）健康科技股份有限公司

Ekang (Beijing) HealthTechnologyCo.Ltd.



半年度报告

2017

# 公司半年度大事



2017年4月29日，中国老年健康医疗大数据研究基地成立大会暨老年健康医疗大数据研讨会（以下简称双学会）在北京鸿府大厦召开。此次大会是为贯彻落实《国务院办公厅关于促进和规范健康医疗大数据应用发展的指导意见》（国办发[2016]47号）文件精神，推动老年健康医疗大数据平台的建设和应用发展，由中国卫生信息学会和中国老年保健医学研究会主持召开的。“双学会”联合授牌易康云为健康



2017年4月19日上午，中国老年健康保健指导中心在北京成立。易康云公司董事长唐明全作为常务委员出席成立仪式，同时参加有中国中医科学院西苑医院原院长王书臣教授任中心主任，国家卫计委保健办原主任陈彬任常务副主任等24名常务委员以及王书臣、陈彬、王彬等30位国内著名专家组成的顾问委员会。中国老年保健医学研究会会长高松柏宣布中国老年保健医学研究会健康保健指导中心成立并讲话。



2017年6月20日，中国健康促进基金会-健康管理信息化与大数据应用专项基金管理委员会在京成立。该专项基金是由中国健康促进基金会与易康云共同发起成立。中国健康促进基金会白书忠理事长致辞，徐卸古副理事长兼秘书长主持会议，常映明副理事长宣读“成立新一届委员会”决定。白书忠理事长当选为名誉主任委员，易康云董事长唐明全当选为主任委员。白书忠理事长向新一届委员会委员颁发了聘书。

## 目录

【声明与提示】	2
一、基本信息	3
第一节 公司概况	3
第二节 主要会计数据和关键指标	5
第三节 管理层讨论与分析	7
二、非财务信息	15
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	19
三、财务信息	21
第七节 财务报表	21
第八节 财务报表附注	31

## 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	是
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

(1) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

缺席董事的姓名为武新胜、刘荣，缺席原因为个人原因。

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
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(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	易康云(北京)健康科技股份有限公司
英文名称及缩写	Ekang (Beijing)Health Technology Co.Ltd.
证券简称	易康云
证券代码	833670
法定代表人	唐明全
注册地址	北京市经济开发区文化园东路6号楼1幢A501
办公地址	北京市经济开发区文化园东路6号楼1幢A501
主办券商	国泰君安
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	徐云林
电话	010-67859596
传真	010-67859596 转 615
电子邮箱	xyl@ekangcn.com
公司网址	www.ekangcn.com
联系地址及邮政编码	北京市经济开发区文化园东路6号楼1幢A501, 邮编 100176

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015年9月30日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	公司的主要产品为数字健康管理服务云平台应用系统, 公司主要服务项目为以基于移动互联网数字健康管理应用软件的开发、运营、销售以及相关技术服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,832,750
控股股东	唐明全
实际控制人	唐明全
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

#### 四、自愿披露

不适用

## 第二节主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,193,530.19	3,406,681.30	-64.97%
毛利率	35.78%	68.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,505,181.91	921,195.84	-263.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,505,181.91	476,624.55	-415.80%
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）	-2.60%	3.80%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.60%	1.96%	-
基本每股收益	-0.14	0.12	-216.66%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	58,446,876.49	59,919,825.12	-2.45%
负债总计	1,276,423.22	1,244,189.94	2.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,170,453.27	58,675,635.18	-2.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.28	5.42	-2.58%
资产负债率（母公司）	2.18%	2.08%	-
资产负债率（合并）	2.18%	2.08%	-
流动比率	40.87	43.83	-
利息保障倍数	-	-	-

### 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	-2,095,045.79	-41,896,398.66	4.90%
应收账款周转率	0.11	0.72	-
存货周转率	0.57	8.77	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.46%	655.34%	-
营业收入增长率	-64.97%	118.97%	-
净利润增长率	-263.39%	337.64%	-

#### 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

#### 六、自愿披露

不适用

## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

本公司处于软件和信息技术服务业，公司定位于移动互联网平台运营商，立足于健康管理大数据，为客户提供健康管理的信息服务、产品、技术与系统解决方案。

公司投资构建的易康云移动互联网健康大数据服务平台（易康云平台），包括了移动健康软件、健康监测、健康电子档案、健康风险评估、线上健康干预与促进方案推送、远程医学咨询六大系统和模块。公司拥有多项以健康管理平台为基础内容的计算机软件著作权证，并整合了中国疾病预防控制中心、武警总医院、北京协和医院、中华医学会等高端优质医疗资源。

本报告期内，公司按照移动互联网健康管理平台运营商的业务定位，从提供线上服务的同时，倡导融通线上线下，从而为机构和C端用户提供更好的用户体验，大量增加了平台用户数量，为进一步挖掘健康管理平台的大数据价值打下基础。

易康云平台整合了健康管理服务、移动终端、医疗资源等健康产业核心元素，通过前端将用户分散的数据和信息，以更精准的方式收集并存放在云平台的个人健康档案中。服务商或终端用户可以很方便地记录和查询自己的健康数据，并根据健康风险评估和分析的结果，为客户提供个性化的健康干预方案，由线下的健康管理师针对个人的健康状况进行线上健康干预和促进服务。

公司为政府健康管理部门、工商企业、社区健康服务中心、医院体检中心、商业性健康管理服务机构、健康产品销售机构、医养结合型养老机构、药企、健康保险公司、移动运营商、光纤宽带运营商等各类线下健康管理资源服务商，提供便捷、高效的交流互动平台、业务支撑平台、健康大数据平台。为满足各类健康管理服务需求，公司提供技术服务和产品，寻求和提升附加值，实现销售收入，其主要形式：

1、依托平台，通过销售健康卡等方式为健康管理消费者提供云平台入口，并依据相关服务收取后续费用。

2、基于公司云平台的技术优势和医疗资源整合优势，公司与第三方合作搭建云平台，第三方按照云平台实际运营情况，按期向公司提供依合同约定的收益分层。

3、在提供云平台应用的基础上，为行业大客户完整的健康管理方案，包括移动终端的各类硬件系统、线上平台服务、推荐各类线下资源，尤其对企业用户或政府用户，通过与客户共同设计健康管理需求和服务方案，与客户签订健康管理服务整体合同，实现销售收入。

4、软件销售的商业模式：公司自产软件产品销售主要是通过直接向客户销售方式获取收益。

5、软件定制开发及服务的商业模式：根据客户的不同需求，提供定制化软件开发服务，并通过收取软件开发服务收入获得收益。

6、平台上移动前端硬件产品渠道分销和代理。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

## 二、经营情况

报告期内整体经营情况回顾：

公司上半年实现：营业收入：1,193,530.19 元，较去年上半年同期减少64.97%。

净利润：-1,505,181.91 元，较去年上半年同期减少263.39%。

营业成本：554,023.46 元，较去年上半年同期减少：49.01%。

截至2017年6月30日，公司总资产：58,446,876.49元，公司净资产：57,170,453.27元，分别比上年期末减少：2.45%和2.56%。

本报告期内，公司的业务经营情况未能保持增长趋势，主要在：

1)、营收、盈利能力的情况：

本报告期内，公司营业收入、营业成本、盈利与去年上半年同期比较分别减少了：64.97%、49.01%和263.39%，其原因：

- ① 上半年，营业收入1,193,530.19元的主要构成为：技术服务收入：862,046.42元，产品销售收入331,483.77元，无技术开发收入，三项占比分别是：72.22%、27.28%、0%。从收入构成看出，由于线下机构用户硬件产品订单减少，原本依托平台技术服务形成混合销售的硬件产品销售收入减少，降低幅度比较大，其中最主要的多工位智能一体机包括家庭式套装机的订单数量减少明显，原因是报告期内公司的市场拓展力度不够，智能一体机产品（委托加工自有品牌）在价格方面也缺少竞争力。

报告期内完成的技术服务收入862,046.42元，虽然技术服务收入占比增加，但服务收入金额比去年同期减少，主要是报告期内的平台线下机构技术服务订单减少，部分医院体检中心购买平台技术服务合同虽然已经签订，但截至2017年6月30日，合同未开始执行，未开发票和收到合同款。另外，报告期内签订了一个技术开发合同，但未开始实施，也未形成技术开发收入。

- ② 报告期内，营业成本与上年同期减少49.01%，其原因是由于营业收入减少，其成本相应减少，其中的技术服务成本是以前期投入的方式，以服务收入对应成本摊销。其二产品销售收入的销售成本，因产品销售收入减少，其收入对应产品成本也必然减少。

③ 报告期内盈利比去年同期减少了 263.39%，其主要原因是收入减少，相应产生的毛利润减少，而报告期内的销售费用、管理费用合计比去年同期增加 581,291.31 元，增长比例为 33.77%，其中管理费用的中介服务费增加 117.60%、办公用房租和物业费用增加 56%，报告期营业利润与去年同期相比减少 128.57%，另外本报告期内未产生营业外收入，报告其内净利润为-1,505,181.91 元，较去年上半年同期减少 263.39%。

#### 2) 偿债能力和营运能力的情况：

本报告期期末资产负债率为 2.18%，较去年期末略有增加 0.10 个百分点；流动比为 40.87，较上年期末的 43.83 减少 2.96；本报告期公司未有筹资和投资项目，没有借贷利息费用。以上指标反映出公司的偿债能力指标正常，与上年同期比较未有大幅度的能力降低。

本报告期经营活动产生的现金流量净额均为负数，主要是经营活动销售商品和提供劳务收到的现金减少，而相应的购买商品劳务及支付工资等现金流出增加。比较上年同期的现金流净额减少 39,801,352.87 元，主要原因为为本报告期没有出现大额增加上年同期经营活动中采购预付款项；公司营运能力有所降低。应收账款周转率比上年同期降低 0.61，存货周转率较上年同期降低了 8.2。

#### 3)、公司的成长能力情况：

报告期公司总资产较上年年末减少了 2.46%；比上年同期比较，有较大幅度降低，主要是经营亏损导致总资产有所降低。营业收入的增长率为-64.97%，与去年同期比有所降低，净利润在报告期降低 263.39%，与上年同期的 337.64%相比，呈现较大幅度降低。以上指标均反映公司在成长方面的出现一定程度的降低态势。

报告期内，在反映公司经营结果的主要财务指标尤其是营业收入，出现较大幅度减少。反映经营结果的净利润为-1,505,181.91，出现经营亏损的状况，较去年同期有较大幅度降低。其主要原因归纳为其一，为线下机构搭建健康小屋提供平台服务配套需要的硬件产品，主要是智能化综合一体机和移动套装机的价格和性能优势不明显，导致订单减少。其二，合作推出的移动腕表和智慧健康手环等移动数据采集终端销售订单，品牌和市场占有率仍比较低，尚处在市场推广期。其三，健康管理平台在细分市场推广不足，尤其围绕医院的体检中心市场、健康寿险市场、养老机构体系、大众健康养生机构等系统的深度应用和平台运营推广有待提高。

报告期内反映公司常规的经营结果指标有待改进，但公司在互联网健康管理云平台服务的同时，开始健康管理大数据价值挖掘工作的布局 and 安排，并逐渐形成公司发展战略的核心内容，报告期内已经有具体工作落实和举措推进。

公司针对线下平台服务机构，利用国家支持创新创业项目，结合全社会大力投入大健康产业的发展

机会，通过区域市场招商方式，将平台推向社区卫生服务站、医养结合型养老机构、有健康管理需求及条件的大型组织或机构，包括政府卫计健康管理机构等，同时开放平台前端接入协议，以通过平台扭结各种硬件、软件、各种服务资源，提高了易康云平台建立健康管理用户大数据建设能力。

报告期内，公司与中国健康促进基金会合作，在京成立了中国健康促进基金会-健康管理信息化与大数据应用专项基金。该专项基金是由中国健康促进基金会与易康云共同发起成立，易康云公司董事长唐明全当选为主任委员。

