

广东开普云信息科技股份有限公司
Guangdong Ucap Cloud Information Technology Co.,Ltd.

2017

半年度报告

开普云
NEEQ: 870863



公司半年度大事

开普云签约新华社客户端集群升级与扩展及服务体系建设项目

2017年1月，开普云同新华社再次合作，通过运用移动互联、大数据、云计算、4G、VR、语音交互等新技术手段，实现新华社客户端以用户为中心的现场新闻升级再造、多媒体呈现、UGC认证体系及互动服务体系的建设。此举将为新华社作为国家通讯社加快推进战略转型、推进传统媒体和新兴媒体融合发展奠定基础。

开普云成功挂牌新三板

2017年3月，开普云成功挂牌新三板（证券代码：870863）。在新的起点和资本平台上，开普云将把握契机，通过不断的产品和技术创新，提升专业品质；努力以不断增长的优异业绩回报社会、回报市场、回报投资者。

开普云政府网站用户体验云分析服务上线

2017年5月，开普云平台又一重磅服务——政府网站用户体验云分析上线。开普云用户体验云分析能够发现用户行为规律，揭示网上政务服务访问和

办理过程的内在图景，洞察用户体验提升需求。

开普云签约最高人民检察院站群建设项目

2017年6月，开普云与国家最高人民检察院正式签约，双方将围绕最高人民检察院互联网门户网站项目开展深度合作。本次合作，高检网将依托开普云集约化内容管理平台，对原有系统进行升级改造，实现高检网及检察文化建设网、中国职务犯罪预防网、阳光铁检网、全国人大代表全国政协委员联络专网、高检院机关党建网这五个网站的整合及全面优化，构建一站式的“互联网+检务服务”平台。

开普云签约国家文化部网站搜索服务提升项目

2017年6月，开普云签约国家文化部，双方将在网站集约化建设背景下就文化部网站搜索服务能力提升展开合作。开普云自2011年与文化部开展合作以来，先后承担了文化部集约化内容管理云平台建设、各子站的整合、以及门户网站的日常运维工作。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况.....	1
第二节 主要会计数据和关键指标.....	3
第三节 管理层讨论与分析.....	5

二、非财务信息

第四节 重要事项.....	11
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	18

三、财务信息

第七节 财务报表.....	20
第八节 财务报表附注.....	30

声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	董事会办公室
备查文件：	开普云第一届董事会第十二次会议决议
	开普云第一届监事会第三次会议决议
	开普云 2017 年半年度报原件

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	广东开普云信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Ucap Cloud Information Technology Company Ltd.
证券简称	开普云
证券代码	870863
法定代表人	汪敏
注册地址	东莞市石龙镇西湖东路 68 号综合楼四楼
办公地址	东莞市石龙镇西湖东路 68 号综合楼四楼
主办券商	天风证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	马文婧
电话	010-82350961-8038
传真	010-82358994
电子邮箱	mawj@ucap.com.cn
公司网址	www.ucap.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区知春路 23 号量子银座大厦 6 层 100191

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2017 年 2 月 23 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	智慧门户及网上服务平台、网站的运维服务、开普内容管理云服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,979,200
控股股东	汪敏
实际控制人	汪敏
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	1
公司拥有的“发明专利”数量	1

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	48,026,456.84	37,816,228.31	27.00%
毛利率	70.31%	61.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,394,578.74	4,064,340.63	57.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,253,209.33	3,774,066.07	39.19%
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）	12.88%	19.72%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.58%	18.31%	-
基本每股收益	0.35	0.41	-14.63%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	179,761,218.39	107,109,364.63	67.83%
负债总计	76,231,210.33	70,958,468.65	7.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	103,530,008.06	36,150,895.98	186.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.93	3.62	36.19%
资产负债率（母公司）	36.59%	64.04%	-
资产负债率（合并）	42.41%	66.25%	-
流动比率	2.33	1.47	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-23,374,774.47	-14,932,632.63	-
应收账款周转率	3.41	4.04	-
存货周转率	0.42	0.56	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	67.83%	-27.14%	-
营业收入增长率	27.00%	87.12%	-
净利润增长率	57.48%	-163.00%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》的规定，公司所属行业为“I65 软件和信息技术服务业”；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于行业为“I 信息传输、软件和信息技术服务业”中的子类“I65 软件和信息技术服务业”项下的“6510 软件开发”；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为“1710 软件与服务”中的子类“17101210 应用软件”。公司主要是从事以非结构化数据管理为核心的内容管理软件系统、内容管理云计算解决方案和运维服务的提供商，公司所属细分行业为内容管理软件行业。主要为政府和大中型企、事业单位提供以非结构化数据管理为核心的内容管理软件系统、内容管理云计算解决方案和运维服务。公司主要产品和服务包括政府网站集约化、智慧门户、“互联网+政务服务”、网站的运维服务和开普内容管理云服务。目前，公司已经拥有的具有自主知识产权的软件著作权达 103 项，拥有发明专利 1 项，拥有登记的软件产品 7 项，已经进行备案的域名 7 个，已有业务许可资格或资质 8 个，并已基本应用于实际的业务和服务之中。公司主要通过直接营销的方式来销售自己的服务和产品，主要采取的营销策略有三种：一是通过电话接洽、现场拜访以及现有客户推荐等方式拓展客户，公司多年来专注于内容管理服务并已形成了良好的品牌效应，当公司业务人员通过电话接洽、网络及现场拜访新客户时能够形成有效销售。二是通过互联网的推广方式，公司在百度搜索引擎等网站投放广告，并在微信、微博等平台进行广泛传播提高公司的影响力；三是公司在参与各省、市级政府相关部门举办的关于信息化建设的培训和研讨会时，会结合产业政策导向和市场潜在需求，进行宣传和推广来获得客户。

公司从事的集约化和智慧门户建设和运维服务，主要是对客户提供的规划、咨询、建设以及维护等服务，以及针帮助客户对内容从获取、管理、存储、分享、利用和搜索等方面的云存储、云搜索和云表单服务；公司提供的开普内容管理云服务主要是对政府网站进行云监管、云分析、云安全、新媒体监测服务。公司提供的上述服务均是通过参与招投标或商务谈判的方式，以软件产品及解决方案、部署实施服务、运维服务或云服务等内容签署合同，合同约定服务内容、服务金额、服务期限以及付款方式等事项，根据项目或服务的实施情况收取相应的费用。报告期内，公司的营业收入主要来自智慧门户及网上服务平台业务。

报告期内及报告期后至披露日，公司商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 4,802.65 万元，较去年同期增长 27.00%，公司不断加大销售投入和完善销售考核体系，为公司业务收入的快速增长创造了有利的内部环境；同时，公司继续保持对服务质量的高度重视，为客户提供优质的服务或产品，为不断巩固与客户的合作关系提供了强有力的保障，也为开拓新客户提供了良好的市场口碑；前述因素为报告期内公司实现营业收入的快速增长起到了积极促进作用。

报告期内，公司实现归属于挂牌公司的净利润 639.46 万元，较去年同期增长 57.33%，公司在实现收入快速增长的同时，加大对云业务的市场开拓力度，并取得了较好的成绩，使得高毛利云业务的收入占比提高，从而从总体上拉升了公司的营业毛利率；与此同时，受公司加大市场开拓投入和研发投入的影响，公司期间费用占收入的比重较上年同期略有提高；因前述因素的综合影响，报告期内，公司净利润较上年同期实现了大幅增长。

报告期内，公司经营活动净现金流量净额为-2,337.48 万元，较上年同期减少了 844.22 万元，由于公司的主要客户群体为政府机关、事业单位或者大中型国有企业，受该类客户预算管理的影响，公司项目的回款时间主要集中在下半年，从而使得报告期内公司经营活动净现金流量为负。随着公司业务规模的进一步增长，公司上半年的经营活动产生的现金缺口不断扩大，但随着下半年公司服务款项的陆续收回，公司经营活动产生的现金流量状况将极大的得到改善。

报告期期末，公司资产负债率为 42.41%，较上年同期下降了二十五个百分点左右，其主要原因是本期公司完成了股权融资，为公司的快速发展提供了充足的资金保障，从而使得当期末公司货币资金余额大幅增加，同时受公司业务规模快速扩大的影响，公司资产总额增加较多，从而使得当期期末资产负债率较上年同期下降较多。

公司紧跟行业发展趋势，在逐步提高面向政府的私有云建设的同时，加快推进政务云 SAAS 服务，在布局全国政府网站监管监测服务往垂直行业领域拓展的同时，又进一步叠加上“云搜索”、“云分析”、“云安全”等前瞻性产品，逐步引导政府采购服务的理念，注重业务模式创新，不断云化现有软件产品，完善产品性能。

三、风险与价值

1、市场竞争加剧的风险

国内软件技术与服务市场目前高度开放，且跨国公司对于中国市场积极布局，国内软件企业市场竞

争较为激烈。长期以来，发达国家占据着高端系统软件、数据库软件、ERP 高端产品和行业应用软件等大部分市场份额，这种高端控制、低端竞争的态势给国内软件行业企业市场拓展带来竞争压力。同时，随着互联网普及率不断扩大，政府和企事业单位对互联网信息化的投入不断加大，带来更多新的投资者或企业进入本行业，加剧了国内内容管理软件市场竞争程度。虽然公司在政府和企业内容管理领域深耕十六年，积累了较为成熟的技术开发经验、多样的内容管理软件产品以及丰富的政府和企业客户资源，但若国内外其他软件厂商介入内容管理行业，可能会对公司的竞争优势和市场地位产生不利的影响。

应对措施：公司成立于 2000 年，经过十七年的发展，逐渐成长为一家全面的内容管理软件系统、内容管理云计算解决方案及运维服务提供商，并先后推出了网站内容管理、信息采集、全文检索、音视频管理等系列产品，能够满足政府和企业客户的多样化需求。经过多年的发展，公司业务范围分布全国，为众多政府和企事业单位提供产品和服务，成为中国内容管理软件产品和服务的主要提供商。在面对激烈的竞争市场，公司将继续深度挖掘政府和企业客户信息化建设过程中的新需求，将市场和客户的反馈需求及时的体现到所提供的产品中，保证产品功能的顺利实现以及及时满足客户需求。

