

证券代码：839328

证券简称：亦云信息

主办券商：广发证券



亦云信息

NEEQ：839328

广州亦云信息技术股份有限公司

Guangzhou OneCloud Information Technology Co., Ltd



年度报告

2018

# 2018年大事记

2018年1月30日

智慧基础云新品发布会在广州三寓宾馆举行。发布会以“风云智汇”为主题，汇集了多家合作伙伴及客户代表共同见证了亦云信息智慧基础云产品发布以及近年来不断推进发展模式



2018年2月23日

亦云信息收到阳泉煤业（集团）有限责任公司下发的《中标通知书》，确认亦云信息为“阳煤电力信息网络平台”、“阳煤电力信息平台发电企业平台采购”、“一矿电能采集监测系统电力用户平台采购”和的中标单位，合计中标价格为383万元。



2018年8月15日，8月16日，9月11日

确认亦云信息为“售电运营管理系统项目”的中标单位，中标价格为128万元。

确认亦云信息为“南方能源综合监管信息系统优化升级项目”的中标单位，中标价格为94.8万元。

确认亦云信息为“2018年运维服务管理体系完善（信息服务管理体系标准化建设）子项”中标单位，中标价格为148.85万元。



2018年10月26日

亦云信息技术股份有限公司顺利通过CMMI5级评估。



2018年1月23日

亦云信息收到广州穗开电业有限公司下发的《中标通知书》，确认亦云信息为“智慧能源大数据运营服务平台项目”的中标单位，中标价格为508万元。



2018年7月16日

亦云信息收到五凌电力有限公司下发的《中标通知书》，确认亦云信息为“五凌电力用户用能管理平台”的中标单位。



2018年12月27日

确认亦云信息为“2018年局域网建设项目IPv6网络建设及IDC网络优化实施子项”的中标单位，中标价格为371万元。



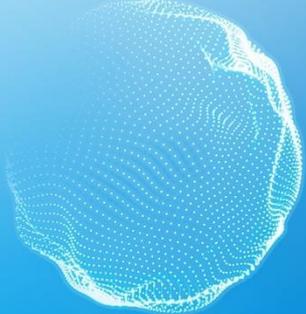
2018年5月10日

亦云信息收到广州恒运综合能源销售有限公司下发的《中标通知书》，确认亦云信息为“用电量数据实时采集平台系统”的中标单位，中标价格为61.4万元。



2018年7月

广东省工商行政管理局发布了《2017年度广东省守合同重信用》企业公示名单，已连续三年获得该奖项。



## 目 录

第一节	声明与提示 .....	6
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	11
第四节	管理层讨论与分析 .....	1
第五节	重要事项 .....	13
第六节	股本变动及股东情况 .....	17
第七节	融资及利润分配情况 .....	19
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	20
第九节	行业信息 .....	22
第十节	公司治理及内部控制 .....	23
第十一节	财务报告 .....	29

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、亦云信息有限公司	指	广州亦云信息技术股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	广州亦云信息技术股份有限公司章程
报告期	指	2018 年度
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
广发证券、主办券商	指	广发证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
亦云控股	指	OneCloud Holding Limited, 公司股东之一
珠海汇坤	指	珠海汇坤股权投资企业(有限合伙), 公司股东之一
横琴泰铭	指	横琴泰铭股权投资企业(有限合伙), 公司股东之一
亦云创业	指	OneCloud Venture Limited, 朱婉荣持股 100% 的公司
亦云国际	指	OneCloud International Limited, 亦云创业持股 100% 的公司
横琴浩盈	指	珠海横琴浩盈股权投资管理有限公司, 陈秋菊、付容蓉各持有 50% 的公司, 珠海汇坤的股东
三会	指	股东大会、董事会、监事会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
云计算	指	Cloud Computing, 一种可供便捷及按需网络访问、按使用量付费、可供配置的计算资源共享池
云平台	指	一种包含数据存储、数据处理或两者兼顾的云计算平台
SDK	指	Software Development Kit, 软件开发工具包
API	指	Application Programming Interface, 应用程序编程接口, 是一些预先定义的、无需访问源码, 或理解内部工作机制的函数
IaaS	指	Infrastructure as a Service, 基础设施即服务, 包括处理 CPU、内存、存储、网络和其它基本的计算资源
PaaS	指	Platform as a Service, 平台即服务, 提供用户可以访问的完整或部分的应用程序开发
SaaS	指	Software as a Service, 软件即服务, 提供用户可直接使用的完整应用程序
私有云	指	为了使单个客户对数据、安全性和服务质量进行最有效控制而构建的专有资源服务
公有云	指	一种第三方提供商为用户提供的, 免费或成本低廉的, 可通过 Internet 直接访问的共享资源服务
混合云	指	一种融合了公有云和私有云特点的资源服务模式
分布式计算	指	一种将应用分解成许多小的部分, 分配给多台计算机

		进行处理的高效计算方法,和集中式计算相对
分布式数据库	指	利用高速计算机网络,将物理上分散的多个数据存储单元连接起来组成一个逻辑上统一的数据库
分布式文件系统	指	一种通过计算机网络,将本地节点及网络节点的物理存储资源连接起来的文件管理系统
弹性计算	指	一种用户根据实际业务或者计算需要,按需使用、按需交付和按需付费的计算服务模式
大数据	指	指无法在可承受的时间范围内用常规软件工具进行捕捉、管理和处理的大量、高速以及多样的数据集合
大数据处理	指	一个集数据接入、数据处理、数据存储、查询检索、分析挖掘等应用接口为一体的大数据共享交换平台

## 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。

公司负责人张芳松、主管会计工作负责人杜洲嫦及会计机构负责人（会计主管人员）杜洲嫦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

广东正中珠江会计师事务所(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

由于本公司与主要客户及供应商签订的合同明确约定了保密条款，未经前五大客户、供应商的书面同意，本公司不得对任何第三方泄露有关合同的信息，因此本次 2018 年年报中需披露的客户及供应商信息等内容属于重要商业机密不适于披露。

### 【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
1、技术更新较快的风险	云计算行业具有技术进步快、产品生命周期短、升级频繁的特点，技术和市场的不断发展不仅要求企业能够把握行业发展动态，同时也要求企业加强研发投入、持续创新，不断推出迎合市场需求的新产品和服务。如果企业不能准确把握市场动态，并及时调整新产品和新服务的开发方向，将面临技术更新的风险。
2、客户集中的风险	报告期内，公司前五大客户的销售额占主营业务收入总额的比例较高，为 50.80%，客户相对集中，如果未来公司无法在市场拓展方面有所突破，或公司与目前的主要客户的合作发生变化，将会对公司的经营造成不利的影响。
3、无实际控制人的风险	公司任何单一股东所持股份数额均未超过 50%，任何单一股东都不能够控制股东大会或对股东大会决议产生重大影响，也无单一股东能够决定董事会多数席位，公司的经营方针及重大事项决策系由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够决定或作出实质性影响。由于公司无控股股东及实际控制人，决定了公司

	所有重大行为必须集体决策,由股东大会充分讨论后确定,虽然可避免因单个股东决策失误而导致公司出现重大损失的可能性,但可能存在决策效率降低的风险。
4、公司治理的风险	股份公司成立后,公司健全了法人治理结构,制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等公司治理制度,以及适应公司现阶段经营的内部控制制度。但是由于股份公司成立时间较短,内部控制体系仍需进一步完善。因此公司未来经营中存在因治理制度和内部控制制度不能有效执行而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
5、经营规模较小的风险	2015-2017年,公司经审计的营业收入分别为2,617.55万元、3,568.46万元和5,211.92万元,经审计的净利润分别为192.47万元、504.30万元和516.09万元,营业收入和净利润呈现稳步上升的态势,其中2018年营业收入较2017年增长46.06%,2017年营业收入较2016年增长36.33%。但公司成立于2009年,成立时间较短,截至报告期末,公司经审计的总资产、净资产分别为5,667.14万元、4,969.45万元,经营规模较小将会对经营产生不利影响。
6、应收账款回收的风险	截至报告期末,公司应收账款净额为2,331.11万元,占流动资产总额的比例为66.11%,占资产总额的比例为41.13%,是公司资产的重要组成部分。随着公司业务发展,应收账款有所增长,虽然公司的主要客户资信情况良好,但是如果公司无法及时收回账款或者发生坏账,将会对公司的经营产生不利影响。
7、人才流失的风险	云计算行业是技术密集型的行业,对人才有着极高的需求,虽然公司目前拥有高素质的技术人才队伍,其中8.13%具有硕士及以上学历,但是如果公司不能在人才引进和团队建设方面采取有效的措施,将可能导致核心技术人才流失,进而对公司的产品研发和未来发展产生不利影响。
8、市场竞争加剧的风险	近年来,云计算行业市场规模在全球市场快速增长,目前行业参与企业数量众多,企业规模大小也参差不齐。在公有云领域,既有国际巨头如IBM、Google、Microsoft和Amazon等,也有国内巨头如阿里巴巴、百度等;还有众多中小企业和初创公司也纷纷加入私有云领域的竞争,公司面临市场竞争加剧的风险。
9、所得税优惠政策变化的风险	公司于2010年6月被认定为软件企业,于2013年被认定为高新技术企业,享受所得税优惠政策,于2015年通过高新技术企业的复审,有效期至2018年10月。公司于2018年11月被重新认定为高新技术企业,有效期三年。如果有效期满后公司未能被重新认定为高新技术企业,或上述税收优惠政策发生变化,公司的经营业绩将受到一定影响。
10、开发支出资本化对损益影响较大的风险	报告期内,公司研发支出资本化金额为205.19万元,假设公司本年研发支出全部费用化,则报告期内公司净利润将下降至310.90万元,与公司现有的经营成果差距较大;假设公司成立至今所有研发支出均费用化,截至报告期末的净资产将由4,969.45万元下降至3,423.70万元,与公司现有的财务状况差距较大。因此,如公司已资本化的开发支出后续不能为公司带来

---

	良好的经济效益, 或出现减值迹象, 将对公司的资产状况和盈利水平产生较大影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州亦云信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou OneCloud Information Technology Co., Ltd
证券简称	亦云信息
证券代码	839328
法定代表人	张芳松
办公地址	广州市海珠区新港西路 135 号大院园西区 705 号楼 705-713 房

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杜洲嫦
职务	董事、财务总监、董事会秘书
电话	020-80926828
传真	020-84414314
电子邮箱	duzc@onecloud.cn
公司网址	www.onecloud.cn
联系地址及邮政编码	广州市海珠区新港西路 135 号大院园西区 705 号楼 705-713 房 510275
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	广州市海珠区新港西路 135 号大院园西区 705 号楼 705-713 房

### 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	2009 年 7 月 13 日
挂牌时间	2016 年 11 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发
主要产品与服务项目	云计算软件产品的开发与销售、云计算系统集成实施和运维、大数据以及运营服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,400,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	-

