



易康云

NEEQ : 833670

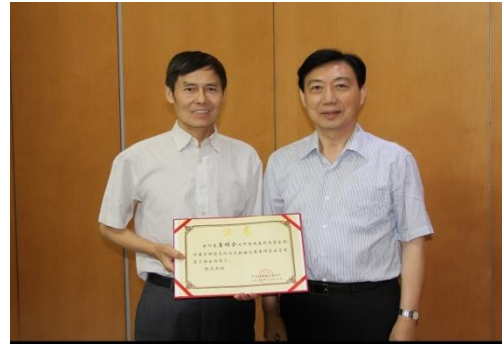
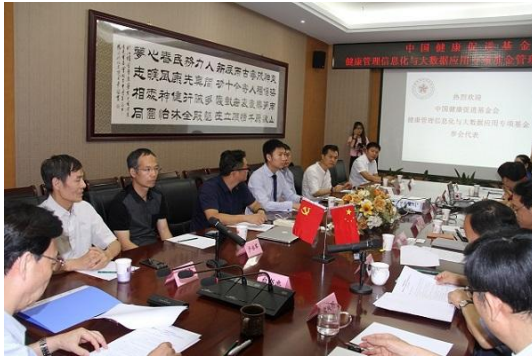
易康云（北京）健康科技股份有限公司
Ekang (Beijing) HealthTechnologyCo.Ltd.



年度报告

—2017—

公司年度大事记



2017年6月20日上午，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公司共同发起成立。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，易康云公司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。



7月1日上午10时，绵阳市第三人民医院互联网医院上线运行仪式在该医院院内广场如期举行。为了更好的贯彻执行分级诊疗政策，绵阳市三医院积极响应国家“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，易康云健康科技股份有限公司，充分利用信息技术，进一步完善和丰富互联网健康医疗服务内涵、延伸健康医疗服务范围，设计了一系列区域先进、独具特色的“互联网+医疗”服务项目。



由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牵头，由易康云股份公司、中科恒业、北京国奥健康管理中心、中和恒泰科技发展股份有限公司、北京石景山京西康健门诊部、北京环宇泰康科技发展有限公司、北京中汇福生物科技有限公司参与的“健联体”示范基地于2017年12月29日在北京国奥健康管理中心启动。

目 录

第一节 声明与提示	2
第二节 公司概况	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 管理层讨论与分析	10
第五节 重要事项	24
第六节 股本变动及股东情况	25
第七节 融资及利润分配情况	27
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节 行业信息	34
第十节 公司治理及内部控制	28
第十一节 财务报告	30

释义

释义项目	指	释义
易康有限/有限公司	指	北京易康盛世科技有限公司
公司、本公司、易康云公司	指	易康云(北京)健康科技股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
股东会	指	有限公司股东会
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	董事(执行董事)、监事及高级管理人员
公司章程	指	2015年5月28日经北京易康盛世科技股份有限公司创立大会暨第一次股东大会决议通过的《北京易康盛世科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
中科际	指	中科际控股集团有限公司(原名科际控股集团有限公司)

第一节 声明与提示

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

公司负责人唐明全、主管会计工作负责人徐云林及会计机构负责人(会计主管人员)徐云林保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

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

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司规模较小风险	公司自成立并于2015年9月30日在全国中小企业股份转让系统挂牌以来,一直致力于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,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。公司亦处于成长阶段,2014年、2015年、2016年、2017年公司营业收入分别为342.75万元、446.29万元、1180.8万元、813.36万元,公司经营业绩保持增长,但公司现有规模相对较小,在市场出现较大不利变化时,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。
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大且相对集中。2014年、2015年、2016年、2017年公司前五大客户收入占全部收入的比例分别为98.85%、90.02%、60.44%、75.69%。公司总体收入规模较小,前五大客户占比较大,存在一定的客户集中风险。

应收账款回收风险	截至 2017 年 12 月 31 日,公司应收账款 7,673,500.00 元,占资产总额的比重为 12.70%,存在一定的回收风险。
其他应收款回收风险	2016 年,公司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》,按照合同条款向万优电子预付采购“易康云”智能一体机款项 4,000.00 万元。但在合同执行中,因公司股东中科际控股集团有限公司(以下简称:中科际)牵涉上海市公安局经侦大队调查的一桩 15 亿元经济案件,上海市公安局经侦大队按资金流向追缴中科际相关资金包括通过定向增发投资易康云的 4,999.9935 万元,预付款账户被冻结,该账户款项也被强制支付到上海市公安局经侦大队指定的账户,致使公司供货商万优电子经营受到影响,导致万优电子无法继续履行合同。2016 年 9 月 1 日,上海市公安局经侦大队对中科际持有公司 4332750 股份的股权也进行了股权司法冻结。目前,上海市公安局经侦大队对中科际牵涉的上述经济案件仍在进行调查中,中科际及上海市公安局经侦大队均没有向公司提供任何通知或手续。根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《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。鉴于该合同已无法履行,故本公司将该笔预付账款调整至其他应收款。
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。未来几年,公司需要继续发挥在资源、技术、产品、市场等方面已经形成的相对优势,完善数字健康管理服务平台的功能;通过组建健康大数据研究院、扩展数字健康管理服务中心、细分研究领域、加快技术合作研发步伐等方式,以抵御技术更新的风险。
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,企业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,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。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。
人力资源风险	运用大数据来改善健康状况需要先进的分析模型来摄取包括生活方式、基因组、医疗与财务数据在内的多种信息。要在竞争中保持优势,基础就是软件开发的的速度和质量,这背后的决定力量就是人才。人才的团队协作能力,医疗健康、数学、统计和计算机科学等不同学科人才之间的无缝对接能力,研发团队与产业界、其他拥有数据的部门之间的合作能力都很重要。这样的人才比较稀缺的,是否能够延揽和留住核心技术人才,持续革新技术,是公司在未来行业竞争中能否占据有利地位的决定性因素之一。

市场竞争风险	<p>移动互联网数字化健康管理是互联网、物联网技术在健康管理领域的新应用。本行业壁垒不高,短期内会有大量提供类似服务的公司进入,行业竞争逐渐激烈。一方面,互联网巨头百度、阿里巴巴、腾讯等凭借自身技术优势和用户积累,相继掘金互联网医疗健康行业;另一方面,健康管理行业内部竞争愈发激烈。若公司不能有效利用业已形成的先发优势,迅速拓展市场,尽可能在较短时间内发展壮大,那么其未来发展可能会受限。另外,市场竞争可能导致产品毛利率下降,公司盈利能力下降;且与国内知名企业相比,公司目前经营规模仍相对偏小,受规模限制,存在可利用资源不足以应对竞争加剧的市场环境的风险。</p>
健康管理信息泄露的法律风险	<p>健康管理过程中,个人健康信息安全保护不足,既制约需求潜力释放,也存在数据泄露的巨大风险。一些环节上违背消费者意愿而过度或非法收集、提取、细分、披露、共享、出售个人健康信息数据的情形常有发生。公司在提供健康管理服务过程中,通过信息采集告知与同意确认程序、信息分类与分级管理、使用者权限多层级管理、公司内部人员接触数据限制等多种措施保证获取数据的合法性,并维护健康管理过程中积累的个人数据信息的安全。但是移动互联网自身的安全漏洞,使健康管理信息泄露的风险难以避免。特别是个人隐私信息与《侵权责任法》、《刑法》等法律关联。因此,当数据的来源多元化时,公司法律风险也随之增加。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	易康云(北京)健康科技股份有限公司
英文名称及缩写	Ekang(Beijing) HealthTechnologyCo.Ltd.
证券简称	易康云
证券代码	833670
法定代表人	唐明全
办公地址	北京市经济开发区文化园东路6号楼1幢A501

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	徐云林
职务	财务总监兼董事会秘书
电话	13701138320
传真	010-67859596-615
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
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年3月1日
挂牌时间	2015年9月30日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	门类 I 信息传输、软件和信息技术服务业-大类 65 软件和信息技术服务业-中类 651 软件开发-小类 6510 软件开发和信息技术服务业。
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
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	唐明全
实际控制人	唐明全

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91110302799011965C	否
注册地址	北京市经济开发区文化园东路6号楼1幢A501	否
注册资本	10,832,750.00	否
不适用		

五、中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路168号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	赵国辉 李晖
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

六、报告期后更新情况

√适用

1、根据《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》，公司股票转让方式自2018年1月15日起由协议转让方式变更为集合竞价转让方式。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	8,133,590.80	11,808,667.80	-31.12%
毛利率%	69%	50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	267,488.94	2,039,451.27	-86.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	69,686.10	1,580,602.43	-95.43%
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）	0.45%	4.96%	-
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）	0.12%	3.84%	-
基本每股收益	0.02	0.22	-90.90%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	60,426,276.93	59,919,825.12	0.85%
负债总计	1,483,152.81	1,244,189.94	19.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,943,124.12	58,675,635.18	0.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.44	5.42	0.37%
资产负债率（母公司）	2.45%	2.08%	-
资产负债率（合并）	2.45%	2.08%	-
流动比率	3,637.19%	4,383.87%	-
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	3,441,021.92	-42,847,816.54	108.03%
应收账款周转率	1.08%	2.45%	-
存货周转率	265.73%	1,172.63%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.85%	671.40%	-
营业收入增长率%	-31.12%	164.60%	-
净利润增长率%	-86.88%	222.17%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,832,750	10,832,750	-
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)	250,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-17,292.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.22
非经常性损益合计	232,709.22
所得税影响数	34,906.38
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	197,802.84

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司所属行业为 I65-软件和信息技术服务业。 主营业务是为客户提供移动互联网健康管理应用平台软件的开发、运营、销售以及相关技术服务。

公司提供如下几类产品（服务）：（1）、云平台线上健康管理服务（平台服务）。公司通过互联网云平台服务模式，经过 B 端机构用户向 C 端用户提供在建立电子档案基础上的健康检测、健康风险评估、健康干预、健康教育和咨询等健康管理内容服务，用户通常在完成平台注册后，以登录帐号方式，直接从平台获得线上的健康管理服务，为 B 端和 C 端用户在云端继续其所需要的健康管理服务。（2）、健康管理一站式解决方案和技术支持服务。在提供云平台线上服务的同时，公司通过整合终端数据采集硬件产品，打通产品资源供应链，向用户提供健康管理一站式解决方案，方案包括了系统产品集成、线上内容服务、技术支持服务、业务运营管理等内容；硬件产品包括健康小屋服务站标配产品：易康云健康管理智能一体机、各种医疗和健康检测、监测仪器、移动或固定可穿戴设备等数据采集设备，及各种中西医类理疗、磁疗、微波红外等体外干预或调理的健康科技新产品。（3）、线下资源对接和运营服务的 1+1 合作类产品。公司依托线上服务平台和解决方案，参照 O2O 业务模式，向机构用户提供健康管理线下优质服务资源对接、业务运营整合等 1+1 合作模式类产品，以全方位合作方式促进线下健康管理机构用户服务升级及盈利能力提高，助力 C 端客户健康促进。（4）、对特定用户提供定制服务平台的系统开发和运营支持服务。