2、信息泄露的风险

随着信息化和移动互联网技术的发展，政府和企业的信息化程度日渐提高，政府和企业存储和处理的数据量呈现出几何式增长的态势。政府和企业用户的信息多以电子文件的形式存在和流转在各办公终端、办公应用中，由于对海量数据进行挖掘整合背后存在巨大的商业价值，当政府和企业在进行文件存储和传输的时候，相关的数据和系统可能面临被监视、被泄露和被控制的风险。因此，政府和企业对于网站的安全性和稳定性的要求不断提高，如果公司无法满足客户需求的变化，则可能会被排除在客户合格供应商名单之外，从而影响公司的业务的可持续性和稳定性。

应对措施：为了确保给政府和企业客户提供内容管理服务过程中涉及数据的信息安全，公司采取了系统化、全方位的措施加以预防和控制。公司加强日常运营管理，对数据库服务器的各类操作行为进行监视并记录，定期检查可能存在的错误、疏漏或蓄意破坏行为，同时通过不断加大研发力度和技术水平，对重要数据、信息系统等关键信息资产进行透明加密，提高公司数据信息的安全性。同时，公司根据各个部门的职能采取防火墙的保密体系，并对网络和外部设备等可能出现的泄密渠道加以控制，保证信息能得到有效保护。

3、技术革新的风险

内容管理软件行业属于软件和信息技术行业，移动互联网的快速发展和普及使得技术和产品具有更新速度快、迭代周期短等特点，用户对于产品和服务的需求也在不断地变化和提高了。若公司不能对高速发展的市场需求进行敏锐的洞察和判断，不能把握行业的正确发展方向，或不能及时将新技术用于产品

的开发和升级，将面临技术与产品开发失败的风险。

应对措施：公司设有专门的产品部和研发部，产品部根据公司的发展战略建立公司可持续的产品策略，主要负责市场调研、产品功能与用户体验设计以及产品版本计划等；研发部主要负责新产品的研制和开发，并完善和升级现有产品的功能，同时追踪行业技术动态，不断升级和改进公司技术以保持公司技术的先进性。这两个部门相互配合、相辅相成，使公司能够准确把握行业的发展动向，及时掌握行业新需求，并完成软件产品的技术升级。

4、知识产品保护不当的风险

公司所属行业为技术密集型行业，目前已经拥有的具有自主知识产权的软件著作权达 103 项，拥有发明专利 1 项，拥有登记的软件产品 7 项。公司在获得知识产权的前期需要投入大量人力和资金，研发成功的产品附加值较高，但软件产品容易被模仿复制，若公司的软件产品遭到市场上大量的盗版和仿冒，将对公司的盈利能力和市场信誉造成不利的影响。

应对措施：公司研发机构成立于 2002 年，经过 15 年的不断创新和发展积累了大量的知识产权。公司拥有较强的知识产权保护意识，为了更好地保护公司的知识产权，对于研发成功的产品及时申请权利保护，目前公司申请的具有自主知识产权的软件著作权达 103 项，申请的发明专利 1 项，申请登记的软件产品 7 项。同时，公司在日常的运营中不定期的组织员工关于知识产权相关法律法规的培训，提高员工的知识产权法律素质，加强员工知识产权保护意识。

5、产业政策变化的风险

在产业政策方面，软件和信息技术服务行业目前是我国重点支持发展的行业，国家制定了一系列政策法规鼓励和推动该行业的发展，从投融资、税收、技术、出口、分配、人才、采购和知识产权保护等方面给予了支持。从目前国家的远期战略规划和软件行业的长期发展来看，国家仍将继续推动各行各业的信息化建设，从而为公司业务发展提供良好的外部环境。但如果相关政策发生变化，或者某些领域、部门政策执行方面存在偏差，将会导致外部整体经营环境出现不利变化，影响公司的经营发展。

应对措施：公司在提供内容管理软件系统、内容管理云计算解决方案和运维服务的过程中严格遵守国家和行业监管机构制定的一系列政策法规和监管制度。公司内部制定了一系列控制制度以及具体的业务开展流程，在业务开展的过程中，严格按照这些的审批制度和业务流程有序推进，保证公司的经营活动健康、有条不紊的持续发展。同时，公司密切跟踪国家政策的变化情况和市场发展状况，并坚持不断产品创新和技术创新，以应对不断变化和发展的政策环境和市场环境。

6、法人治理风险

公司于 2016 年 10 月 11 日由广东开普互联信息科技有限公司整体变更设立。股份公司设立时已建

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。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项内部控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司法人治理结构和内部控制体系尚需要在经营过程中逐渐磨合和完善；同时，随着公司的不断发展，经营规模不断扩大，对公司内部管理水平 and 法人治理结构将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因法人治理结构和各项内部控制制度不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司已制定了合法合规的《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》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等内控制度，能够适应公司现阶段的发展需要。

7、税收优惠风险

公司于 2014 年 10 月取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，编号为：GR201444000580，有效期三年。根据《企业所得税法》第 28 条的规定，公司作为高新技术企业自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司北京开普于 2014 年 10 月取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，编号为：GR201411002195，有效期三年。根据《企业所得税法》第 28 条的规定，公司作为高新技术企业自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日减按 15% 的税率征收企业所得税。目前公司已提交了高新技术企业证书复审材料。

若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25% 的企业所得税税率，对公司的税负、盈利产生一定影响。

应对措施：

公司将加大技术投入，提高现有技术水平，增强市场竞争力，获取更高的营业毛利，降低税收优惠政策对公司盈利能力的影响。

8、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人汪敏目前直接持有公司 8,272,000 股，占公司总股本的 39.42%，通过政通科技间接持有公司 769,824 股，占公司总股本的 3.66%，通过卿晗科技间接持有公司 1,407,912 股，占公司总股本的 6.71%，合计持有公司 49.79% 的股份，能够依其持有的股份所享有的表决权对股东大会的决议产生重大影响，并担任公司董事长、总经理职位，能够依职权对公司的经营决策施加重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但如果制度不能得到严格执行，则存在实际控制人可能利用其控制地位损害公司及其他股东利益的风险。

应对措施：公司在报告期内，已根据《公司法》及《公司章程》，建立健全了法人治理结构，制定

了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等内控制度；在制度执行中明确进行决策权限划分，明晰相关的审批程序，股东大会、董事会和监事会的职权得到落实，以降低实际控制人不当控制的风险。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	第四节二(一)
是否存在股票发行事项	是	第四节二(二)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	第四节二(三)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 4 月 5 日	-	7.60	-

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

公司于 2017 年 3 月 23 日召开年度股东大会审议通过《2016 年权益分预案》。2017 年 4 月 5 日，公司完成 2016 年的权益分派（本次权益分派方案为：每 10 股送（转）7.600000 股，派 0.000000 元（含税））。本次所送股于 2017 年 4 月 5 日已直接记入股东证券账户。

(二) 报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）

2017 年 3 月 2 日	2017 年 5 月 9 日	18.75	3,379,200	63,360,000.00	新华社党政客户端 全国服务平台项目 技术开发专项 V3.0 项目、集约化政务管理 与服务平台研发 项目、对全资子公司 北京开普增加注册 资本。
----------------	----------------	-------	-----------	---------------	--

（三）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

对外投资：

公司于 2017 年 5 月 25 日召开第一届董事会第十次会议，2017 年 6 月 10 日召开 2017 年第三次临时股东大会，审议通过《关于全资子公司北京开普互联科技有限公司增资的议案》，并于 2017 年 5 月 26 日在全国中小企业股份转让系统披露《广东开普云信息科技股份有限公司关于全资子公司增资的公告》。公司拟将全资子公司北京开普互联科技有限公司注册资本增加到人民币 37,300,000.00 元，即北京开普互联科技有限公司新增注册资本人民币 27,300,000.00 元，其中全部由广东开普云信息科技股份有限公司以货币形式认缴。本次对外投资的资金是公司于 2017 年 4 月通过股票发行募集的资金。本次增资主要用于政府网站大数据监测与行为分析平台项目和智能化大数据检索云服务平台 V3.0 项目的研发。一方面能够对北京开普在技术研发进行资金支持，另一方面增强公司对其控制力和管理能力。

公司投资完成后，将更有助于提升公司的持续发展能力和综合竞争优势，预计对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。

公司于 2017 年 3 月 2 日和 2017 年 3 月 17 日，分别召开第一届董事会第六次会议和 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于同意公司利用闲置自有资金购买相关理财产品的议案》，公司可根据自身情况需要，购买相关理财产品，且滚动投资额度不超过 5000 万元，即在投资期限内任一时点持有未到期投资产品总额不超过人民币 5000 万元。报告期内，公司累计投资发生额为 3500 万元，均未超过相关决议对利用闲置资金购买理财产品的额度限制。

（四）承诺事项的履行情况

1. 2016 年 5 月 11 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意股东汪敏将其持有的有限公司 12%股权（作价 120.00 万元）转让给政通科技；股东刘轩山将其持有的有限公司 3%股权（作价 30.00 万元）转让给政通科技。

本次股权转让发生时转让各方按原始出资额作价进行转让，而本次股权转让前一月末有限公司的净资产高于注册资本，存在潜在的纳税义务，出让方汪敏、刘轩山未就此项转让缴纳个人所得税。为确保公司利益，公司实际控制人汪敏和股东刘轩山已分别出具《关于股权转让涉及个人所得税问题的承诺》，如未来税务机关根据自身职权及核算方法就此项股权转让事项要求补缴个人所得税，由其个人分别缴纳相应部分，并按本次转让股权的相对比例承担可能给公司造成的损失。

2. 2016 年 6 月 25 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意股东政通科技将其持有的有限公司 15%股权（作价 150 万元）转让给北京卿晗科技有限公司。

