



叠云股份

NEEQ : 871400

叠云（北京）科技股份有限公司

Cloudecker(Beijing) Technology Co.,Ltd.



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

2018 年初，叠云股份深圳生产基地正式投产。

2018 年 7 月，国产云操作系统 Cloudecker OS（简称 COS）正式发布，COS 是叠云基于多种开源技术，结合云计算虚拟化技术，自主研发的国产云操作系统。

报告期内，公司共获取了 12 项软件著作权登记证书。分别是：

- (一) 国产云操作系统 V1.1;
- (二) 云电脑公有云管理平台 V1.1;
- (三) 云电脑私有云管理平台 V1.1;
- (四) 叠云云盘系统 V1.1.1;
- (五) 叠云互动课堂系统 V4.4.5.11;
- (六) 叠云智慧教育云导航软件 V1.0.0;
- (七) 叠云录播系统 V1.2.7;
- (八) 叠云云教学系统 V1.4.0.17;
- (九) 叠云云办公系统 V1.0.4;
- (十) 叠云综合素质评价系统 V1.0.6;
- (十一) 叠云智慧教育云平台 V2.1.21
- (十二) 叠云学分认定系统 V1.0.5

因业务发展需要，公司在 2018 年共增设了 1 家全资子公司，1 家控股子公司，1 家参股子公司，通过受让了自然人部分股权参股了一家公司，出售了 1 家控股子公司部分股权，具体情况如下：

1. 2018 年 5 月 8 日，公司 2017 年度股东大会审议通过了《关于对外投资设立控股子公司的议案》。公司与自然人苏铁闯、韩王伟共同出资设立控股子公司西安叠云联创科技有限公司（公告编号：2018-020）。

2. 2018 年 10 月 10 日，公司召开 2018 年第四次临时股东大会审议通过了《关于叠云（北京）科技股份有限公司受让股权的议案》。公司以 0 元受让自然人韩王伟持有的甘肃叠云联创科技有限公司 40.00% 的股权，本次转让完成后，公司合计持有甘肃叠云联创科技有限公司 40.00% 的股权（公告编号：2018-035）。

3. 2018 年 11 月 2 日，公司召开第一届董事会二十次会议，审议通过了《关于出售子公司股权的议案》。公司转让持有河南叠云信息科技有限公司 11 万股股权（占河南叠云注册资本的 11%），股权转让后公司持有河南叠云 40% 的股权（公告编号：2018-037）。

4. 2018 年 11 月 21 日，公司召开 2018 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于拟与第三方在内蒙古投资设立参股子公司的议案》。公司与自然人王振奋、刘青山再内蒙古呼和浩特市设立参股子公司呼和浩特叠云联创科技有限公司（公告编号：2018-044）。

5. 2018 年 12 月 7 日，公司在四川省眉山市仁寿县设立全资子公司四川叠云科技有限公司，注册资本为人民币 2000 万元，其中公司出资人民币 2000 万元，占注册资本的 100.00%。此投资事项已于 2019 年第一次临时股东大会补充审议通过（公告编号：2019-001）。

自此，公司在全国各区域共建立了 20 个控股和参股公司作为当地的销售服务中心。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、叠云股份	指	叠云（北京）科技股份有限公司
云享时代	指	天津云享时代资产管理合伙企业（有限合伙）
云起众合	指	天津云起众合资产管理合伙企业（有限合伙）
烟台叠云	指	烟台叠云网络科技有限公司
泰莫科技	指	北京泰莫科技有限公司
深圳叠云	指	深圳叠云联创股份有限公司
联想北京、Lenovo	指	联想（北京）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
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
中兴财光华、会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
《审计报告》	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 4 月 22 日出具的中兴财光华审会字（2019）第 211144 号审计报告
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《叠云（北京）科技股份有限公司章程》
股东大会	指	叠云（北京）科技股份有限公司股东大会
董事会	指	叠云（北京）科技股份有限公司董事会
监事会	指	叠云（北京）科技股份有限公司监事会
三会	指	叠云（北京）科技股份有限公司股东大会、董事会和监事会
元/万元	指	人民币元/万元
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期、本年度、本期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日/2018 年度

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。

公司负责人范世生、主管会计工作负责人宗光远及会计机构负责人（会计主管人员）姜慧茹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
技术革新风险	桌面云的竞争优势集中在软件层面，客户对桌面云的选择也是基于方案解决现实问题的能力和程度，在典型的智力密集型企业的，虽然一时的方案优势能为企业带来较为忠实的行业客户，但是一旦产品技术被超越，企业当即面临客户流失的风险。
核心人才流失风险	人才是企业的核心资源，也是企业能够长久持续发展的根本保证，在云计算行业快速发展的背景下，有经验有资历的技术人才是市场竞相争夺的热门对象，如果企业管理不善，待遇吸引力下降，则面临核心技术人才的流失，对企业发展构成重大的不利影响。
知识产权保护的风险	桌面云为知识密集型产品，产品的研发设计需要投入大量的人力和资金，且需要一定的时间摸索完成，产品的内容有可能被复制，目前国内尚未形成完善的知识产权保护的法律体系，现行法律对产品的保护力度不够。
市场竞争加剧的风险	近年来，我国云计算行业快速发展，云计算应用企业蓬勃发展，在市场规模扩大同时，市场竞争同时加剧。企业在激烈的市场竞争中能否胜出取决于企业对产品方案设计的更新以及下游需求的跟进。在产业巨头纷纷发力的情形下，市场竞争不断升级，实时考验着企业的管理水平、技术实力以及资金保障。
公司关联交易较高且未来持续增加的风险	联想北京为公司的股东，占股 20%。报告期内，公司对联想北京的销售总额 3,475,146.08 元，占到同期销售收入的 6.30%；公司对合肥联创智慧云科技有限公司的销售总额为 9,656,408.64 元，

	占到同期销售收入的 17.51%，合肥联创为参股子公司，未来公司将继续与各参股和控股子公司交易。
客户集中度较高的风险	公司前五名客户销售收入占当期营业收入的比例分别为 46.18%、17.51%、6.30%、2.43%和 2.28%，合计 74.70%，存在客户集中的风险。主要原因是公司成立时间较短，重点培育了一部分客户，并与之建立了较为稳定的合作关系。未来公司若不能开拓新市场、开发新客户，降低主要客户销售额占整个销售额的比重，可能对公司业务的持续增长产生不利影响。
公司治理风险	公司的管理团队汇集了营销、研发、财务等各方面的人才，综合管理水平较高。但是，随着公司业务的持续发展，资产和收入规模均快速增长，经营活动将更趋复杂，由此对公司的管理水平和决策能力提出了更高的要求。另一方面，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，相关法律、法规及规章制度对公司治理亦提出了更高的要求。如果公司管理水平不能达到相关法律、法规及规章制度的要求，将面临因管理不善对公司正常运营产生不利影响的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	叠云（北京）科技股份有限公司
英文名称及缩写	Cloudecker (Beijing) Technology Co., Ltd. (无缩写)
证券简称	叠云股份
证券代码	871400
法定代表人	范世生
办公地址	北京市朝阳区北苑大酒店商务楼 606 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	叶丽彬
职务	董事会秘书
电话	010-85866428
传真	010-85866428
电子邮箱	yelb@cloudecker.com
公司网址	http://www.cloudecker.com/
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区北苑大酒店商务楼 606 室，100012
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 5 月 24 日
挂牌时间	2017 年 5 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I657 数字内容服务-I6579 其他数字内容服务
主要产品与服务项目	云电脑整体方案（含软件、硬件和服务）
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	53,967,755
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	实际控制人：范世生；一致行动人：孙欣、王海斌

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91110108663141234X	否
注册地址	北京市海淀区清河安宁庄东路 18 号楼二层 2317	是
注册资本（元）	53,967,755.00	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
主办券商联系电话	010-83321371
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张磊，李晓斐
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 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	55,144,435.86	59,457,756.09	-7.25%
毛利率%	24.74%	39.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-15,777,127.11	2,115,819.64	-845.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,381,421.44	1,774,881.07	-1,022.96%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-31.49%	5.25%	-
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）	-32.70%	4.40%	-
基本每股收益	-0.29	0.06	-583.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	68,919,540.07	73,600,134.67	-6.36%
负债总计	26,855,027.81	14,941,997.47	79.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,215,019.16	57,992,146.27	-27.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.78	1.07	-27.10%
资产负债率%（母公司）	16.83%	18.67%	-
资产负债率%（合并）	38.97%	20.30%	-
流动比率	2.27	4.44	-
利息保障倍数	-33.27	11.23	-

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	-24,728,266.14	-8,577,501.05	-188.29%
应收账款周转率	3.60	3.35	-
存货周转率	2.90	7.38	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.36%	142.16%	-
营业收入增长率%	-7.25%	66.05%	-
净利润增长率%	-1,050.33%	138.40%	-

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	53,967,755	53,967,755	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	474,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,270.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目	241,160.41
非经常性损益合计	704,289.54
所得税影响数	104,435.41
少数股东权益影响额（税后）	-4,440.20
非经常性损益净额	604,294.33

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	18,959,193.92			
应收票据及应收账款		18,959,193.92		
应付利息	10,367.36			
其他应付款	249,642.78	260,010.14		
管理费用	17,528,282.18	7,790,093.75		
研发费用		9,738,188.43		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是国内专注于“可视云计算”整体方案的提供商，且是国内领先的智慧教育云全套解决方案提供商。公司是国内最早一批从提供专业桌面技术外包服务，到自主研发桌面虚拟化软件的公司。

公司目前拥有多项自主知识产权的整体桌面虚拟化产品和方案。公司客户销售模式主要分为直接销售和贴牌两种销售方式。直接销售主要是公司直接对客户id提供基于云桌面的软件、硬件及技术服务销售，公司自己与客户沟通需求、商谈价格、签署协议，此类产品中的硬件一般无需印制对方客户商标，完全使用叠云的品牌。贴牌模式是针对联想的销售模式，公司在向联想交付硬件产品的时候需要印制对方商标。

公司专业团队向自有渠道、客户、联想团队提供“保姆式”服务，并建成了“云服务中心”+020模式的专业技术服务支持体系，覆盖全国1到6级城市。公司销售人员陪同自有渠道及合作伙伴、联想分区销售或代理商与客户进行方案专业交流，促进商机达成；提供区域内的测试项目样机、软件及专业售前、售后技术支持；提供有效商机全程支持：项目方案建议书、打标策略设计、投标用的各种文档、以及投标现场的技术答疑等；提供首次安装部署服务（仅限于方案的软件及设备调通。其它部分，如设备上架、网络施工布线等由代理商负责）；提供签约核心代理商的销售人员和技术人员的技能培训；协助联想分区或代理商完成区域样板间和样板会活动。

公司的盈利模式主要是通过向客户提供桌面云相关软件、硬件及服务的整体方案实现收入并盈利。报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018年公司围绕董事会年初制定的经营目标，积极推进各项工作计划，一方面紧跟行业发展趋势，不断进行市场与自我分析；另一方面大力完善工厂内部管理生产线建设，提升内部生产效率。报告期内，公司发展势头良好，除教育行业外在其他多个领域也有新的增长。

1、公司财务状况

公司在报告期内资产总额为68,919,540.07元，较上年减少6.36%，负债总额26,855,027.81元，较上年增加79.73%，负债总额较期初增加的原因一是自有工厂投产后，备料及备货量增加，相应的应付账款也增加，归属于挂牌公司股东的净资产42,215,019.16元，较上年减少27.21%，净资产较期初减少

的原因是当期经营费用增加导致净利润为负所致。

2、公司经营成果

公司在报告期内实现营业收入 55,144,435.86 元，较上年减少 7.25%；实现净利润 -17,313,056.36 元，较上年减少 1050.33%。净利润较上年减少的原因一是公司投入了自己的工厂，前期投入较大；二是公司在自主品牌操作系统软件 COS 及智慧教育云方面有较前期研发投入；三是母公司及合并控股公司发展快速人员方面增加相应费用增加所致。

3、现金流量情况

公司在报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-24,728,266.14 元，较上期减少 188.29%；公司经营活动现金流量增加主要为备料备货预付账款增加所致。

(二) 行业情况

国家对教育产业的投入持续增长。

一、教育信息化的政策支持

(一) 《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020 年）》（2010 年 5 月 5 日国务院审议并通过）

加快教育信息基础设施建设。信息技术对教育发展具有革命性影响，必须予以高度重视。把教育信息化纳入国家信息化发展整体战略，超前部署教育信息网络。到 2020 年，基本建成覆盖城乡各级各类学校的教育信息化体系，促进教育内容、教学手段和方法现代化。充分利用优质资源和先进技术，创新运行机制和管理模式，整合现有资源，构建先进、高效、实用的数字化教育基础设施。加快终端设施普及，推进数字化校园建设，实现多种方式接入互联网。重点加强农村学校信息基础建设，缩小城乡数字化差距。加快中国教育和科研计算机网、中国教育卫星宽带传输网升级换代。制定教育信息化基本标准，促进信息系统互联互通。

(二) 《教育信息化十年发展规划（2011-2020 年）》（2012 年 3 月教育部印发）

为实现教育信息化发展目标，统筹规划、整体部署教育信息化发展任务。通过优质数字教育资源共建共享、信息技术与教育全面深度融合、促进教育教学和管理创新，助力破解教育改革的难点问题，促进教育公平、提高教育质量、建设学习型社会；通过建设信息化公共支撑环境、增强队伍能力、创新体制机制，解决教育信息化发展的重点问题，实现教育信息化可持续发展。

推进信息技术与教学融合。建设智能化教学环境，提供优质数字教育资源和软件工具，利用信息技术开展启发式、探究式、讨论式、参与式教学，鼓励发展性评价，探索建立以学习者为中心的教学新模式，倡导网络校际协作学习，提高信息化教学水平。

(三) 《教育信息化“十三五”规划》（2016 年 6 月 7 日教育部印发）

一些教育行政部门和学校仍然没有充分认识到信息技术对教育的革命性影响信息化与教育教学“两张皮”现象仍然存在，推进教育信息化的积极性有待提高，力度有待加大。

坚持服务全局。要通过服务全局构建教育信息化发展新格局。要在“十二五”工作基础上，由点及面、由单项工作到教育教学与管理全过程，促进教育信息化全面深入应用，使教学更加个性化、管理更加精细化、决策更加科学化。

坚持融合创新。要通过融合创新提升教育信息化的效能。要聚焦教育改革发展过程中困扰教学、管理的核心问题和难点问题，将信息技术融入到教学和管理模式创新的过程中，以创新促发展，推动教育服务供给方式、教学和管理模式的变革，形成中国特色的教育信息化发展路径。

