



慧云股份

NEEQ : 834342

慧云科技股份有限公司

iService Technology Holdings Limited

半年度报告

2018

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、慧云股份	指	慧云科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《慧云科技股份有限公司章程》
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让
报告期	指	2018年1月1日—2018年6月30日
控股股东、繁诰投资	指	常州繁诰投资管理有限公司

声明与提示

【声明】除监事胡晓燕女士外，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。

公司负责人孟庆雪、主管会计工作负责人戈锋及会计机构负责人（会计主管人员）戈锋保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、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的理由

监事胡晓燕女士无法保证本报告内容的真实、准确、完整，对《2018年半年度报告》投了反对票，请投资者特别关注。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在全国中小企业股份转让系统公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	慧云科技股份有限公司
英文名称及缩写	iService Technology Holdings Limited
证券简称	慧云股份
证券代码	834342
法定代表人	孟庆雪
办公地址	上海市浦东新区紫竹路 383 弄 47 号楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李冬
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-52891098
传真	021-52891098
电子邮箱	Dong.li@iserviceglobal.com
公司网址	www.iservice.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区紫竹路 383 弄 47 号楼 201210
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	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 1 月 26 日
挂牌时间	2015 年 11 月 23 日
分层情况	创新层
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-I654 数据处理和存储服务-I6540 数据处理和存储服务
主要产品与服务项目	云服务、软件销售、管理外包
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	349,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	常州繁浩投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	孟庆雪、孟繁浩

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	913205005502440503	否

慧云科技股份有限公司
2018 年半年度报告

注册地址	兰考县迎宾大道 1 号	否
注册资本（元）	349,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	58,450,521.59	37,814,692.76	54.57%
毛利率	69.66%	78.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,082,414.62	17,138,478.03	-23.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,994,559.65	6,804,293.77	90.98%
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）	1.57%	2.06%	-
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）	1.56%	0.82%	-
基本每股收益	0.04	0.05	-20.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	949,255,979.45	984,802,358.12	-3.61%
负债总计	100,097,927.96	148,777,645.67	-32.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	841,032,536.09	827,457,581.46	1.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.41	2.37	1.69%
资产负债率（母公司）	11.94%	18.36%	-
资产负债率（合并）	10.54%	15.11%	-
流动比率	4.01	2.80	-
利息保障倍数	11.83	22.34	-

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	-51,608,328.52	-41,286,170.22	-25.00%
应收账款周转率	0.27	0.38	-
存货周转率	1.01	0.27	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.61%	1.72%	-
营业收入增长率	54.57%	-44.38%	-
净利润增长率	-23.67%	-52.58%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	349,000,000	349,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司建立分布云技术标准、运营管理标准与市场价格体系，面向中国县域城市部署分布云数据中心，形成城市产业互联网接入口；携手云服务战略盟友，投资产业基金承接政府信息化 PPP 和服务采购项目，提升人民的幸福感与获得感；以持续创新高效迭代商业模式以及自我驱动的组织形态，打造信息消费大卖场，形成以云服务、管理外包以及软件销售的盈利模式。

公司是中国县域城市信息化分布云的创始者，信息化产业云的引领者，公司围绕智慧城市建设，以创新的产业基金和分布云平台为基础，构建各产业云平台，最终实现城市大数据运营。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司围绕 3+X 战略，深耕现有重点区域中心市场，积极拓展智慧城市云服务行业领域；同时，依托新城拓的强大地推能力和成功案例，积极承接政府信息化 PPP 和服务采购项目，提升商业运营和行业应用盈利能力，迅速落地新的县域城市，不断提升三、四线城市市场占有率，助力各地县域城市信息化建设。

公司以“合作共赢、行稳致远”为理念，以全国各地的分布云数据中心为核心，重点围绕政务云、教育云、医疗云、河长云等产业，以落地项目促进行业优质资源整合和智慧城市产业生态圈优胜劣汰，引领地方政府服务转型和产业升级，打造了具有慧云特色的标准产品体系和商业模式，极大地提高了公司建设及运营服务能力。

报告期内，公司重点区域中心的项目逐步落地，带动公司实现营业收入为 58,450,521.59 元，营业收入较上年同期增长 54.57%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 13,082,414.62 元，较上年同期下降 23.67%。公司承接的智慧城市项目处于建设落地阶段，尚未进入城市运营，上半年的理财产品收益、增值税即征即退及其他政府补助减少成为归属于挂牌公司股东的净利润与上年同比下降的主要因素。

项目变动原因：

1、存货净额 2018 年 6 月末较 2017 年末增加 2,653.27 万元，增长 613.82%，报告期内重点区域中心项目逐步落地，带动公司收入增长，对应存货储备增加。

2、在建工程净值 2018 年 6 月末较 2017 年末增加 235.10 万元，增长 36.56%，主要系报告期内上海东郊中心 47 幢办公楼装修费用增加所致。

3、短期借款 2018 年 6 月末较 2017 年末减少 3,000.00 万元，下降 50.00%。报告期内公司金融机构贷款存量为：2018 年 5 月本公司从苏州银行常熟支行获取一笔信用借款，借款本金为人民币 3,000.00 万元，借款期限为 2018 年 5 月 31 日至 2019 年 5 月 31 日，年利率为 4.785%；2018 年 1 月偿还招商银行股份有限公司苏州分行信用贷款 5,000.00 万元，2018 年 2 月偿还苏州银行股份有限公司常熟支行信用贷款 1,000.00 万元。

4、应付账款 2018 年 6 月末较 2017 年末增加 2,470.79 万元，增长 83.36%。报告期内公司存货采购增加，对应未到付款期的应付账款随之相应增长。

5、其他应付款 2018 年 6 月末较 2017 年末减少 543.82 万元，下降 50.39%。报告期内公司支付招商银行保理款 500 万。

6、预收款项 2018 年 6 月末较 2017 年末减少 600 万，下降 93.24%。报告期内公司根据准则规定将部分预收款项确认为收入，导致预收账款金额下降。

7、经营活动现金流净额为-5,160.83万元，因支付的各项税费增加，报告期内经营性现金流入较同期下降25.00%。

8、报告期内营业外收入较去年同期减少502.28万元，下降99.84%。报告期内与企业日常活动无关的政府补助减少502.28万元。

9、报告期内其他收益较去年同期减少482.90万元，下降49.24%。报告期内增值税即征即退减少482.90万元。

10、报告期内营业成本较去年同期增加962.00万元，增长118.53%。2018年度公司智慧城市项目逐步落地，因报告期内实现收入项目对应的成本转出，营业成本有较大增长。

11、长期股权投资2018年6月末较2017年末减少2,397.45万元，下降46.79%，主要系报告期内公司收回张家口思学教育科技合伙企业（有限合伙）投资款2,400.00万元。

12、报告期内投资收益较去年同期减少871.54万元，下降99.71%。报告期内银行理财产品收益减少874.09万元。

监事胡晓燕女士对本报告提出的重点关注问题，公司说明如下：

1、“应收票据及应收账款”余额高达2.27亿元，较去年末上涨10.61%，本期销售金额为5,845万元。就应收账款居高不下的问题，经多次沟通，我方未获取合理的解释，无法对应收账款的真实性、准确性和完整性发表意见。

回答：公司自2016年实施业务转型后以资源合作形式开展分布云平台业务，不再参与分布云数据中心集成建设，相应的硬件销售未有实现。公司仍掌握分布云平台核心iService系统软件部署主动权，在从建设转向运营的过程中，软件销售仍然是主要收入来源，主要客户为互联网信息化公司，公司依据《企业会计准则》进行收入确认和成本结转，收入确认时点为将产品交付给客户并完成验收作为收入实现。管理外包与云服务均为根据服务提供情况双方确认后即为销售实现，均遵照合同执行。

公司签订的交易合同由于交易金额大，给予客户的账期也相对较长，延迟了资金回笼。前期业务收款延迟是应收账款加大的原因，前期客户主要为国资平台公司，发生坏账的可能性较小但回款较慢。公司已设立应收账款催收小组，对到期应收款进行追讨，把降低应收账款作为重点工作落实。

2、“可供出售金融资产”中含对“张家口鼎众股权投资基金合伙企业（有限合伙）”的账面余额6,000万元，但通过工商查询，公司已于2017年末将该合伙企业的持有份额转让至“上海久有川谷投资管理有限公司”，工商层面体现公司对该合伙企业的持有份额为0。经与管理层确认，转让对方至今未向公司支付份额转让款，公司很可能在下半年将工商变更重新调整，我方尚未获得该转让的相关协议。我方无法对该可供出售金融资产的真实性、准确性和完整性发表意见。

回答：公司于2017年年末与“上海久有川谷投资管理有限公司”签订了出资转让协议，将公司持有的“张家口鼎众股权投资基金合伙企业（有限合伙）”的6,000万份额出让给上海久有川谷投资管理有限公司，并于2017年12月29日办理了份额转让的工商变更手续。本次转让6,000万份额作价人民币6,900万元，根据《公司章程》、《董事会议事规则》未达到公司2016年末净资产的10%，不涉及需要董事会审议和披露。后续由于未收到转让款项，公司与上海久有川谷投资管理有限公司友好协商签署了终止协议。由于公司办公地点在上海，办事人员疏忽尚未去张家口办理完成工商变更还原手续。公司认为本次转让实质没有生效，报表列示“可供出售金融资产”符合实质重于形式的处理原则。对于本次转让后续事项的处理，公司将会尽快完成工商变更还原手续。

3、“外币货币性项目”中美元金额为110.93万元（2017年末：110.9万元美元），港币7,233.94万元（2017年末：7,494.9万元港币），附注显示余额“主要为注册地在中国香港的全资子公司“城市产业互联网运营有限公司”的款项，该公司成立于2016年2月。”经与管理层确认，该子公司成立至今几乎没有业务。我方多次就无实质业务的香港子公司持有较大金额外币的必要性提出质疑，但尚未获得合理解释。

回答：公司于2016年于中国香港设立全资子公司“城市产业互联网运营有限公司”，进驻香港科技园，旨在拓展香港及互联网“一带一路”业务。在此过程中，考虑业务资金需求、外汇管制及汇率波动

等因素，公司注资香港子公司，用作香港子公司的日常经营及境外业务的启动资金储备。公司已制定互联网“一带一路”发展规划，香港子公司将尽快开展业务。鉴于目前外汇市场情况，上述资金尚有汇兑收益。基于公司对未来人民币汇率走势的判断，公司认为香港子公司继续持有港币和美元对公司有利。

三、 风险与价值

1、公司治理风险

股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等内控制度，新制度对公司治理提出了更高的要求。由于上述内控制度建立时间较短，股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大差异，公司及管理层规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定过程。

应对措施：股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，公司将不断提高风险管控意识，严格切实执行各项管理制度。

2、市场竞争风险

智慧城市已由过去的碎片化、同质化的自由发展期进入自上而下、多维融合、统一标准、创新模式的调整期，智慧城市定位会更加精准、方向会更加清晰，模式更加多样，良好的市场前景将有可能吸引更多投资者进入这一领域。虽然公司已落户一些城市，并获取了一些项目机会，打造了一些成功案例，并形成了较强的核心竞争优势。若公司不能通过项目数据运营和推广来提升现有客户满意度和实现向其他区域的快速复制，不能正确把握市场动态和行业发展趋势整合优质资源，不能根据技术发展水平、行业特点和客户需求及时进行技术和业务模式创新，则存在竞争优势减弱、经营业绩下滑等经营风险。

应对措施：公司将提升已落地项目的管理和运营服务水平，积极关注市场动态和行业发展趋势变化，继续加强在技术研发的投入，根据技术发展水平、行业特点和客户需求及时进行技术和业务模式创新。

3、产业政策变化风险

2016年《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》中明确以基础设施智能化、公共服务便利化、社会治理精细化为重点，充分运用现代信息技术和大数据，建设一批新型示范性智慧城市。同时国家先后出台政府和社会资本合作的一系列政策，如《关于在公共服务领域深入推进政府和社会资本合作工作的通知》（财金[2016]90号）和《财政部办公厅关于规范政府和社会资本合作（PPP）综合信息平台项目库管理的通知》（92号文），通过这种创新的模式不仅解决了智慧城市项目投资大、回款慢等制约问题，也使企业由原先单个项目投标方转变为总包集成商角色，从而可以整合各方面资源和数据，提高项目质量、建设和运营效率，进而带动整个智慧城市的建设。

目前，公司抓住各级政府及相关企业大力开展新型智慧城市建设的契机，在全国三四线城市开展合作。预计在较长时间内，随着城镇化率的不断提升，相关政策仍将继续推动和影响智慧城市相关行业发展，从而为行业的发展提供良好的外部政策环境。如果未来智慧城市和PPP行业政策发生改变，导致外部整体经营环境出现不利变化，政府及相关企业信息化建设投资减少或资金无法回笼，且公司不能满足新的行业政策的要求，将影响公司的经营业绩，对公司的持续发展产生不利影响。

应对措施：公司将积极关注国家宏观政策的变化，特别是PPP政策的变化，根据国家宏观政策的变化对公司的经营战略进行适当调整。

4、业务规模快速增长带来的管理风险

公司主营业务为建设和运营跨区域的分布云网络平台。该平台有助于提高政府职能运作效率，提升当地产业结构升级，改变当地经济增长模式，但其最终目的能否实现主要取决于平台运营情况。虽然，公司已经在张家口基地运营方面取得较好业绩和丰富经验，同时公司具有一批有海外留学经历且丰富实战经验运营团队，但随着公司在全国各地建设平台不断增加，业务规模快速扩大，对平台运营人才需求增加，管理跨度加大，对公司管理层的经营管理能力的要求也越来越高，增加了公司的管理风险。

应对措施：公司将积极组织公司员工的在职培训工作，并用有竞争力的薪酬水平引进外部经营管理、

专业技术人才。

5、核心管理人员流失的风险

公司拥有的高素质、稳定、充足的人才队伍是公司保持优势的保障。如果公司无法通过对核心人员进行有效的激励、保持和增强核心人员的工作积极性和创造热情，可能出现核心人员的离职、流失，从而对公司保持优势造成不利影响。同时随着公司业务规模的发展、扩大，如果不能通过自身培养或外部引进获得足够多的核心人员，将会产生由于核心人员不足而给公司经营运作带来不利影响的风险。

