

**LinkEver**

州思云

NEEQ : 838628

北京州思云科技股份有限公司  
Beijing Linkever Technology Co., Ltd.



年度报告

2018

## 公司年度大事记

一、2018年6月6日，公司在京与金蝶蝶金云计算有限公司举办签约仪式，双方正式签订了战略合作协议，我司成为精斗云产品战略合作伙伴。



二、2018年7月9日，公司通过质量体系认证，符合GB/T19001-2016/ISO9001:2005标准要求，认证范围：资质范围内的网络接入增值电信业务和网络信息化服务。



三、2018年7月12日，公司取得：增值电信业务经营许可证，业务种类及服务项目：互联网数据中心业务（仅限互联网资源协作服务），以及内容分发网络业务，业务覆盖范围：北京，上海。



四、2018年内，公司共取得9项计算机软件著作权。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 目录

第一节	声明与提示 .....	6
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	26
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	33
第十一节	财务报告 .....	38

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、卅思云	指	北京卅思云科技股份有限公司
有限公司、世通在线	指	北京世通在线科技发展有限公司、“北京卅思云科技股份有限公司”前身
八方视点	指	北京八方视点电信科技有限公司、“北京卅思云科技股份有限公司”全资子公司
上海世程	指	上海世程通讯科技发展有限公司、“北京卅思云科技股份有限公司”全资子公司
世彩商贸	指	北京世彩商贸有限公司
股东大会	指	北京卅思云科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京卅思云科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京卅思云科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、江海证券	指	江海证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人王悦、主管会计工作负责人任冬梅及会计机构负责人（会计主管人员）任冬梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司转型整体经营业绩下滑风险	公司在 ICT 转型过程中,营销团队需要保持原有业务增长速度的同时,还要自我学习,提升新业务能力,团队在思维意识、竞争策略、客户挖掘能力上都需要一个适应期,而随着整个经济环境增速放缓,市场竞争态势日趋激烈,公司整体经营业绩将出现一定程度的震荡波动
核心技术人员流失风险	公司以互联网接入服务业务起步,延伸到 IT 运营服务、弱电集成服务,公司技术团队通过长期的项目实践和经验总结形成了较强的专业 IT 网络运营能力。稳定的技术团队是公司保持核心竞争力的基础,若核心技术人员流失,一方面会导致公司协调资源和解决问题的能力降低,影响客户对公司的信任,另一方面,业务拓展部、客服部、工程部和技術部保持紧密合作,若核心技术人员流失将影响公司服务流程的顺利运转,影响到公司业务的规模化持续发展。
控股股东、实际控制人股权过于集中的风险	截至本报告披露之日,公司控股股东、实际控制人王悦女士持有公司 90.00%的股份,同时王悦女士担任公司董事长,且与公司董事、总经理林松先生系夫妻关系。因此,公司客观上存在控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位,通过不当行使其表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响,从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。



<p>公司治理和内部控制风险</p>	<p>随着公司的发展,业务经营规模将不断扩大,人员将不断增加,从而对未来公司治理和内部控制提出了更高的要求。尽管通过股份制改制和中介机构辅导,公司已经建立了相对完善的《公司章程》、三会议事规则和内部控制体系,并且针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施,但内部控制具有固有局限性,存在不能防止或发现错报的可能性。公司未来经营中存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。</p>
<p>理财产品的投资风险</p>	<p>为提高公司资金使用效率,合理利用闲置资金,在保障公司日常经营资金周转的基础上,卅思云将部分闲置资金用于购买理财产品。公司购买的理财产品较灵活,这样既可以保证资金的流动性又可以提高公司收益,为公司及股东创造更大收益。虽然公司在选择理财产品时一贯遵循谨慎性原则,购买的均为风险较低或适中风险的理财产品,但作为金融产品投资,受供求关系和整体经济环境的影响存在着一定的系统性风险,如发生理财产品到期不能赎回等风险将会给公司带来损失。</p>
<p>净利润对非经常性损益重大依赖的风险</p>	<p>2018 年度公司非经常性损益的金额为 4,743,984.58 元,非经常性损益净额占归属于公司股东的净利润比重为 198.58%,报告期内,公司非经常性损益主要由公司将闲置资金借予其他单位获取的借款利息、政府补助、投资理财收益构成。公司未来利润仍有可能受到非经常性损益的影响而出现较大波动的风险。</p>
<p>合并净利润受子公司盈利状况而产生波动的风险</p>	<p>报告期内公司实现净利润为 2,389,004.64 元,子公司净利润为 -1,992,725.02 元,因子公司亏损合并净利润受子公司盈利状况而产生很大影响,未来仍存在公司净利润受子公司盈利状况影响而产生波动的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京卅思云科技股份有限公司
英文名称及缩写	BeijingLinkeverTechnologyCo.,Ltd.
证券简称	卅思云
证券代码	838628
法定代表人	王悦
办公地址	北京市朝阳区东三环中路 39 号建外 SOHO 西区 16 号楼 27 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	朱娜
职务	董事、董事会秘书
电话	010-58691869
传真	010-58690000-888
电子邮箱	zhuna@swifts.com.cn
公司网址	<a href="http://www.linkever.com.cn">http://www.linkever.com.cn</a>
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区东三环中路 39 号建外 SOHO 西区 16 号楼 27 层 邮编：100022
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

### 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	2003 年 8 月 27 日
挂牌时间	2016 年 8 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64 互联网和相关服务-I641 互联网接入及相关服务-I6410 互联网接入及相关服务
主要产品与服务项目	主要为中小型企业提供企业 ICT 信息化解决方案、弱电机房建设、IT 运维、云计算应用外包服务,以及 ISP 互联网接入、视频等增值服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王悦
实际控制人及其一致行动人	王悦



#### 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	91110116754190357G	否
注册地址	北京市顺义区天竺镇天竺家园 17 号 17 幢 2 层 281 室	是
注册资本（元）	20,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	江海证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环南路 52 号顺迈金钻大厦 16 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	何晓云、东松
会计师事务所办公地址	北京市丰台区万丰路 68 号院银座和谐广场写字楼 1502 室

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	38,444,431.38	45,960,801.50	-16.35%
毛利率%	40.25%	43.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,389,004.64	448,120.89	433.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,354,979.94	-505,389.00	365.97%
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）	6.64	1.30	-
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）	-6.55	-1.46	-
基本每股收益	0.12	0.02	500.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	78,406,533.33	94,089,591.29	-16.67%
负债总计	41,257,638.30	59,329,700.90	-30.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,148,895.03	34,759,890.39	6.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.86	1.74	6.90%
资产负债率%（母公司）	50.16%	61.84%	-
资产负债率%（合并）	52.62%	63.06%	-
流动比率	124.65%	55.54%	-
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	-17,352,257.25	-23,044,022.21	-24.70%
应收账款周转率	32.02	29.77	-
存货周转率	不适用		-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-16.67%	-9.24%	-
营业收入增长率%	-16.35%	-9.27%	-
净利润增长率%	433.12%	-95.47%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,317,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-89,049.68
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,479,035.63
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	2,618,326.83
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,325,312.78</b>
所得税影响数	1,581,328.20
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,743,984.58</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	924,123.89			
应收票据及应收账款		924,123.89		
应付账款	26,703,212.35			
应付票据及应付账款		26,703,212.35		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

卅思云市场定位于为服务于中国国内快速成长型的中小微企业，成为企业“便捷、灵活、安全、可扩展”的 IT 信息化架构师，利用互联网光纤宽带为企业提供 ICT 信息化解决方案，包括网络规划、部署优化、IT 运维、云计算应用等外包运营服务，以及 ISP 互联网接入等增值服务。公司专注于拓展城市核心区域写字楼资源，与 IT 软硬件厂商、电信运营商、楼宇物业服务公司合作，打造社区级数据管理服务、IT 体验中心、智能楼宇基础建设，创建行业集成服务运营模式，实现移动互联的区域平台搭建，打造互联网+流量入口的新 IT 服务模式。

报告期内，公司受整体经济环境压力影响，其中，商业地产楼宇中的中小微企业市场严重萎缩，客户的业务规模收缩、人员规模收缩，客户对互联网接入需求减缓，对 IT 预算大幅降低，直接影响公司主营业务。

报告期内，公司在通信服务与 ICT 业务整合转型的基础上，年度主题定为“平台年”，即通过平台能力整合，对接 IT 外包服务以及上下游资源合作等，打造生态布局。公司根据中小微企业在不同成长阶段的特征，结合不同行业的业务管理模式，通过市场精准定位，让 IT 网络服务系统化、标准化、差异化，为中小微企业实现跨时间、跨空间的最后 500 米全 IT 运营服务。公司通过不同层次的 ICT 服务运营帮助客户实现内部流程标准化、业务模块化、经营数据化，互联网应用功能化，进而提高客户的 IT 管理效率，提升客户的成长价值。面对经济环境的不确定性，公司以 IT 体验作为客户价值市场连接，立足写字楼市场规模，发挥光纤网络的速度优势，整合服务资源，打造市场新动力。

针对市场竞争的差异化，公司的市场拓展部、客户服务部、产品部、技术服务部等一线部门，继续优化客户服务流程，提高工作效率，提升内部客户服务管理水平，共同做好客户的全生命周期管理工作。陪伴客户成长，公司在客户结构管理中，通过区域化细分组合管理，提升服务质量，进一步优化客户结构，预警成长风险客户，重点深耕稳健成长的中等客户，市场协同满足大型客户的综合通讯 ICT 需求，最终提升客户单位产值和细分市场规规模，实现企业利润最大化。

在国家宽带“提速降价”政策的号召下，客户市场对带宽需求将进一步放大，各种基于网络的应用随之展开。在“平台年”战略下，公司加大基础网络优化，重点提升国内三大电信运营商互联互通能力、全国组网合作能力和访问内容整合能力，进而为企业客户提供除传统带宽网络之外的精品运营网络、IT 运维自服务网络，以应对客户在大带宽速率、多场景匹配、多样性到达的网络需求。公司深化基础网络建设，并获得北京地区宽带运营商（试点）牌照，提前布局未来楼宇物联网、企业 AI 数据管理、智能应用，并为公司持续转型为基于云计算特征的互联网平台公司奠定腾飞基础。

2019 年公司将继续 IT 服务运营的定位，依托全光宽带网络为基础，运用十多年的经营管理数据，从客户管理入手，对企业客户，乃至企业内部员工及企业外部客户，进行功能汇聚、行业分类管理，合作共建互联网，新 IT、新网络以及 ICT 行业解决方案共融，共享生态经营新平台。

公司目前主营收入来源是光纤互联网运营收入、ICT 集成解决方案收入、IT 运维服务收入、各类电信增值代理服务收入等。

卅思云拥有全国和本地的 ISP、ICP、VPN，宽带运营，国内多方通信服务业务，固定网国内数据传送业务等牌照。公司目前主要拓展北京市场，并在 CBD 市场经营超过 13 年。公司下属 2 家全资子公司分别是北京八方视点电信科技有限公司(以下简称“八方视点”)、上海世程通讯科技发展有限公司(以下简称“上海世程”)。其中八方视点作为电信、联通的代理合作商，主要办理电信、联通基础营业厅相关业务；上海世程的主要业务为销售计算机配件、电子产品、通讯器材。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

## 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司经营管理层根据股东大会批准的年度经营计划，以市场需求为牵引，积极拓展楼宇数量，积极拓展新型业务，最大限度提升客户满意度。公司经营情况如下：