**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	91440101691513410H	否
注册地址	广州市海珠区新港西路 135 号大 院园西区 705 号楼 705-713 房	否
注册资本（元）	20,400,000.00	否
-		

**五、 中介机构**

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广东省广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王旭彬 张腾
会计师事务所办公地址	广州市越秀区东风东路 555 号粤海集团大厦 1001-1008 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	52,119,242.51	35,684,590.93	46.06%
毛利率%	65.61%	66.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,160,870.20	5,042,962.79	2.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,100,725.66	1,353,870.11	202.89%
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）	10.95%	12.00%	-
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）	8.70%	3.22%	-
基本每股收益	0.25	0.25	

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	56,671,407.30	50,744,242.60	11.68%
负债总计	6,976,939.90	6,210,645.40	12.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,694,467.40	44,533,597.20	11.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.44	2.18	11.93%
资产负债率%（母公司）	12.31%	12.24%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	505.00%	441.00%	-
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	8,167,697.29	8,540,405.12	-4.36%
应收账款周转率	228.00%	212.00%	-
存货周转率	-	-	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	11.68%	19.86%	-
营业收入增长率%	46.06%	36.33%	-
净利润增长率%	2.34%	162.02%	-

**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	20,400,000	20,400,000	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)	1,149,216.66
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	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,072.12
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,060,144.54</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,060,144.54</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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司的主营业务是云计算软件产品的开发与销售、云计算系统集成实施和运维、大数据以及运营服务，根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》(GB/T 4757-2011)，公司属于“I65软件和信息技术服务业”之“I6510软件开发”。

基于独特的分层研发架构，公司大部分产品都是基于标准化模块进行个性化的定制开发。公司产品主要有以下几种类型：Pispower 云计算管理平台、PowerView DaaS 桌面云平台、PowerCube 私有云平台、Vocchio 视频云平台、智慧基础云以及 PisEnergy 智慧售电云。

公司的云计算软件产品及服务主要针对私有云市场，公司客户群体主要来自政府、电信运营商、电力、教育、媒体以及其他行业中的大中型企业。公司设有专门的营销部门，销售模式全部为直销，即由公司销售人员直接面向客户。营销人员通过网络、客户介绍、直接拜访等方式寻找潜在客户，通过对潜在客户的需求进行分析，有针对性的推介公司的相关产品及服务，在双方确定相关产品及服务内容后，与客户签订合同。

公司从事云计算相关软件产品的开发以及服务，其关键资源主要是人才资源以及技术积累。经过多年发展，公司在分布式计算、分布式数据库、分布式文件系统、弹性计算以及大数据处理等几大核心领域拥有 11 项发明专利和 37 项软件著作权。此外公司拥有雄厚的人才储备，截至本报告期末，公司拥有研发及技术人员共 75 人，占公司总人数的 60.98%。

公司收入主要来自于为客户提供云计算软件产品开发以及运维等的劳务收入。报告期内，公司的商业模式较上年同期未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<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

##### 1、经营业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 5,211.92 万元，较上年同期增加 1,643.46 万元（46.06%）。

营业收入的增长主要是公司在智能售电领域继续发挥优势，以及销售部门加大对市场的拓展力度所致。

报告期内，公司实现净利润 516.09 万元，其中归属于挂牌公司股东的净利润为 516.09 万元，比上年同期增加 11.79 万元（2.28%）；扣除非经常性损益后归属于挂牌公司股东的净利润为 410.07 万元，比上年同期增加 274.69 万元（202.89%）。扣除非经常性损益后归属于挂牌公司股东的净利润的增加主要是因为公司报告期内加大力度拓展售电云业务，公司的营业收入增加所致。

报告期末，公司总资产为 5,667.14 万元，净资产为 4,969.45 万元，其中归属于挂牌公司股东的净资产为 4,969.45 万元。和上期末比较，公司总资产增加 592.72 万元，净资产增加 516.09 万元，公司的净资产增加系本期经营利润形成。

## **2、报告期内重大事项**

### **（1）产品持续创新**

“用技术引导创新，用创新改变世界”是公司一直追求的愿景，而创新更是公司持续发展的关键。报告期末，公司研发及技术人员有 75 人，占全部员工总数的 60.98%；报告期内，公司研发总支出合计 1,285.26 万元，研发支出占销售比达 24.66%，持续维持高水平的投入。报告期内，公司新取得计算机软件著作权 5 项、发明专利 5 项。

### **（2）细分市场持续突破**

报告期内，公司成功获取广州穗开电业有限公司、广州恒运综合能源销售有限公司、五凌电力有限公司等多家大型售电公司之售电业务平台的业务，大型上市公司业务的不断获取夯实了公司在该细分行业的领军地位，进一步巩固了公司的品牌形象。

### **（3）完善公司治理**

公司本期共召开了 1 次股东大会，2 次董事会，2 次监事会。上述会议召开程序符合《中华人民共和国公司法》、《公司章程》及“股东大会议事规则”、“董事会议事规则”及“监事会议事规则”的规定，公司治理机制执行情况良好。

## **（二）行业情况**

报告期内，行业内竞争日趋激烈。同时公司也面临着人力和运行成本高的内部经营压力。面对上述不利的经营局面，公司通过不断改善和优化现有人员和业务结构，围绕长期发展战略和年度经营目标，积极拓展业务渠道，加大研发力度与技术创新，提高服务能力和水平，合理配置资源，坚持降本增效，严格控制风险，不断提升公司核心竞争力，保证企业持续快速稳定发展。为实现年度经营计划奠定了良好的基础。

### (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	7,867,976.05	13.88%	6,424,141.65	12.66%	22.48%
应收票据与应收账款	23,311,129.85	41.13%	19,308,709.37	38.05%	20.73%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	376,056.19	0.66%	428,006.01	0.84%	-12.14%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	3,185,093.92	5.62%	969,470.99	1.91%	228.54%
其他应收款	897,658.66	1.58%	671,269.56	1.32%	33.73%
无形资产	15,457,452.21	27.28%	21,879,757.47	43.12%	-29.35%
开发支出	5,576,040.42	9.84%	1,062,887.55	2.09%	424.61%
应付职工薪酬	1,543,094.75	2.72%	1,037,496.95	2.04%	48.73%

#### 资产负债项目重大变动原因：

##### 1、货币资金

报告期末，公司货币资金余额比上年末增加 144.38 万元（22.48%），主要是由于本年度经营稳健，盈利增加所致。

##### 2、应收票据与应收账款

报告期末，公司应收票据与应收账款余额比上年末增加 400.24 万元（20.73%），主要是由于公司业务增长，销售收入增加所致。

##### 3、固定资产

报告期末，公司固定资产余额比上年末减少 5.19 万元（-12.14%），系固定资产按照公司固定资产折旧方法折旧所致。

##### 4、预付账款

报告期末，公司预付账款余额比上年末增加 221.56 万元（228.54%），主要是由于本年业务增长使得采购增加，针对与供应商签订的合同预付款增加以及本年供应商尚未发货所致。

## 5、其他应收款

报告期末，公司其他应收款余额比上年末增加 22.64 万元（33.73%），主要是由于本年项目投标大幅增加，投标时向客户以及招标公司支付的保证金增加所致。

## 6、无形资产

公司固定资产无形资产余额比上年末减少 642.23 万元（-29.35%），系无形资产按照公司无形资产摊销方法摊销所致。

## 7、开发支出

报告期末，公司开发支出余额比上年末增加 451.32 万元（424.61%），主要是由于部分自研技术尚未达到可使用状态，尚未结转无形资产所致。

## 8、应付职工薪酬

报告期末，公司应付职工薪酬余额比上年末增长 50.56 万元（48.73%），主要是由于本年员工人数增加，每月需支付的人工成本增加所致。

## 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	52,119,242.51	-	35,684,590.93	-	46.06%
营业成本	17,923,653.89	34.39%	11,880,347.61	33.29%	50.87%
毛利率%	65.61%	-	66.71%	-	-
管理费用	17,135,112.27	32.88%	14,330,374.31	40.16%	19.57%
研发费用	6,287,568.00	12.06%	4,014,505.56	11.25%	56.62%
销售费用	5,680,050.53	10.90%	3,431,753.00	9.62%	65.51%
财务费用	-1,755.66	0.00%	642.05	0.00%	-373.45%
资产减值损失	727,971.00	1.40%	457,907.20	1.28%	58.98%
其他收益	1,049,216.66	2.01%	2,222,000.00	6.23%	-52.78%
投资收益	-	-	45,708.83	0.13%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	5,149,942.32	9.88%	3,621,578.94	10.15%	42.20%
营业外收入	101,691.17	0.20%	1,427,237.18	4.00%	-92.87%
营业外支出	90,763.29	0.17%	5,853.33	0.02%	1,450.63%
净利润	5,160,870.20	9.90%	5,042,962.79	14.13%	2.34%

项目重大变动原因：

## 1、营业收入、营业成本及毛利率

报告期内，公司实现营业收入 5,211.92 万元，比上年同期增加 1,643.47 万元（46.06%），增长主要是公司在智能售电领域继续发挥优势，以及销售部门加大对市场的拓展力度所致。

报告期内，公司营业成本 1,792.37 万元，比上年同期增加 604.33 万元（50.87%），主要原因是：（1）公司营业收入增长使得营业成本同步增长，（2）本期公司软件开发服务涉及较多的第三方软硬件采购，而第三方软硬件采购普遍成本较高。

本期公司毛利率为 65.61%，比上年同期减少 1.10 个百分点，主要系因为报告期内公司软件开发服务涉及较多的第三方软硬件采购，而第三方软硬件采购成本普遍较高。

## 2、管理费用

公司本期管理费用为 1,713.51 万元，比上年同期增加 280.47 万元（19.57%），主要原因是管理人员增加，2018 年公司管理人员平均人数是 21 人，较 2017 年度增加 11 人。导致管理人员工资及差旅费用等大幅增加。

## 3、研发费用

公司本期研发费用为 628.76 万元，比上年同期增加 227.31 万元（56.62%），主要是由于为了适应市场和满足客户需求，公司不断研发新产品，加大研发投入所致。

## 4、销售费用

公司本期销售费用为 568.00 万元，比上年同期增加 224.83 万元（65.51%），主要原因是（1）销售人员增加，2018 年公司销售人员平均人数是 18 人，较 2017 年度增加 8 人。导致销售人员工资、差旅费用及业务招待费等大幅增加。（2）本年加大产品市场推广力度，业务宣传费大幅增加。

## 5、资产减值损失

公司本期资产减值损失确认金额为 72.80 万元，比上年同期增加 27.00 万元（58.98%），主要原因是公司资产减值损失的计提项主要为应收帐款的减值损失计提，本年度有些款项账龄增长导致坏帐计提比例升高，导致本年度减值损失增加。