公司参加了中国老年健康医疗大数据研究基地成立大会暨老年健康医疗大数据研讨会，此次大会是为贯彻落实《国务院办公厅关于促进和规范健康医疗大数据应用发展的指导意见》（国办发[2016]47号）文件精神，推动老年健康医疗大数据平台的建设和应用发展，由中国卫生信息学会和中国老年保健医学研究会（双学会）主持召开的，双学会非常重视公司的互联网健康管理云平台在老年健康领域的应用和推广，并联合授牌易康云为健康大数据研究基地。

为了更好的贯彻执行分级诊疗政策，公司的长期合作伙伴绵阳市三医院、四川长虹科技公司，积极响应国家“互联网+”发展战略，建立互联网医院，联合了国内互联网+智慧健康平台运营的优秀企业，与易康云（北京）健康科技股份有限公司建立合作，开始国内首个“健联体”的试点，充分利用信息技术，进一步完善和丰富互联网健康医疗、健康管理服务，从而为公司在健康管理大数据的数据采集和数据应用打下基础。

### 三、风险与价值

#### 一、公司经营规模较小，出现经营亏损的风险

公司自挂牌以来，一直致力于移动互联网数字健康管理应用软件的开发、运营、销售以及相关技术服务。该行业具有良好的市场前景，在我国正处于快速推广与发展阶段。但公司仍处于成长阶段，2015年、2016年公司营业收入分别为446.29万元，1180.8万元。公司经营业绩虽然保持较快增长，但公司现有规模相对较小，在市场出现较大不利变化或者公司经营举措不力时，可能出现业绩增长速度降低，亦可能出现业绩较上期下滑，甚至亏损的风险。本报告期公司，营业收入1,193,530.19元，较去年上半年同期减少64.97%。净利润-1,505,181.91元，较去年上半年同期减少263.39%。

应对措施：1) 进一步梳理公司的阶段性经营计划，调整公司组织机构及相应资源，改进产品和服务体系，以确保完成公司经营计划。2) 通过引进产业投资或基金投资者，通过发行股票，募集资金，利用资金优势，采取迅速占领市场的手段，实现主营业务快速发展。3) 在实现融资扩大经营能力的同时，进一步通过资本手段并购产业链优质资产，以实现公司经营快速发展的战略目标。

## 二、《产品采购合同》合同履行及其它应收款收回风险

1、公司在2016年4月18日与产品设备供货商北京万优电子科技有限公司签订《产品购销合同》，采购前端数据采集硬件设备易康云多功能一体机，合同约定易康云从北京万优采购3,000台用于数据采集的多功能一体机，并按合同支付了4,000万元预付货款，订购产品将分批交付。但在合同执行的过程中，股东中科际涉及上海公安经侦的案件调查，公安机关追溯中科际涉案资金包括支付易康云的定增资金，以及由易康云用该笔定增款支付至供货方的购货款项也被冻结，其账户余款也被公安机关强行划走，导致供货商无法按购销合同约定交付首批1000台一体机，并且无资金退还预付货款。供货商因前述原因导致无法履行合同而构成违约，易康云已经向北京万优交涉其合同违约事项，并要求其按合同约定退还预付货款。但由于此事项是股东中科际涉及公安调查案件而导致合同履行及预付款收回风险，公司仍在与股东中科际及其调查的公安机关沟通，并咨询相关政策，寻求最终解决的合理合规方案。公司已在2016年9月28日就此事项披露了易康云（北京）健康科技股份有限公司有关合同执行及预付货款收回风险的公告，公告编号：2016-074。鉴于该合同目前已无法履行，本公司在报告期内将该笔“预付账款”调整至科目“其他应收款”，基于前述，公司存在其它应收款的回收风险。

2、报告期内，股东中科际持有公司的全部股份4,332,750.00股股份，因涉案配合调查被冻结。公司根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司的《证券质押及司法冻结明细表》，司法冻结执行人名称：上海市公安局经字（2016）1125号，冻结了公司股东中科际控股集团有限公司持有的易康云4,332,750.00股股份。司法冻结期限为2016年9月1日起至2018年8月31日止。冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记，但公司没有收到中科际就冻结执行人关于其股份冻结司法文书的任何通知文件。主办券商国泰君安证券股份有限公司在2016年11月8日就此事项也已在全国中小企业股份转让系统披露了《关于易康云（北京）健康科技股份有限公司的风险提示性公告》。

上述因股东中科际原因，造成采购合同无法履约而产生预付账款的回收风险，以及股东中科际持有公司股份冻结状态的风险，由此对公司发展产生负面影响，并对公司报告期内经营计划和业绩造成一定的干扰和不利情况。公司一直积极努力寻求解决办法和途径，降低此事项引起的风险因素，并与相关方积极解决问题。

应对措施：为了避免因此事项影响易康云的正常经营和业务发展，公司与中科际多次交涉，拟采取如下措施降低或解除存在的风险：在解除中科际持有公司股份的司法冻结后，公司通过引进新的投资方，采取债务重组及股权协议转让的方式。具体为：1）、引进新的投资方，中科际转让其股权及已形成的债务。2）、新投资方受让中科际全部股份4,332,750.00股，同时承担原有中科际对公司的4,000.00万元债务，新投资方负责解决偿还债务。

公司已从 2016 年 11 月 25 日开始，申请了暂时停止股份转让，并同时披露了《易康云（北京）健康科技股份有限公司重大事项停牌》的公告。公司与多个产业投资或投资基金公司进行多次沟通和洽商，但由于在投资价格、方案、以及解除股份冻结的条件等原因，目前仍没有最终确定新的投资对象及其相应方案。

三、公司在报告期出现经营业绩下降的风险,其主要原因:

1、总体而言，互联网健康管理市场仍处在一个培育引导时期，公司商业模式包括产品及市场营销等均需不断完善和改进，经营业绩表现出一定程度的不稳定性。

2、公司业务定位是互联网平台运营商。通过平台提供用户线上健康管理内容服务的同时，配套提供各种前端数据采集硬件设备，包括多工位智能一体机、移动式套装机等线下机构所需产品，公司目前对前述硬件产品采取贴牌方式，在数量、价格和售后等方面不具备优势，很多中小型机构用户，出于成本或投资考虑，仅从本公司采购平台服务而放弃硬件采购，转而从硬件制造商直接采购，由此直接导致报告期内经营业绩特别是营业收入和净利润指标下降。

3、报告期内公司计划在与保险行业大客户的项目合作、区域市场渠道推广计划没能得到及时有效的落地。原计划在报告期内公司开始与中国人寿、新华保险等保险大客户的健康管理服务项目因大客户内部审批流程的原因推迟。

4、公司在报告期的市场和销售团队建设投入不够。

5、由于前述存在的其它应收帐款回收风险，公司的日常经营管理工作从一定程度上受到了影响，尤其是由此导致对经营计划和市场推广模式均适时做了相应调整，客观上对公司业绩必然受到一些影响。

应对措施:

1、加大市场推广的力度，增强公司品牌宣传和推广活动，尤其增加市场和销售人员数量和质量，加大营销人力资源的投入。

2、选择性价比更高的平台配套硬件产品，改进与贴牌委托生产商的合作条件和模式，同时，尝试调整产品和服务报价体系，从目前单一的服务和硬件系统单独报价体系，调整为整合型报价体系，甚至将硬件产品参展租赁或分期付款模式，支持线下机构用户开展业务，从而实现公司在平台机构用户数量包括平台 C 端用户数量的迅速增长，实现快速占领市场份额的目标。

3、进一步对健康保险、养老（机构医养结合）和体检市场（检后健康管理体系）等行业大客户的市场投入和开发，通过与这些重点市场客户的紧密合作，实现用户、平台、服务体系的各环节整合，通过满足大客户健康管理需求，实现营销规模的突破，以确保公司稳定和持续的经营业绩，降低经营业绩

## 下降的风险

4、如前所述，公司虽然在短期内存在经营业绩下降的风险，但由于公司的平台客户具有粘性大和平台用户基数增长快的特点，并已经采取措施及时改进产品和市场拓展的方式，尤其是加强对重点行业和大客户业务的深度合作，公司不存在持续经营能力的问题。在此同时，公司也正与新投资方洽商进行新的融资，在解决其它应收帐款回收风险的同时将具有更充裕的流动资金。

### 四、重大客户依赖及客户集中风险

公司前期主要研发产品是易康云—数字健康管理服务平台，为完善易康云平台，承接一些与健康管理相关的软件开发业务，产生的收入投入研发，软件开发收入占比重较大且相对集中，公司总体收入规模较小，前五大客户占比较大，存在一定的重大客户依赖风险。

应对措施：公司前期主要研发产品是易康云—数字健康管理服务平台，为完善易康云平台，承接一些与健康管理相关的软件开发业务，产生的收入投入研发，软件开发收入占比重较大且相对集中。随着公司数字健康服务平台的逐步完善，公司短期内以扩大用户数及市场占有率为主，承接软件开发业务呈减少趋势。随着用户数的逐步增多，预计客户集中度逐步降低。

### 五、技术更新风险

企业需要持续的研发投入和对产品、服务进行升级换代，以适应不断变化的市场需求。若公司不能及时追踪行业发展动态，研发技术不能满足行业未来发展趋势和方向的要求，现有的产品和服务将面临竞争力下降的风险。

应对措施：未来几年，公司将继续发挥在资源、技术、产品、市场等方面已经形成的优势，完善数字健康管理服务平台的功能。公司加快健康大数据基地建设，扩展数字健康管理服务中心，细分研究领域，加快技术研发及合作引进步伐。

### 六、知识产权保护风险

软件产品存在易复制的特点。我国目前在知识产权保护方面立法与执法还无法达到发达国家的水平。民众对知识产权保护的意识还相对淡薄。如果不能提高自我保护意识，加强对自主创新知识产权产品的保护，公司将面临知识产权受侵害的风险。如随着公司业务面的不断拓展，加盟商等不断涌现，因商标使用而滋生商标权纠纷的概率增大。

应对措施：公司对拥有的专有技术申请了专利保护，对研发的产品和技术申请了多项计算机软件著作权，所有员工签署了行业保密协议，从而保证公司的知识产权。公司设置相关岗位对接律师事务所寻求此方面的法律服务。未来，公司要注重知识产权的申报与维护，在软硬件开发过程中，也要积极防止知识产权侵权事故发生。

#### **四、对非标准审计意见审计报告的说明**

不适用

## 第四节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	_____
是否存在股票发行事项	否	_____
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	_____
是否存在对外担保事项	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	否	_____
是否存在日常性关联交易事项	否	_____
是否存在偶发性关联交易事项	否	_____
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	_____
是否存在股权激励事项	否	_____
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节 二(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	_____
是否存在被调查处罚的事项	否	_____
是否存在公开发行债券的事项	否	_____

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）承诺事项的履行情况

公司实际控制人、控股股东出具《避免同业竞争承诺函》，报告期内，公司实际控制人、控股股东严格遵守上述承诺，并且未来将严格履行相关承诺。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 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	6,386,375	58.95%	0	6,386,375	58.95%
	其中：控股股东、实际控制人	1,232,700	11.38%	0	1,232,700	11.38%
	董事、监事、高管	1,281,450	11.83%	0	1,281,450	11.83%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	4,446,375	41.05%	0	4,446,375	41.05%
	其中：控股股东、实际控制人	3,698,100	34.14%	0	3,698,100	34.14%
	董事、监事、高管	4,446,375	41.05%	0	4,446,375	41.05%
	核心员工					
总股本		10,832,750	100.00%	0	10,832,750	100.00%
普通股股东人数		14				

### 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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	唐明全	4,930,800	0	4,930,800	45.52%	3,698,100	1,232,700
2	中科际控股集团 有限公司	4,332,750	0	4,332,750	40.00%	0	4,332,750
3	马莉	347,100	0	347,100	3.20%	347,100	0
4	汇鑫鲜(北京) 商贸有限公司	325,000	0	325,000	3.00%	0	325,000
5	陈勇	222,300	0	222,300	2.05%	0	222,300
6	魏爽	183,300	0	183,300	1.69%	183,300	0
7	张素	145,600	0	145,600	1.34%	0	145,600
8	刘凤英	95,500	0	95,500	0.88%	71,625	23,875
9	张海峰	65,000	0	65,000	0.60%	48,750	16,250
10	谭亚峰	65,000	0	65,000	0.60%	48,750	16,250
11	罗会	65,000	0	65,000	0.60%	48,750	16,250
合计		10,777,350	0	10,777,350	99.48%	4,446,375	6,330,975