1、报告期内公司实现营业收入 38,444,431.38 元，上年同期 45,960,801.50 元，同比下降了 16.35%。主要原因是：2018 年受经济环境下行，商业地产楼宇中的中小微企业市场严重萎缩，受客户的业务规模收缩、人员规模收缩影响，客户对 IT 升级需求减缓，对 IT 预算大幅降低。客户需求市场萎缩的同时，竞争加剧，为应对竞争，公司业务优化转型，由传统的宽带接入服务转型到依托宽带资源，延伸宽带增值服务业务，原有带宽接入营业收入逐渐趋于免费，而在逐步转型后将其收入来源转成提供互联网增值服务业务内容。2019 年会继续拓展写字楼资源，并提升写字楼区域内的客户市场渗透率，优化老客户产值结构，进一步加大与 IT 软硬件厂商、电信运营商、楼宇物业公司合作，通过互联网光宽带为企业提供 ICT 信息化解决方案、弱电机房建设、IT 运维等应用外包等增值服务，提升营业收入，加速年度经营计划的实现。

2、净利润情况：报告期实现净利润 2,389,004.64 元，上年同期 448,120.89 元，同比上升了 433.12%。增加的主要原因为：一方面是公司赎回较多投资理财产品，实现了 2,618,326.83 元的投资收益；另一方面 2018 年度公司收到北京市顺义区金融服务办公室支付政府补助 130.00 万元，使得净利润增幅较大。

3、经营活动现金流量净额情况：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-17,352,257.25 元，较上年同期增加了 5,691,764.96 元，主要原因：公司今年购买商品、接受劳务支付的现金支出较上年同期下降，成本较上年有所优化。

### (二) 行业情况

根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“互联网和相关服务（I64）”。

根据中华人民共和国工业和信息化部发布的 2017 年互联网和相关服务业快报数据显示，2017 年互联网和相关服务业规模保持快速增长，营业利润继续快速上升，企业所得税保持稳步增长态势，网络游戏、电子商务领域保持活跃。

近年来，基础电信行业的竞争进一步加剧，市场格局面临重新洗牌，运营商发展方式正从以增量扩张为主向以提高质量为主转变，创新转型成为行业发展的主题。运营商的业务转型将为 ICT 市场带来更大的成长空间。随着 4G 用户的爆炸增长，中国通信市场已经逐渐进入 5G 时代，数据流量成为行业的时代特征，中小企业对网络的依赖性进一步增强。



市场竞争进入存量竞争时代，随着 5G 时代的到来，云计算、物联网将成为未来核心，部分互联网公司和新企业异军突起，不断整合资源，并在技术研发和商业模式的创新上逐渐领先，这对基础电信业务行业提出了严峻挑战，行业竞争格局变数增大。

网络基础设施能力的不断提升，以及互联网用户规模持续增长，带动互联网应用加快普及。网络视频直播、共享经济、家庭医疗等行业领域创新不断，带动互联网行业持续健康发展。同时，市场信息化的快速发展，推动了传统 ICT 行业的产业链变革，带来新的竞争格局，电信运营商、IT 集成商、互联网应用企业对价值链的驾驭能力薄弱，市场竞争更为复杂，也给企业多元化跨界合作与竞争提供了良机，升级转型是从基础设施管理，提升到数据信息的价值利用，而非对原有商业模式全盘否定，转型核心在于 ICT 全范围集成与持续的服务运营。

数据的共享需求和应用需求让多点互联成为新的需求点，互联网公司存在多个 IDC 的互联、线下服务公司存在多个分支互联。驻地服务从基础 PC 维护和网络运维提升到网络优化、应用部署、IT 架构咨询服务等方面，企业对于单一功能硬件的需求逐步转化为多功能、多场景服务能力的产品。同时，随着客户需要产品更加匹配业务需求，简单的带宽升级变得需要考虑传输的应用等级和访问质量，单一的接入产品逐步变为基础服务，增值服务将带来新的市场增长空间。

随着传统电信业务趋于饱和，通信设备投资规模下降，在 2018 年，公司继续依托全光宽带网络为基础，运用经营的数据管理对接企业客户，发挥驻地网和专业维护队伍优势，延伸传统业务；以 IT 体验作为客户市场的入口，成为客户的解决方案提供商，依据客户行业发展变化，为客户制定网络搭建方案和 IT 系统设计与运维保障，谋求创造客户价值。

21 世纪初，八国集团在冲绳发表的《全球信息社会冲绳宪章》中认为：“信息通信技术是 21 世纪社会发展的最强有力动力之一，并将迅速成为世界经济增长的重要动力。”事实上，信息通信业界对 ICT 的理解并不统一。作为一种技术，一般人的理解是 ICT 可提供基于宽带、高速通信网的多种业务，提供信息的传递和共享，而且还是一种通用的智能工具。ICT 作为一种向客户提供的服务，是 IT（信息业）与 CT（通信业）两种服务的结合和交融，通信业、电子信息产业、互联网、传媒业都将融合在 ICT 的范围内。

一站式 ICT 整体服务中，包含集成服务、咨询服务、外包服务、专业服务、知识服务以及软件开发服务等。事实上，ICT 服务不仅为企业客户提供线路搭建、网络构架的解决方案，还将减轻企业在建立应用、系统升级、运维、安全等方面的负担，节约了企业运营成本，因此受到了企业用户的欢迎。随着云计算与移动互联网的兴起，数据流量呈现爆发式增长，业务需求呈现多样化、灵活化等新特点。通信和 IT 设备作为信息通信产业重要的基础设施，一方面进入了高速发展期，另一方面则在产品架构、制造模式、产业生态等方面经历着变革。

对于中国通信和 IT 设备产业而言，既拥有快速提升的良好机遇，又面临很大挑战。一方面，中国 ICT 市场空间巨大，政策环境利好，这为中国通信和 IT 设备产业快速提升竞争力提供了难得机遇。中国拥有庞大的用户数量和海量政企行业应用市场，“宽带中国”战略进一步推动落实、“互联网+”、“中国制造 2025”战略相继提出，信息设备国产化诉求升温，均为中国产业发展提供了有利的政策环境和强劲的市场动力。国内互联网企业的应用需求与资源积累可以与设备产业形成协同发展机制，发展策略灵活，全业务能力有助于构建综合产品技术优势。中国产业长期处于跟随地位，既得利益包袱小，策略灵活，更易于把握变革机遇。以华为为代表的国内厂商积极开展跨领域多元化探索，云管端全覆盖，能够以更好的视角构建综合产品技术优势。外资企业技术开放，国内厂商受益于技术共享。另一方面，从全球范围来看，运营商通信设备市场增长空间有限，企业网通信设备和 IT 设备市场短期内难以取得显著突破，这是中国通信和 IT 设备产业必须应对的挑战。

综上所述，公司将继续巩固网络及驻地网优势，构建云管协同的综合竞争力；把握变革机遇，布局 ICT 融合和新技术领域；扩展业务和服务范围，深度挖掘客户需求，带来新的利润点和市场价值，从而进一步改善收入结构，创造新的业务发展空间。



### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	48,189,164.98	61.46%	29,703,654.79	37.88%	62.23%
应收票据与应收账款	454,627.75	0.58%	924,123.89	1.18%	-50.80%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,689,284.80	2.15%	1,807,295.80	2.31%	-6.53%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
可供出售金融资产	10,130,000.00	12.92%	44,200,000.00	56.37%	-77.08%
其他非流动资产	15,000,000.00	19.13%	15,000,000.00	19.13%	0.00%
应付票据及应付账款	11,603,758.34	14.80%	26,703,212.35	34.06%	-56.55%
预收款项	25,658,070.19	32.72%	28,270,497.76	36.06%	-9.24%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金变动原因：本年度公司大规模赎回理财产品，使得期末货币资金较上期末增幅较大。
2、应收票据与应收账款变动原因：公司电信代理业务收入下降，使得该部分收入对应的应收账款持续下降。
3、可供出售金融资产变动原因：本年度公司大规模赎回理财产品，使得期末可供出售金融资产较上期末降幅较大。
4、应付票据及应付账款变动原因：公司支付了以前年度到期应支付的设备及材料款，且公司现业务规模未大幅增加，未发生新的较大规模的设备及材料款支出，使得应付票据及应付款项较上期末降幅较大。

#### 2. 营业情况分析

##### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	38,444,431.38	-	45,960,801.50	-	-16.35%
营业成本	22,968,744.03	59.75%	26,137,618.12	56.87%	-12.12%
毛利率%	40.25%	-	43.13%	-	-

管理费用	6,748,176.97	17.55%	5,415,176.60	11.78%	24.62%
研发费用	-		-		
销售费用	8,834,433.19	22.98%	13,236,741.77	28.80%	-33.26%
财务费用	-140,137.04		-145,534.10		
资产减值损失	-414,763.05	-1.08%	62,132.42	0.14%	-767.55%
其他收益	-		-		
投资收益	2,618,326.83	6.81%			
公允价值变动收益	-		-		
资产处置收益	-		-		
汇兑收益	-		-		
营业利润	3,004,506.67	7.82%	1,056,936.11	2.30%	184.27%
营业外收入	1,317,000.25	3.43%	36,951.64	0.08%	3,464.12%
营业外支出	89,049.93	0.23%	12,862.91	0.03%	592.30%
净利润	2,389,004.64	4.80%	448,120.89	1.38%	191.27%

#### 项目重大变动原因:

- 1、销售费用变动原因：公司业务规模较上年度有所下降，公司本期主要客户主要来源于老客户续费产生，因此公司相应减少了销售人员，使得销售人员工资降幅较大，使得本期销售费用降幅较大。
- 2、资产减值损失变动原因：应收账款的减少，计提坏账准备减少，使得资产减值损失较少。
- 3、投资收益变动原因：本年度公司赎回的理财产品较多，使得理财产品产生投资收益金额较大。
- 4、营业利润变动原因：因本期投资收益较上期增幅较大，使得营业利润较上年增幅较大。
- 5、营业外收入变动原因：2018年度公司收到北京市顺义区金融服务办公室支付政府补助130.00万元，使得营业外收入增幅较大。
- 6、营业外支出变动原因：2018年支付了电信楼宇风险抵偿金，使得营业外支出变动较大。
- 7、净利润变动原因：受投资收益及营业外收入增加，使得本期净利润较上期增幅较大。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	35,965,395.75	44,710,801.51	-24.32%
其他业务收入	2,479,035.63	1,249,999.99	49.58%
主营业务成本	22,968,744.03	26,137,618.12	-13.80%
其他业务成本	-	-	

#### 按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
互联网接入业务	34,186,130.21	88.92%	42,401,557.87	92.26%
代理业务	1,239,802.21	3.22%	1,411,360.64	3.07%
设备销售	539,463.33	1.40%	897,883.00	1.95%
合计	35,965,395.75	93.55%	44,710,801.51	97.28%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
北京地区	35,965,395.75	93.55%	44,710,801.51	97.28%

### 收入构成变动的原因：

报告期内，互联网接入业务服务下滑幅度较大，主要原因为 2018 年度经济形势持续下行，商业地产楼宇中中小微企业市场严重萎缩，客户业务及人员规模收缩，其对 IT 升级需求减缓，IT 预算大幅降低，客户需求市场萎缩的同时，竞争加剧，为应对竞争公司业务优化转型，由传统的宽带接入服务转型到依托宽带资源，延伸宽带增值服务业务，原有带宽接入营业收入逐渐趋于免费，而在逐步转型后将其收入来源转成提供互联网增值服务业务收入。

代理业务销售收入、设备销售收入与去年基本持平，变动较小。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司	2,479,035.63	6.45%	否
2	北京安亿致用科技有限公司	1,095,138.43	2.85%	否
3	北京陌陌信息技术有限公司	963,721.71	2.51%	否
4	普信恒业科技发展（北京）有限公司	796,679.98	2.07%	否
5	启德环球（北京）教育科技有限公司	520,446.00	1.35%	否
	合计	5,855,021.75	15.23%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	天津昊坤信业科技有限公司	3,261,288.02	19.00%	否
2	中国电信股份有限公司北京分公司	2,125,193.36	12.38%	否
3	北京网聚互通信息科技有限公司	1,613,207.61	9.40%	否
4	北京教育信息网服务中心有限公司	849,056.58	4.95%	否
5	深圳第一线通信有限公司北京分公司	744,905.72	4.34%	否
	合计	8,593,651.29	50.07%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-17,352,257.25	-23,044,022.21	-24.70%
投资活动产生的现金流量净额	35,837,767.44	-26,391,151.83	-235.79%

