

证券代码：831142

证券简称：易讯通

主办券商：银河证券



易讯通  
NEEQ : 831142

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



半年度报告

2020

## 公司半年度大事记

### 战略布局

易讯通助力 IDC 行业打造第三代云数据中心，迎合“新基建”数字化转型

易讯通产品与国内芯片厂商、国产操作系统完美适配，加速“信创”产业发展

锦航云天助力青海省“青海 100”、贵州省旅游两会“西冲玉带”项目，为全域旅游发展提供科技服务

### 创新成果

发布了 View 桌面虚拟系统 vGPU 10.2 版本

发布缥缈网路攻击欺骗系统 v3.0 Easted 远程协同办公系统

发布基于飞腾、鲲鹏平台的 vServer 服务器虚拟化系统信创版

发布可覆盖全部国产芯片及操作系统的 Access 远程协同办公系统

### 获取资质

东信宏业获得中关村高新技术企业证书

锦航云天获得中关村高新技术企业证书

### 社会认可

公司连续五年进入新三板创新层企业

公司获得 2020 年北京市诚信创建企业证书

易联云通成为黑龙江省软件与信息服务协会（第五届）理事单位

易讯通和易联云通软件产品全部中标中央国家机关政府采购中心 2020 年软件协议供货采购项目

### 市场营销

易讯通与飞腾在信创领域联合发布政务云应用解决方案，加快国产软硬件在信创产业应用的落地

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动和融资 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	24
第七节	财务会计报告 .....	27
第八节	备查文件目录 .....	39

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
核心技术人员流动风险	经过几年的发展,公司技术研发人员包括优秀的系统架构师、高级软件工程师和开发人员,已经组成一批从事云计算基础软件产品开发的专业团队和技术精湛的虚拟化实施团队。但目前市场上云计算行业,软件技术人才争夺也十分激烈,因此存在公司核心技术人员流失的风险。
现有产品及服务市场竞争加剧的风险	随着中国走向软件自主可控、正版化、国产化和保证信息安全的战略出台和要求力度的加大,云计算、虚拟化、云平台和大数 据技术得到了广泛应用,一些系统集成商和软件企业陆续进入云计算、虚拟化产品领域,存在现有产品及服务市场竞争加剧的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目	指	释义
易讯通公司、公司、我公司	指	北京易讯通信息技术股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
公司章程	指	《北京易讯通信息技术股份有限公司公司章程》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、半年度	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
沃土	指	北京沃土企业管理有限公司
上海映云	指	上海映云信息技术有限公司
东信宏业	指	东信宏业电子科技有限公司
新疆易讯通	指	新疆易讯通电子科技有限公司
西安易志云	指	西安易志云信息技术有限公司
黑龙江易联云通	指	黑龙江易联云通科技有限公司
锦航云天	指	锦航云天（北京）科技有限公司
天职	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期末	指	2020 年 6 月 30 日
云计算	指	一种 IT 基础设施与服务的交付和使用模式，指通过互联网按需、易扩展的方式获得所需的计算力、存储空间和各种软件服务等资源。包括 IaaS、PaaS、SaaS 等服务
虚拟化	指	将一台物理服务器分割成多个相互独立、互不干扰的虚拟环境，在任何地点，任何时间通过网络访问属于个人的桌面系统，为应用程序提供了一个虚拟的运行环境
云平台	指	通过计算集群或工作站群实现弹性的、实用的云计算，对计算资源提供全生命周期的管理和自动化的资源配置功能
超融合	指	是计算虚拟化、分布式存储、网络虚拟化、x86 硬件与其他元素的整合，将服务器的计算资源、存储资源和网络资源结合在一起，形成统一的资源池
大数据	指	一种规模大到在获取、存储、管理、分析方面大大超出了传统数据库软件工具能力范围的数据集合，具有海量的数据规模、快速的数据流转、多样的数据类型和价值密度低四大特征
容器云	指	基于 Docker 容器运行技术和 Kubernetes 容器编排技术，提供 PaaS、DevOps、微服务治理等产品，致力于打造云原生应用产品体系，为企业数字化转型赋能。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京易讯通信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Easted Information Technology Co.LTD
证券简称	易讯通
证券代码	831142
法定代表人	杜栩

### 二、 联系方式

董事会秘书	王松利
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	北京市海淀区苏州街79号5层南部501室
电话	010-51289959
传真	010-82537066
电子邮箱	wangsongli@easted.com.cn
公司网址	www.easted.com.cn
办公地址	北京市海淀区苏州街79号5层南部501室
邮政编码	100089
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	北京易讯通信息技术股份有限公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年3月5日
挂牌时间	2014年9月11日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6510-信息传输-软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发
主要产品与服务项目	主要销售产品:虚拟化、云平台、超融合和大数据系列产品;同时为客户提供云计算、大数据基础架构及平台系列软件的软硬件一体化的解决方案、产品开发以及相关延展的运维服务。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	183,111,750
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杜栩
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杜栩，一致行动人为王淑平、北京沃土企业管理有限公司

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101085513909229	否
注册地址	北京市海淀区苏州街 79 号 5 层南部 501 室	是
注册资本（元）	183,111,750.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中国银河证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 C 座 10 层
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	银河证券

#### 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 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	150,534,488.68	106,705,446.93	41.07%
毛利率%	39.61%	41.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,302,571.16	23,729,995.20	6.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,241,256.42	23,668,092.44	6.65%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.94%	7.56%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.92%	7.54%	-
基本每股收益	0.14	0.13	6.29%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	475,212,468.07	441,567,121.98	7.62%
负债总计	143,800,295.08	135,457,520.15	6.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	331,412,172.99	306,109,601.83	8.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.81	1.67	8.38%
资产负债率%（母公司）	28.67%	31.93%	-
资产负债率%（合并）	30.26%	30.68%	-
流动比率	3.08	3.02	-
利息保障倍数	100.71	93.81	-

##### (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	-24,705,447.54	6,108,611.90	-504.44%
应收账款周转率	0.53	0.4	-
存货周转率	3.85	5.19	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.62%	2.13%	-
营业收入增长率%	41.07%	-15.51%	-
净利润增长率%	6.63%	-17.40%	-

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司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	53,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,135.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>72,135.00</b>
减：所得税影响数	10,820.26
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>61,314.74</b>

**三、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

**（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

√适用 □不适用

根据财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布的《企业会计准则第 14 号-收入》（财会〔2017〕22 号，（以下简称“新收入准则”）文件的规定，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。同时，允许企业提前执行。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

本次变更前，公司执行财政部发布的《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、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

本次变更后，公司执行新收入准则。其他未变更部分，仍按照财政部发布的《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、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。本次会计政策变更，是根据国家财政部规定变更，符合有关法律、法规的相关规定，所有变更不会对公司财务报表产生重大影响，不存在损害公司利益的情形。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

公司是处于软件和信息技术服务业中的国产软件厂商，一直专注于为客户提供虚拟化、云平台、超融合、大数据等领域的产品开发及运维服务，主营业务收入来源于软件、软硬件一体化产品的销售和配套的技术服务支持，为客户提供安全、可靠、成熟、专业的云计算解决方案，广泛服务于智慧城市、数据中心、政府、教育、医疗、军工、企业、制造、能源、交通、电信、金融等行业，是国内领先的云计算大数据和信息安全咨询解决方案及服务提供商。

公司坚持自主研发，重视云计算生态环境建设，凭借多年积累的技术、产品和服务优势，顺应当前信息安全形势，推出了基于基础软硬件的端到端全套解决方案，如面向政府的电子政务云平台和智慧城市解决方案、面向金融行业的云平台解决方案、面向制造业的远程设计与协同制造解决方案、面向军工及科研院所的协同设计解决方案、面向交通行业的基于人工智能、AI 技术的智慧交通整体解决方案、面向科技园区的智慧园区解决方案、面向旅游行业的智慧景区建设整体解决方案和全域智慧旅游云平台建设与运营解决方案，为客户提供安全可靠、可持续发展的云产品、解决方案以及技术服务。

作为中国电子工业标准化技术协会信息技术应用创新工作委员会会员单位，通过产品研发适配和生态合作，在多省市落地实施国产化政务云试点项目，在国产芯片服务器上实现了超融合、虚拟化、容器等新一代云技术的流畅运行，为信息技术国产化应用推广工作提供技术、标准、人才等方面的支撑服务，推动信息化在各行业应用领域的发展。

公司积极响应国家“新基建”号召，为大数据、人工智能、工业互联网等领域提供基础架构支撑，以技术创新为驱动，以信息网络为基础，面向高质量发展需要，为企业数字转型、智能升级、融合创新等需求提供基础支撑服务。公司围绕“智能制造 2025”战略，凭借产品和技术积累在制造行业打造智能制造从研发、生产、采购各环节全生命周期的创新平台。公司和智慧城市产业链上的各企业展开深度合作，积极参与了智慧政务、智慧农业、智慧旅游、智慧办公、智慧大数据平台等智慧城市项目基础建设。

公司通过不断的自主创新和技术研发，逐渐形成以虚拟化、云平台、超融合、大数据等为核心的软硬件产品体系，经过多年经营，公司从技术水平、业务规模以及人员配备上，均具备规模性销售和部署

的能力。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

报告期内，公司按照年初制定的经营计划，以市场为导向，以科技创新为立足点，持续加强成本控制和内部控制。公司利用在行业内的领先优势，充分挖掘现有产品和专业运维服务的潜力。

