



云竹信息

NEEQ:837939

北京九天云竹信息技术股份公司



年度报告

—2018—

公司年度大事记

- 1、2018 年 9 月 30 日，公司获得北京软件和信息服务业协会颁发的《软件产品证书》，证书编号：京 RC-2018-1485，有效期 5 年。
- 2、2018 年 10 月 31 日，公司获得北京软件和信息服务业协会颁发的《软件企业证书》，证书编号：京 RQ-2018-0954，有效期 1 年。
- 3、2018 年 11 月 24 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会完成第三届董事、监事会的换届工作。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	26
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	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	40
第十一节	财务报告	46

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	北京九天云竹信息技术股份公司
报告期	指	2018 年度
股东大会	指	北京九天云竹信息技术股份公司股东大会
董事会	指	北京九天云竹信息技术股份公司董事会
监事会	指	北京九天云竹信息技术股份公司监事会
三会	指	北京九天云竹信息技术股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
云竹网络	指	北京云竹网络科技有限公司
上市吧	指	成都上市吧信息技术股份有限公司
维引力	指	北京维引力文化传播股份有限公司
云竹汇	指	伊犁云竹汇信息技术有限公司
邦飞科技	指	成都邦飞科技有限公司
西藏九天云竹	指	西藏九天云竹餐饮管理股份有限公司
功夫元	指	成都功夫元餐饮有限公司
主办券商、东方财富证券	指	西藏东方财富证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人罗宇、主管会计工作负责人李良及会计机构负责人（会计主管人员）李良保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
一、实际控制人不当控制风险	公司共同实际控制人赵金艳、罗明及其控制的北京小微互联投资管理有限公司合计持有本公司 63.06%的股份，处于控制地位。虽然公司建立了“三会”和各项管理制度，但如果公司实际控制人及其他相关人员不能有效践行公司治理机制和内部控制制度，可能存在实际控制人不当控制的风险及公司治理机制不能有效运行的风险。
二、税收优惠丧失的风险	公司向北京市科学技术委员会申请高新技术企业资质，并于 2015 年 11 月 24 日取得了编号为 GR201511001601 的高新技术企业证书，2018 年 9 月 10 日公司通过复核取得编号为 GR201811001443 的高新技术企业证书，公司 2018 年可按 15% 的税率享受高新技术企业所得税的优惠。如果企业未来经营情况或相应的税收优惠政策发生变化，公司不符合高新技术企业的情况将不能享受相关税收优惠，需按 25% 的税率缴纳企业所得税，企业所得税税率的提高将对公司经营业绩产生一定影响。
三、核心技术人才流失风险	互联网应用软件开发行业属于知识密集型行业，随着行业的迅速发展，对具有丰富经验的高端人才需求增大，人才竞争日益激烈。能否维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加入，是公司能否在行业内保持现有市场地位和是否具有持续发展能力的关键。如果未来公司核心技术人才、管理人才、商务拓展人才等流失，将会对公司产生不利影响。
四、无形资产未来可能存在减值的风险	公司作为软件行业的高新技术企业，形成了大量的无形资

	产。从目前市场环境及公司运营模式来看，现有无形资产能够为企业创造持续收入。但是若未来市场环境发生较大变化，则现有无形资产未来存在减值可能，未来减值准备的计提可能会给公司的盈利情况带来不利影响。
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	北京九天云竹信息技术股份公司
证券简称	云竹信息
证券代码	837939
法定代表人	罗明
办公地址	北京市海淀区羊坊店路 18 号 1 幢 6 层 630-2

二、 联系方式

董事会秘书	李国全
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-82623130
传真	010-82627115
电子邮箱	bjmd@jiutianyunzhu.com
公司网址	www.jiutianyunzhu.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区羊坊店路 18 号 1 幢 6 层 630-2 100080
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	公司董事会秘书办公室

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	2013 年 11 月 25 日
挂牌时间	2016 年 7 月 29 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	互联网解决方案提供和企业管理类软件研发销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	78,720,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	5
控股股东	赵金艳
实际控制人及其一致行动人	赵金艳、罗明

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	91110108085518588J	否

注册地址	北京市海淀区海淀大街 27 号 4 层 南部东侧 A 区 01-A	否
注册资本（元）	78,720,000	否

五、 中介机构

主办券商	东方财富证券
主办券商办公地址	上海市徐汇区宛平南路 88 号金座 9 楼
固定投资者沟通电话	021-23586370
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	何朝宇、龚正平
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

一、法定代表人、注册地址变更

2018 年 5 月 2 日，公司召开 2017 年年度股东大会审议通过《关于拟变更公司注册地址并修改章程的议案》；2018 年 12 月 26 日，公司召开第三届董事会第二次会议审议通过《关于选举公司第三届董事会董事长》议案，选举罗宇先生为公司第三届董事会董事长。2019 年 1 月 18 日，经北京市工商行政管理局海淀分局核准，公司注册地址变更为北京市海淀区羊坊店路 18 号 1 幢 6 层 630-2，公司法定代表人变更为罗宇。

二、做市商数量变更

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，自 2019 年 3 月 19 日起，浙商证券股份有限公司退出为公司提供做市报价服务；，自 2019 年 4 月 16 日起，华金证券股份有限公司退出为公司提供做市报价服务。截止本报告披露之日，公司做市商数量为 3 个。

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	36,696,848.16	39,757,517.66	-7.70%
毛利率%	54.64%	58.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-68,462,696.93	48,006,194.07	-242.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-68,782,635.71	7,279,266.09	-1,044.91%
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）	-68.63%	43.65%	-
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）	-68.95%	6.62%	-
基本每股收益	-0.87	0.61	-242.62%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	73,806,167.07	154,616,464.69	-52.27%
负债总计	6,222,988.39	17,732,657.74	-64.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,524,362.74	133,987,059.67	-51.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.83	1.70	-51.04%
资产负债率%（母公司）	1.16%	10.28%	-
资产负债率%（合并）	8.43%	11.47%	-
流动比率	2.73	1.99	-
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	-19,620,029.54	52,463,312.64	-137.40%
应收账款周转率	5.11	34.48	-
存货周转率	8.78	161.45	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-52.27%	52.67%	-
营业收入增长率%	-7.70%	21.27%	-
净利润增长率%	-244.33%	87.20%	-

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	78,720,000	78,720,000	-
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
非流动性资产处置损益	-17,294.44
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	558,798.89
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,820.39
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	-222.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54,258.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,479.24
非经常性损益合计	496,323.38
所得税影响数	65,779.47
少数股东权益影响额（税后）	110,605.13
非经常性损益净额	319,938.78

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	1,398,584.91	-	-	-

应收票据及应收账款	-	1,398,584.91	-	-
应付账款	532,868.61	-	-	-
应付票据及应付账款	-	532,868.61	-	-
管理费用	5,778,609.23	3,391,441.09	-	-
研发费用	1,193,584.07	2,387,168.14	-	-

九、业绩预告、业绩快报的差异说明

☐适用 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司所处行业为“软件和信息技术服务业”，主营业务为互联网解决方案提供和企业管理类软件研发销售，公司拥有多项核心软件著作权和经验丰富的项目开发团队，扎根于为中小微企业提供互联网解决方案的细分市场，为客户提供企业级定制化互联网应用软件设计开发和配套技术服务，包括 PC 端互联网软件开发、手机客户端软件（APP）开发以及小程序、网站开发等。另一方面公司致力于企业信息化管理领域，通过进行市场调研，利用自身软件研发实力，整合企业销售平台、内部流程、人员管理、项目管理、任务及文档等开发并销售 SAAS 管理软件，并提供配套的技术服务及广告推广等商业服务。同时公司拓展软硬件结合开发的领域，面向高校学生提供软件开发培训业务。

公司既开垦有互联网解决方案需求的企业，又通过与合作伙伴达成战略合作关系，向其客户提供视频媒体、移动广告等优质服务。对于优质的或者发展潜力巨大的客户，公司通过向其提供优质的深度服务，以此建立深度合作关系，并将其纳入公司客户池，持续性的向其提供与其发展阶段相适应的具有较高性价比的互联网解决方案，一方面增加了客户忠诚度，另一方面形成稳定的客户来源。

为结合线下业务推广，公司专注于写字楼生态的餐饮项目，旨在写字楼区域建立服务据点，树立品牌和便于拓展更多的企业客户。

公司主要收入来源为定制软件开发收入、软件销售收入、技术咨询收入、IT 技能培训收入和商务服务收入等。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

核心竞争力分析：

报告期末，公司共有员工 190 人，其中技术开发人员 106 人，占员工总量的 55.79%，为公司的发展提供了人员储备，为公司的技术创新提供坚实的技术支持。截止报告期末，公司共有 38 项软件著作权，通过了 ISO90001 的质量管理体系认证，公司已申请了多项软件著作权和其他许可资质。通过研发创新及更严格的标准要求，创造出更符合市场的产品。

公司扎根于为企业提供管理类软件的细分市场，既开垦有互联网解决方案需求的企业，又通过达成战略合作的方式，直接向其客户提供服务。对于优质的或者发展潜力巨大的客户，公司通过向其提供优质的深度服务，以此建立深度合作关系，并将其纳入公司客户池，持续性的向其提供与其发展阶段相适应的具有较高性价比的互联网解决方案，一方面增加了客户忠诚度，另一方面形成稳定的客户来源。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年公司面临的外部环境没有发生重大变化,公司所处的行业依然面临较好的发展机遇和市场环境。公司未来将继续加大研发投入,拓展销售渠道,并寻找新的业务增长点,实现公司规模不断扩大,将公司打造成为一个知名的企业服务商。

(1) 软硬件开发业走向综合化和平台化。

公司将整合公司内外部资源,以达到服务整体最佳、最快效益为目标,对包括互联网解决方案、软件技术手段、系统集成、硬件研发与支持等综合考虑进行整体向综合化、平台化发展。公司以 SAAS 软件开发为基础,向系统集成、军工行业等其他领域进军。通过打造综合服务平台,面向全国范围内的企业,提供高效、便捷、优质的软件及信息化服务。

(2) SAAS 开发走向标准软件和互联网化。

公司未来将立足于客户不同需求的 SAAS 化定制模块开发,力求将 SAAS 定制化模块标准化,形成标准化的 SAAS 模块,拓展 SAAS 模块适用于不同的应用场景。同时,打造规模化、标准化的众包服务平台,通过互联网平台提供与不同的垂直细分行业相匹配的服务。

(3) 移动广告走向精准化。

公司的战略发展规划是顺应互联网传播移动化、社交化、视频化、互动化趋势,研究运用移动互联网大数据技术,利用自身平台的信息技术服务优势,重点发展手机移动端的移动广告业务。基于网络基础技术平台、媒体融合发展和大数据服务平台,提供面向精准的广告客户服务。

(4) 实训业务走向全国

公司及子公司以自身软、硬件开发相结合的技术优势,继续大力开展面向全国高校的应届毕业生开展计算机技能实训的业务。公司已与四川地区众多高校达成计算机就业技能培训业务,未来公司继续开拓渠道,深耕软、硬件开发业务和向匹配的实训业务,不断向社会输送合格的计算机领域人才。

(5) 餐饮走向全国和 O2O 化。

公司未来几年将在全国范围内打造自身品牌“功夫元”餐饮连锁,当下在互联网的浪潮中,餐饮 O2O 市场处于快速发展时期,但第三方平台现已不能满足当前餐饮 O2O 企业的发展需要,打造符合自身需要的电商平台已渐成趋势。

公司利用在 SAAS 技术开发的优势,打造一款符合自身品牌价值的餐饮 SAAS 软件,通过这款 O2O 餐饮管理平台,从排位、预定、点单、支付、评论反馈,餐饮企业均可实现自我管理,并可根据自身需要制定满足自身需求的营销方案,减少第三方中间环节,让消费者回归企业。

(6) 视频与电商结合,盈利化。

在互联网近几年的冲击下,公司大力开展自媒体业务,目前公司自媒体栏目有家装、美食、网文等鉴赏、评测栏目。未来,公司将继续加大资金投入发展,持续引流,并通过公司 SAAS 平台、大数据平台、电商平台,结合移动广告业务,将自媒体流量变现,实现盈利。

(二) 行业情况

目前,在全球经济弱势复苏、国内经济持续放缓的背景下,软件产业发展面临企业投资乏力、市场需求疲弱的压力,整体呈现增速放缓的态势。未来一段时间,全球 IT 支出缩减继续加速行业转型调整,将给 IT 企业带来营收下降、市场收缩、竞争加剧等方面的挑战。Gartner 研究显示,随着全球 IT 行业的全面调整,“软件即服务”将成为近年 IT 行业转型的重要趋势之一,软件即服务、信息安全、大数据和云服务将成为行业的发展热点。

从国内看,经济弱势企稳背景下产业将保持平稳增长。国家统计局宏观经济数据显示,经济正在弱势企稳,稳增长政策效果正在逐步体现。IMF2019 年 4 月略微下调对中国 2019 年和 2020 经济增长年的

预测，2019 年维持 6.3%经济增长速度。宏观经济的企稳回暖将带动各个行业的投资和消费需求，为软件产业的平稳较快发展营造良好环境。同时，包括居民信息消费扩大、企业装备投资消费升级、政府公共服务消费转型等在内的经济社会转型给云计算、大数据等新技术的应用提供广阔的空间。加上《中国制造 2025》、《关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》、《促进大数据发展行动纲要》、《关于促进智慧城市健康发展的指导意见》等利好政策的推动，预计未来一段时间内，我国软件产业将延续平稳较快发展的良好势头。

互联网和软件行业的蓬勃发展，给创新企业带来发展契机的同时，也带来了激烈的竞争和严峻的挑战。一方面公司把握市场规律，提高软件产品研发和创新力度以及不断吸收储备技术性人才保持公司核心竞争力，另一方面公司顺应市场发展需求，在拓展业务和市场的同时有效地控制成本，以实现公司业绩的不断增长。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	12,870,688.97	17.44%	32,121,218.55	20.77%	-59.93%
应收票据及应收账款	2,116,217.96	2.87%	1,398,584.91	0.90%	51.31%
存货	741,446.23	1.00%	206,467.47	0.13%	259.11%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	380,722.20	0.52%	559,125.64	0.36%	-31.91%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
可供出售金融资产	33,299,384.20	45.12%	93,985,869.80	60.79%	-64.57%
无形资产	20,981,789.48	28.43%	24,377,811.99	15.77%	-13.93%
递延所得税资产	2,062,974.98	2.80%	123,538.93	0.08%	1,569.90%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末货币资金余额较上年度末减少 59.93%，主要原因系本年度研发支出 22,933,097.69 元，较上年度增长 1821.36%，而营业收入 36,696,848.16 元较上年度同比减少 7.70%，导致本年度末货币资金减少。

2、应收票据及应收账款：报告期末应收票据及应收账款较上年度末增加 51.53%，主要原因系本年度合同业务款项未收回，导致本年度应收账款较上年度有所增加。

3、存货：报告期末公司存货较上年度增加 259.11%，主要原因系本年度下半年新增小项目较多，截至年底已发生一部分成本，但项目本身并未达到可交付程度，也未确认相应收入。

4、固定资产：报告期末公司固定资产较上年度减少 31.91%，主要原因系本年度累计折旧计提

218,211.34 元，较上年度增加。

5、可供出售金融资产：报告期末公司可供出售金融资产较上年度减少 64.57%，主要原因是 2018 年度公司持有对外股权投资，因受股市低迷、部分挂牌企业摘牌等因素影响，根据财务谨慎性原则，公司对部分未来可能的减值迹象计提了减值准备，计提的资产减值损失合计 60,597,383.18 元，导致本年度可供出售金融资产大幅减少。

6、递延所得税资产：报告期末公司递延所得税资产较上年度增加 1,569.90%，主要与公司业务分部有关。2018 年度公司主要业务集中于伊利云竹汇，其他公司基本处于亏损状态，由此计提的递延所得税资产。