坚持深化应用。要通过深化应用释放信息技术对教育教学改革和发展的作用。应用是信息技术与教学、管理的结合点，也是教育信息化的生命力。要进一步深化应用驱动的基本导向，通过应用带动环境营造、支撑核心业务，围绕应用目标开展培训与绩效评价，依托教育信息化加快构建以学习者为中心的教学和学习方式。

坚持完善机制。要通过深化改革和创新体制机制，解决推进教育信息化进程中遇到的各种问题。

（四）2018年4月13日，教育部关于印发《教育信息化2.0行动计划》的通知

主要任务如下：

继续深入推进“三通两平台”，实现三个方面普及应用。“宽带网络校校通”实现提速增智，所有学校全部接入互联网，带宽满足信息化教学需求，无线校园和智能设备应用逐步普及。“优质资源班班通”和“网络学习空间人人通”实现提质增效，在“课堂用、经常用、普遍用”的基础上，形成“校校用平台、班班用资源、人人用空间”。教育资源公共服务平台和教育管理公共服务平台实现融合发展。实现信息化教与学应用覆盖全体教师和全体适龄学生，数字校园建设覆盖各级各类学校。

持续推动信息技术与教育深度融合，促进两个方面水平提高。促进教育信息化从融合应用向创新发展的高阶演进，信息技术和智能技术深度融入教育全过程，推动改进教学、优化管理、提升绩效。全面提升师生信息素养，推动从技术应用向能力素质拓展，使之具备良好的信息思维，适应信息社会发展的要求，应用信息技术解决教学、学习、生活中问题的能力成为必备的基本素质。加强教育信息化从研究到应用的系统部署、纵深推进，形成研究一代、示范一代、应用一代、普及一代的创新引领、压茬推进的可持续发展态势。

构建一体化的“互联网+教育”大平台。引入“平台+教育”服务模式，整合各级各类教育资源公共服务平台和支持系统，逐步实现资源平台、管理平台的互通、衔接与开放，建成国家数字教育资源公共服务体系。充分发挥市场在资源配置中的作用，融合众筹众创，实现数字资源、优秀师资、教育数据、信息红利的有效共享助力教育服务供给模式升级和教育治理水平提升。

综上所述，在市场容量巨大的前景下，现阶段为行业增长最快的几年；公司在国家政策利好的状态下，前期做了大量的研发投入，现已卓有成效，产品不仅是从性能还是品牌都得到了市场的认可。下一步就是进一步提高市场占有率，从而进一步提前企业的行业地位；并不断扩大产品在政企行业的推广应用范围。

（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	8,193,884.50	11.89%	15,039,044.23	20.43%	-45.52%
应收票据与应收账款	10,826,278.83	15.71%	18,959,193.92	25.76%	-42.90%
存货	21,974,060.47	31.88%	6,617,720.35	8.99%	232.05%
投资性房地产					
长期股权投资	3,003,070.61	4.36%	2,677,844.13	3.64%	12.15%

固定资产	1,105,219.79	1.60%	542,561.42	0.74%	103.70%
在建工程					
短期借款	6,000,000.00	8.71%	6,000,000.00	8.15%	0.00%
长期借款					
预付款项	18,181,978.29	26.38%	4,073,123.75	5.53%	346.39%
应付票据及应付账款	15,046,177.56	21.83%	2,704,370.76	3.67%	456.37%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：期末货币资金余额较上年下降 45.52%，主要原因是：上年报告期内定向增发股份，募集资金 3,375.22 万元，本年报告期内没有定向增发股份。
- 2、应收票据与应收账款：期末应收票据及应收账款较上年下降 42.90%，主要原因是：报告期内公司加强应收账款管理，积极催收应收账款，减少坏账损失。
- 3、存货：期末存货余额较年初增长 232.05%，主要原因是：报告期内为满足市场需求个别机型增加备货导致存货增加。
- 4、预付款项：期末预付账款较上年末增长 346.39%，主要原因系本期公司产品由委托加工改为自行生产导致需要提前预付部分货款进行材料采购。
- 5、应付票据及应付账款：期末应付票据及应付账款较上年增长 456.37%，主要原因系本期公司自行采购原材料，按照合同规定尚未到结算期，期末余额较大。

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	55,144,435.86	—	59,457,756.09	—	-7.25%
营业成本	41,500,194.99	75.26%	35,688,312.10	60.02%	16.29%
毛利率%	24.74%	—	39.98%	—	—
管理费用	16,423,045.51	29.78%	7,790,093.75	13.10%	110.82%
研发费用	5,412,452.86	9.82%	9,738,188.43	16.38%	-44.42%
销售费用	8,634,127.17	15.66%	5,160,031.12	8.68%	67.33%
财务费用	497,783.67	0.90%	157,320.26	0.26%	216.41%
资产减值损失	755,873.25	1.37%	111,574.96	0.19%	577.46%
其他收益	965,980.90	1.75%	1,660,245.66	2.79%	-41.82%
投资收益	-531,608.52	-0.96%	-433,449.47	-0.73%	-22.65%
公允价值变动收益	—	—	—	—	—
资产处置收益	—	—	—	—	—
汇兑收益	—	—	—	—	—
营业利润	-17,885,012.60	-32.43%	1,640,793.93	2.76%	-1,190.02%
营业外收入	475,741.85	0.86%	321,011.04	0.54%	48.20%

营业外支出	12,612.72	0.02%	8,503.00	0.01%	48.33%
净利润	-17,313,056.36	-31.40%	1,821,801.09	3.06%	-1,050.33%

项目重大变动原因:

- 1、公司营业成本较上年同期增长 16.29%，营业成本增长金额为 5,811,882.89 元，主要原因：报告期内原材料价格上涨以及直接人工费用增加所致。
- 2、公司管理费用较上年同期增长 110.82%，管理费用增长金额为 8,632,951.76 元，主要原因：报告期内母公司及控股公司发展快速，从 2017 年下半年开始公司人员大幅增加以及工厂前期投入费用增加所致。
- 3、销售费用较上年同期增长 67.33%，销售费用增长金额为 3,474,096.05 元，主要原因：报告期内母公司及合并控股公司因设立在全国各地，房屋租赁费用增加显著，为业务拓展，销售人员增长快速以及售后费用增加所致。
- 4、公司营业利润较上年同期减少 1,190.02%，营业利润金额减少为 19,525,806.53 元，净利润较上年同期减少 1,050.33%，净利润金额减少为 19,134,857.45 元，主要原因：报告期内公司主营业务成本、管理费用以及销售费用较上年增加所致。

(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	55,137,494.63	59,457,756.09	-7.27%
其他业务收入	6,941.23	-	100.00%
主营业务成本	41,500,194.99	35,688,312.10	16.29%
其他业务成本	-	-	

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
硬件	48,897,114.85	88.67%	45,124,391.85	75.89%
软件	6,160,379.78	11.17%	13,061,229.88	21.97%
软件部署实施服务	80,000.00	0.15%	615,633.96	1.04%
技术开发服务			656,500.40	1.10%
零配件	6,941.23	0.01%		
合计	55,144,435.86	100.00%	59,457,756.09	100.00%

按区域分类分析:

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因:

报告期内，公司实现营业总收入 5,514.44 万元，较上年同期减少 7.25%，其中：硬件收入较上年同期增加 8.36%，硬件收入增加 377.27 万元，主要原因是报告期内公司在各地设立多个子公司，拓展了当

地的销售渠道，增加新客户，导致硬件收入增加；软件收入较上年同期减少 52.83%，软件收入减少 690.08 万元，主要原因是报告期内部分利旧业务减少，导致软件收入减少。

(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	联想(北京)信息技术有限公司	25,465,289.57	46.18%	否
2	合肥联创智慧云科技有限公司	9,656,408.64	17.51%	是
3	联想(北京)有限公司	3,475,146.08	6.30%	是
4	南昌创投信息服务有限公司	1,338,150.87	2.43%	是
5	济南联创智慧云信息科技有限公司	1,258,301.44	2.28%	是
合计		41,193,296.60	74.7%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	深圳鑫泰光电有限公司	11,567,586.47	18.37%	否
2	东莞市微腾智能科技有限公司	5,786,590.41	9.19%	否
3	深圳市微特迈科技有限公司	5,524,677.51	8.78%	否
4	深圳夏宝电子科技有限公司	5,338,912.76	8.48%	否
5	深圳市邦英电子有限公司	4,034,240.31	6.41%	否
合计		32,252,007.46	51.23%	-

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	-24,728,266.14	-8,577,501.05	-188.29%
投资活动产生的现金流量净额	18,358,908.89	-23,390,482.68	178.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-475,802.48	43,482,247.42	-101.09%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年减少 1,615.07 万元，减少 188.29%，主要原因：（1）报告期内工厂生产备料，购买商品、接受劳务支付的现金较上年增加 1,703.26 万元，增长 35.40%，（2）公司规模扩大人员增加，支付给职工以及为职工支付的现金较上年增加 635.88 万元，增长 56.97%，综合上，导致本期经营活动产生的现金流量净额仍为负数。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年增长 4,174.94 万元，增长 178.49%，主要原因：报告期内公司对外投资短期理财产品收回 4,100 万元所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 4,395.80 万元，减少 101.09%，主要原因：上年报告期内做了一笔定增共募集资金 3,375.22 万元所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 13 家，合并范围比上年度增加 2 家子公司，减少 1 家控股公司，系本期新设全资子公司 1 家，新设控股子公司 1 家，参股公司 2 家。

本期公司存在处置子公司的情况。

截至报告期末，公司拥有 4 家全资子公司、9 家控股子公司和 11 家参股公司，主要控股、参股公司信息如下：

1、南昌创投信息服务有限公司为公司参股公司，成立于 2017 年 1 月 13 日，注册资本 100 万元，主营业务：计算机软硬件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。截止报告期末，总资产：73.27 万元，净资产：58.25 万元，营业收入：228.40 万元，净利润：21.54 万元。

2、乌鲁木齐叠云联创信息科技有限公司为公司控股公司，成立于 2017 年 11 月 9 日，注册资本 100 万元，主营业务：计算机软硬件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。截止报告期末，总资产：103.23 万元，净资产：50.54 万元，营业收入：46.57 万元，净利润：-19.89 万元。

3、西安叠云联创科技有限公司为公司控股公司，成立于 2018 年 6 月 15 日，注册资本 100 万元，主营业务：计算机软硬件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。截止报告期末，总资产：66.69 万元，净资产：41.49 万元，营业收入：25.69 万元，净利润：-24.50 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

为了充分发挥自有资金的使用效率，提高公司短期闲置资金收益，实现股东利益最大化，公司第一届董事会第十三次会议及 2017 年第六次临时股东大会审议通过了《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》，在确保不影响公司正常经营、有效控制风险的前提下，公司将利用部分暂时闲置自有资金购买银行或相关金融机构发售的低风险、流动性好的短期理财产品，公司买入持有的理财产品余额不超过 5,000 万人民币，授权期限为自 2017 年 11 月 20 日起至 2018 年 11 月 19 日止。

报告期内，公司共购买理财产品“北京银行心喜系列共计 2,100.00 万元：产品代码为 M011109001；收益类型：开放式非保本浮动收益净值型；收益率：4.8%；起息日分别为：2018 年 3 月 2 日和 2018 年 3 月 12 日，报告期内公司共赎回理财产品金额共计 4,100.00 万元，取得投资收益金额共计 24.12 万元。

(四) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

1、会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
----	------------	-------------------------------

		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-18,959,193.92
	应收票据及应收账款	18,959,193.92
2	应付利息	-10,367.36
	应付股利	
	其他应付款	10,367.36
3	管理费用	-9,738,188.43
	研发费用	9,738,188.43

2、会计估计变更或重大会计差错更正
无。

(六) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内公司纳入合并范围的子公司共 13 户，合并范围比上年度增加 2 户，减少 1 户。

一、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	丧失控制权时点	股权处置比例 (%)	股权转让成本	丧失控制权之日剩余股权比例 (%)	股权处置方式
河南叠云信息科技有限公司	2018-11-30	11	1.00	40	股权转让

二 因新设子公司导致合并范围变动情况：

被投资单位	注册地	经济性质	法定代表人	注册资本 (万元)	表决权比例	年度	是否纳入合并报表	变化方式
四川叠云科技有限公司	仁寿	有限责任公司	范世生	2,000.00	100%	2018	是	新设
西安叠云联创科技有限公司	西安	有限责任公司	苏铁闯	100.00	51%	2018	是	新设

(七) 企业社会责任

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司通过为社会创造财富、注重股东回报、关爱员工成长、积极进行社会公益活动等，积极履行企业社会责任。不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，尊重和维护员工的个人权益，通过多种渠道和途径改善员工工作环境和生活环境，重视人才培养和培养，实现员工与公司的共同成长，切实维护员工的合法权益。

报告期内，公司诚信经营，按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的企业责任。

三、持续经营评价

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与实际控制人及其实际控制人控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；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；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

报告期内，公司的经营模式、产品结构未发生重大不利影响；管理层和技术研发人员稳定；公司的行业地位和所处行业环境未发生重大变化。

综上所述，公司持续经营能力良好，本年度内不存在对公司持续经营能力有重大影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、技术革新风险

桌面云的竞争优势集中在软件层面，客户对桌面云的选择也是基于方案解决现实问题的能力和程度，在典型的智力密集型企业，虽然一时的方案优势能为企业带来较为忠实的行业客户，但是一旦产品技术被超越，企业当即面临客户流失的风险。

解决措施：针对上述风险，公司不断加大研发费用投入，通过对公司创新体系中科技研发平台的改善及基础设施建设，完善了公司现有创新体系，为公司的可持续发展，奠定了坚实的基础；公司注重技术储备，建立了完善的内部培训制度。制定了较为合理的员工薪酬方案，通过建立完善的绩效管理体系，加大人才梯队建设力度，积极储备高素质人才。公司还考虑优化利用外部人力资源，包括有步骤地引进

职业化人才，以满足公司快速发展对优秀人才的需求缺口。

2、核心人才流失风险

人才是企业的核心资源，也是企业能够长久持续发展的根本保证，在云计算行业快速发展的背景下，有经验有资历的技术人才是市场竞相争夺的热门对象，如果企业管理不善，待遇吸引力下降，则面临核心技术人才的流失，对企业发展构成重大的不利影响。

解决措施：

① 尊重员工、关注员工。通过增加员工福利、定期组织骨干员工管理能力培训等方式，更多的去关注员工的生活，让骨干员工感到被关怀；

② 运用战略性人力资源管理思想，做好人力资源规划工作。对于关键岗位，实施干部储备制度，平时注意培养有潜力的管理岗位接班人；

③ 做好员工职业生涯的规划，提供必要的正式培训，建立一整套面向未来的培养计划。创建良好的企业沟通关系和人员关系，创造一种保持发展及激情的内部环境。

④ 对关键人才签订“竞业禁止”协定。

3、知识产权保护的风险

桌面云为知识密集型产品，产品的研发设计需要投入大量的人力和资金，且需要一定的时间摸索完成，产品的内容有可能被复制，目前国内尚未形成完善的知识产权保护的法律体系，现行法律对产品的保护力度不够。

