



2018

股票代码：870863

开普云

半年度报告

广东开普云信息科技股份有限公司

Guangdong Ucap Cloud Information Technology Co., Ltd.

开普云大事记 (2018 上半年)

开普云数据服务平台 3.0 上线 为互联网内容安全保驾护航

2018 年 1 月，开普云自主研发的数据服务平台 3.0 正式上线，重点增强了“内容安全监测”服务，满足了各级政府单位以及媒体对网站内容安全保障的需求，为新时代网络空间治理提供有力保障。

全力保障“12309 检察服务中心”两会前开通运行

2018 年 3 月，由开普云承建的最高检“12309 检察服务中心”，于两会前正式开通并投入试运行。开普云团队克服了时间紧、任务重，建设开发期跨越春节等重重困难，如期高质量开通平台，获得了最高检的赞扬和认可。



6 月，17 位全国人大代表和全国政协委员走进最高检，参加主题为“12309，检察牵您手”的检察开放日活动。

签下 3420 万“互联网+政务服务”平台项目

2018 年 3 月，开普云与广东省东莞市政府签订合同金额为 3,420 万的政务服务一体化平台建设项目。该项目的签订，标志着开普云在“互联网+政务服务”领域，取得了很大的突破。

全面升级“统一信息资源库”、“网站集约化治理平台”产品

在网站走向集约创新和共享发展的背景下，2018 年 5 月，开普云对自主研发的统一信息资源库产品、集约化治理平台产品进行全面升级，为推进网站集约化建设和网站资源深度集约提供有力武器。该产品在后续北京市、南昌市等集约化建设中发挥了重要作用，使开普云在政务市场中迅速发展。

签约中国投资有限责任公司

继成功在中国石油、神华集团等大型企业的核心系统中替换外商后，2018 年 5 月，开普云与中国投资有限责任公司正式签约，将以云服务模式下的全媒体平台自主可控解决方案，支撑中国投资有限责任公司门户网站建设。

签约北京市、南昌市集约化建设项目

2018 年 6 月，陆续签约北京市集约化项目、南昌市集约化项目等。前瞻的集约化建设理念、领先的治理平台、丰富的集约化项目建设经验是开普云在集约化建设市场上勇往前行的保证。

发力移动端，助力“全国投资项目在线审批监管平台”微服务上线

2018 年 6 月，开普云承建的“全国投资项目在线审批监管平台微服务”正式上线运行。这是继国家发改委政务服务大厅微服务、国家密码局客户端、新华社客户端、国家知识产权微服务、中石油客户端项目后，开普云完成的又一力作。

目录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	19
第五节 股本变动及股东情况	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节 财务报告	28
第八节 财务报表附注	38

释义

释义项目	指	释义
股份公司、开普云	指	广东开普云信息科技股份有限公司
有限公司、开普互联	指	广东开普互联信息科技有限公司
政通科技	指	东莞市政通计算机科技有限公司, 公司股东
卿晗文化	指	北京卿晗文化传播有限公司及前身北京卿晗科技有限公司, 公司股东
北京开普	指	北京开普云信息科技有限公司及前身北京开普互联科技有限公司, 公司全资子公司
股东大会	指	广东开普云信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东开普互联信息科技有限公司或广东开普云信息科技有限公司董事会
监事会	指	广东开普互联信息科技有限公司或广东开普云信息科技有限公司监事会
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
会计师	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系, 以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
内容管理系统	指	为客户提供的一种有关企业显性和隐性内容的应用软件, 它管理、集成和访问从音频、视频到扫描图像的各种格式的商业信息, 对象范围比传统关系数据库管理系统处理的结构化数据更广, 除了一般文字、文档、多媒体、流媒体外, 还包括 Web 网页、广告、程序、软件等一切数字资产, 即所有结构化的数据和非结构化的文档。
结构化数据	指	行数据, 存储在数据库里, 可以用二维表结构来逻辑表达实现的数据。
非结构化数据	指	数据结构不规则或不完整, 没有预定义的数据模型, 不方便用数据库二维逻辑表来表现的数据。包括所有格式的办公文档、文本、图片、XML, HTML、各类报表、图像和音频/视频信息等等。
集约化	指	在最充分利用一切资源的基础上, 更集中合理地运用现代管理与技术, 充分发挥人力资源的积极效应, 以提高工作效益和效率的一种形式。
SaaS	指	Software-as-a-Service(软件即服务)的简称, 是一种基于互联网提供软件服务的应用模式。SaaS 提供商为企业搭建信息化所需要的所有网络基础设施及软件、硬件运作平台, 并负责所有前期的实施、后期的维护等