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	36,696,848.16	-	39,757,517.66	-	-7.70%
营业成本	16,645,068.74	45.36%	16,667,225.80	41.92%	-0.13%
毛利率%	54.64%	-	58.08%	-	-
管理费用	6,440,576.15	17.55%	4,585,025.16	12.49%	40.47%
研发费用	22,933,097.69	62.49%	1,193,584.07	3.25%	1,821.36%
销售费用	1,705,339.11	4.65%	1,011,545.09	2.76%	68.59%
财务费用	-37,418.90	-0.10%	-27,697.65	-0.08%	35.10%
资产减值损失	60,597,383.18	165.13%	8,494,443.60	23.15%	613.38%
其他收益	20,019.88	0.05%		0.00%	
投资收益	277.66	0.00%	41,472,408.02	113.01%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-71,714,769.77	-195.42%	49,182,475.89	134.02%	-245.81%
营业外收入	547,286.88	1.49%	104,888.17	0.29%	421.78%
营业外支出	72,581.43	0.20%	82,685.00	0.23%	-12.22%
净利润	-69,300,628.27	-	48,014,251.24	-	-244.33%

项目重大变动原因：

1、管理费用：本年度管理费用较上年度增加 40.47%，主要是由于本年度人工成本增长、员工人数增加，人员工资较上年度有所增加，以及本年度无形资产摊销增加 1,266,900.00 元所致。

2、研发费用：本年度研发费用较上年度增长 1,821.36%，主要是本年度公司加大研发力度开发新产品，新增 8 个研发项目，大力投入研发资金，研发费用支出合计 22,933,097.69 元，致使本年度研发费用大幅度增加。

3、销售费用：本年度销售费用较上年度增长 68.59%，主要原因是本年度大力推广产品，扩大市场

份额，公司增加推广宣传力度，广告宣传费用支出 1,370,283.35 元较上年度 323.54%。

4、财务费用：本年度财务费用较上年度增加 35.10%，主要原因有两个：（1）公司因研发项目增加，支付了大量研发费用，银行存款减少、利息收入减少；（2）业务交易频繁，服务费用增加。

5、资产减值损失：本年资产减值损失较上年度增加 613.38%，主要原是 2018 年度公司持有对外股权投资，因受股市低迷、部分挂牌企业摘牌等因素影响，根据财务谨慎性原则，公司对部分未来可能的减值迹象计提了减值准备，计提的资产减值损失合计 60,597,383.18 元，导致资产减值损失大幅增加。

6、投资收益：本年度投资收益较上年度减少 100%，主要原因公司持有的可供出售金融资产均为小公司及新三板企业，2018 年度新三板企业发展受阻盈利能力降低，股票交易不活跃，从而公司投资收益降低。同时，其他小企业也未进行分红等事项。

7、营业利润、净利润：本年度营业利润较上年度减少-245.81%，净利润较上年度较少-244.33%，主要原因是：（1）公司在 2018 年度加大研发力度开发新产品，大力投入研发资金，研发费用支出 22,933,097.69 元，较上年度投入大幅度增长，根据财务核算谨慎性原则，直接计入当期损益，未资本化，导致本年度业绩下滑。（2）2018 年度公司持有对外股权投资，因受股市低迷、部分挂牌企业摘牌等因素影响，根据财务谨慎性原则，公司对部分未来可能的减值迹象计提了减值准备，计提的资产减值损失合计 60,597,383.18 元，导致公司本年度净利润亏损。

8、营业外收入：本年度营业外收入较上年度增加 421.78%。主要是因为 2018 年度公司及子公司收到的挂牌补贴、房屋租赁补贴等政府补贴增加。

(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	36,507,946.00	39,757,517.66	-8.17%
其他业务收入	188,902.16	-	100%
主营业务成本	16,490,362.27	16,667,225.80	-1.06%
其他业务成本	154,706.47	-	100%

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	30,963,904.04	84.38%	27,888,720.41	70.15%
广告服务	2,718.45	0.01%	5,061,408.69	12.73%
餐饮服务	3,261,448.40	8.89%	2,767,876.75	6.96%
培训服务	1,541,630.23	4.20%	2,065,445.68	5.20%
信息技术咨询服务	115,307.02	0.31%	1,473,477.33	3.71%
租赁服务	-14,197.78	-0.04%	500,588.80	1.26%
软件销售	637,135.64	1.74%	-	-

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%
-------	--------	----------	--------	----------

北京市	28,615,755.70	77.98%	33,243,162.18	83.61%
四川省	7,865,005.83	21.43%	6,030,083.62	15.17%
陕西省	27,184.47	0.07%	-	-
浙江省	-	-	429,126.22	1.08%
广东省	-	-	51,262.14	0.13%
香港特别行政区	-	-	3,883.50	0.01%

收入构成变动的原因:

- 1、本年度广告服务收入较上年度减少 99.95%，信息技术咨询服务收入较上年度减少 92.17%，主要是因为本年度公司主要业务方向是研发新产品及快速扩大市场份额，导致广告服务收入减少。
- 2、本年度收入主要集中于华北、西南地区，主要原因是公司在本年度积极拓展市场，适时调整销售策略所致。

(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	北京保君详信息咨询有限公司	3,500,000.00	9.54%	否
2	北京远大昌盛科贸有限公司	3,500,000.00	9.54%	否
3	北京金亿兆商贸有限公司	3,500,000.00	9.54%	否
4	北京恒红胜家商贸有限公司	3,000,000.00	8.18%	否
5	北京尹成汇业科技有限公司	2,500,000.00	6.81%	否
合计		16,000,000.00	43.61%	-

(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	北京鑫泰永红科技有限公司	11,000,000.00	51.84%	否
2	北京彪峰共创科技有限公司	10,140,000.00	47.79%	否
3	北京爱厘子科技发展有限公司	30,000.00	0.14%	否
4	安徽省渠道网络股份有限公司	28,800.00	0.14%	否
5	北京腾讯文化传媒有限公司	19,387.87	0.09%	否
合计		21,218,187.87	100.00%	-

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	-19,620,029.54	52,463,312.64	-137.40%
投资活动产生的现金流量净额	366,499.96	-21,490,488.48	-101.71%
筹资活动产生的现金流量净额	3,000.00	287,358.84	-98.96%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额同比上期减少 137.40%，主要是本期研发项目增加，研发费用比上期增加 21,739,513.62 元。经营活动产生的现金流量净额-19,620,029.54 元与净利润-69,300,628.27 元差距较大的主要原因是：（1）公司在 2018 年度加大研发力度开发新产品，大力投入研发资金，研发费用支出 22,933,097.69 元，较上年度投入大幅度增长，根据财务核算谨慎性原则，直接计入当期损益，未资本化，导致本年度净利润大幅减少。（2）2018 年度公司持有对外股权投资，因受股市低迷、部分挂牌企业摘牌等因素影响，根据财务谨慎性原则，公司对部分未来可能的减值迹象计提了减值准备，计提的资产减值损失合计 60,597,383.18 元，导致公司本年度净利润亏损。

2、投资活动产生的现金流量净额比上期减少 101.71%，主要原因是公司为进行对外投资故投资活动产生的现金流量净额比上期降低。

3、筹资活动产生的现金流量净额上期减少 98.96%，主要原因是现金比较充足致使收到其他与筹资活动有关的现金减少所致。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司子公司有 6 户，对公司净利润影响达到 10%以上的子公司有云竹网络和西藏九天云竹。

报告期内公司子公司情况如下：

1、北京云竹网络科技有限公司成立于 2015 年 6 月 15 日，住所：北京市海淀区海淀大街 27 号 4 层东侧 A 区；注册资本：3330 万元；营业期限：2015 年 6 月 15 日至 2065 年 6 月 14 日；经营范围：技术开发、技术服务、技术推广、技术转让、技术咨询；科技企业孵化；出租办公用房；经济贸易咨询；企业管理咨询；组织文化艺术交流活动（不含演出）；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；软件开发；销售自行开发后的产品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。公司持有云竹网络 79.37%股权，云竹网络主营业务为互联网解决方案提供。报告期内，云竹网络营业收入、净利润分别为 1,749,405.27 元和-6,984,120.09 元。

2、成都上市吧信息技术股份有限公司成立于 2014 年 9 月 11 日，住所：中国（四川）自由贸易试验区成都高新区吉泰五路 88 号 3 栋 25 层 2 号；注册资本：500 万元；经营范围：软件开发；计算机信息技术服务；数据处理和存储服务；计算机科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让（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）。公司持有上市吧 99.999%股权，上市吧主营业务为互联网解决方案提供。报告期内，上市吧营业收入、净利润分别为 7,419,485.33 元和-2,705,600.75 元。

3、北京维引力文化传播股份有限公司成立于 2015 年 12 月 4 日，住所：北京市海淀区海淀大街 27 号 4 层南部东侧 A 区 04-A；注册资本：500 万元；经营范围：制作、发行动画片、专题片、电视综艺，不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目（广播电视节目制作经营许可证有效期至 2018 年 01 月 03 日）；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；设计、制作、代理、发布广告；技术推广、技术服务；企业管理咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；制作、发行动画片、专题片、电视综艺，不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。云竹网络持股 75.00%，罗明持股 25.00%，维引力主营业务为媒体制作。报告期内，维引力营业收入、净利润分别为 2,718.45 元和-90,376.06 元。

4、伊犁云竹汇信息技术有限公司成立于 2016 年 12 月 7 日，住所：新疆伊犁州霍尔果斯经济开发区伊宁园区惠宁路 999 号中小企业创业孵化园 C 栋 333 号；经营范围：软件开发生产、销售；电子商务信息咨询服务；安全防范工程施工；安全设备安装与销售；物联网平台建设与应用、物联网信息服务；

网络综合布线、信息集成服务。公司持有云竹汇 100%股权，云竹汇主营业务为软件技术开发。报告期内，云竹汇营业收入、净利润分别为 19,831,635.87 元和-6,342,867.45 元。

5、西藏九天云竹餐饮管理股份有限公司成立于 2017 年 7 月 25 日，住所：拉萨经济技术开发区林琼岗东一路 13 号；经营范围：餐饮企业管理、餐饮服务；食品、冷热饮、食用农产品、日用百货的零售和批发；农副食品加工技术开发、技术咨询、技术服务和技术培训；企业管理（不含投资管理和游资咨询业务）；糕点技术开发、技术转让、技术推广、技术咨询；应用软件服务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营该项目】。公司直接和间接持有西藏九天云竹 99.99%股份。报告期内，西藏九天云竹营业收入、净利润分别为 3,506,803.82 元和-32,572,517.84 元。

6、成都邦飞科技有限公司成立于 2014 年 7 月 23 日，住所：成都高新区（西区）天辰路 88 号 4 栋 4 单元 301 号；经营范围：计算机软硬件、电子产品的研发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统集成；国内商务信息咨询；销售：计算机、计算机软件、办公耗材、通讯设备（不含无线广播电视发射及地面卫星接收设备）、办公用品、电线电缆、音响设备、消防器材、摄影器材、汽车配件、摩托车配件、电子产品；教育咨询（不含出国留学及中介服务）；货物进出口、技术进出口；劳务派遣（凭劳务派遣经营许可证在有效期内经营）（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）。公司持有邦飞科技 51.00%股权。报告期内，邦飞科技营业收入、净利润分别为 4,637,480.37 元和-1,550,705.72 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

（五） 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	22,933,097.69	4,381,861.39
研发支出占营业收入的比例	62.49%	11.02%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	2
本科以下	91	104
研发人员总计	96	106
研发人员占员工总量的比例	59.26%	55.79%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况：

报告期内,公司加大研发力度,增加研发投入。本年度研发支出 2293.31 万元,占营业收入的 62.49%,较上期同比增长 1821.36%,2018 年度公司新增 13 项软件著作权。

序号	软件名称	证书号	登记号	取得日期
1	云竹电商平台 V1.0	软著登字第 3239775 号	2018SR910680	2018 年 11 月 14 日
2	九天斗地主棋牌软件 V1.0	软著登字第 3003677 号	2018SR674582	2018 年 8 月 23 日
3	智慧餐饮门店管理软件 V1.0	软著登字第 2587148 号	2018SR528053	2018 年 7 月 9 日
4	云竹互联网多样化实践测试平台 V1.0	软著登字第 2420440 号	2018SR091345	2018 年 2 月 5 日
5	云竹视频媒体云端发行管理系统 V1.0	软著登字第 2412378 号	2018SR083283	2018 年 2 月 1 日
6	云竹企业培训模拟考核系统 V1.0	软著登字第 2413721 号	2018SR084626	2018 年 2 月 1 日
7	云竹移动互联网广告投放系统 V1.0	软著登字第 2412236 号	2018SR083141	2018 年 2 月 1 日
8	云竹大数据实时采集分析管理系统 V1.0	软著登字第 2420145 号	2018SR091050	2018 年 2 月 5 日
9	云竹虚拟货币支付咨询服务系统 V1.0	软著登字第 2418539 号	2018SR089444	2018 年 2 月 5 日
10	云竹风险评估策略交易系统 V1.0	软著登字第 2420050 号	2018SR090955	2018 年 2 月 5 日
11	云竹财务审计综合信息处理系统 V1.0	软著登字第 2413711 号	2018SR084616	2018 年 2 月 1 日
12	云竹客户资源信息数据管理系统 V1.0	软著登字第 2412361 号	2018SR083266	2018 年 2 月 1 日
13	云竹项目成本预算控制管理系统 V1.0	软著登字第 2420359 号	2018SR091264	2018 年 2 月 5 日

随着这些软件技术的应用,使项目在实施的过程中,优化操作流程,提高运行效率、整合技术资源,给客户提供的技术解决方案更加智能化及高效化,形成集团核心竞争力的同时也提高了公司在同行业的竞争优势。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明:

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 软件开发收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“三、公司主要会计政策、会计估计”19所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”21。

营业收入是公司的关键业绩指标之一,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的风险。公司营业收入主要来自于软件开发收入。由于软件开发收入确认评估的重大错报风险较高且属于

识别出的特别风险，我们将此作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对软件开发收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）了解、评估并测试与软件开发收入确认相关的内部控制；

（2）访谈软件技术开发部门的负责人，了解公司的软件开发开展情况，并检查重大技术开发项目的技术开发日志；

（3）检查重大技术开发合同及关键合同条款，并向客户发函，函证合同签署情况、合同执行情况、款项往来情况、票据开具情况等；

（4）检查与重大技术开发收入确认相关的初验报告、终验报告、开发软件移交单等；

（二）可供出售金融资产减值准备的计提

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“三、公司主要会计政策、会计估计”8所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”7。

公司可供出售金融资产占公司总资产比重重大，全部为以成本计量的可供出售金融资产权益工具。被投资单位发生严重财务困难等是以成本计量的可供出售权益工具存在减值迹象的客观证据。鉴于可供出售金融资产减值测试需要运用大量的估计和判断，且资产金额重大，故我们将该事项确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对可供出售金融资产减值准备的计提相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）了解、评估并测试与可供出售金融资产减值准备的计提相关的内部控制；

（2）获取管理层对可供出售金融资产减值的测试和依据，并进行独立查询、复核和评估；

（3）重点关注了管理层对投资的新三板企业的减值的测试依据和已摘牌新三板企业的可收回金额；

（4）独立复算可供出售金融资产减值计提的准确性；

（5）关注涉及可供出售金融资产减值的期后事项。

（七） 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）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额 增加+/减少-
1	应收账款	-1,398,584.91
	应收票据及应收账款	1,398,584.91
2	应付账款	-532,868.61
	应付票据及应付账款	532,868.61
3	管理费用	-1,193,584.07
	研发费用	1,193,584.07

②其他会计政策变更

报告期内本公司无需要披露的其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期内本公司无需要披露的会计估计变更。

(八) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(九) 企业社会责任

公司积极履行企业应尽的社会义务，依法履行纳税义务，保护员工合法权益，支持所在地区经济发展。公司将提高创新力度打造绿色安全的产品，提升用户服务和体验和公司一体化竞争力，实现长期、稳定和可持续发展。公司响应国家政策号召在新疆、西藏相继成立子公司，支持西部地区的经济建设。随着公司的发展壮大，在公司获得人力资源的同时，不断向社会提供工作岗位，服务国家脱贫攻坚战略。