前十名股东间相互关系说明：

股东唐明全与股东张素为夫妻关系，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

公司控股股东和实际控制人为唐明全先生。

自公司设立时起，唐明全先生一直为公司第一大股东，且其持股比例始终超过 30.00%，为公司的控股股东。此外，有限公司阶段，唐明全先生一直担任公司执行董事及经理职务；股份公司阶段，唐明全先生一直担任公司董事长及总经理职务，能够对公司的经营管理实施控制，为公司的实际控制人。因此，报告期内，公司控股股东及实际控制人为唐明全先生。

综上，报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

唐明全先生，1954 年 6 月出生，中国国籍，无境外居留权。1996 年 3 月，毕业于四川行政财贸管理干部学院经济管理专业，大专学历，电子商务高级注册咨询师。1975 年 9 月至 1982 年 1 月，就职于铁道兵 15 师 71 团通讯科，任通讯员；1982 年 1 月至 1987 年 12 月，就职德阳市轻化工业公司，任经理 1987 年 12 月至 2000 年 5 月，就职于德阳市冶金物资公司，任经理；2000 年 5 月至 2007 年 3 月，就职于德阳大唐信息技术有限公司，任执行董事兼经理；2007 年 3 月至 2015 年 5 月，就职于易康有限，任执行董事兼总经理，2015 年 5 月至今，就职于公司，任董事长、总经理。

报告期内，无变动情况。

#### （二）实际控制人情况

公司控股股东和实际控制人为唐明全先生。

自公司设立时起，唐明全先生一直为公司第一大股东，且其持股比例始终超过 30.00%，为公司的控股股东。此外，有限公司阶段，唐明全先生一直担任公司执行董事及经理职务；股份公司阶段，唐明全先生一直担任公司董事长及总经理职务，能够对公司的经营管理实施控制，为公司的实际控制人。因此，报告期内，公司控股股东及实际控制人为唐明全先生。

综上，报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

唐明全先生，1954 年 6 月出生，中国国籍，无境外居留权。1996 年 3 月，毕业于四川行政财贸管理干部学院经济管理专业，大专学历。电子商务高级注册咨询师。1975 年 9 月至 1982 年 1 月，就职于铁道兵 15 师 71 团通讯科，任通讯员；1982 年 1 月至 1987 年 12 月，就职德阳市轻化工业公司，任经理 1987 年 12 月至 2000 年 5 月，就职于德阳市冶金物资公司，任经理；2000 年 5 月至 2007 年 3 月，就职于德阳

大唐信息技术有限公司，任执行董事兼经理；2007年3月至2015年5月，就职于易康有限，任执行董事兼总经理，2015年5月至今，就职于公司，任董事长、总经理。

报告期内，无变动情况。

#### **四、存续至本期的优先股股票相关情况**

不适用

## 第六节董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
唐明全	董事长兼总经理	男	62	专科	2015年5月28日至2018年5月27日	是
徐云林	董秘兼财务总监	男	52	硕士研究生	2015年12月31日至2018年5月27日	是
张海峰	董事	男	39	本科	2015年5月28日至2018年5月27日	是
谭亚峰	董事	男	38	硕士研究生	2015年5月28日至2018年5月27日	是
武新胜	董事	男	55	硕士研究生	2016年5月6日至2018年5月27日	否
刘荣	董事	男	53	本科	2016年5月6日至2018年5月27日	是
王富春	监事会主席	男	53	专科	2016年5月6日至2018年5月27日	否
罗会	监事	男	33	本科	2015年5月28日至2018年5月27日	是
谢衡	职工代表监事	男	29	专科	2015年5月28日至2018年5月27日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

### 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
唐明全	董事长兼总经理	4,930,800	0	4,930,800	45.52%	0
张海峰	董事	65,000	0	65,000	0.60%	0
谭亚峰	董事	65,000	0	65,000	0.60%	0
罗会	监事	65,000	0	65,000	0.60%	0
合计	-	5,125,800	-	5,125,800	46.72%	0

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
		<i>选择一项</i>		

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	43	41

#### 核心员工变动情况：

无
---

## 第七节财务报表

### 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)	1,069,831.08	4,057,243.83
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	六、(二)	589,222.44	620,503.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、(三)	6,649,005.00	6,306,815.00
预付款项	六、(四)	1,814,095.64	1,954,599.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、(五)	40,752,667.47	40,706,414.68
买入返售金融资产			
存货	六、(六)	1,099,435.06	835,741.42
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(七)	195,064.77	49,908.61
<b>流动资产合计</b>		<b>52,169,321.46</b>	<b>54,531,226.02</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	六、(八)	1,037,272.18	1,072,112.31

投资性房地产			
固定资产	六、(九)	411,100.40	646,850.12
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(十)	3,148,392.43	3,330,039.62
开发支出		1,374,946.19	
商誉			
长期待摊费用	六、(十一)	130,561.70	164,299.75
递延所得税资产	六、(十二)	175,282.13	175,297.30
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,277,555.03</b>	<b>5,388,599.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>58,446,876.49</b>	<b>59,919,825.12</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			
应付账款	六、(十三)	120,000.00	120,000.00
预收款项	六、(十四)	882,400.00	486,400.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十五)	268,067.30	280,600.22
应交税费	六、(十六)		335,541.44
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、(十七)	5,955.92	21,648.28
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,276,423.22</b>	<b>1,244,189.94</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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		1,276,423.22	1,244,189.94
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（十八）	10,832,750.00	10,832,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十九）	45,308,899.91	45,308,899.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十）	253,398.53	253,398.53
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十一）	775,404.83	2,280,586.74
归属于母公司所有者权益合计		57,170,453.27	58,675,635.18
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		57,170,453.27	58,675,635.18
<b>负债和所有者权益总计</b>		58,446,876.49	59,919,825.12

法定代表人：唐明全    主管会计工作负责人：徐云林    会计机构负责人：徐云林

## （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		1,069,831.08	4,057,243.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		589,222.44	620,503.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）	6,649,005.00	6,306,815.00
预付款项		1,814,095.64	1,954,599.48

应收利息		40,752,667.47	40,706,414.68
应收股利		1,099,435.06	835,741.42
其他应收款	十四、(二)		
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		195,064.77	49,908.61
<b>流动资产合计</b>		<b>52,169,321.46</b>	<b>54,531,226.02</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	十四、(三)	1,037,272.18	1,072,112.31
投资性房地产			
固定资产		411,100.40	646,850.12
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,148,392.43	3,330,039.62
开发支出		1,374,946.19	
商誉			
长期待摊费用		130,561.70	164,299.75
递延所得税资产		175,282.13	175,297.30
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,277,555.03</b>	<b>5,388,599.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>58,446,876.49</b>	<b>59,919,825.12</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			
应付账款		120,000.00	120,000.00
预收款项		882,400.00	486,400.00
应付职工薪酬		268,067.30	280,600.22
应交税费			335,541.44
应付利息			
应付股利			
其他应付款		5,955.92	21,648.28
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		1,276,423.22	1,244,189.94
<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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		1,276,423.22	1,244,189.94
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,832,750.00	10,832,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		45,308,899.91	45,308,899.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		253,398.53	253,398.53
未分配利润		775,404.83	2,280,586.74
<b>所有者权益合计</b>		57,170,453.27	58,675,635.18
<b>负债和所有者权益合计</b>		58,446,876.49	59,919,825.12

### （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>		1,193,530.19	3,406,681.30
其中：营业收入	六、（二十二）	1,193,530.19	3,406,681.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		2,632,736.34	2,842,676.49
其中：营业成本	六、（二十二）	554,023.46	1,086,504.39
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十三)		22,130.62
销售费用	六、(二十四)	477,732.19	541,817.73
管理费用	六、(二十五)	1,584,649.42	1,003,358.11
财务费用	六、(二十六)	-4,113.09	-20,773.44
资产减值损失	六、(二十七)	20,444.36	209,639.08
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(二十八)	-31,280.56	-143,117.83
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十九)	-34,680.03	46.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-34,840.13	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,505,166.74</b>	<b>420,932.98</b>
加：营业外收入	六、(三十)		656,577.49
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、(三十一)		206.04
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,505,166.74</b>	<b>1,077,304.43</b>
减：所得税费用	六、(三十二)	15.17	156,108.59
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,505,181.91</b>	<b>921,195.84</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-1,505,181.91	921,195.84
少数股东损益			
<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>-1,505,181.91</b>	<b>921,195.84</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额			

归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.14	0.12
（二）稀释每股收益		-0.14	0.12

法定代表人：唐明全 主管会计工作负责人：徐云林 会计机构负责人：徐云林

#### （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>	十四、（四）	1,193,530.19	3,406,681.30
减：营业成本	十四、（四）	554,023.46	1,086,504.39
税金及附加			22,130.62
销售费用		477,732.19	541,817.73
管理费用		1,584,649.42	1,003,358.11
财务费用		-4,113.09	-20,773.44
资产减值损失		20,444.36	209,639.08
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-31,280.56	-143,117.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	-34,680.03	46.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-34,840.13	
其他收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,505,166.74	420,932.98
加：营业外收入			656,577.49
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			206.04
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,505,166.74	1,077,304.43
减：所得税费用		15.17	156,108.59
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,505,181.91	921,195.84
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,505,181.91	921,195.84

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.14	0.12
（二）稀释每股收益		-0.14	0.12

**（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		1,431,905.05	1,585,935.00
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		_____	_____
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十三）	122,869.11	1,689,488.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,554,774.16</b>	<b>3,275,423.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		816,225.24	42,668,994.99
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		1,820,752.85	1,166,841.18
支付的各项税费		530,606.21	235,007.42
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十三）	482,235.65	1,100,979.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,649,819.95</b>	<b>45,171,822.59</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、（三十四）	<b>-2,095,045.79</b>	<b>-41,896,398.66</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		31,280.56	_____
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		_____	47.36
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>31,280.56</b>	<b>47.36</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		923,811.93	1,121,579.94

投资支付的现金			870,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			1,197.03
<b>投资活动现金流出小计</b>		923,811.93	1,992,776.97
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-892,531.37	-1,992,729.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			49,999,935.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			49,999,935.00
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			
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			500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>			500,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			49,499,935.00
<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>		-2,987,577.16	5,610,806.73
加：期初现金及现金等价物余额		4,057,243.83	749,786.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,069,666.67	6,360,593.60

法定代表人：唐明全      主管会计工作负责人：徐云林      会计机构负责人：徐云林

#### （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		1,431,905.05	1,585,935.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		122,869.11	1,689,488.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,554,774.16	3,275,423.93
购买商品、接受劳务支付的现金		816,225.24	42,668,994.99
支付给职工以及为职工支付的现金		1,820,752.85	1,166,841.18
支付的各项税费		530,606.21	235,007.42
支付其他与经营活动有关的现金		482,235.65	1,100,979.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		3,649,819.95	45,171,822.59
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,095,045.79	-41,896,398.66
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		31,280.56	
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			47.36
<b>投资活动现金流入小计</b>		31,280.56	47.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		923,811.93	1,121,579.94
投资支付的现金			870,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			1,197.03
<b>投资活动现金流出小计</b>		923,811.93	1,992,776.97
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-892,531.37	-1,992,729.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			49,999,935.00
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>			49,999,935.00
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>			500,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			49,499,935.00
<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>		-2,987,577.16	5,610,806.73
加：期初现金及现金等价物余额		4,057,243.83	749,786.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,069,666.67	6,360,593.60

## 第八节财务报表附注

### 一、附注事项

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

#### 附注详情：

(一)变更日期：2017年6月12日

(二)变更介绍：

1. 变更前采取的会计政策：2006年2月15日财政部印发的《财政部关于印发〈企业会计准则第1号——存货〉等38项具体准则的通知》（财会〔2006〕3号）中的《企业会计准则第16号——政府补助》。