4、市场竞争加剧的风险

公司主营业务为云电脑整体解决方案，包括桌面云、云教室等云电脑软件的开发、销售，云终端、一体机等硬件产品的研发、销售以及云电脑的部署实施、技术支持等。公司通过与联想、CNIT 等行业公司合作，成为其产品的供应商，目前云教室方案在国内有巨大的市场需求，公司虽然拥有相关的技术和产品，但是规模较小，虽然依托联想等行业巨头能实现品牌联合，但是面临的市场竞争风险仍然较高。

解决措施：

针对上述风险，公司自成立以来，在产品技术能力、软硬件产品更新、核心团队建设、渠道建设、合作伙伴建设以及销售模式等诸多方面不断提升。在国家鼓励虚拟化软件国产化的大趋势下，公司将会不断扩大市场占有率，减少因行业环境变化带来的风险。通过对客户需求的深度分析，提供差异化的产品，并积极关注行业竞争所带来的整合机遇。

5、公司关联交易占比较高且未来持续增加的风险

联想北京为公司的股东，持股 20%。报告期内，公司对联想北京的销售总额 3,475,146.08 元，占同

期销售收入的 6.30%；公司对合肥联创智慧云科技有限公司的销售总额为 9,656,408.64 元，占到同期销售收入的 17.51%，合肥联创为参股子公司，未来公司将继续与各参控股子公司进行交易。

解决措施：

建立关联交易逐级授权审批制度，严禁越权审批，相关关联交易事项需要提交董事会、股东大会审议。建立关联交易事项回避审议制度，股东大会审议关联交易事项时，关联股东应按有关规定回避表决，董事会审议时，关联董事应当按有关规定回避表决，如因回避原则导致董事会无法决议之情形，应当提交股东大会审议。经审议通过的关联交易，应当签订书面合同协议，明确关联方交易的定价原则和价格水平。建立关联交易询价制度，明确关联交易定价的公允。

6、客户集中度较高的风险

公司前五名客户销售收入占当期营业收入的比例分别为 46.18%、17.51%、6.30%、2.43%和 2.28%，合计 74.70%，存在客户集中的风险。主要原因是公司成立时间较短，重点培育了一部分客户，并与之建立了较为稳定的合作关系。未来公司若不能开拓新市场、开发新客户，降低主要客户销售额占整个销售额的比重，可能对公司业务的持续增长产生不利影响。

解决措施：

公司专业团队提供保姆式服务，建立区域教育云方案服务中心，招募、发展教育云区域经销商，专业服务团队提供售前、售中、售后，全过程服务，并在销售、技术各方面，让代理商信赖我们方案更依赖我们的服务。不断开拓新市场，开发新客户。

7、公司治理风险

公司的管理团队汇集了营销、研发、财务等各方面的人才，综合管理水平较高。但是，随着公司业务的持续发展，资产和收入规模均快速增长，经营活动将更趋复杂，由此对公司的管理水平和决策能力提出了更高的要求。另一方面，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，相关法律、法规及规章制度对公司治理亦提出了更高的要求。如果公司管理水平不能达到相关法律、法规及规章制度的要求，将面临因管理不善对公司正常运营产生不利影响的风险。

解决措施：

根据上述风险，公司建立了一系列的规则和制度，如董事会议事规则、监事会议事规则、股东大会议事规则、关联交易决策制度、总经理管理制度、对外担保决策制度、信息披露制度、投资者关系管理制度、募集资金管理制度等。随着公司的发展壮大，公司将制定和完善适应公司发展的各项制度，公司将严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和相关的规则制度执行。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增风险因素。

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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
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	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,200,000.00	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	185,000,000.00	20,409,597.55
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他		

合计	188,200,000.00	20,409,597.55
----	----------------	---------------

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
范世生、王海斌、孙欣	关联担保	10,000,000.000 0	已事前及时履行	2018年7月31日	2018-022

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司向北京银行玉渊潭支行申请 1,000 万元的贷款授信，用于补充流动资金，授信期限为 2 年。由自然人股东兼董事范世生、王海斌和孙欣提供保证担保。本次关联交易符合公司和全体股东的利益，不影响公司的独立性，有利于补充公司未来发展的流动资金，对公司持续稳定的发展有积极影响。

(四) 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

1. 2018 年 5 月 8 日，公司 2017 年度股东大会审议通过了《关于对外投资设立控股子公司的议案》。公司与自然人苏铁闯、韩王伟共同出资设立控股子公司西安叠云联创科技有限公司，注册资本 1,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 510,000.00 元，占注册资本的 51.00%，自然人苏铁闯出资人民币 300,000 元，占注册资本的 30.00%；自然人韩王伟出资人民币 190,000 元，占注册资本的 19.00%。

2. 2018 年 10 月 10 日，公司召开 2018 年第四次临时股东大会审议通过了《关于叠云（北京）科技股份有限公司受让股权的议案》。公司以 0 元受让自然人韩王伟持有的甘肃叠云联创科技有限公司 40.00%的股权，本次转让完成后，公司合计持有甘肃叠云联创科技有限公司 40.00%的股权。

3. 2018 年 11 月 21 日，公司召开 2018 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于拟与第三方在内蒙古投资设立参股子公司的议案》。公司与自然人王振奋、刘青山再内蒙古呼和浩特市设立参股子公司呼和浩特叠云联创科技有限公司，注册资本 1,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 400,000.00 元，占注册资本的 40.00%，自然人王振奋出资人民币 400,000 元，占注册资本的 40.00%；自然人刘青山出资人民币 200,000 元，占注册资本的 20.00%。

4. 2018 年 12 月 7 日，公司在四川省眉山市仁寿县设立全资子公司四川叠云科技有限公司，注册资本为人民币 2000 万元，其中公司出资人民币 2000 万元（认缴），占注册资本的 100.00%。此投资事项已于 2019 年第一次临时股东大会审议通过。

以上经过股东大会审议通过的受让股权和对外投资子公司，无论是对公司的持续稳定的发展还是资金的有效利用都起到积极的作用。

(五) 承诺事项的履行情况

为避免今后出现同业竞争情形，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，持有公司 5%以上股份的股东出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对叠云股份构成竞争的业务及活动，或拥有与叠云股份存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组

织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

公司股东、董事、监事、高级管理人员均签署了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺将杜绝发生占用公司资金的情况，从而建立了一套完善且行之有效的避免资金被实际控制人及其他关联方占用的管理制度体系。《避免同业竞争的承诺函》及《规范关联交易的承诺函》。

报告期内，所有股东、董事、监事、高级管理人员均勤勉尽职，遵守各项法律法规及公司制度，严格履行了上述承诺，未有违背。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收票据与应收账款	质押	2,763,811.80	4.01%	保理业务, 应收账款质押
总计	-	2,763,811.80	4.01%	-

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	16,012,475	29.67%	0	16,012,475	29.67%
	其中：控股股东、实际控制人	1,660,120	3.08%	0	1,660,120	3.08%
	董事、监事、高管	1,660,120	3.08%	0	1,660,120	3.08%
	核心员工	-				
有限售条件股份	有限售股份总数	37,955,280	70.33%	0	37,955,280	70.33%
	其中：控股股东、实际控制人	13,450,360	24.92%	0	13,450,360	24.92%
	董事、监事、高管	13,450,360	24.92%	0	13,450,360	24.92%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		53,967,755	-	0	53,967,755	-
普通股股东人数		6				

(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	范世生	15,110,480	0	15,110,480	28.00%	13,450,360	1,660,120
2	联想（北京）有限公司	10,794,955	0	10,794,955	20.00%	0	10,794,955
3	王海斌	7,555,240	0	7,555,240	14.00%	6,725,180	830,060
4	孙欣	7,555,240	0	7,555,240	14.00%	6,725,180	830,060
5	天津云享时代资产管理合伙企业（有限合伙）	6,475,920	0	6,475,920	12.00%	5,527,280	948,640
6	天津云起众合资产管理合伙企业（有限合伙）	6,475,920	0	6,475,920	12.00%	5,527,280	948,640
合计		53,967,755	0	53,967,755	100.00%	37,955,280	16,012,475
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东范世生、王海斌合计持有云起众合 100.00%							

的财产份额；股东范世生、孙欣合计持有云享时代 100.00%的财产份额。除上述股东存在关联关系之外，公司其他股东间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

公司无控股股东。

（二） 实际控制人情况

范世生，男，1977 年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997 年 9 月至 2001 年 12 月，任达因集团达因军惠网络技术有限公司通用产品事业部总监；2001 年 12 月至 2006 年 8 月任北京点击科技有限公司销售总监；2006 年 8 月至 2012 年 3 月，任阿德利亚科技（北京）有限公司高级副总裁；2012 年 3 月至 2015 年 3 月，任青岛众海汇智能源科技有限责任公司高级副总裁；2013 年 2 月至今，任三友信通科技（北京）有限公司执行董事兼经理；2015 年 8 月至今，任云起众合、云享时代执行事务合伙人；2015 年 9 月至 2016 年 3 月，任北京叠云联创科技有限公司副总经理；2016 年 4 月至 9 月，担任股份公司为董事长、总经理；2016 年 9 月至今，担任北京德沃斯投资管理有限公司执行董事、经理；2016 年 9 月至今，担任股份公司董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

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
2017年5月22日	2017年7月27日	7.49	4,506,308	33,752,246.92	0	0	0	0	0	是

募集资金使用情况：

2017年5月19日，公司召开了第一届董事会第八次会议，审议通过了《叠云（北京）科技股份有限公司2017年第一次股票发行方案》，并于2017年6月6日召开的2017年第二次临时股东大会通过该议案，该方案拟发行股份数量不超过4,506,308股（含4,506,308股），每股价格为7.49元，募集资金总额不超过人民币33,752,246.92元（含33,752,246.92元）。

截至2018年12月31日，公司募集资金余额为0.00元。公司募集资金使用情况为：募集资金总额33,752,246.92元，股票发行费用支出357,750.00元，收到利息收入扣除手续费净额24,672.50元，募集资金可使用金额为33,419,169.42元。其中：对外投资使用2,910,000.00元，补充流动资金支出30,509,169.42元。截至2017年12月31日，募集资金余额为29,783.53元，年度内使用募集资金金额为29,783.53元，用途为补充流动资金。

报告期内，公司存在追认变更募集资金用途的情况。根据公司2017年6月30日发布的《股票发行情况报告书》，公司原募集资金用途为用于补充流动资金和对外投资。募集资金将会扩大业务规模，增强公司的持续盈利能力和发展潜力。其中：补充流动资金金额为3,155.22万元，对外投资金额为220.00万元。在实际使用过程中，为吸引合作伙伴，公司在多个省会城市投资控股或参股公司，此类公司将充分利用当地资源全面协助公司进行业务拓展及开展产品后续服务，快速开拓云教育市场。公司于2018年4月16日召开第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于追认部分募集资金变更用途的议案》，该议案已经提交2017年年度股东大会审议并通过。变更后的募集资金情况为补充流动资金金额为3,084.22万元，对外投资金额为291.00万元。

除此之外，公司不存在提前使用募集资金的情况；不存在募集资金被控股股东、实际控制人或其关联方占用或挪用等情况；亦不存在募集资金用于持有交易型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、直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司等情况。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、 间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
一般流动资金借贷	北京银行玉渊潭支行	5,000,000.00	5.655%	2018.08.17-2019.08.17	否
一般流动资金借贷	北京银行玉渊潭支行	1,000,000.00	5.655%	2018.11.23-2019.11.23	否
合计	-	6,000,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
范世生	董事长	男	1977年7月	大学本科	2016年4月—2019年4月	是
宗光远	董事、总经理	男	1975年2月	大学本科	2016年9月—2019年4月	是
王海斌	董事、副总经理	男	1976年5月	大学本科	2016年4月—2019年4月	是
孙欣	董事、副总经理	男	1976年8月	硕士	2016年4月—2019年4月	是
王光熙	董事	男	1981年1月	博士	2017年10月—2019年4月	否
王宇峰	监事会主席	男	1976年11月	大学专科	2018年11月—2019年4月	是
贾鹏	监事	男	1986年11月	大学本科	2016年4月—2019年4月	是
马易	监事	男	1986年8月	硕士	2018年12月—2019年4月	是
姜慧茹	财务总监	女	1979年5月	大学专科	2018年11月—2019年4月	是
叶丽彬	董事会秘书	女	1976年10月	大学本科	2018年11月—2019年4月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系;公司实际控制人为范世生,担任公司董事长,公司其他董事、监事、高级管理人员与实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
范世生	董事长	15,110,480	0	15,110,480	28.00%	0
王海斌	董事、副总经理	7,555,240	0	7,555,240	14.00%	0
孙欣	董事、副总经理	7,555,240	0	7,555,240	14.00%	0

合计	-	30,220,960	0	30,220,960	56.00%	0
----	---	------------	---	------------	--------	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
付钢	监事	离任	无	个人原因离职
张春园	董事会书、财务总监	离任	无	个人原因离职
姜慧茹	监事会主席、财务经理	离任	财务总监	岗位变动离任
姜慧茹	监事会主席、财务经理	新任	财务总监	个人原因辞任监事会主席，董事会任命财务总监
叶丽彬	人事行政经理	新任	董事会秘书	董事会任命
王宇峰	营销总监	新任	监事会主席	选举产生
马易	销售总监	新任	监事	选举产生

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☒适用 ☐不适用

姜慧茹，女，1979 年 05 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于中华研修大学应用电子专业，大专学历。2009 年 3 月至 2010 年 05 月任北京瑞康方际医疗器材有限公司会计、会计主管。2010 年 06 月至 2013 年 09 月任北京中瀚仪商贸有限责任公司主管会计。2013 年 10 月至 2018 年 10 月任叠云（北京）科技股份有限公司监事会主席、财务主管。2018 年 11 月至今任叠云（北京）科技股份有限公司财务总监。

叶丽彬，女，1976 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京航空航天大学 CAD/CAM 专业，本科学历。2001 年 4 月至 2004 年 8 月任航天科工卫星技术有限公司工程部主管设计师。2004 年 9 月-2006 年 6 月于中国科技信息研究所情报学专业就读。2006 年 7 月至 2016 年 1 月任北京博司信信息技术服务有限公司综合部经理。2016 年 2 月-2016 年 4 月任国信通讯系统有限公司综合管理部人力资源经理。2016 年 4 月至 2017 年 2 月，自由职业；2017 年 3 月至今任叠云（北京）科技股份有限公司人事行政经理。2018 年 11 月至今，任叠云（北京）科技股份有限公司董事会秘书。