筹资活动产生的现金流量净额	-	-
---------------	---	---

#### 现金流量分析:

投资活动产生的现金流量净额变动原因: 主要是本年度公司大规模赎回理财产品, 是的投资活动产生的现金流量净额大幅增加。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

北京八方视点电信科技有限公司, 成立于 2008 年 1 月 15 日, 法定代表人王悦, 住所北京市怀柔区杨宋镇和平路 22 号 333 室, 注册资本 1000 万元, 为本公司的全资子公司。八方视点作为电信、联通运营商的代理商, 主营业务为承办电信、联通营业厅并受理电信、联通相应业务, 以及作为代理商发展电信、联通互联网类业务。报告期内, 实现营业收入 683,448.05 元, 净利润-1,979,583.65 元。八方视点受三大运营商代理政策的改变, 代理费下降和部分业务停止办理, 导致收入下滑, 公司亏损。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内, 公司为充分利用日常闲置资金、实现资产保值增值, 购买了低风险型银行理财产品, 具体情况如下:

1、2017 年 04 月, 公司认购如意人生 pa030002 理财产品, 总额 2500 万元, 该理财到期日为 2018 年 01 月 04 日, 实现理财收入 765,205.48 元;

2、2018 年 04 月, 公司认购随心 Epa028888 理财产品, 总额 1800 万元, 该笔理财到期日为 2018 年 12 月 25 日, 实现理财收入 633,698.63 元;

3、2016 年 06 月, 公司认购步步生金 8688-保本理财产品, 总额 220 万元, 该笔理财到期日为 2018 年 04 月 20 日, 实现理财收入 132,831.77 元;

4、2018 年 05 月, 公司认购日益月鑫 90180 理财产品, 总额 230 万元, 该笔理财到期日为 2018 年 11 月 05 日, 实现理财收入 51,607.40 元;

5、2018 年 11 月, 公司认购步步生金 8699 理财产品, 总额 243 万元, 该笔理财可随时赎回, 于 2018 年 12 月 03 日赎回 30 万元, 已实现理财收入 254.79 元;

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下:

“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”, 本期金额 454,627.75 元, 上期金额 924,123.89 元; “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”, 本期金额 11,603,758.34 元, 上期金额 26,703,212.35 元; 调增“其他应收款”本期金额 0.00 元, 上期金额 0.00 元; 调增“其他应付款”本期金额 0.00 元, 上期金额 0.00 元; 调增“固定资产”本期金额 0.00 元, 上期金额 0.00 元; 调增“在建工程”本期金额 0.00 元, 上期金额 0.00 元; 调增“长期应付款”本期金额 0.00 元, 上期金额 0.00 元。

调减“管理费用”本期金额 0.00 元, 上期金额 0.00 元, 重分类至“研发费用”。

“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

报告期内，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。公司主动吸收社会残疾人员纳入公司员工队伍，为残疾人员就业提供便利条件。

## 三、持续经营评价

卅思云市场定位于为服务于国内快速成长型的中小微企业，成为企业信息化的“便捷、灵活、安全”IT 信息化架构师，利用互联网光纤宽带为企业提供 ICT 信息化解决方案、弱电机房建设、IT 运维、云计算应用外包服务，以及 ISP 互联网接入、视频应用等增值服务。公司专注于拓展写字楼资源，与 IT 软硬件厂商、电信运营商、楼宇物业公司合作，打造社区级 IDC 服务、IT 体验中心、智能楼宇基础建设，创建集成服务运营模式，为移动互联新时代，创造 O2O 形式的互联网+流量入口。

报告期内，公司不存在债务违约的情形，且无对外担保，不存在因对外巨额担保等或有事项引发的或有负债，不存在导致破产清算的情形；公司不存在大股东长期占用巨额资金的情形，不存在大量长期未作处理的不良资产。

经营方面，公司关键管理人员和核心技术人员长期在公司任职，不存在关键管理人员离职且无人替代和人力资源短缺等情形；

报告期内，公司不存在重大违法经营的情形，具有持续经营能力。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、公司转型整体经营业绩下滑风险

公司在 ICT 转型过程中，营销团队需要保持原有业务增长速度的同时，还要自我学习，提升新业务能力，团队在思维意识、竞争策略、客户挖掘能力上都需要一个适应期，而随着整个经济环境增速放缓，市场竞争态势日趋激烈，公司整体经营业绩将出现一定程度的震荡波动。

对策：公司在市场营销能力提升、客服关怀力度加大、产品研发定位、跨界资源合作引入、财务预算成本控制、人员专业能力提升，多个维度加强内部流程协作管理、预算目标管理，以进一步提升公司总体运营能效、营销拓展速度，确保业绩持续稳步增长。

#### 2、核心技术人员流失风险

公司以互联网接入服务业务起步，延伸到 IT 运营服务、弱电集成服务，公司技术团队通过长期的项目实践和经验总结形成了较强的专业 IT 网络运营能力。稳定的技术团队是公司保持核心竞争力的基础，若核心技术人员流失，一方面会导致公司协调资源和解决问题的能力降低，影响客户对公司的信任，另一方面，业务拓展部、客服部、工程部和技術部保持紧密合作，若核心技术人员流失将影响公司服务流



程的顺利运转,影响到公司业务的规模化持续发展。

对策:一、建立良好的企业文化,将企业发展与员工自身的提升紧密结合,加强团队凝聚力和提高工作效率;二、在签订的《劳动合同》中与相关人员约定了竞业限制条款;三、建立人才储备的管理机制,以应对核心技术人员流失的情况发生。

### 3、控股股东、实际控制人股权过于集中的风险

截至本报告披露之日,公司控股股东、实际控制人王悦女士持有公司 90.00%的股份,同时王悦女士担任公司董事长,且与公司董事、总经理林松先生系夫妻关系。因此,公司客观上存在控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位,通过不当行使其表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响,从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。

对策:公司已经依据《公司法》建立监事会。一方面将严格遵循《公司法》、《证券法》等相关法律法规、规章和规范性文件的相关规定,不断健全和完善公司治理机制;另一方面随着生产经营规模的扩大和外部投资者的进入,未来公司还将考虑引进独立董事制度,设立外部董事席位,进一步完善公司决策机制,减少因控股股东、实际控制人股权过于集中而带来的潜在决策风险。

### 4、公司治理和内部控制风险

随着公司的发展,业务经营规模将不断扩大,人员将不断增加,从而对未来公司治理和内部控制提出了更高的要求。尽管通过股份制改制和中介机构辅导,公司已经建立了相对完善的《公司章程》、三会议事规则和内部控制体系,并且针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施,但内部控制具有固有局限性,存在不能防止或发现错报的可能性。公司未来经营中存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。

对策:公司进一步健全公司治理结构和机制,不断完善公司的股东大会、董事会、监事会的运作机制,完善信息披露机制,提高公司内部管理水平,严格执行公司内部控制制度,以尽可能减少公司治理和内部控制风险。

### 5、理财产品的投资风险

为提高公司资金使用效率,合理利用闲置资金,在保障公司日常经营资金周转的基础上,卅思云将部分闲置资金用于购买理财产品。公司购买的理财产品较灵活,这样既可以保证资金的流动性又可以提高公司收益,为公司及股东创造更大收益。虽然公司在选择理财产品时一贯遵循谨慎性原则,购买的均为风险较低或适中风险的理财产品,但作为金融产品投资,受供求关系和整体经济环境的影响存在着一定的系统性风险,如发生理财产品到期不能赎回等风险将会给公司带来损失。

对策:一方面,在提高资金使用效率的同时,加强相关投资风险管理。另一方面,聘请专业人才,对公司理财产品进行管理,且投资风险较低的理财产品。

### 6、净利润对非经常性损益重大依赖的风险

2018年度公司非经常性损益的金额为4,743,984.58元,非经常性损益净额占归属于公司股东的净利润比重为198.58%,报告期内,公司非经常性损益主要由公司将闲置资金借予其他单位获取的借款利息、政府补助、投资理财收益构成。公司未来利润仍有可能受到非经常性损益的影响而出现较大波动的风险。

对策:公司将进一步加强主营业务的经营,减少对非经常性损益的依赖,不断拓宽市场,加强企业成本费用管理,收入增加的同时提高主营业务毛利率。

### 7、合并净利润受子公司盈利状况而产生波动的风险

报告期内公司实现净利润为2,389,004.64元,子公司净利润为-1,992,725.02元,因子公司亏损合并净利润受子公司盈利状况而产生很大影响,未来仍存在公司净利润受子公司盈利状况影响而产生波动的风险。

对策:为应对公司利润受子公司盈利状况影响的风险,卅思云一方面加强公司主营业务开拓及盈利能力;另一方面,根据其实际情况对子公司日后业务规划作出调整,在保证子公司现有业务能力的情况下,开发新的利润增长点,减少利润波动对合并报表的影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无



## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押	债务人与公司的关联关系
甘肃菁茂生态农业	2017.3.1-2	15,000,000	0	0	15,000,000	12.00%	已事前及时履行	是	无

科技股份 有限公司	020.3 .1								
甘肃菁茂 农业生态 科技股份 有限公司	2018. 1.17- 2018. 6.1	0	5,000,0 00	5,000,0 00	0	16.00%	已事前及 时履行	否	无
总计	-	15,000 ,000	5,000,0 00	5,000,0 00	15,000, 000	-	-	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

2017年3月，为提高闲置资金使用效率，公司以自有闲置资金向甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司（以下简称“借款人”）提供1500万元借款，借款人将此笔借款用于补充流动资金，借款期限为3年。借款人于2019年2月28日已归还该笔借款本金500万元及其使用资金的利息，剩余借款余额1000万元，双方协商，剩余债权将转换为公司对借款人的股权。

2018年1月，为提高闲置资金使用效率，公司以自有闲置资金向甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司（以下简称“借款人”）提供500万元借款，借款人将此笔借款用于补充流动资金，借款期限为2个月，后双方协商，将借款期限延长至5个月。

公司利用闲置资金进行对外借款，适度提高部分闲置资金的使用效率，进一步提高公司现金资产的收益，符合全体股东的利益。本次对外借款不会影响公司的正常业务和生产经营活动的开展，不会对公司的未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。

### （三） 承诺事项的履行情况

#### 1、避免同业竞争承诺函

2016年4月5日，公司控股股东、实际控制人王悦出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺其本人，除已经披露的北京华宇新动力管理咨询有限公司、北京世彩商贸有限公司，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形，其本人从未从事或参与和卅思云存在同业竞争的行为，与卅思云不存在同业竞争。

公司其他董事、监事、高级管理人员也出具了关于竞业禁止的相关承诺，承诺其本人及本人直系亲属未自营或者为他人经营与卅思云同类的业务，也不存在与卅思云有利益冲突的对外投资。

#### 2、规范及减少关联交易的承诺函

公司股东、董事、监事及高级管理人员出具了《规范及减少关联交易的承诺函》，作出如下承诺：

“本人及本人控制或任职的其他企业将充分尊重卅思云的独立法人地位，保障卅思云独立经营、自主决策，确保卅思云的资产完整、业务独立、人员独立、财务独立，以避免、减少不必要的关联交易；本人及本人控制或任职的其他企业将严格控制与卅思云之间发生的关联交易。

本人及本人控制或任职的其他企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用、挪用卅思云的资金，也不要求卅思云为本人及本人控制或任职的其他企业进行违规担保。

如果卅思云在今后的经营活动中与本人及本人控制或任职的其他企业发生不可避免的关联交易，本人将促使此等交易按照国家有关法律法规的要求，严格执行卅思云《公司章程》和关联交易管理制度中所规定的决策权限、决策程序、回避制度等内容，认真履行信息披露义务，保证遵循市场交易的公开、