2. 变更后采取的会计政策 财政部制定的《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号）。

(三)变更原因

财政部于2017年5月10日发布了关于印发修订《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号）的通知，自2017年6月12日起施行。

(四)本次会计政策变更对公司的影响

本次公司会计政策变更系根据国家财政部规定变更，2017年1月1日至2017年6月30日，公司未收到任何政府补助，因此本次会计政策调整对本期财务数据无影响。

# 易康云（北京）健康科技股份有限公司

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### （一）历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

##### 1、有限公司阶段

易康云（北京）健康科技股份有限公司，曾用名北京易康盛世科技股份有限公司（以下简称“本公司”“公司”）前身为北京易康盛世科技有限公司（以下简称“易康盛世有限”），系由唐明全、孟凡平于2007年3月1日共同出资组建。组建时注册资本共人民币200万元，其中：唐明全出资102万元、占注册资本的51.00%，孟凡平出资98万元、占注册资本的49.00%，上述出资已于2007年2月28日经北京永恩力合会计师事务所有限公司出具永恩验字（2007）第07A060561号验资报告验证。

公司于2007年3月1日领取了北京市工商行政管理局海淀分局核发的工商登记注册号为110108010022188的企业法人营业执照。公司所处行业：属于汽车零部件及配件制造业。

经多次增资及股权转让后，截止2015年3月25日，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例
1	唐明全	493.08	货币	75.86%
2	陈勇	22.23	货币	3.42%
3	马莉	34.71	货币	5.34%
4	魏爽	18.33	货币	2.82%
5	张素	14.56	货币	2.24%
6	罗会	6.50	货币	1.00%
7	张海峰	6.50	货币	1.00%
8	谭亚峰	6.50	货币	1.00%
9	刘凤英	9.55	货币	1.47%
10	寿利剑	2.28	货币	0.35%
11	赵会亮	2.28	货币	0.35%
12	高立忠	0.98	货币	0.15%

13	汇鑫鲜（北京）商贸有限公司	32.50	货币	5.00%
	合计	650.00		100%

## 2、股份制改制阶段

易康盛世有限召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，易康盛世有限整体变更为北京易康盛世科技股份有限公司，注册资本为人民币 650 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2015 年 3 月 31 日止的净资产折股投入。截止 2015 年 5 月 15 日，易康盛世有限经审计后净资产共 664.17 万元，共折合为 650 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2015 年 5 月 28 日经江苏公证天业会计师事务所以苏公 W [2015] B061 号验资报告验证。本公司于 2015 年 6 月 12 日办理了工商登记手续，并领取了 110108010022188 号企业法人营业执照。

### ①股份公司第一次变更经营范围：

2015 年 9 月 10 日，经 2015 年第二次临时股东大会决议同意变更公司经营范围为：移动互联网开发与设计；健康医疗行业计算机软硬件的技术咨询、技术服务；健康云平台技术服务；物联网软硬件的技术开发、技术咨询、技术转让；预防保健服务（不含诊疗活动）；销售电子产品、医疗器械 I 类、计算机软件及辅助设备；批发兼零售预包装食品（食品流通许可证有效期至 2015 年 12 月 17 日）。本次经营范围变更事项修改了公司章程，并已办理工商变更登记手续。

### ②公司股票挂牌并公开转让

2015 年 9 月 10 日，股份公司取得了全国中小企业股份转让系统《关于同意北京易康盛世科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》【股转系统的函 [2015] 5897 号】，并于 2015 年 9 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让：股票名称：易康盛世，股票代码：833670。

### ③股份公司第一次名称及证券简称变更

北京易康盛世科技股份有限公司因发展需要，经 2015 年 11 月 25 日第一届董事会第四次会议、2015 年 12 月 10 日第三次临时股东大会审议通过，公司名称由“北京易康盛世科技股份有限公司”变更为“易康云（北京）健康科技股份有限公司”，证券简称由“易康盛世”变更为“易康云”，本次公司名称变更事项修改了公司章程，并已办理工商变更登记手续及股转系统公告。

### ④ 股份公司第一次股票定向发行

2016年1月11日召开第一届董事会第六次会议和2016年1月26日召开2016年第一次临时股东大会，会议审议通过关于公司股票发行的方案，本次发行股数4,332,750股，发行价格为每股人民币11.54元，募集资金总额不超过人民币49,999,935.00元。于2016年4月12日取得股票发行股份登记函，2016年4月25日在全国股份转让系统挂牌并公开转让。本次股票定向发行完成后，公司的注册资本变更为1083.2750万元。本次股票的定向发行事项修改了公司章程，并已办理工商变更登记手续及股转系统公告。此次定向发行完成后，公司的最新股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例
1	唐明全	493.08	货币	45.52%
2	陈勇	22.23	货币	2.05%
3	马莉	34.71	货币	3.20%
4	魏爽	18.33	货币	1.69%
5	张素	14.56	货币	1.34%
6	罗会	6.50	货币	0.60%
7	寿利剑	2.28	货币	0.21%
8	赵会亮	2.28	货币	0.21%
9	刘凤英	9.55	货币	0.88%
10	张海峰	6.50	货币	0.60%
11	谭亚峰	6.50	货币	0.60%
12	高立忠	0.98	货币	0.09%
13	汇鑫鲜（北京）商贸有限公司	32.50	货币	3.00%
14	中科际控股集团有限公司	433.28	货币	40.00%
<b>合计</b>		<b>1,083.28</b>		<b>100.00%</b>

### 3、公司注册地、组织形式及总部地址

#### ①公司注册地、组织形式及总部地址的第一次变更：

公司原注册地：北京市北京经济技术开发区文化园西路8号院24号楼15层1801号。

公司组织形式：股份有限公司

公司原总部地址：北京市北京经济技术开发区文化园西路8号院24号楼15层1801号。

经2016年4月20日召开第一届董事会第九次会议和2016年5月6日召开2016年第二次临时股东大会，大会审议通过变更公司注册地址的议案，本次注册地址变更事项修改

了公司章程并已办理工商变更登记手续及股转系统公告。

变更后公司的注册地、组织形式及总部地址为：

公司注册地：北京市北京经济技术开发区文化园东路6号1幢A501-503。

公司组织形式：股份有限公司

公司总部地址：北京市北京经济技术开发区文化园东路6号1幢A501-503。

②公司注册地及总部地址的第二次变更

公司原注册地：北京市北京经济技术开发区文化园东路6号1幢A501-503。

公司原总部地址：北京市北京经济技术开发区文化园东路6号1幢A501-503。

经2016年7月19日召开第一届董事会第十一次会议和2016年8月4日召开2016年第四次临时股东大会，大会审议通过变更公司注册地的议案，本次注册地址变更事项修改了公司章程并已办理工商变更登记手续及股转系统公告。

变更后公司的注册地及总部地址为：

公司注册地：北京市北京经济技术开发区文化园东路6号1幢A501。

公司总部地址：北京市北京经济技术开发区文化园东路6号1幢A501。

## （二）公司业务性质和主要经营活动

公司原主要业务活动：移动互联网开发与设计；健康医疗行业计算机软硬件的技术咨询、技术服务；健康云平台技术服务；物联网软硬件的技术开发、技术咨询、技术转让；预防保健服务（不含诊疗活动）；销售电子产品、医疗器械 I 类、计算机软件及辅助设备；批发兼零售预包装食品。

2016年4月20日召开第一届董事会第九次会议和2016年5月6日召开2016年第二次临时股东大会，大会审议通过变更公司经营范围的议案，变更后公司的经营范围为：移动互联网开发与设计；健康医疗行业计算机软硬件的技术咨询、技术服务；健康云平台技术服务；物联网软硬件的技术开发、技术咨询、技术转让；预防保健服务（不含诊疗活动）；销售电子产品、医疗器械 I 类、计算机软件及辅助设备；销售食品。本次经营范围变更事项修改了公司章程，并已办理工商变更登记手续及股转系统公告。

2016年7月19日召开第一届董事会第十一次会议和2016年8月4日召开2016年第四次临时股东大会，大会审议通过变更公司经营范围的议案，变更后公司的经营范围为：移动互联网开发与设计；健康医疗行业计算机软硬件的技术咨询、技术服务；健康云平台技

术服务；物联网软硬件的技术开发、技术咨询、技术转让；预防保健服务（不含诊疗活动）；销售电子产品、医疗器械、计算机软件及辅助设备；销售食品。本次经营范围变更事项修改了公司章程，并已办理工商变更登记手续及股转系统公告。

### （三）公司实际控制人

公司实际控制人为唐明全。

### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2017 年 8 月 8 日经第一届董事会第二十三次会议批准报出。

### （五）营业期限

公司营业期限：2007 年 3 月 1 日至 2027 年 2 月 28 日。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （二）持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

### 三、主要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

公司基于上述编制基础编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

自每年公历1月1日起至12月31日止。

#### （三）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

#### （四）同一控制下企业

1、参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方；合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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、同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

3、企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照企业会计准则规定进行调整的，以调整后的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

## （五）非同一控制下企业合并

1、参与合并的各方在合并前后不受同一或相同的多方最终控制的合并交易，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并中，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

### 2、购买方区别下列情况计量合并成本

（1）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

（3）购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

（4）在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方将其计入合并成本。

3、购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

4、购买方在购买日对合并成本进行分配，按照企业会计准则的规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

（1）购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

（2）购买方对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，按照下列规定处理：

对取得的被购买方的各项可辨认资产、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。

5、企业合并中形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。母公司的合并成本与取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，在按照企业会计准则规定处理的结果列示。

## （六）合并财务报表的编制方法

1、公司对合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的权力。被控制的被投资单位为本公司的子公司。

2、合并财务报表系以本公司和列入合并范围内的子公司的个别财务报表为基础，经按照权益法调整了对子公司的长期股权投资、且抵销了内部交易的影响后编制而成。少数股东所占的权益和损益，以单独项目列示于合并财务报表内。

3、对于因非同一控制企业合并形成的子公司，合并成本大于合并中取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整投资成本，在合并财务报表中列作商誉。

4、对于报告期内增加的子公司，若属于同一控制下企业合并的，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表；若属于非同一控制下的企业合并的，则不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表。对于报告期内处置的子公司，不论属于同一控制抑或非同一控制企业合并，均不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司期初至处置日收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。

5、如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

6、在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有交易、往来余额、损益均予以抵销。

7、少数股东权益包括子公司合并当日少数股东按股权比例拥有的权益金额以及自合并日起少数股东所占的权益变动额。少数股东分担的亏损如果超过其在子公司的权益份额，如该少数股东有义务承担且有能力弥补，则冲减少数股东权益；否则有关超额亏损由本公司承

担。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司持有的期限短、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。

### （八）外币业务和外币报表折算

#### 1、初始确认

发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（指由中国人民银行公布的外币市场汇价中间价，下同）折算人民币入账。

#### 2、资产负债表日折算

对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；

对于以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

#### 3、外币财务报表折算

公司将境外经营的财务报表进行折算时，遵循以下规定：

（1）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。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

### （九）金融工具

1、金融资产和金融负债的确认依据：公司已经成为金融工具合同的一方。

2、金融资产和金融负债分类

（1）金融资产在初始确认时划分为四类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

②持有至到期投资；

③应收款项；

④可供出售金融资产。

(2) 金融负债在初始确认时划分为两类

①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负债；

②其他金融负债。

### 3、金融资产或金融负债的初始计量

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。

### 4、金融资产后续计量

(1) 持有至到期投资和应收款项，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。

(3) 除此之外的金融资产按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

存在下列情况之一的，表明公司没有明确意图将金融资产投资持有至到期：

①持有该金融资产的期限不确定。

②发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时，将出售该金融资产。

③该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿。

④其他表明公司没有明确意图将该金融资产持有至到期的情况。

### 5、金融负债的后续计量

(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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

(4) 除此之外的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本计量。

#### 6、金融资产转移确认依据

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。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。

#### 7、金融资产转移计量方法

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之和。

#### 8、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解除时才能终止确认该金融负债或其一部分。公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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的，公司将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司回购金融负债一部分的，在回购日按照继续确认部分和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。

#### 9、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

（1）存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定其公允价值。

（2）金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术（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。