		一系列服务,企业无需购买软硬件、建设机房、招聘 IT 人员,即可通过互联网使用信息系统。
ERP	指	企业资源计划的简称,是指建立在信息技术基础上,集信息技术与先进管理思想于一身,以系统化的管理思想,为企业员工及决策层提供决策手段的管理平台。
一体化	指	使各自独立运作的个体组成一个紧密衔接、相互配合的整体。
统一信息资源库	指	构建分类科学、集中规范、共享共用的全平台统一信息资源库,按照“先入库,后使用”原则,对来自平台上各政府网站的信息资源统一管理,实现统一分类、统一元数据、统一数据格式、统一调用、统一监管,推动全平台跨网站、跨系统、跨层级的资源相互调用和信息共享互认。

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。

公司负责人汪敏、主管会计工作负责人王金府及会计机构负责人（会计主管人员）李婕云保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	（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）半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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东开普云信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Ucap Cloud Information Technology Co.,Ltd
证券简称	开普云
证券代码	870863
法定代表人	汪敏
办公地址	东莞市石龙镇西湖东路 68 号综合楼四楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	马文婧
电话	0769-86115656
传真	0769-22339904
电子邮箱	mawj@ucap.com.cn
公司网址	www.kaipuyun.cn
联系地址及邮政编码	广东省东莞市莞城区汇峰路 1 号汇峰中心 C 区 601, 523000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 4 月 17 日
挂牌时间	2017 年 2 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发
主要产品与服务项目	智慧门户及一体化政务服务平台、运维服务、开普内容管理云服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	50,350,080
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	汪敏
实际控制人及其一致行动人	汪敏

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	91441900725969484E	否
注册地址	东莞市石龙镇西湖东路 68 号综合楼四楼	否
注册资本（元）	50,350,080	否
不存在总股本与注册资本不一致的情况。		

五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利大厦 36 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	67,712,472.51	48,026,456.84	40.99%
毛利率	62.27%	70.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,443,004.78	6,394,578.74	125.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,446,224.43	5,253,209.33	136.93%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.54%	19.72%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.03%	18.31%	-
基本每股收益	0.29	0.35	-17.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	238,016,935.76	237,678,264.41	0.14%
负债总计	93,801,539.86	107,905,873.29	-13.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	144,215,395.90	129,772,391.12	11.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.86	2.58	10.85%
资产负债率（母公司）	40.54%	44.30%	-
资产负债率（合并）	39.41%	45.40%	-
流动比率	2.49	2.16	-
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	-13,517,842.77	-23,374,774.47	42.17%
应收账款周转率	2.64	3.34	-
存货周转率	0.65	0.40	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.14%	115.27%	-

营业收入增长率	40.99%	36.29%	-
净利润增长率	125.86%	347.92%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	50,350,080	50,350,080	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

1. 所属行业

根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》的规定，公司所属行业为“I65软件和信息技术服务业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）规定，公司所属行业为“I信息传输、软件和信息技术服务业”；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于行业为“I信息传输、软件和信息技术服务业”中的子类“65软件和信息技术服务业”项下的“6510软件开发”；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为“1710软件与服务”中的子类“17101210应用软件”。公司主要是从事以非结构化数据管理为核心的内容管理软件系统、内容管理云计算解决方案和运维服务的提供商，公司所属细分行业为内容管理软件行业。

2. 主营业务

公司主要是为政府和大中型企、事业单位提供以非结构化数据管理为核心的内容管理软件系统、内容管理云计算解决方案和运维服务。

3. 产品或服务

主要产品和服务包括网站集约化治理平台、统一信息资源库、网站内容管理系统、网站大数据云服务、“互联网+政务服务”平台、网站的运维服务等。同时，公司为了满足客户信息化建设的需求，还提供软件产品的直接销售，并配套提供相应的产品运维服务。