应对措施：公司计划进行股权激励，通过员工持股使得公司员工共享公司发展成果，增强公司员工的凝聚力。

6、税收优惠政策变动风险

(1) 根据财税[2011]100号文，纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17.00%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。2018年4月财政部下发《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%税率的，税率调整为16%，自2018年5月1日起执行。报告期合并范围内慧云科技股份有限公司(原江苏广和慧云科技股份有限公司)满足相关认定条件，享受上述增值税税收优惠政策。(2) 慧云科技股份有限公司(原江苏广和慧云科技股份有限公司)于2015年11月通过审核取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准认定的高新技术企业证书，证书号为GR201532001145有效期三年。本公司于2016年12月26日搬迁至河南省开封市兰考县迎宾大道1号，于2017年12月22日取得河南省高新技术企业认定管理工作领导小组发布的河南省高新技术企业认定管理工作领导小组文件豫高企[2017]5号文的批复，认定上述高新技术企业证书继续有效。报告期内本公司依据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第二十八条第二款规定，适用所得税率为15.00%。

在上述税收优惠政策到期后，如果公司不能按照国家税收政策及时申请到所得税、增值税等税收优惠，或者我国的税收优惠政策出现不可预测的不利变化，公司的税收支出增加，对盈利能力将产生一定的影响。

应对措施：公司将进一步拓展市场，加强成本控制，提高公司的盈利能力，减少由于税收政策变化对公司的不利影响。

7、毛利率重大波动的风险

云平台销售和运营业务提升到提供云服务、软件销售和管理外包业务。未来随着市场竞争的加剧，虽然公司以持续创新高效迭代商业模式以及自我驱动的组织形态努力达成盈利的目标，但公司的利润仍然存在波动风险。如果未来人员成本特别是销售、研发、PPP项目的管理人员、项目管理成本上升，也将影响公司的毛利率水平。若公司不能持续提高经营效率、扩大经营规模、降低经营成本，公司存在毛利率重大波动的风险。

应对措施：公司将持续提高经营效率、扩大经营规模、加强成本控制、降低产品成本，降低毛利率重大波动对公司的不利影响。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。作为一家公众公司，我们始终将社会责任放在公司发展的重要位置，在追求经济效益的同时注重环境保护和节能降耗，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

慧云科技股份有限公司

2018 年半年度报告

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	2,000,000.00	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	10,000,000.00	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0
总计	12,000,000.00	0

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

慧云科技股份有限公司
2018年半年度报告

广州市汇菱网络科技有限公司	软件授权及技术服务	14,962,264.13	是	2016年8月17日	2016-040
总计	-	14,962,264.13	是	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司董事王惠贞兼任广州市汇菱网络科技有限公司董事，该交易为关联交易，已履行必要决策程序且已披露。本次交易内容为在双方共同成立合资公司的基础上，在安徽省、广东省及广西壮族自治区区域中心内独家的、排他的开展公司从事的所有相关业务，包括但不限于：云平台的部署业务、信息化服务业务等。公司将向关联方提供软件授权、品牌授权、数据存储、技术服务、咨询服务、数据服务、市场服务、人员培训、商务服务等，并向广州市汇菱网络科技有限公司开放现有的分布云网络平台的机架空间；在约定市场区域内，由关联方拓展相关云平台业务后委托本公司按照分布云相关标准对分布云平台进行规划、设计；在约定市场区域内，本公司提供各类信息化解决方案并负责以优惠价格提供予关联方经营所需的各类解决方案。

上述交易有利于促进公司在全国设立八大区域中心商业模式的完善，通过引进具有资源背景的投资人参股区域中心的合资公司，并授权开展分布云网络平台的相关业务及给予技术服务支持，进而加速提高公司的技术交付服务能力，有利于公司的经营和发展，不存在损害公司利益的情形，且不会对股东利益产生任何损害。

(三) 承诺事项的履行情况

公司的控股股东及实际控制人已出具避免同业竞争的承诺函，承诺不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。承诺人在作为公司股东或实际控制人期间，本承诺为有效之承诺。承诺人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内未发生违反上述承诺的情况。

(四) 调查处罚事项

2018年1月23日，因2016年度发生资金占用事项，公司及其实际控制人、时任财务总监兼信息披露负责人被全国中小企业股份转让系统公司采取出具警示函的自律监管措施。详见《慧云科技股份有限公司关于收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司自律监管措施决定书公告》（公告编号：2018-003）。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	286,277,992	82.03%	62,722,008	349,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	83,911,648	24.04%	35,721,412	119,633,060	34.28%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	62,722,008	17.97%	-62,722,008	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	35,721,412	10.24%	-35,721,412	0	0%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		349,000,000	-	0	349,000,000	-
普通股股东人数		331				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	常州繁诰投资管理有限公司	119,633,060	-	119,633,060	34.28%	0	119,633,060
2	淮安繁洋企业管理有限公司	76,019,744	-	76,019,744	21.78%	0	76,019,744
3	上海谱润三期股权投资合伙企业（有限合伙）	23,690,772	-	23,690,772	6.79%	0	23,690,772
4	丁若云	17,343,070	-	17,343,070	4.97%	0	17,343,070
5	上海翼客展国际贸易有限公司	0	15,295,000	15,295,000	4.38%	0	15,295,000
6	广州聚泽贸易有限公司	14,962,594	-	14,962,594	4.29%	0	14,962,594
7	海通（吉林）现代服务业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	12,468,828	-	12,468,828	3.57%	0	12,468,828
8	张家口鼎汇投资管理中心（有限合伙）	7,980,400	-	7,980,400	2.29%	0	7,980,400
9	其实	7,424,214	-	7,424,214	2.13%	0	7,424,214
10	吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司	7,281,796	-	7,281,796	2.09%	0	7,281,796

合计	286,804,478	15,295,000	302,099,478	86.57%	0	302,099,478
----	-------------	------------	-------------	--------	---	-------------

前十名股东间相互关系说明：前十名股东间无关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

控股股东：常州繁浩投资管理有限公司

注册资本：人民币 8200 万元

法定代表人：孟繁浩

住所：常州市新北区太湖东路 9-1 号 311-9 室

成立时间：2010 年 06 月 24 日

统一社会信用代码：91320411557455037Y

经营范围：投资管理咨询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
孟庆雪	4,830.19	58.90
孟繁浩	3,369.81	41.10
合计	8,200.00	100.00

报告期内，控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况



公司实际控制人为孟庆雪、孟繁浩。

孟庆雪先生与孟繁浩先生通过公司控股股东常州繁浩投资管理有限公司持有公司 34.28% 股份。

孟庆雪先生，中国国籍，无境外永久居留权，1962 年出生，大专，毕业于上海电视大学管理工程专业。1984 年-1997 年任职上海市轻工业局标准计量管理所科员，上海洁士日用化学品厂副厂长，上海市技术监督事务所副所长。1997 年创建上海广和营销策划有限公司，长期致力于市场精准营销和商业模式战略研究，是长尾理论以及直复营销业务流程外包平台积极实践者。2010 年创建本公司，至今任本公司董事长、总经理。

孟繁浩先生，中国国籍，持有香港居民身份证，1988 年出生，本科，毕业于美国俄亥俄州立大学。曾任上海陆家嘴国际金融资产交易市场股份有限公司零售风控中心经理。2017 年 5 月至今，任公司董事。报告期内，实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
孟庆雪	董事长兼总经理	男	1960年07月09日	大专	2018年7月11日-2021年7月11日	是
王惠贞	董事	女	1960年06月29日	硕士	2018年7月11日-2021年7月11日	否
戈锋	董事兼财务总监、副总经理	男	1978年02月01日	大专	2018年7月11日-2021年7月11日	是
冯名祥	董事兼副总经理	男	1964年05月29日	硕士	2018年7月11日-2021年7月11日	是
孟繁浩	董事	男	1988年01月02日	本科	2018年7月11日-2021年7月11日	是
欧阳铭志	董事	男	1976年09月06日	本科	2018年7月11日-2021年7月11日	否
牟健	独立董事	男	1973年01月08日	本科	2018年7月11日-2021年7月11日	是
陆友毅	独立董事	男	1972年09月19日	硕士	2018年7月11日-2021年7月11日	是
沈寓实	独立董事	男	1978年10月22日	博士	2018年7月11日-2021年7月11日	是
高学明	监事会主席	男	1960年04月27日	硕士	2018年7月11日-2021年7月11日	是
胡晓燕	监事	女	1984年02月04日	本科	2018年7月11日-2021年7月11日	否
柏红	职工监事	女	1970年08月04日	大专	2018年7月11日-2021年7月11日	是
谢文明	副总经理	男	1981年03月15日	本科	2018年7月11日-2021年7月11日	是
李冬	董事会秘书	男	1983年12月07日	本科	2018年7月11日-2021年7月11日	是
董事会人数:						9
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:

报告期内，公司实际控制人为孟庆雪、孟繁浩。孟庆雪先生为公司董事长兼总经理、孟繁浩先生为公司董事，孟庆雪与孟繁浩为父子关系。公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
孟庆雪	董事长兼总经理	0	0	0	0%	0
王惠贞	董事	0	0	0	0%	0
戈锋	董事兼财务总监、副总经理	0	0	0	0%	0
冯名祥	董事兼副总经理	0	0	0	0%	0

慧云科技股份有限公司
2018 年半年度报告

孟繁浩	董事	0	0	0	0%	0
欧阳铭志	董事	0	0	0	0%	0
牟健	独立董事	0	0	0	0%	0
陆友毅	独立董事	0	0	0	0%	0
沈寓实	独立董事	0	0	0	0%	0
高学明	监事会主席	0	0	0	0%	0
胡晓燕	监事	0	0	0	0%	0
柏红	职工监事	0	0	0	0%	0
谢文明	副总经理	0	0	0	0%	0
李冬	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
沈耀刚	独立董事	离任	无	个人原因（2018年2月6日离任）
沈寓实	无	新任	独立董事	选举（2018年3月28日）

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

沈寓实先生，中国国籍，拥有美国永久居留权，1978年出生，博士，拥有清华大学电子工程学士学位、美国加州大学圣迭戈分校电子计算机硕士和博士学位、及美国华盛顿大学工商管理学硕士学位。国家“千人计划”特聘专家，北京市“海聚工程”特聘专家，中国云体系产业创新战略联盟秘书长，工业和信息化部信息通信经济专家委员会委员，全国侨联青年委员会副秘书长。曾先后任职于美国加州大学圣迭戈分校电子计算机系助理研究员、Entropic Communications, 3 Inc 系统设计咨询师、美国摩托罗拉公司通信系统实习研究员、微软公司高级构架师、微软全球华人协会主席、微软公司云计算顾问兼中国区总监。现任世纪互联数据中心有限公司集团副总裁、（云）首席技术官；2018年3月至今，任公司独立董事。

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	18	16
销售人员	46	32
技术人员	13	11

慧云科技股份有限公司
2018年半年度报告

财务人员	14	16
坐席	19	11
采购	2	2
员工总计	112	88

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	5
本科	42	36
专科	41	44
专科以下	21	3
员工总计	112	88

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，公司根据战略发展规划进行业务转型，精简坐席业务和原销售后台人员的同时引进智慧城市和PPP项目高端管理人才及行业领先的销售团队。

2、人才引进及招聘

报告期内，公司通过常规社会招聘、吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。

3、员工培训

公司多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。报告期内，与知名咨询管理公司开展第二期组织变革管理培训，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

4、薪酬政策

公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系，按员工承担的职责和工作的业绩来支付报酬。公司执行国家和地方的社会保险制度，没有公司需要承担费用的离退休人员。

报告期内，公司中层以上员工未发生重大变动、薪酬政策没有发生变动、无退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018年7月11日第一届董事会届满，董事王敏女士、董事会秘书吴佩晨先生届满离任。同日，换届选举欧阳铭志先生为公司董事、谢文明先生为公司副总经理、李冬先生为公司董事会秘书。

欧阳铭志先生，中国国籍，无境外永久居留权，1976年出生，法律专业本科学历，中国政法大学民商法在职研究生。1996年10月-2010年2月，先后在深圳市广远实业发展有限公司、深圳市中金高能电池材料有限公司任经理等职务，具有十五以上年的市场营销经验。2010年3月-2014年8月，先后担任格林美股份有限公司总经理助理、市场中心总监；2014年9月-2015年3月，任格林美股份有限公司副总经理；2015年4月至今，任格林美股份有限公司副总经理、董事会秘书。2018年7月至今任公司董事。

谢文明先生，中国国籍，无境外永久居留权，1981年出生，本科，毕业于华东师范大学。曾先后任职上海奇科计算机科技有限公司、上海城市地理信息系统发展有限公司、上海延华智能科技（集团）股份有限公司，长期从事智慧城市理论研究和实践。2017年3月先后担任公司咨询总监、技术总监，全面负责公司技术咨询、项目管理、技术研发工作。2017年7月至今，任公司首席运营官，负责公司全面运营和管理工作。2018年7月至今，任公司副总经理。

李冬先生，中国国籍，无境外永久居留权，1983年出生，本科，毕业于山东财经大学金融学专业。曾先后任职于广发证券股份有限公司、公元太阳能股份有限公司证券事务代表、山东新宇包装股份有限公司证券事务代表、徐工集团工程机械股份有限公司证券业务管理岗。2015年9月-2018年6月，任公司证券事务代表。2018年7月至今，任公司董事会秘书。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	120,952,500.24	189,171,680.29
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	六、（二）	226,916,709.33	205,147,301.61
预付款项	六、（三）	12,075,501.25	16,181,136.16
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、（四）	2,181,774.70	2,317,366.89
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	30,855,271.58	4,322,559.07
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、（六）	7,917,284.84	-
流动资产合计		400,899,041.94	417,140,044.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、（七）	378,498,080.00	373,998,080.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、（八）	27,260,321.78	51,234,827.17
投资性房地产		-	-
固定资产	六、（九）	56,607,735.01	57,369,955.11
在建工程	六、（十）	8,781,517.80	6,430,505.05
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、（十一）	66,236,287.14	66,175,274.07
开发支出		-	-

慧云科技股份有限公司
2018年半年度报告

商誉		-	-
长期待摊费用	六、(十二)	6,320,165.48	7,464,837.27
递延所得税资产	六、(十三)	4,652,830.30	4,988,835.43
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		548,356,937.51	567,662,314.10
资产总计		949,255,979.45	984,802,358.12
流动负债:			
短期借款	六、(十四)	30,000,000.00	60,000,000.00
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	六、(十五)	54,347,299.70	29,639,401.13
预收款项	六、(十六)	434,748.00	6,434,748.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、(十七)	1,694,535.08	2,767,676.28
应交税费	六、(十八)	8,268,025.84	39,144,348.88
其他应付款	六、(十九)	5,353,319.34	10,791,471.38
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		100,097,927.96	148,777,645.67
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		100,097,927.96	148,777,645.67
所有者权益(或股东权益):			