## 6、其他收益

公司本期其他收益为 104.92 万元，比上年同期减少 117.28 万元（-52.78%），主要是由于计入其他收益的政府补助减少所致。

## 7、投资收益

公司本期投资收益为 0.00 万元，比上年同期减少 4.57 万元（-100.00%），主要是由于本年没有投资理财产品产生收益所致。

## 8、营业外收入、营业外支出

公司本期营业外收入为 10.17 万元，比上年同期减少 132.55 万元（-92.87%），主要是由于计入营业外收入的政府补助减少所致。公司本期营业外支出为 9.08 万元，比上年同期增加 8.49 万元（1450.63%），主要是由本年支付了一笔客户纠纷和解款 9 万元所致。

## 9、营业利润

公司本期营业利润为 514.99 万元，比上年同期增加 152.84 万元（42.20%），主要是由于本年经营稳定，营业收入增加所致。

## 10、净利润

公司本期净利润为 516.09 万元，比上年同期增加 11.79 万元（2.34%），没有重大波动。

### (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	52,119,242.51	35,684,590.93	46.06%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	17,923,653.89	11,880,347.61	50.87%
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%
软件开发类	34,874,702.33	66.91%	30,033,647.60	84.16%
产品销售类	9,890,583.12	18.98%	-	-
其他服务类	7,353,957.06	14.11%	5,650,943.33	15.84%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

#### 1、软件开发类

公司报告期内软件开发服务实现营业收入 3,487.47 万元，占全年销售收入比为 66.91%；比上年同期增加 484.11 万元（16.12%），主要是由于报告期内公司大力拓展售电云业务，加大销售推广力度所致。

#### 2、产品销售类

公司报告期内产品销售实现营业收入 989.06 万元，占全年销售收入比为 18.98%；比上年同期增加 989.06 万元（100.00%），主要是由于报告期内销售智慧基础云一体机所致。

### 3、其他服务类

公司报告期内其他服务实现营业收入 735.40 万元，占全年销售收入比为 14.11%；比上年同期增加 170.30 万元（30.14%），主要是由于报告期内 IT 咨询服务增加所致。

#### (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	客户一	6,612,254.22	12.69%	否
2	客户二	6,451,154.84	12.38%	否
3	客户三	5,841,509.44	11.21%	否
4	客户四	4,349,971.53	8.35%	否
5	客户五	3,214,264.15	6.17%	否
	合计	26,469,154.18	50.80%	-

#### (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	供应商一	1,970,779.88	14.20%	否
2	供应商二	1,327,117.24	9.56%	否
3	供应商三	1,303,000.00	9.39%	否
4	供应商四	1,125,000.00	8.11%	否
5	供应商五	1,037,735.82	7.48%	否
	合计	6,763,632.94	48.74%	-

### 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	8,167,697.29	8,540,405.12	-4.36%
投资活动产生的现金流量净额	-6,823,849.63	-6,858,787.28	-0.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

#### 现金流量分析：

##### 1、经营活动产生的现金流量净额

本期公司经营活动产生的现金流量净额为 816.77 万元，比上年同期减少了 37.27 万元（-4.36%），没有重大波动。

##### 2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内公司投资活动产生的现金流净额为-682.38 万，比上年同期减少了 3.50 万元（-0.51%），没有重大波动。

### 3、经营活动产生的现金流量净额与净利润差异分析

公司报告期内经营活动产生的现金流量净额与净利润差异 300.68 万元，主要原因如下：（1）非付现成本的影响，主要系资产减值损失计提、资产摊销及折旧计提，不影响经营性现金流净额；（2）经营性应收应付款项变动的的影响，主要系应收款项及应付款项等因素影响经营性现金流的净额，但是并不影响净利润数值；（3）投资收益的影响，在计算净利润时，需要将其记入，但是并不影响经营性现金流净额。综合上述原因，报告期内经营性现金流与净利润存在一定的差异。

#### （四） 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无。

#### （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

##### （1）重要会计政策变更

1)根据财政部 2018 年 6 月发布的《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），对企业财务报表格式进行相应调整，公司对 2017 年 12 月 31 日及 2017 年度的财务报表列报进行重新调整，具体影响如下：

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	2017 年 12 月 31 日/2017 年 度
根据上述会计政策 变更，对财务报表格 式进行重新列报	经第一届监事 会第七次会议 决议通过	应收票据 及应收账款	19,308,709.37
		应收票据	-
		应收账款	-19,308,709.37
		应付票据 及应付账款	2,957,346.18
		应付票据	-
		应付账款	-2,957,346.18
		研发费用	4,014,505.56

		管理费用	-4,014,505.56
--	--	------	---------------

(2) 重要会计估计变更

报告期公司无重要会计估计变更。

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (八) 企业社会责任

公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》和《中华人民共和国劳动合同法》，及时与员工平等协商签订劳动合同，依法缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育各项社会保险、住房公积金、补充医疗等，不断改进员工的薪酬结构，提高员工的福利待遇，为员工提供工作以外的各种健身活动环境以及举行相关的团建活动，通过开展多种形式的文体活动，丰富员工业余生活，陶冶员工情操。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司的财务核算、风险控制等各重大内部控制体系运作良好，管理层决策程序科学规范。通过持续创新，公司不断提高研发实力，完善产品质量；随着产品线的丰富以及市场拓展力度的加大，公司报告期内资产规模和收入水平均有明显增长。公司经营管理层、核心技术人员团队稳定，各部门团队合作的协同性较强。公司所处行业属于战略新兴行业，市场前景良好。综上，公司具有良好的持续经营能力，报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、技术更新较快的风险

云计算行业具有技术进步快、产品生命周期短、升级频繁的特点，技术和市场的不断发展不仅要求企业能够把握行业发展动态，同时也要求企业加强研发投入、持续创新，不断推出迎合市场需求的新产品和服务。如果企业不能准确把握市场动态，并及时调整新产品和新服务的开发方向，将面临技术更新的风险。

**应对措施：**公司通过战略发展部、销售部等多渠道获取市场资讯，准确把握市场动态，及时调整研发产品类型和动态规划产品迭代计划，从而降低技术更新较快的风险。

## 2、客户集中的风险

报告期内，公司前五大客户的销售额占主营业务收入总额的比例较高，为 50.80%，客户相对集中，如果未来公司无法在市场拓展方面有所突破，或公司与目前的主要客户的合作发生变化，将会对公司的经营造成不利的影响。

**应对措施：**公司依托基础云计算多年的研发积累，通过多角度挖掘客户 IT 需求，在售电云、新媒体云、大数据等方面大力拓展业务，降低客户集中风险。

## 3、无实际控制人的风险

公司任何单一股东所持股份数额均未超过 50%，任何单一股东都不能够控制股东大会或对股东大会决议产生重大影响，也无单一股东能够决定董事会多数席位，公司的经营方针及重大事项决策系由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够决定或作出实质性影响。由于公司无控股股东及实际控制人，决定了公司所有重大行为必须集体决策，由股东大会充分讨论后确定，虽然可避免因单个股东决策失误而导致公司出现重大损失的可能性，但可能存在决策效率降低的风险。

**应对措施：**公司通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理规定》等公司内部管理制度，通过上述各项制度实现对决策层的约束和监督，更好地维护公司决策的合理性和有效性。

## 4、公司治理的风险

股份公司成立后，公司健全了法人治理结构，制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等公司治理制度，以及适应公司现阶段经营的内部控制制度。但是由于股份公司成立时间较短，内部控制体系仍需要进一步完善。因此公司未来经营中存在因治理制度和内部控制制度不能有效执行而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

**应对措施：**公司通过改善治理结构，强化监事会监督职能，强化信息披露制度，从而提高公司治理的效率和效果，降低风险。

## 5、经营规模较小的风险

2016-2018 年，公司经审计的营业收入分别为 2,617.55 万元、3,568.46 万元和 5,211.92 万元，经审计的净利润分别为 192.47 万元、504.30 万元和 516.09 万元，营业收入和净利润呈现稳步上升的态势，其中 2018 年营业收入较 2017 年增长 46.06%，2017 年营业收入较 2016 年增长 36.33%。但公司成立于 2009 年，成立时间较短，截至报告期末，公司经审计的总资产、净资产分别为 5,667.14 万元、4,969.45 万元，经营规模较小将会对经营产生不利影响。

**应对措施：**公司将通过大力拓展市场，开发售电云、新媒体云和大数据等新的业务模块，进一步实现规模效应，从而降低经营风险。

## 6、应收账款回收的风险

截至报告期末，公司应收账款净额为2,331.11万元，占流动资产总额的比例为66.11%，占资产总额的比例为41.13%，是公司资产的重要组成部分。随着公司业务发展，应收账款有所增长，虽然公司的主要客户资信情况良好，但是如果公司无法及时收回账款或者发生坏账，将会对公司的经营产生不利影响。

**应对措施：**公司已建立并完善客户信用等级评估制度，积极拓展优质客户；另外公司定期进行账龄分析并安排专人对应收账款进行催收，降低应收账款不能回收的风险。

## 7、人才流失的风险

云计算行业是技术密集型的行业，对人才有着极高的需求，虽然公司目前拥有高素质的技术队伍，其中8.13%具有硕士以上学历，但是如果公司不能在人才引进和团队建设方面采取有效的措施，将可能导致核心技术人才流失，进而对公司的产品研发和未来发展产生不利影响。

**应对措施：**公司将为技术和研发人员提供优厚的薪酬待遇，提高公司员工向心力，从而降低人才流失的风险。

## 8、市场竞争加剧的风险

近年来，云计算行业市场规模在全球市场快速增长，目前行业参与企业数量众多，企业规模大小也参差不齐。在公有云领域，既有国际巨头如IBM、Google、Microsoft和Amazon等，也有国内巨头如阿里巴巴、百度等；还有众多中小企业和初创公司也纷纷加入私有云领域的竞争，公司面临市场竞争加剧的风险。

**应对措施：**面对竞争不断加剧的经营环境，公司通过缩短研发周期，深度挖掘用户IT需求，拓展售电云、新媒体云和大数据等新兴细分业务领域。

## 9、所得税优惠政策变化的风险

公司于2010年6月被认定为软件企业，于2013年被认定为高新技术企业，享受所得税优惠政策，并已于2015年通过高新技术企业的复审，有效期至2018年10月。公司于2018年11月被重新认定为高新技术企业，有效期三年。如果有效期满后公司未能被重新认定为高新技术企业，或上述税收优惠政策发生变化，公司的经营业绩将受到一定影响。

**应对措施：**公司将坚持科技创新，继续加大研发投入，使公司能顺利通过高新技术企业复审。

## 10、开发支出资本化对损益影响较大的风险

报告期内，公司研发支出资本化金额为205.19万元，假设公司本年研发支出全部费用化，则

报告期内公司净利润将下降至 310.09 万元, 与公司现有的经营成果差距较大; 假设公司成立至今所有研发支出均费用化, 截至报告期末的净资产将由 4,969.45 万元下降至 3,423.70 万元, 与公司现有的财务状况差距较大。因此, 如公司已资本化的开发支出后续不能为公司带来良好的经济效益, 或出现减值迹象, 将对公司的资产状况和盈利水平产生较大影响。