公司未来将继续积极履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

三、 持续经营评价

报告期内，公司营业收入 36,696,848.16 元，净资产 67,583,178.68 元，不存在公司净资产为负情况。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，能够保持良好的独立自主经营能力。不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况，不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况，不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素的情况。公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心技术人员稳定，具备持续经营能力。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

目前，在全球经济弱势复苏、国内经济持续放缓的背景下，软件产业发展面临企业投资乏力、市场需求疲弱的压力，整体呈现增速放缓的态势。未来一段时间，全球 IT 支出缩减继续加速行业转型调整，将给 IT 企业带来营收下降、市场收缩、竞争加剧等方面的挑战。Gartner 研究显示，随着全球 IT 行业的全面调整，“软件即服务”将成为近年 IT 行业转型的重要趋势之一，软件即服务、信息安全、大数据和云服务等将成为行业的发展热点。

从国内看，经济弱势企稳背景下产业将保持平稳增长。国家统计局宏观经济数据显示，经济正在弱势企稳，稳增长政策效果正在逐步体现。IMF2019 年 4 月略微下调对中国 2019 年和 2020 经济增长年的预测，2019 年维持 6.3%经济增长速度。宏观经济的企稳回暖将带动各个行业的投资和消费需求，为软件产业的平稳较快发展营造良好环境。同时，包括居民信息消费扩大、企业装备投资消费升级、政府公共服务消费转型等在内的经济社会转型给云计算、大数据等新技术的应用提供广阔的空间。加上《中国制造 2025》、《关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》、《促进大数据发展行动纲要》、《关于促进智慧城市健康发展的指导意见》等利好政策的推动，预计未来一段时间内，我国软件产业将延续平稳较快发展的良好势头。

互联网和软件行业的蓬勃发展，给创新企业带来发展契机的同时，也带来了激烈的竞争和严峻的挑战。一方面公司把握市场规律，提高软件产品研发和创新力度以及不断吸收储备技术性人才保持公司核心竞争力，另一方面公司顺应市场发展需求，在拓展业务和市场的同时有效地控制成本，以实现公司业绩的不断增长。

（二） 公司发展战略

公司以技术服务（互联网定制开发和管理类软件销售）为起点，拟逐步建立互联网改造、移动广告、视频媒体、教育培训等自营矩阵式业务线，同时也正在开发 SAAS 增值服务平台；未来该平台将对有增值服务能力的企业员工、客户和合作伙伴，通过在平台整合更多的资源，提升企业服务的广度和深度。同时公司将在生态链打造上积极和产业上下游沟通，通过合作进一步推动开放平台的有机发展。在市场拓展方面，公司将根据行业的不同需求，纵深拓展市场。公司将进一步增强核心竞争力，确保公司业绩能高速稳定发展。

（三） 经营计划或目标

2018 年公司面临的外部环境没有发生重大变化，公司所处的行业依然面临较好的发展机遇和市场环境。公司未来将继续加大研发投入，拓展销售渠道，并寻找新的业务增长点，实现公司规模不断扩大，将公司大招成为一个知名的企业服务商。

（1） 软硬件开发走向综合化和平台化。

公司将整合公司内外部资源，以达到服务整体最佳、最快效益为目标，对包括互联网解决方案、软件技术手段、系统集成、硬件研发与支持等综合考虑进行整体向综合化、平台化发展。公司以 SAAS 软件开发为基础，向系统集成、军工行业等其他领域进军。通过打造综合服务平台，面向全国范围内的企业，提供高效、便捷、优质的软件及信息化服务。

（2） SAAS 开发走向标准软件和互联网化。

公司未来将立足于客户不同需求的 SAAS 定制化模块开发，力求将 SAAS 定制化模块标准化，形成标准化的 SAAS 模块，拓展 SAAS 模块适用于不同的应用场景。同时，打造规模化、标准化的众包服务平台，通过互联网平台提供与不同的垂直细分行业相匹配的服务。

（3） 移动广告走向精准化。

公司的战略发展规划是顺应互联网传播移动化、社交化、视频化、互动化趋势，研究运用移动互联网大数据技术，利用自身平台的信息技术服务优势，重点发展手机移动端的移动广告业务。基于网络基础技术平台、媒体融合发展和大数据服务平台，提供面向精准的广告客户服务。

（4） 实训业务走向全国

公司及子公司以自身软、硬件开发相结合的技术优势，继续大力开展面向全国高校的应届毕业生开展计算机技能实训的业务。公司已与四川地区众多高校达成计算机就业技能培训业务，未来公司继续开拓渠道，深耕软、硬件开发业务和向匹配的实训业务，不断向社会输送合格的计算机领域人才。

（5） 餐饮走向全国和 O2O 化。

公司未来几年将在全国范围内打造自身品牌“功夫元”餐饮连锁，当下在互联网的浪潮中，餐饮 O2O 市场处于快速发展时期，但第三方平台现已不能满足当前餐饮 O2O 企业的发展需要，打造符合自身需要的电商平台已渐成趋势。

公司利用在 SAAS 技术开发的的优势，打造一款符合自身品牌价值的餐饮 SAAS 软件，通过这款 O2O 餐饮管理平台，从排位、预定、点单、支付、评论反馈，餐饮企业均可实现自我管理，并可根据自身需要制定满足自身需求的营销方案，减少第三方中间环节，让消费者回归企业。

（6） 视频与电商结合，盈利化。

在互联网近几年的冲击下，公司大力开展自媒体业务，目前公司自媒体栏目有家装、美食、网文等鉴赏、评测栏目。未来，公司将继续加大资金投入发展，持续引流，并通过公司 SAAS 平台、大数据平台、电商平台，结合移动广告业务，将自媒体流量变现，实现盈利。

公司业务发展所需的资金为公司的自由资金、营业收入、引进外部投资者等。

(四) 不确定性因素

在实施以上经营计划的过程中，公司面临着以下不确定性因素：

市场竞争进一步加剧，未来上市公司通过并购等资本运作方式进入互联网企业服务市场，竞争将可能对公司实力、资本要求更高。对此，公司将进一步落实公司发展战略，抓住市场机遇，做大做强公司业务，同时积极和资本市场对接，规范运作，争取更好的与资本市场对接机会。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制风险。公司共同实际控制人赵金艳、罗明及其控制的北京小微互联投资管理有限公司合计持有本公司 63.06%的股份，处于控制地位。如果公司实际控制人及其他相关人员不能有效践行公司治理机制和内部控制制度，可能存在实际控制人不当控制的风险及公司治理机制不能有效运行的风险。

应对措施：公司将不断完善内部管理制度，规范法人治理结构，严格执行《公司章程》和“三会”有关制度，充分发挥董事会、监事会、股东大会的作用，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，尽可能避免控股股东不当控制的风险。

2、税收优惠丧失的风险。公司向北京市科学技术委员会申请高新技术企业资质，并于 2015 年 11 月 24 日取得了编号为 GR201511001601 的高新技术企业证书，2018 年 9 月 10 日公司通过复核取得编号为 GR201811001443 的高新技术企业证书，公司 2018 年可按 15%的税率享受高新技术企业所得税的优惠。如果企业未来经营情况或相应的税收优惠政策发生变化，公司不符合高新技术企业的情况将不能享受相关税收优惠，需按 25%的税率缴纳企业所得税，企业所得税税率的提高将对公司经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司将继续加大技术创新和研发投入力度，保持技术团队的稳定。另一方面公司将以市场需求为导向，不断提高技术和服务水平，赢得更多的客户，以提高公司盈利能力及抗风险能力，减少对税收优惠政策的依赖。

3、核心技术人才流失风险。互联网应用软件开发行业属于知识密集型行业，随着行业的迅速发展，对具有丰富经验的高端人才需求增大，人才竞争日益激烈。能否维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加入，是公司能否在行业内保持现有市场地位和是否具有持续发展能力的关键。如果未来公司核心技术人才、管理人才、商务拓展人才等流失，将会对公司产生不利影响。

应对措施：公司拟建立并不断完善薪酬制度，给予员工足够的发展空间和支持，同时将通过实施管理人员和核心技术人才持股计划来留住和稳定核心人员。公司一方面加强内部人才的培养，另一方面将继续招揽优秀人才，进行充分的人才储备。

4、无形资产未来可能存在减值的风险。公司作为软件行业的高新技术企业，形成了大量的无形资产。若未来市场环境发生较大变化，则现有无形资产存在减值可能，未来减值准备的计提可能会给公司的盈利情况带来不利影响。

应对措施：公司将积极关注市场环境的变化，把握技术发展方向，及时进行技术创新和运营模式创新，一方面根据客户反馈和市场调研情况，在现有软件技术的基础上进行迭代开发、优化升级，全面提升产品的稳定性、适用性以及安全性，另一方面积极拓展其他功能，更好的满足客户需求。

5、客户集中风险公司。通过营销，建立了客户池，并不断为客户池里有需求的客户提供服务。但是，由于客户池建立时间不长，不同规模和发展阶段的客户对于互联网定制开发或软件的功能和质量等要求存在差异，客户需求没有及时得到释放或满足，短时间内转化率不高，所以目前公司签约的客户数量不大，短时间内可能存在一定的客户集中风险。

应对措施：公司将继续加大研发投入，持续创新，提高自身竞争力，在巩固和维护老客户的基础上，不断开拓新的客户。另一方面，公司将积极研究市场动态和客户需求，以技术服务为起点，积极开发新的业务。随着公司技术和经验的不断提高、新业务的拓展，将逐步减小客户集中的风险。

（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
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详

(一) 承诺事项的履行情况

公司股东、董事、监事及高级管理人员在 2016 年 3 月 18 日的签署的公开转让说明书内承诺如下：

公司全体股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员签订了避免同业竞争的承诺函；公司董事、监事、高级管理人员就对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项的情况是否符合法律法规和公司章程及其对公司影响，个人的诚信状况，公司近两年是否存在违法违规情形，公司重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况及其影响出具了声明及承诺；公司高级管理人员就从关联企业领取报酬及其他情况出具了声明及承诺。

报告期内对以上承诺的执行情况：

报告期内，公司控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员严格按照《避免同业竞争承诺函》、《规范关联交易承诺函》及相关法律法规履行各自的义务，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；控股股东及其他关联方未出现占用公司资金及对外担保的情况；不存在在公司高级管理人员在关联企业领取报酬情况。

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	41,013,401	52.10%	36,761,599	77,775,000	98.80%
	其中：控股股东、实际控制人	11,199,001	14.23%	36,761,599	47,960,600	60.93%
	董事、监事、高管	625,400	0.79%	0	625,400	0.79%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	37,706,599	47.90%	-36,761,599	945,000	1.20%
	其中：控股股东、实际控制人	37,706,599	47.90%	-36,761,599	945,000	1.20%
	董事、监事、高管	945,000	1.20%	0	945,000	1.20%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		78,720,000	-	0	78,720,000	-
普通股股东人数		393				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵金艳	47,335,200	0	47,335,200	60.13%	0	47,335,200
2	北京英富森软件股份有限公司	4,800,000	0	4,800,000	6.10%	0	4,800,000
3	伊犁火烧云信息科技有限公司	2,774,000	-6,000	2,768,000	3.52%	0	2,768,000
4	北京锐意秋江咨询有限公司	2,097,000	-142,000	1,955,000	2.48%	0	1,955,000
5	罗明	1,570,400	0	1,570,400	1.99%	945,000	625,400
6	顾引奇	1,475,800	75,000	1,550,800	1.97%	0	1,550,800
7	北京欧立方网络信息科技股份有限公司	1,480,000	0	1,480,000	1.88%	0	1,480,000
8	上海证券有限责任公司做市专用证券账户	673,200	253,400	926,600	1.18%	0	926,600
9	成都合邦泰达企业管理中心（有限合伙）	0	827,000	827,000	1.05%	0	827,000
10	北京小微互联	756,000	-14,000	742,000	0.94%	0	742,000

	投资管理有限公司						
合计		62,961,600	993,400	63,955,000	81.24%	945,000	63,010,000

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东中，赵金艳女士与罗明先生为一致行动人，罗明持有北京微互联投资管理有限公司80.20%股权，其余股东不存在关联关系。

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

赵金艳，女，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权，郑州大学信息管理与信息系统专业毕业，本科学历。2005年7月至2006年12月，在漯河慧光会计师事务所担任审计员；2007年1月至2009年12月，在瑞华会计师事务所担任审计项目经理；2010年1月至2014年7月，自由职业，专注于软件开发；2014年8月至2015年11月任股份公司董事长兼总经理；2015年12月至2016年12月，任公司董事；2016年12月至今担任公司技术开发经理。报告期内，控股股东未发生变更。

（二） 实际控制人情况

2015年11月25日，公司召开董事会，选举并任命罗明为董事长兼法定代表人，赵金艳与罗明为一致行动人，可以对公司经营决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策，由此认定赵金艳、罗明为公司的共同实际控制人。

赵金艳的相关信息详见第六节、三（一）控股股东情况。

罗明，男，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年7月至2009年12月，任瑞华会计师事务所项目经理；2010年1月至2012年1月，任西部证券投资银行部高级经理；2012年2月至2012年7月，任新时代证券投资银行部投行四部部门经理；2012年8月至2015年5月，任华西证券场外市场部副总经理；2015年8月至2015年11月，任北京云竹网络科技有限公司副总经理；2015年12月至2018年12月，任股份公司董事长、总经理；2018年12月至今，任公司总经理，任期为三年。

报告期内，实际控制人未发生变更。

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、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况：

☐适用 ☒不适用

六、权益分派情况

（一）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

（二）权益分配预案

☐适用 ☒不适用

未提出利润分配预案的说明：

☒适用 ☐不适用

为实现公司的健康、持续发展，进一步维护广大股东的长远利益。公司从未来的经营计划、研发投入、投资规划等实际情况出发，本年度不进行利润分配，不进行资本公积转增。

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	年度薪酬
罗宇	董事、董事长	男	1976 年 11 月	大专	2018 年 12 月 26 日至 2021 年 11 月 27 日	8.40 万元
杨希	董事	女	1985 年 10 月	硕士	2018 年 12 月 26 日至 2021 年 11 月 27 日	9.19 万元
杨朝林	董事、副总经理	男	1982 年 6 月	本科	2018 年 12 月 26 日至 2021 年 11 月 27 日	7.84 万元
李国全	董事、董事会秘书	男	1991 年 5 月	本科	2018 年 12 月 26 日至 2021 年 11 月 27 日	14.21 万元
任合仕	董事	男	1989 年 8 月	大专	2018 年 12 月 24 日至 2021 年 12 月 23 日	11.61 万元
桓峰	董事	男	1988 年 3 月	本科	2018 年 12 月 24 日至 2021 年 12 月 23 日	4.75 万元
程伟	董事、副总经理	男	1994 年 8 月	本科	2018 年 12 月 26 日至 2021 年 11 月 27 日	11.11 万元
魏丽琴	监事会主席	女	1985 年 2 月	本科	2018 年 12 月 26 日至 2021 年 11 月 27 日	14.94 万元
刘彬斌	监事	男	1984 年 10 月	硕士	2018 年 12 月 26 日至 2021 年 11 月 27 日	16.33 万元
黄俊芝	职工监事	女	1989 年 10 月	本科	2018 年 11 月 24 日起 至 2021 年 11 月 23 日	11.43 万元
罗明	总经理	男	1980 年 2 月	本科	2018 年 12 月 26 日至 2021 年 11 月 27 日	13.30 万元
李良	财务负责人	男	1974 年 11 月	本科	2018 年 12 月 26 日至 2021 年 11 月 27 日	14.63 万元
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间没有关联关系。控股股东为赵金艳女士，董事长兼总经理罗明先生与赵金艳女士为一致行动人。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例%	票期权数量
罗宇	董事、董事长	-	-	-	-	-
杨希	董事	-	-	-	-	-
杨朝林	董事、副总经理	-	-	-	-	-
李国全	董事、董事会秘书	-	-	-	-	-
任合仕	董事	-	-	-	-	-
桓峰	董事	-	-	-	-	-
程伟	董事、副总经理	-	-	-	-	-
魏丽琴	监事会主席	-	-	-	-	-
刘彬斌	监事	-	-	-	-	-
黄俊芝	职工监事	-	-	-	-	-
罗明	总经理	1,570,400	0	1,570,400	1.99%	0
李良	财务负责人	-	-	-	-	-
合计	-	1,570,400	0	1,570,400	1.99%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是□否
	总经理是否发生变动	□是√否
	董事会秘书是否发生变动	□是√否
	财务总监是否发生变动	□是√否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
罗明	董事长、总经理	换届	总经理	董事会换届选举
尹科	董事	换届	无	董事会换届选举
刘浪	董事、副总经理	离任	无	个人原因辞职
陈今	董事、副总经理	换届	无	董事会换届选举
解运	监事	离任	无	个人原因辞职
李柏章	无	新任	董事	董事会聘任
罗宇	子公司副总经理	换届	董事长	董事会换届选举
杨希	行政主管	换届	董事	董事会换届选举
杨朝林	品宣部主管	换届	董事、副总经理	董事会换届选举
任合仕	子公司运营总监	换届	董事	董事会换届选举
桓峰	项目经理	换届	董事	董事会换届选举
程伟	产品负责人	换届	董事、副总经理	董事会换届选举