慧云科技股份有限公司
2018年半年度报告

股本	六、(二十)	349,000,000.00	349,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、(二十一)	269,567,517.91	269,567,517.91
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、(二十二)	-1,863,339.92	-2,355,879.93
专项储备		-	-
盈余公积	六、(二十三)	28,940,813.84	28,940,813.84
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、(二十四)	195,387,544.26	182,305,129.64
归属于母公司所有者权益合计		841,032,536.09	827,457,581.46
少数股东权益		8,125,515.40	8,567,130.99
所有者权益合计		849,158,051.49	836,024,712.45
负债和所有者权益总计		949,255,979.45	984,802,358.12

法定代表人：孟庆雪

主管会计工作负责人：戈锋

会计机构负责人：戈锋

(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		12,493,963.05	94,421,227.96
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	十七、(一)	134,682,536.19	128,321,294.78
预付款项		3,484,302.88	3,930,269.68
其他应收款	十七、(二)	157,748,451.77	128,161,559.04
存货		15,335,437.94	2,221,992.46
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,123,556.61	-
流动资产合计		324,868,248.44	357,056,343.92
非流动资产：			
可供出售金融资产		278,248,080.00	273,748,080.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十七、(三)	307,189,839.37	338,039,344.76
投资性房地产		-	-
固定资产		52,422,646.88	52,499,346.69
在建工程		3,675,236.53	3,620,621.54

慧云科技股份有限公司
2018年半年度报告

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		22,927,375.53	19,941,052.69
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		3,003,251.44	3,206,462.36
递延所得税资产		2,127,487.41	2,380,633.42
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		669,593,917.16	693,435,541.46
资产总计		994,462,165.60	1,050,491,885.38
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	60,000,000.00
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		32,998,557.51	17,592,422.26
预收款项		-	6,000,000.00
应付职工薪酬		859,775.91	1,577,916.84
应交税费		6,153,957.22	22,781,941.08
其他应付款		48,679,879.88	84,945,601.32
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		118,692,170.52	192,897,881.50
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		118,692,170.52	192,897,881.50
所有者权益：			
股本		349,000,000.00	349,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		278,475,979.95	278,475,979.95

慧云科技股份有限公司
2018年半年度报告

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		28,940,813.84	28,940,813.84
一般风险准备		-	-
未分配利润		219,353,201.29	201,177,210.09
所有者权益合计		875,769,995.08	857,594,003.88
负债和所有者权益合计		994,462,165.60	1,050,491,885.38

法定代表人：孟庆雪

主管会计工作负责人：戈锋

会计机构负责人：戈锋

(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		58,450,521.59	37,814,692.76
其中：营业收入	六、(二十五)	58,450,521.59	37,814,692.76
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		47,097,376.45	39,538,326.10
其中：营业成本		17,736,188.08	8,116,201.61
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、(二十六)	97,404.20	55,624.51
销售费用	六、(二十七)	3,877,188.35	3,856,709.31
管理费用	六、(二十八)	17,752,435.92	23,198,342.16
研发费用	六、(二十九)	4,009,433.82	1,092,609.52
财务费用	六、(三十)	1,036,602.72	-26,111.11
资产减值损失	六、(三十一)	2,588,123.36	3,244,950.10
加：其他收益	六、(三十二)	4,977,777.93	9,806,797.55
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十三)	25,494.61	8,740,944.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）	六、(三十四)	143,444.73	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,499,862.41	16,824,108.65
加：营业外收入	六、(三十五)	8,255.11	5,031,020.15
减：营业外支出	六、(三十六)	42,723.59	331,387.20

慧云科技股份有限公司
2018年半年度报告

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,465,393.93	21,523,741.60
减：所得税费用	六、（三十七）	3,824,594.90	4,639,014.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,640,799.03	16,884,726.81
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	六、（三十九）	12,640,799.03	16,884,726.81
2. 终止经营净利润	六、（三十九）	-	-
（二）按所有权归属分类：		-	-
1. 少数股东损益		-441,615.59	-253,751.22
2. 归属于母公司所有者的净利润		13,082,414.62	17,138,478.03
六、其他综合收益的税后净额	六、（三十八）	492,540.01	-2,363,619.38
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		492,540.01	-2,363,619.38
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		492,540.01	-2,363,619.38
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		492,540.01	-2,363,619.38
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		13,133,339.04	14,521,107.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,574,954.63	14,774,858.65
归属于少数股东的综合收益总额		-441,615.59	-253,751.22
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.04	0.05
（二）稀释每股收益		0.04	0.05

法定代表人：孟庆雪

主管会计工作负责人：戈锋

会计机构负责人：戈锋

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十七、（四）	34,811,527.49	24,072,277.97
减：营业成本	十七、（四）	5,960,883.63	1,642,004.14

慧云科技股份有限公司
2018年半年度报告

税金及附加		79,057.77	5,258.80
销售费用		2,603,764.30	2,546,466.07
管理费用		8,423,274.63	15,004,017.20
研发费用		-	-
财务费用		1,077,077.39	25,809.30
其中：利息费用		1,520,445.88	1,507,999.98
利息收入		454,215.87	1,506,060.47
资产减值损失		485,133.55	2,198,197.95
加：其他收益		4,977,777.93	8,289,316.33
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、（五）	25,494.61	8,721,901.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		140,505.98	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,326,114.74	19,661,742.33
加：营业外收入		6,297.44	5,000,000.00
减：营业外支出		-	331,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,332,412.18	24,330,742.33
减：所得税费用		3,156,420.98	4,373,698.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,175,991.20	19,957,044.25
（一）持续经营净利润		18,175,991.20	19,957,044.25
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		18,175,991.20	19,957,044.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：孟庆雪

主管会计工作负责人：戈锋

会计机构负责人：戈锋

(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		30,056,771.26	4,356,164.50
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		-	-
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		4,977,777.93	9,807,816.74
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十)	1,399,713.08	17,827,913.71
经营活动现金流入小计		36,434,262.27	31,991,894.95
购买商品、接受劳务支付的现金		25,123,705.45	11,857,657.00
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		9,960,295.10	13,221,046.61
支付的各项税费		38,328,944.66	27,295,610.66
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十)	14,629,645.58	20,903,750.90
经营活动现金流出小计		88,042,590.79	73,278,065.17
经营活动产生的现金流量净额		-51,608,328.52	-41,286,170.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		24,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	8,740,944.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		304,192.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	1,550,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、(四十)	-	226,000,000.00
投资活动现金流入小计		24,304,192.00	236,290,944.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,376,855.44	3,075,474.32
投资支付的现金		4,500,000.00	200,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-

慧云科技股份有限公司
2018年半年度报告

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		9,876,855.44	203,075,474.32
投资活动产生的现金流量净额		14,427,336.56	33,215,470.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		80,000,000.00	110,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十)	-	4,305,975.40
筹资活动现金流入小计		80,000,000.00	114,305,975.40
偿还债务支付的现金		110,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,594,154.17	29,359,500.34
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、(四十)	-	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		111,594,154.17	81,359,500.34
筹资活动产生的现金流量净额		-31,594,154.17	32,946,475.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		555,966.08	-2,310,369.22
五、现金及现金等价物净增加额		-68,219,180.05	22,565,405.74
加：期初现金及现金等价物余额		189,171,680.29	336,925,024.52
六、期末现金及现金等价物余额		120,952,500.24	359,490,430.26

法定代表人：孟庆雪

主管会计工作负责人：戈锋

会计机构负责人：戈锋

(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		22,508,192.50	1,269,796.00
收到的税费返还		4,977,777.93	8,289,316.33
收到其他与经营活动有关的现金		14,832,178.01	55,194,442.00
经营活动现金流入小计		42,318,148.44	64,753,554.33
购买商品、接受劳务支付的现金		6,696,000.00	10,666,100.00
支付给职工以及为职工支付的现金		4,140,008.21	7,321,198.54
支付的各项税费		18,974,424.90	24,737,902.42
支付其他与经营活动有关的现金		80,036,909.06	40,221,164.17
经营活动现金流出小计		109,847,342.17	82,946,365.13
经营活动产生的现金流量净额		-67,529,193.73	-18,192,810.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		24,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	8,740,944.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		204,192.00	0.00

慧云科技股份有限公司
2018年半年度报告

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		0.00	1,550,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	226,000,000.00
投资活动现金流入小计		24,204,192.00	236,290,944.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,508,109.93	2,472,260.00
投资支付的现金		4,500,000.00	241,875,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		7,008,109.93	244,347,260.00
投资活动产生的现金流量净额		17,196,082.07	-8,056,315.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		80,000,000.00	110,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	4,305,975.40
筹资活动现金流入小计		80,000,000.00	114,305,975.40
偿还债务支付的现金		110,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,594,154.17	29,359,500.34
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		111,594,154.17	79,359,500.34
筹资活动产生的现金流量净额		-31,594,154.17	34,946,475.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.92	-1.93
五、现金及现金等价物净增加额		-81,927,264.91	8,697,346.77
加：期初现金及现金等价物余额		94,421,227.96	209,696,038.15
六、期末现金及现金等价物余额		12,493,963.05	218,393,384.92

法定代表人：孟庆雪

主管会计工作负责人：戈锋

会计机构负责人：戈锋

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input 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. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

2018年1-6月纳入合并财务报表范围的主体42家(含本部),上半年度新增安庆城市信息产业发展有限公司1家孙公司。注销1家子公司,贵阳慧和大数据科技有限公司。

二、 报表项目注释

慧云科技股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

注册地址：河南省开封市兰考县迎宾大道 1 号

公司类型：股份有限公司

公司经营范围：第二类增值电信业务中的呼叫中心业务、移动网信息服务业务、因特网信息服务业务（按《增值电信业务经营许可证》所列项目及范围经营）；信息服务外包，从事营销服务、数据库租赁、客户关系管理服务；电子商务软件、计算机软件研发、销售；企业信息化集成业务、基于 3D 技术、3G 技术、多媒体技术应用推广、通过员工服务卡体系为企业单位提供各种员工福利相关的管理、策划、咨询服务以及代理服务；企业管理服务、会展会务服务、企业营销策划、市场调研、品牌推广、票务代理、清洗服务，家庭清洁服务；计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；芯片研发，IC 卡销售；计算机软硬件、电子产品、百货及电子器件、办公用品、服装、家用电器销售；对外投资、从事货物及技术进出品业务，但国家限定公司或禁止进出口的商品及技术除外。

公司业务性质和主要经营活动：根据国民经济行业分类与代码（GB/4754-2011）、全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《关于发布挂牌公司行业分类指引及行业分类结果的公告》（股转系统公告[2015]23 号）及中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所处行业为“165 软件和信息技术服务业”，细分行业为“云计算行业”；公司主营业务为分布云网络平台综合运营商，建立分布云技术标准、运营管理标准与市场价格体系；面向中国县域城市部署分布云数据中心，形成城市产业互联网接入点；携手云服务战略盟友，投资产业基金承接政府信息化 PPP 和服务采购项目，提升人民的幸福感与获得感；以持续创新高效迭代商业模式以及自我驱动的组织形态，打造信息消费大卖场；形成以云服务、管理外包以及软件销售的盈利模式。

历史沿革：

1、慧云科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），原名江苏广和信息服务外包有限公司，成立于 2010 年 1 月 26 日，由自然人股东孟庆雪、邵谦、顾鹏才、法人股东上海鑫仪经贸有限公司、常熟大学科技园有限公司于 2010 年 1 月 26 日共同出资组建的有限责任公司，经江苏省工商行政管理局批准成立，营业执照号为 320581000214978，注册资本为 5,000.00 万元，其中孟庆雪以其持有的上海广和营销策划有限公司（简称：上海广和）60.00%股权作价 1,831.47 万元出资、苏州直复信息服务有限公司（简称：苏州直复）51.00%股权作价 223.53 万出资，占注册资本的 41.10%；邵谦以其持有的上海广和 20.00%股权作价 605.55 万元出资及苏州直复 9.00%股权作价 39.45 万元出资，占注册资本的 12.90%；顾鹏才以其持有的上海广和 20.00%股权作价 624.68 万元出资、苏州直复 40.00%股权作价 175.32 万元出资，占注册资本的 16.00%，三个自然人股权作价合计 3,500.00 万元，占注册

资本的 70.00%；上海鑫仪经贸有限公司以货币出资 500.00 万，在公司成立时一次缴足，占注册资本的 10.00%；常熟大学科技园有限公司以货币出资 1,000.00 万元，公司成立时缴付 500.00 万元，其余 500.00 万元在公司成立后两年内缴足，占注册资本的 20.00%。货币出资占注册资本的 30.00%。以上出资业经北京永拓会计师事务所有限责任公司出具京永苏内验字（2010）第 010 号验证。

2、根据第一期登记的出资方式 and 比例，2010 年 2 月 1 日股东孟庆雪、邵谦、顾鹏才办理了上海广和的股权变更手续，2010 年 2 月 4 日办理了苏州直复股权变更手续，变更后，上海广和、苏州直复成为本公司的全资子公司，股权共计作价 3,500.00 万元，占注册资本的 70.00%。常熟大学科技园有限公司以货币补缴出资 500.00 万元，截止 2010 年 2 月 8 日，全体股东累计出资 5,000.00 万元，占注册资本的 100.00%，其中货币出资 1,500.00 万元，占注册资本的 30.00%，以上出资业经北京永拓苏内验字（2010）第 015 号验证。

3、2010 年 6 月 17 日，本公司变更经营范围，由原来的“许可经营项目：无。一般经营项目：信息服务外包，芯片研发，企业营销策划，市场调研，品牌推广，票务代理，通讯设备及相关产品、计算机软硬件、电子产品、百货及电子器件的销售，清洗服务，家政服务，对外投资，从事货物及技术进出口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。”变更为“许可经营项目：第二类增值电信业务中的呼叫中心业务、移动互联网信息服务业务、因特网信息服务业务（按《增值电信业务经营许可证》所列项目及范围经营）。一般经营项目：信息服务外包、从事营销服务、数据库租赁、客户关系管理服务；电子商务软件、计算机软件研发、销售；企业信息化集成业务、基于 3D 技术、3G 技术、多媒体技术应用推广、通过员工服务卡体系为企业事业单位提供各种员工福利相关的管理、策划、咨询服务以及代理服务；企业管理服务、会展会务服务、企业营销策划、市场调研、品牌推广、票务代理、清洗服务、家庭清洁服务、劳务派遣；计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；芯片研发、IC 卡销售；计算机软硬件、电子产品、百货及电子器件、办公用品、服装、家用电器销售；对外投资、从事货物及技术进出口业务，但国家限定公司或禁止进出口的商品及技术除外”。