**应对措施:** 公司将严格按照企业会计准则和公司内部控制制度的要求, 进行研发支出的费用化和资本化处理。同时, 公司将通过大力拓展市场, 开发新业务模块, 实现规模效应, 以提高盈利能力, 降低经营风险。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内公司无其它新增风险。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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）承诺事项的履行情况

挂牌公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人如存在在本年度或持续到本年度已披露的承诺，应当披露承诺的履行情况：

##### 1、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

根据《广州亦云信息技术股份有限公司章程》第二十六条规定：“发起人持有的公司股份，自股份公司成立之日起 1 年内不得转让。”

除上述情况外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

截止报告期末，公司股东持有无限售条件的股份 13,733,333 股，有限售条件的股份 6,666,667 股，合计 20,400,000 股。

本报告期内，公司股东严格履行了承诺内容。

## **2、公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺**

公司主要从事云计算软件产品的开发与销售、云计算系统集成实施和运维、大数据以及运营服务。为了避免今后出现同业竞争情形，公司股东出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，声明如下：

“一、本企业保证不利用股东的地位损害公司及其他股东利益；

二、本企业目前没有投资于与公司目前经营的业务构成直接竞争关系的业务；本企业今后不投资与公司经营的业务构成直接竞争关系的业务。

本企业严格履行承诺，若违反上述承诺，本企业将立即停止违反承诺的行为，并对由此给公司造成的损失依法承担赔偿责任。”

为了避免今后出现同业竞争情形，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

“一、本人保证不利用职位便利损害公司及其他股东利益；

二、本人目前没有投资于与公司目前经营的业务构成直接竞争关系的业务；本人今后不投资与公司经营的业务构成直接竞争关系的业务，但单纯的财务性投资除外（单纯的财务性投资指仅以股权增值为目的、不参与被投资企业管理决策的股权投资）。

本人严格履行承诺，若违反上述承诺，本人将立即停止违反承诺的行为，并对由此给公司造成的损失依法承担赔偿责任。”

本报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员严格履行了承诺内容。

## **3、公司股东、董事、监事、高级管理人员做出的规范关联交易的承诺**

为规范公司日后的关联交易，公司股东出具了《规范关联交易的承诺函》，承诺如下：

“1、本企业承诺严格按照《公司法》等法律法规以及亦云信息章程的有关规定行使股东权利。

2、本企业承诺杜绝一切非法占用亦云信息的资金、资产的行为；不要求亦云信息向本企业及本企业全资、控股、参股子公司提供任何形式的担保。

3、为避免或减少将来可能产生的关联交易，本企业及本企业控制的除亦云信息及其子公司以外的其他企业与亦云信息之间将尽可能地避免和减少关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，包括但不限于商品交易，相互提供服务或作为代理，本企业承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照亦云信息章程、有关法律法规和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害亦云信息及其他股东的合法权益。若需要与该项交易具有关联关系的公司的股东及/或董事回避表决，本企业将促成该等关联股东及/或董事回避表决。

本企业保证上述承诺在本企业作为股东期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本企业承担因此给公司造成的一切损失。”

为规范公司日后的关联交易，公司董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易的承诺函》，承诺如下：

“本人作为广州亦云信息技术股份有限公司的董事/监事/高级管理人员，现承诺如下：

1、本人承诺严格按照《公司法》等法律法规以及亦云信息章程的有关规定行使董事/监事/高级管理人员权利。

2、本人承诺杜绝一切非法占用亦云信息的资金、资产的行为；不要求亦云信息向本人及本人全资、控股、参股子公司提供任何形式的担保。

3、为避免或减少将来可能产生的关联交易，本人及本人控制的除亦云信息及其子公司以外的其他企业与亦云信息之间将尽可能地避免和减少关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，包括但不限于商品交易，相互提供服务或作为代理，本人承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照亦云信息章程、有关法律法规和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害亦云信息及其他股东的合法权益。若需要与该项交易具有关联关系的公司的股东及/或董事回避表决，本人将促成该等关联股东及/或董事回避表决。

本人保证上述承诺在本人作为公司董事/监事/高级管理人员期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本人承担因此给公司造成的一切损失。”

本报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员严格履行了承诺内容。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	308,936.74	0.55%	保函保证金冻结
总计	-	308,936.74	0.55%	-

## 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	13,733,333	67.32%	0	13,733,333	67.32%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	6,666,667	32.68%	0	6,666,667	32.68%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		20,400,000	-	0	20,400,000	-
普通股股东人数						

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	亦云控股	10,000,000	-	10,000,000	49.02%	6,666,667	3,333,333
2	珠海汇坤	6,320,000	-	6,320,000	30.98%	-	6,320,000
3	横琴泰铭	4,080,000	-	4,080,000	20.00%	-	4,080,000
合计		20,400,000	0	20,400,000	100.00%	6,666,667	13,733,333

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

截至本报告期末，公司各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

#### (一) 控股股东情况

##### 1、报告期末公司股东情况汇总

自股份制改造至本报告期末，公司股东结构没有发生变更，截止本报告期末，公司股东情况如下：

- (1) **亦云控股**：成立于 2001 年 2 月 2 日，注册编号系 745737，出资额为 2 港元，董事长为朱婉荣，亦云控股持有公司 49.02%的股份；
- (2) **珠海汇坤**：成立于 2015 年 9 月 10 日，统一社会信用代码系 91440400MA4UH4PY2D，注册资本为 3,648 万元，执行事务合伙人系珠海横琴浩盈股权投资管理有限公司（委派代表：陈秋菊），珠海汇坤持有公司 30.98%的股份；
- (3) **横琴泰铭**：成立于 2015 年 9 月 7 日，统一社会信用代码系 91440400MA4UH2T39R，注册资本为 2,352 万元，执行事务合伙人系王卓，横琴泰铭持有公司 20%的股份。

## 2、公司不存在控股股东或实际控制人的说明

股份公司成立以后，公司任何单一股东所持股份数额均未超过 50%，任何单一股东都不能够控制股东大会或对股东大会决议产生重大影响，也无单一股东能够决定董事会多数席位，公司的经营方针及重大事项决策系由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够决定或作出实质性影响，因此公司无控股股东及实际控制人。

## (二) 实际控制人情况

同本节“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

## 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
张芳松	董事长兼总经理	男	1978年4月	硕士	2017-10-16至 2020-10-15	是
杜洲嫦	董事、财务总监、董事会秘书	女	1988年5月	本科	2017-7-28至 2020-7-27	是
朱婉荣	董事	女	1952年2月	高中	2016-6-12至 2019-6-11	否
周厚德	董事	男	1980年7月	本科	2016-6-12至 2019-6-11	否
朱新涛	董事	男	1987年5月	大专	2016-6-12至 2019-6-11	否
邓敏	监事会主席	女	1973年4月	本科	2016-6-12至 2019-6-11	是
席齐昊	监事	男	1980年6月	本科	2017-10-16至 2020-10-15	是
孙子文	监事	男	1984年1月	本科	2016-6-12至 2019-6-11	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事朱婉荣女士间接持有公司股东亦云控股 100%股权，亦云控股持有公司 49.02%的股权；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在其他关联关系。

#### (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
张芳松	董事长兼总经理	-	-	-	-	-
杜洲嫦	董事、财务总监、董事会秘书	-	-	-	-	-
朱婉荣	董事	-	-	-	-	-
周厚德	董事	-	-	-	-	-
朱新涛	董事	-	-	-	-	-

邓敏	监事会主席	-	-	-	-	-
席齐昊	监事	-	-	-	-	-
孙子文	监事	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	0	0	0	0%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input 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
技术人员	79	75
销售人员	9	21
行政管理人员	12	24
财务人员	4	3
<b>员工总计</b>	<b>104</b>	<b>123</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	14	10
本科	76	97
专科	13	15
专科以下	1	1
<b>员工总计</b>	<b>104</b>	<b>123</b>

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：

公司员工包括了研发技术人员、销售人员以及其他管理人员等，公司与所有员工均签订了劳动合同。

#### (1) 人才引进

公司通过多种途径吸纳优秀人才，包括社会招聘、应届生招聘、实习生、猎头推荐、员工引荐等多种方式。此外，公司还建立了一整套人才的选拔、考核、晋升、奖惩机制，管理体系日趋完善。公司将在现有的人力资源管理的基础上，建立更为科学、高效的员工考核激励体系，以维护公司的人才队伍稳定。

### **(2) 培训制度**

公司非常重视员工的技能提升，并为此制定了一系列的培训计划，包括：新员工入职培训、英语水平培训、管理层能力培训、研发技能培训等，不断提升员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础。

### **(3) 薪酬激励**

公司实行有差别的薪酬待遇制度，根据不同的级别不同能力厘定员工薪酬。对于每个员工，公司制定了固定薪酬+绩效奖金的薪酬结构体系，一方面提高了员工的工作积极性，另一方面有利于形成良好的竞争环境，有利于公司挖掘优秀的后备人才。

### **(4) 离退休人员费用**

报告期内，公司已按照相关法律法规的要求为员工购买了社会保险，除此之外公司无须承担其他离退休人员的费用。

## **(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## **第九节 行业信息**

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

整体变更为股份公司后，公司已按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立股东大会、董事会、监事会、总经理等法人治理结构，其中监事会职工代表监事的比例未低于三分之一，并制订了股份公司《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》等规章制度。

此外，报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权以及各自的议事规则独立有效地运作。

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

##### 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

公司严格按照相关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充

分行使表决权、质询权等合法权利。

因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均履行了相应法律程序。公司重大的委托理财投资等均经过恰当的审批程序。此外，公司没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，未发生公司章程的修改情况。

## (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	2	1、第一届董事会第九次会议 公司于2018年3月23日召开股份公司第一届董事会第九次会议，会议审议通过了《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2017年度报告及年报摘要的议案》、《关于公司<2017年度审计报告>的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2017年度利润分配的议案》、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》、《关于续聘广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年度审计机构的议案》、《关于变更会计政策的议案》、《关于召开公司2017年度股东大会的议案》。 2、第一届董事会第十次会议 公司于2018年8月21日召开股份公司第一届董事会第十次会议，会议审议通过了《关于公司2018年半年度报告的议案》。
监事会	2	1、第一届监事会第五次会议 公司于2018年3月23日召开股份公司第一届监事会第五次会议，会议讨论了《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度报告及年报摘要的议案》、《关于公司<2017年度审计报告>的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2017年度利润分配的议案》、《关于公司2018年度财务预算报告

		的议案》、《关于续聘广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于变更会计政策的议案》。 2、第一届监事会第六次会议 公司于 2018 年 8 月 21 日召开股份公司第一届监事会第四次会议,会议讨论了《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。
股东大会	1	1、2017 年度股东大会 公司于 2018 年 4 月 27 日召开 2017 年度股东大会,会议审议通过了《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度报告及年报摘要的议案》、《关于公司<2017 年度审计报告>的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于续聘广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案》。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、报告期内,公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求,召集、召开股东大会。会议的召集、召开、股东的参会资格及表决程序均符合《公司法》等法律法规及规范性文件和《公司章程》的规定。