李柏章	董事	换届	无	董事会换届选举
刘彬斌	无	新任	监事	监事会选举

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	不适用	2016年12月1日	李国全	是	2016-020

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

刘彬斌，公司监事，男，1984年出生，中国国籍，中共党员，无境外居留权，毕业于电子科技大学，硕士研究生学历，中国社会科学院博士在读，中级职称。2009年7月至2010年3月，在深圳市中科新业信息科技发展有限公司担任软件工程师；2010年4月至2011年3月，在上海光华冠群软件有限公司担任项目经理；2011年4月至2014年6月，在北京尚观科技有限公司担任研发部经理；2014年7月至今，在成都邦飞科技有限公司担任副总经理。
罗宇，男，1976年出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1997年6月至2003年9月，在四川天力机械集团有限责任公司担任项目经理；2003年10月至2006年12月，在重庆莱特钢铁结构有限公司担任项目经理；2007年2月至2016年1月，在重庆九龙坡罗宇车行担任总经理；2016年2月至今，在成都上市吧信息技术股份有限公司担任副总经理。
杨希，女，1985年出生，中国国籍，无境外居留权，硕士学历。2010年7月至2014年12月，在成都东方闻道科技发展有限公司担任总监秘书，2015年1月至2017年1月，在深圳宸睿科技有限公司担任董事长助理，2017年2月至今担任公司行政主管。
杨朝林，男，1982年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2005年9月至2008年7月，在四川电视台担任记者，2008年8月至2014年7月，在四川新兴格力电器销售有限公司担任文案策划，2015年8月至2017年1月，在北京洗白白科技有限公司担任总经理助理兼营销策划主管，2017年2月至今担任公司品宣部主管
任合仕，男，1989年出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2009年07月至2011年10月，在北京五八信息技术有限公司担任销售主管，2011年11月至2013年11月，在北京网库信息技术股份有限公司担任销售经理。2013年12月至2015年3月，在博爱世纪（北京）网络科技有限公司担任副总经理；2015年4月至2018年3月，在北京云竹网络科技有限公司担任项目经理，2018年4月至今，在北京云竹网络科技有限公司担任运营总监。
程伟，男，1994年出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于北京信息科技大学，本科学历。2014年8月至2015年12月，在北京枫行梦信息科技有限公司担任产品经理，2015年12月至2018年3月，在北京红石科技有限公司担任产品负责人。2018年3月至今，担任公司产品负责人。
桓峰，男，1988年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2011年5月至2016年11月，在招商客网络科技有限公司担任运营总监，2016年11月至2017年7月，在北京壹灵壹教育科技股份有限公司担任招商部经理，2017年7月至2018年7月，在天九共享控股集团有限公司担任营销高级经理，2018年8月至今，在北京云竹网络科技有限公司担任项目经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	17
财务人员	10	6
技术人员	96	106
市场人员	44	61
员工总计	162	190

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	—	—
硕士	5	4
本科	70	95
专科	56	73
专科以下	31	18
员工总计	162	190

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工变动情况

报告期末公司人员 190 人，较期初 162 人增加 32 人。主要原因系报告期内公司不断拓展业务和扩展市场使得市场人员较期初有所增长；报告期内公司加大产品研发力度，不断扩招技术研发人员，致使技术人员较期初有所增长。

2、员工薪酬政策

公司依据国家有关法律、法规和地方政策，与员工签订劳动合同，并根据公司制定的绩效考核制度按时支付员工的工资薪酬、奖金福利，同时为员工办理养老、医疗、工伤、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

3、培训计划

为提高公司治理水平，更加规范、科学进行公司管理，公司积极组织高级管理人员对法律法规等方面的培训学习。同时，公司加大力度对各部门进行内部培训，定期对员工进行安全、技能、法规培训，有效提高各层级人员专业技能及管理人员的管理水平，更好的适应公司的发展需求。

4、公司不存在需承担离退休职工费用的情况。

(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	6	6
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	—	—

核心人员的变动情况

报告期内，经公司第二届董事会第二十一次会议提名，并由 2018 第一次临时股东大会审议通过《关

于公司核心技术人员认定的议案》，公司新增何林、李园、吴涛、鲜飞虎、陈亮、梁涛 6 人为公司核心技术人员。

上述人员变动将对公司产生积极的影响，核心技术人员的增加会使公司核心技术团队更加稳定，极大的提高员工的积极性和创造性。

第九节 行业信息

☐ 环境治理公司 ☐ 医药制造公司 ☒ 软件和信息技术服务公司
☐ 计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐ 专业技术服务公司 ☐ 互联网和相关服务公司
☐ 零售公司 ☐ 不适用

一、 宏观政策

在全球经济潜在增长持续下降的背景下，我国经济步入发展新常态，维持高增长同时增速小幅放缓的健康发展态势。在这样的宏观经济背景下，软件和信息技术服务业仍然保持良好的运行态势，产业规模不断扩大，产业地位显著提升，对经济社会发展贡献突出。软件和信息技术服务业推动了国民经济和社会信息化建设，带动了传统产业改造升级，催生了一批高附加值、绿色低碳的新兴产业，为提升社会管理和公共服务水平提供了技术支撑。

2012 年 4 月，工业和信息化部制定了《软件和信息技术服务业“十二五”发展规划》，指出“十二五”时期是我国软件和信息技术服务业加快发展和提升的重要战略机遇期。我国以加快转变经济发展方式为主线，推动经济结构战略性调整，促进信息化和工业化深度融合，培育发展战略性新兴产业，加快发展生产性服务业，着力推进社会民生事业发展，软件和信息技术服务支撑引领的作用和地位将更加突出。

软件和信息技术服务向经济社会各个领域的融合渗透不断深化，行业应用需求更为强劲，这为产业带来了更为广阔的创新发展空间。2016 年 12 月，工信部发布的《软件和信息技术服务业发展规划（201—2020 年）》指出，到 2020 年，产业规模进一步扩大，技术创新体系更加完备，产业有效供给能力大幅提升，融合支撑效益进一步突显，培育壮大一批国际影响力大、竞争力强的龙头企业，基本形成具有国际竞争力的产业生态体系。

二、 业务许可资格或资质

序号	资质名称	编号	发证机关	发证时间	有效日期
1	高新技术企业	GR201811001443	北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局	2018 年 9 月 10 日	2021 年 9 月 10 日
2	增值电信业务经营许可证	京 B2-20171343	北京通信管理局	2017 年 10 月 11 日	2022 年 10 月 11 日
3	软件企业证书	京 RQ-2018-0954	北京软件和信息服务行业协会	2018 年 10 月 31 日	2019 年 10 月 30 日
4	软件产品证书	京 RC-2018-1485	北京软件和信息服务行业协会	2018 年 9 月 30 日	2023 年 9 月 29 日
5	广播电视节目制作经营许可证	京字第 04964 号	北京市新闻出版广电局	2017 年 12 月 14 日	2019 年 12 月 14 日

6	ISO 质量管理体系认证	12817Q21300R0S	中标研国联 (北京) 认证中心	2017 年 12 月 27 日	20120 年 12 月 26 日
7	海淀区集中办公区	见中关村科技园区海淀园管理委员会《关于 2015 年海淀区创业期科技型企业集中办公区认定结果的公告》			

三、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内公司新增 13 项软件著作权：

序号	软件名称	证书号	登记号	取得日期
1	云竹电商平台 V1.0	软著登字第 3239775 号	2018SR910680	2018 年 11 月 14 日
2	九天斗地主棋牌软件 V1.0	软著登字第 3003677 号	2018SR674582	2018 年 8 月 23 日
3	智慧餐饮门店管理软件 V1.0	软著登字第 2587148 号	2018SR528053	2018 年 7 月 9 日
4	云竹互联网多样化实践测试平台 V1.0	软著登字第 2420440 号	2018SR091345	2018 年 2 月 5 日
5	云竹视频媒体云端发行管理系统 V1.0	软著登字第 2412378 号	2018SR083283	2018 年 2 月 1 日
6	云竹企业培训模拟考核系统 V1.0	软著登字第 2413721 号	2018SR084626	2018 年 2 月 1 日
7	云竹移动互联网广告投放系统 V1.0	软著登字第 2412236 号	2018SR083141	2018 年 2 月 1 日
8	云竹大数据实时采集分析管理系统 V1.0	软著登字第 2420145 号	2018SR091050	2018 年 2 月 5 日
9	云竹虚拟货币支付咨询服务系统 V1.0	软著登字第 2418539 号	2018SR089444	2018 年 2 月 5 日
10	云竹风险评估策略交易系统 V1.0	软著登字第 2420050 号	2018SR090955	2018 年 2 月 5 日
11	云竹财务审计综合信息处理系统 V1.0	软著登字第 2413711 号	2018SR084616	2018 年 2 月 1 日
12	云竹客户资源信息数据管理系统 V1.0	软著登字第 2412361 号	2018SR083266	2018 年 2 月 1 日
13	云竹项目成本预算控制管理系统 V1.0	软著登字第 2420359 号	2018SR091264	2018 年 2 月 5 日

报告期内公司取得 4 个注册商标：

序号	注册人	商标名称/图形	注册商标号	类别	取得日期	有效期
1	云竹信息	九天云竹	第 24612809 号	第 9 类	2018 年 6 月 28 日	2028 年 6 月 27 日

2	云竹信息	九天云竹	第 24606682 号	第 35 类	2018 年 6 月 28 日	2028 年 6 月 27 日
3	云竹信息	九天云竹	第 24615121 号	第 42 类	2018 年 6 月 28 日	2028 年 6 月 27 日
4	云竹信息	九天云竹	第 24612846 号	第 43 类	2018 年 6 月 28 日	2028 年 6 月 27 日

（二）知识产权保护措施的变动情况

无变动。

四、 研发情况

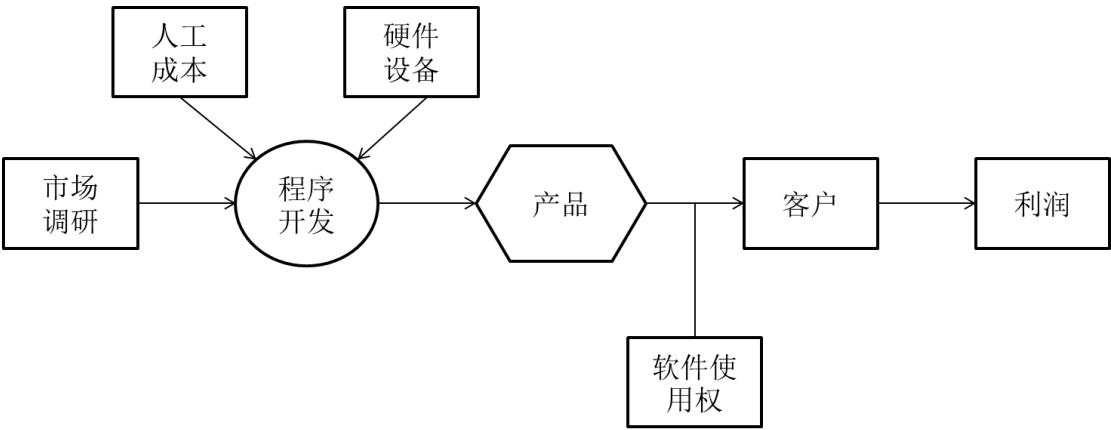
（一） 研发模式

公司的研发以自主研发为主，主要由信息技术部门负责。首先研发人员根据客户需求，并与客户沟通产品理念，然后进行调研分析，根据软件产品目标群体的特征来进行 UE 设计。UE 是软件产品的编辑设计图，涵盖客户所需软件每一个界面的各项元素以及各个界面之间的交互。UE 设计完毕，交付给相关部门和客户确认，若客户不满意则需要进行修改直达到要求后，再进行下一步的 UI 设计。

其次，UI 是在 UE 基础上进一步设计，是指对软件的人机交互、操作逻辑、界面美观的整体设计。UI 设计师职能大体包括两方面：一是图形设计，即软件产品的产品“外形”设计；二是交互设计，确立交互模型和交互规范，包括操作流程、树状结构和操作规范等，目的是提高软件用户体验。

最后，信息技术部门根据 UE、UI 文件进行后续开发和初步测试。

（二）管理类软件开发、销售业务商业模式



公司核心技术人员利用自身多年软件开发和行业经验，研发了企业协同管理类软件，并通过向市场出售软件获取一定的收益。其后，公司通过组建研发团队，并根据市场调研和客户反馈情况，在原有产品基础上，进行模板化开发，进一步优化系统功能和个性化操作界面，以满足客户需求。

公司通过直接销售模式向企业客户出售软件产品，暨公司战略营销部直接与客户进行商务谈判，签订销售合同。在销售环节，一般由销售人员和技术人员一同参与。

（二） 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	区块链分布式数据管理系统和追溯系统	10,140,000.00	10,140,000.00
2	大数据分析和精准营销分析系统	7,000,000.00	7,000,000.00
3	AI 智能控制系统	4,000,000.00	4,000,000.00
4	小程序平台支持系统 PHP	728,803.20	728,803.20
5	小程序 SAAS 系统服务预约版	685,190.14	685,190.14

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	22,933,097.69	4,381,861.39
研发支出占营业收入的比例	62.49%	11.02%
研发支出中资本化的比例	—	—

研发支出资本化：

无

五、 业务模式

公司所处行业为“软件和信息技术服务业”，主营业务为互联网解决方案提供和企业管理类软件研发销售，公司拥有多项核心软件著作权和经验丰富的项目开发团队，扎根于为中小微企业提供互联网解决方案的细分市场，为客户提供企业级定制化互联网应用软件设计开发和配套技术服务，包括 PC 端互联网软件开发、手机客户端软件（APP）开发以及小程序、网站开发等。另一方面公司致力于企业信息化管理领域，通过进行市场调研，利用自身软件研发实力，整合企业销售平台、内部流程、人员管理、项目管理、任务及文档等开发并销售 SAAS 管理软件，并提供配套的技术服务及广告推广等商业服务。同时公司拓展软硬件结合开发的领域，面向高校学生提供软件开发培训业务。

公司既开垦有互联网解决方案需求的企业，又通过与合作伙伴达成战略合作关系，向其客户提供视频媒体、移动广告等优质服务。对于优质的或者发展潜力巨大的客户，公司通过向其提供优质的深度服务，以此建立深度合作关系，并将其纳入公司客户池，持续性的向其提供与其发展阶段相适应的具有较高性价比的互联网解决方案，一方面增加了客户忠诚度，另一方面形成稳定的客户来源。