目前，公司采用面向机构用户（即 TO B 模式）提供平台服务，构建基于数据采集+互联网云平台+O2O 业务模式，即公司面对机构用户（B TO B）承担线上服务，机构客户面对 C 端用户（B TO C）承担线下服务，旨在建设一个开放式健康管理体系，实现所有用户通过 PC、智能手机客户端（微信或 APP 等方式），远程服务端、健康小屋服务站、各种医疗和健康检测、监测仪器等方式获取或实现其所需要的动态健康管理、健康咨询等产品和服务。

公司的客户主要类型有：直接从事健康管理的机构、组织，包括医院体检中心、健康管理公司、商业养生机构、各类养老机构、健康产品销售机构、各类大健康互联网平台运营商等机构客户。公司利用易康云数字健康管理平台整合健康管理资源，为患者、企业、社区、医生、医院、药企、险企等提供便捷、高效的交流互动、业务支撑、健康大数据的云平台服务。

通过打造具有自主知识产权的易康云健康管理服务云平台，公司构建互联网健康管理平台技术核心竞争力，并按照线上线下移动互联网商业运营模式和理念，对接健康管理行业的服务者与健康管理消费

者，从而深度参与到健康管理产业的全链条中去。公司通过易康云健康管理平台的运营，建立健康管理用户数据库，打造中国领先的健康管理大数据应用基地，将进一步挖掘健康管理大数据的商业价值打下坚实基础。

公司以多种销售渠道包括网络销售、组建销售团队、通过业务代理伙伴或成立联营公司实现区域销售等形式拓展市场，为用户提供产品和服务。公司按照独立平台软件销售、前端数据采集硬件和平台系统集成（技术服务解决方案）销售、软件定制开发销售等方式实现主要收入来源。

本报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

不适用

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，总体上公司经营平稳。公司在持续提供平台用户线上服务的同时，进一步拓展服务机构用户的数量和区域，确保平台用户数量稳步上升，经营结果相对稳定；公司对现有云平台进一步安排研发投入并完成平台升级；同时，公司充分利用现有研发队伍的研发资源和实力，也对部分子系统实行外包采购，从而顺利完成与定制用户所签订的行业平台开发合同的实施和运营交付。

2017 年全年实现营业收入 8,133,590.80 元，较上年期末 11,808,667.80 元，同比减少 31.12%；净利润 267,488.94 元，较上年期末 2,039,451.27 元，同比减少 86.88%；。期末公司总资产 60,426,276.93 元，较上年期末 59,919,825.12，同比增加 0.85%，期末股东权益合计 58,943,124.12 元，较上年期末 58,675,635.18 元，同比增加 0.46%。

报告期内，公司平台实现累计服务近 400 家机构用户以及终端用户 300 万人次/年的健康评估及干预的健康管理内容服务；公司完成了 3 个定制用户开发合同的实施和平台交付使用；同时，在研发部门的努力下，公司完成申请新增 3 个软件著作权，为平台自有知识产权打下更坚实的基础。

报告期内，公司与中国健康管理促进基金会签订定制平台开发合作并牵头成立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公司共同发起成立。公司与中国卫生与健康医疗大数据学会、中国老年保健医学研究会合作，并授予健康管理大数据研究应用基地。

报告期内，易康云“智慧健康管理服务示范项目”获得北京市科学技术委员会 2017 年度北京市科技服务业促进专项立项。根据国务院《关于加快科技服务业发展的若干意见》和北京市《关于加快首都科技服务业发展的实施意见》等政策，落实《北京技术创新行动计划（2014-2017 年）》“现代服务业创新发展”重大专项，切实提升科技服务业对首都经济发展和转型升级的支撑能力，易康云积极参与 2017 年度北京市科技服务业促进专项申报工作，并成功立项。

报告期内，公司先后与新华保险、绵阳第三人民医院、长虹电子、希望集团等大型企业或行业客户开展全方位主营业务和项目洽谈。

（二）行业情况

软件和信息技术服务业属于国家鼓励发展的基础性服务业，对于医疗大健康行业而言，医疗卫生健康服务信息化，当下互联网信息技术、物联网技术和人工智能与大健康产业结合是大势所趋。因此，采用互联网手段构建全社会覆盖体系的健康管理已经成为一个国家大力扶持的产业。具体而言，《中华人民共和国中小企业促进法》、《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》、《国务院关于印发服务业发展“十二五”规划的通知》、《国务院关于推进物联网有序健康发展的指导意见》、《国务院关于促进健康服务业发展的若干意见》、《国务院关于印发卫生事业发展“十二五”规划的通知》等一系列重要法律法规和政策性文件对本公司的发展有重要的影响。

健康管理行业的迅速发展离不开国家政策的大力支持。《中小企业促进法》规定政府有关部门应当在规划、用地、财政等方面提供政策支持，为企业提供技术信息、技术咨询和技术转让服务，为中小企业产品研制、技术开发提供服务，促进科技成果转化，实现企业技术、产品升级。

国务院《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》强调要采取重大行动积极实施物联网、云计算、移动互联网等新兴服务业态推进计划；实施信息惠民重大应用示范工程，带动社保、医疗、教育等领域的信息服务平台建设。

国务院《关于促进健康服务业发展的若干意见》，意图通过市场化的手段解决健康服务供给不足的问题，该意见提出到2020年，要基本建立覆盖全生命周期、内涵丰富、结构合理的健康服务业体系，健康管理行业面临着极好的发展机会。健康体检服务链的规范化建设、中医药医疗保健、健康体检咨询、新型健康体检技术、社区健康管理技术、预防保健技术等成为行业关注的焦点。

另外，如何利用互联网、物联网推动智慧医疗、智慧健康发展成为政府、业界广泛关注的问题，也自然成为医疗改革与健康行业升级机遇的强大驱动力。由于国家在促进健康服务业、养老服务业和新一代信息技术发展方面推出了一系列政策，积极引导信息技术、医疗保健、金融服务等领域的各类机构和企业正聚焦健康物联网领域，共同培育相关服务和产品包括促进制造产业转型。另一方面，时下智能设备，尤其是智能硬件、软件产业的激荡升跌，物联网技术不断趋于成熟和理性，健康管理行业的适用调试也日趋成熟，进一步促进有潜力的互联网数字健康管理企业的快速发展和成长。

随着国家政策支持的各类社会健康医疗机构的兴起，健康医疗行业参与者之间的竞争愈发的激烈。以各类城乡医院为代表的传统医疗机构都已经开始探索优化服务模式的途径，其中实现智能化是重点。通过物联网技术与现有各类卫生、养老信息系统的有效融合，提高居民享受健康服务的体验，逐步形成便捷、高效、智慧的健康服务新模式。

报告期内，国家推出多项政策大力支持以医院为基础，包括疾控、卫监、社区等于一体的智慧卫生及健康体系建设。推进远程生命指标监控服务体系建设，开发智能护理、智能监控、智能床旁、智能医嘱、医患互动、健康咨询等终端设备和服务平台，开展多级康复治疗、远程会诊、双向转诊、远程示教等应用示范等。随着中国将快速步入越发严峻的老龄化社会现实，健康管理智慧老年照护、医养结合等方面具有很大的市场空间。结合养老服务需求和特点，融合现代信息、医疗等技术，互联网健康管理系统可以将人文关爱与技术关爱有机结合，实现以老人为中心，集生活照料、日常护理、慢性病管理、健康管理、康复教育和咨询、中医保健等服务为一体，优先推进有条件的养老机构开展应用示范，兼顾多种养老服务模式共同发展。因此，总结所有这些政策出台和具体办法的落实，将大力促进和进一步加快中国健康管理行业的发展，促进健康管理的理念、方法和应用手段等在医疗卫生、健康各个细分市场领域的深入推广和应用，并对公司市场拓展、项目合作等日常经营工作产生积极影响。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	5,749,563.53	9.52%	4,057,243.83	6.77%	41.71%
应收账款	4,989,430.00	8.26%	6,306,815.00	10.53%	20.89%
存货	1,066,390.89	1.76%	835,741.42	1.39%	27.60%
长期股权投资	995,194.91	1.65%	1,072,112.31	1.79%	-7.17%
固定资产	233,419.19	0.39%	646,850.12	1.08%	-63.91%

在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
其它应收账款	40,221,896.01	66.56%	40,706,414.68	67.93%	-1.19%
资产总计	60,426,276.93	-	59,919,825.12	-	0.85%

资产负债项目重大变动原因

报告期内，资产负债有重大变动的资产科目有：

1、货币资金：期末金额：5,749,563.53元，较上年同期的期末金额4,057,243.83元，增加金额1,692,319.70元，比同期增长41.71%；其增幅较大的主要原因：

1)、报告期内营业收入实现当期收入回款情况比较好。报告期内大部分合同订单，已交付服务或系统产品并实现回款，从而直接影响了期末货币资金增加。

2)、报告期内加大力度与客户沟通催付应收账款，完成收回上期发生的部分应收款及其他应收款项等往来帐款，合计收回往来帐款2,940,000.00元。其中应收账款1,940,000.00元，其它应收账款1,000,000.00元，也影响了货币资金的期末金额与上期同比有较大幅度增加。

2、应收账款：本期期末金额4,989,430.00元，与上年期末减少20.89%，其主要原因：

1)、本期内因增加了应收帐款的回收，直接冲减上期期末应收账款余额数据，相应减少了坏账准备的计提基数。

2)、本报告期销售订单或合同执行较好，及时收回销售款项，未大量增加应收账款，结果导致期末应收帐款余额相应较大幅度减少，期末货币资金也相应增加。

3)、存货：本期期末金额1,066,390.89元，与上年同期相比增加27.60%，主要原因是供货商订货周期延长，为保证及时供货，增加部分客户订单所需的产品库存。库存产品主要是为线下机构对云平台的配套硬件产品，包括智能一体机、骨密度测量、中医调理设备、可穿戴设备、一体机使用耗材等。

4)、其它应收帐款期末金额40,221,896.01元，与上期同期相比变化较小，原因是上期因股东中科际涉案原因，导致发生大额其它应收款，该其它应收款在上期已经存在，本报告期内该科目金额是处在延续和解决过程中。报告期内，通过多方努力，报告期内解决该款项的方案及相关进展工作已有实质进展，但因事件牵涉因素较多，截至报告期末，尚未完全解决并回收该其它应收款项。由于该其它应收款占资产总计的比例较高，客观上对公司资产质量有一定客观影响。

5)、负债合计1,483,152.81元，与上年同期1,244,189.94元，增加19.35%，主要原因是应付服务

提供商的应付帐款增加 240,000.00。

报告期内，资产总计及股东权益合计等未发生重大变化。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	8,133,590.80	-	11,808,667.80	-	-31.12%
营业成本	2,527,262.81	31.07%	5,866,424.93	49.68%	-56.92%
毛利率	69%	-	50%	-	-
管理费用	2,778,211.54	34.16%	2,076,318.39	17.58%	33.80%
销售费用	999,470.38	12.28%	1,077,377.26	9.12%	-7.23%
财务费用	-5,646.31	-0.07%	-31,914.91	-0.27%	82.31%
资产减值损失	1,616,526.67	19.87%	837,055.41	7.09%	93.12%
营业利润	372,328.69	4.58%	1,811,608.38	15.34%	-79.45%
营业外收入	1.22	-	601,000.01	5.56%	-100.00%
营业外支出	-	-	206.04	-	-100.00%
净利润	267,488.94	3.29%	2,039,451.27	17.27%	-86.88%