2、报告期内,公司董事会认真履行工作职责,审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权;公司董事会会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》的要求。

3、报告期内,监事会认真履行工作职责,审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权;监事会会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》的要求。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内,公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《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行,未出现违法、违规现象,能够履行应尽的职责和义务,公司治理和实际状况符合相关法规的要求。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部制度,切实维护股东权益,为公司健康稳定的发展奠定基础。

公司不存在控股股东以及实际控制人,公司管理层引入了职业经理人。

#### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、确保对外联系畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

3、公司对潜在的个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事会秘书及时接待。

#### (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，监事会对本年度内的监督事项无异议。

#### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立了健全的法人治理结构，在资产、业务、人员、财务、机构等方面与股东控制的其他企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

##### 1、业务独立情况

公司主营业务为云计算软件产品的开发与销售、云计算系统集成实施和运维、大数据以及运营服务。公司拥有独立完整的研发和销售体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在其它需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

##### 2、资产独立情况

公司具备完整的与经营有关的电子设备和办公设备，合法拥有了与经营有关的商标、专利、软件著作权、域名等资产的所有权，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。

##### 3、人员独立情况

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立独立的劳动、人事及工资管理体系，公司设有行政人事部制定有关劳动、人事、工资等制度。公司的董事会成员、监事会成员和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在其他干预人事任免决定的情况。公司的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形。公司财务人员专职在本公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职。

#### 4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策。公司开设了独立的银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与其他企业共用银行账户或混合纳税的情况。公司目前不存在货币资金或其他资产被股东或其他关联方占用的情况，也不存在为股东及其他关联企业提供担保的情况。

#### 5、机构独立情况

公司已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。公司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，独立于其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、内部控制的组织架构

公司建立了规范的治理结构和议事规则，在决策、执行、监督等方面划分了明确的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制，在内部控制方面也建立了清晰的组织架构和职责分工：董事会负责内部控制的建立健全和有效实施；经理负责组织领导公司内部控制的日常运行。

#### 2、内部控制建设情况

##### (1) 公司治理方面：

公司已按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规以及建立现代化企业制度的要求，进一步健全法人治理结构和完善管理制度，建立了包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》等各个方面的内控制度。

##### (2) 财务管理方面：

公司建立了独立的会计核算体系，并根据《公司法》、《企业会计准则》等法律、行政法规以及《公司章程》的有关规定，建立了一套完善的财务管理制度，具体包括《费用报销管理制度》、《预算管理制度》、《资产减值准备与管理办法》等，并明确了签批授权等内部控制手续。

### **(3) 业务经营方面:**

公司制定了贯穿于生产经营活动各环节的制度规范,包括《研发中心管理制度》、《行政人事管理制度》、《销售管理制度》等等,确保各项工作有章可循。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内,公司年报信息披露未出现重大差错。对于发现已披露信息有错误、遗漏或则误导的处理程序,公司已经在《信息披露管理制度》第五十三条列明。公司已建立年度报告重大差错责任追究制度。

## 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"/> 其他事项段 <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	广会审字[2019]G19003330017
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广州市越秀区东风东路 555 号粤海集团大厦 1001-1008 室
审计报告日期	2019 年 4 月 9 日
注册会计师姓名	王旭彬 张腾
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

### 审 计 报 告

广会审字[2019]G19003330017

广州亦云信息技术股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了广州亦云信息技术股份有限公司（以下简称“亦云信息”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了亦云信息 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的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，我们独立于亦云信息，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

亦云信息管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括亦云信息 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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，管理层负责评估亦云信息的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算亦云信息、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亦云信息的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对亦云信息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亦云信息不能持续经营。

(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。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王旭彬

中国注册会计师：张 腾

中国 广州

二〇一九年四月九日

## 二、 财务报表

### (一) 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	1	7,867,976.05	6,424,141.65
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			
应收票据及应收账款	2	23,311,129.85	19,308,709.37
其中：应收票据			
应收账款		23,311,129.85	19,308,709.37
预付款项	3	3,185,093.92	969,470.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	897,658.66	671,269.56
其中：应收利息			
应收股利			
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>35,261,858.48</b>	<b>27,373,591.57</b>
<b>非流动资产：</b>		<b>35,261,858.48</b>	<b>27,373,591.57</b>
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	5	376,056.19	428,006.01
在建工程	6	-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	7	15,457,452.21	21,879,757.47
开发支出	8	5,576,040.42	1,062,887.55
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	9		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		21,409,548.82	23,370,651.03
<b>资产总计</b>		56,671,407.30	50,744,242.60
<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	10	3,124,076.31	2,957,346.18
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	11		180,000.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	12	1,543,094.75	1,037,496.95
应交税费	13	1,977,440.88	1,662,025.10
其他应付款	14	332,327.96	373,777.17
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		6,976,939.90	6,210,645.40
<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			

非流动负债合计			
负债合计		6,976,939.90	6,210,645.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本	15	20,400,000.00	20,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	16	17,614,520.59	17,614,520.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	17	1,167,994.68	651,907.66
一般风险准备			
未分配利润	18	10,511,952.13	5,867,168.95
归属于母公司所有者权益合计		49,694,467.40	44,533,597.20
少数股东权益			
所有者权益合计		49,694,467.40	44,533,597.20
负债和所有者权益总计		56,671,407.30	50,744,242.60

法定代表人：张芳松

主管会计工作负责人：杜洲嫦

会计机构负责人：杜洲嫦

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	19	52,119,242.51	35,684,590.93
其中：营业收入	19	52,119,242.51	35,684,590.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		48,018,516.85	34,330,720.82
其中：营业成本	19	17,923,653.89	11,880,347.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	20	265,916.82	215,191.09
销售费用	21	5,680,050.53	3,431,753.00
管理费用	22	17,135,112.27	14,330,374.31

研发费用	23	6,287,568.00	4,014,505.56
财务费用	24	-1,755.66	642.05
其中：利息费用		7,808.99	7,710.17
利息收入		9,564.65	7,068.12
资产减值损失	25	727,971.00	457,907.20
加：其他收益	26	1,049,216.66	2,222,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	27	-	45,708.83
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>		5,149,942.32	3,621,578.94
加：营业外收入	28	101,691.17	1,427,237.18
减：营业外支出	29	90,763.29	5,853.33
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,160,870.20	5,042,962.79
减：所得税费用		-	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,160,870.20	5,042,962.79
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）		5,160,870.20	5,042,962.79
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		5,160,870.20	5,042,962.79
<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>		5,160,870.20	5,042,962.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,160,870.20	5,042,962.79
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.25	0.25
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.25	0.25

法定代表人：张芳松

主管会计工作负责人：杜洲嫦

会计机构负责人：杜洲嫦

### (三) 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		51,565,063.95	30,853,457.74
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		363,916.66	-
收到其他与经营活动有关的现金	30	796,555.82	3,814,494.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>52,725,536.43</b>	<b>34,667,952.38</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,060,908.13	7,773,883.24
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		15,632,554.25	13,170,808.70
支付的各项税费		2,600,157.77	1,505,775.12
支付其他与经营活动有关的现金	30	8,264,218.99	3,677,080.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>44,557,839.14</b>	<b>26,127,547.26</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,167,697.29</b>	<b>8,540,405.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			45,708.83
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>			45,708.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,823,849.63	6,904,496.11
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,823,849.63	6,904,496.11
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,823,849.63	-6,858,787.28
<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>		1,343,847.66	1,681,617.84
加：期初现金及现金等价物余额		6,215,191.65	4,533,573.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,559,039.31	6,215,191.65

法定代表人：张芳松

主管会计工作负责人：杜洲嫦

会计机构负责人：杜洲嫦

(四) 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	20,400,000				17,614,520.59				651,907.66		5,867,168.95		44,533,597.20
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,400,000				17,614,520.59				651,907.66		5,867,168.95		44,533,597.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									516,087.02		4,644,783.18		5,160,870.20
（一）综合收益总额											5,160,870.20		5,160,870.20
（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									516,087.02		-516,087.02		

1. 提取盈余公积									516,087.02		-516,087.02		
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>	20,400,000				17,614,520.59				1,167,994.68		10,511,952.13		49,694,467.40

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	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	20,400,000				17,614,520.59				147,611.38		1,328,502.44		39,490,634.41
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	20,400,000				17,614,520.59				147,611.38		1,328,502.44		39,490,634.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									504,296.28		4,538,666.51		5,042,962.79
（一）综合收益总额											5,042,962.79		5,042,962.79
（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									504,296.28		-504,296.28		
1. 提取盈余公积									504,296.28		-504,296.28		
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>	20,400,000				17,614,520.59				651,907.66		5,867,168.95		44,533,597.20

法定代表人：张芳松

主管会计工作负责人：杜洲嫦

会计机构负责人：杜洲嫦

## 财务报表附注:

### 一、公司的基本情况

#### 1、公司概况

广州亦云信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广州亦云信息技术有限公司，公司于 2009 年 7 月 13 日取得广州市工商行政管理局签发的注册号为 440101400001651 的企业法人营业执照，注册资本为人民币 1000 万元。公司于 2016 年 2 月在广州市工商行政管理局换取注册号为 91440101691513410H 的企业法人营业执照。

2015 年 12 月，根据股权转让协议及公司股东会决议，叶孟荣将持有的公司 100% 股权转让给 OneCloud Holding Limited，股权转让后，OneCloud Holding Limited 持有公司 100% 股权。公司于 2016 年 1 月在广州市工商行政管理局完成股权变更登记。

公司于 2016 年 1 月 15 日通过股东会决议，将注册资本由原 1000 万元增加到 2040 万元，由珠海汇坤股权投资企业（有限合伙）、横琴泰铭股权投资企业（有限合伙）分别以货币增资 632 万元、408 万元，增资后，OneCloud Holding Limited 出资 1000 万元，占注册资本的 49%；珠海汇坤股权投资企业（有限合伙）出资 632 万元，占注册资本的 31%；横琴泰铭股权投资企业（有限合伙）出资 408 万元，占注册资本的 20%；

公司于 2016 年 5 月 1 日通过股东会决议，公司原股东作为发起人以发起方式将公司整体变更为广州亦云信息技术股份有限公司。各发起人以广州亦云信息技术有限公司截至 2016 年 2 月 29 日止经审计净资产额 38,014,520.59 元，按 1: 0.5366 的比例折股整体变更设立股份公司。其中 OneCloud Holding Limited 持有 1000 万股，占总股本的 49.02%，珠海汇坤股权投资企业（有限合伙）持有 632 万股，占总股本的 30.98%，横琴泰铭股权投资企业（有限合伙）持有 408 万股，占总股本的 20%。