#### 1、 保持良好态势，业绩表现稳定

报告期内，公司实现收入 150,534,488.68 元，较去年同期 106,705,446.93 元增长了 41.07%，实现净利润 25,302,571.16 元，较去年同期 23,729,995.20 元增长了 6.63%；报告期毛利率 39.61%；公司总资产为 475,212,468.07 元，较年初 441,567,121.98 元增长 7.62%。报告期内，公司营业收入、净利润指标均有所增长，主要是因为疫情影响部分企业无法开工复产，我公司充分发挥技术和渠道优势抓紧时机抢占了部分市场份额。

#### 2、 加大研发创新力度，实现新的业务增长点

报告期内，公司加大研发创新力度，发布了 View 桌面虚拟系统 vGPU 10.2 版本、缥缈网路攻击欺骗系统 v3.0、Easted 远程协同办公系统，基于飞腾、鲲鹏平台的 vServer 服务器虚拟化系统信创版和可覆盖全部国产芯片及操作系统的 Access 远程协同办公系统，保持技术领先优势。

#### 3、 巩固传统市场，挖掘新市场和新行业

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

#### 4、 加强内部治理，强化风险管理

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

#### 5、 员工队伍建设情况

人才队伍持续优化，持续推进市场化用人机制，进一步完善员工考评与激励机制，利用多种手段建立公平透明的薪酬体系，提升员工对公司的认同感与归属感。公司组织架构逐渐完整，管理机制更成熟。

#### 6、 公司治理及投资者关系管理情况

公司董事会一贯重视公司治理及投资者关系工作。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规、《公司章程》及各项议事规则有效独立运行，主

要从风险控制及内部控制的角度对公司制度、利润分配、信息披露、关联交易、重大投资、组织架构及会计政策等重大事项进行了有效合规的引导和控制。

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

## （二） 行业情况

报告期内，我国软件和信息技术服务业运行态势良好，收入和效益保持较快增长，吸纳就业人数稳步增加；产业向高质量方向发展步伐加快，结构持续调整优化，新的增长点不断涌现，服务和支撑两个强国建设能力显著增强，正在成为数字经济发展、智慧社会演进的重要驱动力量。

新型基础设施建设所涵盖的新兴技术，将带动国民经济各行业的生产基础设施向数字化、网络化、智能化转型，从而有效推动我国各行业技术创新、产业创新和商业模式创新，促进新业态、新模式的发展。作为数字经济的发展基石、转型升级的重要支撑，新一代信息技术引领的新型基础设施建设已成为我国谋求高质量发展的关键要素。

新业态拉动软件业加快发展，已成为产业新的增长点。

软件产品收入实现较快增长，为支撑信息系统安全和工业领域的自主可控发展发挥重要作用。信息技术服务加快云化发展，云计算、大数据和人工智能技术也全面影响到传统软件开发领域，使开发、交付和盈利等模式转型，引发计算平台重构并带来新的市场空间。

### 1、云计算从有限领域开始向广谱领域渗透

云计算所带来的便捷性能够适用于众多行业，带来行业效率的有效提升，因此，随着云计算的环境适用性增强和各行业的需求提升，云计算必将从互联网行业逐步扩展到政府、金融、医疗、制造等行业，领域渗透度得到前所未有的提升。云计算在广谱领域的应用已初步展开，“政务云”在国家政策的支持下顺利铺开，国家部委和税务、工商、公安等都在积极构建国家级和省级的云平台，各政府部门和事业单位之间的信息共享缺失的现象随着云计算的推进逐步消失；“云计算+金融”模式应用广泛，金融机构积极制定云计算架构规划，建立标准体系，实现金融产品和服务的创新；在工业领域，通过云计算推动工业生产的智能化升级；在社会化服务领域，无论是医疗、物流还是教育，都可以与云计算相结合衍生新型业务模式，云计算应用领域更加广泛。

### 2、云计算与人工智能和物联网技术的结合更加紧密

便捷性是用户选择云服务的一个重要因素，用户希望能在同一个平台上得到更多的服务，这些服务往往是超出计算、存储和网络本身的，如大数据、人工智能和物联网，这些技术要素和相应的产业要素

相互促进，相互融合。

在人工智能方面，算法和计算力是人工智能的重要技术驱动力，而云计算又是计算能力的“三驾马车”（芯片、超级计算机、云计算）之一，未来随着云计算和超级计算机技术结合，为企业提供既可密集运算又可灵活扩展的计算服务，将人工智能赋能全行业。对于物联网行业而言，硬件在物联网行业中所带来的价值占比逐步减小，企业必须通过软件应用或服务来实现新的营收增长点。物联网技术借助于传感器、执行器等采集大量数据，进行实时或离线分析，以实现运行监控、预测维护、协同制作等，并广泛应用于制造、交通、医疗等行业，云计算的利用价值逐步提升。

### 3、构建安全可控的信息环境，国产自主可控势在必行

近几年来，围绕发展自主可控、安全可信的国产软硬件，国内一些企业进行积极的探索，国产软件、芯片等投资主题逆市崛起，看似受事件驱动有偶然因素，但在全球新一轮科技浪潮叠加我国产业升级大背景下，摆脱高新技术产品进口依赖程度较高，实现国产自主可控势在必行。特别是“信创产业”进入全面发展期，产业链上从底层到应用层都明显受益。国家提出“2+8”安全可控体系，IT 产业从基础硬件-基础软件-行业应用软件有望迎来国产替代潮。未来随着国家政策的推动，行业市场规模将继续稳步增长。

### 4、虚拟化等技术的融合化

服务器虚拟化技术已不再是单纯的计算虚拟化，而应是集计算虚拟化、网络虚拟化、存储虚拟化、安全虚拟化、容器虚拟化于一身的平台架构。随着软件定义数据中心的不断普及，以 SDN 和 NFV 为代表的网络虚拟化技术、基于开源 Ceph 的分布式存储虚拟化技术、轻量级的基于 LXC 容器引擎的 Docker 虚拟化技术等将与现有的服务器虚拟化技术全面融合，交付整体化软件定义数据中心解决方案。得益于行业发展及需求增长，公司预计未来业务量保持持续增长。

## （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		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	15,515,249.28	3.26%	37,431,590.17	8.48%	-58.55%
应收票据	-	0.00%	175,200.00	0.04%	-100.00%
应收账款	309,677,642.75	65.17%	261,709,326.67	59.27%	18.33%
应收款项融资	1,300,000.00	0.27%	-	0.00%	
预付款项	82,239,615.63	17.31%	74,807,995.25	16.94%	9.93%

其他应收款	584,663.28	0.12%	1,415,429.65	0.32%	-58.69%
其他流动资产	8,176,213.38	1.72%	5,529,919.96	1.25%	47.85%
固定资产	6,690,850.20	1.41%	7,875,293.53	1.78%	-15.04%
无形资产	12,042,920.03	2.53%	12,962,395.12	2.94%	-7.09%
递延所得税资产	16,439,158.14	3.46%	15,012,936.65	3.40%	9.50%
短期借款	15,000,000.00	3.16%	13,000,000.00	2.94%	15.38%
应付账款	61,583,004.96	12.96%	48,812,613.07	11.05%	26.16%
预收款项	-	0.00%	27,283,379.57	6.18%	-100.00%
合同负债	1,458,178.68	0.31%	-	0.00%	
应付职工薪酬	3,908,686.57	0.82%	3,089,924.33	0.70%	26.50%
应交税费	52,804,318.71	11.11%	35,783,366.15	8.10%	47.57%
其他应付款	6,281,884.25	1.32%	6,421,612.03	1.45%	-2.18%
其他流动负债	1,488,902.85	0.31%	-	0.00%	
递延所得税负债	1,020,250.00	0.21%	1,066,625.00	0.24%	-4.35%
未分配利润	129,516,668.10	27.25%	104,214,096.94	23.60%	24.28%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：期末金额为15,515,249.28元，较期初的37,431,590.17元，减少58.55%，报告期内客户回款受疫情影响，未能及时结算；同时因业务需要，采购支出有所增长。
- 2、应收票据：期末金额为0，期初为175,200.00，所涉票据已到期。
- 3、应收账款：期末金额为309,677,642.75元，较上年的261,709,326.67元，增长了18.33%，主要原因为当期的收入增长较高，对应应收账款均体现在报告期；同时受疫情影响，往期应收回款进度滞后。
- 4、其他应收款：期末为584,663.28元，较上年的1,415,429.65元，降低了58.69%，原因为公司调整办公地址，原房租押金抵消租金所致。
- 5、其他流动资产：期末为8,176,213.38元，较上年的5,529,919.96元，增长了47.85%，因待抵扣进项税增加所致。
- 6、固定资产：期末6,690,850.20元，较期初7,875,293.53元，减少15.04%，主要原因为固定资产折旧导致。
- 7、短期借款：期末为15,000,000.00元，期初为13,000,000.00元，增长15.38%，主要原因为疫情影响，银行方面加大了对企业的资金支持，公司新增了银行贷款。
- 8、应付账款：期末为61,583,004.96元，较上期末为48,812,613.07元，增长26.16%，主要原因为报告期内收入对应的采购项目增加。
- 9、预收账款：期末根据新准则调整至合同负债、其他流动负债、其他非流动负债等科目列报，合计1,902,150.59元，较期初的27,283,379.57元，减少93.03%，主要原因为报告期内签订的合同约定预收款项较去年同期减少导致。