经上述过程后，汪敏实际取得净价款 160 万元（严妍直接支付 120 万元+政通科技支付 120 万元-向卿晗科技实缴出资 80 万元），刘轩山实际取得净价款 120 万元（严妍直接支付 90 万元+政通科技支付 30 万元），相当于按照 4 元每股的价格分别出让了公司 4%和 3%的股权。汪敏和刘轩山已出具《关于股权转让个人所得税的承诺》，针对前述股权转让，由其分别承担相关个人所得税，并承担由此可能给公司带来的损失。

3. 为确保公司利益，汪敏和刘轩山等 2 名自然人股东已出具《关于股改涉税事项的声明与承诺》，承诺如下：“如公司发起人中的自然人股东被税务机关追缴本次公司由有限责任公司变更为股份有限公司过程中所涉及的个人所得税，本人将根据税务机关的要求缴纳上述应当缴纳的税款及其滞纳金（如有），并承担可能发生的罚款等一切经济损失（如有），并将尽最大努力使公司免受任何不利影响。

4. 为确保公司利益，公司实际控制人汪敏已出具《关于公司各子公司历次股权转让涉及个人所得税问题的承诺》，如未来税务机关根据自身职权及核算方法就公司各子公司历次股权转让事项要求补缴个人所得税，由其本人按税务机关要求全额缴纳，并承担可能给公司造成的损失。

5. 公司实际控制人汪敏已出具《关于社保及公积金事项承诺书》，主要内容如下：如公司及其子公司、分公司被追缴任何未为员工缴纳的社保费用或公积金，或需承担任何未足额缴纳社保费用或公积金所导致的处罚或经济损失，本人将补缴前述未缴纳的社保费用或公

金，并承担因此导致的任何处罚或经济损失，以确保公司及其分公司不会因此遭受任何损失。

6. 政通科技于 2016 年 10 月 18 日出具《关于不与开普云发生同业竞争的承诺书》，承诺在未来将不会从事以非结构化数据管理为核心的内容管理软件系统、内容管理云计算解决方案和运维服务业务。

7. 卿哈科技于 2016 年 10 月 18 日出具《关于不与开普云发生同业竞争的承诺书》，承诺在未来将不会从事以非结构化数据管理为核心的内容管理软件系统、内容管理云计算解决方案和运维服务业务。

8. 公司实际控制人汪敏已出具《避免同业竞争承诺函》，作出如下承诺：

（1）本人保证，截至本承诺函出具之日，除开普云外，未投资任何与开普云具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除开普云外，本人未经营也未为他人经营与开普云相同或类似的业务。

（2）本人承诺在作为开普云股东期间，本人及本人控制的其他企业，将不得以任何形式从事与开普云现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与开普云现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与开普云发生任何形式的同业竞争。

（3）本人承诺不向其他业务与开普云相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

（4）本人承诺不利用本人对开普云的控制关系或其他关系，进行损害开普云及开普云其他股东利益的活动。

（5）本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致开普云的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。

9. 公司的董事、监事、高级管理人员已作出如下承诺：

本人保证，截至本承诺函出具之日，未投资任何实际与开普云具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除开普云外，本人未实际经营也未为他人经营与开普云相同或类似的业务。

本人承诺在担任开普云董事、监事、高级管理人员期间，本人及本人控制的其他企业，将不得以任何形式从事与开普云现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与开普云现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与开普云发生任何形式的同业竞争。

本人承诺不向其他业务与开普云相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

本人承诺不利用本人对开普云的控制关系或其他关系，进行损害开普云及开普云其他股东利益的活动。

本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致开普云的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。

10. 股份公司成立后，公司实际控制人汪敏出具相关承诺，保证其本人及其关联方不再发生占用公司资金的情形。

上述承诺事项均在得到严格履行。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	3,379,200	3,379,200	16.11%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	7,600,000	17,600,000	83.89%
	其中：控股股东、实际控制人	4,700,000	47.00%	3,572,000	8,272,000	39.42%
	董事、监事、高管	5,500,000	55.00%	4,180,000	9,680,000	46.13%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	10,979,200	20,979,200	-
普通股股东人数		8				

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	汪敏	4,700,000	3,572,000	8,272,000	39.42%	8,272,000	0
2	东莞市政通计算机科技有限公司	3,000,000	2,280,000	5,280,000	25.16%	5,280,000	0
3	北京卿哈科技有限公司	1,500,000	1,140,000	2,640,000	12.58%	2,640,000	0
4	李健	0	1,865,600	1,865,600	8.89%	0	1,865,600
5	刘轩山	800,000	608,000	1,408,000	6.71%	1,408,000	0
6	深圳市向日葵朝阳投资合伙企业(有限合伙)	0	809,600	809,600	3.85%	0	809,600
7	北京龙马汇资本投资有限公司-宁波龙马龙腾投资管理中心(有限合伙)	0	528,000	528,000	2.51%	0	528,000
8	北京运通汇金	0	176,000	176,000	0.83%	0	176,000

	股权投资企业 (有限合伙)						
合计		10,000,000	-	20,979,200	100.00%	17,600,000	3,379,200

前十名股东间相互关系说明：

公司现有股东东莞市政通计算机科技有限公司、北京卿晗科技有限公司为实际控制人汪敏控制的企业，除此之外，股东之间无其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

汪敏先生为公司的控股股东、实际控制人。

汪敏，男，1971年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1995年7月至2001年9月，历任北大方正信息系统工程公司软件工程师、项目经理、产品总监、事业部总经理；2001年10月至2016年9月，历任有限公司技术总监、董事长、总经理等职务；2002年9月至今，兼任北京开普董事长、总经理；2016年9月至今，任股份公司董事长、总经理，董事任期为2016年9月至2019年9月。

汪敏目前直接持有公司8,272,000股，占公司总股本的39.42%，通过政通科技间接持有公司769,824股，占公司总股本的3.66%，通过卿晗科技间接持有公司1,407,912股，占公司总股本的6.71%，合计持有公司49.79%的股份，能够依其持有的股份所享有的表决权对股东大会的决议产生重大影响，为公司的控股股东。报告期内，能够对公司实施控制，为公司实际控制人，并且为公司控股股东，均为未发生变更。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为汪敏。具体信息见“三、（一）”。

报告期内，公司实际控制人无变化。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
汪敏	董事长、总经理	男	47	硕士研究生	2016年9月至2019年9月	是
刘轩山	董事	男	42	大学本科	2016年9月至2019年9月	是
肖国泉	董事、副总经理	男	44	大学本科	2016年9月至2019年9月	是
李绍书	董事、副总经理	男	45	大学本科	2016年9月至2019年9月	是
陈华京	原董事、原董事会秘书、原财务总监、	男	49	硕士研究生	2016年9月至2017年7月	是
曾鹭坚	董事	男	42	硕士研究生	2017年7月至2019年9月	否
王金府	财务总监	男	30	大学本科	2017年8月至2019年9月	是
马文婧	董事会秘书	女	26	大学本科	2017年4月至2019年9月	是
王静	监事会主席	女	36	大学本科	2016年9月至2019年9月	是
林珂珉	监事	男	36	硕士研究生	2016年9月至2019年9月	是
袁静云	职工代表监事	女	31	大学本科	2016年9月至2019年9月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

汪敏	董事长、总经理	4,700,000	3,572,000	8,272,000	39.42%	0
刘轩山	董事	800,000	608,000	1,408,000	6.71%	0
肖国泉	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
李绍书	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
陈华京	原董事、原董事会秘书、原财务总监	0	0	0	0.00%	0
曾鹭坚	董事	0	0	0	0.00%	0
王金府	财务总监	0	0	0	0.00%	0
马文婧	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
王静	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
林珂珉	监事	0	0	0	0.00%	0
袁静云	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	5,500,000	4,180,000	9,680,000	46.13%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
马文婧	证券事务代表	新任	董事会秘书	工作需要
王金府	-	新任	财务总监	工作需要
肖国泉	董事	新任	董事、副总经理	工作需要
李绍书	董事	新任	董事、副总经理	工作需要
陈华京	董事、财务总监、董事会秘书	离任	-	自愿离职

四、员工数

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	403	400

核心员工变动情况：

公司尚未认定核心员工。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	92,550,159.24	60,399,018.65
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		-	-
应收账款	六、（二）	18,478,545.21	9,716,713.11
预付款项	六、（三）	1,487,000.00	305,000.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、（四）	7,468,434.63	5,647,709.00
买入返售金融资产		-	-
存货	六、（五）	41,643,899.02	26,735,352.31
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、（六）	15,000,000.00	1,000,000.00
流动资产合计		176,628,038.10	103,803,793.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-

投资性房地产		-	-
固定资产	六、(七)	1,810,266.24	1,962,613.62
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六(八)	846,353.64	975,251.12
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六(九)	476,560.41	367,706.82
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,133,180.29	3,305,571.56
资产总计		179,761,218.39	107,109,364.63
流动负债：			-
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、(十)	2,725,417.00	1,661,156.73
预收款项	六、(十一)	63,785,482.21	54,987,510.56
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、(十二)	3,780,466.83	6,423,113.05
应交税费	六、(十三)	2,472,167.41	4,087,822.79
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、(十四)	3,087,676.88	3,418,865.52
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		75,851,210.33	70,578,468.65
非流动负债：			
长期借款		-	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、（十五）	380,000.00	380,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		380,000.00	380,000.00
负债合计		76,231,210.33	70,958,468.65
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	六、（十六）	20,979,200.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、（十七）	67,148,701.94	9,543,368.60
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、（十八）	576,186.52	576,186.52
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、（十九）	14,825,919.60	16,031,340.86
归属于母公司所有者权益合计		103,530,008.06	36,150,895.98
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		103,530,008.06	36,150,895.98
负债和所有者权益总计		179,761,218.39	107,109,364.63