项目重大变动原因：

1、营业收入：

报告期内营业收入完成 8,133,590.80 元，与上年同期完成的 11,808,667.80 元，相比减少 31.12%，主要原因：

1)、商品销售和平台技术服务收入均减少，合计减少金额 3,088,035.98 元。

其一、商品销售完成 1,050,418.81 元，比上年同期完成 2,401,273.55 元，减少 1,350,854.74 元，占营业收入比例也下降 10.23%。其中的代理平台集成硬件产品，即前端数据采集设备因没有形成批量价格优势，影响销售规模，从而导致客户流失和订单减少；另外贴牌供应商新产品研发进度慢，导致新款产品上市滞后，也影响了公司的商品销售。

其二、报告期的技术服务收入减少 1,737,181.24 元，原因是市场拓展投入不够，报告期内完成服务的新增机构用户减少；另外，对机构用户而言，其利用健康管理平台提供线下服务的终端客户无大幅增见，线下机构市场开拓进度慢，提供的服务内容和水平有些未能满足客户需求，综上所述，导致平台技术服务收入也减少。

2)、本报告期与上年同期相比，上期发生其它业务收入 1,429,790.53 元，其他业务收入是公司下游业务机构利用渠道开展的业务合作，尝试利用电商平台销售车用蓄电池产品，但由于该业务毛利率

低,规模不大,并与主营业务不具备良好的互补性,因此,本报告期内未继续开展此类业务,即未发生此类收入。

3)、本报告期内技术开发收入比上期增加 842,749.51 元,主要是为满足行业大客户需要平台开发的定制需求。

2、营业成本和毛利率:

报告期内营业成本完成 2,527,262.81 元,比上年同期减少 56.92%。相应地,报告期的毛利率与上年同期相比,有较大幅度提高。其原因:

1) 本报告期营业收入与上年同期相比减少 31.12%,营业成本相应减少。

2) 本期开发收入对应的开发成本减少幅度较大,虽然客户提出定制化需求,但在平台开发业务上公司已经有多年积累,尤其在人员储备、技术应用以及集成平台调试、运营、培训及交付等环节具备成熟的经验和模式可供借鉴,从而减少相应的开发支出,尤其是平台采用互联网技术,利用远程咨询和服务用户的方式,有效降低了项目开发成本。

3) 报告期内虽然营业收入比去年同期下降,但开发收入占营业收入比例增加;开发收入所对应的成本没有大幅增加或同比例增加,导致开发收入对应的毛利率提高;其次,技术服务收入和商品销售收入对应的成本未有大幅度变化,其毛利率无大幅度变动。综上所述原因,尽管营业收入比去年同期下降,营业收入对应的综合毛利率与上年同期相比有所提高。

3、管理费用:

报告期内管理费用比上年同期增加 33.8%,主要原因是:

1)、聘请机构中介费增幅较大:本期发生额与上年同期相比,增加 682,705.48 元,主要是本期支付主办券商挂牌服务费 600,000.00 元,导致增幅较大。另外,主办券商督导费大幅度增加。

2)、房屋租赁费增加:办公场所的租赁费,按照租赁合同每年均有物价因素,相应增加。

3)、办公费费用增加:因办公物业水电费增加等导致本期办公费用支出增加。

4、资产减值损失:

报告期内该项增加比例为:93.12%,其原因是 2-3 年帐龄的应收款增加,导致计提的坏账准备金增加,即资产减值损失与上年同期比增加。

5、营业利润和净利润:

1)、营业利润,本报告期相比上期同比,减少 79.45%,其原因:其一,营业收入减少,虽然其营业成本也下降,但实际毛利本期与上期相比也有减少。其二,管理费用增幅较大,导致营业利润减少。其三,本期资产减值损失 1,616,516.67 元,与上年同期相比增加 779,471.26 元。

2)、净利润与营业利润的情况相同,即本期与上期相比下降,其原因与上述一致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	8,133,590.80	10,378,877.27	-21.63%
其他业务收入	0	1,429,790.53	-100.00%
主营业务成本	2,527,262.81	4,450,790.98	-43.22%
其他业务成本	-	1,415,633.95	-100.00%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
技术开发	5,597,749.51	68.82%	4,755,000.00	40.27%
技术服务	1,485,422.48	18.26%	3,222,603.72	27.29%
商品销售	1,050,418.81	12.91%	3,831,064.08	32.44%

按区域分类分析：

√ 不适用

收入构成变动的原因：

1、营业总收入，本报告期内主营收入完成 8,133,590.80 元，与上期完成相比减少 31.12%。其它业务收入，本报告期未有发生。上期所发生的其它业务收入，主要是为增加营业收入，与业务链下游用户，开展电商平台业务合作销售车用蓄电池，该业务具有不确定性，因销售条件和环境改变，本报告期未继续开展，反映在报表上即未有发生金额。

2、主营业务收入按产品分析，技术服务收入、商品销售收入均有减少。

商品销售收入，报告期内完成 1,050,418.81 元，比上年同期完成 2,401,273.55 元，减少 1,350,854.74 元，占营业收入比例下降 10.23%。其中代理平台集成硬件产品，即前端数据采集设备因没有形成批量价格优势，影响销售规模，从而导致客户流失和订单减少；另外贴牌供应商新产品研发进度慢，导致新款产品上市滞后，也影响了公司的商品销售。

技术服务收入，报告期减少 1,737,181.24 元，原因是市场拓展投入不够，报告期内完成服务的新增机构用户减少；另外，对机构用户而言，其利用健康管理平台提供线下服务的终端客户无大幅增加，线下机构市场开拓进度缓慢，所提供服务和水平，未能充分满足客户需求，经营效益不佳，综上所述，导致平台技术服务收入减少。

3、本报告期内技术开发收入比上期增加 842,749.51 元，主要是为满足行业大客户需要平台开发的定制需求，其中与一个大客户签订金额为 504 万元的技术开发合同，委托开发平台已竣工并交付客户试运营，同时本报告期实现收入技术开发收入 360 万元。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	全真本草(武汉)生物医药科技公司	3,600,000.00	44.26%	否
2	北京通泰信诚科技有限公司	1,222,641.51	15.03%	否
3	中国健康促进基金会	775,108.00	9.53%	否
4	西青医院	325,471.69	4.00%	否
5	卡替(上海)生物技术有限公司	233,018.86	2.86%	否
合计		6,156,240.06	75.68%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	四川宇峰科技发展有限公司	386,000.00	25.95%	否
2	深圳市琥峰科技有限公司	330,000.00	22.19%	否
3	中山市徕康医疗信息软件技术有限公司	269,636.00	18.13%	否
4	北京国富安电子商务安全认证有限公司	160,000.00	10.76%	否
5	吉林美利日用品有限公司	75,620.00	5.08%	否
合计		1,221,256.00	82.11%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	3,441,021.92	-42,847,816.54	108.03%
投资活动产生的现金流量净额	-1,748,702.22	-3,344,661.50	47.42%
筹资活动产生的现金流量净额	-	49,499,935.00	-100.00%

现金流量分析：

1、本报告期内经营活动产生的现金流净额，本期比上期金额增加 108.03%，变动比例较大。分析其中的本期经营活动现金流入 11,011,260.30 元与上期金额 10,014,502.28 元比较，金额比较变动不大。但经营活动的现金流出变化较大，主要是上期因向设备供应商签订大额采购合同，集中采购智能一体机支付的货款。上述原因导致本期与上期相比产生较大变动比例。

2、投资活动产生的现金流净额，本期比上期减少 52.09%，其中主要是本期投资活动现金流出减少导致的，投资活动现金流出的减少一是因本期无形资产的开发支出较上期减少了 40 多万元，因此本期比上期投资活动现金流出减少 40 多万元；二是上期对外支付两个长期股权投资款共 117 万元，本报告期没有发生对外投资活动，因此，本期投资活动产生的现金流净额减少。

3、筹资活动产生的现金流净额，本期未发生，上期发生金额 49,999,935.00 元。因为在上期公司完

成一次股票发行，以定向增发方式发行股票 4332750 股，募集资金 49,999,935.00 元。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1) 控股子公司情况：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京易康盛世科技有限公司	北京市	北京市	健康移动互联网产品的技术开发、技术咨询、技术服务	51.00		设立
易康云（北京）数据科技有限公司	北京市	北京市	健康系统数据的技术开发、健康医疗行业计算机软硬件的技术咨询、技术服务	65.00		设立

因上述公司的控股子公司 北京易康盛世科技有限公司、易康云（北京）数据科技有限公司尚未开始经营，尚无经济业务发生，故无财务数据。

2) 参股公司情况：

2.1) 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 12 月 31 日公司尚未交纳出资。

2.2) 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。

2.3) 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。

2、委托理财及衍生品投资情况

2015年5月18日公司在国泰君安证券股份有限公司北京亦庄宏达北路证券营业部开设证券交易账户，利用公司闲置资金进行股票投资，公司累计购买股票净投资990,043.81元。截止2017年12月31日，持有股票市值603,211.00元（中海达900股、收盘价10.46元/股、市值9414.00元；中直股份12400股、收盘价46.53元/股、市值576,972.00元；四川路桥200股、收盘价4.07元、市值814.00元；浪潮软件200股、收盘价17.79元、市值16,011.00元）。

（五）非标准审计意见说明

√ 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√ 不适用

（七）合并报表范围的变化情况

√ 不适用

（八）企业社会责任

公司在报告期内多次参与各种社会公益性活动，履行公司的社会责任。公司与政府机构、社区、街道、工会、行业协会等单位，响应号召，免费为社区居民和许多会员单位定期提供宣传平台，免费提供健康管理培训场所，同时与行业协会人力资源企业分会为本地开发区工会会员，建立电子健康档案，构建和谐劳动关系，促进社会和企业的健康发展，普及健康生活、优化健康服务，用易康云的互联网健康管理大数据平台为机构或终端用户实现平台化的健康管理，落实“健康中国2030”，真正将健康优先发展的国家战略落地，实现健康与经济社会良性协调发展。也为落实预防为主，推行健康生活方式，减少疾病发生，实现全民健康，履行企业的社会责任。

三、持续经营评价

公司自在全国股转系统挂牌以来，业务发展稳定，围绕平台技术开发、人才、品牌等的核心竞争力不断得到增强，实现年营业收入均体现了持续增长和良好经营数据的特点。即公司在总资产、净资产等公司核心财务指标，均体现并实现了持续增长。

1、公司主营业务明确：

公司持续不断投入，打造的具备国内领先优势的“易康云”互联网健康管理云平台，公司在业务流程、业务模式等方面已经具备平台持续升级和改进的能力。尤其是从技术层面，通过对现有平台进行改