公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，本人及本人控制或任职的其他企业将不会要求或接受卅思云给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保护卅思云及其股东的利益不受损害。”

报告期内，承诺人员严格遵守其作出的承诺，未发生违反承诺的情况。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,000,000	25.00%	0	5,000,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	22.50%	0	4,500,000	22.50%
	董事、监事、高管	500,000	2.50%	0	500,000	2.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	75.00%	0	15,000,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	13,500,000	67.50%	0	13,500,000	67.50%
	董事、监事、高管	1,500,000	7.50%	0	1,500,000	7.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		2				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王悦	18,000,000	0	18,000,000	90.00%	13,500,000	4,500,000
2	朱娜	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	1,500,000	500,000
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	15,000,000	5,000,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司两名股东之间不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为王悦。

王悦女士，汉族，1977年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1999年7月至2001年9月在中国工商银行天津分行任金融机构业务部经理；2001年10月至2005年12月在新华财经有限公司任职

客户关系经理；2006年1月至2012年4月在美国企业新闻通讯公司任大客户经理；2012年5月至今，在北京华宇新动力管理咨询有限公司任执行董事兼经理；2014年12月至2016年1月，在北京世通在线科技发展有限公司任执行董事兼经理；2014年12月至今，在北京八方视点电信科技有限公司任执行董事兼经理；2014年12月至今，在北京世彩商贸有限公司任执行董事兼经理；2015年6月至今，在上海世程通讯科技发展有限公司任执行董事；2016年2月至今，在北京卅思云科技股份有限公司任董事长。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王悦	董事长	女	1977年4月17日	本科	2019年2月15日-2022年2月14日	是
林松	董事、总经理	男	1969年1月27日	本科	2019年2月15日-2022年2月14日	是
朱娜	董事、董事会秘书	女	1978年11月24日	研究生	2019年2月15日-2022年2月14日	是
洪红	董事	女	1974年8月6日	本科	2019年2月15日-2022年2月14日	是
孟宪杰	董事	女	1974年4月4日	专科	2019年2月15日-2022年2月14日	是
曹磊	监事会主席	男	1985年10月22日	大专	2019年2月15日-2022年2月14日	是
詹金资	职工监事	男	1975年7月25日	本科	2019年2月15日-2022年2月14日	是
范艳芳	监事	女	1982年3月30日	专科	2019年2月15日-2022年2月14日	是
任冬梅	财务总监	女	1986年1月27日	专科	2019年2月15日-2022年2月14日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 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:

王悦与林松系夫妻关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。



## (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
王悦	董事长	18,000,000	0	18,000,000	90.00%	0
林松	董事、总经理	0	0	0	0%	0
朱娜	董事、董事会秘书	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	0
洪红	董事	0	0	0	0	0
孟宪杰	董事	0	0	0	0	0
曹磊	监事会主席	0	0	0	0	0
詹金资	职工监事	0	0	0	0	0
范艳芳	监事	0	0	0	0	0
任冬梅	财务总监	0	0	0	0	0
合计	-	20,000,000	0	20,000,000	100.00%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	9	9
行政人员	13	16
技术人员	34	28
销售人员	27	26
财务人员	10	10
产品人员	5	34
工程人员	3	2
客服人员	9	8
市场人员	6	0
公关人员	4	4

员工总计	120	137
------	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	5
本科	32	52
专科	65	54
专科以下	21	26
员工总计	120	137

**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：**

公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长与发展，为公司的长期与稳定发展奠定基础。主要人力资源政策如下：

**（一）人员变动情况**

报告期内，公司因战略规划及经营需要，根据公司实际经营情况，对员工架构进行了小幅调整。公司管理层、核心人员保持稳定，严格依照国家及地方相关法规和政策进行人员异动操作。

**（二）培训计划**

报告期内，结合公司战略规划及年度经营计划，公司大力完善培训体系建设。通过人事行政部进行实施，丰富培训平台类型及模式，积极组织各类培训，根据各层级员工设立有针对性的培训课程，强化人员基本素质、专业业务能力，有效提高员工综合素质，进一步适应公司发展要求。包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、销售人员业务培训、技术人员的技能培训、管理人员的管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等。为调动员工工作积极性，激发员工工作热情，提升公司业绩，增强公司竞争力，保证公司既定目标。同时，公司制定了一套绩效考核办法，按照季度对员工进行考核。

**（三）员工薪酬政策**公司员工的薪酬包括薪金、津贴等

报告期内，公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

**（四）需公司承担费用的离退休职工人数**

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

**（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	1

**核心人员的变动情况**

报告期内，对公司有重大影响的技术总监李喆离职。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律法规、《公司章程》和三会议事规则及各项管理制度的规定，行使权力和履行义务，切实保护中小股东的合法权益。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营活动，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

截至报告期末，上述机构和人员均依法履行职责，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制有效地规范了公司的运行，股东通过股东大会直接参与公司的重大决策，实现了对股东参与权及表决权的保护；其次，公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害；

公司治理机制科学合理保证了股东权利的行使。

(1) 知情权保障：《公司章程》明确规定股东享有查阅本章程、股东名册、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告的权利；

(2) 参与权保障：《公司章程》明确规定股东有权依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；

(3) 质询权保障：《公司章程》明确规定股东有权对公司的经营进行监督，享有知情权、参与权、质询权；

(4) 表决权保障：《公司章程》明确规定，股权登记日登记在册的所有股东或其代理人，均有权出席股东大会，并依照有关法律、法规及章程行使表决权；

(5) 其他权利：《公司章程》对股东的提案权、利润分配等权利规定了相应的保障程序。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重大经营决策事项及财务决策事项等，均按照《公司章程》等有关内控制度的规定程序进行决策。

#### 4、 公司章程的修改情况

1、2018年1月31日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修订公司章程的议案》。《公司章程》第一章第四条由“公司住所：北京市怀柔区凤翔东大街9号203室。”修改为“公司住所：北京市顺义区天竺镇天竺家园17号17幢2层281室。”

2、2018年9月25日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于北京卅思云科技股份有限公司变更经营范围及修改<公司章程>的议案》。《公司章程》第二章第十一条由“公司原经营范围为：因特网接入服务业务；因特网信息服务业务（凭许可证经营）；计算机技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询（不含中介服务）；软件开发；销售计算机软硬件及外围设备、金属材料、电线电缆、机电设备、仪器仪表、照相器材、通讯器材、音响设备、电子产品、五金交电。（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。）”修改为“因特网接入服务业务；因特网信息服务业务（凭许可证经营）；计算机技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询（不含中介服务）；软件开发；销售计算机软硬件及外围设备、金属材料、电线电缆、机电设备、仪器仪表、照相器材、通讯器材、音响设备、电子产品、五金交电；（固定网国内数据传送业务（北京、上海）；互联网数据中心业务（仅限互联网资源协作服务）机房所在地为北京、上海；内容分发网络业务（北京、上海）；国内互联网虚拟专用网业务（北京、上海、深圳）；互联网接入服务业务（仅限为上网用户提供互联网接入服务）天津、河北、山西、内蒙古、辽宁、吉林、黑龙江、上海、江苏、浙江、安徽、福建、江西、山东、河南、湖北、湖南、广东、广西、海南、重庆、四川、贵州、云南、西藏、陕西、甘肃、青海、宁夏、新疆。（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。）”

3、2018年11月2日，公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过了《关于北京卅思云科技股份有限公司变更经营范围及修改<公司章程>的议案》。《公司章程》第二章第十一条由“因特网接入服务业务；因特网信息服务业务（凭许可证经营）；计算机技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询（不含中介服务）；软件开发；销售计算机软硬件及外围设备、金属材料、电线电缆、机电设备、仪器仪表、照相器材、通讯器材、音响设备、电子产品、五金交电；（固定网国内数据传送业务（北京、上海）；互联网数据中心业务（仅限互联网资源协作服务）机房所在地为北京、上海；内容分发网络业务（北京、上海）；国内互联网虚拟专用网业务（北京、上海、深圳）；互联网接入服务业务（仅限为上网用户提供互联网接入服务）天津、河北、山西、内蒙古、辽宁、吉林、黑龙江、上海、江苏、浙江、安徽、福建、江西、山东、河南、湖北、湖南、广东、广西、海南、重庆、四川、贵州、云南、西藏、陕西、甘肃、青海、宁夏、新疆。）（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。）”修改为“因特网接入服务业务；因特网信息服务业务（凭许可证经营）；计算机技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询（不含中介服务）；软件开发；销售计算机软硬件及外围设备、金属材料、电线电缆、机电设备、仪器仪表、照相器材、通讯器材、音响设备、电子产品、五金交电；（固定网国内数据传送业务（北京、上海）；互联网数据中心业务（仅限互联网资源协作服务）机房所在地为北京、上海；内容分发网络业务（北京、上海）；国内互联网虚拟专用网业务（北京、上海、深圳）；互联网接入服务业务（仅限为上网用户提供互联网接入服务）天津、河北、山西、内蒙古、辽宁、吉林、黑龙江、上海、江苏、浙江、安徽、福建、江西、山东、河南、湖北、湖南、广东、广西、海南、重庆、四川、贵州、云南、西藏、陕西、甘肃、青海、宁夏、新疆。）；代理记账；企业管理；企业管理咨询；市场调查；企业营销策划。（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) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	审议公司2017年年度报告、对外提供借款、自有闲置资金购买银行理财产品、变更公司住所

		以及经营范围、修改公司章程、2018年半年度报告等重大事项。
监事会	2	审议公司2017年年度报告、2018年半年度报告等重大事项
股东大会	4	审议公司2017年年度报告、对外提供借款、自有闲置资金购买银行理财产品、变更公司住所以及经营范围、修改公司章程、2018年半年度报告等重大事项。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定，合法有效。三会成员符合相关任职要求，勤勉踏实，忠实履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会及监事会和公司管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。报告期内，公司在坚持信息披露公开、公平、公正原则的基础上，热情接待投资机构调研，通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。



## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立：公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，不存在实际控制人及其控制的企业，无同业竞争关系。

2、资产独立：公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。股份公司成立后，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。报告期内，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、机构独立：公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

4、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；

5、财务独立：公司成立以来，设立了独立的财务管理部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在控股股东及其控制的其他企业混合纳税的情况。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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

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

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

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

报告期内，公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，但将尽快建立上述制度，同时



根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	立信中联审字[2019]D-0022 号
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座十层
审计报告日期	2019-3-8
注册会计师姓名	何晓云、东松
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

## 审 计 报 告

立信中联审字[2019]D-0022 号

北京卅思云科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京卅思云科技股份有限公司（以下简称卅思云公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了卅思云公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于卅思云公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、其他信息**

卅思云公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2018 年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督卅思云公司的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

我们也执行以下工作：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：何晓云

中国注册会计师：东松

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	48,189,164.98	29,703,654.79
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	(二)	454,627.75	924,123.89
预付款项	(三)	1,012,983.36	437,914.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	1,283,887.67	1,353,225.32
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)	488,794.81	350,712.84
<b>流动资产合计</b>		<b>51,429,458.57</b>	<b>32,769,630.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(六)	10,130,000.00	44,200,000.00
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	(七)	1,689,284.80	1,807,295.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(八)	74,794.15	125,977.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(九)	82,995.81	186,686.56

其他非流动资产	(十)	15,000,000.00	15,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		26,977,074.76	61,319,960.35
<b>资产总计</b>		78,406,533.33	94,089,591.29
<b>流动负债：</b>			
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			
应付票据及应付账款	(十一)	11,603,758.34	26,703,212.35
预收款项	(十二)	25,658,070.19	28,270,497.76
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十三)	5,210.63	17,251.04
应交税费	(十四)	2,126,755.27	2,202,898.54
其他应付款	(十五)	1,863,843.87	2,135,841.21
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			
<b>流动负债合计</b>		41,257,638.30	59,329,700.90
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		41,257,638.30	59,329,700.90
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(十六)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	(十七)	3,281,006.45	3,281,006.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(十八)	1,992,608.90	1,554,435.93
一般风险准备			
未分配利润	(十九)	11,875,279.68	9,924,448.01
归属于母公司所有者权益合计		37,148,895.03	34,759,890.39
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>37,148,895.03</b>	<b>34,759,890.39</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>78,406,533.33</b>	<b>94,089,591.29</b>