王宇峰，男，1976 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京信息科技大学机械设计与制造专业，本科学历。2001 年 2 月至 2005 年 01 月任蓝色快车计算机工程技术有限公司市场部服务销售经理。2005 年 02 月至 2011 年 02 月任中国惠普有限公司服务渠道销售部渠道拓展经理。2011 年 03 月至 2013 年 04 月，任戴尔(中国)有限公司服务和解决方案销售部、渠道部经理；2013 年 05 月至 2014 年 12 月，任上海微创软件有限公司解决方案部销售总监。2015 年 01 月至今任叠云

（北京）科技股份有限公司营销总监。2016 年 04 月至 2017 年 10 月 15 日任叠云（北京）科技股份有限公司董事。2018 年 11 月至今，任叠云（北京）科技股份有限公司职工代表监事，2019 年 1 月 4 日，被选举为监事会主席。

马易，男，1986年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2008 年11月至2015 年4月，任福建升腾资讯有限公司技术经理；2015 年5 月至2015 年7 月任中科云巢（北京）科技股份有限公司政教事业部技术总监；2015 年8 月至2016 年1 月，任上海微创软件有限公司诺亚项目组架构师；2016 年2 月至2017 年2 月，任中国信息技术有限公司技术总监；2017 年3 月至2017 年12 月，任叠云（北京）科技股份有限公司产品研发部产品总监；2018 年1 月至2018 年9 月，任叠云（北京）科技股份有限公司业务拓展总监；2018 年10 月至今，任叠云（北京）科技股份有限公司政企云事业部总监；2018 年12月至今，任叠云（北京）科技股份有限公司监事。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	21
生产人员	0	38
销售人员	28	45
技术人员	38	61
财务人员	14	14
员工总计	91	179

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科	46	71
专科	41	71
专科以下	0	32
员工总计	91	179

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，因公司业务规模扩大，人员有较大增幅；公司实行人性化管理制度；公司重视优秀人员的引进，并为其提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助其实现自身价值。
- 2、 员工薪酬政策：报告期内，公司制定了科学合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关规定按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。
- 3、 员工培训：公司重视员工的培养，开展了多形式的员工内训和外训，包括新员工入职培训、各职能部门的专业知识与技能培训、中高层领导干部培训等，使公司员工掌握更多的技能、更快更好的熟悉岗位知识，不断提高员工综合素质，提升工作效率。

报告期内需公司承担费用的离退休职工人数为零。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 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，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立现代企业制度，健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。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，公司重大决策均按照规定程序进行，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、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。

报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的责任和义务。

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

报告期内，公司严格按照《叠云（北京）科技股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定的要求，加强规范股东大会的召集、召开、表决程序，并尽可能地为股东参加股东大会提供便利，确保所有股东特别是中小股东能够被平等对待，并充分行使自身合法权利。

公司将严格按照有关法律法规以及公司章程、《信息披露管理制度》的要求，不断完善信息披露管理工作，能够真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司全体股东和潜在投资者都有平等的机会获得信息。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项，均严格按照国家有关法律、法规、《公司章程》及内部管理制度的规定程序进行。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2018 年 7 月 11 日变更注册地址并完成工商登记。由北京市海淀区上地东路 25 号 2 层 9 单

元 213，变更为北京市海淀区清河安宁庄东路 18 号 23 号楼 2317。该事项未进行事前审议，公司召开第一届董事会第二十三次会议予以补充审议，该事项尚需提交 2018 年年度股东大会审议。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	1、第一届董事会第十四次会议 《关于预计 2018 年度公司与联想（北京）有限公司发生日常性关联交易的议案》、《关于预计 2018 年度公司与各参股公司发生日常性关联交易的议案》； 2、 第一届董事会第十五次会议 《关于预计 2018 年度公司与各参股公司发生日常性关联交易（采购）的议案》； 3、第一届董事会第十六次会议 《2017 年度董事会工作报告》，《2017 年年度报告及摘要的议案》、《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《关于公司 2017 年度利润分配的议案》、《2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于公司拟对外投资设立控股子公司的议案》、《关于追认部分募集资金变更用途的议案》； 4、第一届董事会第十七次会议 《关于向北京银行玉渊潭支行申请2 年期授信额度1000 万元暨关联担保》； 5、第一届董事会第十八次会议 《关于叠云（北京）科技股份有限公司2018 年半年度报告的议案》、《关于叠云（北京）科技股份有限公司受让股权的议案》； 6、第一届董事会第十九次会议 《关于叠云（北京）科技股份有限公司受让股权的议案》； 7、第一届董事会第二十次会议 《关于任命姜慧茹女士为公司财务负责人的议案》、《关于任命叶丽彬女士为公司董事会秘书的议案》、《关于拟与第三方在内蒙古投资设立参股子公司的议案》、《关于出售子公司股权的议案》； 8、第一届董事会第二十一次会议 《补充审议关于在四川投资设立全资子公司的议案》。
监事会	5	1、第一届监事会第四次会议决议

		《关于预计 2018 年度公司与联想（北京）有限公司发生日常性关联交易的议案》、《关于预计 2018 年度公司与各参股公司发生日常性关联交易的议案》； 2、第一届监事会第五次会议决议 《关于预计 2018 年度公司与各参股公司发生日常性关联交易（采购）的议案； 3、第一届监事会第六次会议决议 《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及摘要的议案》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《关于公司 2017 年度利润分配的议案》、《2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于追认部分募集资金变更用途的议案》； 4、第一届监事会第七次会议决议 《关于叠云（北京）科技股份有限公司2018 年半年度报告的议案》； 5、第一届监事会第八次会议决议 《关于任命马易先生为新任监事》。
股东大会	6	1、2018 年第一次临时股东大会 审议《关于预计 2018 年度公司与联想（北京）有限公司发生日常性关联交易的议案》、（二）审议《关于预计 2018 年度公司与各参股公司发生日常性关联交易的议案》； 2、2018 年第二次临时股东大会 《关于向北京银行玉渊潭支行申请 2 年期授信额度 1000 万元暨关联担保》议案； 3、2018 年第三次临时股东大会 《关于叠云（北京）科技股份有限公司受让股权的议案》； 4、2018 年第四次临时股东大会 《关于叠云（北京）科技股份有限公司受让股权的议案》； 5、2018 年第五次临时股东大会 《关于拟与第三方在内蒙古投资设立参股子公司》议案； 6、2018 年第六次临时股东大会 《补充审议关于在四川投资设立全资子公司的议案，关于任命马易先生为新任监事》的议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、通知时间、召开程序、授权委托、提案审议、表决

和决议，均符合《非上市公众公司监督管理办法》、《公司法》、《公司章程》及相关法律法规、规范性文件的要求。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律法规的要求，履行各自的权利和义务，依法运作，未出现违法、违规现象。

公司重大经营决策、投资决策均按照公司章程及内部控制制度的程序和规则进行。

未来，公司将继续完善内部控制制度，使公司治理更加规范，为公司健康稳定的发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。通过网站、邮箱、电话等多渠道，加强与投资者的联系，做好投资者的来访接待工作。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司按照《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立情况 公司拥有独立的研发、销售、经营、财务、行政管理体系，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，公司的业务独立于控股股东及其他关联方，在业务上已与控股股东、实际控制人完全分开、相互独立。

(二) 资产独立情况 公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的非专利技术等有形或无形资产。不存在以公司资产为股东提供担保的情况，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

(三) 人员独立情况 公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董

事、监事以外的其他职务，亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。

（四）机构独立情况

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人及董事会秘书等高级管理人员，公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行职责。公司与控股股东及其他关联企业的办公机构和经营场所分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

（五）财务独立情况

公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策。公司在银行独立开户，依法进行纳税申报履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

（一）公司内部控制的建立和健全情况

公司严格按照《公司法》、公司章程等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系，体系涵盖了研发、市场、综合（人力资源、行政办公）、财务等各业务及管理环节。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。

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，并按照规定要求进行独立核算，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，并且将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险控制体系。

（二）董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为：公司现行内部控制制度依据《公司法》、公司章程和国家有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整并完善。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

公司召开第一届董事会第二十三次会议审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》，进一步提高公司规范运作水平，加大对年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，加强对年报信息披露相关责任人员的问责机制。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字(2019)第211144号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24
审计报告日期	2019年4月22日
注册会计师姓名	张磊, 李晓斐
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文:

审计报告

中兴财光华审会字(2019)第211144号

叠云(北京)科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了叠云(北京)科技股份有限公司(以下简称叠云股份)财务报表,包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表,2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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,公允反映了叠云股份2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于叠云股份,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

叠云股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括叠云股份 2018 年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

叠云股份管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估叠云股份的持续经营能力，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叠云股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督叠云股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对叠云股份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叠云股份不能持续经营。

(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) 就叠云股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张 磊

中国注册会计师：李晓斐

中国•北京 2019 年 04 月 22 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	五、1	8,193,884.50	15,039,044.23
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	10,826,278.83	18,959,193.92
其中：应收票据			
应收账款		10,826,278.83	18,959,193.92
预付款项	五、3	18,181,978.29	4,073,123.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,375,304.92	1,326,846.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	21,974,060.47	6,617,720.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	540,616.40	20,384,190.47
流动资产合计		61,092,123.41	66,400,118.73
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	五、7	3,003,070.61	2,677,844.13
投资性房地产			
固定资产	五、8	1,105,219.79	542,561.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	3,571,739.38	3,947,294.90
开发支出			
商誉	五、10	13,456.47	13,456.47
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	133,930.41	18,859.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,827,416.66	7,200,015.94
资产总计		68,919,540.07	73,600,134.67

流动负债：			
短期借款	五、12	6,000,000.00	6,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	15,046,177.56	2,704,370.76
其中：应付票据			
应付账款		15,046,177.56	2,704,370.76
预收款项	五、14	852,688.46	17,894.63
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	1,735,247.02	1,057,245.82
应交税费	五、16	510,074.07	1,602,476.12
其他应付款	五、17	310,840.70	260,010.14
其中：应付利息		32,909.35	10,367.36
应付股利			
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	五、18	2,400,000.00	3,300,000.00
流动负债合计		26,855,027.81	14,941,997.47
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			
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		26,855,027.81	14,941,997.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	53,967,755.00	53,967,755.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	1,019,659.53	1,019,659.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	330,212.70	330,212.70
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-13,102,608.07	2,674,519.04
归属于母公司所有者权益合计		42,215,019.16	57,992,146.27
少数股东权益		-150,506.90	665,990.93
所有者权益合计		42,064,512.26	58,658,137.20
负债和所有者权益总计		68,919,540.07	73,600,134.67

法定代表人：范世生

主管会计工作负责人：宗光远

会计机构负责人：姜慧茹

(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		1,030,138.11	10,447,246.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		7,579,047.03	18,344,201.92
其中：应收票据			
应收账款		7,579,047.03	18,344,201.92
预付款项		2,186,375.58	3,504,141.21
其他应收款		13,301,185.49	1,406,323.61
其中：应收利息			
应收股利			
存货		7,611,418.50	5,117,664.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		102,000.00	20,162,000.00
流动资产合计		31,810,164.71	58,981,577.93
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		18,032,311.27	8,257,845.13

投资性房地产			
固定资产		190,862.77	542,561.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,571,739.38	3,947,294.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		129,704.41	18,859.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,924,617.83	12,766,560.47
资产总计		53,734,782.54	71,748,138.40
流动负债：			
短期借款		6,000,000.00	6,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,282,723.36	1,410,890.76
其中：应付票据			
应付账款		1,282,723.36	1,410,890.76
预收款项		46,641.46	48,994.63
应付职工薪酬		1,221,038.76	920,371.52
应交税费		359,304.96	1,572,531.50
其他应付款		136,273.69	142,245.86
其中：应付利息		32,909.35	10,367.36
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			3,300,000.00
流动负债合计		9,045,982.23	13,395,034.27
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			
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		9,045,982.23	13,395,034.27
所有者权益：			
股本		53,967,755.00	53,967,755.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,083,222.18	1,083,222.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		330,212.70	330,212.70
一般风险准备			
未分配利润		-10,692,389.57	2,971,914.25
所有者权益合计		44,688,800.31	58,353,104.13
负债和所有者权益合计		53,734,782.54	71,748,138.40

(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		55,144,435.86	59,457,756.09
其中：营业收入	五、22	55,144,435.86	59,457,756.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		73,463,820.84	59,043,758.35
其中：营业成本	五、23	41,500,194.99	35,688,312.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	240,343.39	398,237.73
销售费用	五、25	8,634,127.17	5,160,031.12
管理费用	五、26	16,423,045.51	7,790,093.75
研发费用	五、27	5,412,452.86	9,738,188.43
财务费用	五、28	497,783.67	157,320.26
其中：利息费用		508,344.47	190,932.90

利息收入		30,327.59	51,174.49
资产减值损失	五、29	755,873.25	111,574.96
加：其他收益	五、30	965,980.90	1,660,245.66
投资收益（损失以“－”号填列）	五、31	-531,608.52	-433,449.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-935,533.86	-522,155.87
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-17,885,012.60	1,640,793.93
加：营业外收入	五、32	475,741.85	321,011.04
减：营业外支出	五、33	12,612.72	8,503.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-17,421,883.47	1,953,301.97
减：所得税费用	五、34	-108,827.11	131,500.88
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-17,313,056.36	1,821,801.09
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,313,056.36	1,821,801.09
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-1,535,929.25	-294,018.55
2.归属于母公司所有者的净利润		-15,777,127.11	2,115,819.64
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-17,313,056.36	1,821,801.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		-15,777,127.11	2,115,819.64
归属于少数股东的综合收益总额		-1,535,929.25	-294,018.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.29	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.29	0.06

法定代表人：范世生

主管会计工作负责人：宗光远

会计机构负责人：姜慧茹

(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		21,318,873.24	57,673,180.51
减：营业成本		11,848,245.37	34,522,846.37
税金及附加		144,768.74	396,963.33
销售费用		8,017,075.28	5,101,061.68
管理费用		9,248,747.89	6,533,007.33
研发费用		5,412,452.86	9,738,188.43
财务费用		430,581.58	155,811.67
其中：利息费用		444,958.50	205,789.00
利息收入		14,376.92	49,977.33
资产减值损失		738,969.25	111,574.96
加：其他收益		965,980.90	1,659,765.66
投资收益（损失以“-”号填列）		-694,373.45	-433,449.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-935,533.86	-522,155.87
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,250,360.28	2,340,042.93
加：营业外收入		475,211.12	320,853.11
减：营业外支出		0.05	8,403.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,775,149.21	2,652,493.04
减：所得税费用		-110,845.39	128,814.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,664,303.82	2,523,678.86
（一）持续经营净利润		-13,664,303.82	2,523,678.86
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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		-13,664,303.82	2,523,678.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(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		70,893,802.17	64,706,362.84
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		965,980.90	1,659,765.66
收到其他与经营活动有关的现金	五、35 (1)	1,752,943.03	1,296,450.71
经营活动现金流入小计		73,612,726.10	67,662,579.21
购买商品、接受劳务支付的现金		65,150,233.19	48,117,650.60
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		17,520,970.69	11,162,089.00
支付的各项税费		3,930,545.10	3,078,477.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、35 (2)	11,739,243.26	13,881,862.97
经营活动现金流出小计		98,340,992.24	76,240,080.26
经营活动产生的现金流量净额		-24,728,266.14	-8,577,501.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		41,000,000.00	