造与完善，打造高性能、高吞吐量、可扩展性的云平台，实现快速并行运算和信息的批量处理。

公司将对市场 and 客户需求，结合现有客户资源与公司的年度发展规划，对接市场资源，通过融资与上下游并购等方式，以实现公司经营业务的多元化战略目标。

2、公司经营状况良好：

公司已在 2015 年完成 100 家以上医院体检中心和健康管理机构的系统对接，服务人群 100 万人次的基础上，完成对移动运营商用户、健康保险公司用户和居家养老信息化服务的合作试点；2016 年完成 200 家以上医院体检中心和健康管理机构的系统对接，服务人群 300 万；2017 年完成医院体检中心和健康管理机构系统对接 400 家以上，服务人群 400 万人次。

3、报告期内，公司主营业务发展稳定，围绕技术、人才、品牌等核心竞争力得到不断增强，近 3 年的营业收入以不低于 10% 的速度增长，总资产、净资产等核心财务指标均实现持续增长。公司的各项资产、人员、财务等完全独立，因此，公司保持公司独立性和自主经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、业务骨干队伍稳定；公司和全体员工没有发生重大违法、违规行为。因此，公司持续经营情况良好。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

四、未来展望

√ 不适用

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（一）、其它应收帐款回收风险：

本报告期预付北京万优电子科技有限公司账款 4,000.00 万元，系采购“易康云”智能一体机款项，与供货方北京万优电子科技有限公司签订的《产品购销合同》，按照合同条款支付预付款金额 4,000.00 万元。但在合同开始执行中，因在 2016 年 5 月公司股东中科际控股集团有限公司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流向追缴中科际相关资金包括定向增发投资易康云的 5,000.00 万元，致使公司供货商北京万优电子科技有限公司经营受影响，预付款账户被冻结，该账户款项也被强制支付到经侦指定的账户，导致无法继续履行合同。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，并在 2016 年 9 月 1 日上海市公安局经侦大队对中科际持有公司 4332750 股份的股权也进行了股权司法冻结。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。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。鉴于该合同仍无法履行，已将该笔预付账款调整至其他应收款。

应对措施：

1)、完成信息披露、并在 2017 年 11 月 30 日恢复股票转让。

事件发生后，公司已就上述相关情况，按全国中小企业股份转让系统的要求完成了相关的信息披露工作，并发布事项停牌公告。2017 年与督导券商沟通并确认公司已经向广大投资者披露了该事项，履行了信息披露义务，经向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请，公司股票自 2017 年 11 月 30 日开市起恢复转让。

2)、由于中科际的上述原因，导致公司形象及日常经营受到一定程度的影响，公司在 2017 年与中科际进行多次交涉和沟通，敦促中科际尽快配合公安机关调查并解决相关问题。

3)、经公司、万优电子、中科际三方协商一致同意，将通过债务重组及股份协议转让的方式，引进新的投资方，中科际转让其所持股份及其引起的债务。三方在 2017 年 9 月 25 签订了协议书。

4)、公司在 2017 年与新投资方作了充分投资接洽，新投资方同意易康云所提出的方案，并就债务处理及受让股份达成意向。

（二）公司规模较小风险

公司自 2007 年成立并在 2015 年 9 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌以来，一直致力于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，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。公司处于成长阶段，2015 年、2016 年、2017 年公司营业收入分别为 446.29 万元、1180.8 万元、813 万元，公司经营业绩保持增长趋势但公司现有规模相对较小，在市场出现较大不利变化时，可能出现业绩较上期下滑甚至亏损的风险。

应对措施：1)、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。2) 针对市场和客户需求，结合现有客户资源与公司的年度发展规划，对接市场资源，进一步通过融资的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）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，产生的软件开发收入占比重较大且相对集中。

应对措施：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，承接软件开发业务会减少。本报告期内，公司虽然减少技术开发的市场投入，有意减少了跟进的技术开发客户数量，但由于单个开发合同金额较高，目前其收入占比仍然偏高。因此，公司需要继续加大平台技术服务收入和数据采集硬件产品销售的市场投入，随着平台用户数量的大幅增加，实现技术服务收入比例增加，客户集中度逐步降低。**（三）应收账款回收风险**

截至 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款净额 4,989,430.00 元，占资产总额的比重为 8.26%，存在一定的回收风险。

应对措施：在项目选择方面，严格按照公司项目选择的标准和原则，对项目进行严格的筛选和排查，对项目建设背景、业主资信、项目款支付能力等进行全面调查，不符合原则和标准的项目不参与。对于金额较大、账龄较长的应收款项，加大催收力度。

（四）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。未来几年，公司需要继续发挥在资源、技术、产品、市场等方面已经形成的相对优势，完善数字健康管理服务平台的功能；通过组建健康大数据研究院、扩展数字健康管理服务中心、细分研究领域、加快技术合作研发步伐等方式，以抵御技术更新的风险。

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。公司组建健康大数据研究院，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。

（五）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。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。

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。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	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、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
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	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	6,386,375	58.95%	602,025	6,988,400	64.51%
	其中：控股股东、实际控制人	1,232,700	11.38%	-	1,232,700	11.38%
	董事、监事、高管	1,281,450	11.83%	95,500	1,376,950	12.71%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	4,446,375	41.05%	-602,025	3,844,350	35.49%
	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	3,844,350	35.49%	0	3,844,350	35.49%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,832,750	-	0	10,832,750	-
普通股股东人数		14				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	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%	0	347,100
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%	0	183,300
7	张素	145,600	0	145,600	1.34%	0	145,600
8	刘凤英	95,500	0	95,500	0.88%	0	95,500
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%	3,844,350	6,933,000

普通股前五名或持股 10%及以上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。

二、优先股股本基本情况

√ 不适用

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

实际控制人情况与上述“（一）控股股东情况”一致

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年1月11日	2016年4月25日	11.54	4,332,750	49,999,935.00	0	0	0	0	0	是

募集资金使用情况：

公司挂牌以来共完成了一次股票发行，2016年4月公司完成股票发行，募集资金4,999.9935万元，募集资金情况如下：

公司分别于2016年1月11日和2016年1月26日召开的第一届董事会第六次会议和2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于易康云（北京）健康科技股份有限公司股票发行方案的议案》，根据该方案，公司发行股份数量不超过433.2750万股，每股价格为人民币11.54元，预计发行募集资金总额不超过4,999.9935万元。截至2016年3月18日，本次实际募集新增股份数量为433.2750万股，募集资金4,999.9935万元全部出资到位。2016年3月21日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为亚太B验字（2016）0205号的《验资报告》，对上述增资事项进行了验证。2016年4月12日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于易康云（北京）健康科技股份有限公司股票发行股份登记的函》，对公司本次股票发行的备案申请予以确认。公司制定的《募集资金管理制度》已经2016年9月12日召开的第一届董事会第十五次会议审议通过，并提交公司2016年第六次临时股东大会审议。公司《募集资金管理制度》对公司募集资金的存储、使用、变更、监管等进行规定。

公司股票发行公司原未设立募集资金专项账户，投资者缴纳的认购款存放于公司在中国民生银行北京亦庄支行开立的一般账户中，账号名称：易康云（北京）健康科技股份有限公司，账号：696557202。

2016年9月12日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过《关于设立募集资金专户并签署募集资金三方监管协议的议案》的决议。根据该议案内容，公司原本在中国民生银行股份有限公司北京分行设立募集资金专户，并与主办券商国泰君安证券股份有限公司及中国民生银行股份有限公司北京分行签订

《募集资金三方监管协议》，进行专项账户管理。但由于民生银行股份有限公司北京分行对《募集资金三方监管协议》主要条款有异议，公司并未与民生银行股份有限公司北京分行签署《募集资金三方监管协议》，也未在该银行设立募集资金专项账户。

2016年10月，易康云（北京）健康科技股份有限公司连同国泰君安证券，与招商银行北京亦庄支行签订了《募集资金三方监管协议》，《募集资金三方监管协议》与全国中小企业股份转让系统三方监管协议范本不存在重大差异。公司在招商银行北京亦庄支行开设募集资金专户（账户信息请详见下表）。

2016年10月13日，公司将原存放于民生银行中的募集资金4,231,760.64元（包含利息）转入在招商银行开设的募集资金专户中。2016年11月7日，公司第一届董事会第十八次审议通过《关于追认变更募集资金专户并与招商银行、国泰君安签订募集资金三方监管协议》议案的决议。本次募集资金不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移本次股票发行募集资金的情形，也不存在在取得股转系统出具本次股票发行股份登记函之前使用本次股票发行募集资金的情形。同时，公司募集资金也没有用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，没有直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司。

公司存在变更募集资金使用用途的情况：

1、根据公司第一届董事会第六次会议审议通过的《股票发行方案》，公司本次募集资金用途为：补充流动资金。公司在本次股票发行获得全国中小企业股份转让系统出具的股份登记函后，未履行相应的决策程序将部分募集资金用于对外投资，变更了原募集资金的用途，公司于2016年4月21日使用募集资金支付了安徽九久夕阳红健康科技有限公司870,000.00元的对外投资款。公司已于2016年9月20日召开第一届董事会第十六次会议审议通过《关于确认公司股票发行募集资金用途发生变更的议案》，并提交公司2016年第七次临时股东大会审议。公司于9月21日同时披露了《易康云（北京）健康科技股份有限公司关于变更部分募集资金使用用途的公告》，公告编号2016-069。

2、公司于2016年12月6日使用募集资金1,820,000.00元购买招商银行朝招金（多元积极型）理财计划。根据理财产品说明，该理财计划为高风险非保本理财产品。因此公司购买该理财产品不属于《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》规定的募集资金可以投放的领域。公司已于2017年3月22日召开第一届董事会二十次会议审议通过《违规使用募集资金购买非保本理财的说明》，并提交至2017年4月7日召开的2017年第二次临时股东大会审议。主办券商于2017年3月22日就此披露了《违规使用募集资金之风险提示公告》。公司于2016年度赎回购买非保本理财产品的本金以及取得分红，赎回的全部本金及取得的分红用于补充流动资金。该次股票发行募集资金存放及使用的具体情况详见分别于2017年4月14日和2018年3月28日在全国

中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《募集资金存放及实际使用情况的专项报告》（公告编号分别为 2017-025、2017-054）。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司募集资金专项存储账户已注销。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√ 不适用

三、债券融资情况

√ 不适用

债券违约情况：

√ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√ 不适用

四、间接融资情况

√ 不适用

违约情况：

√ 不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√ 不适用

（二）利润分配预案

√ 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
唐明全	董事长兼总经理	男	63	专科	2015年5月28日至 2018年5月27日	是
徐云林	董事会秘书兼财务总监	男	53	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	40	本科	2015年5月28日至 2018年5月27日	是
谭亚峰	董事	男	39	硕士研究生	2015年5月28日至 2018年5月27日	是
刘凤英	董事	女	65	硕士研究生	2017年12月27日至 2018年5月27日	是
卢永军	董事	男	47	本科	2017年12月27日至 2018年5月27日	否
徐晓玲	监事会主席	女	32	专科	2017年12月27日至 2018年5月27日	是
罗会	监事	男	34	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	32	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