法定代表人：汪敏 主管会计工作负责人：王金府 会计机构负责人：李婕云

（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		57,033,274.40	37,710,329.96
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		-	-
应收账款	十六、（一）	10,492,595.93	4,798,381.72
预付款项		-	300,000.00

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十六、（二）	11,378,025.40	4,631,746.67
存货		30,744,572.45	19,736,339.78
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		109,648,468.18	67,176,798.13
非流动资产：		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、（三）	39,300,000.00	12,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		793,076.58	892,449.51
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		829,254.56	955,477.12
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		293,151.19	203,484.61
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		41,215,482.33	14,051,411.24
资产总计		150,863,950.51	81,228,209.37
流动负债：		-	-
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		1,674,609.55	1,197,651.73
预收款项		48,527,762.01	40,617,590.80
应付职工薪酬		1,968,358.75	3,468,513.88
应交税费		1,704,507.94	2,715,336.91
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		1,326,448.16	4,017,039.86
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-

其他流动负债		-	-
流动负债合计		55,201,686.41	52,016,133.18
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		55,201,686.41	52,016,133.18
所有者权益：			
股本		20,979,200.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		66,392,718.66	9,550,204.07
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		576,186.52	576,186.52
未分配利润		7,714,158.92	9,085,685.60
所有者权益合计		95,662,264.10	29,212,076.19
负债和所有者权益合计		150,863,950.51	81,228,209.37

(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		48,026,456.84	37,816,228.31
其中：营业收入	六、（二十）	48,026,456.84	37,816,228.31
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		41,931,792.68	34,037,512.42
其中：营业成本	六、（二十）	14,256,787.90	14,406,808.79
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、(二十一)	230,066.71	190,947.68
销售费用	六、(二十二)	7,690,479.05	5,475,309.84
管理费用	六、(二十三)	18,893,911.94	14,598,738.93
财务费用	六、(二十四)	-86,623.06	-47,549.39
资产减值损失	六、(二十六)	947,170.14	-586,743.43
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十五)	87,137.44	86,994.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益	六、(二十七)	149,597.27	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,331,398.87	3,865,710.45
加：营业外收入	六、(二十八)	1,295,650.10	549,394.02
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	六、(二十九)	40,000.00	7,771.18
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,587,048.97	4,407,333.29
减：所得税费用	六、(三十)	1,192,470.23	346,719.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,394,578.74	4,060,614.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		6,394,578.74	4,064,340.63
少数股东损益		-	-3,726.38
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		6,394,578.74	4,060,614.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,394,578.74	4,064,340.63

归属于少数股东的综合收益总额		-	-3,726.38
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.35	0.41
（二）稀释每股收益		0.35	0.41

法定代表人：汪敏 主管会计工作负责人：王金府 会计机构负责人：李婕云

（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	十六、（四）	32,002,540.90	23,436,162.47
减：营业成本	十六、（四）	11,609,904.99	9,913,438.55
税金及附加		144,616.68	38,230.15
销售费用		3,105,429.41	2,106,271.39
管理费用		10,500,579.84	7,865,961.96
财务费用		-79,343.43	-46,451.72
资产减值损失		597,777.20	126,949.11
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	21,826.24	77,350.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,145,402.45	3,509,113.73
加：营业外收入		1,293,600.00	355,400.48
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	7,371.18
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,439,002.45	3,857,143.03
减：所得税费用		1,210,529.13	293,931.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,228,473.32	3,563,211.55
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		6,228,473.32	3,563,211.55

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（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		50,231,713.48	26,506,316.92
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		149,597.27	287,394.02
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十一）	5,194,774.27	6,377,671.35
经营活动现金流入小计		55,576,085.02	33,171,382.29
购买商品、接受劳务支付的现金		18,432,426.24	9,138,814.30
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		27,088,163.87	22,006,120.46
支付的各项税费		4,904,863.83	2,419,476.57
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十一）	28,525,405.55	14,539,603.59
经营活动现金流出小计		78,950,859.49	48,104,014.92
经营活动产生的现金流量净额	六、（三十二）	-23,374,774.47	-14,932,632.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,000,000.00	25,500,000.00
取得投资收益收到的现金		87,137.44	86,994.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		21,087,137.44	25,586,994.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,138.62	564,739.50

投资支付的现金		35,000,000.00	18,500,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		35,062,138.62	19,064,739.50
投资活动产生的现金流量净额		-13,975,001.18	6,522,255.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		63,360,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		63,360,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	7,477,200.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（三十一）	2,855,266.54	-
筹资活动现金流出小计		2,855,266.54	7,477,200.00
筹资活动产生的现金流量净额		60,504,733.46	-7,477,200.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	六、（三十二）	23,154,957.81	-15,887,577.57
加：期初现金及现金等价物余额	六、（三十二）	57,975,251.62	31,178,155.04
六、期末现金及现金等价物余额	六、（三十二）	81,130,209.43	15,290,577.47

法定代表人：汪敏 主管会计工作负责人：王金府 会计机构负责人：李婕云

（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		35,697,167.00	11,368,752.32
收到的税费返还		-	93,400.48
收到其他与经营活动有关的现金		3,547,644.61	6,810,377.14
经营活动现金流入小计		39,244,811.61	18,272,529.94
购买商品、接受劳务支付的现金		14,399,290.94	5,983,739.30
支付给职工以及为职工支付的现金		17,872,482.75	11,088,938.39
支付的各项税费		3,501,577.28	1,438,972.78
支付其他与经营活动有关的现金		26,290,621.12	11,017,634.84
经营活动现金流出小计		62,063,972.09	29,529,285.31
经营活动产生的现金流量净额		-22,819,160.48	-11,256,755.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	25,000,000.00
取得投资收益收到的现金		21,826.24	77,350.70

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		5,021,826.24	25,077,350.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,317.56	-
投资支付的现金		32,300,000.00	17,000,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		32,322,317.56	17,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-27,300,491.32	8,077,350.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		63,360,000.00	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		63,360,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	7,477,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,855,266.54	-
筹资活动现金流出小计		2,855,266.54	7,477,200.00
筹资活动产生的现金流量净额		60,504,733.46	-7,477,200.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		10,385,081.66	-10,656,604.67
加：期初现金及现金等价物余额		35,762,822.93	21,770,591.69
六、期末现金及现金等价物余额		46,147,904.59	11,113,987.02

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

无

二、报表项目注释

广东开普云信息科技股份有限公司

2017 年 1-6 月财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）基础信息

公司名称：广东开普云信息科技股份有限公司

成立时间：2000 年 4 月 17 日

住所：东莞市石龙镇西湖东路 68 号综合楼四楼

法定代表人：汪敏

注册资本：人民币 20,979.20 万元

企业类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

统一社会信用代码：91441900725969484E

营业期限：长期

(二) 历史沿革

广东开普云信息科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2000 年 4 月 17 日，成立时名称为“东莞市互联信息有限公司”，注册资本 1,000.00 万元，由东莞市石龙镇工业总公司和首都信息发展有限公司共同出资设立。

设立时股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资额（万元）	出资形式
1	东莞市石龙镇工业总公司	700.00	70.00	700.00	货币
2	首都信息发展有限公司	300.00	30.00	300.00	货币
	<u>合计</u>	<u>1,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,000.00</u>	

2000 年 4 月 14 日，股东东莞市石龙镇工业总公司（以下简称“石龙工业总公司”）和首都信息发展有限公司（以下简称“首信发公司”）的上述出资情况经东莞市忠证会计师事务所审验并出具了验字（2000）第 046 号验资报告，并于 2000 年 4 月 17 日完成工商登记变更。

2002 年 3 月 4 日，公司召开股东会，同意变更公司股东：自然人汪敏、钟勇、韩庆军、孙卫东、刘轩山作为股东加入公司，石龙工业总公司分别转让 29.00%股权给汪敏（作价 290.00 万元）、15.00%股权给钟勇（作价 150.00 万元）、1.00%股权给韩庆军（作价 10.00 万元），首信发公司分别转让 9.00%股权给韩庆军（作价 90.00 万元）、8.00%股权给孙卫东（作价 80.00 万元）、8.00%股权给刘轩山（作价 80.00 万元）。

同时，会议通过变更公司名称为“东莞市开普互联信息有限公司”，并通过了公司针对上述变更事项的章程修正案。

本次变更后，股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资额（万元）	出资形式
1	汪敏	290.00	29.00	290.00	货币
2	石龙工业总公司	250.00	25.00	250.00	货币
3	钟勇	150.00	15.00	150.00	货币
4	韩庆军	100.00	10.00	100.00	货币
5	刘轩山	80.00	8.00	80.00	货币

序号	股东名称	认缴出资（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资额（万元）	出资形式
6	孙卫东	80.00	8.00	80.00	货币
7	首信发公司	50.00	5.00	50.00	货币
	<u>合计</u>	<u>1,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,000.00</u>	

2002 年 12 月 11 日，东莞市工商行政管理局出具编号为东莞市名称变核内字（2002）第 QG20007 号的《企业名称变更核准通知书》，同意公司对公司名称等的变更事项。

2003 年 2 月 11 日，公司召开股东会，同意将公司住所变更为“东莞市石龙镇新城市中心方正大道正龙科技园 A 座 4 楼”，会议同时通过了公司章程修正案，并于 2003 年 3 月 11 日完成工商变更。

2004 年 12 月 21 日，公司召开股东会，同意孙卫东将其持有的公司 8.00% 股权（作价 80.00 万元）转让给汪敏；同意钟勇将其持有的公司 15.00% 股权（作价 150.00 万）转让给汪敏；同意韩庆军将其持有的公司 7.00% 股权（作价 70.00 万元）转让给汪敏；同意韩庆军将其持有的公司 3.00% 股权（作价 30.00 万元）转让给刘轩山。

本次变更后，股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资额（万元）	出资形式
1	汪敏	590.00	59.00	590.00	货币
2	石龙工业总公司	250.00	25.00	250.00	货币
3	刘轩山	110.00	11.00	110.00	货币
4	首信发公司	50.00	5.00	50.00	货币
	<u>合计</u>	<u>1,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,000.00</u>	