#### 2、企业注册地和总部地址

企业注册地：广州市海珠区新港西路 135 号大院子西区 705 号楼 705-713 房

总部地址：广州市海珠区新港西路 135 号大院子西区 705 号楼 705-713 房

#### 3、企业业务性质和主要经营活动

公司行业性质：软件和信息服务业。

经营范围：软件开发；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；信息系统集成服务；计算机技术开发、技术服务；机械技术开发服务；电子产品设计服务；电子产品批发；电子产品零售；计算机零配件批发；计算机零配件零售；机械租赁；计算机及通讯设备租赁；租赁业务；租

赁交易咨询和担保;电信公司:增值电信业务(外资比例不超过 50%,电子商务除外),基础电信业务(外资比例不超过 49%);(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

#### **4、财务报表的批准**

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 9 日批准对外报出。

## **二、财务报表编制基础**

### **1、财务报表的编制基础**

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。

### **2、持续经营**

本公司承诺自报告期末起至少 12 个月不存在影响公司持续经营的事项。

## **三、重要会计政策及会计估计**

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产计价与摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### **1、遵循企业会计准则的声明**

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **2、会计期间**

公司会计年度为公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **3、营业周期**

本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **4、记账本位币**

公司以人民币为记账本位币。

### **5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

(1) 同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按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计量。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）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。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。公司对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，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差额，计入当期损益。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### （1）合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

#### （2）合并报表采用的会计方法

编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该公司合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）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，分为共同经营和合营企业。

（2）当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

A、 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

- B、 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- C、 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- E、 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(3) 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过3个月）、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，确认为现金等价物。

## 9、 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的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。

### (2) 外币财务报表的折算方法

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- A、 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- B、 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- C、 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

## 10、金融工具

(1) 按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：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；可供出售金融资产等。

(2) 按照经济实质将承担的金融负债再划分为两类：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。

### (3) 金融工具确认依据和计量方法

当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。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认的金融资产或金融负债，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或金融负债，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。

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。但是，下列情况除外：

持有至到期投资、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

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；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

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。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且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；

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

与在活跃的市场中没有报价、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；

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，应当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：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对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，按照下列规定处理：

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，计入当期损益；

可供出售金融资产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形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：① 所转移金融资产的账面价值；② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：① 终止确认部分的账面价值；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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

金融负债。

#### (5) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### (6) 金融资产、金融负债的公允价值的确定

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，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (7) 金融资产的减值准备

公司期末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，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

(8) 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的，持有意图或能力发生改变的依据

因持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于企业会计准则所允许的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。

重分类日，该投资剩余部分的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

## 11、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（含）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备，参见本附注三-11-（2）

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

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	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—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账款

单项计提坏账准备的理由	期末有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

## 12、长期股权投资

### (1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

### (2) 投资成本的确定

A、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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B、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。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

C、除企业合并形成以外的，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

### （3）后续计量及收益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

### （4）确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

### （5）确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。

### （6）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，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 13、固定资产及其折旧

（1）固定资产确认条件：同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）固定资产分类：电子设备、办公设备。

### （3）固定资产计价

A、外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

B、投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

C、通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

D、以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

#### （4）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值（残值率5%）确定其折旧率，具体折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限（年）	年折旧率	预计净残值率
电子设备	3	31.67%	5.00%
办公设备	5	19.00%	5.00%

#### （5）固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注三-17所述方法计提固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 14、在建工程

（1）在建工程的类别：公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

（2）在建工程的计量：在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益等。

#### （3）在建工程结转为相关资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作相关资产。所建造的资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入相关资产，并计提折旧或进行摊销，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

#### （4）在建工程减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注三-17所述方法计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 15、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。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

A、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。

B、借款费用已经发生。

C、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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

A、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

B、购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 16、无形资产

## (1) 无形资产计价

A、外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

B、公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司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。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：(a) 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；(b) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(c) 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，证明其有用性；(d) 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；(e) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

C、投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

E、非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

F、接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

## (2) 无形资产的后继计量

A、无形资产使用寿命的估计

公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方

法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的,公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

#### B、无形资产使用寿命的复核

企业至少应当于每年年度终了,对无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计,对于使用寿命有限的无形资产应改变其摊销年限,对于使用寿命不确定的无形资产,如果有证据表明其使用寿命是有限的,应当按照使用寿命有限的无形资产的处理原则进行处理。

#### C、无形资产的摊销

公司对于使用寿命有限的无形资产,自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销,每年末均进行减值测试。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产,还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计及摊销情况:

项 目	预计使用寿命	摊销方法
著作权及专利	5 年	直线法
自研技术	5 年	直线法

#### (3) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:前期探索性研究、新技术研究、底层架构预先研究及产品完成后的后续迭代中产品架构和框架研究,属于内部研究开发项目阶段支出。开发阶段:基础架构明确、采用的技术明确、市场需求明确、产品功能目标明确、产品开发计划明确、开发过程控制有效、人员及相关投入有明确预算,按要求履行了公司立项手续,公司同意开发后的支出,属于开发阶段支出。

#### (4) 无形资产减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,有迹象表明无形资产发生减值的,按本财务报表附注三-17所述方法计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

### 17、资产减值

#### (1) 适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产(不含以公允价值模式计量的投资性房地产)、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产(包括资本化的开发支出)、资产组和

资产组组合、商誉等。

## (2) 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。② 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。④ 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。⑥ 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## (3) 资产可收回金额的计量

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

## (4) 资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (5) 资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项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，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产

组或者资产组组合的,该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额),确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

#### (6) 商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉,至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,且不大于公司确定的报告分部。

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

### 18、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用,以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。

### 19、职工薪酬

#### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬,是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、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。

#### (2) 短期薪酬

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (3) 离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。① 设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。② 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(4) 辞退福利，是指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给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 20、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务。
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- A、或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- B、或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。
- C、公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价

值。

## 21、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

对于以权益结算的涉及职工的股份支付,按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积),不确认其后续公允价值变动;在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况,确认股本和股本溢价,同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。其中:对于换取职工服务的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具在授予日的公允价值,计入相关资产成本或当期费用,同时计入资本公积(其他资本公积);对于换取其他方服务的股份支付,以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,则按权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关资产成本或费用,同时计入资本公积(其他资本公积)。

对于以现金结算的涉及职工的股份支付,按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量,确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量,计入相关资产成本或费用,同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用,对应付职工薪酬的公允价值重新计量,将其变动计入公允价值变动损益。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的,采用期权定价模型等确定其公允价值,选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素:①期权的行权价格;②期权的有效期;③标的股份的现行价格;④股价预计波动率;⑤股份的预计股利;⑥期权有效期内的无风险利率;⑦分期行权的股份支付。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日,公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量,计算截至当期累计应确认的成本费用金额,再减去前期累计已确认金额,作为当期应确认的成本费用金额。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### ① 以权益结算的股份支付

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

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

##### ② 以现金结算的股份支付

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

##### ③ 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加;如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件,公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值,公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少;如果修改减少了授予的权益工具的数量,公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理;如果以不利于职工的方式修改了可行权条件,在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理,回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分,计入当期费用。如果向职工授予新的

权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具,借记所有者权益,回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分,计入当期费用。

## 22、收入确认原则

(1) 销售商品的收入,在下列条件均能满足时予以确认:

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ② 公司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。
- ③ 收入的金额能够可靠计量。
- ④ 相关经济利益很可能流入公司。
- ⑤ 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务的收入,在下列条件均能满足时予以确认:

- ① 收入的金额能够可靠计量。
- ② 相关的经济利益很可能流入公司。
- ③ 交易的完工进度能够可靠确定。
- ④ 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务,在完成劳务时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认:

- ① 相关的经济利益很可能流入公司。
- ② 收入的金额能够可靠计量。

(4) 公司收入实现的具体核算原则为:资产负债表日,公司如果能够取得可靠的外部证据(指客户等独立外部确认的完工进度表)支持完工进度,按照完工进度确认收入;如果不能取得可靠的外部证据支持完工进度,采取简化的完工百分比法,在取得客户的最终验收证明(包括但不限于最终验收报告、完工证明或交付使用证明等)时确认收入。

## 23、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中:

(1) 政府补助为货币性资产的,按收到或应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按公允价值计量,如公允价值不能可靠取得,则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 24、递延所得税资产与递延所得税负债

### (1) 所得税的核算方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### (2) 递延所得税资产的确认

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

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

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

### (3) 递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交

易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。

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

#### (4) 递延所得税资产的减值准备计提方法

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 25、租赁

### (1) 经营租赁会计处理

① 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

② 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁会计处理

① 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## 26、持有待售的非流动资产、处置组

### (1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

### (2) 划分为持有待售核算方法

企业初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中划分为持有待售各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产、处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外，划分为持有待售的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

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

## 27、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

1) 根据财政部 2018 年 6 月发布的《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)，对企业财务报表格式进行相应调整，公司对 2017 年 12 月 31 日及 2017 年度的财务报表列报进行重新调整，具体影响如下：

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	2017 年 12 月 31 日/2017 年 度
根据上述会计政策 变更，对财务报表格 式进行重新列报	经第一届监事 会第七次会议 决议通过	应收票据 及应收账款	19,308,709.37
		应收票据	-
		应收账款	-19,308,709.37
		应付票据 及应付账款	2,957,346.18
		应付票据	-
		应付账款	-2,957,346.18
		研发费用	4,014,505.56
		管理费用	-4,014,505.56

### (2) 重要会计估计变更

报告期公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 目	计税依据	税（费）率
增值税	应税劳务	17%、16%、6%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%

税 目	计税依据	税（费）率
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育附加	实缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	免税

## 2、税收优惠及批文

企业所得税：根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）第三条规定：“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。”公司于2010年6月被认定为软件企业，自获利年度起，两年内免征企业所得税，三年内减半征收。

企业所得税：全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2018年11月28日下发的《关于公示广东省2018年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司被认定为2018年广东省第二批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201844006900）。根据企业所得税法及实施条例的规定，公司自获得高新技术企业认定资格当年，企业所得税减按15%的优惠税率征收。

## 五、财务报表项目注释

### 1、货币资金

(1) 货币资金分项列示如下：

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	1,734.23	4,067.23
银行存款	7,557,096.61	6,211,124.42
其他货币资金	309,145.21	208,950.00
合 计	7,867,976.05	6,424,141.65
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保函保证金	308,936.74	208,950.00
合 计	308,936.74	208,950.00

## 2、应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款分项列示如下：

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	-	-
应收账款	23,311,129.85	19,308,709.37
合 计	23,311,129.85	19,308,709.37

(2) 应收账款按种类披露：

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项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	25,223,890.50	100.00%	1,912,760.65	7.58%	23,311,129.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	25,223,890.50	100.00%	1,912,760.65	7.58%	23,311,129.85
类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值