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无任何关系。

(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
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
刘凤英	董事	95,500	0	95,500	0.88%	0
罗会	监事	65,000	0	65,000	0.60%	0
合计	-	5,221,300	0	5,221,300	48.20%	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	变动原因
武新胜	董事	离任	无	个人原因
刘荣	董事	离任	无	个人原因
王富春	监事会主席	离任	无	个人原因
刘凤英	市场部经理	新任	董事	董事会任命
卢永军	无	新任	董事	董事会任命
徐晓玲	客服部经理	新任	监事会主席	董事会任命

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

新任董事简历：

1、刘凤英女士，1953年7月出生，中国国籍，硕士研究生，2015年至今任易康云（北京）健康科技股份有限公司市场部总经理。

2、卢永军先生，1971年3月出生，中国国籍，本科学历。1994-1997年铁道部专业设计院机动处助理工程师；1997-1999年泰康人寿保险股份有限公司行销专员；1999-2001年北京建恒时代科贸有限公司工程师；2001-2005年北京博大数文网络有限公司部门经理；2005-2007年北京瑞欣志业科技有限公司经理；2007-2009年任北京电信通电信技术有限公司副总；2009-至今任北京网际联通电信工程科技有限公司总经理。

新任监事简历：

3、徐晓玲女士，1987年1月出生，中国国籍，大专学历。2005年-2007年就职于北京嘉骏科技发展有限公司，任客服；2007年-2008年就职于北京易康盛世科技有限公司，任出纳；2008年-2013年就职于北京易康盛世科技有限公司，任兼职出纳；2008年-2016年就职于北京易墨建筑设计有限公司，任财务；2016年至今就职于易康云（北京）健康科技股份有限公司。

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
总经办	4	2
市场部	8	13
综合部	4	3
健康管理部	3	3
产品部	5	8
研发部	19	17

员工总计	43	46
-------------	----	----

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

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	13	17
专科	21	21
专科以下	5	5
员工总计	43	46

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，因公司业务发展的需要，期末员工人数 46 人。
- 2、人才引进与招聘：
为了满足公司业务的需求，尤其是研发项目的需要，公司积极从社会、高等院校等引进优秀人才。
- 3、员工培训：
公司根据各部门的情况，酌情开展各部门员工的上岗前培训以及各项业务培训，使每一位员工对公司的文化内涵以及业务有所了解和掌握，并以积极的心态和最大的热情投入本职工作。
- 4、薪酬政策：
公司根据《劳动法》的相关规定与员工签订《劳动合同》，同时按照国家有关法律法规及地方社会保险政策，为员工办理了养老、医疗、生育、工伤、失业等社会保险以及住房公积金。
- 5、公司暂无需要承担费用的离退休职工。

（二）核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√ 不适用

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√ 不适用

核心人员变动情况：

不适用

第九节 行业信息

√ 不适用

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规以及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投资决策及财务决策，即公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项履行规定程序，均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

本年度公司章程未进行修改。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）

董事会	6	经审议的重大事项有： 变更会计师事务所 违规使用募集资金购买非保本理财的说明、 2016 年度报告及摘要、 日常性关联交易的预计、 控股股东及其他关联方占用资金情况说明、公司向北京银行中关村海淀园支行申请综合授信贷款、 2017 半年度报告、 募集资金存放与实际使用的专项报告、免去武新胜、刘荣公司董事职务并提名刘凤英、卢永军为公司董事。
监事会	4	经审议的重大事项有： 2016 年度监事会工作报告、 日常性关联交易的预计、 控股股东及其他关联方占用资金情况说明、2016 年度报告及摘要、 2017 年半年度报告、变更监事及监事会主席。
股东大会	5	经审议的重大事项有： 变更会计师事务所 违规使用募集资金购买非保本理财的说明、 2016 年度报告及摘要、 日常性关联交易的预计、 控股股东及其他关联方占用资金情况说明、 公司向北京银行中关村海淀园支行申请综合授信贷款、 2017 半年度报告、 募集资金存放与实际使用的专项报告、免去武新胜、刘荣公司董事职务并提名刘凤英、卢永军为公司董事、免去王富春公司监事会主席职务并提名徐晓玲为公司监事会主席等。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员均符合《公司法》等法律法规的任职。

（三）公司治理改进情况

公司自 2015 年 5 月 28 日召开创立大会暨第一次股东大会审议变更设立股份有限公司以来,根据《公司法》,《证券法》等法规的要求,建立了较为健全的三会(股东大会、董事会、监事会)治理结构。并在前述三会及高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下,涉及公司的重大决策均能按照制度的要求进行有效合规和正确的决策,三会的相关决议均能得到有效的实施和执行。

截至报告期末,上述机构和人员,依法依规运作,未出现违法或违规的现象,能切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际情况完全按照相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司在报告期内,在公司董事会秘书的领导下,严格按照信息披露等有关制度,按照《公司法》,《证券法》、《公司章程》等,定期召开股东大会、董事会、监事会,保障股东行使权利,并严格按照公司管理制度,定期召开管理层例会,确保相关管理问题得到快速有效的解决。在此同时,公司设立投资和战略发展部,以保障与投资者保持有效快捷的沟通渠道,及时更新公司的动态信息,以便投资者及时、准确和全面的了解公司的发展情况,切实保证公司股东所享有的各种权利(表决权、知情权、利润分配权、监督咨询等基本权利)。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

在本报告期内,监事会按照《公司章程》履行监督职责,在监督活动中未发现有重大的风险事项,监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

在本报告期内,公司在业务、资产、人员和机构、财务等方面保持了独立和自主经营的能力。

公司业务独立并具备自主经营的能力:公司在业务发展上,依托多年来研发投入,实现了主营业务、商业模式、品牌建设等方面具有持续发展、规模经营的能力。公司内部建立了与业务性质和规模相适应的组织结构,各职能部门有明确的管理职能,部门之间及内部都建立了适当的职责分工与报告关系,公司在总经理领导下,公司管理层、职能部门和人员各司其职、各负其责,围绕企业经营目标,实现年度经营计划。

公司具有完善的业务流程、独立的经营场所,建立了完备的平台和产品系统的技术研发体系,完全市场化机制的市场拓展体系,独立的采购、销售、财务核算系统。在业务的各个经营环节,不存在对大股东或其它关联方的重大依赖,不存在足以影响其公司独立性或显失公平的关联交易或业务。

资产独立:公司合法拥有与其目前经营有关的设备等资产的所有权或者使用权,股份公司由有限公司整体变更设立,原有限公司所有的办公设备等有形资产及域名等无形资产全部由股份公司承继,确保股份公司拥有独立完整的资产结构,具备与经营有关的办公设备和配套设施。截至本说明书签署之日,不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

人员独立:公司依法独立与员工签署劳动合同,独立办理社会保险参保手续;公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况,也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。

机构独立：公司已经按照法律的规定以及《公司章程》的规定设立了股东大会、董事会、监事会等组织机构，并规范运作；公司根据经营管理的需要设置了总经理（总裁）、财务负责人（财务总监）等高级管理人员；公司已经建立起独立完整的组织结构，各机构和各内部职能部门均按《公司章程》以及其他管理制度的职责独立运作，独立行使经营管理职权，不存在与实际控制人及其控制的其它企业有机构混同、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；截至本说明书签署之日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人以借款、代偿债务或者其他方式占用的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

（1）关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（2）关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（3）关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

2、董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司在报告期内未发生重大会计事项的差错更正、重大遗漏情况等，公司信息披露人和管理层严格遵守公司相关管理制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴华审字(2018)第 010284 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2018 年 3 月 28 日
注册会计师姓名	赵国辉 李晖
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

中兴华审字（2018）第 010284 号

易康云（北京）健康科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了易康云（北京）健康科技股份有限公司（以下简称“易康云公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了易康云公司 2017 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2017 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

易康云公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括易康云公司 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督易康云公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的

有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就易康云公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李晖

中国·北京

中国注册会计师：赵国辉

2018年3月28日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	5,749,563.53	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、2	603,211.00	620,503.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六、3	4,989,430.00	6,306,815.00
预付款项	六、4	1,251,197.16	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、5	40,221,896.01	40,706,414.68
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、6	1,066,390.89	835,741.42
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、7	63,392.68	49,908.61
流动资产合计	-	53,945,081.27	54,531,226.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	六、8	995,194.91	1,072,112.31
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、9	233,419.19	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、10	4,701,225.82	3,330,039.62
开发支出	六、11	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、12	83,328.43	164,299.75
递延所得税资产	六、13	468,027.31	175,297.30
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	6,481,195.66	5,388,599.10
资产总计	-	60,426,276.93	59,919,825.12
流动负债：			
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、14	360,000.00	120,000.00
预收款项	六、15	483,438.63	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、16	294,175.86	280,600.22
应交税费	六、17	310,482.40	335,541.44
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、18	35,055.92	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	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	1,483,152.81	1,244,189.94
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-

其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	1,483,152.81	1,244,189.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	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、20	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、21	280,147.42	253,398.53
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、22	2,521,326.79	2,280,586.74
归属于母公司所有者权益合计	-	58,943,124.12	58,675,635.18
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	58,943,124.12	58,675,635.18
负债和所有者权益总计	-	60,426,276.93	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
流动资产：			
货币资金	-	5,749,563.53	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	-	603,211.00	620,503.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十三、1	4,989,430.00	6,306,815.00
预付款项	-	1,251,197.16	1,954,599.48
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、2	40,221,896.01	40,706,414.68
存货	-	1,066,390.89	835,741.42
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	63,392.68	49,908.61
流动资产合计	-	53,945,081.27	54,531,226.02
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-

持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、3	995,194.91	1,072,112.31
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	233,419.19	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	-	4,701,225.82	3,330,039.62
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	83,328.43	164,299.75
递延所得税资产	-	468,027.31	175,297.30
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	6,481,195.66	5,388,599.10
资产总计	-	60,426,276.93	59,919,825.12
流动负债：			
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	-	360,000.00	120,000.00
预收款项	-	483,438.63	486,400.00
应付职工薪酬	-	294,175.86	280,600.22
应交税费	-	310,482.40	335,541.44
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	35,055.92	21,648.28
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	1,483,152.81	1,244,189.94
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-

预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	1,483,152.81	1,244,189.94
所有者权益：			
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	-	280,147.42	253,398.53
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	2,521,326.79	2,280,586.74
所有者权益合计	-	58,943,124.12	58,675,635.18
负债和所有者权益总计	-	60,426,276.93	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
一、营业总收入	六、23	8,133,590.80	11,808,667.80
其中：营业收入	六、23	8,133,590.80	11,808,667.80
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	7,917,667.99	9,847,391.70
其中：营业成本	六、23	2,527,262.81	5,866,424.93
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、24	1,842.90	22,130.62
销售费用	六、25	999,470.38	1,077,377.26
管理费用	六、26	2,778,211.54	2,076,318.39
财务费用	六、27	-5,646.31	-31,914.91

资产减值损失	六、28	1,616,526.67	837,055.41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、29	-17,292.00	-51,826.03
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	-76,302.12	-97,841.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-76,302.12	-97,887.69
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	六、31	250,000.00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	372,328.69	1,811,608.38
加：营业外收入	六、32	1.22	601,000.01
减：营业外支出	六、33	-	206.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	372,329.91	2,412,402.35
减：所得税费用	六、34	104,840.97	372,951.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	267,488.94	2,039,451.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	267,488.94	2,039,451.27
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润	-	267,488.94	2,039,451.27
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	267,488.94	2,039,451.27
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	267,488.94	2,039,451.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	267,488.94	2,039,451.27
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十四、2	0.02	0.22
（二）稀释每股收益	十四、2	0.02	0.22