法定代表人：王悦主管会计工作负责人：任冬梅会计机构负责人：任冬梅

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		40,802,410.75	19,784,468.34
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	(一)	449,205.61	924,123.89
预付款项		483,960.54	341,779.14
其他应收款	(二)	4,520,227.91	4,594,960.87
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		261,726.05	186,168.26
<b>流动资产合计</b>		<b>46,517,530.86</b>	<b>25,831,500.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		7,130,000.00	41,200,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	11,666,833.95	11,666,833.95
投资性房地产			
固定资产		1,688,854.85	1,806,638.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			



无形资产		74,794.15	125,977.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		75,533.78	182,991.22
其他非流动资产		15,000,000.00	15,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>35,636,016.73</b>	<b>69,982,441.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>82,153,547.59</b>	<b>95,813,942.43</b>
<b>流动负债：</b>			
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			
应付票据及应付账款		11,581,632.53	26,671,149.59
预收款项		25,658,070.19	28,225,184.33
应付职工薪酬		5,210.63	17,251.04
应交税费		2,126,755.27	2,202,286.56
其他应付款		1,837,919.61	2,135,841.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>41,209,588.23</b>	<b>59,251,712.73</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>41,209,588.23</b>	<b>59,251,712.73</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,947,840.40	3,947,840.40
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		1,992,608.90	1,554,435.93
一般风险准备			
未分配利润		15,003,510.06	11,059,953.37
<b>所有者权益合计</b>		<b>40,943,959.36</b>	<b>36,562,229.70</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>82,153,547.59</b>	<b>95,813,942.43</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>38,444,431.38</b>	<b>45,960,801.50</b>
其中：营业收入	(二十)	38,444,431.38	45,960,801.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>38,058,251.54</b>	<b>44,903,865.39</b>
其中：营业成本	(二十)	22,968,744.03	26,137,618.12
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	(二十一)	61,797.44	197,730.58
销售费用	(二十二)	8,834,433.19	13,236,741.77
管理费用	(二十三)	6,748,176.97	5,415,176.60
研发费用			
财务费用	(二十四)	-140,137.04	-145,534.10
其中：利息费用			
利息收入		153,381.85	162,017.95
资产减值损失	(二十五)	-414,763.05	62,132.42
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	(二十六)	2,618,326.83	
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,004,506.67</b>	<b>1,056,936.11</b>

加：营业外收入	(二十七)	1,317,000.25	36,951.64
减：营业外支出	(二十八)	89,049.93	12,862.91
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,232,456.99	1,081,024.84
减：所得税费用	(二十九)	1,843,452.35	632,903.95
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,389,004.64	448,120.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,389,004.64	448,120.89
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		2,389,004.64	448,120.89
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,389,004.64	448,120.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,389,004.64	448,120.89
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.12	0.02
(二)稀释每股收益		0.12	0.02

法定代表人：王悦主管会计工作负责人：任冬梅会计机构负责人：任冬梅

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	(四)	37,760,983.33	44,549,440.86
减：营业成本	(四)	20,378,728.74	23,437,682.29

税金及附加		61,777.44	197,730.58
销售费用		8,834,433.19	13,236,741.77
管理费用		6,732,489.89	5,395,236.11
研发费用			
财务费用		-115,280.62	-114,155.41
其中：利息费用			
利息收入		125,181.52	126,018.26
资产减值损失		-429,829.79	109,739.63
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）	（五）	2,618,326.83	
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		4,916,991.31	2,286,465.89
加：营业外收入		1,312,000.25	27,119.82
减：营业外支出		42.86	8,226.59
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		6,228,948.70	2,305,359.12
减：所得税费用		1,847,219.04	621,002.15
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		4,381,729.66	1,684,356.97
（一）持续经营净利润		4,381,729.66	1,684,356.97
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		4,381,729.66	1,684,356.97
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.22	0.08
（二）稀释每股收益		0.22	0.08

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,844,833.31	39,502,773.65
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			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十)	1,575,556.09	2,152,622.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>40,420,389.40</b>	<b>41,655,395.65</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		33,232,893.49	24,983,358.68
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		16,990,496.88	14,245,143.86
支付的各项税费		2,642,976.84	2,401,315.86
支付其他与经营活动有关的现金	(三十)	4,906,279.44	23,069,599.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>57,772,646.65</b>	<b>64,699,417.86</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,352,257.25</b>	<b>-23,044,022.21</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		61,800,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,618,326.83	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>64,418,326.83</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		850,559.39	1,391,151.83
投资支付的现金		27,730,000.00	25,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		28,580,559.39	26,391,151.83
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		35,837,767.44	-26,391,151.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		18,485,510.19	-49,435,174.04
加：期初现金及现金等价物余额		29,703,654.79	79,138,828.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		48,189,164.98	29,703,654.79

法定代表人：王悦主管会计工作负责人：任冬梅会计机构负责人：任冬梅

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,085,995.66	38,014,024.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,516,431.50	879,174.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		39,602,427.16	38,893,198.57
购买商品、接受劳务支付的现金		30,627,444.00	22,715,864.93
支付给职工以及为职工支付的现金		16,422,582.71	13,701,351.91
支付的各项税费		2,593,933.69	2,401,315.86
支付其他与经营活动有关的现金		4,778,291.79	20,628,753.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		54,422,252.19	59,447,286.31
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-14,819,825.03	-20,554,087.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		61,800,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,618,326.83	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>64,418,326.83</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		<b>850,559.39</b>	<b>1,391,151.83</b>
投资支付的现金		<b>27,730,000.00</b>	<b>25,000,000.00</b>
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>28,580,559.39</b>	<b>26,391,151.83</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>35,837,767.44</b>	<b>-26,391,151.83</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>21,017,942.41</b>	<b>-46,945,239.57</b>
加：期初现金及现金等价物余额		<b>19,784,468.34</b>	<b>66,729,707.91</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>40,802,410.75</b>	<b>19,784,468.34</b>



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				3,281,006.45				1,554,435.93		9,924,448.01		34,759,890.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,281,006.45				1,554,435.93		9,924,448.01		34,759,890.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									438,172.97		1,950,831.67		2,389,004.64
（一）综合收益总额											2,389,004.64		2,389,004.64
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								438,172.97	-438,172.97				
1. 提取盈余公积								438,172.97	-438,172.97				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>				<b>3,281,006.45</b>			<b>1,992,608.90</b>	<b>11,875,279.68</b>			<b>37,148,895.03</b>	

项目	上期												
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00				3,281,006.45				1,386,000.23		9,644,762.82		34,311,769.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,281,006.45				1,386,000.23		9,644,762.82		34,311,769.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									168,435.70		279,685.19		448,120.89
（一）综合收益总额											448,120.89		448,120.89
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									168,435.70		-168,435.70		
1. 提取盈余公积									168,435.70		-168,435.70		

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>				<b>3,281,006.45</b>				<b>1,554,435.93</b>		<b>9,924,448.01</b>	<b>34,759,890.39</b>

法定代表人：王悦主管会计工作负责人：任冬梅会计机构负责人：任冬梅

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				3,947,840.40				1,554,435.93		11,059,953.37	36,562,229.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,947,840.40				1,554,435.93		11,059,953.37	36,562,229.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								438,172.97			3,943,556.69	4,381,729.66
（一）综合收益总额											4,381,729.66	4,381,729.66
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								438,172.97			-438,172.97	
1. 提取盈余公积								438,172.97			-438,172.97	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>				<b>3,947,840.40</b>				<b>1,992,608.90</b>		<b>15,003,510.06</b>	<b>40,943,959.36</b>

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				3,947,840.40				1,386,000.23		9,544,032.10	34,877,872.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	<b>20,000,000.00</b>				<b>3,947,840.40</b>				<b>1,386,000.23</b>		<b>9,544,032.10</b>	<b>34,877,872.73</b>

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								168,435.70		1,515,921.27	1,684,356.97
(一)综合收益总额										1,684,356.97	1,684,356.97
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配								168,435.70		-168,435.70	
1. 提取盈余公积								168,435.70		-168,435.70	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											



(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期未余额</b>	<b>20,000,000.00</b>				<b>3,947,840.40</b>				<b>1,554,435.93</b>		<b>11,059,953.37</b>	<b>36,562,229.70</b>

**北京卅思云科技股份有限公司**  
**二〇一八年度财务报表附注**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

**一、 公司基本情况**

统一社会信用代码: 91110116754190357G

法定代表人: 王悦

注册资本: 2,000 万元人民币

住所: 北京市顺义区天竺镇天竺家园 17 号 17 幢 2 层 281 室。

主营业务: 因特网接入服务业务

**(一) 以下为历史沿革情况:**

**1、 2003 年 08 月, 北京卅思云科技股份有限公司(以下简称“卅思云公司”或“本公司”) 设立**

本公司前身为北京世通在线科技发展有限公司(以下简称“世通在线公司”), 2003 年 8 月 27 日, 自然人林松、孙宏年共同出资 50 万元设立北京世通在线科技发展有限公司, 法定代表人为吕淑清, 并取得了北京市工商行政管理局颁发的“1101072608931”号企业法人营业执照。公司设立后股权结构如下:

股东名称	出资方式	实收资本	出资比例
孙宏年	货币出资	35 万元	70.00%
林松	货币出资	15 万元	30.00%
合计		50 万元	100.00%

注册地址: 北京市怀柔区凤翔东大街 9 号 203 室。

营业期限: 2003 年 8 月 27 日至 2053 年 8 月 26 日。

经营范围: 计算机技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询(不含中介服务); 因特网接入服务业务; 因特网信息服务业务(凭许可证经营); 销售计算机软硬件及外围设备、金属材料、电线电缆、机电设备、仪器仪表、照相器材、通讯器材、音响设备、电子产品、五金交电、软件开发。

(依法需经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)

**2、 2003 年 8 月, 公司第一次股权变更**

2003 年 8 月 29 日, 本公司召开股东会, 会议决议将孙宏年持有的公司股份 20 万元转让给林松。

本次股权变更后公司股权结构如下:

股东名称	出资方式	实收资本	出资比例
林松	货币出资	35 万元	70.00%
孙宏年	货币出资	15 万元	30.00%
合计		50 万元	100.00%

**3、 2004 年 6 月, 公司第二次股权变更**

2004 年 6 月 4 日, 本公司召开股东会, 会议决议原股东林松将其持有的公司股份 35 万元转让至吕

淑清。

本次股权变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	实收资本	出资比例
吕淑清	货币出资	35 万元	70.00%
孙宏年	货币出资	15 万元	30.00%
合计		50 万元	100.00%

#### 4、2004 年 11 月，公司第一次增资，变更后注册资本 100 万元。

2004 年 11 月 26 日，本公司召开股东会，会议决议同意注册资本由原来 50 万元增加至 100 万元，由原股东孙宏年以货币增资 50 万元。本次增资后，公司注册资本 100 万元，实收资本 100 万元。

2005 年 1 月 18 日，北京希文会计师事务所有限责任公司出具的（2005）京希文验第 007 号验资报告予以审验确认。

本次股权变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	实收资本	出资比例
孙宏年	货币出资	65 万元	65.00%
吕淑清	货币出资	35 万元	35.00%
合计		100 万元	100.00%

#### 5、2009 年 5 月，公司第二次增资，变更后注册资本 500 万元。

2009 年 5 月 18 日，本公司召开股东会，会议决议同意注册资本由原来 100 万元增加至 500 万元，由原股东孙宏年以货币增资 135 万元；由原股东吕淑清以货币增资 265 万元。本次增资后，公司注册资本 500 万元，实收资本 500 万元。