为结合线下业务推广，公司专注于写字楼生态的餐饮项目，旨在写字楼区域建立服务据点，树立品牌和便于拓展更多的企业客户。

公司主要收入来源为定制软件开发收入、软件销售收入、技术咨询收入、IT 技能培训收入和商务服务收入等。

六、 产品迭代

☐适用 ☒不适用

七、 工程施工安装类业务分析

☐适用 ☒不适用

八、 数据处理和存储类业务分析

☐适用 ☒不适用

九、 IT 外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

十、 呼叫中心类业务分析

☐适用 ☒不适用

十一、 收单外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

十二、 集成电路设计类业务分析

☐适用 ☒不适用

十三、 行业信息化类业务分析

☐适用 ☒不适用

十四、 金融软件与信息服务类业务分析

☐适用 ☒不适用

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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 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，公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，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。公司股东大会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规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，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，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

经董事会评估，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》等相关法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司主要对外投资、生产经营决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，公司依法运作，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。

4、 公司章程的修改情况

2018年5月2日，公司召开2017年年度股东大会审议通过《关于拟变更公司注册地址并修改章程的议案》，公司注册地址变更为北京市海淀区羊坊店路18号1幢6层630-2。

2018年11月24日，公司召开2018年第二次临时股东大会审议通过《关于修订公司章程》议案，因公司董事会人数、经营范围等变化，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》的相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款。

原章程第十三条：“经依法登记，公司的经营范围：技术服务、技术咨询；软件开发；电脑动画设计；计算机系统集成；销售自行研发后的产品；出租办公用房。（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。）”

现修改为：“经依法登记，公司的经营范围：技术服务、技术咨询；软件开发；电脑动画设计；计算机系统集成；销售自行研发后的产品；出租办公用房；劳动技能培训、教育咨询管理服务、其他技能培训、利用信息网络经营游戏产品、从事互联网文化活动等。”具体经营范围以工商行政管理部门核准

为准。

原章程第五十七条：“召集人应当在年度股东大会召开 20 日前通知各股东，临时股东大会将于会议召开 15 日前通知各股东。公司在计算起始期限时，不包括会议召开当日。”

现修改为：“召集人应在年度股东大会召开 20 日前以书面（或电子邮件、传真、电话、公告等方式）通知各股东，临时股东大会应于会议召开 15 日前以书面（或电子邮件、传真、电话、公告等方式）通知各股东。公司在计算起始期限时，不包括会议召开当日。”

原章程第一百零七条：“董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 名。董事长以全体董事的过半数选举产生。”

现修改为：“董事会由 7 名董事组成，设董事长 1 名。董事长以全体董事的过半数选举产生。”

除上述情形外，报告期内公司不存在其他修改公司章程的情形。

（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	8	一、2018 年 4 月 1 日公司召开第二届董事会第十九次会议，会议审议通过：1、《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》；2、《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》；3、《公司 2017 年年度报告及摘要的议案》；4、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》；5、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》；6、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》；7、《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》；8、《关于追认偶发性关联交易的议案》；9、《关于召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。 二、2018 年 4 月 27 日公司召开第二届董事会第二十次会议，会议审议通过《2018 年第一季度报告》。 三、2018 年 6 月 1 日公司召开第二届董事会第二十一次会议，会议审议通过：1、《关于拟变更公司证券简称的议案》；2、《关于聘任李柏章为公司董事的议案》；3、《关于公司核心技术人员认定的议案》；4、《关于提请召开公司 2018 第一次临时股东大会的议案》。 四、2018 年 8 月 17 日公司召开第二届董事会第二十二次会议，会议审议通过《关于公司 2018 年半年度报告》议案。 五、2018 年 10 月 31 日公司召开第二届董事会第二十三次会议，会议审议通过《关于公司 2018 年第三季度报告》议案。 六、2018 年 11 月 9 日公司召开第二届董事会第二十四次会议，会议审议通过：1、《关于增加公司经营范围》议案；2、《关于修订公

		司章程》议案；3、《关于提名公司第三届董事会成员》议案；4、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会》议案。 七、2018 年 12 月 11 日公司召开第三届董事会第一次会议，会议审议通过：1、《关于提名公司董事》议案；2、《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会》议案。 八、2018 年 12 月 26 日公司召开第三届董事会第二次会议，会议审议通过：1、《关于选举公司第三届董事会董事长》议案；2、《关于聘任公司总经理》议案；3、《关于聘任杨朝林先生为公司副总经理》议案；4、《关于聘任程伟为公司副总经理》议案；5、《关于聘任公司财务负责人》议案；6、《关于聘任公司董事会秘书》议案。
监事会	8	一、2018 年 4 月 1 日公司召开第二届监事会第七次会议，会议审议通过：1、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》；2、《公司 2017 年年度报告及摘要的议案》；3、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》；4、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》；5、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》；6、《关于追认偶发性关联交易的议案》。 二、2018 年 4 月 27 日公司召开第二届监事会第八次会议，会议审议通过《2018 年第一季度报告》。 三、2018 年 6 月 1 日公司召开第二届监事会第九次会议，会议审议通过《关于选举股东代表监事的议案》。 四、2018 年 6 月 19 日公司召开第二届监事会第十次会议，会议审议通过《关于核心技术人员认定的议案》。 五、2018 年 8 月 17 日公司召开第二届监事会第十一次会议，会议审议通过《关于公司 2018 年半年度报告》议案。 六、2018 年 10 月 31 日公司召开第二届监事会第十二次会议，会议审议通过《关于公司 2018 年第三季度报告》议案。 七、2018 年 11 月 9 日公司召开第二届监事会第十三次会议，会议审议通过《关于提名公司第三届非职工代表监事》议案。 八、2018 年 12 月 26 日公司召开第三届监事会第一次会议，会议审议通过《关于选举公司监事会主席》议案。

股东大会	4	一、2018年5月2日公司召开2017年年度股东大会，会议审议通过：1、《关于2017年度董事会工作报告的议案》；2、《关于2017年度监事会工作报告的议案》；3、《公司2017年年度报告及摘要的议案》；4、《关于2017年度财务决算报告的议案》；5、《关于2018年度财务预算报告的议案》；6、《关于2017年度利润分配方案的议案》；7、《关于追认偶发性关联交易的议案》；8、《关于拟变更公司注册地址并修改公司章程的议案》。 二、2018年6月19日公司召开2018年一次临时股东大会，会议审议通过：1、《关于拟变更公司证券简称的议案》；2、《关于聘任李柏章为公司董事的议案》；3、《关于核心技术人员认定的议案》；4、《关于选举股东代表监事的议案》。 三、2018年11月24日公司召开2018年二次临时股东大会，会议审议通过：1、《关于增加公司经营范围》议案；2、《关于修订公司章程》议案；3、《关于提名公司第三届董事会成员》议案；4、《关于提名公司第三届非职工代表监事》议案。 四、2018年12月26日公司召开2018年三次临时股东大会，会议审议通过《关于提名公司董事的议案》。
------	---	---

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

报告期内，公司股东大会、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。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会相关要求履行各自的权利和义务。公司重大生产经营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。报告期内公司修订了《信息披露管理制度》，截止报告期末，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律法规要求。报告期内，公司未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求进行信息披露。公司将继续加强相关人员的培训和学习以及制度的建设，保证信息披露的真实、准确、完整、及时、公平，以保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

(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。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立。公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立。公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法生产；公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立。公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备及知识产权等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立。公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立。公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》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，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于经济核算体系

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，制定惠及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。公司及信息披露责任人将依据相关法律法规、部门规章及指导性文件和公司《公司章程》、《信息披露管理制度》及《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度落实信息披露工作，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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 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	中兴财光华审会字（2019）第 314024 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层
审计报告日期	2019 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	何朝宇、龚正平
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	10 万元
审计报告正文： 审计报告 中兴财光华审会字（2019）第 314024 号 北京九天云竹信息技术股份公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了北京九天云竹信息技术股份公司（以下简称云竹信息）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。 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，公允反映了云竹信息 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及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，我们独立于云竹信息，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）软件开发收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“三、公司主要会计政策、会计估计”19所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”21。

营业收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的风险。公司营业收入主要来自于软件开发收入。由于软件开发收入确认评估的重大错报风险较高且属于识别出的特别风险，我们将此作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对软件开发收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）了解、评估并测试与软件开发收入确认相关的内部控制；

（2）访谈软件技术开发部门的负责人，了解公司的软件开发开展情况，并检查重大技术开发项目的技术开发日志；

（3）检查重大技术开发合同及关键合同条款，并向客户发函，函证合同签署情况、合同执行情况、款项往来情况、票据开具情况等；

（4）检查与重大技术开发收入确认相关的初验报告、终验报告、开发软件移交单等；

（二）可供出售金融资产减值准备的计提

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“三、公司主要会计政策、会计估计”8所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”7。

公司可供出售金融资产占公司总资产比重重大，全部为以成本计量的可供出售金融资产权益工具。被投资单位发生严重财务困难等是以成本计量的可供出售权益工具存在减值迹象的客观证据。鉴于可供出售金融资产减值测试需要运用大量的估计和判断，且资产金额重大，故我们将该事项确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对可供出售金融资产减值准备的计提相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

- （1）了解、评估并测试与可供出售金融资产减值准备的计提相关的内部控制；
- （2）获取管理层对可供出售金融资产减值的测试和依据，并进行独立查询、复核和评估；
- （3）重点关注了管理层对投资的新三板企业的减值的测试依据和已摘牌新三板企业的可收回金额；
- （4）独立复算可供出售金融资产减值计提的准确性；
- （5）关注涉及可供出售金融资产减值的期后事项。

四、其他信息

云竹信息管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括云竹信息 2018 年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。

五、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，管理层负责评估云竹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云竹信息、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督云竹信息的财务报告过程。

六、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，就可能导致对云竹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云竹信息不能持续经营。

（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。

（6）就云竹信息中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：何朝宇
(项目合伙人)

中国注册会计师：龚正平

2019 年 4 月 16 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	12,870,688.97	32,121,218.55
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	五、2	2,116,217.96	1,398,584.91
其中：应收票据		112,800.00	
应收账款		2,003,417.96	1,398,584.91
预付款项	五、3	878,278.20	750,441.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	279,618.70	847,254.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	741,446.23	206,467.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	92,392.71	7,777.97
流动资产合计		16,978,642.77	35,331,745.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、7	33,299,384.20	93,985,869.80
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	五、8	380,722.20	559,125.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	20,981,789.48	24,377,811.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	102,653.44	238,373.21
递延所得税资产	五、11	2,062,974.98	123,538.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		56,827,524.30	119,284,719.57
资产总计		73,806,167.07	154,616,464.69
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、12	10,061.80	532,868.61
其中：应付票据			
应付账款		10,061.80	532,868.61
预收款项	五、13	2,881,695.56	10,175,471.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	1,465,726.13	924,055.85
应交税费	五、15	1,409,395.91	5,968,553.22
其他应付款	五、16	456,108.99	131,709.06
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			
流动负债合计		6,222,988.39	17,732,657.74
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		6,222,988.39	17,732,657.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	78,720,000.00	78,720,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	1,848,236.03	1,848,236.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	2,273,858.47	2,273,858.47
一般风险准备			
未分配利润	五、20	-17,317,731.76	51,144,965.17
归属于母公司所有者权益合计		65,524,362.74	133,987,059.67
少数股东权益		2,058,815.94	2,896,747.28
所有者权益合计		67,583,178.68	136,883,806.95
负债和所有者权益总计		73,806,167.07	154,616,464.69

法定代表人：罗明

主管会计工作负责人：李良

会计机构负责人：李良

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		9,347,887.60	23,676,265.20
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			
其中：应收票据			

应收账款			
预付款项		2,674,240.19	495,230.19
其他应收款	十二、1	3,461,985.30	56,631.59
其中：应收利息			
应收股利			
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		25,099.92	
流动资产合计		15,509,213.01	24,228,126.98
非流动资产：			
可供出售金融资产		507,008.68	507,008.68
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、2	44,419,950.00	44,419,950.00
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		17,989,980.00	21,030,540.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		44,039.88	73,399.92
递延所得税资产		884,069.21	71,105.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		63,845,047.77	66,102,004.22
资产总计		79,354,260.78	90,330,131.20
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项			7,351,800.00
应付职工薪酬		49,250.65	38,942.76
应交税费		871,481.13	1,888,349.78
其他应付款			5,060.48
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		920,731.78	9,284,153.02
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		920,731.78	9,284,153.02
所有者权益：			
股本		78,720,000.00	78,720,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,848,236.03	1,848,236.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,273,858.47	2,273,858.47
一般风险准备			
未分配利润		-4,408,565.50	-1,796,116.32
所有者权益合计		78,433,529.00	81,045,978.18
负债和所有者权益合计		79,354,260.78	90,330,131.20

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、21	36,696,848.16	39,757,517.66
其中：营业收入	五、21	36,696,848.16	39,757,517.66
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		108,431,915.47	32,047,449.79
其中：营业成本	五、21	16,645,068.74	16,667,225.80
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	五、22	147,869.50	123,323.72
销售费用	五、23	1,705,339.11	1,011,545.09
管理费用	五、24	6,440,576.15	4,585,025.16
研发费用	五、25	22,933,097.69	1,193,584.07
财务费用	五、26	-37,418.90	-27,697.65
其中：利息费用			
利息收入	五、26	61,979.62	50,701.76
资产减值损失	五、27	60,597,383.18	8,494,443.60
加：其他收益	五、28	20,019.88	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	277.66	41,472,408.02
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-71,714,769.77	49,182,475.89
加：营业外收入	五、30	547,286.88	104,888.17
减：营业外支出	五、31	72,581.43	82,685.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-71,240,064.32	49,204,679.06
减：所得税费用	五、32	-1,939,436.05	1,190,427.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-69,300,628.27	48,014,251.24
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）		-69,300,628.27	48,014,251.24
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		-837,931.34	8,057.17
2.归属于母公司所有者的净利润		-68,462,696.93	48,006,194.07
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
七、综合收益总额		-69,300,628.27	48,014,251.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		-68,462,696.93	48,006,194.07
归属于少数股东的综合收益总额		-837,931.34	8,057.17
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十三、2	-0.87	0.61
(二) 稀释每股收益（元/股）	十三、2	-0.87	0.61

法定代表人：罗明

主管会计工作负责人：李良

会计机构负责人：李良

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、3	7,535,675.68	8,944,963.33
减：营业成本	十二、3	4,714,156.12	7,223,313.55
税金及附加		15,020.59	36,768.53
销售费用		1,009,955.62	86,079.89
管理费用		2,587,907.97	937,963.85
研发费用		2,944,516.44	1,193,584.07
财务费用		-45,800.38	-23,535.33
其中：利息费用			
利息收入		47,336.61	29,821.50
资产减值损失		31,282.09	-634,156.37
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、4	250.00	16,999,870.00
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,721,112.77	17,124,815.14
加：营业外收入		295,700.00	4,000.00
减：营业外支出			4,588.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,425,412.77	17,124,226.43

减：所得税费用		-812,963.59	25,068.88
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,612,449.18	17,099,157.55
（一）持续经营净利润		-2,612,449.18	17,099,157.55
（二）终止经营净利润			
五、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			
六、综合收益总额		-2,612,449.18	17,099,157.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,935,173.60	50,111,898.55
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	五、33	2,179,443.10	29,849,193.01

经营活动现金流入小计		31,114,616.70	79,961,091.56
购买商品、接受劳务支付的现金		5,365,379.65	3,134,661.91
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		13,949,382.60	8,320,778.66
支付的各项税费		4,941,199.37	7,950,723.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	26,478,684.62	8,091,614.67
经营活动现金流出小计		50,734,646.24	27,497,778.92
经营活动产生的现金流量净额		-19,620,029.54	52,463,312.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		459,783.91	44,111,466.74
取得投资收益收到的现金		500.00	
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	五、33	301,875.00	3,028,844.44
投资活动现金流入小计		762,158.91	47,140,311.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,648.95	437,524.51
投资支付的现金		38,010.00	63,219,289.69
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			1,993,985.46
支付其他与投资活动有关的现金	五、33	300,000.00	2,980,000.00
投资活动现金流出小计		395,658.95	68,630,799.66
投资活动产生的现金流量净额		366,499.96	-21,490,488.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			931,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			931,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33	53,000.00	1,914,000.00
筹资活动现金流入小计		53,000.00	2,845,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			70.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			70.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、33	50,000.00	2,557,571.16
筹资活动现金流出小计		50,000.00	2,557,641.16
筹资活动产生的现金流量净额		3,000.00	287,358.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-19,250,529.58	31,260,183.00