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
一、营业收入	十三、4	8,133,590.80	11,808,667.80
减：营业成本	十三、4	2,527,262.81	5,866,424.93
税金及附加	-	1,842.90	22,130.62
销售费用	-	999,470.38	1,077,377.26
管理费用	-	2,778,211.54	2,076,318.39
财务费用	-	-5,646.31	-31,914.91
资产减值损失	-	1,616,526.67	837,055.41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-17,292.00	-51,826.03
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-76,302.12	-97,841.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-76,302.12	-97,887.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	250,000.00	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	372,328.69	1,811,608.38
加：营业外收入	-	1.22	601,000.01
减：营业外支出	-	-	206.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	372,329.91	2,412,402.35
减：所得税费用	-	104,840.97	372,951.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	267,488.94	2,039,451.27

(一) 持续经营净利润	-	267,488.94	2,039,451.27
(二) 终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	267,488.94	2,039,451.27
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益	-	0.02	0.22
(二) 稀释每股收益	-	0.02	0.22

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	9,592,066.63	9,320,824.44
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	-	-	55,577.50
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	1,509,193.67	638,100.34
经营活动现金流入小计	-	11,101,260.30	10,014,502.28
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,583,860.49	48,984,965.08
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	-	3,728,439.18	1,945,032.06
支付的各项税费	-	422,630.02	661,653.91
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	1,925,308.69	1,270,667.77
经营活动现金流出小计	-	7,660,238.38	52,862,318.82
经营活动产生的现金流量净额	六、36	3,441,021.92	-42,847,816.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	615.28	46.00
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	-	615.28	46.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,749,317.50	2,173,510.47
投资支付的现金	-	-	1,171,197.03
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,749,317.50	3,344,707.50
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,748,702.22	-3,344,661.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
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	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	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	六、35	-	500,000.00

筹资活动现金流出小计	-	-	500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	49,499,935.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	1,692,319.70	3,307,456.96
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,057,243.83	749,786.87
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,749,563.53	4,057,243.83

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	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	9,592,066.63	9,320,824.44
收到的税费返还	-	-	55,577.50
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,509,193.67	638,100.34
经营活动现金流入小计	-	11,101,260.30	10,014,502.28
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,583,860.49	48,984,965.08
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,728,439.18	1,945,032.06
支付的各项税费	-	422,630.02	661,653.91
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,925,308.69	1,270,667.77
经营活动现金流出小计	-	7,660,238.38	52,862,318.82
经营活动产生的现金流量净额	-	3,441,021.92	-42,847,816.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	615.28	46.00
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	-	615.28	46.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,749,317.50	2,173,510.47
投资支付的现金	-	-	1,171,197.03
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,749,317.50	3,344,707.50
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,748,702.22	-3,344,661.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
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	-	-	-

筹资活动现金流入小计	-	-	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
筹资活动现金流出小计	-	-	500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	49,499,935.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	1,692,319.70	3,307,456.96
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,057,243.83	749,786.87
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,749,563.53	4,057,243.83

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	10,832,750.00				45,308,899.91				253,398.53		2,280,586.74		58,675,635.18
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,832,750.00				45,308,899.91				253,398.53		2,280,586.74		58,675,635.18
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									26,748.89		240,740.05		267,488.94
(一) 综合收益总额											267,488.94		267,488.94
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									26,748.89		-26,748.89		
1. 提取盈余公积									26,748.89		-26,748.89		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)													

的分配														
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年期末余额	10,832,750.00	-	-	-	45,308,899.91	-	-	-	280,147.42	-	-	2,521,326.79	-	58,943,124.12

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	6,500,000.00	-	-	-	141,714.91	-	-	-	49,453.40	-	445,080.60	-	7,136,248.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6,500,000.00	-	-	-	141,714.91	-	-	-	49,453.40	-	445,080.60	-	7,136,248.91

三、本期增减变动金额													
(减少以“-”号填列)	4,332,750.00	-	-	-	45,167,185.00	-	-	-	203,945.13	-	1,835,506.14	-	51,539,386.27
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,039,451.27	-	2,039,451.27
(二) 所有者投入和减少资本	4,332,750.00	-	-	-	45,167,185.00	-	-	-	-	-	-	-	49,499,935.00
1. 股东投入的普通股	4,332,750.00	-	-	-	45,167,185.00	-	-	-	-	-	-	-	49,499,935.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	203,945.13	-	-203,945.13	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	203,945.13	-	-203,945.13	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	10,832,750.00	-	-	-	45,308,899.91	-	-	-	253,398.53	-	2,280,586.74	-58,675,635.18

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,832,750.00	-	-	-	45,308,899.91	-	-	-	253,398.53	-	2,280,586.74	58,675,635.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,832,750.00	-	-	-	45,308,899.91	-	-	-	253,398.53	-	2,280,586.74	58,675,635.18
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	26,748.89	-	240,740.05	267,488.94
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	267,488.94	267,488.94
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	26,748.89	-	-26,748.89	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	26,748.89	-	-26,748.89	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,832,750.00	-	-	-	-45,308,899.91	-	-	-	280,147.42	-	2,521,326.79	58,943,124.12

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,500,000.00	-	-	-	141,714.91	-	-	-	49,453.40	-	445,080.60	7,136,248.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6,500,000.00	-	-	-	141,714.91	-	-	-	49,453.40	-	445,080.60	7,136,248.91
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	4,332,750.00	-	-	-	-45,167,185.00	-	-	-	203,945.13	-	1,835,506.14	51,539,386.27
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,039,451.27	2,039,451.27

(二) 所有者投入和减少资本	4,332,750.00	-	-	-45,167,185.00	-	-	-	-	-	-	-	49,499,935.00
1. 股东投入的普通股	4,332,750.00	-	-	-45,167,185.00	-	-	-	-	-	-	-	49,499,935.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	203,945.13	-	-203,945.13	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	203,945.13	-	-203,945.13	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,832,750.00	-	-	-45,308,899.91	-	-	-	253,398.53	-	2,280,586.74	-	58,675,635.18

易康云（北京）健康科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

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	493.0800	货币	45.5175%
2	陈勇	22.2300	货币	2.0521%

3	马莉	34.7100	货币	3.2042%
4	魏爽	18.3300	货币	1.6921%
5	张素	14.5600	货币	1.3441%
6	罗会	6.5000	货币	0.6000%
7	寿利剑	2.2800	货币	0.2105%
8	赵会亮	2.2800	货币	0.2105%
9	刘凤英	9.5500	货币	0.8816%
10	张海峰	6.5000	货币	0.6000%
11	谭亚峰	6.5000	货币	0.6000%
12	高立忠	0.9800	货币	0.0905%
13	汇鑫鲜（北京）商贸有限公司	32.5000	货币	3.0002%
14	中科际控股集团有限公司	433.2750	货币	39.9967%
合计		1083.2750		100.0000%

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

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 3 月 28 日决议批准报出。

（五）合并报表范围

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月

31日的合并及母公司财务状况及2017年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事健康平台及时服务。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”、（1）、（2）各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。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。

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，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，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、

评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	具有相同的风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(3) 坏账准备的转回

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

11、存货

(1) 存货的分类

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和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政

策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交

易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。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可靠地计量，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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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%

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。】

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期

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。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

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

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司

确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、收入

（1）商品销售收入

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

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。

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

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。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生

的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

27、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

28、重要会计政策、会计估计的变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

本公司自2017年1月1日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）相关规定。

上述会计政策变更对本公司无重大影响。

29、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

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

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（4）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（5）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（6）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（7）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（8）折旧和摊销

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

（9）递延所得税资产

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

（10）所得税

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

（11）预计负债

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

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计

负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	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%
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%

2、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

2016年12月22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GR201611001603，有效期为三年，2016年1月1日起至2018年12月31日止适用15%的企业所得税优惠税率。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2017年1月1日，期末指2017年12月31日，本期指2017年度，上期指2016年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	8,073.00	6,950.00
银行存款	5,740,864.35	4,050,290.28
其他货币资金	626.18	3.55
合计	5,749,563.53	4,057,243.83
其中：存放在境外的款项总额		

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 分类

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	603,211.00	620,503.00
其中：权益工具投资	603,211.00	620,503.00
合计	603,211.00	620,503.00

(2) 其他说明

2015年5月18日公司在国泰君安证券股份有限公司北京亦庄宏达北路证券营业部开设证券交易账户，利用公司闲置资金进行股票投资，公司累计购买股票净投资990,043.81元。截止2017年12月31日，持有股票市值603,211.00元（中海达900股、收盘价10.46元/股、市值9,414.00元；中直股份12,400股、收盘价46.53元/股、市值576,972.00元；四川路桥200股、收盘价4.07元、市值814.00元；浪潮软件200股、收盘价17.79元、市值16,011.00元）。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	7,673,500.00	100.00	2,684,070.00	34.98	4,989,430.00
其中：账龄组合	7,673,500.00	100.00	2,684,070.00	34.98	4,989,430.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,673,500.00	100.00	2,684,070.00	34.98	4,989,430.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,383,300.00	100.00	1,076,485.00	14.58	6,306,815.00
其中：账龄组合	7,383,300.00	100.00	1,076,485.00	14.58	6,306,815.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,383,300.00	100.00	1,076,485.00	14.58	6,306,815.00

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）	2,264,400.00	113,220.00	5.00%

1-2年	1,847,500.00	184,750.00	10.00%
2-3年	2,351,000.00	1,175,500.00	50.00%
3年以上	1,210,600.00	1,210,600.00	100.00%
合计	7,673,500.00	2,684,070.00	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	3,821,700.00	191,085.00	5.00%
1-2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%
合计	7,383,300.00	1,076,485.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,607,585.00 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽国祯科技创新产业投资有限公司	2,160,000.00	28.15	1,080,000.00
全真本草(武汉)生物医药科技有限公司	2,000,000.00	26.06	100,000.00
山东省大众健康管理中心	1,560,000.00	20.33	156,000.00
上海麦芝珂化妆品有限公司	850,000.00	11.08	425,000.00
苏州智盈人生健康管理有限公司	400,600.00	5.22	400,600.00
合计	6,970,600.00	90.84	2,161,600.00

(5) 本期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	126,247.16	10.09	1,854,599.48	99.76
1年至2年	1,052,198.00	84.10	100,000.00	0.24
2年至3年	72,752.00	5.81		

3年以上				
合 计	1,251,197.16	100.00	1,954,599.48	100.00

本公司预付四川宇峰科技发展有限公司商品采购款 1,000,000.00 元，由于所购商品尚未供货，预付的采购款作为预付款项列报。

(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	期末余额	占预付款项合计金额的比例 (%)
四川宇峰科技发展有限公司	1,000,000.00	79.92
北京英志坚戊电子科技有限公司	100,000.00	7.99
北京中线传媒有限公司	61,847.16	4.94
汤继	61,400.00	4.91
合计	1,223,247.16	97.76