4、2010 年 9 月 2 日，本公司将原名江苏广和信息服务外包有限公司更名为江苏广和服务外包有限公司。

5、2010 年 9 月 17 日，本公司更名为江苏广和服务外包（集团）有限公司。

6、2010 年 12 月 14 日，根据本公司股东会决议，（1）上海鑫仪经贸有限公司将持有 10.00%的股权全额原价转让给常熟繁洋投资咨询有限公司；（2）增资 4,500.00 万元：其中邵谦货币出资 528.00 万元，孟庆雪货币出资 3,172.00 万元，顾鹏才货币出资 800.00 万元，增资后公司注册资本和实收资本变更为 9,500.00 万元。以上事项业经江苏永拓会计师事务所有限责任公司出具京永苏内验字（2010）第 071 号验资报告验证。

7、2010 年 12 月 28 日，根据本公司股东会决议，吸收新股东苏州银基创业投资有限公司、常熟博瀚创业投资有限公司的投资 500.00 万元，其中苏州银基创业投资有限公司以货币出资 150.00 万元，常熟博瀚创业投资有限公司以货币出资 350.00 万元。变更后，公司注

注册资本和实收资本变更为 10,000.00 万元,持股比例变更如下:孟庆雪 52.27%,顾鹏才 16.00%,邵谦 11.73%,常熟大学科技园有限公司 10.00%,常熟繁洋投资咨询有限公司 5.00%,苏州银基创业投资有限公司 1.50%,常熟博瀚创业投资有限公司 3.50%,以上事项业经江苏永拓会计师事务所有限责任公司出具苏永内验字(2010)第 084 号验资报告验证。

8、2010 年 12 月 29 日,股东会作出变更股东的决议:孟庆雪将其持有 26.72%及 5.00%的股权分别原价转让给上海繁浩网络科技有限公司及上海繁晶投资管理有限公司;顾鹏才将其持有 8.00%的股权原价转让给上海得江建设工程有限公司;常熟大学科技园有限公司将其持有 0.50%的股权原价转让给常熟博瀚创业投资有限公司。

9、2011 年 7 月 28 日,根据本公司股东会决议,常熟市国发创业投资有限公司以货币投资 1,000.00 万元,持股比例为 9.09%。增资后公司注册资本和实收资本变更为 11,000.00 万元,以上增资业经常熟新联会计师事务所出具常新会验(2011)内字第 260 号报告验证。

10、2012 年 7 月 26 日,本公司更名为江苏广和服务外包有限公司。

11、2012 年 7 月 27 日,股东会作出公司分立的决议,以派生的方式分立出常熟东广实业发展有限公司,分立前本公司的债务由分立后的两方承担连带责任。分立后公司注册资本为 3,500.00 万元,股东及股权比例为:邵谦持有 10.66%的股权,常熟繁洋投资咨询有限公司持有 4.55%的股权,常熟大学科技园有限公司持有 8.64%股权,苏州银基创业投资有限公司持有 1.36%的股权,常熟博瀚创业投资有限公司持有 3.64%的股权,上海繁晶投资管理有限公司持有 4.55%的股权,上海繁浩网络科技有限公司持有 42.97%的股权,上海得江建设工程有限公司持有 14.55%的股权,常熟市国发创业投资有限公司持有 9.09%的股权。以上事项业经上海中贞会计师事务所出具沪中贞(2012)第 04170 号报告验证。

12、2012 年 12 月 21 日,根据本公司股东会决议,苏州银基创业投资有限公司将其持有本公司 1.36%的股权转让给朱洪明,其他股东及股权比例不变。

13、2013 年 3 月 1 日,根据本公司股东会决议,(1)经营范围变更为“许可经营项目:第二类增值电信业务中的呼叫中心业务、移动网信息服务业务、因特网信息服务业务(按《增值电信业务经营许可证》所列项目及范围经营)。一般经营项目:信息服务外包、从事营销服务、数据库租赁、客户关系管理服务;电子商务软件、计算机软件研发、销售;企业信息化集成业务、基于 3D 技术、3G 技术、多媒体技术应用推广、通过员工服务卡体系为企业事业单位提供各种员工福利相关的管理、策划、咨询服务以及代理服务;企业管理服务、会展会务服务、企业营销策划、市场调研、品牌推广、票务代理、清洗服务、家庭清洁服务、劳务派遣;计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;芯片研发、IC 卡销售;计算机软硬件、电子产品、百货及电子器件、办公用品、服装、家用电器销售;对外投资、从事货物及技术进出口业务,但国家限定公司或禁止进出口的商品及技术除外”。(2)经营地址由原来的“常熟东南开发区金都路 8 号”变更为“常熟市湖山路 99 号求真楼 1 号”。

14、2013 年 9 月 11 日,根据本公司股东会决议,本公司股东常熟市国发创业投资有限公司、常熟大学科技园有限公司、常熟博瀚创业投资有限公司分别以其持有的本公司 9.09%、

慧云科技股份有限公司
2018年半年度报告

8.64%、3.64%的股权（其相应出资额分别为 318.18 万元、302.27 万元、127.27 万元）以 2012 年 10 月 31 日的评估值为依据，分别作价 539.54 万元、512.83 万元、216.05 万元，作价合计 1,268.42 万元转让给常熟繁洋投资咨询有限公司。转让后公司股东及股权比例为：上海繁浩网络科技有限公司持有 42.97%的股权，上海繁晶投资管理有限公司持有 4.55%的股权，常熟繁洋投资咨询有限公司持有 25.91%的股权，上海得江建设工程有限公司持有 14.55%的股权，邵谦持有 10.66%的股权，朱洪明持有 1.36%的股权。

15、2013 年 9 月 12 日，根据本公司股东会决议，股东常熟繁洋投资咨询有限公司将其持有公司的 10.00%股权（出资额为 350.00 万元）以 593.55 万元的价格转让给广东三江联合股权投资有限公司，其他股东及股权比例不变。

16、2013 年 9 月 16 日，根据本公司股东会决议，股东朱洪明将其持有公司 1.36%的全部股权（出资额为 47.74 万元）以 272.00 万元的价格转让给常熟繁洋投资咨询有限公司。

17、2014 年 4 月 23 日，根据股东会决议，股东邵谦将其持有公司 10.66%的股权转让给镇江庆繁投资管理合伙企业（有限合伙），其他股东及股权比例不变。

18、2014 年 7 月 11 日本公司名称由江苏广和服务外包有限公司变更为江苏广和慧云大数据科技有限公司。本公司股东更名：2014 年 8 月 7 日上海繁浩网络科技有限公司更名为常州繁浩网络科技有限公司；2014 年 8 月 8 日上海繁晶投资管理有限公司更名为邳州繁荣投资管理有限公司；2014 年 8 月 7 日常熟繁洋投资咨询有限公司更名为淮安繁洋企业管理有限公司；2014 年 8 月 5 日镇江庆繁投资管理合伙企业（有限合伙）更名为南通庆繁投资管理合伙企业（有限合伙）。

19、2015 年 4 月 21 日股东名称变更，本公司股东广东三江联合股权投资有限公司更名为广东三江联合股权基金管理有限公司。

20、2015 年 4 月 30 日股权变更，具体情况如下表：

单位：人民币 万元

序号	出让人	受让人	原持股比例 (%)	转让股权比例 (%)	注册资本金额	受让价格	受让方式
1	广东三江联合股权基金管理有限公司	上海郁泰艺琛投资中心	10.00	5.00	175.00	5,000.00	货币
2		戴夷		5.00	175.00	5,000.00	货币
3	上海得江建设工程有限公司	海通（吉林）现代服务业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	14.55	5.00	175.00	5,000.00	货币
4		吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司		2.92	102.20	2,920.00	货币
5		上海保德盈资产管理公司		1.00	35.00	1,000.00	货币

慧云科技股份有限公司
2018年半年度报告

6		戴夷		2.50	87.50	2,500.00	货币
7		其实		2.50	87.50	2,500.00	货币
8		苏州新海宜通信科技股份有限公司		0.55	19.09	550.00	货币
9		上海恒品通投资合伙企业（有限合伙）		0.08	2.80	80.00	货币
10	南通庆繁投资管理合伙企业（有限合伙）	苏州新海宜通信科技股份有限公司	10.66	2.25	78.91	2,250.00	货币
11		广州聚泽贸易有限公司		6.00	210.00	6,000.00	货币
12		丁若云		2.41	84.32	2,410.00	货币
13	邳州繁荣投资管理有限公司	丁若云	4.55	4.55	159.09	4,550.00	货币
--	合计		39.76	39.76	1,391.41	39,760.00	--

此次变更后股权比例如下：

股东	金额（万元）	比例（%）	出资方式
常州繁浩网络科技有限公司	1,504.05	42.97	货币
淮安繁洋企业管理有限公司	604.54	17.27	货币
戴夷	262.50	7.50	货币
丁若云	243.41	6.96	货币
广州聚泽贸易有限公司	210.00	6.00	货币
海通（吉林）现代服务业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	175.00	5.00	货币
上海郁泰艺琛投资中心（有限合伙）	175.00	5.00	货币
吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司	102.20	2.92	货币
苏州新海宜通信科技股份有限公司	98.00	2.80	货币
其实	87.50	2.50	货币
上海保德盈资产管理有限公司	35.00	1.00	货币
上海恒品通投资合伙企业（有限合伙）	2.80	0.08	货币
合计	3,500.00	100.00	--

21、2015年5月20日增资，此次出资业经苏州方本会计师事务所常熟新联分所出具的方会资字（2015）第3024号报告验证，具体出资情况见下表：

股东	出资时间	出资额（万元）	计入实收资本金额（万元）	计入资本公积金额（万元）	持股比例（%）	出资方式
----	------	---------	--------------	--------------	---------	------

慧云科技股份有限公司
2018年半年度报告

上海谱润三期股权投资合伙企业（有限合伙）	2015.5.13	9,500.00	332.50	9,167.50	7.8969	货币
尹锋	2015.5.13	400.00	14.00	386.00	0.3325	货币
陈志刚	2015.5.13	100.00	3.50	96.50	0.0831	货币
西证创新投资有限公司	2015.5.13	5,000.00	175.00	4,825.00	4.1563	货币
深圳市天一联合成长投资企业（有限合伙）	2015.5.14	500.00	17.50	482.50	0.4156	货币
云南盈川新材料产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2015.5.20	2,400.00	84.00	2,316.00	1.9950	货币
云南盈谷生物产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2015.5.20	2,400.00	84.00	2,316.00	1.9950	货币
合计	0	20,300.00	710.50	19,589.50	16.8744	--

此次股权变更后，公司股东及股权比例如下：

股东	金额（万元）	比例（%）	出资方式
常州繁浩网络科技有限公司	1,504.05	35.7214	货币
淮安繁洋企业管理有限公司	604.54	14.3579	货币
戴夷	262.50	6.2344	货币
丁若云	243.41	5.7810	货币
广州聚泽贸易有限公司	210.00	4.9875	货币
海通（吉林）现代服务业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	175.00	4.1563	货币
上海郁泰艺琛投资中心（有限合伙）	175.00	4.1563	货币
吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司	102.20	2.4273	货币
苏州新海宜通信科技股份有限公司	98.00	2.3275	货币
其美	87.50	2.0782	货币
上海保德盈资产管理有限公司	35.00	0.8313	货币
上海恒品通投资合伙企业（有限合伙）	2.80	0.0665	货币
上海谱润三期股权投资合伙企业（有限合伙）	332.50	7.8969	货币
尹锋	14.00	0.3325	货币
陈志刚	3.50	0.0831	货币
西证创新投资有限公司	175.00	4.1563	货币
深圳市天一联合成长投资企业（有限合伙）	17.50	0.4156	货币
云南盈川新材料产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	84.00	1.9950	货币
云南盈谷生物产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	84.00	1.9950	货币
合计	4,210.50	100.00	--

22、2015年7月21日股份制改造，经有限公司股东会决议，全体股东以其拥有的有限

慧云科技股份有限公司
2018年半年度报告

公司截至2015年5月31日止经审计的净资产301,484,625.08元按照1:0.49753780963的比例折合为股本150,000,000.00元,剩余净资产151,484,625.08元计入资本公积。2015年7月21日本公司更名为江苏广和慧云科技股份有限公司,公司类型由有限责任公司(自然人投资或控股)变更为股份公司。详细情况如下:

股东	拥有的净资产 金额(元)	计入实收资本 金额(元)	计入资本公积 金额(元)	持股比 例(%)	出资方 式
常州繁浩投资管理有限公司	107,694,528.86	53,582,116.00	54,112,412.86	35.7214	净资产
淮安繁洋企业管理有限公司	43,286,860.98	21,536,872.00	21,749,988.98	14.3579	净资产
上海谱润三期股权投资合伙企业 (有限合伙)	23,807,939.36	11,845,386.00	11,962,553.36	7.8969	净资产
戴夷	18,795,757.47	9,351,621.00	9,444,136.47	6.2344	净资产
丁若云	17,428,826.18	8,671,535.00	8,757,291.18	5.7810	净资产
广州聚泽贸易有限公司	15,036,545.68	7,481,297.00	7,555,248.68	4.9875	净资产
海通(吉林)现代服务业创业投资 基金合伙企业(有限合伙)	12,530,605.47	6,234,414.00	6,296,191.47	4.1563	净资产
上海郁泰艺琛投资中心(有限合伙)	12,530,605.47	6,234,414.00	6,296,191.47	4.1563	净资产
西证创新投资有限公司	12,530,605.47	6,234,414.00	6,296,191.47	4.1563	净资产
吉林省现代农业和新兴产业投资基 金有限公司	7,317,936.30	3,640,898.00	3,677,038.30	2.4273	净资产
苏州新海宜通信科技股份有限公司	7,017,054.65	3,491,272.00	3,525,782.65	2.3275	净资产
其实	6,265,453.48	3,117,207.00	3,148,246.48	2.0782	净资产
云南盈川新材料产业创业投资基金 合伙企业(有限合伙)	6,014,618.27	2,992,519.00	3,022,099.27	1.9950	净资产
云南盈谷生物产业创业投资基金合 伙企业(有限合伙)	6,014,618.27	2,992,519.00	3,022,099.27	1.9950	净资产
上海保德盈资产管理有限公司	2,506,241.69	1,246,883.00	1,259,358.69	0.8313	净资产
深圳市天一联合成长投资企业(有 限合伙)	1,252,970.10	623,441.00	629,529.10	0.4156	净资产
尹锋	1,002,436.38	498,753.00	503,683.38	0.3325	净资产
陈志刚	250,533.72	124,688.00	125,845.72	0.0831	净资产
上海恒品通投资合伙企业(有限合 伙)	200,487.28	99,751.00	100,736.28	0.0665	净资产
合计	301,484,625.08	150,000,000.00	151,484,625.08	100.0000	--