10、应付职工薪酬：期末为3,908,686.57元，较期初的3,089,924.33元，增加26.5%，主要原因系上半年国内疫情影响，公司经与员工协商适当降低当期实际发放金额，导致期末应付职工薪酬增加。

11、未分配利润：期末为129,516,668.10元，期初为104,214,096.94元，增长24.28%，为正常的利润收入影响。

## 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	150,534,488.68	-	106,705,446.93	-	41.07%
营业成本	90,901,732.62	0.60%	61,929,820.50	58.04%	46.78%
毛利率	39.61%	-	41.96%	-	-
税金及附加	1,221,172.11	0.01%	106,282.14	0.10%	1,048.99%
销售费用	3,881,575.88	0.03%	7,599,919.23	7.12%	-48.93%
管理费用	4,006,318.66	0.03%	4,138,689.44	3.88%	-3.20%
研发费用	6,251,666.79	0.04%	8,025,244.40	7.52%	-22.10%
财务费用	412,202.44	0.00%	183,446.05	0.17%	124.70%
其他收益	1,900,170.86	0.01%	1,183,037.27	1.11%	60.62%
信用减值损失	-14,855,972.27	-0.10%	-4,649,805.10	-4.36%	219.50%
所得税费用	5,673,582.61	0.04%	-2,401,891.85	-2.25%	336.21%

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入：本期为150,534,488.68元，上年同期为106,705,446.93元，增加41.07%，主要原因为报告期内客户的在建项目按期完成验收，同时公司秉承为客户负责的宗旨，克服困难，积极响应市场，争取一些新的项目的合作。

2、营业成本：本期为90,901,732.62元，上年同期为61,929,820.50元，增长46.78%，主要原因为收入增加导致成本增加，以及自主软件、技术服务成本有所增加所致。

3、税金及附加：本期为1,221,172.11元，去年同期为106,282.14元，增长1048.99%，主要原因为公司计提收入对应相关税金所致。

4、销售费用：本期为3,881,575.88元，上年同期为7,599,919.23元，减少48.93%，为有效激励员工开拓市场，同时更好的服务客户，公司上年同期对部分销售人员发放了激励奖，本期因疫情影响，销售费用支出有所控制。

5、研发费用：本期为6,251,666.79元，上年同期为8,025,244.40元，减少22.1%，是因国内疫情，公司积极采用远程办公方式，高效协作办公，减少了费用支出。

6、财务费用：本期为412,202.44元，上年同期为183,446.05元，增加124.7%，主要原因为银行贷款利息有所增长。

7、其他收益：本期为1,900,170.86元，上年同期为1,183,037.27元，增加60.62%，系因软件退税增加所致。

8、信用减值损失：本期为14,901,116.27元，上年同期为4,649,805.10元，增加220.47%，因公司执行新金融工具准则，应收账款坏账准备计提比例增加所致。

9、所得税费用：本期为5,666,811.01元，上年同期为-2,401,891.85元，增长335.93%，主要原因系公司部分子公司上年同期存在未弥补亏损，公司上年同期存在以前年度的所得税弥补。

## (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	150,534,488.68	106,705,446.93	41.07%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	90,901,732.62	61,929,820.50	46.78%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
一般商品	80,785,989.43	74,724,580.53	7.50%	27.80%	22.50%	4.00%
自主软件	48,951,858.57	1,379,641.53	97.18%	58.20%	100%	-2.82%
技术服务	20,796,640.68	14,797,510.56	28.85%	65.74%	1,492.42%	-63.75%
合计	150,534,488.68	90,901,732.62	39.61%	41.07%	46.78%	-2.35%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

1、主营业务收入：营业收入：本期为150,534,488.68元，上年同期为106,705,446.93元，增加41.07%，主要原因为报告期内客户的在建项目按期完成验收，同时公司秉承为客户负责的宗旨，克服困难，积极响应市场，争取一些新的项目的合作。

2、主营业务成本：本期为 90,901,732.62 元，上年同期为 61,929,820.50 元，增长了 46.78%，主要原因为收入增加导致成本增加，以及软件、技术服务成本有所增加。

### 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	-24,705,447.54	6,108,611.90	-504.44%
投资活动产生的现金流量净额	-	-29,814.98	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	1,689,344.43	4,811,519.98	-64.89%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期为-24,705,447.54 元，上期金额为 6,108,611.90 元，减少 504.44%，原因为疫情导致企业回款压力增大，另外企业项目周期变长导致。报告期内客户回款受疫情影响，未能及时结算；同时因业务需要，采购支出有所增长。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额：本期为 1,689,344.43 元，上年同期为 4,811,519.98 元，减少 64.89%，为企业支付的银行贷款利息增大。

## 八、主要控股参股公司分析

### （一）主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海映云信息技术有限公司	子公司	大数据产品研发和用服务	业务互补	业务拓展	20,000,000	54,687,313.37	47,407,712.47	17,410,982.21	4,591,047.95
北京	子	军工	业	业	50,000,000	66,303,988.93	39,115,734.76	41,905,424.04	-2,405,233.63

东信宏业电子科技有限公司	公司	行业	业务互补	业务拓展					
新疆易讯通电子科技有限公司	子公司	软件集成项目	业务互补	业务拓展	10,000,000	592,786.21	592,227.51		266,031.65
西安易志云信息技术有限公司	子公司	人工智能领域的产品研发及应用拓展	业务互补	业务拓展	10,000,000	96,896.25	96,796.25		-2,467.37
黑龙江易联云通科技有限公司	子公司	人工智能、大数据、云计算等物联网行业相关领域	业务互补	业务拓展	5,000,000	1,668,345.70	-1,175,282.89	22,123.89	-518,112.38
锦航云天（北京）科技有限公司	子公司	智慧文旅等相关领域	业务互补	业务拓展	20,000,000	25,969,002.57	4,530,964.95	9,420,573.43	606,843.60

## （二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司遵纪守法、诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好、维护每一项有益于社会、公司的工作。对社会尽职尽责，对公司全体股东和员工尽力负责。公司始终把对社会责任，对公司全体股东和员工的责任放到公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，融入到管理行动中，积极承担对社会的责任，对环境的责任，对消费者的责任，支持地区经济发展建设和社会共享企业发展成果。

## 十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司实施国产化经营和以客户为中心的竞争战略，追求为更多的企业提供安全、可靠、可持续发展的云服务，客户需求是公司发展的核心动力，持续为客户创造最大价值。领导层持续管理变革，实现高效的流程化运作，确保端到端的优质交付。在新型数据中心、智慧城市、智慧旅游、教育、医疗、政务等行业形成了专业化的成功案例，超融合和容器云等产品已得到越来越多客户的认可和关注。产品列入国家保密局批准的涉密信息系统使用产品目录，也标志着公司顺应当前信息安全形势，将安全自主可控贯穿整体产业链。公司连续第五年进入新三板创新层，成功通过公安部计算机信息系统安全专用产品销售许可证认证，持续入围北京市政府和中央政府采购供应名录，成为信息技术应用创新委员会会员单位，标志着公司品牌影响力的不断提升。

面对当前信息化产业竞争激烈的局面，公司积极主动的制定经营和市场政策，有针对性的把自主创

新和安全可靠作为核心支撑点，以专业化的运营管理模式应对挑战，积极探索企业未来发展的方向，因此公司拥有良好的持续经营能力。

### 十三、 公司面临的风险和应对措施

#### 1、核心技术人员流动风险

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

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

#### 2、现有产品及服务市场竞争加剧的风险

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

应对措施:

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

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

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

源的情况		
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重大事件详情

### (一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 8 月 29 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

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

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

### (二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收账款	流动资产	质押	50,000,000.00	10.05%	公司申请银行贷款

总计	-	-	50,000,000.00	10.05%	-
----	---	---	---------------	--------	---

公司于2019年12月11日与工商银行股份有限公司北京中关村支行签订合同编号为2019年(中关)字00553号的借款合同,借款金额800.00万元。上述借款由北京中关村科技融资担保有限公司向公司提供担保,双方签订了2019年WT2016-1号担保合同。同时,公司向北京中关村科技融资担保有限公司提供不低于5,000.00万元应收账款质押反担保,双方签订了2019年ZYK2016号最高额反担保(应收账款质押)合同。

公司于2019年12月12日在全国中小企业股份转让系指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《北京易讯通信息技术股份有限公司关于申请银行贷款暨应收账款质押的公告》(公告编号:2019-054)及公司于2019年12月11日召开第二届董事会第二十六次会议审议通过了《关于申请银行贷款暨应收账款质押》的议案。根据本公司《公司章程》的规定,本事项由董事会审议通过即可,无需提交股东大会审议。(公告编号:2019-053)。

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

无

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位:股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	112,684,574	61.54%		112,684,574	61.54%
	其中:控股股东、实际控制人	13,556,006	7.40%		13,556,006	7.40%
	董事、监事、高管	8,788,968	4.80%		8,788,968	4.80%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	70,427,176	38.46%		70,427,176	38.46%
	其中:控股股东、实际控制人	40,668,019	22.21%		40,668,019	22.21%
	董事、监事、高管	26,366,922	14.40%		26,366,922	14.40%
	核心员工					
总股本		183,111,750	-	0	183,111,750	-
普通股股东人数						421