（3）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。

#### 10、金融资产减值

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

（1）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，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进行减值测试。

（2）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且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并

将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

## （十）应收款项坏账准备

公司应收款项包括应收账款和其他应收款。

### 1、坏账的确认标准

- （1）债务人发生严重财务困难；
- （2）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；
- （3）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （4）因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- （5）因债务人逾期未履行偿债义务且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

### 2、坏账损失核算方法

采用备抵法进行核算。

### 3、坏账准备确认标准、计提方法和计提比例

（1）对于单项金额较大的应收款项（是指单项应收账款金额占应收账款余额 10%以上且单项金额在 100 万元的应收款项。期末单项其他应收款金额占其他应收款余额 10%以上且单项金额在 50 万元以上的其他应收款）单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2）对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项（账龄在三年以上的应收款项，但不包括单项金额重大应收款项）单独进行减值测试。根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（3）对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的应收款项以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备，具体如下：

账龄	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	10
2—3 年	50
3 年以上	100

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试。根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(4) 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## （十一）存货

### 1、存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、半成品、产成品、包装物、低值易耗品、委托加工物资等。

### 2、存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。公司低值易耗品、包装物领用时采用一次摊销法进行摊销计价。

### 3、存货可变现净值的确认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。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 4、存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

## （十二）长期股权投资

### 1、初始计量

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 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作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积(资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

同一控制下的企业合并，公司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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积(资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

(2) 通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接费用之和。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(3) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(4) 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。

(5) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(6) 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，该项交换具有商业实质的且换入资产、换出资产的公允价值能够可靠地计量的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；否则，按换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资初始投资成本。

(7) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按抵偿债务的长期股权投资的公允价值确认。

公司取得长期股权投资，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，作为应收项目处理。

## 2、后续计量

公司对于能够实施控制的，以及不具有共同控制或重大影响、且在活跃市场中没有报价、

公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；公司对于共同控制的合营企业以及具有重大影响的联营企业则采用权益法核算。

### 3、损益确认方法

#### （1）采用成本法核算的长期股权投资

- ①对被投资单位宣告分派的现金股利确认为当期投资收益。
- ②处置投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

#### （2）采用权益法核算的投资

①初始投资成本大于应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整投资成本；反之，两者差额计入当期损益，并同时调整投资成本。

②每一会计期末，按应享有或应分担被投资单位实现的净损益的份额（该份额以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础对账面净利润进行调整后计得），确认为投资损益，并调整投资账面价值。被投资单位宣告分派现金股利，则相应减少投资账面价值。

③对被投资单位除净损益以外的所有者权益的其他变动，调整投资账面价值并计入所有者权益。

④处置投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。同时，原由于被投资单位除净损益以外的所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，按相应比例转入当期损益。

### 4、确认对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

（1）共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制。公司与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

存在以下情况之一时，确定存在共同控制：

- ① 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。
- ② 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。
- ③ 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

（2）重大影响，是指公司对一个企业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。公司能够对被投资企业施加重大影响的，被投资企业为其联营企业。

公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权股份时，对被投

资单位具有重大影响，除非有确凿的证据表明该情况之下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。公司拥有被投资单位有表决权股份的比例低于20%的，对被投资单位不具有重大影响。但如果同时具备下列情况之一的，表明公司对被投资单位具有重大影响：

① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并享有相应的实质性的参与决策权，公司可以通过该代表参与被投资单位经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

② 参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。

③ 与被投资单位之间发生重要交易。

④ 向被投资单位派出管理人员。

⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

在确定能否对被投资单位施加重大影响时，一方面考虑公司直接或间接持有被投资单位的表决权股份，同时考虑公司及相关方持有的现行可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响(如被投资单位发行的现行可转换的认股权证、股票期权及可转换公司债券等)，如果其在转换为对被投资单位的股权后，能够增加投资企业的表决权比例或是降低被投资单位其他投资者的表决权比例，从而使得公司能够参与被投资单位的财务和经营决策的，认为公司对被投资单位具有重大影响。

#### 5、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回，当该项投资出售时予以转回。

### (十三) 投资性房地产

1、公司是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和已出租的建筑物。

2、投资性房地产按其取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量的，则计入投资性房地产

成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3、公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，采用成本模式计量的建筑物，采用直线法平均计算折旧，按估计的使用年限和估计净残值率（原值的5%）确定其折旧率，明细列示如下：

类别	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	4.75
土地使用权	50	2

采用成本模式计量的土地使用权，采用直线法，按土地使用权的使用年限进行摊销。

#### 4、投资性房地产的减值准备

投资性房地产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转回。

### （十四）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

公司的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且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

同时满足下列条件的，确认为固定资产：

- （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计量。

#### 2、固定资产计价

固定资产按照取得时的成本入账，取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

#### 3、固定资产折旧方法

固定资产采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值（原值的10%），确定其折旧率。固定资产分类折旧年限与年折旧率如下：

固定资产类别	残值率（%）	使用年限（年）	年折旧率（%）
--------	--------	---------	---------

房屋及建筑物	5.00	20	4.75
运输设备	5.00	5	19.00
电子设备	5.00	3	31.67
办公家具	5.00	5	19.00

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

#### 4、固定资产减值准备

固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

#### 5、融资租入固定资产

（1）融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （十五）在建工程

1、在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。

2、在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。

3、所建造的固定资产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，并按有关计提固定资产折旧的规定计提折旧，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。

4、在建工程减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

## （十六）借款费用

1、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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或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销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

3、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，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确定专门借款应予资本化的金额。

4、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所发生的借款费用，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确认。

5、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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用，计入当期损益。

6、购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或销售状态之后所发生的借款费用，计入当期损益。

## （十七）无形资产

1、无形资产按照成本作进行初始计量。

2、无形资产使用寿命的确定及复核

（1）公司无形资产源自合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限，其使用寿命按照合同性权利或其他法定权利的期限确定。

（2）没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合以下各方面情况，来确定无形资

产为公司带来未来经济利益的期限。

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

如果经过上述努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限，则将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，作为使用寿命不确定的无形资产。如果期末重新复核后仍为不确定的，公司在每个会计期间进行减值测试，严格按照计提资产减值核算方法的规定处理，需要计提减值准备的，相应计提有关的减值准备。

(4) 公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，相应改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按其估计使用寿命进行摊销。

### 3、划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- (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，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；

#### 4、无形资产摊销方法

(1) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

(2) 对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。

#### 5、无形资产减值准备

无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (十九) 资产减值

1、在资产负债表日公司对各项资产（除存货、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值、金融资产、长期股权投资以外的资产）进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在下列迹象时，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) 公司经营所处的经济、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，从而对公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司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) 公司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。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。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，每年均进行减值测试。

3、可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

4、单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

5、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）非货币性资产交换

公司发生的非货币性资产交换同时满足下列条件的，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益：

- 1、该项交换具有商业实质；
- 2、换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

## （二十一）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

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

## 2、离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### B、设定受益计划

设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积单位法。报告期末，本公司将服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失，以及设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，确认为负债并计入当期损益或相关资产成本；将重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括精算利得或损失、计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额）、资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额），计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。本公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本公司确认相关重组费用或辞退福利时。

## 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （二十二）预计负债

## 1、确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为预计负债：

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

## 2、计量方法

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## (二十三) 股份支付及权益工具

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、权益工具公允价值的确定

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

期权的行权价格、期权的有效期、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

### 2、以权益工具结算的股份支付会计处理

(1) 授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，不确认后续公允价值变动。

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量

与实际可行权工具的数量一致。

(3) 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

### 3、以现金结算的股份支付的会计处理

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加应付职工薪酬。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

### 4、股份支付计划的修改、终止

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

## (二十四) 回购公司股份

### 1、减少注册资本而回购公司股份

(1) 公司因减少注册资本而回购本公司股份的，按实际支付的金额计入库存股。

(2) 注销库存股时，按股票面值和注销股数计算的股票面值总额，计入股本和库存股，按实际支付的金额与股票面值总额的差额计入资本公积，股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### 2、回购公司股份进行职工期权激励

公司以回购股份形式奖励公司职工的，属于权益结算的股份支付，进行以下处理：

#### (1) 回购股份

回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

#### (2) 确认成本费用

按照对职工权益结算股份支付的规定，公司在等待期内每个资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。

### （3）职工行权

公司于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## （二十五）收入确认

### 1、销售商品

在同时符合下列条件时确认销售商品收入：

- （1）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）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企业；
- （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

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠地计量：

- （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）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3、让渡资产使用权

- （1）在同时满足以下条件时，确认让渡资产使用权收入：
  - ①相关的经济利益很可能流入企业；
  - ②收入金额能够可靠地计量。

## （2）让渡资产使用权收入确认依据

①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 4、收入的具体确认标准

### （1）软件产品销售收入

#### A、自行开发研制的软件产品销售收入的确认原则及方法：

自行开发研制的软件产品是指公司拥有著作权，销售时不转让所有权的软件产品，公司在已将软件产品使用权上的主要风险和报酬转给购货方；公司既没有保留与使用权相联系的继续管理权；也没有对已售出的软件产品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

#### B、定制软件收入的确认原则及方法：

定制软件是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。其收入确认原则及方法为：

软件项目在同一会计年度内开始并完成的，在软件成果的使用权已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认收入。

软件项目的开始和完成分属不同的会计年度的，在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项软件将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法确认软件收入。确定提供劳务交易的完工进度，可选用下列方法：已完工作的测量、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例。

对在资产负债表日劳务交易结果不能可靠估计的定制软件项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已发生的成本确认为费用。

### （2）技术服务收入

技术服务是指公司为客户提供软件应用、实施等技术服务及网络信息服务实现的收入。包括但不限于：网络平台服务收入、免费服务期后的系统维护、技术咨询服务、技术支持、应用培训等技术服务；以及其他为客户进行的技术支持、技术应用、技术咨询及网络信息等

服务。

技术服务收入的确认原则及方法为：在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

### （3）加盟费收入

一次支付，不提供后期服务的，视同该资产的销售一次确认收入。

一次支付，需提供后期服务的，在合同协议规定的有效期内分期确认收入。

分期支付，按合同协议规定的收款时间和金额或合同协议规定的收费方法计算的金额分期确认收入。

## （二十六）政府补助

1、政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

2、政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

（1）企业能够满足政府补助所附条件；

（2）企业能够收到政府补助。

3、政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

4、与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

5、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，应当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。

6、与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

7、与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

8、企业取得政策性优惠贷款贴息的

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企业提供贷款的，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。财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

9、在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。

## （二十七）递延所得税资产、递延所得税负债

### 1、当期所得税

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

### 2、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

### 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

## （二十八）融资租赁、经营租赁

## 1、融资租赁

(1) 在租赁期开始日，承租人（公司）将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。

(2) 在租赁期开始日，出租人（公司）将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

## 2、经营租赁

(1) 对于经营租赁的租金，承租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

承租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 对于经营租赁的租金，出租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

出租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人（公司）采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

出租人（公司）或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （二十九）公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用

的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，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，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相关资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

### （三十）主要会计政策、会计估计的变更

本报告期内主要会计政策和主要会计估计未发生变更。

### （三十一）重要前期会计差错更正

报告期内，公司无重要前期差错更正。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	适用税率
增值税	应纳税销售收入乘以增值税税率抵减准予扣除的增值税进项税额	6%、17%
企业所得税	应纳税所得额	15%
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%

## （二）税收优惠及批文

### 1、增值税

根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2013〕37号）和《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106号）规定，公司部分技术开发项目经北京市科学技术委员会认定、主管国家税务局备案后免征增值税。

### 2、企业所得税

2013年12月5日，公司通过高新技术企业认定，取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201311001622，有效期为三年，2013年1月1日起至2015年12月31日止适用15%的企业所得税优惠税率。根据2016年高新认定管理工作指引中对享受税收优惠的规定：高新技术企业资格期满当年内，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年度汇算清缴前未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴税款。根据《关于公示北京市2016年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》（2016年12月22日），公司已重新被拟认定为高新技术企业，相关手续正在办理中。