以上出资业经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的(2015)京会兴验字第58000019号报告验证。

23、公司取得全国中小企业股份转让系统挂牌函,公司股份于2015年11月23日起在全国中小企业股份转让系统公开转让,证券简称慧云股份,证券代码834342,转让方式为

协议转让。

24、2016年1月21日公司第一次临时股东大会决议和章程修正案规定，2016年3月公司以非公开定向发行的方式发行股票，本次发行的股票价格为13.33元/股，共计募集资金32,658.50万元。由股东淮安繁洋企业管理有限公司、上海郁泰艺琛投资中心（有限合伙）、其实、戴夷，新增股东张家口广美投资合伙企业（普通合伙）、上海保德盈添富投资中心（有限合伙）、招商证券股份有限公司、中泰证券股份有限公司、万联证券有限责任公司、长江证券股份有限公司、东莞证券股份有限公司、海通证券股份有限公司认购，其中计入注册资本2,450.00万元，计入资本公积30,208.50万元。此次出资业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的（2016）京会兴验字第58000006号报告验证。具体出资情况见下表：

股东	出资时间	出资额 (万元)	计入实收资本 金额(万元)	计入资本 公积金额 (万元)	持股比例 (%)	出资方 式
张家口广美投资合伙企业 (普通合伙)	2016.3.18	2,359.68	177.02	2,182.66	1.0144	货币
淮安繁洋企业管理有限公司	2016.3.17	21,958.51	1,647.30	20,311.21	9.4401	货币
上海郁泰艺琛投资中心(有 限合伙)	2016.3.16	2,050.02	153.79	1,896.23	0.8813	货币
上海保德盈添富投资中心 (有限合伙)	2016.3.16	1,199.70	90.00	1,109.70	0.5158	货币
其实	2016.3.17	1,024.94	76.89	948.05	0.4406	货币
戴夷	2016.3.16	533.20	40.00	493.20	0.2292	货币
招商证券股份有限公司	2016.3.14	1,333.00	100.00	1,233.00	0.5731	货币
中泰证券股份有限公司	2016.3.10	1,066.40	80.00	986.40	0.4585	货币
万联证券有限责任公司	2016.3.16	333.25	25.00	308.25	0.1433	货币
长江证券股份有限公司	2016.3.16	266.60	20.00	246.60	0.1146	货币
东莞证券股份有限公司	2016.3.17	266.60	20.00	246.60	0.1146	货币
海通证券股份有限公司	2016.3.16	266.60	20.00	246.60	0.1146	货币
合计	--	32,658.50	2,450.00	30,208.50	14.0401	--

此次股权变更后，公司股东及股权比例如下：

股东	金额(万元)	持股比例(%)
常州繁浩投资管理有限公司	5,358.21	30.7061
淮安繁洋企业管理有限公司	3,800.99	21.7822
上海谱润三期股权投资合伙企业(有限合伙)	1,184.54	6.7882
戴夷	975.16	5.5883

慧云科技股份有限公司
2018年半年度报告

丁若云	867.15	4.9694
上海郁泰艺琛投资中心（有限合伙）	777.23	4.4540
广州聚泽贸易有限公司	748.13	4.2873
海通（吉林）现代服务业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	623.44	3.5727
西证创新投资有限公司	623.44	3.5727
其实	388.61	2.2269
吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司	364.09	2.0865
苏州新海宜通信科技股份有限公司	349.13	2.0007
云南盈川新材料产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	299.25	1.7149
云南盈谷生物产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	299.25	1.7149
张家口广美投资合伙企业（普通合伙）	177.02	1.0144
上海保德盈资产管理有限公司	124.69	0.7145
招商证券股份有限公司	100.00	0.5731
上海保德盈添富投资中心（有限合伙）	90.00	0.5158
中泰证券股份有限公司	80.00	0.4585
深圳市天一联合成长投资企业（有限合伙）	62.34	0.3573
尹锋	49.88	0.2858
万联证券有限责任公司	25.00	0.1433
长江证券股份有限公司	20.00	0.1146
东莞证券股份有限公司	20.00	0.1146
海通证券股份有限公司	20.00	0.1146
陈志刚	12.47	0.0715
上海恒品通投资合伙企业（有限合伙）	9.98	0.0572
合计	17,450.00	100.00

25、公司于2016年5月23日召开2016年第二次临时股东大会决议，公司向全国中小企业股份转让系统申请变更股票转让方式，即由协议转让方式变更为做市转让方式。公司2016年发行的无限售条件股2,450.00万股，于2016年5月27日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

26、公司于2016年9月9日召开的2016年第五次临时股东大会决议，以公司现有总股本174,500,000股为基数，向全体股东每10.00股转增10.00股（其中以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每10股转增10.00股）。本次股本转增完成后，公司总股本为349,000,000.00股，本次权益分派权益登记日为：2016年9月21日，除权除息日为：2016年9月22日。

27、2016年12月26日本公司更名为河南慧云科技股份有限公司，注册地址变更为兰

考县迎宾大道1号。

28、2017年3月13日本公司更名为慧云科技股份有限公司。

29、2017年12月19日本公司经营范围变更为：第二类增值电信业务中的呼叫中心业务、移动网信息服务业务、因特网信息服务业务（按《增值电信业务经营许可证》所列项目及范围经营）；信息服务外包，从事营销服务、数据库租赁、客户关系管理服务；电子商务软件、计算机软件研发、销售；企业信息化集成业务、基于多媒体技术应用推广；企业管理服务、企业营销策划、市场调研、品牌推广，计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；芯片研发，IC卡销售；计算机软硬件、电子产品、百货及电子器件、办公用品销售；对外投资、从事货物及技术进出口业务，但国家限定公司或禁止进出口的商品及技术除外。（涉及许可经营项目，因取得相关部门许可后方可经营）。

经过上述历次股票发行及过往年度的红股派发，截至2018年6月30日，公司股本总数为349,000,000.00股。

本公司的母公司为常州繁浩投资管理有限公司，最终控制人为孟庆雪先生及孟繁浩先生父子。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2018年8月30日批准报出。

二、报告期合并财务报表范围

2018年1-6月纳入合并财务报表范围的主体42家（含本部），具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。报告期新增1家孙公司，注销子公司1家，本公司2018年1-6月合并范围变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本会计期间为1月—6月。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：

(1) 源于合同性权利或其他法定权利；(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于

同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本公司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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及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

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应

收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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	期末余额为 100.00 万元以上的应收账款、预付款项和其他应收款；
------------------	------------------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；经单独测试未减值的应收款项，将其归入相应的组合计提坏账准备。
----------------------	--

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	合并范围内关联方之间的应收款项
组合 2	除组合 1 和单独计提减值准备的应收款项以外，根据以前年度与之相同或相类似的、按照账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	除存在客观证据表明无法收回外，不计提坏账准备
组合 2	按照账龄分析法计提坏账准备

组合 2，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但有明显特征表明该等应收款项可收回性存在明显差异的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分为库存商品、开发成本、运营成本等三大类。

运营成本的核算内容：主要核算运营部门（呼叫中心）在运行线上系统业务过程中在菜单服务、在线客服、话务主被叫等方面所涉及的相关成本费用支出。

开发成本的核算内容：主要核算建设部门在平台建设项目过程中发生的各项成本费用

支出以及技术研发部门在配合线上系统业务运营和平台建设验收过程中在数据及硬件维护、后台技术支持、专项业务功能开发（定制开发）、系统集成等方面所涉及的相关成本费用支出。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时发出时，按实际成本结转。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售资产

1、持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产下同）确认为持有待售资产：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

2、持有待售资产的会计处理方法

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条

件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司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。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资

单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的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采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

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。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控

制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

（十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司无形资产包括专利和专有技术等。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件/非专利技术	10年或受益期间	估计使用寿命

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

（十九）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业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；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十三）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

(二十四) 优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十五）收入

1、销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

5、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

(1) 产品销售：公司主要产品为分布式云智慧平台及软件产品，收入确认原则及方法为：已将产品交付客户并取得客户验收报告或验收单。

(2) 提供劳务：根据服务合同,在服务期内维护及技术支持服务已提供并经客户确认后确认收入。

(二十六) 政府补助

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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。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。

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

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。

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

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

所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十八）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十九）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

（三十）套期会计

1、套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除外汇风险外）的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得

或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

（三十一）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（三十二）附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足销售收入或资产转让收益确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入或资产转让收益。回购价款大于销售或转让价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（三十三）关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5.00% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5.00% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十四）分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

（1）各单项产品或劳务的性质；

（2）生产过程的性质；

（3）产品或劳务的客户类型；

（4）销售产品或提供劳务的方式；

（5）生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

（三十五）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更：

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，将“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项

目：“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目；“工程物资”项目归并至“在建工程”项目；“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目；“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目。在“净利润”项下新增新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；在“财务费用”项目下新增“利息费用”和“利息收入”明细项目。

报告期内的比较财务报表按新口径追溯调整，此项会计政策变更对公司期初的财务状况和上期的经营成果无影响。

2、重要会计估计变更：无

(三十六) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 折旧和摊销

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

(3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

(5) 存货跌价准备

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

五、税项

(一) 主要税种及税率

1、本公司税种及税率如下：

税项	计税基础	税率（%）
增值税	产品销售收入和提供劳务收入	17.00、16.00、6.00
企业所得税	应纳税所得额	详见税收优惠备案（2）
城建税	应纳流转税	5.00
教育费附加	应纳流转税	3.00
地方教育费附加	应纳流转税	2.00

税收优惠备案如下：

（1）根据财税[2011]100号文，纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17.00%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。2018年4月财政部下发《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%税率的，税率调整为16%，自2018年5月1日起执行。

（2）本公司于2015年11月通过审核取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏

慧云科技股份有限公司
2018年半年度报告

省国家税务局、江苏省地方税务局批准认定的高新技术企业证书，证书号为GR201532001145有效期三年。本公司于2016年12月26日搬迁至河南省开封市兰考县迎宾大道1号，于2017年12月22日取得河南省高新技术企业认定管理工作领导小组发布的河南省高新技术企业认定管理工作领导小组文件豫高企[2017]5号文的批复，认定上述高新技术企业证书继续有效。报告期内本公司依据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第二十八条第二款规定，适用所得税率为15.00%。

2、其他子公司税种及税率如下：

税项	计税基础	税率(%)
增值税	产品销售收入和提供劳务收入	17.00、16.00、6.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00
城建税	应纳流转税	7.00、5.00
教育费附加	应纳流转税	3.00
地方教育费附加	应纳流转税	2.00

(二) 其他说明：无

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,455.60	8,917.31
银行存款	120,945,044.64	189,162,762.98
其他货币资金	0	0
合计	120,952,500.24	189,171,680.29
其中：存放在境外的款项总额	68,329,325.37	69,903,568.14

(二) 应收账款及应收票据

1、应收账款及应收票据分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0	0	0	0	0
按组合计提坏账准备的应收账款	270,642,416.42	100	43,725,707.09	16.16	226,916,709.33
其中：组合1	0	0	0	0	0
组合2	270,642,416.42	100	43,725,707.09	16.16	226,916,709.33

慧云科技股份有限公司
2018年半年度报告

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0	0	0	0	0
合计	270,642,416.42	100	43,725,707.09	16.16	226,916,709.33

种类	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0	0	0	0	0
按组合计提坏账准备的应收账款	246,426,484.83	100.00	41,279,183.22	16.75	205,147,301.61
其中：组合 1	0	0	0	0	0
组合 2	246,426,484.83	100.00	41,279,183.22	16.75	205,147,301.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0	0	0	0	0
合计	246,426,484.83	100.00	41,279,183.22	16.75	205,147,301.61

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	180,289,407.49	9,014,470.38	5.00
1-2 年 (含 2 年)	39,885,300.64	3,988,530.06	10.00
2-3 年 (含 3 年)	28,207,145.20	8,462,143.56	30.00
3 年以上	22,260,563.09	22,260,563.09	100.00
合计	270,642,416.42	43,725,707.09	--

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,446,523.87 元。

3、本报告期实际核销的应收账款情况：无

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
无锡华云数据技术服务有限公司	客户	36,962,800.00	1 年以内 (含 1 年)	13.66

慧云科技股份有限公司
2018年半年度报告

浙江日立解决方案软件服务有限公司	客户	36,240,000.00	其中 19,500,000.00 元为 1 年以内, 16,740,000.00 元为 1-2 年	13.39
天霆云计算科技(上海)有限公司	客户	32,650,000.00	1 年以内 (含 1 年)	12.06
上海麦图信息科技有限公司	客户	22,391,379.31	1 年以内 (含 1 年)	8.27
上海速亚信息科技有限公司	客户	12,264,150.94	1 年以内 (含 1 年)	4.53
合计	--	140,508,330.25	--	51.91

5、因金融资产转移而终止确认的应收款项：无

6、转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无

7、其他说明：无

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	12,075,501.25	100.00	16,181,136.16	100.00
合计	12,075,501.25	100.00	16,181,136.16	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
神州通誉软件(上海)股份有限公司	非关联方	4,500,000.00	37.27	1 年以内 (含 1 年)	合同未执行完毕
Farrington Interiors Limited	非关联方	869,001.64	7.20	1 年以内 (含 1 年)	合同未执行完毕
厦门容能科技有限公司	非关联方	495,496.42	4.10	1 年以内 (含 1 年)	合同未执行完毕
上海用畅信息科技有限公司	非关联方	276,000.00	2.29	1 年以内 (含 1 年)	合同未执行完毕
上海方正信息安全技术有限公司	非关联方	82,000.00	0.68	1 年以内 (含 1 年)	合同未执行完毕
合计	--	6,222,498.06	51.54	--	--

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
按组合计提坏账准备的应收账款	3,668,807.23	100	1,487,032.53	40.53	2,181,774.70	3,662,799.93	100	1,345,433.04	36.73	2,317,366.89
其中：组合 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
组合 2	3,668,807.23	100	1,487,032.53	40.53	2,181,774.70	3,662,799.93	100	1,345,433.04	36.73	2,317,366.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	3,668,807.23	100	1,487,032.53	40.53	2,181,774.70	3,662,799.93	100	1,345,433.04	36.73	2,317,366.89

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,242,533.55	62,164.57	5.00
1-2 年 (含 2 年)	464,438.01	46,443.81	10.00
2-3 年 (含 3 年)	833,445.03	250,033.51	30.00
3 年以上	1,128,390.64	1,128,390.64	100.00
合计	3,668,807.23	1,487,032.53	--