会议决议变更公司经营范围，变更后经营范围：电子商务应用、网络工程、网络技术咨询服务、软件产品开发销售与系统集成、电子政务应用、自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。同时，会议通过了变更法定代表人为林山，变更企业类型为有限责任公司（私营），并通过了公司针对上述变更事项的章程修正案。

2006 年 3 月 29 日，东莞市工商行政管理局出具编号为粤莞核变通内字[2015]第 0500689617 号核准变更登记通知书，同意公司对上述事项的变更。

2006 年 6 月 20 日，公司召开股东会，会议决议通过变更法定代表人为汪敏，会议同时通过了章程修正案，并于 2006 年 7 月 17 日完成了上述事项的工商变更登记。

2009 年 6 月 18 日，公司召开股东会，会议决议变更公司住所为东莞市石龙镇西湖东路

68 号综合楼 4 楼，会议同时通过了章程修正案，并于 2009 年 6 月 30 日完成了上述事项的工商变更登记。

2009 年 8 月 15 日，公司召开股东会，会议决议变更公司名称为“广东开普互联信息科技有限公司”，会议同时通过了章程修正案，并于 2009 年 9 月 8 日完成了上述事项的工商变更登记。

2010 年 5 月 13 日，公司召开股东会，同意首信发公司将其持有公司的 5.00%股权作价 92.286 万元转让给东莞市政通计算机科技有限公司（以下简称“东莞政通科技”），会议同时通过了章程修正案。

本次变更后，股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资额（万元）	出资形式
1	汪敏	590.00	59.00	590.00	货币
2	石龙工业总公司	250.00	25.00	250.00	货币
3	刘轩山	110.00	11.00	110.00	货币
4	东莞政通科技	50.00	5.00	50.00	货币
	<u>合计</u>	<u>1,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,000.00</u>	

2016 年 1 月 19 日，公司召开股东会，同意石龙工业总公司将其持有公司的 25.00%股权以 930.00 万元的价格转让给东莞政通科技，会议同时通过了章程修正案并于 2016 年 1 月 29 日完成工商变更登记。

本次变更后，股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资额（万元）	出资形式
1	汪敏	590.00	59.00	590.00	货币
2	东莞政通科技	300.00	30.00	300.00	货币
3	刘轩山	110.00	11.00	110.00	货币
	<u>合计</u>	<u>1,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,000.00</u>	

2016 年 5 月 11 日，公司召开股东会，同意汪敏将其持有公司的 12.00%股权以 120.00 万元的价格转让给东莞政通科技；同意刘轩山将其持有公司的 3.00%股权以 30.00 万元的价格转让给东莞政通科技。

本次变更后，股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	认缴出资比例 （%）	实缴出资额 （万元）	出资形式
1	汪敏	470.00	47.00	470.00	货币
2	东莞政通科技	450.00	45.00	450.00	货币
3	刘轩山	80.00	8.00	80.00	货币
	<u>合计</u>	<u>1,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,000.00</u>	

2016年6月25日，公司召开股东会，同意东莞政通科技将其持有公司的15.00%股权以150.00万元的价格转让给北京卿晗科技有限公司（以下简称“北京卿晗科技”）。

本次变更后，股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	认缴出资比例 （%）	实缴出资额（万元）	出资形式
1	汪敏	470.00	47.00	470.00	货币
2	东莞政通科技	300.00	30.00	300.00	货币
3	刘轩山	80.00	8.00	80.00	货币
4	北京卿晗科技	150.00	15.00	150.00	货币
	<u>合计</u>	<u>1,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,000.00</u>	

2016年8月24日，公司召开股东会，决议以2016年6月30日为基准日按其经审计的账面净资产折股整体改制为股份有限公司，申请登记的注册资本为人民币1,000.00万元，由公司全体股东以其拥有的截至2016年6月30日净资产折合为股本，超过股本1,000.00万元的金额计入资本公积。上述股份改制情况已经天职国际会计师事务所审验并出具了天职业字[2016]15094号验资报告。

公司改制后，股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	认缴出资比例 （%）	实缴出资额（万元）	出资形式
1	汪敏	470.00	47.00	470.00	货币
2	东莞政通科技	300.00	30.00	300.00	货币
3	刘轩山	80.00	8.00	80.00	货币
4	北京卿晗科技	150.00	15.00	150.00	货币
	<u>合计</u>	<u>1,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,000.00</u>	

公司于2017年1月23日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于广东开普云信息科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，并于2017年2月

23 日起在全国股转系统挂牌，证券代码为 870863。

根据 2017 年 3 月 3 日召开的开普云第一届董事会第七次会议、第一届监事会第二次会议审议通过并提交 2017 年 3 月 23 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过的《广东开普云信息科技股份有限公司 2016 年度权益分派预案》和 2017 年 3 月 27 日公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《广东开普云信息科技股份有限公司 2016 年年度权益分派实施公告》，公司以 2017 年 4 月 5 日为除权除息日，以 1,000 万股为基数向全体股东 10 股送 7.6 股红股，故截至权益分派完成之日（2017 年 4 月 5 日），公司的注册资本变为 1,760 万元，实收资本（股本）变为 1,760 万元。

本次权益分派完成后，股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资额（万元）	出资形式
1	汪敏	827.20	47.00	827.20	货币
2	东莞政通科技	528.00	30.00	528.00	货币
3	刘轩山	140.80	8.00	140.80	货币
4	北京卿晗科技	264.00	15.00	264.00	货币
	<u>合计</u>	<u>1,760.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,760.00</u>	

2017 年 3 月 2 日和 2017 年 3 月 17 日，开普云分别召开第一届董事会第六次会议和 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《广东开普云信息科技股份有限公司股票发行方案》及其他与本次发行相关的议案；公司向投资者李健、深圳市向日葵朝阳投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“向日葵投资”）、宁波龙马龙腾投资管理中心（有限合伙）（以下简称“龙马投资”）、北京运通汇金股权投资企业（有限合伙）（以下简称“运通投资”）等四位投资者，共募集资金 63,360,000 万元。2017 年 5 月 9 日，本次新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

本次股份发行后，股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资额（万元）	出资形式
1	汪敏	827.20	39.43	827.20	货币
2	东莞政通科技	528.00	25.17	528.00	货币
3	刘轩山	140.80	6.71	140.80	货币
4	北京卿晗科技	264.00	12.58	264.00	货币
5	李健	186.56	8.89	186.56	货币
6	向日葵投资	80.96	3.86	80.96	货币
7	龙马投资	52.80	2.52	52.80	货币

序号	股东名称	认缴出资（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资额（万元）	出资形式
8	运通投资	17.60	0.84	17.60	货币
	<u>合计</u>	<u>20,979.20</u>	<u>100.00</u>	<u>20,979.20</u>	

（三）企业主要经营范围

公司主营业务是电子商务应用、网络工程、软件及网络系统集成开发；网络技术咨询服务；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在影响持续经营能力的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》（2014 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形

（1）判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（2）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”，本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

（3）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本公司区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，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。

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

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

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

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动的，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下

方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测

试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

（十一）应收款项

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	单项金额 100 万元以上的应收账款及的其他应收款视为重大。
单项金额重大并单项计提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计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	本公司对于单项金额不重大且不单独进行减值测试的应收款项，以及按照单项计提方法计提坏账准备但经测试不需计提坏账准备的应收款项按账龄组合计提减值准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

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	5
1-2 年（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	30	30
3-4 年（含 4 年）	50	50

4-5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
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计提坏账准备。

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

（十二）存货

1. 存货的分类

存货主要包括低值易耗品、库存商品、劳务成本等。

2. 存货取的和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法等计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

按照一次摊销法进行摊销。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。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，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

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（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，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。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》和《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的原则确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	10	5	9.50
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

（十五）无形资产

1. 无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、采矿权、商标使用权、专利技术、非专利技术、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

2. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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。

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

序号	类别	净残值	使用寿命	摊销方法
1	软件	无	5 年	直线法
2	非专利技术	无	10 年	直线法

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

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(十六) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

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

（十七）预计负债

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

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

（十八）收入

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

1. 收入确认和计量原则

（1）销售商品收入确认和计量原则

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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。

（2）提供劳务收入确认和计量原则

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。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别按下列情况处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。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确认和计量原则

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

2. 各类收入的具体确认方法

公司主要是从事以非结构化数据管理为核心的内容管理软件系统、内容管理云计算解决方案和运维服务的提供商。公司的主要服务或产品收入包括智慧门户及网上服务平台收入、网站维护服务收入、开普内容管理云服务收入和软件销售收入等，针对不同业务收入确认的具体方法如下：

（1）智慧门户及网上服务平台

智慧门户及网上服务平台是公司根据客户需求，为客户提供内容管理所需的一系列软件产品以及相关二次开发、安装、调试等技术服务，帮助客户实现网站群的统一部署和集中管理，为客户构建更高效、更协作、更智能的工作环境。公司按照合同约定为客户完成网站建设，并经客户验收通过后，公司确认智慧门户及网上服务平台收入

（2）网站运维服务收入

网站运维服务主要是对客户的网站系统进行监控和管理，及时掌握系统资源现状和配置信息，反映系统资源的可用性情况和健康状况，从而保证网站系统的各类业务应用能够可靠、高效、持续和安全运行。公司按照相关合同约定的服务期间按期确认网站运维服务收入。

（3）开普内容管理云服务收入

开普内容管理云服务是公司为了满足政府和企业内容管理方面的云化需求，借助云计算技术优势，向政府和企业提供的内容管理云计算解决方案。公司为客户提供开普内容管理云服务时，如果合同约定按次提供服务，则按照约定为客户提供相关服务并经客户确认后，确认开普内容管理云服务收入；如果合同约定按照服务期限提供服务，则按照约定的服务期限分期确认开普内容管理云服务收入。