#### 股本结构变动情况:

适用 不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位:股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押或司 法冻结 股份数 量
1	杜栩	54,224,025	0	54,224,025	29.61%	40,668,019	13,556,006	0
2	北京沃土 企业管理 有限公司	30,221,730	0	30,221,730	16.50%	-	30,221,730	0
3	薛晓鹏	15,419,250	0	15,419,250	8.42%	11,564,439	3,854,811	0
4	苏州瑞华 投资合伙 企业（有 限合伙）	9,000,000	0	9,000,000	4.92%	-	9,000,000	0
5	王淑平	7,712,625	2000	7,710,625	4.21%	-	7,710,625	0
6	宁波晨晖 盛景股权 投资合伙 企业（有 限合伙）	6,000,000	0	6,000,000	3.28%	-	6,000,000	0
7	杨海涛	5,756,520	0	5,756,520	3.14%	4,317,390	1,439,130	0
8	王以丰	5,756,520	0	5,756,520	3.14%	4,317,390	1,439,130	0
9	李德生	5,139,750	0	5,139,750	2.81%	3,854,814	1,284,936	0
10	仁重股权 投资（上 海）有限 公司	3,819,000	0	3,819,000	2.09%	-	3,819,000	0
<b>合计</b>		<b>143,049,420</b>	<b>-</b>	<b>143,047,420</b>	<b>78.12%</b>	<b>64,722,052</b>	<b>78,325,368</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：股东王淑平与公司控股股东杜栩系母子关系，此外，杜栩还持有北京沃土企业管理有限公司 100% 的股份，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

杜栩：董事长，中国籍，无境外永久居留权，男，1972 年 12 月出生，本科学历，1993 年 8 月至 1996 年 8 月，就职于路桥集团第一公路工程局，任技术员；1996 年 9 月至 1999 年 12 月，就职于沈阳和光商务股份有限公司软件产品部，任产品经理；2000 年 1 月至 2010 年 2 月，就职于北京美宝时代科技有限公司，任副总经理；2010 年 3 月至 2014 年 4 月，就职于北京易讯通科技有限公司，历任副总经理、总

经理；2014 年 4 月至 2017 年 10 月，任股份公司董事长兼总经理；2017 年至今，任股份公司董事长；其直接持有公司 25.40%的股份，通过北京沃土企业管理有限公司间接控制公司 16.50%的股份。除本公司外，杜栩还持有北京沃土企业管理有限公司 100%的股份，该公司主营业务为：投资咨询、投资管理、项目投资、企业管理咨询，不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

报告期内控股股东实际控制人无变动。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 募集资金用途变更情况

无

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杜栩	董事长	男	1972 年 12 月	2017 年 7 月 8 日	2020 年 7 月 7 日
薛晓鹏	董事、总经理	男	1975 年 5 月	2017 年 7 月 8 日	2020 年 7 月 7 日
李德生	董事、副总经理、财务负责人	男	1974 年 7 月	2017 年 7 月 8 日	2020 年 7 月 7 日
杨海涛	董事	男	1977 年 7 月	2017 年 7 月 8 日	2020 年 7 月 7 日
王以丰	董事	男	1982 年 11 月	2017 年 7 月 8 日	2020 年 7 月 7 日

闵青峰	监事会主席	男	1982 年 1 月	2017 年 7 月 8 日	2020 年 7 月 7 日
胡国生	监事	男	1977 年 9 月	2017 年 7 月 8 日	2020 年 7 月 7 日
牛焱	监事	男	1980 年 10 月	2017 年 7 月 8 日	2020 年 7 月 7 日
王松利	董事会秘书	男	1969 年 3 月	2017 年 7 月 8 日	2020 年 7 月 7 日
孙飞	独立董事	男	1970 年 7 月	2017 年 7 月 8 日	2020 年 7 月 7 日
路德春	独立董事	男	1977 年 8 月	2017 年 7 月 8 日	2020 年 7 月 7 日
<b>董事会人数：</b>					7
<b>监事会人数：</b>					3
<b>高级管理人员人数：</b>					3

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事杜栩与股东王淑平为直系亲属关系

**(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	期末被授予的限制性股票数量
杜栩	董事长	54,224,025	0	54,224,025	29.61%	0	40,668,019
薛晓鹏	董事、总经理	15,419,250	0	15,419,250	8.42%	0	11,564,439
李德生	董事、副总经理、财务负责人	5,139,750	0	5,139,750	2.81%	0	3,854,814
杨海涛	董事	5,756,520	0	5,756,520	3.14%	0	4,317,390
王以丰	董事	5,756,520	0	5,756,520	3.14%	0	4,317,390
闵青峰	监事会主席	3,083,850	0	3,083,850	1.68%	0	2,312,889
胡国生	监事	-	-	-	-	-	-
牛焱	职工监事	-	-	-	-	-	-
王松利	董事会秘书	-	-	-	-	-	-
孙飞	独立董事	-	-	-	-	-	-
路德春	独立董事	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	<b>89,379,915</b>	-	<b>89,379,915</b>	<b>48.80%</b>	0	67,034,941

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

适用 不适用

**(四) 股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	13	0	0	13
销售人员	41	0	6	35
技术人员	60	0	7	53
财务人员	6	0	0	6
<b>员工总计</b>	<b>120</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>107</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	82	72
专科	34	31
专科以下	0	0
<b>员工总计</b>	<b>120</b>	<b>107</b>

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	15,515,249.28	37,431,590.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）		175,200.00
应收账款	六、（三）	309,677,642.75	261,709,326.67
应收款项融资		1,300,000.00	
预付款项	六、（四）	82,239,615.63	74,807,995.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	584,663.28	1,415,429.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	22,546,155.38	24,647,034.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	8,176,213.38	5,529,919.96
<b>流动资产合计</b>		<b>440,039,539.70</b>	<b>405,716,496.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、(八)	6,690,850.20	7,875,293.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(九)	12,042,920.03	12,962,395.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十)	16,439,158.14	15,012,936.65
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>35,172,928.37</b>	<b>35,850,625.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>475,212,468.07</b>	<b>441,567,121.98</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十一)	15,000,000.00	13,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十二)	61,583,004.96	48,812,613.07
预收款项	六、(十三)		27,283,379.57
合同负债	六、(十三)	1,458,178.68	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十四)	3,908,686.57	3,089,924.33
应交税费	六、(十五)	52,804,318.71	35,783,366.15
其他应付款	六、(十六)	6,281,884.25	6,421,612.03
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,488,902.85	
<b>流动负债合计</b>		<b>142,524,976.02</b>	<b>134,390,895.15</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,020,250.00	1,066,625.00
其他非流动负债		255,069.06	
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,275,319.06</b>	<b>1,066,625.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>143,800,295.08</b>	<b>135,457,520.15</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（十七）	183,111,750.00	183,111,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十八）	2,194,788.22	2,194,788.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十九）	16,588,966.67	16,588,966.67
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十）	129,516,668.10	104,214,096.94
归属于母公司所有者权益合计		331,412,172.99	306,109,601.83
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>331,412,172.99</b>	<b>306,109,601.83</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>475,212,468.07</b>	<b>441,567,121.98</b>

法定代表人：杜栩

主管会计工作负责人：李德生

会计机构负责人：李德生

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,076,470.46	36,609,777.22
交易性金融资产			
衍生金融资产			-
应收票据			
应收账款	十五、（一）	222,301,700.29	187,423,959.47
应收款项融资		1,300,000.00	
预付款项		61,284,254.81	57,343,684.00
其他应收款		10,898,710.28	6,902,435.80
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,994,743.98	23,627,457.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,616,585.69	5,186,024.70
<b>流动资产合计</b>		<b>332,472,465.51</b>	<b>317,093,338.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		58,359,202.00	58,359,202.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,267,763.24	6,561,682.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		141,253.35	151,561.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,099,582.23	10,304,372.65
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>76,867,800.82</b>	<b>75,376,819.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>409,340,266.33</b>	<b>392,470,157.47</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		13,000,000.00	13,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			-
应付票据			
应付账款		45,453,673.33	42,958,037.46
预收款项			26,638,870.51
合同负债		895,155.24	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,615,691.26	1,022,158.38
应交税费		41,438,410.73	28,397,477.54
其他应付款		13,387,938.06	13,305,063.09
其中：应付利息			
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		1,416,370.18	
<b>流动负债合计</b>		<b>117,207,238.80</b>	<b>125,321,606.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		155,240.00	
<b>非流动负债合计</b>		<b>155,240.00</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>117,362,478.80</b>	<b>125,321,606.98</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		183,111,750.00	183,111,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,217,979.86	2,217,979.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,588,966.67	16,588,966.67
一般风险准备			
未分配利润		90,059,091.00	65,229,853.96
<b>所有者权益合计</b>		<b>291,977,787.53</b>	<b>267,148,550.49</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>409,340,266.33</b>	<b>392,470,157.47</b>

法定代表人：杜栩

主管会计工作负责人：李德生

会计机构负责人：李德生

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		150,534,488.68	106,705,446.93
其中：营业收入	六、(二十)	150,534,488.68	106,705,446.93