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 141,599.49 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况：无

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴费用	12,365.12	79,248.43
服务费	879,679.22	896,729.22
往来款及备用金	1,121,703.77	1,053,670.01
押金及保证金	1,624,978.58	1,628,098.77
其他	30,080.54	5,053.50
合计	3,668,807.23	3,662,799.93

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	与本公司关系	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
苏州工业园区新海宜智能建设工程有限公司	往来款	非关联方	678,000.00	2-3 年 (含 3 年)	18.48	203,400.00
常熟理工学院	押金及保证金	非关联方	501,000.00	3 年以上	13.66	501,000.00
上海盈策信息技术有限公司	往来款	非关联方	188,679.22	3 年以上	5.14	188,679.22
福建立勤招标代理有	往来款	非关联方	60,000.00	3 年以	1.64	60,000.00

慧云科技股份有限公司
2018年半年度报告

限公司泉州分公司				上		
桐庐迎春商务区楼宇发展有限公司	保证金及押金	非关联方	50,000.00	3年以上	1.36	50,000.00
合计	--		1,477,679.22	--	40.28	1,003,079.22

6、涉及政府补助的应收款项：无

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

9、其他说明：无

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	30,177,620.05	0.00	30,177,620.05	3,993,487.96	0	3,993,487.96
运营成本	677,651.53	0.00	677,651.53	329,071.11	0	329,071.11
合计	30,855,271.58	0.00	30,855,271.58	4,322,559.07	0	4,322,559.07

2、存货跌价准备:无

3、存货期末余额含有借款费用资本化的金额：无

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴或待抵扣税金	6,393,372.74	0
预缴税款	1,523,912.10	0
合计	7,917,284.84	0

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	378,498,080.00	0	378,498,080.00	373,998,080.00	0	373,998,080.00
按成本计量的	378,498,080.00	0	378,498,080.00	373,998,080.00	0	373,998,080.00
合计	378,498,080.00	0	378,498,080.00	373,998,080.00	0	373,998,080.00

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产：无

3、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
常熟慧谷科技园有限公司	570,000.00	0	0	570,000.00	0	0	0	0	19.00	0
张家口鼎众股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	60,000,000.00	0	0	60,000,000.00	0	0	0	0	13.48	0
灌南融通信息科技有限公司	0	0	0	0	0	0	0	0	5.00	0
智云信息产业发展有限公司	100,250,000.00	0	0	100,250,000.00	0	0	0	0	16.10	0
上海锐至信息技术有限公司	10,500,000.00	0	0	10,500,000.00	0	0	0	0	17.36	0
回收哥(武汉)互联网有限公司	2,678,080.00	0	0	2,678,080.00	0	0	0	0	2.00	0
上海辉鸿实业有限公司	0	4,500,000.00	0	4,500,000.00	0	0	0	0	15.00	0
上海红漪资产管理有限公司	0	0	0	0	0	0	0	0	15.00	0
江苏中科香兰凹土股份有限公司	0	0	0	0	0	0	0	0	3.97	0
张家口鼎汇投资管理中心(有限合伙) *1	200,000,000.00	0	0	200,000,000.00	0	0	0	0	41.66	0
上海智赞数据技术服务有限公司	0	0	0	0	0	0	0	0	4.50	0
合计	373,998,080.00	4,500,000.00	0	378,498,080.00	0	0	0	0	--	0

*1 公司于 2017 年 6 月对张家口鼎汇投资管理中心(有限合伙)投资人民币 20,000 万元, 为该公司的有限合伙人承担有限责任且根据合伙协议不得执行合伙事务, 对该企业不具有控制权也不具有重要性故计入该科目。

4、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：无

5、可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：无

6、其他说明：无

(八) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	初始投资成本	期初余额
张家口智云教育云科技平台运营有限公司	7,600,000.00	7,242,087.68
张家口喻智教育科技合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	19,996,694.23
张家口思学教育科技合伙企业（有限合伙）	24,000,000.00	23,996,045.26
合计	51,600,000.00	51,234,827.17

续表 1

被投资单位	本期增减变动					
	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他减少
张家口智云教育云科技平台运营有限公司	0	2,013.90	0	0	0	0
张家口喻智教育科技合伙企业（有限合伙）	0	19,525.97	0	0	0	0
张家口思学教育科技合伙企业（有限合伙）	24,000,000.00	6,845.87	0	0	0	2,891.13
合计	24,000,000.00	28,385.74	0	0	0	2,891.13

续表 2

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
张家口智云教育云科技平台运营有限公司	7,244,101.58	0	0
张家口喻智教育科技合伙企业（有限合伙）	20,016,220.20	0	0
张家口思学教育科技合伙企业（有限合伙）	0	0	0
合计	27,260,321.78	0	0

(九) 固定资产

1、固定资产情况

慧云科技股份有限公司
2018年半年度报告

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备及其他	机器设备	合计
一、账面原值：						
期初余额	52,431,722.27	3,186,703.72	6,218,298.70	7,991,030.89	161,892.31	69,989,647.89
2.本期增加金额	0.00	875,827.88	5,700.00	674,980.15	0.00	1,556,508.03
（1）购置	0.00	875,827.88	5,700.00	674,980.15	0.00	1,556,508.03
3.本期减少金额	0.00	0.00	564,401.74	212,874.85	0.00	777,276.59
期末余额	52,431,722.27	4,062,531.60	5,659,596.96	8,453,136.19	161,892.31	70,768,879.33
二、累计折旧						
期初余额	1,412,143.04	1,242,323.83	5,238,481.33	4,699,729.59	27,014.99	12,619,692.78
2.本期增加金额	770,259.84	365,251.97	341,615.66	723,259.79	7,689.87	2,208,077.13
（1）计提	770,259.84	365,251.97	341,615.66	723,259.79	7,689.87	2,208,077.13
3.本期减少金额	0.00	0.00	535,227.56	131,398.03	0.00	666,625.59
期末余额	2,182,402.88	1,607,575.80	5,044,869.43	5,291,591.35	34,704.86	14,161,144.32
三、减值准备						
1.期初余额	0	0	0	0	0	0
2.本期增加金额	0	0	0	0	0	0
（1）计提	0	0	0	0	0	0
3.本期减少金额	0	0	0	0	0	0
（1）处置或报废	0	0	0	0	0	0
4.期末余额	0	0	0	0	0	0
四、账面价值						
期末账面价值	50,249,319.39	2,454,955.80	614,727.53	3,161,544.84	127,187.45	56,607,735.01
期初账面价值	51,019,579.23	1,944,379.89	979,817.37	3,291,301.30	134,877.32	57,369,955.11

2、暂时闲置的固定资产情况：无

3、通过融资租赁租入的固定资产情况：无

4、通过经营租赁租出的固定资产：无

5、未办妥产权证书的固定资产情况：无

6、其他说明：无

（十）在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

慧云科技股份有限公司
2018年半年度报告

	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
办公场地装修	8,781,517.80	0	8,781,517.80	6,430,505.05	0	6,430,505.05
合计	8,781,517.80	0	8,781,517.80	6,430,505.05	0	6,430,505.05

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目	期初余额	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末余额	资金来源
办公场地装修	6,430,505.05	2,351,012.75	0	0	8,781,517.80	自筹
合计	6,430,505.05	2,351,012.75	0	0	8,781,517.80	--

3、本期计提在建工程减值准备情况：无

4、其他说明：无

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	非专利技术	合计
一、账面原值		
1.期初余额	86,609,939.85	86,609,939.85
2.本期增加金额	4,622,641.29	4,622,641.29
(1) 购置	4,622,641.29	4,622,641.29
3.本期减少金额	0	0
4.期末余额	91,232,581.14	91,232,581.14
二、累计摊销		
1.期初余额	20,434,665.78	20,434,665.78
2.本期增加金额	4,561,628.22	4,561,628.22
(1) 计提	4,561,628.22	4,561,628.22
3.本期减少金额	0	0
4.期末余额	24,996,294.00	24,996,294.00
三、减值准备		
1.期初余额	0	0
2.本期增加金额	0	0
3.本期减少金额	0	0
4.期末余额	0	0
四、账面价值		
1.期末账面价值	66,236,287.14	66,236,287.14

慧云科技股份有限公司
2018年半年度报告

2.期初账面价值	66,175,274.07	66,175,274.07
----------	---------------	---------------

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁房屋装修费	7,464,837.27	358,218.19	1,502,889.98	0.00	6,320,165.48
摊销减值	0	0	0	0	0
合计	7,464,837.27	358,218.19	1,502,889.98	0.00	6,320,165.48

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

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	14,795,645.11	2,877,502.92	13,276,031.57	2,552,485.48
可抵扣亏损	8,489,060.09	1,773,504.66	6,349,173.34	1,587,293.34
内部交易未实现利润	12,151.49	1,822.72	0	0
预收账款	0	0	5,660,377.40	849,056.61
合计	23,296,856.69	4,652,830.30	25,285,582.31	4,988,835.43

2、未经抵销的递延所得税负债：无

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	30,417,094.51	29,348,584.72
可抵扣亏损	34,990,466.55	32,272,119.58
合计	65,407,561.06	61,620,704.30

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	30,000,000.00	60,000,000.00
合计	30,000,000.00	60,000,000.00

短期借款分类的说明：

2018年5月本公司从苏州银行常熟支行获取一笔信用借款，借款本金为人民币3,000.00万

元，借款期限为2018年5月31日至2019年5月31日，年利率为4.785%；借款合同编号为苏银贷字《320581001-2018》第《591066》号。

2、已逾期未偿还的短期借款情况：无

(十五) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购款	54,347,299.70	29,639,401.13
合计	54,347,299.70	29,639,401.13

2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	尚未偿还或结转的原因
大广(中国)广告有限公司上海分公司	10,923,584.10	双方存在纠纷
上海贤盛信息科技有限公司	2,650,000.00	尚未支付
合计	13,573,584.10	--

(十六) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	434,748.00	6,434,748.00
合计	434,748.00	6,434,748.00

2、账龄超过1年的重要预收款项：无。

3、期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:无

(十七) 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	2,675,901.58	8,004,092.16	9,052,402.03	1,627,591.71
二、离职后福利-设定提存计划	91,774.70	570,258.25	595,089.58	66,943.37
三、辞退福利	0.00	259,877.44	259,877.44	0.00
合计	2,767,676.28	8,834,227.85	9,907,369.05	1,694,535.08

2、短期薪酬列示

慧云科技股份有限公司
2018年半年度报告

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	2,595,042.92	6,864,809.82	7,905,394.34	1,554,458.40
二、职工福利费	0.00	521,971.05	521,971.05	0.00
三、社会保险费	43,943.57	308,822.32	318,154.25	34,611.64
其中：1.医疗保险费	38,807.85	271,247.04	280,462.64	29,592.25
2.工伤保险费	2,095.96	13,790.72	13,894.15	1,992.53
3.生育保险费	3,039.76	23,784.56	23,797.46	3,026.86
四、住房公积金	25,351.01	298,165.80	290,920.63	32,596.18
五、工会经费和职工教育经费	11,564.08	10,323.17	15,961.76	5,925.49
合计	2,675,901.58	8,004,092.16	9,052,402.03	1,627,591.71

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	89,341.29	549,795.06	573,865.33	65,271.02
2.失业保险费	2,433.41	20,463.19	21,224.25	1,672.35
合计	91,774.70	570,258.25	595,089.58	66,943.37

4、其他说明:无

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	915,384.62	16,036,882.31
企业所得税	6,897,457.48	20,769,682.66
个人所得税	91,014.51	97,846.41
城市维护建设税	190,032.41	1,131,713.75
教育费附加	171,724.72	965,915.37
其他	2,412.10	142,308.38
合计	8,268,025.84	39,144,348.88

(十九) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	100,044.39	222,861.96
保证金及押金	365,750.00	407,956.64
服务费	301,820.45	324,053.52
其他、房租及水电等	4,282,001.87	4,251,800.77

慧云科技股份有限公司
2018 年半年度报告

保理买断款	0.00	5,000,000.00
费用报销款	303,702.63	511,090.20
短期借款应付利息	0.00	73,708.29
合计	5,353,319.34	10,791,471.38

2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
鱼台县鑫达经济开发投资有限公司	4,000,000.00	见下述备注
合计	4,000,000.00	--

备注：上述款项系 2013 年 12 月鱼台县人民政府以服务外包产业奖励的方式一次性给予本公司 400.00 万元的投资奖励资金，根据合同约定的相关条款，本公司暂挂其他应付款。

其他说明：无

(二十) 股本

1、股本增减变动情况

股份性质	期初余额		本次变动增减(+、-)					期末余额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
股份总数	349,000,000.00	100.00	0	0	0	0	0	349,000,000.00	100.00

截至 2018 年 6 月 30 日前十大股东情况如下：

序号	股东名称	期初余额		本次变动增减(+、-)					期末余额	
		金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
1	常州繁浩投资管理有限公司	119,633,060.00	34.28	0	0	0	0	0	119,633,060.00	34.28
2	淮安繁洋企业管理有限公司	76,019,744.00	21.78	0	0	0	0	0	76,019,744.00	21.78
3	上海谱润三期股权投资合伙企业(有限合伙)	23,690,772.00	6.79	0	0	0	0	0	23,690,772.00	6.79
4	丁若云	17,343,070.00	4.97	0	0	0	0	0	17,343,070.00	4.97
5	上海翼客展国际贸易有限公司	0.00	0	0	0	0	15,295,000.00	15,295,000.00	15,295,000.00	4.38
6	广州聚泽贸易有限公司	14,962,594.00	4.29	0	0	0	0	0	14,962,594.00	4.29
7	海通(吉林)现代服务业创业投资基金合伙企业(有限合伙)	12,468,828.00	3.57	0	0	0	0	0	12,468,828.00	3.57
8	张家口鼎汇投资管理中心(有限合伙)	7,980,400.00	2.29	0	0	0	0	0	7,980,400.00	2.29
9	其实	7,424,214.00	2.13	0	0	0	0	0	7,424,214.00	2.13

慧云科技股份有限公司
2018 年半年度报告

10	吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司	7,281,796.00	2.09	0	0	0	0	0	7,281,796.00	2.09
--	合计	286,804,478.00	82.19	0	0	0	15,295,000.00	15,295,000.00	302,099,478.00	86.57

2、其他说明：无。

(二十一) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	268,693,839.16	0	0	268,693,839.16
其他资本公积	873,678.75	0	0	873,678.75
合计	269,567,517.91	0	0	269,567,517.91

2、其他说明：无

(二十二) 其他综合收益

1、其他综合收益明细

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-2,355,879.93	492,540.01	0	0	492,540.01	0	-1,863,339.92
其他综合收益合计	-2,355,879.93	492,540.01	0	0	492,540.01	0	-1,863,339.92