取得投资收益收到的现金		241,160.41	88,706.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			17,765.16
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	五、35 (3)		169.76
投资活动现金流入小计		41,241,160.41	106,641.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		567,216.43	297,124.00
投资支付的现金		21,800,000.00	18,120,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			5,080,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、35 (4)	515,035.09	
投资活动现金流出小计		22,882,251.52	23,497,124.00
投资活动产生的现金流量净额		18,358,908.89	-23,390,482.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		910,000.00	34,362,812.96
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		910,000.00	957,500.00
取得借款收到的现金		6,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35 (5)	15,850,000.00	10,676,586.00
筹资活动现金流入小计		22,760,000.00	51,039,398.96
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		485,802.48	180,565.54
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	五、35 (6)	16,750,000.00	7,376,586.00
筹资活动现金流出小计		23,235,802.48	7,557,151.54
筹资活动产生的现金流量净额		-475,802.48	43,482,247.42
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		-6,845,159.73	11,514,263.69
加：期初现金及现金等价物余额		15,039,044.23	3,524,780.54
六、期末现金及现金等价物余额		8,193,884.50	15,039,044.23

法定代表人：范世生

主管会计工作负责人：宗光远

会计机构负责人：姜慧茹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,903,001.38	63,277,792.84
收到的税费返还		965,980.90	1,659,765.66
收到其他与经营活动有关的现金		2,982,764.97	1,142,900.24
经营活动现金流入小计		38,851,747.25	66,080,458.74
购买商品、接受劳务支付的现金		23,412,518.41	45,832,829.94
支付给职工以及为职工支付的现金		12,555,848.08	11,087,621.84
支付的各项税费		3,301,191.09	3,043,072.72
支付其他与经营活动有关的现金		14,996,247.40	13,052,431.84
经营活动现金流出小计		54,265,804.98	73,015,956.34
经营活动产生的现金流量净额		-15,414,057.73	-6,935,497.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		41,100,000.00	
取得投资收益收到的现金		241,160.41	88,706.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		312,666.38	
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		41,653,826.79	88,706.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,154.73	270,000.00
投资支付的现金		21,800,000.00	28,280,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,020,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		31,945,154.73	28,550,000.00
投资活动产生的现金流量净额		9,708,672.06	-28,461,293.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			33,405,312.96
取得借款收到的现金		6,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,000,000.00	10,676,586.00
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00	50,081,898.96
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		411,722.48	170,629.43
支付其他与筹资活动有关的现金		9,300,000.00	7,376,586.00
筹资活动现金流出小计		15,711,722.48	7,547,215.43
筹资活动产生的现金流量净额		-3,711,722.48	42,534,683.53
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		-9,417,108.15	7,137,892.33
加：期初现金及现金等价物余额		10,447,246.26	3,309,353.93
六、期末现金及现金等价物余额		1,030,138.11	10,447,246.26

(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	53,967,755.00				1,019,659.53				330,212.70		2,674,519.04	665,990.93	58,658,137.20
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	53,967,755.00				1,019,659.53				330,212.70		2,674,519.04	665,990.93	58,658,137.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-15,777,127.11	-816,497.83	-16,593,624.94
（一）综合收益总额											-15,777,127.11	-1,535,929.25	-17,313,056.36
（二）所有者投入和减少资本												719,431.42	719,431.42
1．股东投入的普通												685,000.00	685,000.00

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												34,431.42	34,431.42
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.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	53,967,755.00				1,019,659.53			330,212.70		-13,102,608.07	-150,506.90	42,064,512.26

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	20,024,490.00				1,621,174.22				77,844.81		811,067.29	-48,125.37	22,486,450.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,024,490.00				1,621,174.22				77,844.81		811,067.29	-48,125.37	22,486,450.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	33,943,265.00				-601,514.69				252,367.89		1,863,451.75	714,116.30	36,171,686.25
（一）综合收益总额											2,115,819.64	-294,018.55	1,821,801.09
（二）所有者投入和减少资本	4,506,308.00				28,835,442.31							1,008,134.85	34,349,885.16
1. 股东投入的普通股	4,506,308.00				28,899,004.96							957,500.00	34,362,812.96

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					-63,562.65							50,634.85	-12,927.80
（三）利润分配								252,367.89		-252,367.89			
1. 提取盈余公积								252,367.89		-252,367.89			
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	29,436,957.00				-29,436,957.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	29,436,957.00				-29,436,957.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	53,967,755.00				1,019,659.53			330,212.70		2,674,519.04	665,990.93	58,658,137.20	

法定代表人：范世生

主管会计工作负责人：宗光远

会计机构负责人：姜慧茹

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	53,967,755.00				1,083,222.18				330,212.70		2,971,914.25	58,353,104.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,967,755.00				1,083,222.18				330,212.70		2,971,914.25	58,353,104.13
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）											-13,664,303.82	-13,664,303.82
（一）综合收益总额											-13,664,303.82	-13,664,303.82
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.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	53,967,755.00				1,083,222.18				330,212.70		-10,692,389.57	44,688,800.31

项目	上期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,024,490.00				1,621,174.22				77,844.81		700,603.28	22,424,112.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,024,490.00				1,621,174.22				77,844.81		700,603.28	22,424,112.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	33,943,265.00				-537,952.04				252,367.89		2,271,310.97	35,928,991.82
（一）综合收益总额											2,523,678.86	2,523,678.86
（二）所有者投入和减少资本	4,506,308.00				28,899,004.96							33,405,312.96
1．股东投入的普通股	4,506,308.00				28,899,004.96							33,405,312.96
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									252,367.89		-252,367.89	
1．提取盈余公积									252,367.89		-252,367.89	
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	29,436,957.00				-29,436,957.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	29,436,957.00				-29,436,957.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.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	53,967,755.00				1,083,222.18				330,212.70		2,971,914.25	58,353,104.13

附：

财务报表附注

一、 公司基本情况

叠云(北京)科技股份有限公司（以下简称叠云股份或叠云公司）成立于2007年05月24日，成立时名称为北京信智创联科技有限公司，法定代表人为王犇；成立时公司注册资本50万元，自然人股东王英认缴2.5万元，实缴2.5万元，自然人股东王犇认缴47.5万元，实缴27.5万元，以上出资均为货币出资，北京真诚会计师事务所有限公司对该事项进行审验，并出具京真诚验字（2007）第1094号验资报告。

经营范围：互联网信息服务；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；应用软件开发；基础软件服务；计算机系统服务；计算机领域技术服务、技术咨询；销售计算机、软件及辅助设备；工程和技术研究与试验发展；市场调查；经济贸易咨询；会议服务；承办展览展示活动；计算机整机制造、计算机零部件制造、计算机外围设备制造、信息安全设备制造、其他计算机制造、通信系统设备制造、通信终端设备制造、电视机制造、应用电视设备及其他广播应用电视设备、智能消费设备制造(限在外阜从事生产活动)；物联网技术服务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

经营期限：无固定期限。

2016年4月14日，全体发起人依法召开了创立大会暨第一次股东大会。会议审议通过《关于叠云（北京）科技股份有限公司筹办情况的议案》、《关于叠云（北京）科技股份有限公司发起人抵作股款的资产审计、评估作价报告》、《关于制定叠云（北京）科技股份有限公司章程的议案》、《关于聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）担任叠云（北京）科技股份有限公司审计机构的议案》、《关于委托安信证券股份有限公司作为主办券商推荐并持续督导公司新三板挂牌相关工作的议案》、《关于同意公司股票在全国中小企业股份转让系统协议转让的议案》等，并选举产生了股份公司第一届董事会成员和第一届监事会非职工代表监事成员。

2016年2月29日，公司收到范世生出资款315万元，收到王海斌出资款157.5万元，收到孙欣出资款157.5万元，收到天津云起众合资产管理合伙企业（有限合伙）出资款135万元，收到天津云享时代资产管理合伙企业（有限合伙）出资款135万元。

本次出资后股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例
王海斌	1,750,000.00	1,750,000.00	17.50%
范世生	3,500,000.00	3,500,000.00	35.00%
天津云享时代资产管理合伙企业	1,500,000.00	1,500,000.00	15.00%

天津云起众合资产管理合伙企业	1,500,000.00	1,500,000.00	15.00%
孙欣	1,750,000.00	1,750,000.00	17.50%
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%

2016年3月24日，公司股东会通过了如下决议：同意将北京叠云联创科技有限公司依照《中华人民共和国公司法》的有关规定变更为叠云（北京）科技股份有限公司。

公司全体股东于2016年3月25日共同签署了《发起人协议》。根据该协议，以2016年2月29日的净资产以发起设立的方式申请变更为股份有限公司，股份公司股本总额为人民币1100万元，每股面值1元，计1100万股。2016年3月25日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中兴财光华审验字（2016）第211001号，验证公司总股本为人民币1100万股，均为每股面值1元的人民币普通股。

本次变更后股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例
王海斌	1,925,000.00	1,925,000.00	17.50%
孙欣	1,925,000.00	1,925,000.00	17.50%
范世生	3,850,000.00	3,850,000.00	35.00%
天津云享时代资产管理合伙企业	1,650,000.00	1,650,000.00	15.00%
天津云起众合资产管理合伙企业	1,650,000.0	1,650,000.00	15.00%
合 计	11,000,000.00	11,000,000.00	100.00%

公司根据2016年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，申请新增注册资本人民币224,490.00元。联想（北京）有限公司以增资款1,000,000.00元认购公司224,490.00股份，持有公司股份比例为2%。2016年6月16日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中兴财光华审验字（2016）第211004号，验证公司总股本为人民币11,224,490.00股，均为每股面值1元的人民币普通股。

本次出资后股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例
王海斌	1,925,000.00	1,925,000.00	17.15%
范世生	3,850,000.00	3,850,000.00	34.30%
天津云享时代资产管理合伙企业	1,650,000.00	1,650,000.00	14.70%
天津云起众合资产管理合伙企业	1,650,000.00	1,650,000.00	14.70%
孙欣	1,925,000.00	1,925,000.00	17.15%
联想（北京）有限公司	224,490.00	224,490.00	2.00%

合 计	11,224,490.00	11,224,490.00	100.00%
-----	---------------	---------------	---------

2016 年 10 月，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过《关于叠云（北京）科技股份有限公司增加注册资本的议案》。2016 年 11 月，股东会会议，全体股东一致决议：2016 年第二次临时股东大会，决议通过《关于叠云（北京）科技股份有限公司增加注册资本的议案》：同意新增注册资本人民币 8,800,000.00 元，由范世生增资 3,018,400.00 元、王海斌增资 1,509,200.00 元、孙欣增资 1,509,200.00 元、云起众合增资 1,293,600.00 元、云享时代增资 1,293,600.00 元、联想（北京）有限公司增资 176,000.00 元。截至 2016 年 11 月 17 日止，本次增资款项已实缴到位，并经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 11 月 17 日出具《验资报告》（中兴华验字（2016）第 BJ03-0029 号）。

本次出资后股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例
范世生	6,868,400.00	6,868,400.00	34.30%
王海斌	3,434,200.00	3,434,200.00	17.15%
孙欣	3,434,200.00	3,434,200.00	17.15%
天津云享时代资产管理合伙企业	2,943,600.00	2,943,600.00	14.70%
天津云起众合资产管理合伙企业	2,943,600.00	2,943,600.00	14.70%
联想（北京）有限公司	400,490.00	400,490.00	2.00%
合 计	20,024,490.00	20,024,490.00	100.00%

2017 年 5 月 4 日，公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，公司简称“叠云股份”，股票代码 871400。

2017 年 5 月 19 日，公司召开了第一届董事会第八次会议，审议表决通过了《关于<叠云（北京）科技股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案>的议案》。2017 年 6 月 6 日，公司召开第二次临时股东大会，审议通过《关于<叠云（北京）科技股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案>的议案》：公司本次向联想（北京）有限公司以非公开发行股票的方式发行人民币普通股 4,506,308 股，募集资金人民币 33,752,246.92 元。2017 年 6 月 19 日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为中兴财光华审验资字[2017]第 211002 号的《验资报告》。

本次定向增发股票后股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例
范世生	6,868,400.00	6,868,400.00	28.00%
联想（北京）有限公司	4,906,798.00	4,906,798.00	20.00%
王海斌	3,434,200.00	3,434,200.00	14.00%
孙欣	3,434,200.00	3,434,200.00	14.00%

天津云享时代资产管理合伙企业	2,943,600.00	2,943,600.00	12.00%
天津云起众合资产管理合伙企业	2,943,600.00	2,943,600.00	12.00%
合 计	24,530,798.00	24,530,798.00	100.00%

2017 年 8 月 31 日公司召开了第三次临时股东大会审议通过了《关于叠云（北京）科技股份有限公司资本公积转增股本的议案》、《关于修改叠云（北京）科技股份有限公司章程的议案》，根据议案以公司现有总股本 24,530,798.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 12.000000 股。

本次资本公积转增股本后的股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例
范世生	15,110,480.00	15,110,480.00	28.00%
联想（北京）有限公司	10,794,955.00	10,794,955.00	20.00%
王海斌	7,555,240.00	7,555,240.00	14.00%
孙欣	7,555,240.00	7,555,240.00	14.00%
天津云享时代资产管理合伙企业	6,475,920.00	6,475,920.00	12.00%
天津云起众合资产管理合伙企业	6,475,920.00	6,475,920.00	12.00%
合 计	53,967,755.00	53,967,755.00	100.00%

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 13 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户，减少 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司实际控制人为范世生。

本公司及各子公司主要经营云电脑整体方案（含软硬件的开发与销售），主要面对的是教育行业。

本财务报告于 2019 年 4 月 22 日经董事会批准报出。

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营

能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、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/年作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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（参见本附注三、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三、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）。

6、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及吸收合并下的被合并方，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，详见本附注三、13“长期股权投资”。

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”（详见本附注三、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。

7、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，按照本附注三、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。

8、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的现金、价值变动风险很小的投资。

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（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其摊余成本法确定，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、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款余额占应收账款合计 30% 以上、其他应收款余额占其他应收款合计 30% 以上等。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	除组合 2 之外的其他应收款项。

组合 2	应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对实际控制人及其他关联方的应收款项、应收押金、保证金、备用金、员工个人借款等性质款项。
------	---

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合 1	采用账龄分析法计提坏账准备
组合 2	不计提坏账准备(除非有明显证据表明存在减值)