	一)		
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>106,674,668.50</b>	<b>81,983,401.76</b>
其中：营业成本	六、(二十一)	90,901,732.62	61,929,820.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十二)	1,221,172.11	106,282.14
销售费用	六、(二十三)	3,881,575.88	7,599,919.23
管理费用	六、(二十四)	4,006,318.66	4,138,689.44
研发费用	六、(二十五)	6,251,666.79	8,025,244.40
财务费用	六、(二十六)	412,202.44	183,446.05
其中：利息费用		310,655.57	188,480.02
利息收入		9,939.14	-25,990.38
加：其他收益	六、(二十七)	1,900,170.86	1,183,037.27
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(二十八)	-14,855,972.27	-4,649,805.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>30,904,018.77</b>	<b>21,255,277.34</b>
加：营业外收入	六、(三十)	72,135.00	72,826.01
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>30,976,153.77</b>	<b>21,328,103.35</b>

减：所得税费用	六、(三十二)	5,673,582.61	-2,401,891.85
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		25,302,571.16	23,729,995.20
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）		25,302,571.16	23,729,995.20
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		25,302,571.16	23,729,995.20
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		25,302,571.16	23,729,995.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		25,302,571.16	23,729,995.20
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.13

法定代表人：杜栩

主管会计工作负责人：李德生

会计机构负责人：李德生

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五、(二)	84,926,700.35	86,450,473.38
减：营业成本	十五、(二)	34,785,423.24	46,919,629.59
税金及附加		959,083.61	99,516.91
销售费用		2,451,887.24	4,934,006.19
管理费用		2,251,755.96	3,378,103.92
研发费用		3,898,240.08	5,694,063.05
财务费用		364,688.56	177,609.27
其中：利息费用		310,655.57	188,480.02
利息收入		5,313.48	-19,479.71
加：其他收益		941,174.35	1,132,606.25
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-11,968,063.84	-4,207,020.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		29,188,732.17	22,173,130.55
加：营业外收入		22,134.93	72,800.00
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		29,210,867.10	22,245,930.55
减：所得税费用		4,381,630.06	-2,697,829.74
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		24,829,237.04	24,943,760.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,829,237.04	24,943,760.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>24,829,237.04</b>	<b>24,943,760.29</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杜栩

主管会计工作负责人：李德生

会计机构负责人：李德生

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,887,207.20	100,710,408.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,900,170.86	1,183,037.27
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十三）	3,708,666.14	11,307,614.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>88,496,044.20</b>	<b>113,201,059.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		99,321,724.00	76,132,900.68
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,280,107.30	11,641,037.75
支付的各项税费		1,995,743.54	2,328,008.71
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十	5,603,916.90	16,990,500.89

	三)		
<b>经营活动现金流出小计</b>		113,201,491.74	107,092,448.03
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-24,705,447.54	6,108,611.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			29,814.98
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			29,814.98
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-29,814.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十三)	-	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		310,655.57	188,480.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(三十三)		
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,310,655.57	188,480.02
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,689,344.43	4,811,519.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-23,016,103.11	10,890,316.90
加：期初现金及现金等价物余额		37,431,590.17	29,988,913.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,415,487.06	40,879,230.25

法定代表人：杜栩

主管会计工作负责人：李德生

会计机构负责人：李德生

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,467,942.00	31,577,463.00
收到的税费返还		941,174.35	28,318.57
收到其他与经营活动有关的现金		12,333,688.41	4,079,881.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>37,742,804.76</b>	<b>35,685,663.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		42,961,898.00	598,939.00
支付给职工以及为职工支付的现金		3,374,351.93	936,745.85
支付的各项税费		1,335,610.53	104,729.86
支付其他与经营活动有关的现金		18,081,357.71	2,358,483.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>65,753,218.17</b>	<b>3,998,898.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-28,010,413.41</b>	<b>31,686,764.94</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>0</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>0</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>0</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,000,000.00</b>	<b>0</b>
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		310,655.57	69,902.09
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,310,655.57</b>	<b>69,902.09</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-310,655.57</b>	<b>-69,902.09</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-28,321,068.98</b>	<b>31,616,862.85</b>

加：期初现金及现金等价物余额		36,609,777.22	6,124,081.88
六、期末现金及现金等价物余额		8,288,708.24	37,740,944.73

法定代表人：杜栩

主管会计工作负责人：李德生

会计机构负责人：李德生

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### （二） 报表项目注释

## 北京易讯通信息技术股份有限公司

### 2020 年上半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

#### 一、公司的基本情况

北京易讯通信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身是由王淑平与杜军两人共同出资设立的北京易讯通科技有限公司，成立于2010年3月5日。2014年5月12日，公司变更为股份有限公司。

组织形式为：股份有限公司。

统一社会信用代码：911101085513909229。

注册资本：人民币 18,311.175 万元。

法定代表人：杜栩。

公司注册地址：北京市海淀区苏州街79号5层南部501。

经营期限：2010年03月05日至无固定期限。

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

证券简称：易讯通，证券代码：831142，转让方式：集合竞价转让。

截至2020年06月30日止，本公司累计发行股本总数18,311.175万股。

本财务报表业经公司董事会于2020年8月26日批准报出。

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

截至2020年06月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：上海映云信息技术有限公司（以下简称“上海映云”）、北京东信宏业电子科技有限公司（以下简称“东信宏业”）、新疆易讯通电子科技有限公司、黑龙江易联云通科技有限公司、西安易志云信息技术有限公司、锦航云天（北京）科技有限公司（以下简称“锦航云天”）。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

公司报告期末起至少十二个月，生产经营稳定、具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

## （六）合并财务报表的编制方法

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

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

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

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

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

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

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

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

##### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

#### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“七、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

#### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

### 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## （十一）应收款项及其他应收款

### 1. 应收款项

本公司对于应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司参考历史信用损失经验，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

### 2. 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三（十）金融工具进行处理。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计。

## （十二）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## （十三）存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出原材料采用月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### （十四）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

#### （十五）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型进行处理。

#### （十六）其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型进行处理。

## （十七）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

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

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

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

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

### 2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

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

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

#### 4. 长期股权投资的处置

##### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

##### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

##### (十八) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

##### (十九) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	4-5	5.00	19.00-23.75
办公设备及其他	3-10	5.00	9.50-31.67

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

## （二十）在建工程

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

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

## （二十一）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （二十二）无形资产

1. 无形资产包括计算机软件，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
软件使用权	10

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。公司本期无使用寿命不确定的无形资产。

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

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

## （二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

#### （二十四）长期待摊费用

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

#### （二十五）职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

##### 3. 设定提存计划

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

#### （二十六）预计负债

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

该项义务确认为预计负债。

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

#### （二十七）股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

##### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

###### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

###### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十八）收入

本公司的收入主要包括一般商品销售收入、自主软件销售收入、技术服务收入等。

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

### 1. 一般商品销售收入

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

### 2. 自主软件销售收入

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

### 3. 技术服务收入

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供服务时，如销售商品部分和提供服务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供服务部分分别处理；如销售商品部分和提供服务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。本公司的技术服务收入主要是提供技术开发及运维支持服务收入，在服务完成并获得对方单位验收单后一次性确认收入。

## （二十九）政府补助

### 1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 3. 政府补助采用总额法

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

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

### 4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；

难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

### (三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

### (三十一) 租赁

#### 1. 经营租赁

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

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

#### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

#### 四、税项

##### （一）主要税种及税率

税目	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00、6.00
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00
教育费附加	实缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、15.00

##### （二）重要税收优惠政策及其依据

根据财政部和国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13.00%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3.00%的部分实行即征即退政策。

本公司于2018年10月31日取得高新技术企业证书，并通过备案，企业所得税享受15.00%税收优惠。

上海映云于2018年11月27日取得GR201831001610号高新技术企业证书。并通过备案，企业所得税享受15.00%税收优惠。

东信宏业于2019年12月2日取得GR201911006179号高新技术企业证书，并通过备案，企业所得税享受15.00%税收优惠。

锦航云天于2019年12月2日取得GR201911006186号高新技术企业证书，并通过备案，企业所得税享受15.00%税收优惠。

#### 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

##### （一）会计政策的变更

根据财政部于2017年7月5日修订发布的《企业会计准则第14号-收入》（财会2017）22号，本公司自2020年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》（财会（2017）22号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更对本公司年初留存收益无影响。会计政策变更对2020年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的具体影响详如下：

1、本公司因执行新收入准则而发生会计政策变更对合并报表项目的影响如下：

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	27,283,379.57		-27,283,379.57
合同负债		23,878,719.63	23,878,719.63
其他流动负债		3,103,573.18	3,103,573.18
其他非流动负债		301,086.76	301,086.76

2、本公司因执行新收入准则而发生会计政策变更对母公司报表项目的影响如下：

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	26,638,870.51		-26,638,870.51
合同负债		23,396,117.53	23,396,117.53
其他流动负债		3,041,495.28	3,041,495.28
其他非流动负债		201,257.70	201,257.70

(二) 会计估计的变更

无。

(三) 前期会计差错更正

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年12月31日，期末指2020年06月30日，上期指2019年1-6月，本期指2020年1-6月。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	166,456.23	131,524.90
银行存款	14,249,030.83	37,300,065.27
其他货币资金	1,099,762.22	
<u>合计</u>	<u>15,515,249.28</u>	<u>37,431,590.17</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 1,099,762.22 元

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		175,200.00

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>		<u>175,200.00</u>

## (三) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	230,149,982.13
1-2年(含2年)	53,836,065.13
2-3年(含3年)	67,633,995.85
3-4年(含4年)	60,788,073.32
4-5年(含5年)	2,017,221.00
5年以上	234,525.75
减：信用损失准备	104,982,220.43
<u>合计</u>	<u>309,677,642.75</u>