2、其他说明：无

(二十三) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,940,813.84	0	0	28,940,813.84
合计	28,940,813.84	0	0	28,940,813.84

2、其他说明：无

(二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	182,305,129.64	179,398,006.82
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	0	0
调整后期初未分配利润	182,305,129.64	179,398,006.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,082,414.62	17,138,478.03

慧云科技股份有限公司
2018年半年度报告

减：提取法定盈余公积	0	0
提取任意盈余公积	0	0
提取一般风险准备	0	0
应付普通股股利	0	27,922,792.00
转作股本的普通股股利	0	0
其他	0	0
期末未分配利润	195,387,544.26	168,613,692.85

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	58,450,521.59	17,736,188.08	37,814,692.76	8,116,201.61
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	58,450,521.59	17,736,188.08	37,814,692.76	8,116,201.61

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	30,438.19	2,067.84
教育费附加	30,438.18	1,951.97
印花税	32,835.03	48,385.10
房产税	0.00	420.00
土地使用税	3,692.80	2,799.60
合计	97,404.20	55,624.51

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
工资	2,579,664.50	2,848,207.64
差旅费	469,390.98	193,354.94
办公费	32,568.48	2,366.78
招待费	219,204.92	36,848.90
社会保险费	295,181.97	398,644.09
汽车费用	1,245.30	0.00
折旧费	82,948.80	209,084.66
公积金	105,838.60	82,297.90

慧云科技股份有限公司
2018 年半年度报告

福利费	9,728.57	69,740.32
其他	81,416.23	16,164.08
合计	3,877,188.35	3,856,709.31

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
工资	4,850,530.66	6,326,682.78
福利费	561,341.53	353,617.42
折旧费	2,109,217.06	1,355,294.59
办公费	533,982.73	383,369.46
差旅费	547,821.64	482,995.25
电话费	34,040.17	101,980.47
水电费	191,982.27	140,530.12
招待费	238,502.25	1,481,577.28
修理费	6,017.31	0.00
劳动保险	540,967.52	649,758.14
工会经费	10,323.17	19,778.97
住房公积金	180,118.83	165,103.32
费用摊销	4,596,341.95	4,124,518.23
租金	1,030,325.26	2,193,561.84
中介机构费	981,223.26	0.00
服务费	280.00	0.00
咨询费	718,595.31	4,911,122.29
汽车费用	114,959.25	209,312.65
其他	308,148.31	46,164.02
辞退福利	197,717.44	252,975.33
合计	17,752,435.92	23,198,342.16

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
研发费用	4,009,433.82	1,092,609.52
合计	4,009,433.82	1,092,609.52

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

慧云科技股份有限公司
2018年半年度报告

利息支出	1,520,445.88	1,507,999.98
减：利息收入	502,691.18	1,558,456.50
汇兑损失	0.00	4.42
减：汇兑收入	29,417.07	48,648.36
手续费	48,265.09	72,989.35
合计	1,036,602.72	-26,111.11

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、坏账损失	2,588,123.36	3,244,950.10
合计	2,588,123.36	3,244,950.10

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
增值税退税	4,977,777.93	9,806,797.55	0
合计	4,977,777.93	9,806,797.55	0

项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/ 与收益相关
软件公司销售软件增值税税负超过3%部分的退税	4,977,777.93	9,806,797.55	与收益相关
合计	4,977,777.93	9,806,797.55	--

(三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
长期股权投资资产处置收益	-2,891.13	0.00
联营公司权益调整	28,385.74	0.00
理财产品收益	0.00	8,740,944.44
合计	25,494.61	8,740,944.44

(三十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置	143,444.73	0.00
合计	143,444.73	0.00

(三十五) 营业外收入

慧云科技股份有限公司
2018年半年度报告

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	0.00	5,031,017.62	0.00
其他	8,255.11	2.53	8,255.11
合计	8,255.11	5,031,020.15	8,255.11

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/ 与收益相关
工业经济转型升级和科技创新引导基金	0.00	30,000.00	与收益相关
地方税返还	0.00	1,017.62	与收益相关
搬迁补偿款	0.00	5,000,000.00	与收益相关
合计	0.00	5,031,017.62	--

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
供应商赔偿款	0.00	330,000.00	0.00
其他	42,723.59	1,387.20	42,723.59
合计	42,723.59	331,387.20	42,723.59

(三十七) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	3,488,589.77	5,977,078.07
递延所得税费用	336,005.13	-1,338,063.28
合计	3,824,594.90	4,639,014.79

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	16,465,393.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,469,809.09
子公司适用不同税率的影响	115,406.86
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	766,160.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00

慧云科技股份有限公司
2018 年半年度报告

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	679,586.74
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-206,367.92
所得税费用	3,824,594.90

（三十八）其他综合收益

详见本附注六、（二十二）。

（三十九）持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	12,640,799.03	13,082,414.62	16,884,726.81	17,138,478.03
终止经营净利润	0	0	0	0
合计	12,640,799.03	13,082,414.62	16,884,726.81	17,138,478.03

（四十）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	502,691.18	1,569,122.39
营业外收入	8,255.11	5,030,000.00
单位往来净额	888,766.79	11,228,791.32
合计	1,399,713.08	17,827,913.71

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
销售费用	803,825.91	323,865.85
管理费用	11,913,029.02	18,215,107.55
单位往来净额	1,912,790.65	1,735,668.33
其他	0.00	629,109.17
合计	14,629,645.58	20,903,750.90

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
交易退回	0.00	26,000,000.00
购买理财产品本金收回	0.00	200,000,000.00

慧云科技股份有限公司
2018年半年度报告

定期存款到期收回	0.00	0.00
合计	0.00	226,000,000.00

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
收回承兑汇票保证金	0.00	4,305,975.40
合计	0.00	4,305,975.40

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
支付承兑汇票保证金	0.00	2,000,000.00
合计	0.00	2,000,000.00

(四十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	12,640,799.03	16,884,726.81
加: 资产减值准备	2,588,123.36	3,244,950.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,208,077.13	1,703,345.26
无形资产摊销	4,561,628.22	3,654,176.70
长期待摊费用摊销	1,502,889.98	1,068,755.50
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)	-143,444.73	0
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	0	0
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	0	0
财务费用(收益以“—”号填列)	1,491,028.81	1,556,648.34
投资损失(收益以“—”号填列)	-25,494.61	-8,740,944.44
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	336,005.13	-1,338,063.28
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	0	0
存货的减少(增加以“—”号填列)	-26,532,712.51	-9,067,199.86
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-20,116,303.98	-22,722,939.20
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-30,118,924.35	-27,529,626.15
其他	0	0
经营活动产生的现金流量净额	-51,608,328.52	-41,286,170.22

慧云科技股份有限公司
2018年半年度报告

2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	0	0
债务转为资本	0	0
一年内到期的可转换公司债券	0	0
融资租入固定资产	0	0
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	120,952,500.24	359,490,430.26
减: 现金的期初余额	189,171,680.29	336,925,024.52
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	-68,219,180.05	22,565,405.74

2、本期支付的取得子公司的现金净额: 无

3、本期收到的处置子公司的现金净额: 无

4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	120,952,500.24	189,171,680.29
其中: 库存现金	7,455.60	8,917.31
可随时用于支付的银行存款	120,945,044.64	189,162,762.98
二、现金等价物	0	0
三、期末现金及现金等价物余额	120,952,500.24	189,171,680.29
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	0	0

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产: 无

(四十三) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	1,109,330.95	6.6166	7,339,999.18
港币	72,339,373.96	0.8431	60,989,326.19

备注: 本期外币货币性项目主要为注册地在中国香港的全资子公司“城市产业互联网运营有限公司”的款项, 该公司成立于2016年2月。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并：无

(二) 同一控制下企业合并：无

(三) 反向购买：无

(四) 处置子、孙公司：无

(五) 其他原因的合并范围变动：

1、本年新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

2、本年新纳入合并范围的子、孙公司

名称	年末净资产	本年净利润
安庆城市信息产业发展有限公司	2,999,420.00	-580.00

备注：安庆城市信息产业发展有限公司由子公司深圳慧云信息产业科技有限公司及安庆市宜秀区城镇建设投资有限公司于2018年4月共同投资设立，注册地为安庆市，子公司深圳慧云信息产业科技有限公司持股比例为60%。

3、本年不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
贵阳慧和大数据科技有限公司	0.00	0.00

备注：贵阳慧和大数据科技有限公司于2018年1月注销。

(六) 其他：无

八、在其他主体中的权益

(一) 在子、孙公司中的权益

1、企业集团的构成

序号	子、孙公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
1	张家口广和云服务有限公司	张家口市	软件和信息技术服务业	100	0	投资设立
2	山东广和服务外包有限公司	鱼台县	软件和信息技术服务业	100	0	投资设立
3	张家口广和能源信息科技有限公司	张家口市	软件和信息技术服务业	100	0	投资设立
4	泰州协和信息科技有限公司	泰州市	软件和信息技术服务业	0	100	投资设立
5	镇江中科科技园有限公司	镇江市	软件和信息技术服务业	100	0	投资设立
6	镇江中科技术转移中心	镇江市	科技成果转化	0	100	投资设立
7	连云港贵和信息科技有限公司	连云港市	软件和信息技术服务业	100	0	投资设立
8	南通恒和服务外包有限公司	南通市	软件和信息技术服务业	0	100	投资设立

慧云科技股份有限公司
2018年半年度报告

9	连云港日和信息科技有限公司	连云港市	软件和信息技术服务业	100	0	投资设立
10	丽水丽和信息科技有限公司	丽水市	软件和信息技术服务业	100	0	投资设立
11	浙江安吉吉和信息科技有限公司	安吉县	软件和信息技术服务业	100	0	投资设立
12	马鞍山合和信息科技有限公司	和县	软件和信息技术服务业	100	0	投资设立
13	上海季韬信息科技有限公司	上海市	软件和信息技术服务业	100	0	投资设立
14	淮安尧和信息科技有限公司	金湖县	软件和信息技术服务业	100	0	投资设立
15	石狮市闽和信息科技有限公司	石狮市	软件和信息技术服务业	100	0	投资设立
16	泉州市和溪信息科技有限公司	安溪县	软件和信息技术服务业	100	0	投资设立
17	南通通和信息科技有限公司	南通市	软件和信息技术服务业	0	100	投资设立
18	杭州和功网络科技有限公司	桐庐县	软件和信息技术服务业	100	0	投资设立
19	重庆慧和信息科技有限公司	重庆市	软件和信息技术服务业	100	0	投资设立
20	威海滨和信息科技有限公司	威海市	软件和信息技术服务业	100	0	投资设立
21	淮安淮和服务外包有限公司	淮安市	软件和信息技术服务业	0	100	投资设立
22	重庆樊和信息科技有限公司	重庆市	软件和信息技术服务业	100	0	投资设立
23	张家口广和信息科技有限公司	张家口市	软件和信息技术服务业	100	0	投资设立
24	北海广和云计算信息科技有限公司	北海市	软件和信息技术服务业	100	0	投资设立
25	张家口御和软件有限公司	张家口市	软件和信息技术服务业	100	0	投资设立
26	安徽滁州尚和智能科技有限公司	滁州市	软件和信息技术服务业	0	100	投资设立
27	徐州祥和信息科技有限公司	徐州市	软件和信息技术服务业	0	100	投资设立
28	宜春春和信息科技有限公司	宜春市	软件和信息技术服务业	100	0	投资设立
29	荆门市广和云计算信息科技有限公司	荆门市	软件和信息技术服务业	100	0	投资设立
30	宁德宁和信息科技有限公司	宁德市	软件和信息技术服务业	100	0	投资设立
31	福建省霞和信息科技有限公司	霞浦县	软件和信息技术服务业	100	0	投资设立
32	城市产业互联网运营有限公司	中国香港	软件和信息技术服务业	100	0	投资设立
33	深圳慧云信息产业科技有限公司	深圳市	软件和信息技术服务业		55	投资设立
34	兰考广和创新投资管理有限公司	兰考县	投资管理	100	0	投资设立
35	河南慧云运营服务有限公司	兰考县	软件和信息技术服务业	80	0	投资设立
36	常熟慧云大数据科技有限公司	常熟市	软件和信息技术服务业	100	0	投资设立
37	福建慧云广和网络科技有限公司	莆田市	软件和信息技术服务业	55	0	投资设立
38	盐城瑞祥网络科技有限公司	盐城市	软件和信息技术服务业	0	100	投资设立
39	上海广顾能源科技有限公司	上海市	科技推广和应用服务业	0	100	投资设立
40	泰州广慧能源科技有限公司	泰州市	科技推广和应用服务业	0	100	投资设立
41	安庆城市信息产业发展有限公司	安庆市	信息传输、软件和信息技术服务业		60	投资设立

2、重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	--------------	--------------	----------------	------------

慧云科技股份有限公司
2018年半年度报告

深圳慧云信息产业科技有限公司	45	-266,188.10	-	1,360,238.07
河南慧云运营服务有限公司	20	-56,503.88	-	4,865,819.67
福建慧云广和网络科技有限公司	45	-118,923.61	-	1,899,457.66
安庆城市信息产业发展有限公司	40	-232.00	-	-232.00

3、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

4、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

5、其他说明：无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益：无

(四) 重要的共同经营：无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

(六) 其他：无

九、与金融工具相关的风险：无

十、公允价值的披露：无

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
常州繁诰投资管理有限公司	常州	服务业	8,200.00	34.2789	34.2789

本企业的母公司情况的说明：常州繁诰投资管理有限公司（以下简称“繁诰投资”）原名常州繁诰网络科技有限公司（于2015年8月名称变更），成立于2010年6月24日。2016年1月21日本公司母公司常州繁诰投资管理有限公司增资至8,200.00万元，股东及股权比例变更后孟庆雪认缴出资额为人民币4,830.19万元持股比例为58.90%，孟繁诰认缴出资额为人民币3,369.81万元持股比例为41.10%。主要从事投资管理咨询业务。