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	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月，下同)	-	-
6 个月-1 年	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	15	15
3-4 年	20	20
4 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项
坏账准备的计提方法	据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(4) 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。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价，对于入库时尚未取得发票的各类存货公司暂估入账。存货中的一体机，公司发出时采用个别计价法，其余产品发出时采用月末一次加权平均法。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1) 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；(2) 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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认

的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组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《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》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》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因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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

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三、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。

（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，按本附注三、6、（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、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年 折 旧 率%
办公设备	年限平均法	1-3	5	31.67-95
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

16、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。

17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并

计入当期损益。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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）本公司具体收入确认原则

公司硬件收入，于发出商品、客户确认无误后确认收入；

软件收入于产品交付后，经客户确认无误时确认收入；

软件部署实施服务收入在提供劳务完成时取得客户认可后确认收入，对于跨期的技术开发服务收入，公司按照客户验收确认的工作量确认收入。

21、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

22、递延所得税资产/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。

23、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

24、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁

付款额现值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。

经营租赁的租金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。

25、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

26、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-18,959,193.92
	应收票据及应收账款	18,959,193.92
2	应付利息	-10,367.36
	应付股利	
	其他应付款	10,367.36
3	管理费用	-9,738,188.43
	研发费用	9,738,188.43

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17、16、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3

地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

注：除母公司享受 15%的所得税优惠税率外，纳入合并范围的各子公司所得税税率均为 25%。

2、优惠税负及批文

(1) 根据北京市国家税务局税务事项通知书《海国税批【2014】928044号》的通知，本单位软件产品《叠云 VDIBox 桌面云管理软件 V3.5》，享受增值税即征即退的政策，经北京市海淀区国家税务局核准，自 2014 年 7 月 1 日起执行。

(2) 根据北京市国家税务局税务事项通知书《海国税批【2014】929064号》的通知，本单位软件产品《叠云移动办公管理系统 BYOD 软件 V3.6》，享受增值税即征即退的政策，经北京市海淀区国家税务局核准，自 2014 年 9 月 1 日起执行。

(3) 根据北京市国家税务局税务事项通知书《海国税软字【2015】20151116091780 号》的通知，本单位软件产品《叠云云桌面通信协议软件，〈简称：CDP 协议〉V3.7》，享受增值税即征即退的政策，经北京市海淀区国家税务局核准，自 2015 年 11 月 1 日起执行。

(4) 根据北京市国家税务局税务事项通知书《海国税软字【2015】20151116091781 号》的通知，本单位软件产品《叠云桌面云系统后台管理软件 V1.0》享受增值税即征即退的政策，经北京市海淀区国家税务局核准，自 2015 年 11 月 1 日起执行。

(5) 根据北京市国家税务局税务事项通知书《海国税软字【2016】20160303090379 号》的通知，本单位软件产品《叠云云教室系统软件 V1.0》享受增值税即征即退的政策，经北京市海淀区国家税务局核准，自 2016 年 3 月 1 日起执行。

(6) 根据北京市国家税务局税务事项通知书《税软字【2016】201609020号》的通知，本单位软件产品《叠云共享桌面系统管理[简称：共享桌面管理平台]V1.0》享受增值税即征即退的政策，经北京市海淀区国家税务局核准，自 2016 年 9 月 1 日起执行。

(7) 根据北京市国家税务局税务事项通知书《税软字【2017】201710240号》的通知，本单位软件产品《LCloud 云办公管理系统软件[简称：云办公软件]V3.0》享受增值税即征即退的政策，自 2017 年 10 月 1 日起执行。

(8) 根据北京市国家税务局税务事项通知书《税软字【2017】201710240号》的通知，本单位软件产品《LCloud 高性能云桌面管理系统[简称：高性能云桌面管理系统]V3.0》，享受增值税即征即退的政策，自 2017 年 10 月 1 日起执行。

(9) 根据北京市国家税务局税务事项通知书《税软字【2017】201709250号》的通知，本单位软件产品《leclass 云教室管理软件[简称：云教室管理软件]V3.0》，享受增值税即征即退的政策，自 2017 年 9 月 1 日起执行。

(10) 根据北京市国家税务局税务事项通知书《税软字【2017】201709250号》的通知，本单位软件产品《叠云白板软件（单机版）V1.0》，享受增值税即征即退的政策，自 2017 年 9 月 1 日起执行。

(11) 根据北京市国家税务局税务事项通知书《税软字【2017】201709250

号》的通知，本单位软件产品《叠云桌面云系统软件 V1.0》，享受增值税即征即退的政策，自 2017 年 9 月 1 日起执行。

(12)根据北京市国家税务局税务事项通知书《税软字【2017】201709250 号》的通知，本单位软件产品《数字化园区一卡通综合管理系统 V1.0》，享受增值税即征即退的政策，自 2017 年 9 月 1 日起执行。

(13)根据北京市国家税务局税务事项通知书《税软字【2017】201709250 号》的通知，本单位软件产品《单点登录系统 V1.0》，享受增值税即征即退的政策，自 2017 年 9 月 1 日起执行。

(14)根据北京市国家税务局税务事项通知书《税软字【2017】201709250 号》的通知，本单位软件产品《资源管理维护基础平台 V1.0》，享受增值税即征即退的政策，自 2017 年 9 月 1 日起执行。

(15)根据北京市国家税务局税务事项通知书《税软字【2017】201709250 号》的通知，本单位软件产品《公共信息管理平台 V1.0》，享受增值税即征即退的政策，自 2017 年 9 月 1 日起执行。

(16)根据北京市国家税务局税务事项通知书《税软字【2017】201709250 号》的通知，本单位软件产品《大数据决策分析系统 V1.0》，享受增值税即征即退的政策，自 2017 年 9 月 1 日起执行。

(17)根据北京市国家税务局税务事项通知书《税软字【2017】201709250 号》的通知，本单位软件产品《超融合虚拟化一体机技术软件 V1.0》，享受增值税即征即退的政策，自 2017 年 9 月 1 日起执行。

(18)根据北京市国家税务局税务事项通知书《税软字【2017】201709250 号》的通知，本单位软件产品《leclass 终端云管理软件[简称：终端云管理软件]V3.0》，享受增值税即征即退的政策，自 2017 年 9 月 1 日起执行。

(19)根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火（2016）32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火（2016）195 号）有关规定，叠云公司于 2016 年 12 月被认定为高新技术企业，适用期限为 2016—2019 年，证书编号为：GR201611001777。

(20)依据《中关村高新技术企业库管理办法(试行)》（中科园发[2018] 55 号有关规定，叠云公司于 2016 年 3 月被认定为中关村高新技术企业，适用期限为 2016—2019 年，证书编号为：20162010256501。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	9,190.07	6,585.77
银行存款	8,184,694.43	15,032,458.46
其他货币资金		-
合 计	8,193,884.50	15,039,044.23
其中：存放在境外的款项总额		

续

注：截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在受限货币资金。

2、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	10,826,278.83	18,959,193.92
合 计	10,826,278.83	18,959,193.92

(1) 应收账款情况 (续)

类 别	2018.12.31				
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,621,490.68	100.00	795,211.85	6.84	10,826,278.83
其中：组合 1	11,288,530.30	97.13	795,211.85	7.04	10,493,318.45
组合 2	332,960.38	2.87			332,960.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					-
合 计	11,621,490.68	100.00	795,211.85	6.84	10,826,278.83

类 别	2017.12.31				
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,049,558.68	100.00	90,364.76	0.47	18,959,193.92
其中：组合 1	11,707,940.20	61.46	90,364.76	0.77	11,617,575.44
组合 2	7,341,618.48	38.54			7,341,618.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	19,049,558.68	100.00	90,364.76	0.47	18,959,193.92

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提

							比 例%
6 个月以内	3,246,981.80	28.76	-	9,954,945.10	85.03		
6 个月-1 年	178,860.00	1.58	8,943.00	5.00	1,698,695.10	14.51	84,934.76
1-2 年	7,862,688.50	69.65	786,268.85	10.00	54,300.00	0.46	5,430.00
2-3 年	-	-	-				
3 年以上	-	-	-				
合计	11,288,530.30	100.00	795,211.85		11,707,940.20	100.00	90,364.76

(2) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少 转回	2018.12.31 转销
应收账款坏账准备	90,364.76	704,847.09		795,211.85

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账 龄	占 应 收 账 款 总 额 的 比 例 (%)	坏账准备期 末余额
深圳士威仕科技有限公司	57,000.00	6 个月-1 年	0.49	2,850.00
	7,797,888.50	1-2 年	67.10	779,788.85
联想(北京)信息技术有限公司	2,763,811.80	6 个月以内	23.78	
合肥联创智慧云科技有限公司	214,500.00	6 个月以内	1.85	-
沈阳联创智慧芸科技服务有限公司	120,360.00	6 个月-1 年	1.04	6,018.00
	46,110.00	6 个月以内	0.40	
济南联创智慧云信息科技有限公司	148,792.00	6 个月以内	1.28	
合 计	11,148,462.30		95.94	788,656.85

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	16,989,226.30	93.44	4,006,903.75	98.37
1-2 年	1,192,751.99	6.56	66,220.00	1.63
2-3 年	-	-	-	
3 年以上	-	-	-	
合 计	18,181,978.29	100.00	4,073,123.75	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
深圳鑫泰光电有限公司	无关联关系	3,294,633.34	18.12	1 年以内	合同尚在执行中
深圳市微特迈科技有限公司	无关联关系	2,810,220.84	15.46	1 年以内	合同尚在执行中
北京北通云服科技有限公司	无关联关系	2,000,000.00	11.00	1 年以内	合同尚在执行中
罗宝阳光（北京）科技服务有限公司	无关联关系	1,290,000.00	7.09	1 年以内	合同尚在执行中
广州视新电子有限公司	无关联关系	1,170,630.00	6.44	1 年以内	合同尚在执行中
合 计		10,565,484.18	58.11		

4、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,375,304.92	1,326,846.01
合 计	1,375,304.92	1,326,846.01

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,461,693.12	100.00	86,388.20	5.91	1,375,304.92
其中：组合 1	1,364,910.14	93.38	86,388.20	6.33	1,278,521.94
组合 2	96,782.98	6.62			96,782.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合 计	1,461,693.12	100.00	86,388.20	5.91	1,375,304.92

(续)

类 别	2017.12.31				
	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,362,208.05	100.00	35,362.04	2.60	1,326,846.01
其中：组合 1	1,234,226.81	90.60	35,362.04	2.87	1,198,864.77
组合 2	127,981.24	9.40	-		127,981.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,362,208.05	100.00	35,362.04	2.60	1,326,846.01

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
6 个月以内	427,738.23	31.34	-		587,590.40	47.61		
6 个月-1 年	181,602.50	13.31	9,080.13	5	586,032.00	47.48	29,301.60	5.00
1-2 年	720,546.71	52.79	72,054.67	10	60,604.41	4.91	6,060.44	10.00
2-3 年	35,022.70	2.56	5,253.41	15				
3 年以上	-	-	-					
合 计	1,364,910.14	100.00	86,388.20		1,234,226.81	100.00	35,362.04	

(2) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
			转回 转销	
其他应收款坏账准备	35,362.04	51,026.16	-	- 86,388.20

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
股权转让款	10,000.00	44,405.88
押金、保证金	870,710.70	1,090,962.21
备用金借款	68,934.50	225,759.96
代收代付款项	215,460.65	1,080.00
服务费	296,587.27	
合 计	1,461,693.12	1,362,208.05

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	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
深圳市神云科技有限公司	否	保证金	500,000.00	1-2 年	34.21	50,000.00
森阳电子科技(深圳)有限公司	否	押金	164,640.00	1-2 年	11.26	16,464.00
		押金	6,000.00	6-12 个月	0.41	300.00
北京金色华勤数据服务有限公司	否	代收代付款	163,664.26	6 个月以内	11.20	
深圳市荣信兴实业有限公司	否	押金	125,528.00	6 个月以内	8.59	
深圳市华科智能有限公司	否	押金	39,520.00	1-2 年	2.70	3,952.00
		押金	35,022.70	2-3 年	2.40	5,253.41
合 计			1,034,374.96		70.77	75,969.41

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,305,927.37		4,305,927.37
库存商品	14,628,715.89		14,628,715.89
发出商品	3,039,417.21		3,039,417.21
合 计	21,974,060.47		21,974,060.47

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,814,654.21	-	2,814,654.21
库存商品	3,415,270.11	-	3,415,270.11
发出商品	387,796.03	-	387,796.03
合 计	6,617,720.35		6,617,720.35

6、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
预付房租款	170,354.10	162,000.00
待抵扣增值税进项税	370,262.30	222,190.47
待处理损益		-

理财产品		20,000,000.00
合 计	540,616.40	20,384,190.47

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动		
				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
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
内蒙古叠云信息 科技有限公司		400,000.00		-12,364.87		
甘肃叠云联创科 技有限公司		400,000.00		-104,172.56		
河南叠云信息科 技有限公司		400,000.00		-49,930.60		
合肥联创智慧云 科技有限公司	491,742.32			-191,040.84		
沈阳联创智慧芸 科技服务有限公司	182,715.24			-182,715.24		
叠云联创（成 都）科技有限公司	322,746.58			-125,214.47		
济南联创智慧云 信息科技有限公司	386,801.06			-180,360.78		
云南叠云科技有 限公司	284,198.98			-36,265.33		
南昌创投信息服 务有限公司	326,790.05			85,156.17		
南宁市叠云信息 科技有限公司	327,946.22			-22,765.39		
叠云联创（唐 山）信息技术有 限公司	354,903.68			-115,859.95		
合 计	2,677,844.13	1,200,000.00		-935,533.86		

(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		
一、合营企业					
小计					

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					
内蒙古叠云信息科技有限公司				387,635.13	
甘肃叠云联创科技有限公司				295,827.44	
河南叠云信息科技有限公司			60,760.34	410,829.74	
合肥联创智慧云信息科技有限公司				300,701.48	
沈阳联创智慧芸科技服务有限公司				0.00	
叠云联创（成都）科技有限公司				197,532.11	
济南联创智慧云信息科技有限公司				206,440.28	
云南叠云科技有限公司				247,933.65	
南昌创投信息服务有限公司				411,946.22	
南宁市叠云信息科技有限公司				305,180.83	
叠云联创（唐山）信息技术有限公司				239,043.73	
合 计			60,760.34	3,003,070.61	

8、固定资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	1,105,219.79	542,561.42
固定资产清理		
合 计	1,105,219.79	542,561.42

（1）固定资产及累计折旧

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额		329,572.61	270,000.00	153,723.05	753,295.66
2、本年增加金额		522,550.46	-	273,624.46	796,174.92