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,812,341.03	0.44	1,812,341.03	100	0
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,812,341.03	0.44	1,812,341.03	100	0
按组合计提坏账准备	412,847,522.15	99.56	103,169,879.40	24.99	309,677,642.75
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	412,847,522.15	99.56	103,169,879.40	24.99	309,677,642.75
<u>合计</u>	<u>414,659,863.18</u>	<u>100</u>	<u>104,982,220.43</u>	<u>25.33</u>	<u>309,677,642.75</u>

接上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,812,341.03	0.52	1,812,341.03	100	

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,812,341.03	0.52	1,812,341.03	100			
按组合计提坏账准备	348,779,970.49	99.48	87,070,643.82	24.96			261,709,326.67
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	348,779,970.49	99.48	87,070,643.82	24.96			261,709,326.67
<b>合计</b>	<b>350,592,311.52</b>	<b>100</b>	<b>88,882,984.85</b>	<b>25.35</b>			<b>261,709,326.67</b>

按单项计提坏账准备的说明：

名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
重庆伊贝利科技有限公司	523,400.00	523,400.00	100	预计无法收回
重庆致远睿云软件有限公司	523,400.00	523,400.00	100	预计无法收回
重庆力乐贝达科技有限公司	523,400.00	523,400.00	100	预计无法收回
北京睿德恒远科技有限公司	217,222.23	217,222.23	100	预计无法收回
重庆卡芬科技有限公司	24,918.80	24,918.80	100	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>1,812,341.03</b>	<b>1,812,341.03</b>	--	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收账款组合	412,847,522.15	103,169,879.40	24.99
<b>合计</b>	<b>412,847,522.15</b>	<b>103,169,879.40</b>	<b>24.99</b>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,812,341.03					1,812,341.03
按组合计提坏账准备	87,070,643.82	16,099,235.58				103,169,879.40
<b>合计</b>	<b>88,882,984.85</b>	<b>16,099,235.58</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>104,982,220.43</b>

## 4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
东华软件股份公司	第三方	26,660,371.30	6.41%	3,305,886.04
武汉众维亿方大数据科技有限公司	第三方	23,648,749.43	5.68%	2,932,444.93
重庆两江新区软通智慧科技有限公司	第三方	23,345,714.00	5.61%	2,894,868.54
北京东华合创科技有限公司	第三方	15,915,697.48	3.82%	1,973,546.49
郑州东华诚信软件有限公司	第三方	12,185,070.00	2.93%	1,510,948.68
<u>合计</u>		<u>101,755,602.21</u>	<u>24.45%</u>	<u>12,617,694.67</u>

## (四) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	14,209,988.15	17.28%	28,195,178.66	37.69
1-2年(含2年)	42,375,730.68	51.53%	34,801,621.74	46.52
2-3年(含3年)	20,109,698.05	24.45%	11,327,289.03	15.14
3年以上	5,544,198.75	6.74%	483,905.82	0.65
<u>合计</u>	<u>82,239,615.63</u>	<u>100.00</u>	<u>74,807,995.25</u>	<u>100.00</u>

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款期末余额的比例 (%)
成都中科合迅科技有限公司	第三方	12,457,358.52	2年以内	15.15%
大唐融合物联科技无锡有限公司	第三方	11,320,754.74	2-3年	13.77%
富林华创科技(北京)有限公司	第三方	6,420,000.00	2年以内	7.81%
杭州爱纬斯电子有限公司	第三方	6,060,688.69	4年以内	7.37%
拉卡拉汇积天下技术服务(北京)有限公司	第三方	4,867,924.53	3年以内	5.92%
<u>合计</u>	-	<u>41,126,726.48</u>		<u>50.01%</u>

## (五) 其他应收款

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	584,663.28	1,415,429.65
<u>合计</u>	<u>584,663.28</u>	<u>1,415,429.65</u>

## 2. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	631,696.59
1-2年(含2年)	112,540.69
2-3年(含3年)	149,986.10
3-4年(含4年)	434,930.10
4-5年(含5年)	5,000.00
5年以上	88,873.60
减：信用损失准备	838,363.80
<u>合计</u>	<u>584,663.28</u>

## (2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	<u>合计</u>
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		2,056,827.11		<u>2,056,827.11</u>
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期				0
——转入第二阶段				0
——转入第三阶段				0
——转回第二阶段				0
——转回第一阶段				0
本期计提		-1,218,463.31		0
本期转回				0
本期转销				0
本期核销				<u>1,218,463.31</u>

## 其他变动

2020 年 06 月 30 日余额 838,363.80 838,363.80

## (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,056,827.11	-1,218,463.31		-	838,363.80
<u>合计</u>	<u>2,056,827.11</u>	<u>-1,218,463.31</u>		-	<u>838,363.80</u>

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款账面余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京华清泰和科技有限公司	客户保证金及押金	300,000.00	3-4 年	21.08%	300,000.00
中国人民解放军 32734 部队	客户保证金及押金	60,000.00	1 年以内	4.22%	7,920.00
北京金洲海悦商务服务有限公司	房租押金	174,232.75	1 年以内	12.24%	22,998.72
北京精诚立信工程项目管理有限公司	客户保证金及押金	50,000.00	1 年以内	3.51%	6,600.00
河南建业华谊兄弟文化旅游产业有限公司	客户保证金及押金	80,000.00	2-3 年	5.62%	80,000.00
<u>合计</u>		<u>664,232.75</u>	<u>=</u>	<u>46.68%</u>	<u>417,518.72</u>

## (六) 存货

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额
库存商品	2,874,084.58		2,874,084.58	6,084,964.18
发出商品	19,672,070.80		19,672,070.80	18,562,070.80
<u>合计</u>	<u>22,546,155.38</u>	<u>0.00</u>	<u>22,546,155.38</u>	<u>24,647,034.98</u>

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证的进项税	8,093,205.54	5,516,343.25
待摊房租及装修费	83,007.84	13,576.71
<u>合计</u>	<u>8,176,213.38</u>	<u>5,529,919.96</u>

## (八) 固定资产

## 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,690,850.20	7,875,293.53
<u>合计</u>	<u>6,690,850.20</u>	<u>7,875,293.53</u>

## 2. 固定资产

## 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	633,084.42	20,510,901.21	531,391.81	<u>21,675,377.44</u>
2. 本期增加金额	0	2,111,069.00	0	<u>2,111,069.00</u>
(1) 购置		2,111,069.00		
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	633,084.42	22,621,970.21	531,391.81	<u>23,786,446.44</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	320,162.09	13,254,955.62	224,966.20	<u>13,800,083.91</u>
2. 本期增加金额	75,178.80	3,179,877.03	40,456.50	<u>3,295,512.33</u>
(1) 计提	75,178.80	3,179,877.03	40,456.50	<u>3,295,512.33</u>
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废	0	0	0	<u>0</u>
4. 期末余额	395,340.89	16,434,832.65	265,422.70	<u>17,095,596.24</u>
三、账面价值				
1. 期末账面价值	237,743.53	6,187,137.56	265,969.11	<u>6,690,850.20</u>
2. 期初账面价值	312,922.33	7,255,945.59	306,425.61	<u>7,875,293.53</u>

## (九) 无形资产

## 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
无形资产	12,042,920.03	12,962,395.12
<u>合计</u>	<u>12,042,920.03</u>	<u>12,962,395.12</u>

## 无形资产情况

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	19,643,261.54	<u>19,643,261.54</u>
2. 本期增加金额		
(1) 企业合并增加	0.00	<u>0.00</u>
3. 期末余额	19,643,261.54	<u>19,643,261.54</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	6,680,866.42	<u>6,680,866.42</u>
2. 本期增加金额	919,475.09	<u>919,475.09</u>
(1) 计提	919,475.09	<u>919,475.09</u>
(2) 企业合并增加		
4. 期末余额	7,600,341.51	<u>7,600,341.51</u>
三、账面价值		
1. 期末账面价值	12,042,920.03	<u>12,042,920.03</u>
2. 期初账面价值	12,962,395.12	<u>12,962,395.12</u>

## (十) 递延所得税资产及递延所得税负债

## 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	105,820,584.23	16,014,629.84	94,783,437.58	15,012,936.65
合并抵消内部未实现收益	2,830,188.69	424,528.30		
<u>合计</u>	<u>108,650,772.92</u>	<u>16,439,158.14</u>	<u>94,783,437.58</u>	<u>15,012,936.65</u>

## 2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	6,801,666.67	1,020,250.00	7,110,833.33	1,066,625.00
<u>合计</u>	<u>6,801,666.67</u>	<u>1,020,250.00</u>	<u>7,110,833.33</u>	<u>1,066,625.00</u>

## (十一) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
保证借款	15,000,000.00	13,000,000.00
<u>合计</u>	<u>15,000,000.00</u>	<u>13,000,000.00</u>

注：保证借款保证信息详见十二、（五）、1、本公司作为被担保方部分。

#### （十二）应付账款

##### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	57,396,501.60	44,848,993.64
1-2年（含2年）	371,975.16	1,848,983.70
2-3年（含3年）	1,816,259.71	101,869.76
3年以上	1,998,268.49	2,012,765.97
<u>合计</u>	<u>61,583,004.96</u>	<u>48,812,613.07</u>