本公司最终控制人：繁诰投资直接持有公司34.2789%的股份，为公司的控股股东。因此，孟庆雪先生及孟繁诰先生父子对公司具有实际控制力，为公司的实际控制人。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系	参股比例(%)
淮安繁洋企业管理有限公司	参股股东	21.78
戴夷	前参股股东	0
丁若云	参股股东	4.97
上海谱润三期股权投资合伙企业(有限合伙)	参股股东	6.79
张家口广美投资合伙企业(普通合伙)	受同一最终控制人控制	0
南通庆繁投资管理合伙企业(有限合伙)	受同一最终控制人控制	0
广和(香港)国际控股集团有限公司	受同一最终控制人控制	0
香港广和服务外包控股集团有限公司	受同一最终控制人控制	0
ISERVICE MANAGEMENT (BVI)	受同一最终控制人控制	0
冯名祥	公司董事、高管、公司前监事	0
戈锋	公司董事、高管	0
王惠贞	公司董事	0
欧阳铭志	公司董事	0
陆友毅	独立董事	0
沈寓实	独立董事	0
牟健	独立董事	0
柏红	公司监事	0
高学明	公司监事	0
胡晓燕	公司监事	0
李冬	公司高管	0
谢文明	公司高管	0
王敏	前公司董事	0
沈耀刚	前独立董事	0
吴佩晨	前公司高管	0
镇江禹泰丰投资管理合伙企业(有限合伙)	公司高管参股	0
上海广和营销策划有限公司高淳分公司	公司董事任职	0
上海辉鸿实业有限公司	本公司的参股公司持股比例为15.00%	0
上海红漪资产管理有限公司	本公司的参股公司持股比例为15.00%	0
智云信息产业发展有限公司	本公司的参股公司持股比例为16.10%	0
常熟慧谷科技园有限公司	本公司的参股公司持股比例为19.00%	0
张家口鼎众股权投资基金合伙企业(有限合伙)	本公司的参股公司持股比例为13.48%	0
上海锐至信息技术有限公司	本公司的参股公司持股	0

慧云科技股份有限公司
2018年半年度报告

	比例为 17.36%	
广州市汇菱网络科技有限公司	公司董事王惠贞曾任职董事的公司	0
张家口鼎汇投资管理中心（有限合伙）	本公司的参股公司持股比例为 41.66%；参股股东	2.29
上海庆雪企业管理咨询服务中心	受同一最终控制人控制	0
常州和记股权投资管理合伙企业（有限合伙）	受同一最终控制人控制	0
南通黄浦股权投资管理合伙企业（有限合伙）	受同一最终控制人控制	0
张家口智云教育云科技平台运营有限公司	本公司的参股公司持股比例为 19.00%	0
张家口喻智教育科技合伙企业（有限合伙）	本公司的参股公司持股比例为 49.50%	0
张家口思学教育科技合伙企业（有限合伙）	本公司的参股公司持股比例为 39.60%	0
张家口市孟母教育助学服务中心	受同一最终控制人控制	0
其他关联方	其他本公司董事、监事、高管控制或任职的公司	0

备注：沈寓实于 2018 年 3 月担任本公司独立董事；欧阳铭志于 2018 年 7 月担任本公司董事；谢文明于 2018 年 7 月担任本公司副总经理；李冬于 2018 年 7 月担任本公司董事会秘书；王敏、吴佩晨于 2018 年 7 月不再担任本公司董事、董事会秘书职务；沈耀刚于 2018 年 3 月不再担任本公司独立董事职务；

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上年同期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
上海锐至信息技术有限公司*1	技术服务	协议价	0.00	0	179,029.48	1.94
合计	--	--	0.00	0	179,029.48	1.94

备注：*1、上述交易已通过公司的关联交易决策制度。

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上年同期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
广州市汇菱网络科技有限公司*2	软件授权及技术咨	协议价	14,962,264.13	100	7,547,169.81	100

慧云科技股份有限公司
2018年半年度报告

	询服务等					
合计	--	--	14,962,264.13	100	7,547,169.81	100

备注：*2、合同签订时王惠贞同为本公司及广州市汇菱网络科技有限公司的董事，该交易认定为关联交易，该交易事项为本公司向广州市汇菱网络科技有限公司提供的软件授权及技术服务等，合同总金额为5,550.00万元，已于2016年8月17日通过公司的关联交易决策制度并公告披露。

2、关联方资金拆借：无

3、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员报酬	1,720,882.09	2,164,289.53

4、其他关联交易：无

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	--	--	--	--	--
--	上海锐至信息技术有限公司	4,050,000.00	1,215,000.00	4,050,000.00	405,000.00
	广州市汇菱网络科技有限公司	9,500,000.00	475,000.00	0.00	0.00
	小计	13,550,000.00	1,690,000.00	4,050,000.00	405,000.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
		账面余额	账面余额
预收账款	--	--	--
--	广州市汇菱网络科技有限公司	0.00	6,000,000.00
	小计	0.00	6,000,000.00

(六) 关联方承诺：无

(七) 其他：无

十二、股份支付：无

十三、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助：无

(二) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 的项目
			本期发生额	上年发生额	
软件公司销售软件增值税税 负超过 3%部分的退税	4,977,777.93		4,977,777.93	9,806,797.55	其他收益
合计	4,977,777.93		4,977,777.93	9,806,797.55	--

十四、承诺及或有事项：无

十五、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项：无

(二) 销售退回：无

(三) 其他资产负债表日后事项说明：无

十六、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正：无

(二) 债务重组：无

(三) 资产置换：无

(四) 年金计划：无

(五) 终止经营：无

(六) 其他对投资者决策有影响的重要事项：无

(七) 其他：无

母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
按组合计提坏账准备的应收账款	141,645,177.71	100.00	6,962,641.52	4.92	134,682,536.19	134,900,449.92	100.00	6,579,155.14	4.88	128,321,294.78
其中：组合 1	25,220,000.00	17.81	0	0	25,220,000.00	27,200,000.00	20.16	0	0	27,200,000.00
组合 2	116,425,177.71	82.19	6,962,641.52	5.98	109,462,536.19	107,700,449.92	79.84	6,579,155.14	6.11	101,121,294.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	141,645,177.71	100.00	6,962,641.52	4.92	134,682,536.19	134,900,449.92	100.00	6,579,155.14	4.88	128,321,294.78

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

组合 1 中，按合并内关联方组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
盐城瑞祥网络科技有限公司	800,000.00	0	0
张家口广和云服务有限公司	14,000,000.00	0	0
福建省霞和信息科技有限公司	5,720,000.00	0	0
宁德宁和信息科技有限公司	4,700,000.00	0	0
合计	25,220,000.00	0	0

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	95,621,248.62	4,781,062.43	5.00
1-2 年（含 2 年）	20,691,500.00	2,069,150.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	0.00	0.00	30.00
3 年以上	112,429.09	112,429.09	100.00
合计	116,425,177.71	6,962,641.52	--

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 383,486.38 元。

3、本期实际核销的应收账款情况：无

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 102,731,379.31 元，占应收账款期末余额合计数的比例 72.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,273,568.97 元。

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

7、其他说明：无

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
按组合计提坏账准备的应收账款	158,999,894.53	100.00	1,251,442.76	0.79	157,748,451.77	129,311,353.89	100.00	1,149,794.85	0.89	128,161,559.04
其中：组合 1	156,696,388.62	98.55	0	0	156,696,388.62	126,648,820.30	97.94	0	0	126,648,820.30
组合 2	2,303,505.91	1.45	1,251,442.76	54.33	1,052,063.15	2,662,533.59	2.06	1,149,794.85	43.18	1,512,738.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	158,999,894.53	100.00	1,251,442.76	0.79	157,748,451.77	129,311,353.89	100.00	1,149,794.85	0.89	128,161,559.04

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

组合 1 中，按合并内关联方组合计提坏账准备的其他应收账款

其他应收账款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
安徽滁州尚和智能科技有限公司	3,941,328.21	0	0	全资子公司不提坏账
北海广和云计算信息科技有限公司	3,017,740.88	0	0	全资子公司不提坏账
常熟慧云大数据科技有限公司	1,100,545.77	0	0	全资子公司不提坏账
福建省霞和信息科技有限公司	6,302,380.00	0	0	全资子公司不提坏账
杭州和功网络科技有限公司	10,219,992.76	0	0	全资子公司不提坏账
淮安淮和服务外包有限公司	2,659,695.97	0	0	全资子公司不提坏账
淮安尧和信息科技有限公司	2,667,184.98	0	0	全资子公司不提坏账
荆门市广和云计算信息科技有限公司	1,417,718.22	0	0	全资子公司不提坏账
兰考广和创新投资管理有限公司	6,000.00	0	0	全资子公司不提坏账
丽水丽和信息科技有限公司	19,290,411.42	0	0	全资子公司不提坏账
连云港日和信息科技有限公司	21,695.53	0	0	全资子公司不提坏账
马鞍山合和信息科技有限公司	6,695,653.21	0	0	全资子公司不提坏账
南通恒和服务外包有限公司	477,987.85	0	0	全资子公司不提坏账
南通通和信息科技有限公司	2,876,430.99	0	0	全资子公司不提坏账
宁德宁和信息科技有限公司	6,527,392.43	0	0	全资子公司不提坏账
泉州市和溪信息科技有限公司	726,751.85	0	0	全资子公司不提坏账
上海广硕能源科技有限公司	2,000.00	0	0	全资子公司不提坏账
石狮市闽和信息科技有限公司	1,292,912.38	0	0	全资子公司不提坏账
泰州协和信息科技有限公司	679,090.49	0	0	全资子公司不提坏账
威海滨和信息科技有限公司	1,865,994.94	0	0	全资子公司不提坏账
徐州祥和信息科技有限公司	3,154,421.36	0	0	全资子公司不提坏账
盐城瑞祥网络科技有限公司	42,000.00	0	0	全资子公司不提坏账
扬州安和信息科技有限公司	24,740.23	0	0	全资子公司不提坏账
宜春春和信息科技有限公司	338,506.80	0	0	全资子公司不提坏账
张家口广和能源信息科技有限公司	4,745,460.36	0	0	全资子公司不提坏账
张家口广和信息科技有限公司	1,391,923.58	0	0	全资子公司不提坏账
张家口广和云服务有限公司	34,311,698.82	0	0	全资子公司不提坏账
张家口御和软件有限公司	28,853,349.75	0	0	全资子公司不提坏账

慧云科技股份有限公司

2018年半年度报告

浙江安吉吉和信息科技有限公司	4,433,796.81	0	0	全资子公司不提坏账
镇江中科科技转移中心	3,808,331.13	0	0	全资子公司不提坏账
重庆樊和信息科技有限公司	2,354,347.19	0	0	全资子公司不提坏账
重庆慧和信息科技有限公司	1,448,904.71	0	0	全资子公司不提坏账
合计	156,696,388.62	0	0	--

组合2中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	456,497.53	22,825.62	5.00
1-2年（含2年）	104,604.16	10,460.42	10.00
2-3年（含3年）	748,925.00	224,677.50	30.00
3年以上	993,479.22	993,479.22	100.00
合计	2,303,505.91	1,251,442.76	--

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 101,647.91 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况:无

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额
代扣代缴费用	8,775.00
服务费	879,679.22
往来款及备用金	587,010.37
押金及保证金	828,041.32
内部往来	156,696,388.62
合计	158,999,894.53

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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	
张家口广和云服务有限公司	内部往来	34,311,698.82	1年以内	21.58	0	
张家口御和软件有限公司	内部往来	28,853,349.75	1年以内	18.15	0	
丽水丽和信息科技有限公司	内部往来	19,290,411.42	其中1年以内 10,841,416.44元，1-2年 407,747.53元，2-3年 8,041,247.45元	12.13	0	
杭州和功网络科技有限公司	内部往来	10,219,992.76	其中1年以内	783,951.00	6.43	0

慧云科技股份有限公司
2018年半年度报告

司			元, 1-2年 694,949.49 元, 2-3年 8,741,092.27 元		
马鞍山合和信息科技有限 公司	内部往来	6,695,653.21	其中1年以内 121,000.00 元, 1-2年 305,860.10 元, 2-3年 6,268,793.11	4.21	0
合计	--	99,371,105.96	--	62.50	0

6、涉及政府补助的应收款项：无

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

9、其他说明：无

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	279,929,517.59	0	279,929,517.59	286,804,517.59	0	286,804,517.59
对联营单位的投资	27,260,321.78	0	27,260,321.78	51,234,827.17	0	51,234,827.17
合计	307,189,839.37	0	307,189,839.37	338,039,344.76	0	338,039,344.76

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
张家口广和云服 务有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00	0	0
山东广和服务外 包有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	0	0
张家口广和能源 信息科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	0	0
镇江中科科技园 有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	0	0
连云港贵和信息 科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	0	0
张家口御和软件 有限公司	90,403,162.72			90,403,162.72	0	0
重庆慧和信息科 技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	0	0
宜春春和信息科 技有限公司	406,354.87			406,354.87	0	0
城市产业互联网 运营有限公司	82,000,000.00			82,000,000.00	0	0
深圳慧云信息产 业科技有限公司	6,875,000.00		6,875,000.00		0	0
福建慧云广和网 络科技有限公司	6,120,000.00			6,120,000.00	0	0
合计	286,804,517.59		6,875,000.00	279,929,517.59	0	0

2、对联营单位的投资：

慧云科技股份有限公司
2018年半年度报告

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
张家口喻智教育科技合伙企业（有限合伙）	19,996,694.23	19,525.97	0	20,016,220.20	0	0
张家口智云教育云科技平台运营有限公司	7,242,087.68	2,013.90	0	7,244,101.58	0	0
张家口思学教育科技合伙企业（有限合伙）	23,996,045.26	3,954.74	24,000,000.00	0	0	0
合计	51,234,827.17	25,494.61	24,000,000.00	27,260,321.78	0	0

其他说明：无

（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,811,527.49	5,960,883.63	24,072,277.97	1,642,004.14
其他业务	0	0	0	0
合计	34,811,527.49	5,960,883.63	24,072,277.97	1,642,004.14

（五）投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
子公司分红形成的收益	0	0
购买理财产品产生的收益	0	8,740,944.44
长期股权投资资产处置收益	-2,891.13	0
联营公司权益调整	28,385.74	0
其他	0	-19,042.95
合计	25,494.61	8,721,901.49

其他说明：无

十八、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	143,444.73	--
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0	--
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）	0	--
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0	--
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	0	--
非货币性资产交换损益	0	--
委托他人投资或管理资产的损益	0	--

慧云科技股份有限公司
2018年半年度报告

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	0	--
债务重组损益	0	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0	--
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	0	--
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	0	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0	--
对外委托贷款取得的损益	0	--
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	0	--
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	0	--
受托经营取得的托管费收入	0	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,468.48	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目		--
小计	108,976.25	--
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	22,002.51	--
少数股东权益影响额（税后）	-881.23	--
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	87,854.97	--

(二) 净资产收益率及每股收益

本年度	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	1.57	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.56	0.04	0.04

上年同期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.06	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.82	0.02	0.02

(三) 境内外会计准则下会计数据差异：无

(四) 其他：无