（4）软件销售收入

软件销售收入是指公司销售拥有自主知识产权、无重大差异化、可批量复制的软件产品获取的收入。如按照合同约定不需要提供安装调试服务的，公司在将软件交付至客户并取得客户到货确认单时，确认软件销售收入；如按照合同约定需提供简单的安装调试服务的，公司在将软件安装调试完成并取得客户确认后，确认软件销售收入。

（十九）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

(2) 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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本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。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	应税收入	6.00%、17.00%（注1）
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%、5.00%（注2）
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%（注3）

注 1：本公司及子公司提供技术服务收入适用增值税率为 6.00%、产品销售收入适用增值税率为 17.00%。

注 2：本公司适用城建税率为 5.00%，本公司之子公司北京开普互联科技有限公司及成都开普互联科技有限公司适用城建税率为 7.00%。

注 3：本公司及本公司之子公司北京开普互联科技有限公司享受 15%所得税优惠，本公司之子公司成都开普互联科技有限公司适用所得税税率为 25%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25 号），对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），2011 年及以后年度继续实施软件增值税优惠政策。

2014 年 1 月 1 日起，根据财政部、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106 号），公司技术转让、技术开发项目，享受免征增值税的政策。2016 年 5 月 1 日起，根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号），公司技术转让、技术开发项目，享受免征增值税的政策。

2. 所得税

根据《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）文件，在取得相关部门颁发的《高新技术企业证书》有效期内，本公司相关优惠企业执行 15%企业所得税优惠税率。

本公司于 2014 年 10 月取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，编号为：GR201444000580，有效期三年。截至目前公司已申请了高新复审。

本公司之子公司北京开普互联科技有限公司于 2014 年 10 月取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，编号为 GR201411002195，有效期三年。截至目前公司已申请了高新复审。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

无。

(二) 会计估计的变更

无。

(三) 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2016年12月31日，期末指2017年6月30日，上期指2016年1-6月，本期指2017年1-6月。

(一) 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	27,378.43	66,781.37
银行存款	81,102,831.00	57,908,470.25
其他货币资金	11,419,949.81	2,423,767.03
<u>合计</u>	<u>92,550,159.24</u>	<u>60,399,018.65</u>

(2) 公司在2017年6月30日受限货币资金11,419,949.81元，均为保函保证金。

(二) 应收账款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额		坏账准备 计提比例 (%)
		占总额比 例 (%)	坏账准备	
按组合计提坏账准备的应收账款	19,829,667.93	99.00	1,351,122.72	6.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	200,000.00	1.00	200,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>20,029,667.93</u>	<u>100.00</u>	<u>1,551,122.72</u>	--

(续上表)

类别	金额	期初余额		坏账准备 计提比例 (%)
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	

类别	期初余额		坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)
	金额	占总额 比例 (%)		
按组合计提坏账准备的应收账款	10,517,622.72	98.13	800,909.61	7.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	200,000.00	1.87	200,000.00	100.00
合计	10,717,622.72	100.00	1,000,909.61	—

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	17,726,835.21	886,342.41	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,417,710.71	141,771.07	10.00
2-3 年 (含 3 年)	371,508.80	111,452.64	30.00
3-4 年 (含 4 年)	204,113.21	102,056.60	50.00
4-5 年 (含 5 年)	—	—	80.00
5 年以上	109,500.00	109,500.00	100.00
合计	19,829,667.93	1,351,122.72	—

(3) 期末应收账款金额前五名情况

项目	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款 比重 (%)	坏账准备期 末余额	是否为 关联方
广东省东莞市工商行政管理局	技术开发服务费	2,746,024.72	1 年以内	13.71	137,301.24	否
中国电信股份有限公司句容分公司	技术开发服务费	1,320,754.72	1 年以内	6.59	66,037.74	否
中国石油天然气股份有限公司	技术开发服务费	1,060,047.16	1 年以内	5.29	53,002.36	否
深圳市龙岗区信息化管理办公室	技术开发服务费	817,500.00	1 年以内	4.08	40,875.00	否
	技术开发服务费	327,000.00	1-2 年	1.63	32,700.00	
深圳市国家税务局	技术开发服务费	20,000.00	2-3 年	0.10	6,000.00	
	技术开发服务费	148,641.51	3-4 年	0.74	74,320.75	否
合计		6,439,968.11		32.14	410,237.09	

(4) 本期转回或收回情况

无。

(5) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(三) 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,487,000.00	100.00	305,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>1,487,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>305,000.00</u>	<u>100.00</u>

(四) 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,121,577.70	100.00	1,653,143.07	18.12
<u>合计</u>	<u>9,121,577.70</u>	<u>100.00</u>	<u>1,653,143.07</u>	—

(续上表)

类别	期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,903,895.04	100.00	1,256,186.04	18.20
<u>合计</u>	<u>6,903,895.04</u>	<u>100.00</u>	<u>1,256,186.04</u>	—

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,031,246.90	351,562.20	5.00
1-2 年 (含 2 年)	137,250.00	13,725.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	256,657.50	76,997.25	30.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
3-4 年（含 4 年）	872,570.96	436,285.48	50.00
4-5 年（含 5 年）	246,396.00	197,116.80	80.00
5 年以上	577,456.34	577,456.34	100.00
<u>合计</u>	<u>9,121,577.70</u>	<u>1,653,143.07</u>	--

(3) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的 比例（%）	坏账准备期末 余额	是否为 关联方
东莞市财政国库支付中心	保证金	587,954.00	3-4 年	6.45	293,977.00	否
		65,966.00	4-5 年	0.72	52,772.80	
北京集成电路设计园有限责任公司	房租及押金	314,735.96	1 年以内	3.45	15,736.80	否
		322,320.00	5 年以上	3.53	322,320.00	
广东省工商行政管理局信息中心	保证金	501,000.00	1 年以内	5.49	25,050.00	否
		377,300.00	1 年以内	4.14	18,865.00	
东莞市财政局长安分局	保证金	37,000.00	3-4 年	0.41	18,500.00	否
		24,930.00	4-5 年	0.27	19,944.00	
		20,900.00	5 年以上	0.23	20,900.00	
东莞松山湖高新技术产业开发区经济贸易发展局	保证金	288,500.00	1 年以内	3.16	14,425.00	否
<u>合计</u>		<u>2,540,605.96</u>		<u>27.85</u>	<u>802,490.60</u>	

(4) 本期转回或收回情况

无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(五) 存货

项目	期末余额		期初余额	
	账面 余额	跌价 准备	账面 余额	跌价 准备
项目成本	41,643,899.02	41,643,899.02	26,735,352.31	26,735,352.31

项目	期末余额		期初余额	
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 价值
合计	<u>41,643,899.02</u>		<u>41,643,899.02</u>	<u>26,735,352.31</u>

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	15,000,000.00	1,000,000.00
合计	<u>15,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>

(七) 固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>3,254,199.79</u>	<u>62,138.62</u>		<u>3,316,338.41</u>
其中：运输工具	565,671.79			565,671.79
办公及电子设备	2,688,528.00	62,138.62		2,750,666.62
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	<u>1,291,586.17</u>	<u>214,486.00</u>		<u>1,506,072.17</u>
其中：运输工具	117,772.32	64,871.72		182,644.04
办公及电子设备	1,173,813.85	149,614.28		1,323,428.13
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：运输工具				
办公及电子设备				
四、固定资产账面价值合计	<u>1,962,613.62</u>	--	--	<u>1,810,266.24</u>
其中：运输工具	447,899.47	--	--	383,027.75
办公及电子设备	1,514,714.15	--	--	1,427,238.49

(八) 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>1,788,970.93</u>			<u>1,788,970.93</u>
其中：软件使用权	1,288,970.93			1,288,970.93
非专利技术	500,000.00			500,000.00
二、累计摊销额合计	<u>813,719.81</u>	<u>128,897.48</u>		<u>942,617.29</u>
其中：软件使用权	313,719.81	128,897.48		442,617.29

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
非专利技术	500,000.00			500,000.00
三、无形资产减值准备累计金额合计				
其中：软件使用权				
非专利技术				
四、无形资产账面价值合计	<u>975,251.12</u>	--	--	<u>846,353.64</u>
其中：软件使用权	975,251.12	--	--	846,353.64
非专利技术		--	--	

(九) 递延所得税资产

(1) 未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	3,177,069.39	476,560.41	2,230,455.36	334,568.30
内部交易未实现利润			220,923.46	33,138.52
<u>合计</u>	<u>3,177,069.39</u>	<u>476,560.41</u>	<u>2,451,378.82</u>	<u>367,706.82</u>

(2) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
资产减值损失	27,196.40	26,640.29
可抵扣亏损	371,432.19	466,370.74
<u>合计</u>	<u>398,628.59</u>	<u>493,011.03</u>

(十) 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	2,725,417.00	1,661,156.73
<u>合计</u>	<u>2,725,417.00</u>	<u>1,661,156.73</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京博顺恒科技有限公司	218,000.00	尚未支付

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长春吉大正元信息技术股份有限公司	85,470.08	尚未支付
北京润丰群业科技有限公司	60,654.00	尚未支付
广州外事翻译学会	56,250.00	尚未支付

(十一) 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收提供劳务款	63,785,482.21	54,987,510.56
<u>合计</u>	<u>63,785,482.21</u>	<u>54,987,510.56</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国软件与技术服务股份有限公司	1,401,645.28	尚未完工
北京证券期货研究院	1,488,981.13	尚未完工

(十二) 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	5,965,695.25	23,256,824.95	25,442,053.37	3,780,466.83
离职后福利中的设定提存计划负债	457,417.80	1,188,692.70	1,646,110.50	
<u>合计</u>	<u>6,423,113.05</u>	<u>24,445,517.65</u>	<u>27,088,163.87</u>	<u>3,780,466.83</u>

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,652,782.97	21,004,256.64	22,990,379.91	3,666,659.70
二、职工福利费		811,488.25	811,488.25	
三、社会保险费	199,105.15	680,413.41	879,518.56	
其中：1. 医疗保险费	179,709.84	603,561.70	783,271.54	
2. 工伤保险费	7,414.46	19,636.93	27,051.39	
3. 生育保险费	11,980.85	57,214.78	69,195.63	
四、住房公积金		760,666.65	760,666.65	