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	40,000,000.00	100.00			40,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	271,175.29	100.00	49,279.28	18.17	221,896.01
其中：账龄组合	271,175.29	100.00	49,279.28	18.17	221,896.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	40,271,175.29	100.00	49,279.28	0.12	40,221,896.01

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	40,000,000.00	100.00			40,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	746,752.29	100.00	40,337.61	5.40	706,414.68
其中：账龄组合	746,752.29	100.00	40,337.61	5.40	706,414.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	40,746,752.29	100.00	40,337.61	0.10	40,706,414.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额
-----	------

	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	36,765.00	1,838.25	5.00
1-2 年	174,410.29	17,441.03	10.00
2-3 年	60,000.00	30,000.00	50.00
3 年以上			
合计	271,175.29	49,279.28	--

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
年以内 (含 1 年)	686,752.29	34,337.61	5.00%
1-2 年	60,000.00	6,000.00	10.00%
2-3 年			
3 年以上			
合计	746,752.29	40,337.61	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 8,941.67 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

性质	期末余额	年初余额
保证金	160.00	12,000.00
押金	168,250.29	150,813.00
备用金	1,980.00	79,223.29
代扣款	6,185.00	4,716.00
往来款	40,094,600.00	40,500,000.00
合计	40,271,175.29	40,746,752.29

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京万优电子科技有限公司	往来款	40,000,000.00	1-2 年	99.33	
中山市徕康医疗信息软件技术有限公司	押金	91,200.00	1-2 年	0.23	9,120.00
郑莉	借款	60,000.00	2-3 年	0.15	30,000.00

北京中线传媒有限公司	押金	59,373.00	1-2年	0.15	5,937.30
杭州办事处	备用金	17,677.29	1-2年	0.04	1,767.73
合计	—	40,228,250.29	—	99.90	46,825.03

注：应收北京万优电子科技有限公司 4,000.00 万元情况，详见本附注十二。

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	208,042.28		208,042.28
库存商品	858,348.61		858,348.61
合计	1,066,390.89		1,066,390.89

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	208,042.28		208,042.28
在产品	627,699.14		627,699.14
合计	835,741.42		835,741.42

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	63,392.68	49,908.61
合计	63,392.68	49,908.61

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
安徽九久夕阳红健康科技有限公司	870,413.80			1,594.99		
山东医库健康科技有限公司	201,698.51			-78,512.39		
合计	1,072,112.31			-76,917.40		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

二、联营企业					
安徽九久夕阳红健康科技有限公司				872,008.79	
山东医库健康科技有限公司				123,186.12	
合计				995,194.91	

注：1) 报告期内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) 报告期内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 30.00 万元。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值			
1、年初余额	2,211,891.28	167,100.00	2,378,991.28
2、本期增加金额			
(1) 购置	13,870.08		13,870.08
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 企业合并减少			
4、期末余额	2,225,761.36	167,100.00	2,392,861.36
二、累计折旧			
1、年初余额	1,657,783.10	74,358.06	1,732,141.16
2、本期增加金额			
(1) 计提	407,821.13	19,479.88	427,301.01
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	2,065,604.23	93,837.94	2,159,442.17
三、减值准备			
1、年初余额			

2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	160,157.13	73,262.06	233,419.19
2、年初账面价值	554,108.18	92,741.94	646,850.12

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

10、无形资产

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					
1、年初余额	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				1,735,447.42	1,735,447.42
(1) 购置					
(2) 内部研发				1,735,447.42	1,735,447.42
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	1,268,010.84	36,000.00	13,500.00	3,915,927.25	5,233,438.09
二、累计摊销					
1、年初余额	137,367.88	9,600.00	2,812.50	18,170.67	167,951.05
2、本期增加金额	126,801.18	3,600.00	1,350.00	232,510.04	364,261.22
(1) 计提	126,801.18	3,600.00	1,350.00	232,510.04	364,261.22
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	264,169.06	13,200.00	4,162.50	250,680.71	532,212.27
三、减值准备					
1、年初余额					

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
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,003,841.78	22,800.00	9,337.50	3,665,246.54	4,701,225.82
2、年初账面价值	1,130,642.96	26,400.00	10,687.50	2,162,309.16	3,330,039.62

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 36.91%。

11、开发支出

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
易康云健康管理平台		1,735,447.42		1,735,447.42		
合计		1,735,447.42		1,735,447.42		

12、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
房屋装修	164,299.75		80,971.32		83,328.43
合计	164,299.75		80,971.32		83,328.43

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	2,733,349.28	410,002.39	1,116,822.61	167,523.39
公允价值变动损益	386,832.81	58,024.92	51,826.03	7,773.91
合计	3,120,182.09	468,027.31	1,168,648.64	175,297.30

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付服务费	360,000.00	120,000.00
合计	360,000.00	120,000.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

北京标软信息技术有限公司	120,000.00	因开发方案调整而暂未结清
合计	120,000.00	

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收服务费	483,438.63	486,400.00
合计	483,438.63	486,400.00

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	263,099.61	3,325,954.93	3,317,625.81	271,428.73
二、离职后福利-设定提存计划	17,500.61	336,828.47	331,581.95	22,747.13
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	280,600.22	3,662,783.40	3,649,207.76	294,175.86

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	248,605.86	3,028,009.47	3,024,167.63	252,447.70
2、职工福利费				
3、社会保险费	14,493.75	234,998.46	230,511.18	18,981.03
其中：医疗保险费	12,945.76	213,648.44	209,659.44	16,934.76
工伤保险费	513.41	7,117.33	6,951.12	679.62
生育保险费	1034.58	14,232.69	13,900.62	1,366.65
4、住房公积金		62,947.00	62,947.00	
合计	263,099.61	3,325,954.93	3,317,625.81	271,428.73

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	16,664.27	325,598.16	320,581.80	21,680.63
2、失业保险费	836.34	11,230.31	11,000.15	1066.5
3、企业年金缴费				
合计	17,500.61	336,828.47	331,581.95	22,747.13

17、应交税费

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	310,482.40	335,541.44
合计	310,482.40	335,541.44

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	35,055.92	21,648.28
合计	35,055.92	21,648.28

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,832,750.00						10,832,750.00

20、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	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

21、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	253,398.53	26,748.89		280,147.42
合计	253,398.53	26,748.89		280,147.42

22、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	2,280,586.74	445,080.60
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	2,280,586.74	445,080.60
加: 本期归属于母公司股东的净利润	267,488.94	2,039,451.27
减: 提取法定盈余公积	26,748.89	203,945.13
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		

项目	本期金额	上期金额
期末未分配利润	2,521,326.79	2,280,586.74

23、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,133,590.80	2,527,262.81	10,378,877.27	4,450,790.98
其他业务			1,429,790.53	1,415,633.95
合计	8,133,590.80	2,527,262.81	11,808,667.80	5,866,424.93

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
技术开发	5,597,749.51	967,765.80	4,755,000.00	1,972,564.82
技术服务	1,485,422.48	301,587.27	3,222,603.72	244,221.63
商品销售	1,050,418.81	898,598.52	2,401,273.55	1,860,851.64
网站平台服务		359,311.22		373,152.89
合计	8,133,590.80	2,527,262.81	10,378,877.27	4,450,790.98

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占全部营业收入的比例（%）
全真本草（武汉）生物医药科技有限公司	3,600,000.00	44.26
北京通泰信诚科技有限公司	1,222,641.51	15.03
中国健康促进基金会	775,108.00	9.53
西青医院	325,471.69	4.00
卡替（上海）生物技术有限公司	233,018.86	2.86
合计	6,156,240.06	75.68

24、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
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
印花税	1,842.90	

项目	本期金额	上期金额
合计	1,842.90	22,130.62

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	628,506.46	519,471.46
差旅费	74,282.05	117,320.95
业务招待费	25,259.78	31,695.40
广告费		27,801.71
汽车费用	36,329.73	13,152.45
房屋租赁费		45,500.00
交通费	10,646.93	10,032.40
会务费	10,000.00	104,709.06
固定资产折旧	33,137.64	19,376.66
社会保险费	54,046.48	19,176.86
住房公积金	17,916.00	10,959.00
办公费	22,186.68	92,433.84
服务费	49,122.67	9,433.96
通讯费	3,680.00	1,620.00
福利费	3,283.00	13,650.00
经营费	28,112.72	12,692.31
展览费	500.00	1,400.00
运输费	1,650.94	26,951.20
邮寄费	200.00	
维修费	99.00	
水电费	510.30	
合 计	999,470.38	1,077,377.26

26、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	561,891.32	740,392.42

办公费	283,174.99	180,636.79
聘请中介机构费	1,100,780.92	418,075.44
房屋租赁费	733,808.08	562,662.63
折旧及摊销	3,966.12	8,036.25
差旅费	32,863.57	42,894.04
业务招待费	19,126.30	40,550.46
交通费	13,947.64	16,511.30
汽车费	24,152.60	29,097.31
税费		27,016.47
其他	4,500.00	10,445.28
合 计	2,778,211.54	2,076,318.39

27、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息收入	-10,206.08	-37,100.34
汇兑损益		
金融手续费	4,559.77	5,185.43
合 计	-5,646.31	-31,914.91

28、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,616,526.67	837,055.41
合 计	1,616,526.67	837,055.41

29、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-17,292.00	-51,826.03
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合 计	-17,292.00	-51,826.03

30、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-76,917.40	-97,887.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	615.28	46.00
合 计	-76,302.12	-97,841.69

31、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	250,000.00		250,000.00
合计	250,000.00		250,000.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
科技委促进专项补助	250,000.00		与收益相关

32、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		601,000.00	
其他	1.22	0.01	1.22
合计	1.22	601,000.01	1.22

33、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他		206.04	
合计		206.04	

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	397,570.98	458,626.08
递延所得税费用	-292,730.01	-85,675.00
合计	104,840.97	372,951.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	372,329.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	55,849.49
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	87,088.58
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	9,560.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-47,657.22
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	

项目	本期金额
所得税费用	104,840.97

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	250,000.00	601,000.00
利息收入	10,206.08	37,100.34
往来款项	1,248,987.59	
合计	1,509,193.67	638,100.34

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款现金流出	441,645.42	
营业费用及管理费用	1,479,103.5	1,265,482.34
金融手续费	4,559.77	5,185.43
合计	1,925,308.69	1,270,667.77

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
发行股票债券直接支付的手续费		500,000.00
合计		500,000.00

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	267,488.94	2,039,451.27
加：资产减值准备	1,616,526.67	837,055.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	427,301.01	627,698.23
无形资产摊销	364,261.22	149,921.79
长期待摊费用摊销	80,971.32	38,488.25
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）	17,292.00	51,826.03

财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	76,302.12	97,841.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-292,730.01	-85,675.00
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）	-230,649.47	-670,920.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	888,779.32	-45,266,272.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	225,478.80	-667,231.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,441,021.92	-42,847,816.54
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	5,749,563.53	4,057,243.83
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	1,692,319.70	3,307,456.96

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,749,563.53	4,057,243.83
其中：库存现金	8,073.00	6,950.00
可随时用于支付的银行存款	5,740,864.35	4,050,290.28
可随时用于支付的其他货币资金	626.18	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		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	5,749,563.53	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		