本次股权变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	实收资本	出资比例
吕淑清	货币出资	300 万元	60.00%
孙宏年	货币出资	200 万元	40.00%
合计		500 万元	100.00%

#### 6、2011 年 8 月，公司第三次股权变更

2011 年 8 月 30 日，本公司召开股东会，会议决议原股东孙宏年将其持有的公司股份 200 万转让至张春生。

本次股权变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	实收资本	出资比例
吕淑清	货币出资	300 万元	60.00%
张春生	货币出资	200 万元	40.00%
合计		500 万元	100.00%

#### 7、2014 年 12 月，公司第四次股权变更

2014 年 12 月 16 日，本公司召开股东会，会议决议原股东吕淑清将其持有的公司股份 300 万转让至王悦；原股东张春生将其持有的公司股份 150 万转让至王悦；原股东张春生将其持有的公司股

份 50 万转让至朱娜。

本次股权变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	实收资本	出资比例
王悦	货币出资	450 万元	90.00%
朱娜	货币出资	50 万元	10.00%
合计		500 万元	100.00%

#### 8、2015 年 5 月，公司第三次增资，变更后注册资本 4,000 万元。

2015 年 5 月 19 日，本公司召开股东会，会议决议同意注册资本由原来 500 万元增加至 4,000 万元，由原股东王悦以货币增资 3,150 万元；由原股东朱娜以货币增资 350 万元。本次增资后，公司注册资本 4,000 万元，实收资本 1,000 万元。

本次股权变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	注册资本	出资比例
王悦	货币出资	3,600 万元	90.00%
朱娜	货币出资	400 万元	10.00%
合计		4,000 万元	100.00%

#### 9、2015 年 9 月，公司减资

2015 年 8 月 10 日，本公司召开股东会，会议决议同意注册资本由原来 4,000 万元减少至 1,000 万元，分别为减少王悦出资 2,700 万元，减少朱娜出资 300 万元。本次减资后，公司注册资本 1,000 万元，实收资本 1,000 万元。

2015 年 9 月 28 日，北京汇德源会计师事务所有限责任公司出具的京汇验字 2015-2-015 号验资报告予以审验确认。

本次股权变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	实收资本	出资比例
王悦	货币出资	900 万元	90.00%
朱娜	货币出资	100 万元	10.00%
合计		1,000 万元	100.00%

#### 10、有限公司整体改制为股份公司

2016 年 1 月 30 日，世通在线公司召开股东会并作出决议：以 2015 年 10 月 31 日为基准日，公司全体股东作为发起人以发起设立的方式将公司整体变更为股份有限公司；股份公司名称为“北京卅思云科技股份有限公司”。2015 年 12 月 23 日，公司取得了北京市工商行政管理局怀柔分局核发的（京怀）名称变核（内）字[2015]第 0051259 号《企业名称变更核准通知书》，核准公司名称变更为“北京卅思云科技股份有限公司”。

2016 年 1 月 30 日，世通在线公司全体股东签署了《关于共同发起设立北京卅思云科技股份有限公司之发起人协议》，约定有限公司全体股东作为发起人，以世通在线公司截至 2015 年 10 月 31 日经审计的账面净资产 13,947,840.40 元按 1: 0.716957 的比例折合股本 1,000 万股，将有限公司整体变更为股份公司，并按其在世通在线公司各股东的出资比例确定其在股份公司的持股比例。

2016 年 1 月 31 日，立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具“立信中联验字（2016）D-0017

号”《验资报告》。经审验，截至 2016 年 1 月 31 日，卅思云公司已收到全体股东所拥有的截至 2015 年 10 月 31 日北京世通在线科技有限公司经审计的净资产 13,947,840.40 元根据折股方案，按 1:0.716957 的比例折合股本 1,000 万股，每股面值 1.00 元，作为股份公司的注册资本，余额 3,947,840.40 元计入股份公司资本公积。

2016 年 1 月 31 日，卅思云公司召开创立大会暨股份公司第一次股东大会。会议决议同意由世通在线公司全体出资者作为发起人，以其拥有的截至 2015 年 10 月 31 日世通在线公司的净资产认购股份公司的股份，审议通过了新的公司章程，选举了公司第一届董事会成员和第一届监事会股东代表监事成员。同日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举王悦为公司董事长。

2016 年 2 月 1 日，卅思云公司取得北京市工商行政管理局怀柔分局颁发的统一社会信用代码为 91110116754190357G 号的《营业执照》，住所为北京市怀柔区凤翔东大街 9 号 203 室；注册资本为人民币 1,000.00 万元；法定代表人为王悦；公司类型为股份有限公司；成立日期为 2003 年 8 月 27 日；营业期限为 2003 年 8 月 27 日至长期；经营范围为“计算机技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询（不含中介服务）；因特网接入服务业务；因特网信息服务业务(凭许可证经营)；销售计算机软硬件及外围设备、金属材料、电线电缆、机电设备、仪器仪表、照相器材、通讯器材、音响设备、电子产品、五金交电。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）”

#### 11、2016 年 3 月，公司第四次增资，变更后注册资本 2,000 万元。

2016 年 3 月，本公司召开股东会，会议决议同意注册资本由原来 1,000 万元增加至 2,000 万元，由原股东王悦以货币增资 900 万元；由原股东朱娜以货币增资 100 万元。本次增资后，公司注册资本 2,000 万元，实收资本 2,000 万元。

本次股权变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	实收资本	出资比例
王悦	货币出资	1,800 万元	90.00%
朱娜	货币出资	200 万元	10.00%
合计		2,000 万元	100.00%

2016 年 03 月 29 日，北京市工商行政管理局怀柔分局颁发了《营业执照》。2016 年 08 月 15 日，本公司挂牌申请获得全国中小企业股份转让系统批准（证券简称：卅思云，证券代码：838628）。

#### 12、2017 年 2 月，公司经营范围变更

2017 年 2 月，本公司召开股东会，会议决议同意经营范围由计算机技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询（不含中介服务）；因特网接入服务业务；因特网信息服务业务(凭许可证经营)；销售计算机软硬件及外围设备、金属材料、电线电缆、机电设备、仪器仪表、照相器材、通讯器材、音响设备、电子产品、五金交电变更为计算机技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询（不含中介服务）；因特网接入服务业务；因特网信息服务业务(凭许可证经营)；销售计算机软硬件及外围设备、金属材料、电线电缆、机电设备、仪器仪表、照相器材、通讯器材、音响设备、电子产品、五金交电、软件开发。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

2017 年 4 月 14 日，北京市工商行政管理局怀柔分局颁发了《营业执照》。营业期限 2003 年 8 月 27 日至长期。

### 13、2017年12月，公司注册地址变更

2017年12月，本公司召开股东会，会议决议同意将注册地址由北京市怀柔区凤翔东大街9号203室变更为北京市顺义区天竺镇天竺家园17号17幢2层281室。

### 14、2018年01月，公司注册地址变更

2018年01月，本公司召开股东会，会议决议同意将注册地址由北京市怀柔区凤翔东大街9号203室变更为北京市顺义区天竺镇天竺家园17号17幢2层281室。

2018年1月2日，北京市工商行政管理局顺义分局颁发了《营业执照》。营业期限2003年8月27日至长期。

### 15、2018年01月，公司经营范围变更

2018年11月，本公司召开股东会、会议决议同意将原经营范围由原为“因特网接入服务业务；因特网信息服务业务（凭许可证经营）。计算机技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询（不含中介服务）；销售计算机软硬件及外围设备、金属材料、电线电缆、机电设备、仪器仪表、照相器材、通讯器材、音响设备、电子产品、五金交电。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依法批准的内容开展经营活动）”，变更为“因特网接入服务业务；因特网信息服务业务（凭许可证经营）。计算机技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询（不含中介服务）；销售计算机软硬件及外围设备、金属材料、电线电缆、机电设备、仪器仪表、照相器材、通讯器材、音响设备、电子产品、五金交电，软件开发（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依法批准的内容开展经营活动）”

### 16、2018年11月，公司经营范围变更

2018年11月，本公司召开股东会、会议决议同意将原经营范围由原“因特网接入服务业务；因特网信息服务业务（凭许可证经营）。计算机技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询（不含中介服务）；销售计算机软硬件及外围设备、金属材料、电线电缆、机电设备、仪器仪表、照相器材、通讯器材、音响设备、电子产品、五金交电，软件开发（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依法批准的内容开展经营活动）”，变更为“经营电信业务，计算机技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询（不含中介服务）；销售计算机软硬件及外围设备、金属材料、电线电缆、机电设备、仪器仪表、照相器材、通讯器材、音响设备、电子产品、五金交电，软件开发，代理记账，企业管理，企业管理咨询，企业调查，企业经营策划（以工商核定为准）”。

2018年11月28日，北京市工商行政管理局顺义分局颁发了《营业执照》。营业期限2003年8月27日至长期。

## (二) 合并财务报表范围

截至2018年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
北京八方视点电信科技发展有限公司
上海世程通讯科技发展有限公司

## 二、 财务报表的编制基础

### (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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的披露规定编制财务报表。

## (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,其他项目均按历史成本计量。如果资产发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

### (六) 企业合并

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

#### 1、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并:本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并:本公司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。本公司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。

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直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,冲减权益。

#### 2、 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有



对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

## **(七) 合并财务报表的编制方法**

### **1、合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### **2、合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### **（1）增加子公司或业务**

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；

将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，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。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的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。

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

以持有的期限短（一般是指从购买之日起三个月到期），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作为确定现金等价物的标准。

## (九) 外币业务和外币报表折算

对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月初的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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，不产生汇兑差额。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

管理层按照取得金融资产的目的，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；贷款和应收款项；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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。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

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，

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

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

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

(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、 金融资产减值

资产负债表日，本公司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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- (1) 发行人或债务人发生严重的财务困难；
- (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等；
- (3) 债权人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) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (7) 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

#### (十一) 应收款项坏账准备

##### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额在 100 万元以上（含 100 万）的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

##### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

无风险组合：包括房租押金、采购押金、备用金、投标保证金及期后已收回款项等，预计其未来现金流量现值与其账面价值相同或差额很小，一般不计提坏账准备。

已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款以及关联方组合、无风险组合外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例，具体如下：

组合中，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	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5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：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试并计提特别坏账准备。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、劳务成本及低值易耗品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

### 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

## (十三) 长期股权投资

### 1、 投资成本的确定

(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的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面

价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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；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。

#### （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。

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和应支付的相关税费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。

## 2、 后续计量及损益确认

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## (十四) 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。

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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）
办公设备	年限平均法	3-5	5.00
运输设备	年限平均法	4	5.00

## 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

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。

## (十五) 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、 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、 借款费用资本化率、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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

# (十六) 无形资产

## 1、 无形资产的计价方法

（1）公司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。

## （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：

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十七）职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入

当期损益。

## (十八) 收入

1、提供劳务：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劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计的条件：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，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

2、商品销售：在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，收入的金额能可靠地计量，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，确认营业收入的实现。

3、让渡资产使用权：利息收入，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定利息收入金额；使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

4、公司收入确认的具体原则：

公司属于互联网服务行业，主要为客户提供互联网接入及相关服务、通信设备销售等。

公司在下列条件同时满足时确认收入：

- (1) 相关的服务或设备已提供；
- (2) 收入的金额能够可靠的计量，相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 已发生和将发生的成本能够可靠的计量。

## (十九) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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。

## （二十一）租赁

### 1、 分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。

满足下列标准之一的，认定为融资租赁；除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

### 2、 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。
- （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；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。
- （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。

## （二十二）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	董事会	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 454,627.75 元，上期金额 924,123.89 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 11,603,758.34 元，上期金额 26,703,212.35 元；

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
		调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“其他应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	董事会	调减“管理费用”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元，重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	董事会	“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。