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
五、工会经费和职工教育经费	113,807.13			113,807.13
<u>合计</u>	<u>5,965,695.25</u>	<u>23,256,824.95</u>	<u>25,442,053.37</u>	<u>3,780,466.83</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	1,143,618.08	
失业养老保险	45,074.62	
<u>合计</u>	<u>1,188,692.70</u>	

(十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	1,451,812.57	2,261,671.94
2. 增值税	660,149.20	1,433,493.60
3. 城市维护建设税	46,910.62	82,559.04
4. 教育费附加	36,930.39	68,197.25
5. 代扣代缴个人所得税	271,941.25	237,906.37
6. 其他	4,423.38	3,994.59
<u>合计</u>	<u>2,472,167.41</u>	<u>4,087,822.79</u>

(十四) 其他应付款

(1) 按项目列示

款项性质	期末余额	期初余额
社保、公积金及待垫款	1,770,808.35	1,815,228.14
项目合作款	844,465.38	1,225,000.00
服务费	300,787.24	247,400.00
应付押金	132,807.58	102,062.58
其他	38,808.33	29,174.80
<u>合计</u>	<u>3,087,676.88</u>	<u>3,418,865.52</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款

(十五) 递延收益

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
北京市科技政务服务与协同创新能力提升专项款	380,000.00			380,000.00	
<u>合计</u>	380,000.00			380,000.00	

(2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额
北京市科技政务服务与协同创新能力提升专项款	380,000.00				380,000.00
<u>合计</u>	<u>380,000.00</u>				<u>380,000.00</u>

(续上表)

项目名称	批准文件	拨款单位
北京市科技政务服务与协同创新能力提升专项款	北京市科技专项工作任务书	北京市科学技术委员会

(十六) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
汪敏	4,700,000.00		3,572,000.00				8,272,000.00
刘轩山	800,000.00		608,000.00				1,408,000.00
东莞政通科技	3,000,000.00		2,280,000.00				5,280,000.00
北京卿晗科技	1,500,000.00		1,140,000.00				2,640,000.00
李健		1,865,600.00					1,865,600.00

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合 计	期末余额
		发行新股	送股	公 积 金 转 股	其他		
向日葵投资		809,600.00					809,600.00
龙马投资		528,000.00					528,000.00
运通投资		176,000.00					176,000.00
<u>合计</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>3,379,200.00</u>	<u>7,600,000.00</u>				<u>20,979,200.00</u>

(十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	9,543,368.60	56,842,514.60		67,148,701.94
股东捐赠		762,818.74		
<u>合计</u>	<u>9,543,368.60</u>	<u>57,605,333.34</u>		<u>67,148,701.94</u>

注1：2017年3月，李健、向日葵投资、龙马投资、运通汇金向公司进行股权投资。2017年5月，公司完成新增股份的初始登记。本次股权投资公司共募集资金63,360,000.00元，其中计入股本金额为3,379,200.00元，余额59,980,800.00元计入资本公积。本次发行费用共计3,138,285.40元（不含税），冲减资本公积。

注2：子公司北京开普为员工补交相关社保公积金，并冲减损益。由于实际控制人履行相关承诺，由其承担相关费用，故将实际控制人支付的相关费用计入资本公积。

(十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	576,186.52			576,186.52
<u>合计</u>	<u>576,186.52</u>			<u>576,186.52</u>

(十九) 未分配利润

项目	2017年1-6月	2016年度
上期期末未分配利润	16,031,340.86	11,829,945.81
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度
调整后期初未分配利润	16,031,340.86	11,829,945.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,394,578.74	20,240,800.01
减：提取法定盈余公积		576,186.52
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		8,000,000.00
其他（注）	7,600,000.00	7,463,218.44
期末未分配利润	14,825,919.60	16,031,340.86

注：2017年1-6月末未分配利润减少760万元，系因为当期公司未分配利润转增股本所致。

（二十）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	48,026,456.84	37,816,228.31
主营业务成本	14,256,787.90	14,406,808.79

（二十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	107,549.94	107,152.83	7.00%、5.00%
教育费附加	93,523.88	81,726.08	3.00%
印花税	28,992.89		
堤围防护费		1,911.93	
价格调节基金		156.84	
合计	230,066.71	190,947.68	

（二十二）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,010,875.55	3,128,140.30
办公费	1,577,489.61	748,121.69
差旅费	1,409,423.82	820,206.68
销售服务费	563,988.36	562,586.48
业务招待费	110,883.38	137,262.00
其他	17,818.33	78,992.69

费用性质	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>7,690,479.05</u>	<u>5,475,309.84</u>

(二十三) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
研发费用	9,184,077.38	7,821,153.50
职工薪酬	3,860,896.53	2,509,222.67
租赁费	2,057,364.46	1,785,218.10
办公费	1,069,735.11	873,549.16
技术服务费	923,812.85	260,404.95
差旅费	756,947.08	524,962.16
水电物业费	297,423.47	286,687.37
折旧摊销费	145,235.16	131,799.66
中介咨询服务费	154,099.73	62,662.26
业务招待费	11,297.74	113,565.51
其他	433,022.43	229,513.59
<u>合计</u>	<u>18,893,911.94</u>	<u>14,598,738.93</u>

(二十四) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息收入	117,689.90	70,791.38
手续费	31,066.84	23,241.99
<u>合计</u>	<u>-86,623.06</u>	<u>-47,549.39</u>

(二十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财收益	87,137.44	86,994.56
<u>合计</u>	<u>87,137.44</u>	<u>86,994.56</u>

(二十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	947,170.14	-586,743.43

项 目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>947,170.14</u>	<u>-586,743.43</u>

(二十七) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	149,597.27	
<u>合计</u>	<u>149,597.27</u>	

(二十八) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
1. 政府补助	658,600.00	549,394.02	658,600.00
其中：增值税即征即退		287,394.02	
其它政府补助	658,600.00	262,000.00	658,600.00
2. 其他	637,050.10		637,050.10
<u>合计</u>	<u>1,295,650.10</u>	<u>549,394.02</u>	<u>1,295,650.10</u>

(二十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
对外捐赠	40,000.00		40,000.00
罚款及滞纳金支出		7,771.18	
<u>合计</u>	<u>40,000.00</u>	<u>7,771.18</u>	<u>40,000.00</u>

(三十) 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>1,192,470.23</u>	<u>346,719.04</u>
其中：当期所得税	1,301,323.82	312,973.85
递延所得税	-108,853.59	33,745.19

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	7,587,048.97	4,407,333.29
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,138,057.34	661,099.99
某些子公司适用不同税率的影响	-60,885.63	-105,355.60
对以前期间当期所得税的调整	551,873.28	
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	126,095.44	22,722.09
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	126,135.60	251,111.96
税法加计扣除	-688,805.80	-482,859.40
所得税费用合计	1,192,470.23	346,719.04

(三十一) 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	117,689.90	70,791.38
保证金	1,648,133.80	977,882.44
往来备用金及其他	3,428,950.57	5,328,997.53
<u>合计</u>	<u>5,194,774.27</u>	<u>6,377,671.35</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	31,066.84	23,241.99
保证金	9,904,502.78	1,217,270.00
日常经营费用及往来款	18,589,835.93	7,321,470.24
<u>合计</u>	<u>28,525,405.55</u>	<u>8,561,982.23</u>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付定增服务费	2,855,266.54	

(三十二) 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,394,578.74	4,060,614.25
加：资产减值准备	947,170.14	-586,743.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	214,486.00	156,903.62
无形资产摊销	128,897.48	57,315.88
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-87,137.44	-86,994.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-108,853.59	33,745.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,908,546.71	-704,599.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,228,110.77	1,014,134.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,272,741.68	-18,877,008.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-23,374,774.47	-14,932,632.63
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	81,130,209.43	15,290,577.47
减：现金的期初余额	57,975,251.62	31,178,155.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	23,154,957.81	-15,887,577.57

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	81,130,209.43	57,975,251.62
其中：1. 库存现金	27,378.43	66,781.37
2. 可随时用于支付的银行存款	81,102,831.00	57,908,470.25
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	81,130,209.43	57,975,251.62

(三十二) 所有权或使用权受到限制的资产

本期除货币资金中的其他货币资金外，无其他所有权受到限制的资产，详见（一）货币资金。

七、合并范围的变动

无。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
			直接	间接		
北京开普互联科技有限公司	北京	北京	100.00		100.00	投资设立
成都开普互联科技有限公司	成都	成都	100.00		100.00	投资设立

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化

本期拥有子公司的股权比例未发生变化。

2. 其他事项

（1）根据工商档案查询，扬州开联科技有限公司（以下简称“扬州开联公司”）系本公司与自然人段金明共同于2011年7月19日成立，出资比例分别为51.00%和49.00%，但扬州开联公司实收资本10万元均由自然人段金明出资，公司未实际出资，也未参与公司经营与决策；且公司章程约定，自然人段金明享有公司70%的表决权。

2016年7月，公司与袁静云签订了《股权转让协议》，将持有的扬州开联公司全部股权

转让给袁静云。2017年1月19日，公司、袁静云、段金明签署新的《股权转让协议》，段金明同意按0元价格受让袁静云2016年7月从公司处受让的扬州开联公司的51%股权。

本公司未参与扬州开联公司的分红。

综上，根据实质重于形式原则，未对扬州开联公司存在重大影响、共同控制或控制，报告期内未将扬州开联公司纳入合并范围。

(2) 2016年8月1日，广东开普云公司与新疆三壹雨辰投资有限公司共同成立新疆开普云信息科技有限公司（以下简称“新疆开普云”），注册资本1000.00万元，其中广东开普云公司认缴额450.00万元，占比45.00%。因广东开普云尚未实际出资，且新疆开普云尚未实际经营，故未将新疆开普云权益法核算。