加：期初现金及现金等价物余额		32,121,218.55	861,035.55
六、期末现金及现金等价物余额		12,870,688.97	32,121,218.55

法定代表人：罗明

主管会计工作负责人：李良

会计机构负责人：李良

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		268,680.00	17,390,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		371,636.61	11,426,782.98
经营活动现金流入小计		640,316.61	28,816,782.98
购买商品、接受劳务支付的现金		6,346,370.59	2,109,100.00
支付给职工以及为职工支付的现金		479,393.51	486,006.20
支付的各项税费		1,058,541.64	4,015,455.06
支付其他与经营活动有关的现金		3,684,412.67	1,520,766.60
经营活动现金流出小计		11,568,718.41	8,131,327.86
经营活动产生的现金流量净额		-10,928,401.80	20,685,455.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			19,460.25
取得投资收益收到的现金		250.00	16,999,930.00
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		10,420.00	12,405,300.00
投资活动现金流入小计		10,670.00	29,424,690.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			17,516,528.93
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		3,410,645.80	8,799,720.00
投资活动现金流出小计		3,410,645.80	26,316,248.93
投资活动产生的现金流量净额		-3,399,975.80	3,108,441.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			957,000.00
筹资活动现金流入小计			957,000.00
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			1,091,090.00
筹资活动现金流出小计			1,091,090.00
筹资活动产生的现金流量净额			-134,090.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-14,328,377.60	23,659,806.44
加：期初现金及现金等价物余额		23,676,265.20	16,458.76
六、期末现金及现金等价物余额		9,347,887.60	23,676,265.20

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

[illegible]

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
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													
四、本年期末余额	78,720,000.00				1,848,236.03				2,273,858.47		-17,317,731.76	2,058,815.94	67,583,178.68

者权益的金额													
4. 其他												1,951,352.94	1,951,352.94
(三) 利润分配	39,360,000.00										-39,360,000.00	-70.00	-70.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配	39,360,000.00										-39,360,000.00	-70.00	-70.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	6,560,000.00				-6,560,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	6,560,000.00				-6,560,000.00								
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													
四、本年年末余额	78,720,000.00				1,848,236.03				2,273,858.47		51,144,965.17	2,896,747.28	136,883,806.95

法定代表人：罗明

主管会计工作负责人：李良

会计机构负责人：李良

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

[illegible]

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												
四、本年年末余额	78,720,000.00				1,848,236.03				2,273,858.47		-4,408,565.50	78,433,529.00

[illegible]

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												
四、本年年末余额	78,720,000.00				1,848,236.03				2,273,858.47		-1,796,116.32	81,045,978.18

财务报表附注

一、公司基本情况

北京九天云竹信息技术股份公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为四川九霄梧桐投资管理有限公司于 2013 年 11 月 25 日出资组建的有限责任公司，设立时本公司名称为北京九天云竹信息技术有限公司。公司成立后经过历次股权转让及增资后，由历次股权转让及增资后的出资人四川九霄梧桐投资管理有限公司和赵金艳女士按照出资比例分别以所占北京九天云竹信息技术有限公司于 2014 年 4 月 30 日的净资产的份额出资于 2014 年 7 月 7 日共同发起设立股份有限公司，本公司（原）注册资本为人民币 800,000.00 元，股本总数 800,000.00 股。

根据本公司 2014 年 10 月 20 日召开的 2014 年度第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司增发人民币普通股 30,000,000.00 股，增加注册资本人民币 30,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 30,800,000.00 元，股本总数 30,800,000.00 股。

根据本公司 2015 年 5 月 4 日召开的股东大会决议和修改后章程的规定，公司增发人民币普通股 2,000,000.00 股，增加注册资本人民币 2,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 32,800,000.00 元，股本总数 32,800,000.00 股。

根据 2016 年 7 月 4 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函（2016）4653 号《关于同意北京九天云竹信息技术股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，股票简称为九天云竹（后更改为云竹信息），股票代码为 837939。

根据本公司 2017 年 9 月 6 日召开的 2017 年度第四次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司分别以未分配利润和资本公积向权益分派日（总股本登记 32,800,000.00 股）登记在册的股东每 10 股送红股 12 股和每 10 股转增 2 股，共计派送红股 39,360,000.00 股、转增股本 6,560,000.00 股。派送红股及转增股本后的公司注册资本为人民币 78,720,000.00 元，股本总数 78,720,000.00 股。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计股本总数 78,720,000.00 股，详见附注五、17。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司换发取得了北京市工商行政管理局海淀分局换发的公司统一社会信用代码号为 91110108085518588J 号的营业执照，登记的公司住所为北京市海淀区海淀大街 27 号 4 层南部东侧 A 区 01-A，登记的公司法定代表人为罗明，登记的公司注册资本 78,720,000.00 元，登记的公司营业期限为 2013 年 11 月 25 日至无固定期限，登记的营业范围为技术服务、技术咨询；软件开发；电脑动画设计；计算机系统集成；销售自行研发后的产品；出租办公用房。

(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

从截止 2018 年 12 月 31 日的本公司股权比例和表决权比例分析,赵金艳、罗明夫妇及其控制的北京小微互联投资管理有限公司合计持有本公司 49,646,600.00 股,占本公司全部股份的 63.07%股份,根据公司章程规定,赵金艳、罗明夫妇系本公司的实际控制人。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司为 8 户(含 6 户一级子公司、2 户二级子公司),详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围较上年度没有变化。

报告期内本公司及子公司主要从事软件开发及技术咨询服务、文化传播、餐饮服务、培训服务等业务。

本财务报表及附注业经本公司董事会于 2019 年 4 月 16 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”),并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

本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

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）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用

对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见

本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、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。金融工具不存在活跃市场的，本公司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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。本公司金融资产为贷款和应收款项、可供出售金融资产。

①贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收账款、预付账款及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，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。

②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。本公司可供出售金融资产为可供出售权益工具投资。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售权益工具投资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。

可供出售权益工具投资持有期间取得的被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

本公司金融资产为贷款和应收款项、可供出售金融资产，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量

现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到

的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本公司金融负债为其他金融负债，初始确认以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收账款和其他应收款采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款和其他应收款：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100.00 万元以上的应收账款、其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计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。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收账款和其他应收款

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
客户业务款组合	公司客户主体为客户，信用风险特征相同
关联方往来组合	关联方往来组合主体为关联方，信用风险特征相同
其他组合	除上述组合外，其他款项较小，合并分组

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
客户业务款组合	账龄分析法
关联方往来组合	不计提坏账准备，除非有明显证据表明存在减值
其他组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	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

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
关联方往来	0.00	0.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款和其他应收款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值的应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
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，确认减值损失，计提坏账准备

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收股利、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项,如果有减值迹象时,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要为在开发软件。

(2) 存货取得和发出的计价方法

开发软件的实际成本主要包括直接人工、外协费用、折旧费、水电费等期间费用分摊等。开发产品发出时,采用个别计价法确定其实际成本。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末将在开发软件成本与合同收入进行比较,在开发软件成本不可能收回的,合同亏损部分作为费用计入当期损益。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制,是指本公司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。重大影响,是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所

发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.5
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

15、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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。

离职后福利为包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义

务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

19、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(4) 公司收入确认的具体方法

本公司收入主要为销售自行开发研制的软件产品收入、软件开发收入、技术咨询收入、文化传播收入、培训收入、餐饮收入等。

①销售自行开发研制的软件产品收入

自行开发研制的软件产品是指公司拥有著作权，销售时不转让所有权的软件产品。

自行开发研制的软件产品销售一般需要提供安装、培训服务，在安装、培训完成，公司已将软件产品使用权上的主要风险和报酬转给购货方；公司既没有保留与使用权相联系的继续管理权；也没有对已售出的软件产品实施控制；与交易

相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

②软件开发收入

软件开发系为客户定制的软件开发业务，公司通常对成果拥有或共有知识产权。

在同一会计期间内开始并完成的软件开发，在开发完成时确认收入；对于开始和完成分属不同的会计期间的软件开发，按照以下方法确认收入：

a 公司提供的软件开发在达到合同约定的初验之前，按已经发生并预计能够得到补偿的开发成本金额确认提供的开发收入。

b 公司提供的软件开发达到合同约定的初验之后按照完工百分比确认收入。

③信息技术咨询收入

信息技术咨询主要是指根据合同规定向用户提供软件技术服务，包括软件应用培训、软件流程管理、模板制作、安全规范等。公司技术咨询服务在提供服务时现场服务期限较短，现场结束后通过电子邮件、电话等提供后继服务，几乎不再发生成本。公司在现场服务提供完成，取得客户的确认，与交易相关的经济利益能够流入企业，成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

④广告服务收入

广告服务收入主要包括媒体制作、广告发布等。

媒体制作主要是根据客户委托拍摄客户宣传片等视频，包括视频拍摄、剪辑等，公司在拍摄制作完成，取得客户的确认，与交易相关的经济利益能够流入企业，成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

广告发布主要是根据客户委托在指定的平台进行广告发布或者宣传。公司在相应的广告在指定的平台发布后经客户确认后，与交易相关的经济利益能够流入企业，成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

⑤培训收入

培训收入包括接受高校委托对学生进行岗前培训和对个人进行岗前培训。公司在培训完成后，与交易相关的经济利益能够流入企业，成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

⑥餐饮收入

公司在餐饮服务已经提供，与交易相关的经济利益能够流入企业，成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

⑦租赁收入

公司作为出租人的租赁收入在与交易相关的经济利益能够流入企业，成本能够可靠地计量时，于租赁期内的各个期间按直线法确认收入实现。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏

损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

22、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉,或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外,均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债,除非该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。

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,本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,除非该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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

23、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。本公司租赁业务为经营租赁业务。本公司作为承租人记录经营租赁业务的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，初始直接费用计入当期损益，或有租金于实际发生时计入当期损益。本公司作为出租人记录经营租赁业务的租金收入确认方式参见本附注三、19（4）。

24、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度金额 增加+/减少-
1	应收账款	-1,398,584.91
	应收票据及应收账款	1,398,584.91
2	应付账款	-532,868.61
	应付票据及应付账款	532,868.61
3	管理费用	-1,193,584.07
	研发费用	1,193,584.07

②其他会计政策变更

报告期内本公司无需要披露的其他会计政策变更。

（2）会计估计变更

报告期内本公司无需要披露的会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税 注	应税收入	3.00%、6.00%、16.00%、17.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	0.00%、12.50%、15.00%、25.00%

注：报告期内除本公司母公司北京九天云竹信息技术股份公司及子公司成都上市吧信息技术股份有限公司、伊犁云竹汇信息技术有限公司从事的软件销售业务按照适用销项税率（2018 年 1-4 月为 17.00%，2018 年 5-12 月为 16.00%）扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税外，本公司及子公司属于小规模纳税人的公司按照 3.00%税率计缴增值税，属于一般纳税人的公司按照 6.00%税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

2、优惠税负及批文

（1）根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，高新技术企业企业所得税率为 15.00%。本公司母公司北京九天云竹信息技术股份公司于 2018 年 9 月 10 日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为 GR201811001443 的《高新技术企业证书》，有效期三年。北京九天云竹信息技术股份公司报告期内 2018 年度适用企业所得税税率为 15.00%。

（2）根据财税（2011）58 号《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》规定“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税”。本公司子公司成都上市吧信息技术股份有限公司 2018 年度适用企业所得税税率为 15.00%。

（3）根据中发（2010）9 号《中共中央国务院关于推进新疆跨越式发展和长治久安的意见》和国发（2011）33 号《国务院关于支持喀什霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》规定“2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，

五年内免征企业所得税。”本公司子公司伊犁云竹汇信息技术有限公司 2016 年度取得第一笔收入，2016 年度至 2020 年度免征企业所得税。

(4) 根据财税(2011) 58 号《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》规定“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税”。本公司子公司西藏九天云竹餐饮管理股份有限公司 2018 年度适用企业所得税税率为 15.00%。

(5) 根据财税(2012) 27 号《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》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,在 2017 年 12 月 31 日前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”。本公司子公司成都邦飞科技有限公司于 2017 年 5 月 26 日取得四川省软件行业协会颁发的编号为川 RQ-2017-0050 号的《软件企业证书》,享受该项规定的两免三减半企业所得税优惠政策。成都邦飞科技有限公司于 2015 年度首次获利,根据规定 2018 年度减半按照 12.50%征收企业所得税。

(6) 根据财税字(2013) 37 号《财政部国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》规定“提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税”。2018 年度本公司母公司北京九天云竹信息技术股份公司、子公司北京云竹网络科技有限公司、子公司伊犁云竹汇信息技术有限公司、子公司成都上市吧信息技术股份有限公司、子公司成都邦飞科技有限公司技术开发业务中经科技局备案的部分免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,期末指 2018 年 12 月 31 日,期初指 2017 年 12 月 31 日,本期指 2018 年度,上期指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	508,137.81	294,282.78
银行存款	12,327,857.07	31,826,935.77
其他货币资金	34,694.09	
合 计	12,870,688.97	32,121,218.55

注 1: 期末其他货币资金主要系本公司存放在开立的证券账户中的货币资金。

注 2: 本公司货币资金期末余额不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	112,800.00	
应收账款	2,003,417.96	1,398,584.91
合 计	2,116,217.96	1,398,584.91

(1) 应收票据情况

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	112,800.00		112,800.00

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票			

注：期末本公司不存在已质押的应收票据、已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据、因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款

①应收账款按风险分类

类 别	期末余额				
	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	2,118,924.17	99.89	115,506.21	5.45	2,003,417.96
其中：客户业务款	2,118,924.17	99.89	115,506.21	5.45	2,003,417.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,294.00	0.11	2,294.00	100.00	
合 计	2,121,218.17	100.00	117,800.21	5.55	2,003,417.96

(续)

类 别	期初余额				
	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	1,472,194.65	100.00	73,609.74	5.00	1,398,584.91
其中：客户业务款	1,472,194.65	100.00	73,609.74	5.00	1,398,584.91

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,472,194.65	100.00	73,609.74	5.00	1,398,584.91

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				期初余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,927,724.17	90.98	96,386.21	5.00	1,472,194.65	100.00	73,609.74	5.00
1 至 2 年	191,200.00	9.02	19,120.00	10.00				
合 计	2,118,924.17	100.00	115,506.21		1,472,194.65	100.00	73,609.74	

②坏账准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备金额	73,609.74	44,190.47			117,800.21

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

于 2018 年 12 月 31 日本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,095,800.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 98.80%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 114,350.00 元。

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	383,648.01	66.45	750,441.23	100.00
1 至 2 年	494,630.19	33.55		
合 计	878,278.20	100.00	750,441.23	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

于 2018 年 12 月 31 日本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 795,508.35 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 90.58%。

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	279,618.70	847,254.99

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类 别	期末余额				
	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	298,734.58	65.88	19,115.88	6.40	279,618.70
其中：其他	298,734.58	65.88	19,115.88	6.40	279,618.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	154,745.80	34.12	154,745.80	100.00	
合 计	453,480.38	100.00	173,861.68	38.34	279,618.70

(续)

类 别	期初余额				
	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	897,059.91	92.25	49,804.92	5.55	847,254.99
其中：其他	897,059.91	92.25	49,804.92	5.55	847,254.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	75,353.40	7.75	75,353.40	100.00	
合 计	972,413.31	100.00	125,158.32	12.87	847,254.99

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				期初余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	217,151.58	72.69	10,857.58	5.00	866,021.51	96.54	43,301.08	5.00
1 至 2 年	81,083.00	27.14	8,108.30	10.00	22,538.40	2.51	2,253.84	10.00
2 至 3 年	500.00	0.17	150.00	30.00				
3 至 4 年					8,500.00	0.95	4,250.00	50.00
合 计	298,734.58	100.00	19,115.88		897,059.91	100.00	49,804.92	