## 五、企业合并及合并报表

### （一）报告期内合并财务报表范围变更情况

报告期内合并财务报表范围无变更。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外，“期初”指2016年12月31日，“期末”指2017年6月30日，“本期”指2017年1-6月，“上期”指2016年1-6月，未注明货币单位的均为人民币元。

### （一）货币资金

#### 1、明细项目

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	3,966	6,950.00
银行存款	1,065,700.67	4,050,290.28

其他货币资金	164.41	3.55
<b>合 计</b>	<b>1,069,831.08</b>	<b>4,057,243.83</b>

2、报告期内公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## (二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

### 1、明细项目

种 类	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：权益工具投资	589,222.44	620,503.00
<b>合 计</b>	<b>589,222.44</b>	<b>620,503.00</b>

注：截止 2017 年 06 月 30 日，持有股票市值 586,957.06 元（中海达 900 股、收盘 11.37 元/股、市值 10,233.00 元；中直股 12,400 股、收盘价 45.77 元/股、市值 567,548.00 元；华鲁恒升 806 股、收盘价 11.74 元、市值 9,462.44.00 元）股票亏损 31,280.56 元。

## (三) 应收账款

### 1、明细项目

种 类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,743,500.00	100.00	1,094,495.00	14.13	7,383,300.00	100.00	1,076,485.00	14.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项								
<b>合 计</b>	<b>7,743,500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,094,495.00</b>	<b>14.13</b>	<b>7,383,300.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,076,485.00</b>	<b>14.58</b>

### 2、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)	4,181,900.00	209,095.00	5.00
—2 年	2,351,000.00	235,100.00	10.00
2—3 年	1,120,600.00	560,300.00	50.00
3 年以上	90,000.00	90,000.00	100.00
<b>合 计</b>	<b>7,743,500.00</b>	<b>1,094,495.00</b>	

3、本期计提坏账准备 18,010.00 元，报告期无收回或转回坏账准备的情形。

4、报告期内公司无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例	坏账金额
安徽国祯科技创新产业投资有限公司	非关联方	216,000.00	29.26%	10,800.00
山东省大众健康管理中心	非关联方	1,560,000.00	21.13%	78,000.00
北京创达嘉业科技有限公司	非关联方	1,380,000.00	18.69%	69,000.00
上海麦芝珂化妆品有限公司	非关联方	850,000.00	11.51%	42,500.00
北京鑫诺世纪通信系统科技有限公司	非关联方	560,000.00	7.58%	28,000.00

6、报告期内公司无终止确认的应收款项情况。

#### (四) 预付款项

##### 1、明细项目

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,814,095.64	100.00	1,854,599.48	99.76
1 年至 2 年			100,000.00	0.24
2 年至 3 年				
3 年以上				
<b>合 计</b>	<b>1,814,095.64</b>	<b>100.00</b>	<b>1,954,599.48</b>	<b>100.00</b>

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款 总额比例
四川宇峰科技发展有限公司	非关联方	1,000,000.00	55.12%
绵阳天涵商贸有限公司	非关联方	766,160.00	42.23%
北京中线传媒有限公司	非关联方	47,935.64	2.64%

## (五) 其他应收款

## 1、明细项目

种 类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	40,000,000.00	100.00			40,000,000.00	100.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	795,439.44	100.00	42,771.97	5.38	746,752.29	100.00	40,337.61	5.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
<b>合 计</b>	<b>40,795,439.44</b>	<b>100.00</b>	<b>42,771.97</b>	<b>5.38</b>	<b>40,746,752.29</b>	<b>100.00</b>	<b>40,337.61</b>	<b>5.40</b>

## 2、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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	735,439.44	36,771.97	5.00
1-2年	60,000.00	6,000.00	10.00
2-3年			
3年以上			
<b>合 计</b>	<b>795,439.44</b>	<b>42,771.97</b>	

## 3、其他应收款按性质分类

性质	期末余额	期初余额

保证金	6,000.00	12,000.00
押金	168,410.29	150,813.00
备用金	109,989.15	79,223.29
代扣款	11,040.00	4,716.00
往来款	40,500,000.00	40,500,000.00
<b>合计</b>	<b>40,795,439.44</b>	<b>40,746,752.29</b>

4、本期计提坏账准备 2,434.36 元，报告期无收回或转回坏账准备的情形。

5、报告期内公司无实际核销的应收账款。

6、期末其他应收款金额前五名单位明细

单位名称	业务性质	金额	年限	坏账准备	占其他应收款总额的比例 (%)
北京万优电子科技有限公司	往来款	40,000,000.00	1 年以内		98.17
山东舜尧投资有限公司	往来款	500,000.00	1 年以内	25,000.00	1.23
中山市徕康医疗信息软件技术有限公司	押金	91,200.00	1 年以内	4,560.00	0.22
郑莉	借款	60,000.00	1-2 年	6,000.00	0.15
北京中线传媒有限公司	押金	59,373.00	1 年以内	2,968.65	0.15

应收北京万优电子科技有限公司 4,000.00 万元情况，详见报表附注十三其他重要事项。

7、报告期内公司无终止确认的其他应收款项的情况。

## (六) 存货

### 1、明细项目

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	208,042.28		208,042.28	208,042.28		208,042.28
库存商品	891,392.78		891,392.78	627,699.14		627,699.14
<b>合 计</b>	<b>1,099,435.06</b>		<b>1,099,435.06</b>	<b>835,741.42</b>		<b>835,741.42</b>

2、报告期末不存在存货跌价准备。

3、存货期末余额中无利息资本化金额。

## (七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	78,855.15	

预缴个人所得税	8,233.43	
待抵扣进项税	107,976.19	49,908.61
<b>合 计</b>	<b>195,064.77</b>	<b>49,908.61</b>

### （八）长期股权投资

#### 1、明细项目

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
安徽九久夕阳红健康科技有限公司	870,413.80			1,063.95	
山东医库健康科技有限公司	201,698.51			-35,904.08	
<b>合计</b>	<b>1,072,112.31</b>			<b>-34,840.13</b>	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
安徽九久夕阳红健康科技有限公司					871,477.75	
山东医库健康科技有限公司					165,794.43	
<b>合 计</b>					<b>1,037,272.18</b>	

说明：1）2016年度公司对安徽九久夕阳红健康科技有限公司的对外投资认缴290万元，占其股权比例29%，截止报告期末实缴了87万元。

2）2016年度对山东医库健康科技有限公司的对外投资认缴900,000.00，占其股权比例30%，截止报告期末实缴了30万元。

### （九）固定资产

#### 1、明细项目

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	2,378,991.28	13,870.08		2,392,861.36
其中：电子设备	2,211,891.28	13,870.08		2,225,761.36

办公家具	167,100.00			167,100.00
二、累计折旧合计	1,732,141.16	249,619.80		1,981,760.96
其中：电子设备	1,657,783.10	239,711.24		1,897,494.34
办公家具	74,358.06	9,908.56		84,266.62
三、固定资产账面净值合计	646,850.12			411,100.40
其中：电子设备	554,108.18			328,267.02
办公家具	92,741.94			82,833.38
四、减值准备合计				
其中：电子设备				
办公家具				
五、固定资产账面价值合计	646,850.12			411,100.40
其中：电子设备	554,108.18			328,267.02
办公家具	92,741.94			82,833.38

2、报告期公司固定资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

3、报告期公司无暂时闲置的固定资产情况。

4、报告期公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、报告期公司无通过经营租赁租出的固定资产。

6、报告期公司无持有待售的固定资产情况。

7、报告期公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

## （十）无形资产

### 1、明细项目

项 目	易康云慢病管理软件	易康云移动端 APP 软件	好视通视频会议软件	易康云健康体检信息系统管理平台软件	合计
一、账面原值合计					
1.期初余额	1,268,010.84	36,000.00	13,500.00	2,180,479.83	3,497,990.67
2.本期增加金额					
购置					
内部研发					
企业合并增加					

项 目	易康云慢病管理 软件	易康云移动 端 APP 软件	好视通视频会 议软件	易康云健康体检 信息系统管理平 台软件	合计
股东投入					
其他转入					
3.本期减少金额					
处置					
其他转出					
4.期末余额	1,268,010.84	36,000.00	13,500.00	2,180,479.83	3,497,990.67
二. 累计摊销					
1. 期初余额	137,367.88	9,600.00	2,812.50	18,170.67	167,951.05
2.本期增加金额	70,148.17	1,800.00	675.00	109,024.02	181,647.19
计提	70,148.17	1,800.00	675.00	109,024.02	181,647.19
企业合并增加					
其他转入					
3.本期减少金额					
处置					
其他转出					
4.期末余额	207,516.05	11,400.00	3,487.50	127,194.69	349,598.24
三. 减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
计提					
企业合并增加					
其他转入					
3.本期减少金额					
处置					
其他转出					
4.期末余额					
四. 账面价值合计					

项 目	易康云慢病管理软件	易康云移动端 APP 软件	好视通视频会议软件	易康云健康体检信息系统管理平台软件	合计
1.期末账面价值	1,060,494.79	24,600.00	10,012.50	2,053,285.14	3,148,392.43
2.期初账面价值	1,130,642.96	26,400.00	10,687.50	2,162,309.16	3,330,039.62

## 2、开发支出情况说明

项 目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
易康云健康管理平台		1,374,946.19				1,374,946.19
合 计		1,374,946.19				1,374,946.19

期末无形资产中，通过内部研发形成的无形资产原值占期末无形资产原值的比例为62.34%。

## (十一) 长期待摊费用

## 1、明细项目

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修	164,299.75		33,738.05		130,561.70
合 计	164,299.75		33,738.05		130,561.70

## (十二) 递延所得税资产

## 1、明细项目

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	1,137,266.97	170,590.05	1,116,822.61	167,523.39
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
应付职工薪酬				
技术开发费				
预提费用				
预计负债				

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
公允价值变动损益	31,280.56	4,692.08	51,826.03	7,773.91
<b>合计</b>	<b>1,168,648.64</b>	<b>175,282.13</b>	<b>1,168,648.64</b>	<b>175,297.30</b>

2、报告期内无未经抵销的递延所得税负债。

3、报告期内无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4、报告期内无未确认递延所得税资产。

### (十三) 应付账款

#### 1、明细项目

项目	期末余额	期初余额
新三板中介服务费		
委托外部开发成本	120,000.00	120,000.00
<b>合计</b>	<b>120,000.00</b>	<b>120,000.00</b>

说明：应付北京标软信息技术有限公司委托开发费用 120,000.00 元，因开发方案调整而暂未结清，账龄 2-3 年。

### (十四) 预收款项

#### 1、明细项目

项目	期末余额	期初余额
货款	882,400.00	486,400.00
<b>合计</b>	<b>882,400.00</b>	<b>486,400.00</b>

2、期末公司预收款项中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

### (十五) 应付职工薪酬

#### 1、明细项目

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、短期薪酬	263,099.61	1,653,787.37	1,666,700.14	250,186.84
二、离职后福利-设定提存计划	17,500.61	154,432.56	154,052.71	17,880.46

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>280,600.22</b>	<b>1,808,219.93</b>	<b>1,820,752.85</b>	<b>268,067.30</b>

## 2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	248,605.86	1,517,860.04	1,537,021.00	229,444.90
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	14,493.75	107,859.33	107,467.14	14,885.94
其中：医疗保险费	12,945.76	98,086.84	97,747.68	13,284.92
工伤保险费	513.41	3,257.83	3,239.82	531.42
生育保险费	1,034.58	6,514.66	6,479.64	1,069.60
四、住房公积金		28,068.00	22,212.00	5,856.00
<b>合 计</b>	<b>263,099.61</b>	<b>1,653,787.37</b>	<b>1,666,700.14</b>	<b>250,186.84</b>

## 3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、基本养老保险	16,664.27	149,342.62	148,982.76	17,024.13
二、失业保险费	836.34	5,089.94	5,069.95	856.33
三、企业年金缴费				
<b>合 计</b>	<b>17,500.61</b>	<b>154,432.56</b>	<b>154,052.71</b>	<b>17,880.46</b>