九、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额	
	贷款和应收款项	合计
货币资金	92,550,159.24	92,550,159.24
应收账款	18,347,745.21	18,347,745.21
其他应收款	7,468,434.63	7,468,434.63
其他流动资产	15,000,000.00	15,000,000.00

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额	
	其他金融负债	合计
应付账款	2,725,417.00	1,661,156.73
其他应付款	3,087,676.88	3,418,865.52

（二）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款存放在不同银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、历史交易记录、从第三方获取担保的可能性、信用记录以及其他因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。

（三）流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或者其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司通过经营业务产生的资金以及其他借款来筹措营运资金，截至本期末，公司无银行借款。

（四）市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

2. 汇率风险

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

本公司报告期内不存在汇率风险。

3. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益。

十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

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

分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

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

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：

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

（二）本公司实际控制人情况

关联方名称(姓名)	持股比例(%)	与本公司的关系
汪敏	39.42	实际控制人、董事长、总经理

（三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东莞政通科技	本公司股东
北京卿晗科技	本公司股东
新疆开普云	本公司的联营企业
陈华京	董事、财务总监、原董事会秘书
肖国泉	董事、副总经理
刘轩山	董事
李绍书	董事、副总经理
王静	监事会主席
袁静云	职工代表监事
林珂珉	监事
马文婧	董事会秘书

（四）关联方交易

本期公司未与关联方发生关联交易。

（五）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
李绍书			42,200.00	2,110.00
陈华京	48.00	2.40	48.00	2.40
肖国泉	30,000.00	1,500.00		
袁静云	63,390.00	3,169.50		

2. 应付关联方款项

项目名称	期末金额	期初金额
汪敏	60,000.00	60,000.00
袁静云		9,600.00
刘轩山		3,457.96
李绍书	2,800.00	
马文婧	4,710.40	

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

重要承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司重要的资产租赁事项如下：

（1）根据公司与东莞先佳数码科技有限公司签订的《汇峰中心物业租赁合同》规定，公司自 2014 年 12 月 1 日至 2019 年 11 月 30 日期间租赁东莞先佳数码科技有限公司部分房屋作为办公场所，该办公场所的建筑面积为 1,153.59 平方米，自 2014 年 12 月 1 日至 2016 年 11 月 30 日该办公场所的月租金为 46,143.60 元，之后租金按 6%递增，2016 年 12 月 1 日至 2018 年 11 月 30 日该办公场所的月租金为 48,912.22 元，2018 年 12 月 1 日至 2019 年

11月30日该办公场所的月租金为51,842.33元。

(2) 根据公司与东莞市广安电气检测中心有限公司签订的《房屋租赁合同》规定，公司自2015年10月1日至2017年9月30日期间租赁东莞市广安电气检测中心有限公司部分房屋，租赁面积为250.00平方米，租金为每月3,200.00元。

(3) 根据公司与广东信源物业管理有限公司签订的《广州市房地产租赁合同》规定，租赁广东信源物业管理有限公司位于广州市天河区天河北路的部分房产作为办公用地，租赁面积为296.11平方米，租赁期限为2015年5月1日至2018年4月30日。自2015年5月1日至2016年4月30日月租金为27,982.40元，2016年5月1日至2017年4月30日月租金为29,383.00元，自2017年5月1日至2018年4月30日月租金为30,851.70元。

(4) 根据公司与李睿鑫签订的《深圳市房屋租赁合同》规定，公司自2016年3月28日起至2018年3月27日期间租赁李睿鑫位于深圳市福田区的部分房屋，出租面积为110.00平方米，月租金为17,380元。

(5) 根据公司与零点信息产业投资管理有限公司签订的《广东开普互信息科技有限公司扬州分公司投资合作及物业租赁协议》规定，公司自2015年12月31日起至2017年12月30日期间租赁零点信息产业投资管理有限公司的部分房屋，租赁面积为151.85平方米，房租1元/平方米/天。

(6) 根据公司子公司北京开普互联科技有限公司与北京集成电路设计园有限责任公司于2016年12月26日签订的《写字楼租赁合同》规定，公司自2016年12月28日至2017年12月27日期间租赁北京集成电路设计园有限责任公司部分房屋作为办公场所，租赁面积为564.26平方米，月租金为127,000.00元。本公司于2016年2月26日与北京集成电路设计园有限责任公司继续签订《写字楼租赁合同》，合同规定，租赁期限为2016年3月1日至2018年2月28日，租赁面积为418.27平方米，月租金为88,000.00元。

(7) 根据公司子公司成都开普互联科技有限公司与成都迈亚美酒店管理有限公司于2016年1月21日签订的《物业租赁合同》规定，公司自2016年2月20日至2021年2月19日期间租赁成都迈亚美酒店管理有限公司部分房屋作为办公场所，租赁面积为157平方米，该房屋租金按签约面积计，租金为80.00元/平方米，即优惠后2016年2月30日至2018年2月19日每月租金为12,200.00元，2018年2月20日至2020年2月20日每月租金为12,810.00元，2020年2月20日至2021年2月19日每月租金为13,450.00元。

十四、资产负债表日后事项

无

十五、其他重要事项

无。

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 分类列示

类别	金额	期末余额		
		占总额 比例（%）	坏账 准备	坏账准备计 提比例（%）
按组合计提坏账准备的应收账款	11,167,913.22	98.24	675,317.29	6.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	200,000.00	1.76	200,000.00	100.00
合计	11,367,913.22	100.00	875,317.29	—

（续上表）

类别	金额	期初余额		
		占总额 比例（%）	坏账 准备	坏账准备 计提比例 （%）
按组合计提坏账准备的应收账款	5,210,074.05	96.30	411,692.33	7.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	200,000.00	3.70	200,000.00	100.00
合计	5,410,074.05	100.00	611,692.33	—

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1年以内（含1年）	10,098,625.68	504,931.94	5.00
1-2年（含2年）	900,646.03	90,064.60	10.00
2-3年（含3年）	20,000.00	6,000.00	30.00
3-4年（含4年）	148,641.51	74,320.75	50.00
4-5年（含5年）			
5年以上			100.00
合计	11,167,913.22	675,317.29	—

3. 期末应收账款金额前五名情况

项目	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款比重(%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
广东省东莞市工商行政管理局	技术开发服务费	2,746,024.72	1年以内	24.16	137,301.24	否
中国电信股份有限公司句容分公司	技术开发服务费	1,320,754.72	1年以内	11.62	66,037.74	否
深圳市龙岗区信息化管理办公室	技术开发服务费	817,500.00	1年以内	7.19	40,875.00	否
	技术开发服务费	327,000.00	1-2年	2.88	32,700.00	否
深圳市国家税务局	技术开发服务费	20,000.00	2-3年	0.18	6,000.00	否
	技术开发服务费	148,641.51	3-4年	1.31	74,320.75	否
广州市电子政务服务中心	技术开发服务费	420,097.46	1年以内	3.70	21,004.87	否
<u>合计</u>		<u>5,800,018.41</u>		<u>51.04</u>	<u>378,239.60</u>	

(二) 其他应收款

1. 分类列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,207,843.66	49.83	1,079,023.97	17.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,249,205.71	50.17		
<u>合计</u>	<u>12,457,049.37</u>	<u>100.00</u>	<u>1,079,023.97</u>	

(续上表)

类别	期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,576,757.60	85.12	744,871.73	16.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	799,860.80	14.88		
<u>合计</u>	<u>5,376,618.40</u>	<u>100.00</u>	<u>744,871.73</u>	

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	4,701,336.70	235,066.69	5.00
1-2 年（含 2 年）	73,850.00	7,385.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	197,600.00	59,280.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	846,570.96	423,285.48	50.00
4-5 年（含 5 年）	172,396.00	137,916.80	80.00
5 年以上	216,090.00	216,090.00	100.00
<u>合计</u>	<u>6,207,843.66</u>	<u>1,079,023.97</u>	--

3. 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的 比例（%）	坏账准备期末 余额	是否为 关联方
北京开普互联科技有限公司	往来款	4,573,302.61	1 年以内	36.71		是
成都开普互联科技有限公司	往来款	1,686,086.45	1 年以内	13.54		是
东莞市财政国库支付中心	保证金	587,954.00	3-4 年	4.72	293,977.00	否
		65,966.00	4-5 年	0.53	52,772.80	
广东省工商行政管理局信息中心	保证金	501,000.00	1 年以内	4.02	25,050.00	否
		377,300.00	1 年以内	3.03	18,865.00	
东莞市财政局长安分局	保证金	37,000.00	3-4 年	0.30	18,500.00	否
		24,930.00	4-5 年	0.20	19,944.00	
		20,900.00	5 年以上	0.17	20,900.00	
<u>合计</u>		<u>7,874,439.06</u>		<u>63.06</u>	<u>450,008.80</u>	

（三）长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		期末余额
		本期增加	本期减少	
北京开普互联科技有限公司	10,000,000.00	27,300,000.00		37,300,000.00
成都开普互联科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
<u>合计</u>	<u>12,000,000.00</u>	<u>27,300,000.00</u>		<u>39,300,000.00</u>

（四）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
<u>主营业务收入</u>	<u>32,002,540.90</u>	<u>23,436,162.47</u>

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	<u>11,609,904.99</u>	<u>9,913,438.55</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财收益	21,826.24	77,350.70
<u>合计</u>	<u>21,826.24</u>	<u>77,350.70</u>

十七、补充资料

(一) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.88%	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.58%	0.29	0.29

(二) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	658,600.00	政府补助
(2) 委托他人投资或管理资产的损益	87,137.44	理财收益
(3) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	597,050.10	营业外收入和营业外支出中的其他项
非经常性损益合计	1,342,787.54	
减：所得税影响金额	201,418.13	
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,141,369.41	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,141,369.41	
归属于少数股东的非经常性损益		

十八、财务报表的批准

本财务报表已经公司董事会批准报出。

广东开普云信息科技股份有限公司
二〇一七年八月二十五日