	金 额	比 例	金 额	计 提 比 例	
单项金额重大并单项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	20,515,010.28	100.00%	1,206,300.91	5.88%	19,308,709.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	20,515,010.28	100.00%	1,206,300.91	5.88%	19,308,709.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	18,084,584.10	904,229.21	5.00%	17,088,002.28	854,400.11	5.00%
1-2年	4,307,298.40	430,729.84	10.00%	3,335,008.00	333,500.80	10.00%
2-3年	2,794,008.00	558,801.60	20.00%	92,000.00	18,400.00	20.00%
3-4年	38,000.00	19,000.00	50.00%	-	-	-
合 计	25,223,890.50	1,912,760.65		20,515,010.28	1,206,300.91	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(3) 2018年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回或收回的坏账准备金额 0.00 元；本期计提坏账准备金额 706,459.74 元。

(4) 报告期不存在实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司按欠款方归集的 2018 年 12 月 31 日期末余额前五名应收账款汇总金额为 10,430,690.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 41.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 947,284.50 元。

(6) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款及转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、预付款项

预付款项按账龄列示：

账 龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	3,162,593.92	99.29%	969,470.99	100.00%
1-2 年	22,500.00	0.71%	-	-
合 计	3,185,093.92	100.00%	969,470.99	100.00%

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款分项列示如下：

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	897,658.66	671,269.56
合 计	897,658.66	671,269.56

(2) 其他应收款按种类披露：

类 别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例	金 额	计 提 比 例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,299,167.41	100.00%	401,508.75	30.91%	897,658.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

合 计	1,299,167.41	100.00%	401,508.75	30.91%	897,658.66
类 别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例	金 额	计 提 比例	账面价值
单项金额重大并单项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	1,051,267.05	100.00%	379,997.49	36.15%	671,269.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,051,267.05	100.00%	379,997.49	36.15%	671,269.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	772,280.36	38,614.02	5.00%	706,504.80	35,325.24	5.00%
1-2年	182,124.80	18,212.48	10.00%	100.00	10.00	10.00%
2-3年	100.00	20.00	20.00%	-	-	-
5年以上	344,662.25	344,662.25	100.00%	344,662.25	344,662.25	100.00%
合 计	1,299,167.41	401,508.75		1,051,267.05	379,997.49	

确定该组合依据的说明：相同账龄的其他应收款项具有类似信用风险特征。

(3) 2018年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回或收回的坏账准备金额 0.00 元；本期计提坏账准备金额 21,511.26 元。

(4) 报告期不存在实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日
押金	7,000.00	447,387.05
保证金	1,252,626.25	603,080.00
员工备用金	39,541.16	800.00
合计	1,299,167.41	1,051,267.05

(6) 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	2018年12月31日	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州穗开电业有限公司	保证金	498,000.00	1年以内	38.33%	24,900.00
广州中山大学科技园有限公司	保证金	446,887.05	1-2年、2-3年、5年以上	34.40%	354,894.73
广东省电力物资总公司	保证金	60,000.00	1-2年	4.62%	6,000.00
阳泉煤业(集团)有限责任公司	保证金	42,947.00	1年以内	3.31%	2,147.35
广西投资集团咨询有限公司	保证金	40,000.00	1年以内	3.08%	2,000.00
合计		1,087,834.05		83.73%	389,942.08

(7) 期末余额中不存在涉及政府补助的其他应收款项。

(8) 报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款及转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

## 5、固定资产

(1) 固定资产分项列示如下:

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	376,056.19	428,006.01
固定资产清理	-	-
合计	376,056.19	428,006.01

(2) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项 目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值:			
1. 2017 年 12 月 31 日余额	1,065,199.49	542,696.32	1,607,895.81
2. 本期增加金额	189,606.84	5,400.00	195,006.84
(1) 购置	-	5,400.00	5,400.00
(2) 在建工程转入	189,606.84	-	189,606.84
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日余额	1,254,806.33	548,096.32	1,802,902.65
二、累计折旧			
1. 2017 年 12 月 31 日余额	691,081.63	488,808.17	1,179,889.80
2. 本期增加金额	238,491.98	8,464.68	246,956.66
(1) 计提	238,491.98	8,464.68	246,956.66
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日余额	929,573.61	497,272.85	1,426,846.46
三、减值准备			
1. 2017 年 12 月 31 日余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值	325,232.72	50,823.47	376,056.19

项 目	电子设备	办公设备	合计
2. 2017年12月31日账面价值	374,117.86	53,888.15	428,006.01

(3) 截至2018年12月31日，固定资产不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

(4) 截至2018年12月31日，公司无暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产以及通过经营租赁租出的固定资产。

## 6、在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程	-	-
工程物资	-	-
合 计	-	-

(2) 在建工程情况：

项 目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广州 IDC 机房改造	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

(3) 重要在建工程项目本期变动情况:

项 目	预算数	2017年12月31日	本期增加	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2018年12月31日	工程累 计投入 占预算 比例	工程进度	利息资 本化累 计金额	本期利 息资本 化金额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
广州 IDC 机房改造	-	-	189,606.84	189,606.84	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自筹
合 计	-	-	189,606.84	189,606.84	-	-	-	-	-	-	-	

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日，在建工程不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

## 7、无形资产

(1) 无形资产情况：

项 目	著作权及专利权	自研技术	合计
一、账面原值			
1. 2017 年 12 月 31 日余额	720,831.06	49,322,174.75	50,043,005.81
2. 本期增加金额	-	2,051,924.09	2,051,924.09
(1) 内部研发	-	2,051,924.09	2,051,924.09
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日余额	720,831.06	51,374,098.84	52,094,929.90
二、累计摊销			
1. 2017 年 12 月 31 日余额	720,831.06	27,442,417.28	28,163,248.34
2. 本期增加金额	-	8,474,229.35	8,474,229.35
(1) 计提	-	8,474,229.35	8,474,229.35
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日余额	720,831.06	35,916,646.63	36,637,477.69
三、减值准备			
1. 2017 年 12 月 31 日余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值	-	15,457,452.21	15,457,452.21
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	-	21,879,757.47	21,879,757.47

## 8、开发支出

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
----	------------------	------	------	------------------

			确认为无形资产	转入当期损益	
私有云 IaaS	-	791,792.46	-	-	791,792.46
PiSpower	260,678.74	933,613.64	785,392.70	282,394.85	126,504.83
DaaS	802,208.81	1,051,624.79	1,266,531.39	380,324.39	206,977.82
智慧基础云	-	6,686,961.57	-	2,236,196.26	4,450,765.31
OVP	-	105,804.20	-	105,804.20	-
PiMarket	-	468,609.55	-	468,609.55	-
智慧售电云计算平台	-	2,517,825.53	-	2,517,825.53	-
投标云管理平台	-	144,339.58	-	144,339.58	-
发电侧现货交易支持系统	-	103,627.04	-	103,627.04	-
亦云开发云	-	48,446.60	-	48,446.60	-
合计	1,062,887.55	12,852,644.96	2,051,924.09	6,287,568.00	5,576,040.42

## 9、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
可抵扣亏损	6,582,151.63	17,635,595.36
合 计	6,582,151.63	17,635,595.36

### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
2017年度	-	-
2018年度	-	11,053,443.73
2019年度	5,147,657.94	5,147,657.94

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2020 年度	975,425.60	975,425.60
2021 年度	459,068.09	459,068.09
合 计	6,582,151.63	17,635,595.36

## 10、应付票据及应付账款

(1) 应付票据及应付账款分项列示如下：

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据	-	-
应付账款	3,124,076.31	2,957,346.18
合 计	3,124,076.31	2,957,346.18

(2) 应付账款按账龄披露：

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	2,182,095.19	2,932,346.18
1-2 年	916,981.12	-
2-3 年	-	25,000.00
3-4 年	25,000.00	-
合 计	3,124,076.31	2,957,346.18

(3) 期末公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 11、预收款项

(1) 预收款项列示：

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	-	180,000.00
合 计	-	180,000.00

(2) 期末公司无账龄超过1年的重要预收款项。

## 12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分项列示如下：

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期支付额	2018年12月31日
一、短期薪酬	1,037,496.95	21,142,220.36	20,636,622.56	1,543,094.75
二、离职后福利-设定提存计划	-	833,506.89	833,506.89	-
三、辞退福利	-	286,907.49	286,907.49	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,037,496.95	22,262,634.74	21,757,036.94	1,543,094.75

(2) 短期职工薪酬明细如下：

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期支付额	2018年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,037,496.95	19,390,740.36	18,885,142.56	1,543,094.75
2、职工福利费	-	113,491.89	113,491.89	-
3、社会保险费	-	600,670.10	600,670.10	-
其中：医疗保险费	-	528,542.44	528,542.44	-
工伤保险费	-	10,892.96	10,892.96	-
生育保险费	-	61,234.70	61,234.70	-
4、住房公积金	-	648,350.00	648,350.00	-
5、工会经费	-	388,968.01	388,968.01	-
6、职工教育经费	-	-	-	-
7、短期带薪缺勤	-	-	-	-
8、经济补偿金	-	-	-	-
8、短期利润分享计划	-	-	-	-
9、非货币性福利	-	-	-	-
合 计	1,037,496.95	21,142,220.36	20,636,622.56	1,543,094.75

(3) 设定提存计划项目明细如下：

设定提存计划项目	2017年12月31日	本期增加额	本期支付额	2018年12月31日
1、基本养老保险费	-	807,387.70	807,387.70	-
2、失业保险费	-	26,119.19	26,119.19	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	833,506.89	833,506.89	-

报告期应付职工薪酬中不存在拖欠性质的职工薪酬。

### 13、应交税费

(1) 应交税费分项列示如下：

税费项目	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	1,825,012.53	1,444,779.95
城市建设维护税	23,848.28	38,230.38
教育费附加	10,220.69	16,384.45
地方教育附加	6,813.79	10,922.96
个人所得税	109,380.79	149,506.26
印花税	2,164.80	2,201.10
合 计	1,977,440.88	1,662,025.10

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

### 14、其他应付款

(1) 其他应付款分项列示如下：

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	332,327.96	373,777.17
合 计	332,327.96	373,777.17

(2) 按款项性质列示其他应付款：

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金	98,500.00	198,500.00
其他	233,827.96	175,277.17
合 计	332,327.96	373,777.17

(3) 期末公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 15、股本

(1) 2018 年度股本变动情况如下：

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期变动增减 (+、-)					2018 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,400,000.00	-	-	-	-	-	20,400,000.00

(2) 股本增减变动及投资者出资具体情况参见本财务报表附注一。

## 16、资本公积

(1) 资本公积列示如下：

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	17,614,520.59	-	-	17,614,520.59
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	17,614,520.59	-	-	17,614,520.59

## 17、盈余公积

(1) 盈余公积明细项目和增减变动情况列示如下：

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	651,907.66	516,087.02	-	1,167,994.68
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	651,907.66	516,087.02	-	1,167,994.68

(2) 2018 年法定盈余公积增加 516,087.02 元系按照公司 2018 年度净利润的 10% 计提

的法定盈余公积。

## 18、未分配利润

(1) 未分配利润明细项目和增减变动情况列示如下：

项 目	2018 年度
调整前上期末未分配利润	5,867,168.95
调整期初未分配利润合计数	-
调整后期初未分配利润	5,867,168.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,160,870.20
减：提取法定盈余公积	516,087.02
提取任意盈余公积	-
提取一般风险准备	-
应付股利	-
整体变更股份公司折股	-
期末未分配利润	10,511,952.13