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
(1) 购置		522,550.46	-	273,624.46	796,174.92
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额		60,009.68	-	5,172.41	65,182.09
(1) 处置或报废		60,009.68	-	5,172.41	65,182.09
(2) 合并范围减少					
4、年末余额		792,113.39	270,000.00	422,175.10	1,484,288.49
二、累计折旧				-	
1、年初余额		47,783.51	37,406.25	125,544.48	210,734.24
2、本年增加金额		130,342.76	51,898.83	46,512.02	228,753.61
(1) 计提		130,342.76	51,898.83	46,512.02	228,753.61
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额		60,009.68	-	409.47	60,419.15
(1) 处置或报废		60,009.68	-	409.47	60,419.15
(2) 合并范围减少					
4、年末余额		118,116.59	89,305.08	171,647.03	379,068.70
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额			-	-	-
(1) 处置或报废			-	-	-
(2) 合并范围减少			-	-	-
4、年末余额			-	-	-
四、账面价值			-	-	-
1、年末账面价值		673,996.80	180,694.92	250,528.07	1,105,219.79
2、年初账面价值		281,789.10	232,593.75	28,178.57	542,561.42

9、无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值					
1、年初余额		4,460,000.00	-	10,170.94	4,470,170.94
2、本年增加金额		-	-	82,051.28	82,051.28
(1) 购置		-	-	82,051.28	82,051.28
(2) 内部研发					

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额		4,460,000.00		92,222.22	4,552,222.22
二、累计摊销					
1、年初余额		520,333.30	-	2,542.74	522,876.04
2、本年增加金额		446,000.00	-	11,606.80	457,606.80
(1) 摊销		446,000.00	-	11,606.80	457,606.80
(2) 企业合并增加		-	-	-	-
3、本年减少金额		-	-	-	-
(1) 处置		-	-	-	-
(2) 合并范围减少		-	-	-	-
4、年末余额		966,333.30	-	14,149.54	980,482.84
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值		3,493,666.70	-	78,072.68	3,571,739.38
2、年初账面价值		3,939,666.70	-	7,628.20	3,947,294.90

10、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
深圳云联智创科技有限公司	13,456.47			13,456.47
合 计	13,456.47			13,456.47

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------

	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	133,930.41	881,600.05	18,859.02	125,726.80
合计	133,930.41	881,600.05	18,859.02	125,726.80

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	17,313,056.36	747,211.59
合 计	17,313,056.36	747,211.59

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2018.12.31	2017.12.31	备注
2019 年			
2020 年			
2021 年	31,713.00	31,713.00	
2022 年	715,498.59	715,498.59	
2023 年	17,313,056.36		
合 计	18,060,267.95	747,211.59	

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
信用借款	6,000,000.00	6,000,000.00
保证借款		
抵押借款		
质押借款		
合 计	6,000,000.00	6,000,000.00

说明：短期借款期末余额 6,000,000.00 元，因提款时间的不同分为以下两笔：

借款单位	期末余额	利率%	借款起止日
北京银行玉渊潭支行	1,000,000.00	5.655	2018.11.23-2019.11.23
北京银行玉渊潭支行	5,000,000.00	5.655	2018.8.17-2019.8.17
合 计	6,000,000.00		

13、应付票据及应付账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	15,046,177.56	2,704,370.76
合 计	15,046,177.56	2,704,370.76
应付账款情况		
项 目	2018.12.31	2017.12.31
货 款	15,046,177.56	2,704,370.76
合 计	15,046,177.56	2,704,370.76

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
预收货款	852,688.46	17,894.63
合 计	852,688.46	17,894.63

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,037,160.20	18,845,911.97	18,206,258.70	1,676,813.47
二、离职后福利-设定提存计划	20,085.62	816,009.27	777,661.34	58,433.55
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,057,245.82	19,661,921.24	18,983,920.04	1,735,247.02

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,020,421.77	17,835,569.93	17,240,436.95	1,615,554.75
2、职工福利费	-	173,210.27	173,210.27	-
3、社会保险费	17,907.59	494,200.03	466,691.58	45,416.04
其中：医疗保险费	16,453.28	446,861.78	421,553.34	41,761.72
工伤保险费	396.00	13,895.35	13,332.52	958.83
生育保险费	1,058.31	33,442.90	31,805.72	2,695.49
4、住房公积金	-2,305.18	336,443.12	321,262.12	12,875.82
5、工会经费和职工教育经费	1,136.02	6,488.62	4,657.78	2,966.86

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、短期带薪缺勤				
6、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	1,037,160.20	18,845,911.97	18,206,258.70	1,676,813.47

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	23,586.09	775,426.67	740,579.21	58,433.55
2、失业保险费	-3,500.47	40,582.60	37,082.13	0.00
3、企业年金缴费				
合 计	20,085.62	816,009.27	777,661.34	58,433.55

16、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	281,445.47	1,339,292.41
企业所得税	187,571.36	156,601.71
个人所得税	196.60	135.29
城市维护建设税	20,649.12	61,399.98
教育费附加	8,849.63	26,314.28
地方教育费附加	5,899.74	
印花税	5,415.38	1,189.60
其他	46.77	17,542.85
合 计	510,074.07	1,602,476.12

17、其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	32,909.35	10,367.36
应付股利	-	
其他应付款	277,931.35	249,642.78
合 计	310,840.70	260,010.14

(1) 应付利息情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		

短期借款应付利息	32,909.35	10,367.36
----------	-----------	-----------

划分为金融负债的优先股\永续债利息

其中：工具1

工具2

合 计	32,909.35	10,367.36
-----	-----------	-----------

(2) 其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
代收代付款项	44,557.45	15,595.26
应付员工款	233,373.90	233,047.52
借款		1,000.00
合 计	277,931.35	249,642.78

18、其他流动负债

项 目	2018.12.31	2017.12.31
保理业务	2,400,000.00	3,300,000.00
合 计	2,400,000.00	3,300,000.00

19、股本

项目	本期增减					2018.12.31
	2018.01.01	发行新股 送股	公积金 转股	其他	小计	
股本	53,967,755.00					53,967,755.00
股份总数	53,967,755.00					53,967,755.00

20、资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	1,019,659.53			1,019,659.53
其他资本公积				
合 计	1,019,659.53			1,019,659.53

21、盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	330,212.70			330,212.70

任意盈余公积		
合 计	330,212.70	330,212.70

22、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,674,519.04	
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	2,674,519.04	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,777,127.11	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-13,102,608.07	

23、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,137,494.63	41,500,194.99	59,457,756.09	35,688,312.10
其他业务	6,941.23	-		
合 计	55,144,435.86	41,500,194.99	59,457,756.09	35,688,312.10

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
软件服务	55,137,494.63	41,500,194.99	59,457,756.09	35,688,312.10
合 计	55,137,494.63	41,500,194.99	59,457,756.09	35,688,312.10

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
硬件	48,897,114.85	41,330,274.72	45,124,391.85	35,159,225.94

软件	6,160,379.78	126,650.97	13,061,229.88	187,923.16
软件部署实施服务费	80,000.00	43,269.30	615,633.96	158,653.87
技术开发服务费	-	-	656,500.40	182,509.13
合 计	55,137,494.63	41,500,194.99	59,457,756.09	35,688,312.10

24、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	115,500.11	202,305.94
教育费附加	49,466.81	86,702.54
地方教育费附加	32,977.86	
房产税	2,514.29	
印花税	39,198.14	51,427.56
其他	686.18	57,801.69
合 计	240,343.39	398,237.73

25、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
办公费	213,880.41	92,800.51
业务招待费	212,777.95	110,580.23
交通费	21,139.23	23,397.56
通讯费	4,868.28	1,289.73
福利费	9,353.89	9,015.48
薪酬	6,167,250.98	3,478,323.05
服务费	1,321,542.60	95,576.26
差旅费	570,930.42	523,829.11
会议费	28,732.06	177,824.66
其他	-	65,607.55
运输费	22,781.64	72,871.98
业务宣传费	60,869.71	508,915.00
合 计	8,634,127.17	5,160,031.12

26、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
办公费	3,172,508.82	745,794.51

业务招待费	865,498.90	463,572.37
交通费	309,942.97	124,335.48
房屋租赁费	1,288,754.17	825,147.16
福利费	166,567.10	351,213.28
薪酬	8,166,188.91	2,658,996.64
服务费	649,882.66	442,160.96
差旅费	1,031,768.64	247,779.43
会议费	185,387.16	22,698.00
折旧	102,622.32	68,050.44
挂牌费用	-	1,320,022.41
残疾人就业保障金	24,563.61	71,126.54
无形资产摊销	457,606.80	410,697.98
其他	1,753.45	38,498.55
合 计	16,423,045.51	7,790,093.75

27、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
薪酬	3,595,977.54	5,521,512.09
办公费	202,295.57	557,300.83
业务招待费	13,474.90	131,908.59
差旅费	64,317.28	362,525.75
福利费	7,582.78	73,493.96
房租	452,968.58	367,012.56
培训费	5,000.00	22,647.00
开发费	783,483.50	2,183,799.23
服务费	287,352.71	56,214.02
研发设备		461,774.40
合 计	5,412,452.86	9,738,188.43

28、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息费用	508,344.47	190,932.90
减：利息收入	30,327.59	51,174.49
承兑汇票贴息		
汇兑损失		

减：汇兑收益		
手续费	19,766.79	17,561.85
合 计	497,783.67	157,320.26

29、资产减值损失

项 目	2018年度	2017年度
坏账损失	755,873.25	111,574.96
合 计	755,873.25	111,574.96

30、其他收益

项 目	2018 年度	2017 年度
增值税退税	965,980.90	1,660,245.66
合 计	965,980.90	1,660,245.66

31、投资收益

被投资单位名称	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-910,998.71	-522,155.87
处置长期股权投资产生的投资收益	77,469.44	
以公允价值计量且其变动计入当期损益		
金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金		
融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产		
生的利得	60,760.34	
理财产品分红	241,160.41	88,706.40
其他		
合 计	-531,608.52	-433,449.47

32、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	474,400.00	302,000.00	474,400.00

其他	1,341.85	19,011.04	1,341.85
合 计	475,741.85	321,011.04	475,741.85

计入当期损益的政府补助：

项 目	2018 年度	2017 年度
与收益相关：		
中关村科技园区管理委员会改制支持资金	195,700.00	302,000.00
2018年度科技金融发展专项资金补贴	278,700.00	
合 计	474,400.00	302,000.00

33、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
非常损失	12,612.72	8,503.00	12,612.03
合 计	12,612.72	8,503.00	12,612.03

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	6,244.28	148,237.12
递延所得税费用	-115,071.39	-16,736.24
合 计	-108,827.11	131,500.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-17,421,883.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,613,282.52
子公司适用不同税率的影响	-358,150.21
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	301,316.52
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	2,945,021.10
税法规定的额外可扣除费用	-383,732.00
所得税费用	-108,827.11

35、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年
往来款	358,000.00	338,973.41
利息收入	30,327.59	51,174.49
政府补助	474,400.00	302,000.00
租金	-	403,848.00
押金、保证金、备用金	890,215.44	200,454.81
合 计	1,752,943.03	1,296,450.71

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年
往来款	565,411.52	886,460.12
付现费用	9,214,092.16	8,784,847.42
押金、保证金	474,680.69	412,635.50
手续费	17,257.09	21,639.03
租金	867,201.80	1,405,254.00
员工备用金借款	600,600.00	2,371,026.90
合 计	11,739,243.26	13,881,862.97

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
其他		169.76
合 计		169.76

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年 度
处置子公司及其他营业单位支付的现金	515,035.09	
合 计	515,035.09	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年 度
保理业务	15,850,000.00	10,676,586.00
合 计	15,850,000.00	10,676,586.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年 度
保理业务	16,750,000.00	7,376,586.00

合 计	16,750,000.00	7,376,586.00
-----	---------------	--------------

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-17,313,056.36	1,821,801.09
加：资产减值准备	755,873.25	111,574.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	231,464.81	106,584.07
无形资产摊销	457,606.80	448,034.16
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	508,344.47	190,932.90
投资损失（收益以“－”号填列）	531,608.52	433,449.47
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-115,071.39	-16,736.24
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-15,693,166.85	-3,558,620.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-20,106,511.05	-5,001,937.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	26,014,641.66	-3,112,583.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-24,728,266.14	-8,577,501.05
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	8,193,884.50	15,039,044.23
减：现金的期初余额	15,039,044.23	3,524,780.54
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	-6,845,159.73	11,514,263.69

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	100,000.00
其中：河南叠云信息科技有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	615,035.09
其中：河南叠云信息科技有限公司	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：河南叠云信息科技有限公司	
处置子公司收到的现金净额	-515,035.09

注：本期收到的处置子公司的现金净额为-515,035.09 元，故将其列示在支付的其他与投资活动有关的现金。

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年度	2017年度
一、现金	8,193,884.50	15,039,044.23
其中：库存现金	9,190.07	6,585.77
可随时用于支付的银行存款	8,184,694.43	15,032,458.46
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,193,884.50	15,039,044.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

37、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收账款	2,763,811.80	与联想融资租赁公司签订保理合同
合 计	2,763,811.80	

38、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			冲减成本费用	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		
增值税即征即退	965,980.90				965,980.90			是
18年度科技金融发展专项资金补贴	278,700.00					278,700.00		是
中关村科技园挂牌支持费用	195,700.00					195,700.00		是
合 计	1,440,380.90				965,980.90	474,400.00		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
增值税即征即退		965,980.90		
收到18年度科技金融发展专项资金补贴			278,700.00	
收中关村科技园挂牌支持费用			195,700.00	
合 计		965,980.90	474,400.00	

六、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
河南叠云信息科技有限公司	110,000.00	11	股权转让	2018/11/30	股权转让协议及实际履行情况	16,709.09

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
河南叠云信息科技有限公司	40	339,239.66	400,000.00	60,760.34	以出售股权价值来确定	

2、因新设子公司导致合并范围变动情况：

被投资单位	注册地	经济性质	法定代表人	注册资本(万元)	表决权比例	年度	是否纳入合并报表	变化方式
四川叠云科技有限公司	仁寿	有限责任公司	范世生	2,000.00	100%	2018	是	新设
西安叠云联创科技有限公司	西安	有限责任公司	苏铁闯	100.00	51%	2018	是	新设

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	
北京泰莫科技有限公司	北京	北京海淀区	软件服务	100.00		非同一控制控股合并
深圳叠云联创股份有限公司	深圳	深圳福田区	软件服务	100.00		新设取得
烟台叠云网络科技有限公司	山东	烟台高新区	软件服务	100.00		新设取得
叠云(深圳)科技有限公司	深圳	深圳福田区	软件服务	51.00		非同一控制控股合并
长沙叠云信息科技有限公司	长沙	长沙高新区	软件服务	51.00		新设取得
叠云联创(福州)科技有限公司	福州	福州台江区	软件服务	51.00		新设取得
乌鲁木齐叠云联创信息科技有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐高新区	软件服务	51.00		新设取得
北京智慧叠云科技有限公司	北京	北京海淀区	软件服务	51.00		新设取得
南京联科云科技有限公司	南京	南京雨花台区	软件服务	51.00		新设取得
武汉叠云联创智慧云科技有限公司	武汉	武汉青山区	软件服务	51.00		新设取得
山西联创智慧云科技有限公司	太原	太原市杏花岭区	软件服务	51.00		新设取得
四川叠云科技有限公司	四川	仁寿	软件服务	100.00		新设取得
西安叠云联创科技有限公司	西安	西安市高新区	软件服务	51.00		新设取得