(2) 坏账准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备金额	125,158.32	48,703.36			173,861.68

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	219,330.74	714,421.40
备用金	192,700.50	233,085.71
其他	41,449.14	24,906.20
合计	453,480.38	972,413.31

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为 关联 方	款项性 质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
梁 爽	否	备用金	78,410.40	1-2 年	17.29	78,410.40
程 黎	否	备用金	67,053.40	2-3 年	14.79	67,053.40
北京威信泰克技术有限公司	否	保证金	47,938.74	1 年以 内	10.57	2,396.93
上海朗洲实业有限公司	否	保证金	28,297.00	1-2 年	6.24	2,829.70
北京永洪享信息咨询有限公司	否	保证金	27,121.00	1 年以 内	5.98	1,356.05
合计			248,820.54		54.87	152,046.48

5、存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	741,446.23		741,446.23

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	206,467.47		206,467.47

本公司报告期末存货不存在需要计提跌价准备的情形。

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税	66,033.62	7,777.97
其他税费	26,359.09	
合 计	92,392.71	7,777.97

7、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	期初余额
-----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	103,403,873.55	70,104,489.35	33,299,384.20	103,585,869.80	9,600,000.00	93,985,869.80
其中：按成本计量的	103,403,873.55	70,104,489.35	33,299,384.20	103,585,869.80	9,600,000.00	93,985,869.80

(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				在被投资单位持股比例 (%)
	期初	本期增加	本期减少	期末	
北京企巢控股股份有限公司	500,000.00			500,000.00	0.50
杭州淘途电子商务有限公司	100,000.00			100,000.00	3.00
成都云晖航空科技股份有限公司	18,193,238.83			18,193,238.83	10.70
上海坚创电子商务有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00	19.00
北京康亿文化有限公司	3,750,000.00			3,750,000.00	15.00
上海均农贸易有限公司	300,000.00			300,000.00	1.50
上海乐云网络科技有限公司	500,000.00			500,000.00	4.75
上海奇快信息科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	1.21
上海宣品文化传播有限公司	150,000.00			150,000.00	1.50
上海冀创信息技术有限公司	200,000.00			200,000.00	1.00
上海聚派信息科技有限公司	150,000.00			150,000.00	1.50
上海精匠信息科技有限公司	200,000.00		200,000.00		
上海蘑菇家政服务服务有限公司	150,000.00			150,000.00	1.00
上海绾逸餐饮管理有限公司	200,000.00			200,000.00	1.00
上海宵果信息技术有限公司	200,000.00			200,000.00	1.00
上海挖创网络科技有限公司	200,000.00			200,000.00	1.85
上海磐桓网络科技有限公司	300,000.00			300,000.00	1.37
苏州小象快跑文化传媒有限公司	150,000.00			150,000.00	1.00
成都众帮科技有限公司	982,400.00			982,400.00	3.07
达巴瓦拉（大连）科技有限公司	330,000.00			330,000.00	1.65
未极科技（北京）有限公司	300,000.00			300,000.00	1.50
北京宜爱思信息科技有限公司	320,000.00			320,000.00	0.80
北京戏鸥文化传播有限公司	1,680,000.00			1,680,000.00	3.36
北京禾教科技有限公司	870,000.00			870,000.00	1.74
北京我要赛信息技术有限公司	2,280,000.00			2,280,000.00	1.90
四川东方水利装备工程股份有限公司	14,013.06			14,013.06	0.01

浙江双森金属科技股份有限公司		18,003.75		18,003.75	0.01
河北志晟信息技术股份有限公司		20,006.25	20,006.25		
北京理想固网科技股份有限公司	40,443,338.26			40,443,338.26	13.47
凯兰德运动科技股份有限公司	3,626,265.00			3,626,265.00	0.37
四川豪特精工装备股份有限公司	5,624,713.25			5,624,713.25	0.97
北京网弦信息技术股份有限公司	6,724,459.01			6,724,459.01	1.08
甘肃爽口源生态科技股份有限公司	311,080.00			311,080.00	0.68
山东菲达电力电缆股份有限公司	3,836,362.39			3,836,362.39	0.39
合计	103,585,869.80	38,010.00	220,006.25	103,403,873.55	

(续)

被投资单位	减值准备				本期现金 红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	
北京企巢控股股份有限公司					
杭州淘途电子商务有限公司	100,000.00			100,000.00	
成都云晖航空科技股份有限公司		15,895,738.83		15,895,738.83	
上海坚创电子商务有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00	
北京康亿文化有限公司					
上海均农贸易有限公司					
上海乐云网络科技有限公司					
上海奇快信息科技有限公司					
上海宣品文化传播有限公司					
上海冀创信息技术有限公司					
上海聚派信息科技有限公司					
上海精匠信息科技有限公司					
上海蘑菇家政服务服务有限公司					
上海馆逸餐饮管理有限公司					
上海宥果信息技术有限公司					
上海挖创网络科技有限公司					
上海磐桓网络科技有限公司					
苏州小象快跑文化传媒有限公司					
成都众帮科技有限公司					
达巴瓦拉（大连）科技有限公司					
未极科技（北京）有限公司					

北京宜爱思信息科技有限公司					
北京戏鸥文化传播有限公司					
北京禾教科技有限公司					
北京我要赛信息技术有限公司					
四川东方水利装备工程股份有限公司					500.00
浙江双森金属科技股份有限公司					
河北志晟信息技术股份有限公司					
北京理想固网科技股份有限公司		37,641,578.26		37,641,578.26	
凯兰德运动科技股份有限公司					
四川豪特精工装备股份有限公司		242,713.25		242,713.25	
北京网弦信息技术股份有限公司		6,724,459.01		6,724,459.01	
甘肃爽口源生态科技股份有限公司					
山东菲达电力电缆股份有限公司					
合计	9,600,000.00	60,504,489.35		70,104,489.35	500.00

8、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	380,722.20	559,125.64

固定资产情况：

项 目	办公设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	113,795.00	738,189.25	21,809.00	873,793.25
2、本期增加金额	3,800.00	53,302.34		57,102.34
其中：购置	3,800.00	53,302.34		57,102.34
3、本期减少金额			20,859.00	20,859.00
其中：报废			20,859.00	20,859.00
4、期末余额	117,595.00	791,491.59	950.00	910,036.59
二、累计折旧				
1、期初余额	70,382.31	243,329.99	955.31	314,667.61
2、本期增加金额	27,618.16	187,683.09	2,910.09	218,211.34
其中：计提	27,618.16	187,683.09	2,910.09	218,211.34
3、本期减少金额			3,564.56	3,564.56
其中：报废			3,564.56	3,564.56
4、期末余额	98,000.47	431,013.08	300.84	529,314.39

三、减值准备				
1、年期余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	19,594.53	360,478.51	649.16	380,722.20
2、期初账面价值	43,412.69	494,859.26	20,853.69	559,125.64

9、无形资产

项 目	软件著作权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	33,960,225.12	33,960,225.12
2、本期增加金额		
其中：企业合并增加		
3、本期减少金额		
4、期末余额	33,960,225.12	33,960,225.12
二、累计摊销	9,582,413.13	9,582,413.13
1、期初余额		
2、本期增加金额	3,396,022.51	3,396,022.51
其中：计提	3,396,022.51	3,396,022.51
3、本期减少金额		
4、期末余额	12,978,435.64	12,978,435.64
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	20,981,789.48	20,981,789.48
2、期初账面价值	24,377,811.99	24,377,811.99

10、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	

装修款	238,373.21	135,719.77	102,653.44
-----	------------	------------	------------

11、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	18,956.66	125,865.36	20,086.81	164,048.88
可抵扣亏损	2,016,575.52	13,181,970.49	76,009.32	490,849.52
内部交易未实现投资收益	27,442.80	304,920.00	27,442.80	304,920.00
合 计	2,062,974.98	13,612,757.75	123,538.93	959,818.40

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	70,396,151.24	9,634,719.18
可抵扣亏损	13,534,235.99	1,555,045.58
合 计	83,804,521.87	11,189,764.76

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年	12,103,178.72		
2022 年	1,422,241.91	1,546,230.22	
2021 年	8,815.36	8,815.36	
合 计	13,534,235.99	1,555,045.58	

12、应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	10,061.80	532,868.61

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付采购款	10,061.80	464,474.85
应付租赁费		68,393.76
合 计	10,061.80	532,868.61

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

本公司期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、预收账款

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收客户款	2,881,695.56	10,175,471.00
-------	--------------	---------------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

本公司期末余额中无账龄超过 1 年的重要预收账款。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	920,921.89	13,659,451.05	13,125,165.06	1,455,207.88
二、离职后福利-设定提存计划	3,133.96	809,864.62	802,480.33	10,518.25
合 计	924,055.85	14,469,315.67	13,927,645.39	1,465,726.13

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	913,365.67	12,575,505.55	12,052,942.77	1,435,928.45
2、职工福利费		462,619.95	462,619.95	
3、社会保险费	2,426.22	442,887.27	436,710.06	8,603.43
其中：医疗保险费	2,121.04	398,129.32	392,576.20	7,674.16
工伤保险费	120.23	8,891.14	8,695.52	315.85
生育保险费	184.95	35,866.81	35,438.34	613.42
4、住房公积金	5,130.00	146,881.68	141,335.68	10,676.00
5、工会经费和职工教育经费		31,556.60	31,556.60	
合 计	920,921.89	13,659,451.05	13,125,165.06	1,455,207.88

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,007.32	728,716.74	721,619.58	10,104.48
2、失业保险费	126.64	81,147.88	80,860.75	413.77
合 计	3,133.96	809,864.62	802,480.33	10,518.25

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	219,458.19	852,502.21
城市维护建设税	2,948.38	18,422.18
教育费附加	2,230.74	8,862.36
地方教育费附加	1,447.52	5,868.60
企业所得税	1,118,759.66	5,016,975.95
副食品价格调节基金	3,323.68	3,323.68

印花税	44,083.02	44,388.52
个人所得税	17,144.72	18,209.72
合 计	1,409,395.91	5,968,553.22

16、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	456,108.99	131,709.06

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
预收股权转让款	240,000.00	
关联方往来款	104,269.42	101,269.42
保证金	5,286.00	
应付其他（办公费、差旅费等）	106,553.57	30,439.64
合 计	456,108.99	131,709.06

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本公司期末余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17、股本

项目	期初余额	本期增减				期末余额
		发行新股	送股	其他	小计	
股份总数	78,720,000.00					78,720,000.00

18、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,845,600.00			1,845,600.00
其他资本公积	2,636.03			2,636.03
合计	1,848,236.03			1,848,236.03

19、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,273,858.47			2,273,858.47

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10.00%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

20、未分配利润

项 目	2018 年度	2017 年度
调整前上年年末未分配利润	51,144,965.17	42,498,771.10
调整年初未分配利润（调整+，调整-）		
调整后年初未分配利润	51,144,965.17	42,498,771.10

加：本年归属于母公司股东的净利润	-68,462,696.93	48,006,194.07
减：提取法定盈余公积		
减：转作股本的普通股股利		39,360,000.00
年末未分配利润	-17,317,731.76	51,144,965.17

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	36,507,946.00	16,490,362.27	39,757,517.66	16,667,225.80
其他业务	188,902.16	154,706.47		
合计	36,696,848.16	16,645,068.74	39,757,517.66	16,667,225.80

(2) 主营业务（分行业）

项目	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件和信息技术服务业	31,716,346.70	10,738,687.51	29,362,197.74	6,811,687.84
广告业	2,718.45	157,765.93	5,061,408.69	4,604,266.46
餐饮业	3,261,448.40	3,432,448.29	2,767,876.75	2,730,550.03
教育业	1,541,630.23	2,161,460.54	2,065,445.68	2,242,484.34
租赁业	-14,197.78		500,588.80	278,237.13
合计	36,507,946.00	16,490,362.27	39,757,517.66	16,667,225.80

(3) 主营业务（分产品）

项目	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件开发	30,963,904.04	9,239,975.71	27,888,720.41	6,582,331.38
广告服务	2,718.45	157,765.93	5,061,408.69	4,604,266.46
餐饮服务	3,261,448.40	3,432,448.29	2,767,876.75	2,730,550.03
培训服务	1,541,630.23	2,161,460.54	2,065,445.68	2,242,484.34
信息技术咨询服务	115,307.02	271,810.16	1,473,477.33	229,356.46
租赁服务	-14,197.78		500,588.80	278,237.13
软件销售	637,135.64	1,226,901.64		
合计	36,507,946.00	16,490,362.27	39,757,517.66	16,667,225.80

(4) 主营业务（分地区）

项目	2018 年度	2017 年度
----	---------	---------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京市	28,615,755.70	5,827,709.59	33,243,162.18	10,926,716.93
四川省	7,865,005.83	10,637,283.68	6,030,083.62	5,448,500.87
陕西省	27,184.47	5,369.00		
浙江省		20,000.00	429,126.22	273,669.30
广东省			51,262.14	14,122.33
香港市			3,883.50	4,216.37
合计	36,507,946.00	16,490,362.27	39,757,517.66	16,667,225.80

(5) 前五名客户的营业收入情况

年度/期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2018 年度	16,000,000.00	43.60%
2017 年度	17,298,301.89	43.51

22、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	28,800.80	25,858.39
教育费附加	12,306.17	11,082.20
地方教育费附加	8,195.10	7,388.09
印花税	1,745.60	35,380.10
残疾人就业保障金	96,821.83	43,614.94
合 计	147,869.50	123,323.72

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

23、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
广告宣传费	1,370,283.35	323,528.08
工资	250,211.71	499,517.64
办公费	31,139.89	14,787.8
社会保险费	21,148.41	
差旅费	12,540.59	103,359.45
会议费	6,369.00	
业务招待费	3,672.00	45,182.20
汽车、运输及交通费用	3,219.00	15,353.38
住房公积金	2,560.00	
租赁费	2,100.00	1,226.00

折旧费	2,095.16	
福利费		7,095.00
劳动保护费		1,495.54
合 计	1,705,339.11	1,011,545.09

24、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
工资	1,981,960.20	1,021,998.61
无形资产摊销	1,266,900.00	
租赁费	957,075.72	1,724,377.39
办公费	601,415.22	711,173.49
中介机构费用	506,332.11	278,074.90
社会保险费	241,610.74	132,398.85
水电物管费	201,752.14	175,703.02
福利费	166,989.83	155,331.15
业务招待费	151,882.25	76,650.11
长期待摊费用摊销	135,719.77	71,102.60
折旧费	75,620.59	69,860.70
汽车、运输及交通费用	46,681.81	33,965.95
差旅费	37,439.17	96,642.19
职工教育经费	31,556.60	
住房公积金	25,960.00	18,650.00
诉讼费	10,300.00	
广告宣传费	1,380.00	19,096.20
合 计	6,440,576.15	4,585,025.16

25、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
区块链分布式数据管理系统和追溯系统	10,140,000.00	
大数据分析和精准营销分析系统	7,000,000.00	
AI 智能控制系统	4,000,000.00	
小程序平台支持系统 PHP	728,803.20	
小程序 SAAS 系统服务预约版	685,190.14	
智能化高可靠安全关键设备数字化设计平台	248,581.25	
小程序 SAAS 系统零售版	84,904.08	

九天斗地主小游戏	45,619.02	
云竹大数据实时采集分析管理系统		318,324.78
云竹项目成本预算控制系统		241,000.08
云竹客户资源信息数据管理系统		219,862.63
云竹财务审计综合信息处理系统		168,315.33
云竹互联网多样化实践平台		73,297.83
云竹移动互联网广告投放系统		73,297.83
云竹风险评估策略交易系统		51,625.33
云竹虚拟货币支付咨询服务系统		20,141.51
云竹企业培训模拟考核系统		17,765.92
云竹视频媒体云端发行管理系统		9,952.83
合 计	22,933,097.69	1,193,584.07

26、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
减：利息收入	61,979.62	50,701.76
手续费	24,560.72	23,004.11
合 计	-37,418.90	-27,697.65