## 2、 重要会计估计变更

本报告期内无重大会计估计变更。

## 3、 关于重大前期差错更正

本报告期内无重大前期差错更正。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、10、11、16、17
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税	5
教育附加	按实际缴纳的增值税	3
地方教育附加	按实际缴纳的增值税	2

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	167,406.74	128,343.90
银行存款	48,021,758.24	29,575,310.89
其他货币资金		
合计	48,189,164.98	29,703,654.79
其中：存放在境外的款项总额		

### (二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	454,627.75	924,123.89
合计	454,627.75	924,123.89

## 1、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	753,403.20	100.00	298,775.45	39.66	454,627.75	1647866.98	100.00	723,743.09	43.92	924,123.89
其中：组合 1 账龄组合	753,403.20	100.00	298,775.45	39.66	454,627.75	1647866.98	100.00	723,743.09	43.92	924,123.89
组合 2 关联方组合										
组合 3 无风险组合										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	753,403.20	100.00	298,775.45	39.66	454,627.75	1647866.98	100.00	723,743.09	43.92	924,123.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	226,599.13	11,329.96	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	100,734.72	30,220.42	30.00
3 至 4 年	278,768.04	139,384.02	50.00
4 至 5 年	147,301.31	117,841.05	80.00
5 年以上			
合计	753,403.20	298,775.45	39.66

续

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	564,762.00	28,238.10	5.00
1 至 2 年	100,734.72	10,073.47	10.00
2 至 3 年	278,768.04	83,630.41	30.00
3 至 4 年	203,602.22	101,801.11	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	500,000.00	500,000.00	100.00
合计	1,647,866.98	723,743.09	43.92

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-424,967.64 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前四名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	546,509.93	72.54	286,716.47
北京维萨云科技有限公司	200,000.00	26.55	10,000.00
中国电信股份有限公司北京分公司	6,857.27	0.90	2057.18
北京信元电信维护有限责任公司	36.00	0.01	1.80
合计	753,403.20	100.00	298,775.45

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,005,483.36	99.26	393,494.10	89.86



账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1至2年	7,500.00	0.74	44,420.00	10.14
合计	1,012,983.36	100.00	437,914.10	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京搜厚物业管理管理有限公司大北窑分公司	428,868.93	42.34
陈永胜	196,962.80	19.44
赵瑞杰	110,327.62	10.89
苏炳霖	90,000.00	8.88
刘彦博	48,000.00	4.74
合计	874,159.35	86.29

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,283,887.67	1,353,225.32
合计	1,283,887.67	1,353,225.32

## 1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	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其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,317,095.40	100.00	33,207.73	2.52	1,283,887.67	1,376,228.46	100.00	23,003.14	1.67	1,353,225.32
其中：组合 1 账龄组合	308,527.33	23.42	33,207.73	10.76	275,319.60	353,845.01	25.71	23,003.14	6.50	330,841.87
组合 2 关联方组合										
组合 3 无风险组合	1,008,568.07	76.58			1,008,568.07	1,022,383.45	74.29			1,022,383.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,317,095.40	100.00	33,207.73	2.52	1,283,887.67	1,376,228.46	100.00	23,003.14	1.67	1,353,225.32

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	8,900.00	445.00	5.00
1至2年	295,627.33	29,562.73	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年	4,000.00	3,200.00	80.00
5年以上			
合计	308,527.33	33,207.73	10.76

续

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	295,627.33	14,781.37	5.00
1至2年	52,217.68	5,221.77	10.00
2至3年			
3至4年	6,000.00	3,000.00	50.00
4至5年			
5年以上			
合计	353,845.01	23,003.14	6.50

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,204.59 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陈永胜	押金	94,598.00	2年以内	7.18	
王洪涛	押金	84,000.00	1至2年	6.38	
苏炳霖	押金	60,000.00	1年以内	4.56	
刘彦博	押金	48,000.00	2至3年	3.64	
赵瑞杰	押金	33,004.00	1年以内	2.51	
合计		319,602.00		24.27	

#### (五) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	488,794.81	322,146.36
应退企业所得税		28,566.48
合计	488,794.81	350,712.84

(六) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
其他	7,130,000.00		7,130,000.00	41,200,000.00		41,200,000.00
合计	10,130,000.00		10,130,000.00	44,200,000.00		44,200,000.00

## 2、 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
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
北京丹蒙艺术投资有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00				3,000,000.00	5.88	
合计	3,000,000.00			3,000,000.00				3,000,000.00	5.88	

## 3、 2018年12月31日留存理财产品情况

银行名称	购买日期	认购理财产品名称	认购金额	期限(天)	预期收益率(%)
招商银行北京建外大街支行	2018年11月23日	步步生金 8699 号	2,130,000.00	随时存取	2.17
中国建设银行股份有限公司北京建国门外大街支行	2014年05月23日	乾元-日鑫月溢"	2,000,000.00	按日	
中国建设银行股份有限公司北京建国门外大街支行	2014年7月17日	乾元-日鑫月溢"	3,000,000.00	按日	
合计			7,130,000.00		

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	1,689,284.80	1,807,295.80
固定资产清理		
合计	1,689,284.80	1,807,295.80

## 2、 固定资产情况

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计：	6,293,659.64	731,663.34		7,025,322.98
其中：运输工具	4,841,310.50	413,042.65		5,254,353.15
电子设备	1,452,349.14	318,620.69		1,770,969.83
二、累计折旧合计：	4,486,362.84	849,674.34		5,336,037.18
其中：运输工具	3,788,426.22	576,952.97		4,365,379.19
电子设备	697,936.62	272,721.37		970,657.99
三、固定资产账面净值合计：	1,807,296.80			1,689,285.80
其中：运输工具	753,754.49			888,973.96
电子设备	1,053,541.31			800,311.84
四、减值准备合计：				
其中：运输工具				
电子设备				
五、固定资产账面价值合计：	1,807,295.80			1,689,285.80
其中：运输工具	753,754.49			888,973.96
电子设备	1,053,541.31			800,311.84

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	237,465.91			237,465.91
其中：软件	237,465.91			237,465.91
二、累计摊销合计	111,487.92	51,183.84		162,671.76
其中：软件	111,487.92	51,183.84		162,671.76
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	125,977.99	125,977.99		74,794.15
其中：软件	125,977.99	125,977.99		74,794.15

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	331,983.18	82,995.81	746,746.23	186,686.56
合计	331,983.18	82,995.81	746,746.23	186,686.56

注：本期末确认的可抵扣亏损为 1,996,491.71 元，可结转以后年度弥补的亏损额 4,107,078.92 元。

(十) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
自由资金出借	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

(十一) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	11,603,758.34	26,703,212.35
合计	11,603,758.34	26,703,212.35

1、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
设备	277,613.87	970,659.28
带宽	377,558.81	4,639,634.17
服务	3,301,959.03	12,255,501.65
材料费	7,646,626.63	8,837,417.25



项目	期末余额	年初余额
合计	11,603,758.34	26,703,212.35

(2) 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
北京世纪卓越信息技术有限公司	5,702,000.00	3年以上	材料费未结算
北京明辉盎然科技有限公司	3,250,000.00	3年以上	服务未到期
北京荣祥伟业文化传媒有限公司	1,808,705.18	3年以上	材料费未结算
合计	10,760,705.18		

(3) 期末应付账款余额前五名情况

明细项目	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
北京世纪卓越信息技术有限公司	非关联方	5,702,000.00	3年以上	49.14
北京明辉盎然科技有限公司	非关联方	3,250,000.00	3年以上	28.01
北京荣祥伟业文化传媒有限公司	非关联方	1,808,705.18	3年以上	15.59
中国电信股份有限公司北京分公司	非关联方	246,244.32	1年以内	2.12
天津昊坤信业科技有限公司	非关联方	169,838.00	1年以内	1.46
合计		11,176,787.50		96.32

(十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
网络接入	25,658,070.19	28,270,497.76
合计	25,658,070.19	28,270,497.76

2、 账龄超过一年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	账龄	未结转原因
飞维美地信息技术(北京)有限公司	389,150.94	1至2年	网络接入服务期在1年以上
深圳天成和顺股权投资基金管理有限公司北京分公司	178,301.89	1至2年	网络接入服务期在1年以上
北京正在映画互联网科技有限公司	117,924.53	1至2年	网络接入服务期在1年以上
北京华赢凯来资产管理有限公司	113,207.55	1至2年	网络接入服务期在1年以上
合计	798,584.91		

3、 期末预收账款余额前五名情况

明细项目	与本公司关系	期末余额	账龄	占预收账款总额的比例 (%)
启德环球科技开发(深圳)有限公司	非关联方	485,000.00	1年以内	2.75
飞维美地信息技术(北京)有限公司	非关联方	389,150.94	1至2年	2.67
扎哈哈迪德建筑设计咨询(北京)有限公司	非关联方	293,670.09	2年以内	1.55
北京陌陌信息技术有限公司	非关联方	217,576.37	1年以内	1.39
北京飞牛科技有限公司	非关联方	209,960.45	2年以内	1.25
合计		1,595,357.85		9.61

### (十三) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	17,251.04	14,889,684.29	14,901,724.70	5,210.63
离职后福利-设定提存计划		1,315,413.15	1,315,413.15	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	17,251.04	16,205,097.44	16,217,137.85	5,210.63

#### 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		12,736,329.63	12,736,329.63	
(2) 职工福利费		443,086.45	443,086.45	
(3) 社会保险费		907,350.29	907,350.29	
其中: 医疗保险费		824,141.54	824,141.54	
工伤保险费		17,195.65	17,195.65	
生育保险费		66,013.10	66,013.10	
(4) 住房公积金		527,469.00	527,469.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	17251.04	275,448.92	287,489.33	5,210.63
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	17,251.04	14,889,684.29	14,901,724.70	5,210.63

#### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,262,341.78	1,262,341.78	
失业保险费		53,071.37	53,071.37	
企业年金缴费				
合计		1,315,413.15	1,315,413.15	

#### (十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	86,178.00	83,538.19
企业所得税	405,088.39	485,622.52
个人所得税	7,357.88	11,589.43
城市维护建设税	79,245.56	76,254.27
教育费附加	51,748.48	48,757.17
印花税	55,658.33	55,658.33
营业税	1,441,478.63	1,441,478.63
合计	2,126,755.27	2,202,898.54

#### (十五) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,863,843.87	2,135,841.21
合计	1,863,843.87	2,135,841.21

##### 1、 其他应付款

###### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金	1,112,166.00	1,155,166.00
押金	638,261.56	638,261.56
往来款	55,262.46	7,071.06
工会经费	31,084.47	31,084.47
IP 电话	27,069.38	304,258.12
合计	1,863,843.87	2,135,841.21

###### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款

与客户签订宽带安装合同，收取合同约定的保证金及押金，待合约到期后退回，保证金及押金合计 1,750,427.56 元。

###### (3) 其他应付款余额前五名：

明细项目	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)
北京卅思云科技股份有限公司工会委员会	非关联方	31,084.47	1 至 2 年	1.67
北京合纵网联科技有限公司	非关联方	26,780.51	1 年以内	1.44
孟宪杰	非关联方	22,267.14	1 年以内	1.19
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	非关联方	7,071.06	1 至 2 年	0.38

明细项目	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)
北京品联互通通信技术服务有限公司	非关联方	252.42	1年以内	0.01
合计		87,455.60		4.69

#### (十六) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	20,000,000.00						20,000,000.00

#### (十七) 资本公积

目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	3,281,006.45			3,281,006.45
其他资本公积				
合计	3,281,006.45			3,281,006.45

#### (十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,554,435.93	438,172.97	-	1,992,608.90
合计	1,554,435.93	438,172.97	-	1,992,608.90

#### (十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	9,924,448.01	9,644,762.82
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	9,924,448.01	9,644,762.82
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,389,004.64	448,120.89
减: 提取法定盈余公积	438,172.97	168,435.70
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	11,875,279.68	9,924,448.01

#### (二十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	35,965,395.75	22,968,744.03	44,710,801.51	26,137,618.12
互联网接入业务	34,186,130.21	19,827,252.85	42,401,557.87	22,716,210.49