说明：烟台叠云网络科技有限公司 2016 年 01 月 28 日登记成立，截至

2018 年 12 月 31 日未发生业务；四川叠云科技有限公司 2018 年 12 月 07 日登记成立，截至 2018 年 12 月 31 日未发生业务

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
乌鲁木齐叠云联创信息科技有限公司	49.00	-97,452.09		73,696.06

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债合计
乌鲁木齐叠云联创信息科技有限公司	1,032,365.39		1,032,365.39	526,936.76	526,936.76

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
乌鲁木齐叠云联创信息科技有限公司	465,784.35	-198,881.82	-198,881.82	-284,955.40

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
乌鲁木齐叠云联创信息科技有限公司	966,017.09	44,310.45	44,310.45	142,391.99

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 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南宁市创投云信息科技有限公司	南宁	南宁	软件和技术服务业	40.00		权益法
合肥联创智慧云科技有限公司	合肥	合肥	软件和技术服务业	40.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	南宁市创投云 信息科技有限公司	合肥联创智慧云 科技有限公司	南宁市创投云 信息科技有限公司	合肥联创智慧云 科技有限公司
流动资产	743,465.41	3,882,557.86	2,279,350.36	2,076,826.58
非流动资产	2,822.91	71,585.81	1,865.19	1,435.17
资产合计	746,288.32	3,954,143.67	2,281,215.55	2,078,261.75
流动负债	497,001.99	3,782,363.81	1,986,350.00	1,448,905.95
非流动负债	497,001.99			
负债合计	497,001.99	3,782,363.81	1,986,350.00	1,448,905.95
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	249,286.33	171,779.86	294,865.55	629,355.80
按持股比例计算的净资产 份额	99,714.53	68,711.94	117,946.22	251,742.32
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账 面价值	305,180.83	300,701.48	327,946.22	491,742.32
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入	2,894,392.66	11,349,323.21	46,646.50	5,028,337.32
净利润	-45,579.22	-457,575.94	-180,134.45	229,355.80
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-45,579.22	-457,575.94	-180,134.45	229,355.80
本年度收到的来自联营企 业的股利				

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	2,500,513.06	1,858,155.59
下列各项按持股比例计算的 合计数		-541,844.41
—净利润	-1,869,905.94	-541,844.41
—其他综合收益		
—综合收益总额	-1,869,905.94	-541,844.41

八、 关联方及其交易

1、本公司的控股股东

关联方名称	关联方与本公司关系
范世生	持有公司 28.00% 股权、董事长

注：范世生为公司董事长，控制公司的财务政策和经营活动。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、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、“在合营安排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
联想（北京）有限公司	持有公司 20.00% 股权
王海斌	董事、副总经理、持有公司 14.00% 股权
孙欣	董事、副总经理、持有公司 14.00% 股权
天津云享时代资产管理合伙企业	持有公司 12.00% 股权
天津云起众合资产管理合伙企业	持有公司 12.00% 股权
三友信通科技（北京）有限公司	范世生持股 33%
北京德沃斯投资管理有限公司	范世生持股 60.00%，王海斌持股 20%，孙欣持股 20%
北京科创天晟科技有限公司	王海斌任监事
王光熙	公司董事、销售总监
姜慧茹	于 2018 年 11 月 2 日任公司财务总监
叶丽彬	于 2018 年 11 月 2 日任公司董事会秘书
马易	于 2018 年 12 月 17 日任公司监事
王宇峰	于 2019 年 1 月 4 日任公司监事会主席
付钢	曾任公司监事，已于 2018 年 12 月 17 日离职
贾鹏	公司监事
宗光远	董事、总经理
张春园	曾任公司董事会秘书、财务总监，已于 2018 年 10 月 17 日离职

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出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金 额	
		2018年度	2017年度
联想（北京）有限公司	云教室系统软件、硬件、技术服务、云教室安装部署服务产品	3,475,146.08	40,262,733.55
叠云联创（成都）科技有限公司	云教室系统软件、硬件、技术服务、云教室安装部署服务产品	262,514.02	
叠云联创（唐山）信息技术有限公司	云教室系统软件、硬件、技术服务、云教室安装部署服务产品	157,224.14	
甘肃叠云联创科技有限公司	云教室系统软件、硬件、技术服务、云教室安装部署服务产品	86,400.86	
合肥联创智慧云科技有限公司	云教室系统软件、硬件、技术服务、云教室安装部署服务产品	9,656,408.64	
河南叠云信息科技有限公司	云教室系统软件、硬件、技术服务、云教室安装部署服务产品	1,748,368.75	
济南联创智慧云信息科技有限公司	云教室系统软件、硬件、技术服务、云教室安装部署服务产品	1,258,301.44	
南昌创投信息服务有限公司	云教室系统软件、硬件、技术服务、云教室安装部署服务产品	1,338,150.87	
南宁市叠云信息科技有限公司	云教室系统软件、硬件、技术服务、云教室安装部署服务产品	647,910.88	
沈阳联创智慧芸科技服务有限公司	云教室系统软件、硬件、技术服务、云教室安装部署服务产品	1,032,782.66	
云南叠云科技有限公司	云教室系统软件、硬件、技术服务、云教室安装部署服务产品	746,389.21	
合 计		20,409,597.55	40,262,733.55

(2) 关键管理人员报酬

项 目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	1,440,000.00	1,620,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名 称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面 余额	坏账准备	账面余额	坏账 准备
应收账款	联想（北京）有限公司	0.38		7,341,618.48	
应收账款	沈阳联创智慧芸科技服务有限公司	166,470.00	6,018.00		
应收账款	甘肃叠云联创科技有限公司	3,265.00			
应收账款	合肥联创智慧云科技有限公司	214,500.00			
应收账款	叠云联创（成都）科技有限公司	15,150.00			
应收账款	济南联创智慧云信息科技有限公司	148,792.00			
应收账款	南昌创投信息服务有限公司	16,630.00			
应收账款	叠云联创（唐山）信息技术有限公司	34,373.00			
合 计		599,180.38	6,018.00	7,341,618.48	

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2018 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 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 18 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	7,579,047.03	18,344,201.92
合 计	7,579,047.03	18,344,201.92

(2) 应收账款情况

类 别	2018.12.31				
	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 坏账准备的应收账款					-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	8,374,258.88	100.00	795,211.85	9.50	7,579,047.03
其中：组合1	8,041,548.50	96.03	795,211.85	9.89	7,246,336.65
组合2	332,710.38	3.97			332,710.38
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					-
合 计	8,374,258.88	100.00	795,211.85	9.50	7,579,047.03

(续)

类 别	2017.12.31				
	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 提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	18,434,566.68	100.00	90,364.76	0.49	18,344,201.93
其中：组合1	11,092,948.20	60.17	90,364.76	0.81	11,002,583.45
组合2	7,341,618.48	39.83			7,341,618.48
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款					
合 计	18,434,566.68	100.00	90,364.76	0.49	18,344,201.92

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比 例 %	坏账准备	计 提 比 例 %	金 额	比例%	坏 账 准 备	计 提 比 例 %
6个月以内					9,339,953.10	84.20		
6个月-1年	178,860.00	2.22	8,943.00	5.00	1,698,695.10	15.31	84,934.76	5.00

1-2年	7,862,688.50	97.78	786,268.85	10.00	54,300.00	0.49	5,430.00	10.00
2-3年								
3年以上								
合 计	8,041,548.50	100.00	795,211.85		11,092,948.20	100.00	90,364.76	

(2) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	90,364.76	704,847.09			795,211.85

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)
深圳士威仕科技有限公司	57,000.00	6个月-1年	0.68
	7,797,888.50	1-2年	93.12
深圳叠云联创科技有限公司	321,200.00	6个月以内	3.84
沈阳联创智慧芸科技服务有限公司	120,360.00	6个月-1年	1.44
山东浪潮进出口有限公司	24,000.00	6个月-1年	0.29
山东龙辉起重机械有限公司	19,800.00	6个月-1年	0.24
合 计	8,340,248.50		99.59

2、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,301,185.49	1,406,323.61
合 计	13,301,185.49	1,406,323.61

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31					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						

2018.12.31					
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,370,669.69	100.00	69,484.20	0.52	13,301,185.49
其中：组合 1	1,170,669.69	8.76	69,484.20	5.94	1,101,185.49
组合 2	12,200,000.00	91.24			12,200,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合 计	13,370,669.69	100.00	69,484.20	0.52	13,301,185.49

(续)

2017.12.31					
类 别	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,441,685.65	100.00	35,362.04	2.45	1,406,323.61
其中：组合 1	1,054,105.31	73.12	35,362.04	3.35	1,018,743.27
组合 2	387,580.34	26.88			387,580.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合 计	1,441,685.65	100.00	35,362.04	2.45	1,406,323.61

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比 例 %	坏账准备	计 提 比 例 %	金 额	比例 %	坏 账 准 备	计 提 比 例 %
6 个月以内	406,937.78	34.76	-		407,468.90	38.66		
6 个月-1 年	172,802.50	14.76	8,640.13	5	586,032.00	55.60	29,301.60	5.00
1-2 年	555,906.71	47.49	55,590.67	10	60,604.41	5.75	6,060.44	10.00
2-3 年	35,022.70	2.99	5,253.41	15				
3 年以上			-					
合 计	1,170,669.69	100.00	69,484.20		1,054,105.31	100.00	35,362.04	

(2) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
-----	------------	------	------	------------

		转回	转销
其他应收款	35,362.04	34,122.16	
坏账准备			69,484.20

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
深圳叠云联创科技有限公司	是	往来款	12,200,000.00	6 个月以内	91.24	
深圳市神云科技有限公司	否	保证金	500,000.00	1-2 年	3.74	50,000.00
北京金色华勤数据服务有限公司	否	代收代付款	163,664.26	6 个月以内	1.22	
深圳市荣信兴实业有限公司	否	押金	125,528.00	6 个月以内	0.94	
深圳市华科智能有限公司	否	押金	39,520.00	1-2 年	0.30	3,952.00
			35,022.70	2-3 年	0.26	5,253.41
合计			12,989,192.26		97.15	59,205.41

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,090,001.00		15,090,001.00	5,580,001.00		5,580,001.00
对联营、合营企业投资	2,942,310.27		2,942,310.27	2,677,844.13		2,677,844.13
合 计	18,032,311.27		18,032,311.27	8,257,845.13		8,257,845.13

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京泰莫科技有限公司	500,000.00			500,000.00
深圳叠云联创科技有限公司	1,000,000.00	9,000,000.00		10,000,000.00
烟台叠云网络科技有限公司				
深圳云联创智科技有限公司	510,001.00			510,001.00
叠云联创(福州)科技有限公司	510,000.00			510,000.00
乌鲁木齐叠云联创信息科技有限公司	510,000.00			510,000.00
北京智慧叠云科技有限公司	510,000.00			510,000.00
河南叠云信息科技有限公司	510,000.00		510,000.00	0.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京联科云科技有限公司	510,000.00			510,000.00
武汉叠云联创智慧云科技有限公司	510,000.00			510,000.00
山西联创智慧云科技有限公司	510,000.00			510,000.00
西安叠云联创科技有限公司		510,000.00		510,000.00
长沙叠云信息科技有限公司		510,000.00		510,000.00
四川叠云科技有限公司				
减：长期投资减值准备				0.00
合 计	5,580,001.00	10,020,000.00	510,000.00	15,090,001.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动		
				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
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
内蒙古叠云信息科 技有限公司		400,000.00		-12,364.87		
甘肃叠云联创科技 有限公司		400,000.00		-104,172.56		
河南叠云信息科技 有限公司		400,000.00		-49,930.60		
合肥联创智慧云科 技有限公司	491,742.32			-191,040.84		
沈阳联创智慧芸科 技服务有限公司	182,715.24			-182,715.24		
叠云联创（成都） 科技有限公司	322,746.58			-125,214.47		
济南联创智慧云信 息科技有限公司	386,801.06			-180,360.78		
云南叠云科技有限 公司	284,198.98			-36,265.33		
南昌创投信息服务 有限公司	326,790.05			85,156.17		
南宁市叠云信息科 技有限公司	327,946.22			-22,765.39		
叠云联创（唐山） 信息技术有限公司	354,903.68			-115,859.95		
合 计	2,677,844.13	1,200,000.00		-935,533.86		

(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		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
内蒙古叠云信息科技有限公司				387,635.13	
甘肃叠云联创科技有限公司				295,827.44	
河南叠云信息科技有限公司				350,069.40	
合肥联创智慧云科技有限公司				300,701.48	
沈阳联创智慧荟科技服务有限公司				0.00	
叠云联创（成都）科技有限公司				197,532.11	
济南联创智慧云信息科技有限公司				206,440.28	
云南叠云科技有限公司				247,933.65	
南昌创投信息服务有限公司				411,946.22	
南宁市叠云信息科技有限公司				305,180.83	
叠云联创（唐山）信息技术有限公司				239,043.73	
合 计				2,942,310.27	

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,314,564.08	11,848,245.37	57,673,180.51	34,522,846.37
其他业务	4,309.16			
合 计	21,318,873.24	11,848,245.37	57,673,180.51	34,522,846.37

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
软件服务	21,314,564.08	11,848,245.37	57,673,180.51	34,522,846.37
合 计	21,314,564.08	11,848,245.37	57,673,180.51	34,522,846.37

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
硬件	15,154,184.30	11,721,594.40	43,963,374.76	34,152,414.08
软件	6,160,379.78	126,650.97	13,061,229.88	187,923.16
技术开发服务费			648,575.87	182,509.13
合 计	21,314,564.08	11,848,245.37	57,673,180.51	34,522,846.37

5、投资收益

被投资单位名称	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-935,533.86	-522,155.87
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品分红	241,160.41	88,706.40
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	-694,373.45	-433,449.47

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	

计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	474,400.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
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	-
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	-
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	-11,270.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目	241,160.41
非经常性损益总额	704,289.54
减：非经常性损益的所得税影响数	104,435.41
非经常性损益净额	599,854.13
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-4,440.20
归属于公司普通股股东的非经常性损益	604,294.33

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	-31.49	-0.29	-0.29
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-32.70	-0.30	-0.30

叠云（北京）科技股份有限公司
2019 年 4 月 22 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室