##### 2. 账龄超过1年的重要应付账款

无

#### （十三）预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）		26,982,292.81
2至3年		139,829.06
3年以上		161,257.70
<u>合计</u>		<u>27,283,379.57</u>

#### 合同负债

	期末余额	期初余额
结算期一年以内	1,458,178.68	
合计	1,458,178.68	

#### （十四）应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,976,108.11	7,059,362.43	6,159,127.41	3,876,343.13
二、离职后福利中-设定提存计划负债	73,816.22	84,074.12	125,546.90	32,343.44

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利	40,000.00	0.00	40,000.00	0.00
<u>合 计</u>	<u>3,089,924.33</u>	<u>7,143,436.55</u>	<u>6,324,674.31</u>	<u>3,908,686.57</u>

## 2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,884,586.45	6,618,191.56	5,714,266.17	3,788,511.84
二、职工福利费	-	49,927.92	49,927.92	-
三、社会保险费	54,740.66	202,218.95	214,711.32	42,248.29
其中：医疗保险费	49,545.63	197,460.84	206,314.19	40,692.28
工伤保险费	1,364.48	1,511.26	2,733.27	142.47
生育保险费	3,830.55	3,246.85	5,663.86	1,413.54
四、住房公积金	35,841.00	183,384.00	174,582.00	44,643.00
五、工会经费和职工教育经费	940.00	5,640.00	5,640.00	940.00
<u>合计</u>	<u>2,976,108.11</u>	<u>7,059,362.43</u>	<u>6,159,127.41</u>	<u>3,876,343.13</u>

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	70,331.31	80,513.57	119,937.35	30,907.53
2. 失业保险费	3,484.91	3,560.55	5,609.55	1,435.91
<u>合计</u>	<u>73,816.22</u>	<u>84,074.12</u>	<u>125,546.90</u>	<u>32,343.44</u>

## (十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	31,143,616.87	22,224,648.11
企业所得税	17,871,197.80	10,733,028.47
城市维护建设税	2,210,393.61	1,617,960.97
教育费附加	950,998.75	696,816.11
地方教育费附加	642,809.60	473,299.18
代扣代缴个人所得税	-14,697.92	37,613.31
<u>合计</u>	<u>52,804,318.71</u>	<u>35,783,366.15</u>

## (十六) 其他应付款

## 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	6,281,884.25	6,421,612.03
<u>合计</u>	<u>6,281,884.25</u>	<u>6,421,612.03</u>

## 2. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
外部单位往来款项	4,891,029.74	4,763,452.59
外部单位存入保证金及押金	942,387.25	962,387.25
应付租金款	199,391.30	267,084.82
未付职工报销款	63,009.45	207,609.21
尚未支付的其他各项费用	110,000.00	125,864.16
代扣代缴社会保险及住房公积金	76,066.51	95,214.00
<u>合计</u>	<u>6,281,884.25</u>	<u>6,421,612.03</u>

## (十七) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					合计	期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他			
一、有限售条件股份	112,684,574.00	0	0	0	0.00	<u>0.00</u>	112,684,574.00	
其他内资持股		0	0	0	0	0	0	
其中：境内自然人持股	112,684,574.00	0	0	0	0.00	<u>0.00</u>	112,684,574.00	
二、无限售条件流通股份	70,427,176.00	0	0	0	0.00	<u>0.00</u>	70,427,176.00	
<u>股份合计</u>	<u>183,111,750.00</u>						<u>183,111,750.00</u>	

## (十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	2,125,556.48	0	0	2,125,556.48
其他资本公积	69,231.74	0	0	69,231.74
<u>合计</u>	<u>2,194,788.22</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>2,194,788.22</u>

## (十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,588,966.67	0.00	0.00	16,588,966.67
<u>合计</u>	<u>16,588,966.67</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>16,588,966.67</u>

## (二十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	104,214,096.94	102,053,329.54
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		-33,480,034.12
调整后期初未分配利润	104,214,096.94	68,573,295.42
加:本期归属于母公司所有者的净利润	25,302,571.16	37,733,643.28
减:提取法定盈余公积		2,092,841.76
期末未分配利润	129,516,668.10	104,214,096.94

## (二十一) 营业收入、营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,534,488.68	90,901,732.62	106,705,446.93	61,929,820.50
<u>合计</u>	<u>150,534,488.68</u>	<u>90,901,732.62</u>	<u>106,705,446.93</u>	<u>61,929,820.50</u>

## 2. 按产品分项列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一般商品	80,785,989.43	74,724,580.53	63,213,984.31	61,000,575.24
自主软件	48,951,858.57	1,379,641.53	30,943,632.51	-
技术服务	20,796,640.68	14,797,510.56	12,547,830.11	929,245.26
<u>合计</u>	<u>150,534,488.68</u>	<u>90,901,732.62</u>	<u>106,705,446.93</u>	<u>61,929,820.50</u>

## (二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	709,338.53	59,067.55	详见本附注四、税项
教育费附加(含地方教育费附加)	506,670.38	41,771.89	详见本附注四、税项
印花税	5,163.20	5,442.70	

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
<u>合计</u>	<u>1,221,172.11</u>	<u>106,282.14</u>	

## (二十三) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资	2,255,185.04	4,469,324.07
租金	236,285.67	821,321.54
业务招待费	132,707.97	877,680.37
折旧费	557,892.90	558,291.84
测试费	649,530.18	
差旅费	29,761.39	365,863.85
广告宣传费		13,207.54
交通费	15,053.52	200,629.96
办公费	2,440.00	11,050.37
物业、水电费	1,046.63	11,984.11
会议费		500.00
运费、通信费	38.00	1,323.20
其他	1,634.58	268,742.38
<u>合计</u>	<u>3,881,575.88</u>	<u>7,599,919.23</u>

## (二十四) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
中介服务费	1,149,308.37	964,403.32
工资	1,259,897.73	1,331,954.69
租金	328,166.85	870,873.52
业务招待费	42,939.60	391,596.60
办公费	95,512.42	105,231.51
水电物业费	39,142.39	47,292.76
交通费	17,404.31	32,781.31
折旧	119,069.02	96,280.62
差旅费	4,893.00	27,886.47
会议费	2000	9,669.81
无形资产摊销	917,088.41	7,921.62

费用性质	本期发生额	上期发生额
其他	30,896.56	252,797.21
<u>合计</u>	<u>4,006,318.66</u>	<u>4,138,689.44</u>

## (二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	3,206,267.39	4,735,755.42
折旧费用	2,618,550.41	1,764,991.45
其他费用	426,848.99	1,524,497.53
<u>合计</u>	<u>6,251,666.79</u>	<u>8,025,244.40</u>

## (二十六) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	310,655.57	188,480.02
减：利息收入	9,939.14	26,612.93
手续费	111,486.01	21,578.96
<u>合计</u>	<u>412,202.44</u>	<u>183,446.05</u>

## (二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	1,900,170.86	1,183,037.27
房租补贴款		
<u>合计</u>	<u>1,900,170.86</u>	<u>1,183,037.27</u>

## (二十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	14,855,972.27	4,649,805.10
<u>合计</u>	<u>14,855,972.27</u>	<u>4,649,805.10</u>

## (二十九) 资产减值损失

无

## (三十) 营业外收入

## 1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	53,000.00	72,800.00	53,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
其他	19,135.00	26.01	19,135.00
<u>合计</u>	<u>72,135.00</u>	<u>72,826.01</u>	<u>72,135.00</u>

## 2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
静安区财政扶持项目	50,000.00		与收益相关
海淀区促进科技金融创新发展专项资金		12,800.00	与收益相关
其他补助项目	3,000.00	60,000.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>53,000.00</u>	<u>72,800.00</u>	

## (三十一) 营业外支出

无

## (三十二) 所得税费用

## 1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,146,179.11	-1,614,389.81
递延所得税费用	-1,472,596.50	-787,502.04
<u>合计</u>	<u>5,673,582.61</u>	<u>-2,401,891.85</u>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	30,976,153.77	21,328,103.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,646,423.07	3,199,215.50
子公司适用不同税率的影响	-143,302.28	623,628.92
调整以前期间所得税的影响		-6,034,719.32
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-112,612.95	-190,016.95
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	1,283,074.77	
研发费用加计扣除的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用合计	5,673,582.61	-2,401,891.85

## (三十三) 现金流量表项目注释

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,939.14	26,475.17
补助收入	53,000.00	72,800.00
往来款	3,625,043.37	11,004,000.00
其他收入	20,683.63	204,338.99
<u>合计</u>	<u>3,708,666.14</u>	<u>11,307,614.16</u>

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理、运营、银行手续费等费用	3,509,838.53	5,369,203.58
往来款项及其他款项	2,094,078.37	11,621,297.31
<u>合计</u>	<u>5,603,916.90</u>	<u>16,990,500.89</u>

## (三十四) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	25,264,198.76	23,729,995.20
加：资产减值准备	14,901,116.27	4,649,805.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,295,512.33	2,885,669.35
无形资产摊销	919,475.09	10,308.42
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	310,655.57	183,446.05
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,432,993.09	-787,502.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-46,375.00	

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,100,879.60	-15,487,938.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-55,824,026.09	11,533,143.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,148,746.98	-20,608,315.86
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-26,705,447.54</b>	<b>6,108,611.90</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	14,415,487.06	40,879,230.25
减：现金的期初余额	37,431,590.17	29,988,913.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-23,016,103.11	10,890,316.90