## (十六) 应交税费

## 1、明细项目

项 目	期末余额	期初余额
增值税		
企业所得税		335,541.44
个人所得税		
城市维护建设税		
教育费附加		

地方教育费附加		
<b>合 计</b>	-	335,541.44

**(十七) 其他应付款**

## 1、明细项目

项 目	期末余额	期初余额
工资	5,955.92	2,648.28
往来款		19,000.00
<b>合 计</b>	<b>5,955.92</b>	<b>21,648.28</b>

2、期末公司其他应付款中无账龄超过1年的大额其他应付款项。

**(十八) 股本**

## 1、明细项目

项 目	期初余额	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	
唐明全	4,930,800.00						4,930,800.00
陈勇	222,300.00						222,300.00
马莉	347,100.00						347,100.00
魏爽	183,300.00						183,300.00
张素	145,600.00						145,600.00
罗会	65,000.00						65,000.00
寿利剑	22,800.00						22,800.00
赵会亮	22,800.00						22,800.00
刘凤英	95,500.00						95,500.00
张海峰	65,000.00						65,000.00
谭亚峰	65,000.00						65,000.00
汇鑫鲜(北京) 商贸有限公司	325,000.00						325,000.00
高立忠	9,800.00						9,800.00
中科际控股集团 有限公司	4,332,750.00						4,332,750.00

项 目	期初余额	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	
合 计	1,0832,750.00						1,0832,750.00

## (十九) 资本公积

## 1、明细项目

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	45,167,185.00			45,167,185.00
其他资本公积	141,714.91			141,714.91
合 计	45,308,899.91			45,308,899.91

## (二十) 盈余公积

## 1、明细项目

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	253,398.53			253,398.53
任意盈余公积				
合 计	253,398.53			253,398.53

## (二十一) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前期初未分配利润	2,280,586.74	445,080.60
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	2,280,586.74	445,080.60
加：归属于母公司普通股股东净利润	-1,505,181.91	2,039,451.27
所有者权益内部结转		
减：提取法定盈余公积金		203,945.13
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	775,404.83	2,280,586.74

## (二十二) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	862,689.16	554,023.46	3,406,681.30	1,086,504.39
其他业务	330,841.03			
合 计	1,193,530.19	554,023.46	3,406,681.30	1,086,504.39

## (二十三) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		12,909.52
教育费附加		5,532.65
地方教育费附加		3,688.45
其他		
合 计		22,130.62

## (二十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	309,832.79	267,572.42
社会保险	26,971.36	6,774.36
住房公积金	8,694	4,533
房屋租赁		13,000
办公费	16,574.68	56,412.94
差旅费	26,971.36	49,969.9
业务招待	12,662.15	16,721
交通费	4,400	5,157
汽车费用	20,906.44	4,627
会务费		98,460
运输	1,650.94	6,392.7
其他	49,068.47	12,197.41

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	477,732.19	541,817.73

**(二十五) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
聘请中介机构费	747,539.42	342,603.75
房屋租赁费	396,155.84	253,492.7
工资	245,219.29	251,990.07
办公费	26,168.83	29,872.55
社会保险费	30,869.31	23,039.58
业务招待费	6,035.3	19,149.4
水电费	0	17,779.26
福利费	15,262.12	14,661.48
差旅费	9,504.8	13,360.06
住房公积金	13,362	6,663
折旧	2,595.11	5,515.59
其他	91,937.4	25,230.67
合 计	1,584,649.42	1,003,358.11

**(二十六) 财务费用**

类 别	本期发生额	上期发生额
利息收入	-7,094.86	-22,911.44
汇兑损益		
金融手续费	2,981.77	2,138.00
合 计	-4,113.09	-20,773.44

**(二十七) 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	20,444.36	209,639.08
合 计	20,444.36	209,639.08

## (二十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-31,280.56	-143,117.83
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
<b>合 计</b>	<b>-31,280.56</b>	<b>-143,117.83</b>

## (二十九) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-34,840.13	
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	160.10	46.00
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
<b>合 计</b>	<b>-34,680.03</b>	<b>46.00</b>

## (三十) 营业外收入

## 1、明细项目

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		

接受捐赠		
政府补助		601,000.00
其他		55,577.49
<b>合 计</b>		<b>656,577.49</b>

## 2、政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助		
其中：中关村国家自主创新示范区企业股份制改造补助		300,000.00
中关村国家自主创新示范区企业挂牌补助		300,000.00
北京中关村企业信用促进会入会评级费补贴		1,000.00
<b>合 计</b>		<b>601,000.00</b>

## (三十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：处置固定资产损失		
其他		206.04
<b>合 计</b>		<b>206.04</b>

## (三十二) 所得税费用

## 1、项目明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税		209,022.13
递延所得税费用	15.17	-52,913.54
所得税费用	15.17	156,108.59

## 2、会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期发生额
-----	-------

项 目	本期发生额
利润总额	-1,507,025.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	-226,053.81
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	226,068.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	15.17

### （三十三）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
往来款项	129,963.97	1,666,577.49
利息收入	-7,094.86	22,911.44
合 计	122,869.11	1,689,488.93

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款现金流出	198,111.39	121,607.20
营业费用及管理费用	281,142.49	977,233.80
金融手续费	2,981.77	2,138.00
合 计	482,235.65	1,100,979.00

#### 3、支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
累计购买股票净支付的现金		1,197.03
合 计		1,197.03

#### 4、收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间分红、结息		47.36
<b>合 计</b>		<b>47.36</b>

## 5、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
发行股票债券直接支付的手续费		500,000.00
<b>合 计</b>		<b>500,000.00</b>

## (三十四) 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,505,181.91	921,195.84
加：资产减值准备	20,444.36	209,639.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	249,619.80	305,344.82
无形资产摊销	181,647.19	65,875.56
长期待摊费用摊销	33,738.05	4,714.42
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）	31,280.56	143,117.83
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	34,680.03	-46.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	15.17	-52,913.54
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）	-263,693.64	81,947.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-247,938.95	-44,107,086.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-629,656.45	531,812.33
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-2,095,045.79	-41,896,398.66
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	1,069,666.67	6,360,593.60
减：现金的期初余额	4,057,243.83	749,786.87
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,987,577.16	5,610,806.73

## 2、列示于现金流量表的现金及现金等价物构成

现金及现金等价物	期末余额	期初余额
一、现金	1,069,831.08	4,057,243.83
其中：库存现金	3,966.00	6,950.00
可随时用于支付的银行存款	1,065,700.67	4,050,290.28
可随时用于支付的其他货币资金	164.41	3.55
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	1,069,831.08	4,057,243.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 七、在其他主体中的权益

## (一) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	

廊坊市易康盛世健康科技有限公司	河北省廊坊市	河北省廊坊市	健康物联网及软件的技术开发、技术推广与技术服务；健康管理数据分析；电子产品、计算机软硬件的销售。	30		权益法
安徽九久夕阳红健康科技有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	移动互联网数字健康管理应用技术、医疗养老、康复护理软件、硬件、运营平台的市场开发、运营、销售以及相关技术服务。	29		权益法
山东医库健康科技有限公司	山东省济南市	山东省济南市	健康咨询（不含医疗、心理咨询）；计算机软硬件的技术开发、技术咨询；销售：电子产品、医疗器械、计算机软件及辅助设备、食品、保健食品。	30		权益法

1) 联营企业廊坊市易康盛世健康科技有限公司情况说明：2014年11月26日，公司召开股东会，会议决议：同意收购唐明全在廊坊市易康盛世健康科技有限公司的认缴出资153万元，占该公司注册资本30%的股权。2014年11月27日，公司与唐明全签订《股权转让协议书》，唐明全将认缴该公司注册资本153万元转让给本公司，股权转让价款153万元，股权转让后公司拥有该公司30%股权，协议约定《股权转让协议书》在公司登记机关变更登记后生效，2014年12月2日完成工商变更登记；根据廊坊市易康盛世健康科技有限公司《公司章程》规定：公司应于2019年6月30日前交纳出资，截止2017年6月30日公司尚未交纳出资。

2) 联营企业安徽九久夕阳红健康科技有限公司情况说明：2016年3月24日，公司召开第一届董事会第七次会议，会议审议通过对外投资的议案。公司与安徽九久夕阳红投资管理集团有限公司、东海岸国际投资（北京）有限公司共同出资1000万，成立安徽九久夕阳红健康科技有限公司。本公司以货币方式认缴出资290万元，拥有该公司29%的股权。2016年4月21日，本公司支付安徽九久夕阳红健康科技有限公司首次出资款87万元。

3) 联营企业山东医库健康科技有限公司情况说明：2016年9月5日，公司召开第一届董事会第十四次会议，会议审议通过对外投资的议案。公司与山东舜尧投资有限公司、王克共同出资300万，成立山东医库健康科技有限公司。本公司以货币方式认缴出资90万元，拥有该公司30%的股权。2016年9月23日，本公司支付山东医库健康科技有限公司首次出资款30万元。

## （二）重要联营企业或合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本年发生额			期初余额/上期发生额		
	廊坊市易康盛世健康科技有	安徽九久夕阳红健康科技有	山东医库健康科技有限公司	廊坊市易康盛世健康科技有	安徽九久夕阳红健康科技有	山东医库健康科技有限公司

	限公司	限公司		限公司	限公司	
流动资产	1,121,955.51	2,808,880.71	281,296.25	1,143,047.58	2,805,211.91	794,554.96
非流动资产	411,441.31	197,000.00	361,351.84	429,959.09	197,000.00	
资产合计	1,533,396.82	3,005,880.71	642,648.09	1,573,006.67	3,002,211.91	794,554.96
流动负债	73,061.05	785.00	90,000.00	31,706.59		122,226.61
非流动负债						
负债合计	73,061.05	785.00	90,000.00	31,706.59	785.00	122,226.61
按持股比例计算的净资产份额	438,100.73	871,477.76	165,794.43	462,390.02	870,413.80	201,698.51
对联营企业权益投资的账面价值		871,477.76	165,794.43		870,413.80	201,698.51
净资产总额	1,460,335.77	3,005,095.71	552,648.09	1,541,300.08	3,001,426.91	672,328.35
营业收入				239,970.69		
当期净利润	-80,961.41	1,385.75	-119,680.26	17,286.64	442.25	-327,671.65
其他综合收益						
综合收益总额	-80,961.41	1,385.75	-119,680.26	17,286.64	442.25	-327,671.65
本年度收到的来自联营企业的股利						

## 八、关联方关系及其交易

### （一）本公司实际控制人情况

本公司实际控制人唐明全持有公司 45.52% 股权，拥有公司 45.52% 表决权。

### （二）本公司的子公司情况

#### 1、北京易康盛世科技有限公司

报告期内设立北京易康盛世科技有限公司，注册资本 200 万元，公司持有股权比例 51%，截止报告期末实缴了 0 万元，新设立公司尚未运营。

#### 2、易康云（北京）数据科技有限公司

报告期内设立易康云（北京）数据科技有限公司，注册资本 1000 万元，公司持有股权比例 65%，截止报告期末实缴了 0 万元，该新设立公司尚未运营。

### （三）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
廊坊市易康盛世健康科技有限公司	联营企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽九九夕阳红健康科技有限公司	联营企业
山东医库健康科技有限公司	联营企业
汇鑫鲜（北京）商贸有限公司（原北京大点智通文化传媒有限公	年初持有 5%以上股权股东
司）	
中科际控股集团有限公司	持有 5%以上股权股东
马莉	年初持有 5%以上股权股东
张素	唐明全妻子
唐怡	唐明全女儿

#### （四）关联交易情况

##### 1、购销商品、提供或接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额比例	金额	占同类交易金额比例
廊坊市易康盛世健康科技有限公司	销售商品	健康服务一体机	-		34,188.03	3.55%
安徽九九夕阳红健康科技有限公司	销售商品	骨密度检测仪、健康服务一体机、移动检测套装、远红外理疗床、动脉硬化检测仪	-		168,376.06	
<b>合计</b>			-		<b>202,564.09</b>	<b>17.47%</b>

2、报告期内无关联方资金拆借。

3、报告期内无关联担保。

4、报告期内无资产转让、债务重组。

5、报告期内无其他关联交易。

## 九、公允价值

### （一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2016 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## (二) 期末公允价值计量