37、政府补助

(1) 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
科技委促进专项补助	250,000.00				250,000.00			是
合计	—				250,000.00			—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
科技委促进专项补助	财政拨款	250,000.00		
合计	—	250,000.00		

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京易康盛世科技有限公司	北京市	北京市	健康移动互联网产品的技术开发、技术咨询、技术服务	51.00		设立
易康云(北京)数据科技有限公司	北京市	北京市	健康系统数据的技术开发、健康医疗行业计算机软硬件的技术咨询、技术服务	65.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
北京易康盛世科技有限公司	49.00			
易康云(北京)数据科技有限公司	35.00			

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

公司的子公司北京易康盛世科技有限公司、易康云(北京)数据科技有限公司尚未开始经营，尚无经济业务发生，故无财务数据。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 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12月31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。

(3) 重要联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限公司	安徽九久夕阳红健康科技有限公司	山东医库健康科技有限公司	廊坊市易康盛世健康科技有限公司	安徽九久夕阳红健康科技有限公司	山东医库健康科技有限公司
流动资产	1,116,865.73	2,811,640.31	708,948.03	1,143,047.58	2,805,211.91	794,554.96
非流动资产	395,806.63	197,000.00	318,672.36	429,959.09	197,000.00	
资产合计	1,512,672.36	3,008,640.31	1,027,620.39	1,573,006.67	3,002,211.91	794,554.96
流动负债	122,851.70	785.00		31,706.59		122,226.61
非流动负债						

负债合计	122,851.70	785.00	617,000.00	31,706.59	785.00	122,226.61
按持股比例计算的净资产份额	-416,946.20	872,278.04	123,186.12	462,390.02	870,413.80	201,698.51
对联营企业权益投资的账面价值	-416,946.20	872,278.04	123,186.12		870,413.80	201,698.51
净资产总额	1,389,820.66	3,007,855.31	410,620.39	1,541,300.08	3,001,426.91	672,328.35
营业收入				356,710.69		
当期净利润	-151,479.42	5,499.96	-261,707.96	-26,575.46	1,426.91	-327,671.65
其他综合收益						
综合收益总额	-151,479.42	5,499.96	-261,707.96	-26,575.46	1,426.91	-327,671.65
本年度收到的来自联营企业的股利						

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
交易性金融资产小计	603,211.00			603,211.00
债务工具投资				
权益工具投资	603,211.00			603,211.00
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				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	
消耗性生物资产				
生产性生物资产				
资产合计	603,211.00			603,211.00
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、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

市价的确定依据为 2017 年 12 月 31 日股票收盘价格。

3、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

本期无持续和非持续第二层次公允价值计量的项目。

4、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

本期无持续和非持续第三层次公允价值计量的项目。

5、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。

6、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。

7、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。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

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。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、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
陈勇	本公司股东
马莉	本公司股东
魏爽	本公司股东
张素	本公司股东
罗会	本公司股东
寿利剑	本公司股东
赵会亮	本公司股东
刘凤英	本公司股东
张海峰	本公司股东
谭亚峰	本公司股东
汇鑫鲜（北京）商贸有限公司	本公司股东
高立忠	本公司股东
中科际控股集团有限公司	本公司股东
徐云林	董事会秘书兼财务总监
张海峰	董事
谭亚峰	董事
刘凤英	董事
卢永军	董事
徐晓玲	监事会主席
罗会	监事
谢衡	职工代表监事
张素	唐明全妻子
唐怡	唐明全女儿

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

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	1.42%
安徽久九夕阳红健康科技有限公司		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	7.01%
上海蓝城商贸有限责任公司	销售电池	电池			1,429,790.53	100.00%
蓝科溯源(北京)科技有限公司	软件开发	健康管理服务软件			500,000.00	10.51%
合计					2,132,354.62	-

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	582,000.00	567,000.00

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、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。

十二、其他重要事项

2016 年度预付北京万优电子科技有限公司账款 4,000.00 万元，系采购“易康云”智能一体机款项，与供货方北京万优电子科技有限公司签订了《产品购销合同》，按照合同条款支付预付款金额 4,000.00 万元。

但在合同开始执行中，因在 2016 年 5 月公司股东中科际控股集团有限公司（以下简称：中科际）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流向追缴中科际相关资金包括定向增发投资易康云的 49,999,935.00 元，致使公司供货商北京万优电子科技有限公司（以下简称：万优电子）经营受影响，预付款账户被冻结，该账户款项也被强制支付到经侦指定的账户，导致万优电子无法继续履行合同。鉴于该合同已无法履行，故本公司将该笔预付款调整至其他应收款。

因公司股东中科际涉及上海市公安局经侦大队案件调查，上海公安经侦大队追溯并冻结由中科际对外支付的相关资金，致使易康云与北京万优电子科技有限公司（以下简称：万优电子）签订的设备采购合同无法履行，万优电子的银行账户被冻结，并在 2016 年 9 月 1 日，中科际持有股份被

司法冻结处理（中科际及上海市公安局经侦大队均没有与易康云提供任何通知或手续）。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，司法冻结日期2016年9月1日，解冻日期2018年8月31日。由于公司各方努力，该事项在2017年度已取得实质性进展，具体情况如下：

1、完成信息披露、并在2017年11月30日恢复股票转让。

事件发生后，易康云就上述相关情况已按全国中小企业股份转让系统的要求完成了相关的信息披露工作，并发布事项停牌公告。2017年与督导券商沟通并确认公司已经向广大投资者披露了该事项，履行了信息披露义务，经向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请，公司股票自2017年11月30日开市起恢复转让。

2、由于中科际的上述原因，导致公司形象及日常经营受到一定程度的影响，公司在2017年与中科际进行多次交涉和沟通，敦促中科际尽快配合公安机关调查并解决相关问题。

3、经公司、万优电子、中科际三方协商一致同意，将通过债务重组及股份协议转让的方式，引进新的投资方，中科际转让其所持股份及其引起的债务。三方在2017年9月25签订了协议书。

4、公司在2017年与新投资方作了充分投资接洽，新投资方同意易康云所提出的方案，并就债务处理及受让股份达成意向。

鉴于以上情况，该笔款项有望可于2018年度全部收回。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,673,500.00	100.00	2,684,070.00	34.98	4,989,430.00
其中：账龄组合	7,673,500.00	100.00	2,684,070.00	34.98	4,989,430.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,673,500.00	100.00	2,684,070.00	34.98	4,989,430.00

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,383,300.00	100.00	1,076,485.00	14.58	6,306,815.00

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	7,383,300.00	100.00	1,076,485.00	14.58	6,306,815.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,383,300.00	100.00	1,076,485.00	14.58	6,306,815.00

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)	2,264,400.00	113,220.00	5.00%
1-2年	1,847,500.00	184,750.00	10.00%
2-3年	2,351,000.00	1,175,500.00	50.00%
3年以上	1,210,600.00	1,210,600.00	100.00%
合计	7,673,500.00	2,684,070.00	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	3,821,700.00	191,085.00	5.00%
1-2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%
合计	7,383,300.00	1,076,485.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,607,585.00 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽国祯科技创新产业投资有限公司	2,160,000.00	28.15	1,080,000.00
苏州智盈人生健康管理有限公司	400,600.00	5.22	400,600.00
上海麦芝珂化妆品有限公司	850,000.00	11.08	425,000.00
山东省大众健康管理中心	1,560,000.00	20.33	156,000.00

全真本草（武汉）生物医药科技有限公司	2,000,000.00	26.06	100,000.00
合计	6,970,600.00	90.84	2,161,600.00

(5) 本期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	271,175.29	100.00	49,279.28	18.17	221,896.01
其中：账龄组合	271,175.29	100.00	49,279.28	18.17	221,896.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	40,271,175.29	100.00	49,279.28	0.12	40,221,896.01

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	40,000,000.00	100.00			40,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	746,752.29	100.00	40,337.61	5.40	706,414.68
其中：账龄组合	746,752.29	100.00	40,337.61	5.40	706,414.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	40,746,752.29	100.00	40,337.61	0.10	40,706,414.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	36,765.00	1,838.25	5.00
1-2 年	174,410.29	17,441.03	10.00
2-3 年	60,000.00	30,000.00	50.00
3 年以上			
合计	271,175.29	49,279.28	--

账龄	年初余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	686,752.29	34,337.61	5.00%
1-2 年	60,000.00	6,000.00	10.00%
2-3 年			
3 年以上			
合 计	746,752.29	40,337.61	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 8,941.67 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

性质	期末余额	年初余额
保证金	160.00	12,000.00
押金	168,250.29	150,813.00
备用金	1,980.00	79,223.29
代扣款	6,185.00	4,716.00
往来款	40,094,600.00	40,500,000.00
合计	40,271,175.29	40,746,752.29

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京万优电子科技有限公司	往来款	40,000,000.00	1-2 年	99.33	
中山市徕康医疗信息软件技术有限公司	押金	91,200.00	1-2 年	0.23	9,120.00
郑莉	借款	60,000.00	2-3 年	0.15	30,000.00
北京中线传媒有限公司	押金	59,373.00	1-2 年	0.15	5,937.30
杭州办事处	备用金	17,677.29	1-2 年	0.04	1,767.73
合计	—	40,228,250.29	—	99.90	46,825.03

注：应收北京万优电子科技有限公司 4,000.00 万元情况，详见本附注十二。

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
安徽九久夕阳红健康科技有限公司	870,413.80			1,594.99		
山东医库健康科技有限公司	201,698.51			-78,512.39		
合计	1,072,112.31			-76,917.40		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
安徽九久夕阳红健康科技有限公司				872,008.79	
山东医库健康科技有限公司				123,186.12	
合计				995,194.91	

注：1) 报告期内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) 报告期内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 30.00 万元。

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,133,590.80	2,527,262.81	10,378,877.27	4,450,790.98
其他业务			1,429,790.53	1,415,633.95
合计	8,133,590.80	2,527,262.81	11,808,667.80	5,866,424.93

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
技术开发	5,597,749.51	967,765.80	4,755,000.00	1,972,564.82
技术服务	1,485,422.48	301,587.27	3,222,603.72	244,221.63
商品销售	1,050,418.81	898,598.52	2,401,273.55	1,860,851.64
网站平台服务		359,311.22		373,152.89
合计	8,133,590.80	2,512,800.75	10,378,877.27	4,450,790.98

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占全部营业收入的比例 (%)
全真本草(武汉)生物医药科技有限公司	3,600,000.00	44.26
北京通泰信诚科技有限公司	1,222,641.51	15.03
中国健康促进基金会	775,108.00	9.53
西青医院	325,471.69	4.00
卡替(上海)生物技术有限公司	233,018.86	2.86
合计	6,156,240.06	75.68

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-76,917.40	-97,887.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	615.28	46.00
合计	-76,302.12	-97,841.69

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	250,000.00	北京市科技委促进专项补助。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-17,292.00	

项 目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	34906.38	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	197802.84	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.45	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0.01	0.01

易康云（北京）健康科技股份有限公司

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

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

北京市经济开发区文化园东路6号楼1幢A501，公司财务办公室