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：锦航云天（北京）科技有限公司	0.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中：锦航云天（北京）科技有限公司	0.00
取得子公司支付的现金净额	0.00

## 3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,415,487.06	37,431,590.17
其中：库存现金	166,456.23	131,524.90
可随时用于支付的银行存款	14,249,030.83	37,300,065.27
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		

项目	期末余额	期初余额
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	14,415,487.06	37,431,590.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### （三十五）政府补助

#### 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
孵化毕业资助资金		营业外收入	
高新技术企业认定资格奖励		营业外收入	
静安区财政扶持项目		营业外收入	
2019 年度研发费用补贴专项资金		营业外收入	
海淀区促进科技金融创新发展专项资金		营业外收入	
其他政府补助项目	53,000.00	营业外收入	72,135.00
增值税即征即退	1,900,170.86	其他收益	1,900,170.86
<u>合计</u>	<u>1,953,170.86</u>		<u>1,972,305.86</u>

## 七、在其他主体中的权益

本公司在子公司中的权益的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
上海映云信息技术有限公司	上海	上海	科学研究和技术服务	100.00		100.00	投资设立
北京东信宏业电子科技有限公司	北京	北京	科学研究和技术服务	100.00		100.00	收购
黑龙江易联运通科技有限公司	黑龙江	黑龙江	科学研究和技术服务	100.00		100.00	投资设立
西安易志云信息技术有限公司	西安	西安	科学研究和技术服务	100.00		100.00	投资设立
新疆易讯通电子科技有限公司	新疆	新疆	科学研究和技术服务	100.00		100.00	投资设立
锦航云天（北京）科技有限公司	北京	北京	科学研究和技术服务	100.00		100.00	收购

## 八、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）金融工具分类

## 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

(1) 2020年06月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	15,515,249.28			<u>15,515,249.28</u>
应收票据				<u>0.00</u>
应收账款	309,632,498.75			<u>309,632,498.75</u>
其他应收款	584,663.28			<u>584,663.28</u>

(2) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	37,431,590.17			<u>37,431,590.17</u>
应收账款	261,709,326.67			<u>261,709,326.67</u>
其他应收款	1,415,429.65			<u>1,415,429.65</u>

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

(1) 2020年06月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		15,000,000.00	<u>15,000,000.00</u>
应付账款		61,583,004.96	<u>61,583,004.96</u>
其他应付款		6,281,884.25	<u>6,281,884.25</u>

(2) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		13,000,000.00	<u>13,000,000.00</u>
应付账款		48,812,613.07	<u>48,812,613.07</u>
其他应付款		6,421,612.03	<u>6,421,612.03</u>

## （二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。

## （三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、短期融资券等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的账龄分析：

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	
短期借款	15,000,000.00				<u>15,000,000.00</u>
应付账款	61,583,004.96				<u>61,583,004.96</u>
其他应付款	6,281,884.25				<u>6,281,884.25</u>

接上表：

项目	期初余额				合计
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	
短期借款	13,000,000.00				<u>13,000,000.00</u>
应付账款	48,812,613.07				<u>48,812,613.07</u>
其他应付款	6,421,612.03				<u>6,421,612.03</u>

## （四）市场风险

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

### 1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的银行界有关；因此，本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本，并且定期检讨及监控固定利率及浮动利率贷款结构以管理其利率风险。

## 2. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

## 九、资本管理

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

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

本公司采用资产负债率监督资本风险。截至2020年06月30日，本公司的资产负债率为30.26%。

## 十、公允价值的披露

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转移一项债务所需支付的价格。

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。不以公允价值计量单披露其公允价值的项目和金额。

本公司以摊余成本进行计量的金融资产与金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。本公司上述不以公允价值计量的金融资产与金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

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

### （二）本公司的母公司有关信息

本公司的实际控制人为杜栩。

### （三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六、“在其他主体中的权益。”

### （四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京沃土企业管理有限公司	股东、受本公司实际控制人控制的企业
苏州瑞华投资合伙企业(有限合伙)	公司股东
宁波晨晖盛景股权投资合伙企业(有限合伙)	公司股东

### （五）关联方交易

#### 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杜栩、孟繁玲	5,000,000.00	2019-4-22	2022-4-21	否
北京中关村科技融资担保有限公司	8,000,000.00	2019-12-11	2022-12-10	否

#### 本公司子公司东信宏业作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杜栩、孟繁玲	2,000,000.00	2020-6-22	2023-6-21	否
北京中关村科技融资担保有限公司	2,000,000.00	2020-6-22	2023-6-21	否

注1：公司于2019年4月24日与北京银行股份有限公司学院路支行签订合同编号为0546602号的借款合同，借款金额500.00万元，上述借款由杜栩和孟繁玲分别与北京银行签订了0546385\_001号最高额担保合同担保和0546385\_002号最高额担保合同担保。

注2：公司于2019年12月11日与工商银行股份有限公司北京中关村支行签订合同编号为2019年（中关）字00553号的借款合同，借款金额800.00万元。上述借款由北京中关村科技融资担保有限公司向公司提供担保，双方签订了2019年WT2016-1号担保合同。由杜栩和孔繁玲向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保，签订了2019年BZ2016号最高额反担保合同。同时，公司向北京中关村科技融资担保有限公司提供不低于5,000.00万元应收账款质押反担保，双方签订了2019年ZYK2016号最高额反担保（应收账款质押）合同。

注3：公司全资子公司东信宏业于2020年6月3日与中国工商银行股份有限公司北京中关村支行签订合同编号为2020年（中关）字00420号的借款合同，借款金额200.00万元。该第借款由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，双方签订了2020年WT0823号最高额委托保证合同。同时，公司实际控制人杜栩及其配偶孟繁玲向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保。

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重要承诺事项。

### （二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无其他应披露的资产负债表日后非调整事项。

### 十四、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十五、母公司财务报表项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	160,606,414.71
1-2年（含2年）	42,106,460.81
2-3年（含3年）	43,404,055.82
3-4年（含4年）	52,503,493.49
4-5年（含5年）	2,017,221.00
5年以上	234,525.75
减：信用损失准备	78,570,471.29
<u>合计</u>	<u>222,301,700.29</u>

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,812,341.03	0.01	1,812,341.03	100.00%	
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,812,341.03	0.01	1,812,341.03	100.00%	
按组合计提坏账准备	299,059,830.55	0.99	76,758,130.26	25.67%	222,301,700.29
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	299,059,830.55	0.99	76,758,130.26	25.67%	222,301,700.29
<u>合计</u>	<u>300,872,171.58</u>		<u>78,570,471.29</u>		<u>222,301,700.29</u>

接上表：

类别	期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,812,341.03	0.92	1,812,341.03	100.00	
其中：单项金额不重大并单独 计提坏账准备的应收账款	1,812,341.03	0.92	1,812,341.03	100.00	
按组合计提坏账准备	251,228,495.08	0.84	63,804,535.61	25.40%	187,423,959.47
其中：按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	251,228,495.08	0.84	63,804,535.61	25.40%	187,423,959.47
<b>合计</b>	<b>506,081,672.22</b>	<b>100</b>	<b>131,233,753.28</b>	--	<b>374,847,918.94</b>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
重庆伊贝利科技有限公司	523,400.00	523,400.00	100.00	预计无法收回
重庆致远睿云软件有限公司	523,400.00	523,400.00	100.00	预计无法收回
重庆力乐贝达科技有限公司	523,400.00	523,400.00	100.00	预计无法收回
北京睿德恒远科技有限公司	217,222.23	217,222.23	100.00	预计无法收回
重庆卡芬科技有限公司	24,918.80	24,918.80	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>1,812,341.03</b>	<b>1,812,341.03</b>	--	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备	299,059,830.55	76,758,130.26	25.67%
<b>合计</b>	<b>299,059,830.55</b>	<b>76,758,130.26</b>	--

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,812,341.03					1,812,341.03
按组合计提坏账准备	63,804,535.61	12,953,594.65				76,758,130.26
<b>合计</b>	<b>65,616,876.64</b>	<b>12,953,594.65</b>				<b>78,570,471.29</b>

## （二）营业收入、营业成本

### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,926,700.35	34,785,423.24	86,450,473.38	46,919,629.59
<b>合计</b>	<b>84,926,700.35</b>	<b>34,785,423.24</b>	<b>86,450,473.38</b>	<b>46,919,629.59</b>

### 2. 按产品分项列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一般商品	20,053,877.17	18,287,144.60	28,857,808.54	45,990,384.33
自主软件	41,245,993.81	1,700,768.08	49,582,570.55	
技术服务	23,626,829.37	14,797,510.56	8,010,094.29	929,245.26
<b>合计</b>	<b>84,926,700.35</b>	<b>34,785,423.24</b>	<b>86,450,473.38</b>	<b>46,919,629.59</b>

## 十六、补充资料

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

### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	0.00	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	53,000.00	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

非经常性损益明细	金额	说明
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,135.00	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b>72,135.00</b>	
减：所得税影响金额	10,820.26	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>61,314.74</b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	61,314.74	
归属于少数股东的非经常性损益		

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.94	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.92	0.14	0.14

## 第八节 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（如有）。

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

文件备置地址：

北京易讯通信息技术股份有限公司董事会秘书办公室。

北京易讯通信息技术股份有限公司  
2020 年 8 月 31 日