## 19、营业收入及营业成本

营业收入及营业成本分项列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	52,119,242.51	17,923,653.89	35,684,590.93	11,880,347.61
合计	52,119,242.51	17,923,653.89	35,684,590.93	11,880,347.61

## 20、税金及附加

税 项	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	147,286.37	119,902.41
教育费附加	63,122.73	51,386.76

地方教育附加	42,081.82	34,257.82
印花税	13,425.90	9,644.10
合 计	265,916.82	215,191.09

### 21、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	3,265,913.98	2,935,441.79
业务宣传费	803,515.79	141,346.62
业务费	667,640.65	140,181.77
办公费	643,840.98	193,650.74
其他	299,139.13	21,132.08
合 计	5,680,050.53	3,431,753.00

### 22、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	4,139,475.16	3,430,131.32
折旧与摊销费	8,721,186.01	8,641,541.93
办公费	1,622,780.38	999,797.28
差旅费	666,800.81	252,014.84
中介机构费	1,907,472.85	880,978.59
其他	77,397.06	125,910.35
合 计	17,135,112.27	14,330,374.31

### 23、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
直接材料及费用投入	303,795.54	302,861.63
职工薪酬	5,199,845.25	3,711,643.93
技术服务费	783,781.21	-

项 目	2018 年度	2017 年度
其他	146.00	-
合 计	6,287,568.00	4,014,505.56

#### 24、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	-	-
减：银行利息收入	9,564.65	7,068.12
手续费	7,808.99	7,710.17
合 计	-1,755.66	642.05

#### 25、资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	727,971.00	457,907.20
合 计	727,971.00	457,907.20

#### 26、其他收益

(1) 其他收益明细如下：

项 目	2018 年度	2017 年度
政府补助	1,049,216.66	2,222,000.00
合 计	1,049,216.66	2,222,000.00

(2) 计入其他收益的政府补助明细列示：

补 助 项 目	2018 年度	2017 年度
2016 年广州市企业研究开发机构建设专项拟入库项目（第一批）补助	-	1,000,000.00
广州市科技计划项目——科技型中小企业创新项目补助	-	1,000,000.00
2016 年广东省企业研究开发省级财政补助资金项目补助	-	148,000.00
2016 年广州市企业研发经费投入后补助	-	74,000.00

补 助 项 目	2018 年度	2017 年度
广州海珠区科技工业商务和信息化局拨款 外包专项资金	106,200.00	-
广州海珠区科技工业商务和信息化局省级 补助项目资金	575,900.00	-
广州市知识产权局专利资助	3,200.00	-
软件行业增值税即征即退税金	363,916.66	-
合 计	1,049,216.66	2,222,000.00

## 27、投资收益

投资收益明细情况：

项 目	2018 年度	2017 年度
其他	-	45,708.83
合 计	-	45,708.83

## 28、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

项 目	2018年度	2017年度
政府补助	100,000.00	1,300,000.00
非流动资产毁损报废利得	-	-
其他	1,691.17	127,237.18
合 计	101,691.17	1,427,237.18

(2) 计入当期非经常性损益的金额：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型 (见注释)	补贴是否影响 当期盈亏	是否特殊 补贴	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
区上市补助批量划账清单	海珠区财政局	补助	B	否	否	-	300,000.00	与收益相关
2017 年广州市金融发展专项资金项目 (第三批)	广州市金融工作局	补助	B	否	否	-	1,000,000.00	与收益相关
新三板挂牌补助	广州市商务委员会	补助	B	否	否	100,000.00	-	与收益相关
合计						100,000.00	1,300,000.00	

注：

- A 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助
- B 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）
- C 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
- D 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
- E 为避免上市公司亏损而给予的政府补助
- F 奖励上市而给予的政府补助

## 29、营业外支出

(1) 营业外支出明细如下:

项 目	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损失合计	-	-
赔款	90,000.00	-
其他	763.29	5,853.33
合 计	90,763.29	5,853.33

## 30、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	2018年度	2017年度
政府补助	785,300.00	3,522,000.00
收到的银行存款利息	9,564.65	7,068.12
收到的保证金	-	98,500.00
其他	1,691.17	186,926.52
合 计	796,555.82	3,814,494.64

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
支付营业费用和管理费用等	7,776,310.40	3,106,061.90
银行手续费	7,808.99	7,710.17
支付的保证金	202,659.20	556,154.80
其他	277,440.40	7,153.33
合 计	8,264,218.99	3,677,080.20

## 31、现金流量表补充资料

## (1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补 充 资 料	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,160,870.20	5,042,962.79
加：资产减值准备	727,971.00	457,907.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	246,956.66	287,147.35
无形资产摊销	8,474,229.35	8,354,394.58
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）	-	-45,708.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
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）	-7,272,390.25	-8,921,149.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	830,060.33	3,364,851.98
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	8,167,697.29	8,540,405.12
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	7,559,039.31	6,215,191.65
减：现金的年初余额	6,215,191.65	533,573.81

补 充 资 料	2018 年度	2017 年度
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	4,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	1,343,847.66	1,681,617.84

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018 年度	2017 年度
一、现金	7,559,039.31	6,215,191.65
其中：库存现金	1,734.23	4,067.23
可随时用于支付的银行存款	7,557,096.61	6,211,124.42
可随时用于支付的其他货币资金	208.47	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的理财产品	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	7,559,039.31	6,215,191.65
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	-	-

2018 年度现金流量表中现金期末数为 7,559,039.31 元，2018 年 12 月 31 日资产负债表  
中货币资金期末数为 7,867,976.05 元，差额 308,936.74 元系现金流量表中现金期末余额扣  
除了不符合现金及现金等价物标准的保证金存款 308,936.74 元。

### 32、政府补助

(1) 本报告期内确认的政府补助的种类、金额和列报项目

补助类型 (与资产相关/与收益相关)	2018年度	2017年度	列报项目
与收益相关	1,049,216.66	2,222,000.00	其他收益
与收益相关	100,000.00	1,300,000.00	营业外收入
合 计	1,149,216.66	3,522,000.00	

具体项目名称见附注五-27、28。

(2) 本报告期内计入当期损益的政府补助

补助类型 (与资产相关/与收益相关)	2018年度	2017年度	列报项目
与收益相关	1,049,216.66	2,222,000.00	其他收益
与收益相关	101,509.43	1,300,000.00	营业外收入
合计	1,150,726.09	3,522,000.00	

具体项目名称见附注五-27、28。

## 六、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付职工薪酬、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本财务报表附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、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。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### 2、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

#### (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。

本公司面临的利率风险主要来源于购买的银行理财产品。

(2) 外汇风险及其他价格风险

无。

### 3、流动性风险

流动风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 七、公允价值的披露

报告期各期末,公司不存在以公允价值计量的资产和负债。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。

### 2、本公司之子公司情况

无。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无。

### 4、本公司的其他主要关联方情况

关联方名称	与本公司关系
OneCloud Holding Limited	持公司5%以上股份的股东
珠海汇坤股权投资企业(有限合伙)	持公司5%以上股份的股东
横琴泰铭股权投资企业(有限合伙)	持公司5%以上股份的股东
朱婉荣	公司间接股东,间接持有公司49%的股份并担任 公司董事
陈秋菊	公司间接股东,间接持有公司10.385%的股份

关联方名称	与本公司关系
付容蓉	公司间接股东, 间接持有公司10.385%的股份
吕连俊	公司间接股东, 间接持有公司10.23%的股份
王卓	公司间接股东, 间接持有公司10%的股份
曾宪超	公司间接股东, 间接持有公司10%的股份
OneCloud International Limited	公司间接股东朱婉荣控制并担任董事的公司
OneCloud Venture Limited	公司间接股东朱婉荣控制并担任董事的公司
珠海横琴浩盈股权投资管理有限公司	公司间接股东陈秋菊、付容蓉合计持股100%公司
深圳前海新力量科技有限公司	公司原董事长、总经理侯俊峰持股51%的公司
广州星眸信息科技有限公司	公司原董事长、总经理侯俊峰持股100%的公司
广州源会信息科技有限公司	公司原董事长、总经理侯俊峰持股60%并担任监事的公司
Healththerapy Physiotherapy Centre Limited	公司董事周厚德持股100%并担任董事的公司

#### 5、公司关键管理人员及董事、监事

张芳松	公司原监事、现董事长、总经理
侯俊峰	公司原董事长、总经理
杜洲嫦	公司董事、董事会秘书、财务总监
刘江涛	公司原董事、董事会秘书、财务总监
朱新涛	公司董事
周厚德	公司董事
邓敏	公司监事会主席
孙子文	公司监事
席齐昊	公司监事

#### (2) 关键管理人员报酬

项 目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	688,240.02	611,015.97

## 6、关联交易情况

### (1) 应付预付项目

项目名称	关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
		账面余额	账面余额
其他应付款	张芳松	90,000.00	-

## 九、股份支付

无。

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

1) 2018年3月1日,公司与广州中山大学科技园有限公司签订了房屋租赁合同,租赁地址为广州市海珠区新港西路135号大院子西区705号中大科技园B座自编号705号至713室,建筑面积为1,252.59平方米,租赁期限为2018年3月1日至2019年2月28日,租金为100,207.20元/月,管理费25,051.80元/月,合计全年费用1,503,108.00元;另外,租赁保证金为319,410.45元,水电保证金为25,051.80元。

2) 2018年3月1日,公司与广州中山大学科技园有限公司签订了房屋租赁合同,租赁地址为广州市海珠区新港西路135号大院子西区705号中大科技园B座自编号701、714与715室,建筑面积319.14平方米,租赁期限为2018年3月1日至2019年2月28日,租金为27,063.07元/月,管理费6,765.77元/月,合计全年费用405,946.08元;另外,租赁保证金为95,742.00元,水电保证金为6,382.80元。

## 十一、资产负债表日后事项

无。

## 十二、其他重要事项

无。

## 十三、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	2018 年度	2017 年度	说 明
非流动性资产处置损益	-	-	
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）	1,149,216.66	3,522,000.00	参见本财务报表附注五-26、28
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	
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	-	-	
非货币性资产交换损益	-	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	45,708.83	参见本财务报表附注五-27
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	
债务重组损益	-	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，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	-	-	
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	-	-	
受托经营取得的托管费收入	-	-	

项 目	2018 年度	2017 年度	说 明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,072.12	121,383.85	参见本财务报表附注五-26、28
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	
小 计	1,060,144.54	3,689,092.68	
减：所得税影响额	-	-	
合 计	1,060,144.54	3,689,092.68	

## 2、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
2018 年度	归属于公司普通股股东的净利润	10.95%	0.25	0.25
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.70%	0.20	0.20

广州亦云信息技术股份有限公司

2019 年 4 月 17 日

---

附：

**备查文件目录**

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室。