27、资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	92,893.83	-1,105,556.4
可供出售金融资产减值损失	60,504,489.35	9,600,000.00
合 计	60,597,383.18	8,494,443.60

28、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
成都高新区基层治理和社会事业局稳岗补贴	12,540.64	
成都高新区地方税务局三代手续费	6,022.22	
国税总局成都高新区税务局三代手续费收入	1,457.02	
合 计	20,019.88	

29、投资收益

被投资单位名称	2018 年度	2017 年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	500.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-222.34	41,472,408.02
合 计	277.66	41,472,408.02

30、营业外收入

项目	2018 年度		2017 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	546,258.25	546,258.25	104,807.09	104,807.09
其他	1,028.63	1,028.63	81.08	81.08
合计	547,286.88	547,286.88	104,888.17	104,888.17

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2018 年度	2017 年度
与收益相关	海淀区金融服务办公室上市（挂牌）补贴	100,000.00	
	中关村科技园区管理委员会挂牌补贴	195,700.00	
	成都高新区经济运行与安全生产监督局军民融合补助	150,000.00	
	成都高新区党群工作部房屋租赁补贴	98,400.00	91,200.00
	未达起增点的增值税免税	2,158.25	1,807.09
	中关村企业信用促进会中介资金补贴（信用评级）		4,000.00
	成都文化广电新闻出版局软件著作权补助		2,000.00
	成都高新区软件著作权及商标权补助		5,800.00
合 计		546,258.25	104,807.09

31、营业外支出

项目	2018 年度		2017 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	17,294.44	17,294.44		
罚款、滞纳金支出	1,581.89	1,581.89	66,785.00	66,785.00
赔偿支出	48,000.00	48,000.00		
对外捐赠支出			10,900.00	10,900.00
其他	5,705.10	5,705.10	5,000.00	5,000.00
合计	72,581.43	72,581.43	82,685.00	82,685.00

32、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用		1,008,786.29
递延所得税费用	-1,939,436.05	181,641.53
合 计	-1,939,436.05	1,190,427.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年度	2017 年度
利润总额	-71,240,316.22	49,204,679.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	-10,686,009.65	7,380,701.86
子公司适用不同税率的影响	2,556,964.12	-6,570,557.37
调整以前期间所得税的影响		-2,453,018.52
非应税收入的影响	-37.50	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	70,708.08	62,221.81
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	6,802,001.49	2,771,080.04
研发费用加计扣除的影响	-683,062.59	
所得税费用	-1,939,436.05	1,190,427.82

33、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	2018 年度	2017 年度
收到的职工备用金	905,131.33	1,389,105.17
收到的保证金	648,598.98	22,268,771.00
收到的政府补助	556,640.64	103,000.00
收到的利息收入	60,159.23	50,701.76
收到的三代手续费	7,884.29	
收到退回的多付预付采购款		6,037,534.00
收到的其他	1,028.63	81.08
合 计	2,179,443.10	29,849,193.01

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
支付的研发支出	21,143,573.62	178,566.50
支付的广告宣传费	1,514,852.89	342,624.28
支付的租赁费	1,142,070.63	3,151,324.53
支付的职工备用金	864,746.12	1,458,055.18
支付的办公费	638,139.91	783,319.89
支付的中介机构费用	527,650.00	793,472.00
支付的水电物管费	195,477.60	210,944.67
支付的业务招待费	155,554.25	128,538.46
支付的保证金	153,712.32	687,388.00

支付的差旅费	49,979.76	201,405.22
支付的汽车、运输及交通费用	49,900.81	50,286.83
支付的手续费	24,560.72	23,004.11
支付的诉讼费	10,300.00	
支付的会议费	6,369.00	
支付的罚款、滞纳金支出	1,581.89	66,785.00
支付的捐赠支出		10,900.00
支付的赔偿支出		5,000.00
支付的其他	215.10	
合 计	26,478,684.62	8,091,614.67

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
收到四川拜伦科技有限公司归还借款及利息	301,875.00	
收到甘肃爽口源生态科技股份有限公司归还借款		2,980,000.00
收到雍玉梅归还借款及利息		48,844.44
合 计	301,875.00	3,028,844.44

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
支付四川拜伦科技有限公司借款	300,000.00	
支付甘肃爽口源生态科技股份有限公司借款		2,980,000.00
合 计	300,000.00	2,980,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
收到李柏章借款	51,500.00	
收到刘彬斌借款	1,500.00	
收到天峰普惠（北京）科技有限公司借款		1,914,000.00
合 计	53,000.00	1,914,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
归还李柏章借款	50,000.00	
归还天峰普惠（北京）科技有限公司借款		1,914,000.00
归还赵金艳往来款		329,061.00

归还罗明往来款		312,010.16
归还北京小微互联文化传播有限公司往来款		2,500.00
合 计	50,000.00	2,557,571.16

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	-69,300,628.27	48,014,251.24
加：资产减值准备	60,597,383.18	8,494,443.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	218,211.34	163,879.03
无形资产摊销	3,396,022.51	3,247,913.13
长期待摊费用摊销	135,719.77	71,102.60
资产处置损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	17,294.44	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-1,820.39	
投资损失（收益以“—”号填列）	-277.66	-41,472,408.02
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,939,436.05	181,641.53
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）	-534,978.76	475,252.10
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-455,342.30	30,810,609.20
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-11,752,177.35	2,476,628.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,620,029.54	52,463,312.64
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	12,870,688.97	32,121,218.55
减：现金的期初余额	32,121,218.55	861,035.55
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	-19,250,529.58	31,260,183.00
--------------	----------------	---------------

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2018-12-31	2017-12-31
一、现金	12,870,688.97	32,121,218.55
其中：库存现金	508,137.81	294,282.78
可随时用于支付的银行存款	12,327,857.07	31,826,935.77
可随时用于支付的其他货币资金	34,694.09	
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	12,870,688.97	32,121,218.55

35、所有权或使用权受限制的资产

报告期内本公司无所有权或使用权受限制的资产。

36、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金 额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
成都高新区基层治理和社会事业局稳岗补贴	12,540.64				12,540.64			是
海淀区金融服务办公室上市（挂牌）补贴	100,000.00					100,000.00		是
中关村科技园区管理委员会挂牌补贴	195,700.00					195,700.00		是
成都高新区经济运行与安全生产监督局军民融合补助	150,000.00					150,000.00		是
成都高新区党群工作部房屋租赁补贴	98,400.00					98,400.00		是
未达起增点的增值税免税	2,158.25					2,158.25		是
合 计	558,798.89				12,540.64	546,258.25		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
成都高新区基层治理和社会事业局稳岗补贴	与收益相关	12,540.64		
海淀区金融服务办公室上市（挂牌）补贴	与收益相关		100,000.00	
中关村科技园区管理委员会挂牌补贴	与收益相关		195,700.00	
成都高新区经济运行与安全生产监督局军民融合补助	与收益相关		150,000.00	
成都高新区党群工作部房屋租赁补贴	与收益相关		98,400.00	

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
未达起增点的增值税免税	与收益相关		2,158.25	
合 计		12,540.64	546,258.25	

六、在其他主体中的权益

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	
北京云竹网络科技有限公司	北京	北京	软件开发、技术咨询	79.37%	20.63%	设立
北京维引力文化传播股份有限公司	北京	北京	媒体制作	75.00%		设立
成都上市吧信息技术股份有限公司	成都	成都	软件开发、技术咨询	99.99%		设立
伊犁云竹汇信息技术有限公司	伊犁	伊犁	软件开发、技术咨询	100.00%		设立
西藏九天云竹餐饮管理股份有限公司	拉萨	拉萨	餐饮企业管理	99.80%	0.20%	设立
成都邦飞科技有限公司	成都	成都	培训教育、软件开发	51.00%		购买
成都韦友科技有限公司 注 ¹	成都	成都	培训教育、软件开发		51.00%	购买
成都功夫元餐饮有限公司 注 ²	成都	成都	餐饮服务		100.00%	设立

注¹ 成都韦友科技有限公司系成都邦飞科技有限公司全资子公司，本公司持有成都邦飞科技有限公司 51.00%，故本公司间接持有成都韦友科技有限公司 51%股权。

注² 成都功夫元餐饮有限公司系西藏九天云竹餐饮管理股份有限公司全资子公司，本公司直接和间接合计持有西藏九天云竹餐饮管理股份有限公司 100.00%，故本公司间接持有成都功夫元餐饮有限公司 100.00%股权。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
成都上市吧信息技术股份有限公司	0.001%	-27.06		37.37
成都邦飞科技有限公司	49.00%	-759,845.80		2,153,774.14

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都上市吧信息技术股份有限公司	1,384,564.94	7,926,614.77	9,311,179.71	5,573,792.27		5,573,792.27
成都邦飞科技有限公司	3,768,959.14	3,359,482.62	7,128,441.76	2,732,984.33		2,732,984.33

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都上市吧信息技术股份有限公司	5,755,826.04	7,123,714.69	12,879,540.73	6,436,552.54		6,436,552.54
成都邦飞科技有限公司	2,916,669.30	3,741,070.76	6,657,740.06	711,576.91		711,576.91

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都上市吧信息技术股份有限公司	7,419,485.33	-2,705,600.75	-2,705,600.75	847,344.30	6,663,596.07	1,440,609.74	1,440,609.74	252,321.73
成都邦飞科技有限公司	4,637,480.37	-1,550,705.72	-1,550,705.72	979,793.77	3,817,200.67	63,810.21	63,810.21	-456,262.95

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、可供出售金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司管理层认为可能引起本公司财务损失的最大风险敞口主要来自于本公司投资的可供出售金融资产的投资损失风险，具体为资产负债表中已确认的可供出售金融资产的账面金额。

为降低投资损失风险，本公司成立了一个小组负责投资项目前的调研、分析，并执行其他监控程序以确保在投资时最低限度的降低风险，同时对投资项目进行持续跟踪评估，以确保就出现投资损失的投资项目计提充分的减值准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的投资损失风险已经大为降低。

八、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人

截止 2018 年 12 月 31 日赵金艳、罗明夫妇及其控制的北京小微互联投资管理有限公司合计持有本公司 49,646,600.00 股，占本公司全部股份的 63.07%股份，根据公司章程规定，赵金艳、罗明夫妇系本公司的实际控制人。赵金艳、罗明夫妇及其控制的北京小微互联投资管理有限公司具体持股比例如下：

股东名称	持股比例
赵金艳	60.13%
罗 明	1.99%
北京小微互联投资管理有限公司	0.95%

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六 “在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘 浪	董事（2018-6-19 离任）
尹 科	董事（2018-11-27 离任）
陈 今	董事（2018-11-27 离任）
魏丽琴	监事会主席
解 运	监事（2018-6-19 离任）
黄俊芝	监事
刘彬斌	监事（2018-6-19 至今）子公司邦飞科技股东
罗 宇	董事长（2018-11-27 至今）
桓 峰	董事（2018-12-26 至今）
李国全	董事、董事会秘书
任合仕	董事（2018-11-27 至今）
程 伟	董事（2018-11-27 至今）
杨 希	董事（2018-11-27 至今）
杨朝林	董事（2018-11-27 至今）
李柏章	董事（2018-6-19 至 2018-11-27）子公司邦飞科技股东、总经理
李 良	财务总监
北京信远科华咨询有限公司	董事尹科控制的公司（2018-11-27 前）

4、关联方交易情况

关键管理人员报酬

项 目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	1,214,168.77	1,490,447.42

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
李 良	11,200.00	560.00		
刘彬斌			50,000.00	2,500.00

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
预付款项：		
北京信远科华咨询有限公司	490,000.00	490,000.00
其他应付款：		
李 良	50.00	50.00
李柏章	68,021.92	66,521.92
刘彬斌	36,197.50	34,697.50

九、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,461,985.30	56,631.59

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,465,235.80	99.00	3,250.50	0.09	3,461,985.3
其中：关联方往来款	3,400,225.80	97.14			3,400,225.80
其他	65,010.00	1.86	3,250.50	5.00	61,759.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	35,038.52	1.00	35,038.52	100.00	
合 计	3,500,274.32	100.00	38,289.02	1.09	3,461,985.3

(续)

类 别	期初余额				
	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	63,638.52	100.00	7,006.93	11.01	56,631.59
其中：关联方往来款					
其他	63,638.52	100.00	7,006.93	11.01	56,631.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	63,638.52	100.00	7,006.93	11.01	56,631.59

A、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				期初余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	65,010.00	100.00	3,250.50	5.00	55,138.52	86.64	2,756.93	5.00
4 至 5 年					8,500.00	13.36	4,250.00	50.00
合 计	65,010.00	100.00	3,250.50		63,638.52	100.00	7,006.93	

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额			期初余额		
	金 额	坏账准备	计提比例	金 额	坏账准备	计提比例
关联方往来	3,400,225.80		不计提			

(2) 坏账准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备金额	7,006.93	31,282.09			38,289.02

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	3,400,225.80	
保证金	65,010.00	28,600.00
备用金	35,038.52	35,038.52
合计	3,500,274.32	63,638.52

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为 关联 方	款项性 质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	坏账准 备 年末余 额
西藏九天云竹餐饮管理股份有限公司	是	往来款	2,500,000.00	1 年以 内	71.42	
北京云竹网络科技有限公司	是	往来款	700,225.80	1 年以 内	20.01	
北京维引力文化传播股份有限公司	是	往来款	200,000.00	1 年以 内	5.71	
梁爽	否	备用金	35,038.52	1-2 年	1.00	35,038.52
北京永洪享信息咨询有限公司	否	保证金	27,121.00	1 年以 内	0.78	1,356.05
合计			3,462,385.32		98.92	36,394.57

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	44,419,950.00		44,419,950.00	44,419,950.00		44,419,950.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京云竹网络科技有限公司	26,430,000.00			26,430,000.00
成都上市吧信息技术股份有限公司	4,999,950.00			4,999,950.00
北京维引力文化传播股份有限公司				
伊犁云竹汇信息技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
西藏九天云竹餐饮管理股份有限公司	4,990,000.00			4,990,000.00
成都邦飞科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00

减：长期投资减值准备				
合 计	44,419,950.00			44,419,950.00

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	7,535,675.68	4,714,156.12	8,944,963.33	7,223,313.55

(2) 主营业务（分行业）

项目	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件和信息技术服务业	7,535,675.68	4,714,156.12	3,946,661.44	3,148,313.55
广告业			4,998,301.89	4,075,000.00
合计	7,535,675.68	4,714,156.12	8,944,963.33	7,223,313.55

(3) 主营业务（分产品）

项目	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件开发	7,015,094.34	3,714,156.12	3,946,661.44	3,148,313.55
软件销售	520,581.34	1,000,000.00		
广告服务			4,998,301.89	4,075,000.00
合计	7,535,675.68	4,714,156.12	8,944,963.33	7,223,313.55

(4) 主营业务（分地区）

项目	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京市	7,015,094.34	3,714,156.12	8,944,963.33	7,223,313.55
四川省	520,581.34	1,000,000.00		
合计	7,535,675.68	4,714,156.12	8,944,963.33	7,223,313.55

(5) 前五名客户的营业收入情况

年度/期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2018 年度	7,193,594.34	95.46
2017 年度	8,944,963.33	100.00

4、投资收益

被投资单位名称	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益		16,999,930.00

可供出售金融资产在持有期间的投资收益	250.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-60.00
合计	250.00	16,999,870.00

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-17,294.44	
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	558,798.89	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,820.39	
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	-222.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54,258.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,479.24	
非经常性损益总额	496,323.38	
减:非经常性损益的所得税影响数	65,779.47	
非经常性损益净额	430,543.91	
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数	110,605.13	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	319,938.78	

注:非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司所有者的净利润	-68.63	-0.87	-0.87
扣除非经常损益后归属于所有者的净利润	-68.95	-0.87	-0.87

北京九天云竹信息技术股份公司

二〇一九年四月十六日

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：

董事秘书办公室

北京九天云竹信息技术股份公司

董事会

2019 年 4 月 17 日