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
代理业务	1,239,802.21	2,590,015.29	1,411,360.64	2,699,935.83
设备销售	539,463.33	551,475.89	897,883.00	721,471.80
2、其他业务小计	2,479,035.63		1,249,999.99	
利息收入	2,479,035.63		1,249,999.99	
合计	38,444,431.38	22,968,744.03	45,960,801.50	26,137,618.12

前五大客户收入情况：

客户名称	销售收入	占营业收入比例（%）
甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司	2,479,035.63	6.45
北京安亿致用科技有限公司	1,095,138.43	2.85
北京陌陌信息技术有限公司	963,721.71	2.51
普信恒业科技发展（北京）有限公司	796,679.98	2.07
启德环球（北京）教育科技有限公司	520,446.00	1.35
合计	5,855,021.75	15.23

#### (二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	29,240.92	48,301.93
教育费附加	17,544.58	28,981.17
地方教育附加	11,696.37	19,320.77
车辆使用税	266.67	81,068.38
印花税	3,048.90	20,058.33
合计	61,797.44	197,730.58

#### (二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,497,593.98	9,578,351.57
租赁费（房屋、设备、绿植）	679,460.03	754,470.75
物业管理费	785,168.61	1,006,188.11
折旧	254,834.18	672,738.54
通讯费	167,042.15	225,243.22
咨询服务费	142,594.76	127,722.59
交通费	73,859.70	63,113.25
差旅费	64,881.63	43,052.00
其他	60,974.00	110,150.10
办公费	39,942.23	250,071.67

项目	本期发生额	上期发生额
水电费	34,154.16	31,000.47
招待费	33,927.76	87,722.66
广告宣传费		64,550.00
耗材费		222,366.84
合计	8,834,433.19	13,236,741.77

### (二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,920,966.87	2,088,758.66
租赁费（房屋、设备、绿植）	1,570,485.03	1,102,567.19
咨询服务费	730,592.20	601,813.46
折旧费	594,840.16	555,264.42
办公费	203,301.56	283,445.64
汽车维修保养费	91,638.64	62,295.66
交通费	75,502.81	60,934.79
其他	343,671.28	394,458.69
通讯费	60,906.08	70,911.00
差旅费	55,576.38	41,361.13
无形资产摊销	51,183.84	50,159.51
招待费	49,512.12	103,206.45
合计	6,748,176.97	5,415,176.60

### (二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	153,381.85	162,017.95
汇兑损益		
手续费	13,244.81	16,483.85
合计	-140,137.04	-145,534.10

### (二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-414,763.05	62,132.42
合计	-414,763.05	62,132.42

### (二十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,618,326.83	
合计	2,618,326.83	

## (二十七) 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
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	1,317,000.00	28,555.64	1,317,000.00
盘盈利得			
其他	0.25	8,396.00	
合计	1,317,000.25	36,951.64	1,317,000.00

### 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
北京市顺义区金融服务办公室政府补助	1,300,000.00		与收益相关（顺政发{2015}33号）
稳岗补贴	17,000.00	28,555.64	与收益相关（京人社就发（2015）57号）
合计	1,317,000.00	28,555.64	

## (二十八) 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
债务重组损失			
对外捐赠			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
税收滞纳金		8,226.59	
其他	89,049.93	4,636.32	89,049.93
合计	89,049.93	12,862.91	89,049.93

## (二十九) 所得税费用

### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,739,761.60	648,437.06
递延所得税费用	103,690.75	-15,533.11
合计	1,843,452.35	632,903.95

### 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	4,232,456.99
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,058,114.25
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	179,131.65
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,392.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	602,813.68
所得税费用	1,843,452.35

### (三十) 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	上期发生额
往来款	105,173.99	1,953,652.41
补贴收入	1,317,000.00	28,555.64
利息收入	153,381.85	162,017.95
营业外收入	0.25	8,396.00
合计	1,575,556.09	2,152,622.00

#### 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
自有资金借出		15,000,000.00
往来款	318,098.27	2,563,360.33
管理及销售费用	4,485,886.43	5,476,892.37
手续费	13,244.81	16,483.85
营业外支出	89,049.93	12,862.91
合计	4,906,279.44	23,069,599.46

### (三十一) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,389,004.64	448,120.89
加：资产减值准备	-414,763.05	62,132.42
固定资产折旧	849,674.34	1,228,002.96
无形资产摊销	51,183.84	50,159.51



补充资料	本期金额	上期金额
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）	-2,618,326.83	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	103,690.75	-15,533.11
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	378,527.58	-14,788,860.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,091,248.52	-10,028,044.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,352,257.25	-23,044,022.21
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	48,189,164.98	29,703,654.79
减：现金的期初余额	29,703,654.79	79,138,828.83
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	18,485,510.19	-49,435,174.04

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	48,189,164.98	29,703,654.79
其中：库存现金	167,406.74	128,343.90
可随时用于支付的银行存款	48,021,758.24	29,575,310.89
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	48,189,164.98	29,703,654.79

项目	期末余额	年初余额
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		

## 六、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京八方视点电信科技有限公司	北京	北京	通讯	100.00		境内金融子企业
上海世程通讯科技发展有限公司	上海	上海	通讯	100.00		境内金融子企业

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

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(%)
北京卅思云科技股份有限公司	北京	因特网接入业务	20,000,000.00	100.00	100.00

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京华宇新动力管理咨询有限公司	实际控制人控制的公司
北京世彩科技发展有限公司	实际控制人控制的公司
北京丹蒙艺术投资有限责任公司	子公司的参股公司
王悦	股东（董事长）
林松	董事、总经理
朱娜	股东（董事、董事会秘书）
洪红	董事
孟宪杰	董事
曹磊	监事会主席
詹金资	职工监事
范艳芳	监事
任冬梅	财务总监

### (四) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、 关联租赁情况

无

4、 关联担保情况

无

5、 关联方资金拆借

无

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无

7、 其他关联交易

无

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

无

2、 应付项目

无

(六) 其他

无

八、 政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		本期发生额	上期发生额	
北京市顺义区金融服务办 公室政府补助	1,300,000.00	1,300,000.00		1,300,000.00
稳岗补贴	17,000.00	17,000.00	28,555.64	17,000.00
合计	1,317,000.00	1,317,000.00	28,555.64	1,317,000.00

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需在财务报表附注中说明的承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需在财务报表附注中说明的或有事项。

(三) 期后事项

于 2017 年 3 月对甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司（以下简称“菁茂农业”）提供借款 1500 万元，目前

菁茂农业已偿还 500 万元，余款 1000 万元尚未归还。双方协商，公司对菁茂农业的 1000 万元债权转换为对菁茂农业的股权，债转股的各项事宜以双方最终签订的股票认购协议为准。同时提请股东大会授权董事会，公司本次债转股的各项事宜将有董事会根据相关法律法规、公司章程及授权具体办理

## 十、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	449,205.61	924,123.89
合计	449,205.61	924,123.89

## 1、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	747,695.68	100.00	298,490.07	39.92	449,205.61	1,647,866.98	100.00	723,743.09	43.92	924,123.89
其中：组合 1 账龄组合	747,695.68	100.00	298,490.07	39.92	449,205.61	1,647,866.98	100.00	723,743.09	43.92	924,123.89
组合 2 关联方组合										
组合 3 无风险组合										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	747,695.68	100.00	298,490.07	39.92	449,205.61	1,647,866.98	100.00	723,743.09	43.92	924,123.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	220,891.61	11,044.58	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	100,734.72	30,220.42	30.00
3 至 4 年	278,768.04	139,384.02	50.00
4 至 5 年	147,301.31	117,841.05	80.00
5 年以上			
合计	747,695.68	298,490.07	39.92

续

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	564,762.00	28,238.10	5.00
1 至 2 年	100,734.72	10,073.47	10.00
2 至 3 年	278,768.04	83,630.41	30.00
3 至 4 年	203,602.22	101,801.11	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	500,000.00	500,000.00	
合计	1,647,866.98	723,743.09	43.92

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期收回或转回坏账准备金额-425,253.02 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前四名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	540,802.41	52.96	286,431.09
北京维萨云科技有限公司	200,000.00	5.00	10,000.00
中国电信股份有限公司北京分公司	6,857.27	30.00	2,057.18
北京信元电信维护有限责任公司	36.00	5.00	1.80
合计	747,695.68	39.92	298,490.07

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,520,227.91	4,594,960.87
合计	4,520,227.91	4,594,960.87

## 1、 他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,523,872.91	100.00	3,645.00	0.08	4,520,227.91	4,603,182.64	100.00	8,221.77	0.18	4,603,182.64
其中：组合 1 账龄组合	12,900.00	0.29	3,645.00	28.26	9,255.00	58,217.68	1.26	8,221.77	14.12	58,217.68
组合 2 关联方组合	4,019,199.11	88.84			4,019,199.11	4,019,199.11	87.32			4,019,199.11
组合 3 无风险组合	491,773.80	10.87				525,765.85	11.42			525,765.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	4,523,872.91	100.00	3,645.00	0.08	4,520,227.91	4,603,182.64	100.00	8,221.77	0.18	4,603,182.64



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,900.00	445.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	4,000.00	3,200.00	80.00
5 年以上			
合计	12,900.00	3,645.00	28.26

续

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	52,217.68	5,221.77	10.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	6,000.00	3,000.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	58,217.68	8,221.77	14.12

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,576.77 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款项	4,032,099.11	4,077,416.79
社保	55,295.74	3,600.24
押金	424,031.20	509,718.75
备用金	12,446.86	12,446.86
合计	4,523,872.91	4,603,182.64

（4）按欠款方归集的期末余额前四名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款账款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
陈永胜	押金	94,598.00	2 年以内	7.18	
王洪涛	押金	84,000.00	1 至 2 年	6.38	
苏炳霖	押金	60,000.00	1 年以内	4.56	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款账款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
刘彦博	押金	48,000.00	2至3年	3.64	
赵瑞杰	押金	33,004.00	1年以内	2.51	
合计		319,602.00		24.27	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	11,666,833.95		11,666,833.95	11,666,833.95		11,666,833.95
对联营、合营企业投资						
合计	11,666,833.95		11,666,833.95	11,666,833.95		11,666,833.95

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
北京八方视点电信科技发展有限公司	10,712,048.76			10,712,048.76		
上海世程通讯科技发展有限公司	954,785.19			954,785.19		
合计	11,666,833.95			11,666,833.95		

#### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	35,281,947.70	20,378,728.74	43,299,440.87	23,437,682.29
互联网接入业务	34,742,484.37	19,827,252.85	42,401,557.87	22,716,210.49
设备销售	539,463.33	551,475.89	897,883.00	721,471.80
2、其他业务小计	2,479,035.63		1,249,999.99	
合计	37,760,983.33	20,378,728.74	44,549,440.86	23,437,682.29

前五大客户情况：

客户名称	销售收入	占营业收入比例（%）
甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司	2,479,035.63	6.45
北京安亿致用科技有限公司	1,095,138.43	2.85
北京陌陌信息技术有限公司	963,721.71	2.51
普信恒业科技发展（北京）有限公司	796,679.98	2.07
启德环球（北京）教育科技有限公司	520,446.00	1.35
合计	5,855,021.75	15.23

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,618,326.83	
合计	2,618,326.83	

### 十一、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		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,317,000.00	28,555.64
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,479,035.63	1,249,999.99
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,618,326.83	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,049.68	-4,466.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	6,325,312.78	1,274,088.72
减：所得税影响额	1,581,328.20	320,578.83
非经常性损益合计	4,743,984.58	953,509.89
减：少数股权损益影响额		
扣除少数股东损益影响后的非经常性损益净额		
合计	4,743,984.58	953,509.89

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	6.64	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.55	-0.12	-0.12

(三) 其他

无

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

北京卅思云科技股份有限公司

董事会

2019年3月8日