### 1、持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
交易性金融资产小计	589,222.44			589,222.44
债务工具投资				
权益工具投资	589,222.44			589,222.44
衍生金融资产				
其他				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计				
债务工具投资				
权益工具投资				
其他				
衍生金融资产				
投资性房地产小计				
出租的土地使用权				
出租的建筑物				
持有并准备增值后转让的土地使用权				
在建工程				
可供出售金融资产小计				
债务工具投资				
权益工具投资				
其他投资				
生物资产小计				
消耗性生物资产				
生产性生物资产				

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
资产合计	589,222.44			589,222.44
交易性金融负债小计				
发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
指定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				
负债合计				

## 2、非持续的公允价值计量

无。

### (三)持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

股票市场公开交易收盘价。

### (四)持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

### (五)持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

### (六)持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述金融工具公允价值计量所属层次在三个层次之间在本年度无重大的变动。

### (七)本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

### (八)不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、或有事项

无。

### 十一、重大承诺事项

无需要披露的重大承诺事项。

### 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，无需要披露的资产负债表日后重大事项。

### 十三、其他重要事项

在上一年度报告期，公司因采购“易康云”智能一体机，与供货方北京万优电子科技有限公司（以下简称：万优电子）签订了《产品购销合同》，按照合同条款支付预付款金额 4,000.00 万元。

在合同执行过程中，由于公司第二大股东中科际控股集团有限公司（以下简称：中科际）在 2016 年 5 月牵连上海市公安局经侦总队调查的一桩 15 亿元银行经济案件，上海公安经侦总队按涉案资金流向追缴中科际的相关资金，包括其定向增发认购易康云股份的投资款，致使供货商万优电子的账户被冻结，经营受到严重影响，账户款项也被强制划付到经侦总队指定的账户，导致万优电子无法继续履行合同。目前，上海市公安局经侦总队对中科际仍在进行案件调查中，上海市公安局经侦大队对中科际持有易康云的股份（数量：4332750 股）也办理了股份司法冻结。对此，中科际及上海市公安局经侦总队均没有向公司提供任何通知或手续，公司根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司的《证券质押及司法冻结明细表》，了解其司法冻结执行人名称上海市公安局经字（2016）1125 号。鉴于该合同目前已无法履行，故本公司将该笔“预付账款”调整至科目“其他应收款”。

鉴于上述公司股东中科际的直接原因，导致万优电子无法供货或返还预付货款，公司原本由于购销合同履约而导致应持有万优电子的债权关系已变成为公司对股东中科际持有相应债权。公司已多次与中科际和上海市公安局经侦总队交涉，要求其承担归还划付的预付款项或解除冻结的股份，从目前结果来看，中科际涉案后已经无偿还该款项的能力。为了避免因此事项进一步影响易康云的正常经营和业务发展，公司与中科际多次交涉，达成备忘谅解的意见：在解除股份司法冻结后，公司通过引进新的投资方，初步将采取债务重组及股权协议转让的方式。具体为：1)、引进新的投资方，中科际转让其股权及已形成的债务。2)、新投资方为中科际股份的受让方，受让中科际全部股份 4,332,750 股（占公司总股本 40%），同时承担原有中科际对公司的 4,000.00 万元债务，新投资方落实偿还债务。

目前，鉴于此事项的重要性和进展的不确定性，公司已从 2016 年 11 月 25 日开始，申

请了暂时停止股份转让，并同时披露了《易康云（北京）健康科技股份有限公司重大事项停牌》的公告。同时，公司与多个产业投资或投资基金公司进行多次的相关沟通，但由于双方在投资价格、方案、以及解除股份冻结的条件等原因，目前仍没有最终确定新的投资对象及其相关具体方案。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### （一）应收账款

###### 1、明细项目

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,743,500.00	100.00	1,094,495.00	14.13	7,383,300.00	100.00	1,076,485.00	14.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项								
<b>合计</b>	<b>7,743,500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,094,495.00</b>	<b>14.13</b>	<b>7,383,300.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,076,485.00</b>	<b>14.58</b>

###### 2、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)	4,181,900.00	209,095.00	0.05
1-2年	2,351,000.00	235,100.00	0.10
2-3年	1,120,600.00	560,300.00	0.50
3年以上	90,000.00	90,000.00	1.00
<b>合计</b>	<b>7,743,500.00</b>	<b>1,094,495.00</b>	

3、本期计提坏账准备 18,010.00 元，报告期无收回或转回坏账准备的情形。

4、报告期内公司无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例	坏账金额
安徽国祯科技创新产业投资有限公司	非关联方	216,000.00	29.26%	10,800.00
山东省大众健康管理中心	非关联方	1,560,000.00	21.13%	78,000.00
北京创达嘉业科技有限公司	非关联方	1,380,000.00	18.69%	69,000.00
上海麦芝珂化妆品有限公司	非关联方	850,000.00	11.51%	42,500.00
北京鑫诺世纪通信系统科技有限公司	非关联方	560,000.00	7.58%	28,000.00

6、报告期内公司无终止确认的应收款项情况。

## (二) 其他应收款

### 1、明细项目

种 类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	40,000,000.00	100.00			40,000,000.00	100.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	795,439.44	100.00	42,771.97	5.38	746,752.29	100.00	40,337.61	5.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
<b>合 计</b>	<b>40,795,439.44</b>	<b>100.00</b>	<b>42,771.97</b>	<b>5.38</b>	<b>40,746,752.29</b>	<b>100.00</b>	<b>40,337.61</b>	<b>5.40</b>

### 2、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		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	735,439.44	36,771.97	5.00
1-2年	60,000.00	6,000.00	10.00
2-3年			

3年以上			
<b>合计</b>	<b>795,439.44</b>	<b>42,771.97</b>	

## 3、其他应收款按性质分类

性质	期末余额	期初余额
保证金	6,000.00	12,000.00
押金	168,410.29	150,813.00
备用金	109,989.15	79,223.29
代扣款	11,040.00	4,716.00
往来款	40,500,000.00	40,500,000.00
<b>合计</b>	<b>40,795,439.44</b>	<b>40,746,752.29</b>

4、本期计提坏账准备 2,434.36 元，报告期无收回或转回坏账准备的情形。

5、报告期内公司无实际核销的应收账款。

6、期末其他应收款金额前五名单位明细

单位名称	业务性质	金额	年限	坏账准备	占其他应收款总额的比例(%)
北京万优电子科技有限公司	往来款	40,000,000.00	1年以内		98.17
山东舜尧投资有限公司	往来款	500,000.00	1年以内	25,000.00	1.23
中山市徕康医疗信息软件技术有限公司	押金	91,200.00	1年以内	4,560.00	0.22
郑莉	借款	60,000.00	1-2年	6,000.00	0.15
北京中线传媒有限公司	押金	59,373.00	1年以内	2,968.65	0.15

7、报告期内公司无终止确认的其他应收款项的情况。

## (三) 长期股权投资

## 1、明细项目

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
安徽九久夕阳红健康科技有限公司	870,413.80			1,063.95	
山东医库健康科技有限公司	201,698.51			-35,904.08	

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
合 计	1,072,112.31			-34,840.13	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
安徽九久夕阳红健康科技有限公司					871,477.75	
山东医库健康科技有限公司					165,794.43	
合 计					1,037,272.18	

说明：1)2016 年度公司对安徽九久夕阳红健康科技有限公司的对外投资认缴 290.00 万元，占其股权比例 29%，截止报告期末实缴了 87.00 万元。

2) 2016 年度公司对山东医库健康科技有限公司的对外投资认缴 90.00 万元，占其股权比例 30%，截止报告期末实缴了 30.00 万元。

#### (四) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	862,689.16	544,023.46	3,406,681.30	1,086,504.39
其他业务	330,841.03			
合 计	1,193,530.19	544,023.46	3,406,681.30	1,086,504.39

#### (五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-34,840.13	
成本法核算的长期股权投资收益		

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	160.10	46.00
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
<b>合计</b>	<b>-34,680.03</b>	<b>46.00</b>

## 十五、补充资料

### （一）净资产收益率

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	-2.60%	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.60%	-0.14	-0.14

（二）本期较比较期间的数据，变动幅度达 30%以上、或占公司报表日资产总额 5%或报告期利润总额 10%

以上的见变动情况说明。

### 资产负债表项目分析

项目	期末余额	期初余额	增减幅度	增减金额占资产总额比率	变动情况说明
货币资金	1,069,831.08	4,057,243.83	-73.63%	-5.11%	报告期内收入减少费用增加，经营活动产生的现金流净额为负，无筹资活动产生现金流，流动资金不充足。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的	589,222.44	620,503.00	-5.04%	-0.05%	变动金额小

金融资产					
应收账款	6,649,005.00	6,306,815.00	5.43%	0.59%	变动金额小
预付款项	1,814,095.64	1,954,599.48	-7.19%	-0.24%	变动金额小
其他应收款	40,755,101.83	40,706,414.68	0.12%	0.08%	变动金额小
存货	1,099,435.06	835,741.42	31.55%	0.45%	批量采购手环及平台经销健康类产品，导致库存增加
长期股权投资	1,072,112.31	1,072,112.31	0.00%	0.00%	金额无变动
固定资产	411,100.40	646,850.12	-36.45%	-0.40%	因本期固定资产账面价值折旧金额大于本期固定资产新增的金额
无形资产	3,148,392.43	3,330,039.62	-5.45%	-0.31%	变动金额小
开发支出	1,374,946.19	0.00		2.35%	期初余额为零，对上年度发生额已结转无形资产，本期尚未结转。
长期待摊费用	130,561.70	164,299.75	-20.53%	-0.06%	报告期内正常摊销
递延所得税资产	175,282.13	175,297.30	-0.01%	0.00%	金额变动小
应付账款	120,000.00	120,000.00	0.00%	0.00%	金额无变动
预收款项	882,400.00	486,400.00	81.41%	0.68%	本期预收绵阳旭华、万企九州、仁君绿源等的货款，货物发出，但是由于处于安装期，尚未确认收入。
应付职工薪酬	268,067.30	280,600.22	-4.47%	-0.02%	
应交税费	0.00	335,541.44	-100.00%	-0.57%	因净利润为亏损，不发生所得税额。报告期的抵扣进项税额大于销项税额，应交税费期末余额为零。
股本	10,832,750.00	10,832,750.00	0.00%	0.00%	金额无变动
资本公积	45,308,899.91	45,308,899.91	0.00%	0.00%	金额无变动
未分配利润	775,404.83	2,280,586.74	-66.00%	-2.58%	报告期内净利润为负，受净利润影响见利润表分析
资产总计	58,446,876.49	59,919,825.12			

## 利润表项目分析

项目	本期金额	上期金额	增减幅度	增减金额占利润总额的比率	变动情况说明
营业收入	1,193,530.19	3,406,681.30	-64.97%	147.04%	报告期内完成的平台技术服务和产品销售订单减少
营业成本	554,023.46	1,086,504.39	-49.01%	35.38%	营收减少对应成本减少

销售费用	477,732.19	541,817.73	-11.83%	4.26%	销售活动支出金额变化小
管理费用	1,584,649.42	1,003,358.11	57.93%	-38.62%	因支付本期中介服务费和房租增加。
财务费用	-4,113.09	-20,773.44	-80.20%	-1.11%	银行存款利息额减少
资产减值损失	20,444.36	209,639.08	-90.25%	12.57%	报告期内部分应收账款收回
公允价值变动收益	-31,280.56	-143,117.83	-78.14%	-7.43%	持有的金融资产价格变动
营业利润	-1,505,166.74	420,932.98	-457.58%	127.96%	本报告期内上述综合因素所致
营业外收入	0.00	656,577.49	-100.00%	43.62%	本报告期未收到任何政府补助，而上期收到60.10万元的政府补助
利润总额	-1,505,166.74	1,077,304.43	-239.72%	171.57%	本报告期内上述综合因素所致
归属于母公司所有者的净利润	-1,505,181.91	921,195.84	-263.39%	-	本报告期内上述综合因素所致

易康云（北京）健康科技股份有限公司

2017年8月8日