4. 客户类型

公司客户主要系国家部委、省级、地市以及区县级政府机构和央企集团、大中型企事业单位。

5. 关键资源

公司致力于内容管理软件系统的开发及优化，通过不断增强研发实力，持续技术创新和实践，先后为国内众多政府和企业门户网站提供安全高效的内容管理解决方案，同时为国内政府部门和企业引入先进的内容管理理念。公司在内容管理领域深耕细作，已经形成了网站集约化治理、统一信息资源库、网站大数据服务、互联网+政务服务等全面覆盖的专业产品和方案。在云计算时代，更率先基于大数据技术，提供“互联网+”模式的全面云服务，包含网站日常运营云监测、内容安全监测、云搜索、用户体验云分析、公共服务平台等，为政府和企业的互联网服务构建起完善的“咨询—建设—效能提升”生态体系。目前，公司已经拥有具有自主知识产权的软件著作权100余项以及相关专利和业务资质。

6. 销售渠道

公司的主要客户群为国家、省部、地市以及区县级政府机构和央企集团、大中型企事业单位等。公司主要通过直接营销的方式来销售自己的服务和产品，主要采取的营销策略有三种：一是通过电话接洽、现场拜访以及现有客户推荐等方式拓展客户，公司多年来专注于内容管理服务并已形成了良好的品牌效应，当公司业务人员通过电话接洽、网络及现场拜访新客户时能够形成有效销售，同时，公司现有的客户基于良好的产品体验和品牌认知，积极主动的向其他潜在客户进行推介并转化为公司客户；二是通过互联网的推广方式，公司在微信、微博等平台进行广泛传播提高公司的影响力；三是公司在参与各省、市级政府相关部门举办的关于信息化建设的培训和研讨会时，会结合产业政策导向和市场潜在需求，将公司内容管理服务的内容、全面的产品线情况、主要服务客户情况以及先进的内容管理理念等进行宣传和推广来获得客户。

7. 收入来源

公司的营业收入主要来自网站内容管理系统、网站集约化治理平台、一体化政务服务平台等的开发；云服务业务；运维服务。公司提供的网站内容管理系统、网站集约化治理平台、一体化政务服务平台开发以及相关平台的运维服务，是从获取、管理、存储、分享、利用和搜索等方面，对客户提供规划、咨询、建设以及运维等服务；公司提供的云服务业务主要是对站点及站群进行日常监测、抽查检查，及用户体验改进提升。公司提供的上述服务均是通过参与招投标或商务谈判的方式，以软件产品及解决方案、部署实施服务、运维服务或云服务等内容签署合同，合同约定服务内容、服务金额、服务期限以及付款方式等事项，根据项目或服务的实施情况收取相应的费用。

报告期内及报告期后至披露日，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 6771.25 万元，较去年同期增长 40.99%，公司继续保持对服务质量的高度重视，为客户提供优质的服务或产品，为不断巩固与客户的合作关系提供了强有力的保障，也为开拓新客户提供了良好的市场口碑；同时，公司不断加大销售投入和完善销售考核体系，为公司业务收入的快速增长创造了有利的内部环境；前述因素为报告期内公司实现营业收入的快速增长起到了积极促进作用。

报告期内，公司实现归属于挂牌公司的净利润 1444.30 万元，较去年同期增长 125.86%，公司在实现收入快速增长的同时，毛利率保持相对稳定，从而公司上半年获得了较多的营业毛利；与此同时，受公司加大市场开拓投入和研发投入的影响，公司期间费用较上年同期有所增长，但增长比例低于收入增

长率；因前述因素的综合影响，报告期内，公司净利润较上年同期实现了大幅增长。

报告期内，公司经营活动净现金流量净额为-1351.78万元，由于公司的主要客户群体为政府机关、事业单位或者大中型国有企业，受该类客户预算管理的影响，公司项目的回款时间主要集中在下半年，从而使得报告期内公司经营活动净现金流量为负。

报告期期末，公司资产负债率为39.41%，较上年同期下降了六个百分点左右，其主要原因是随着公司上年年度奖金在本期的发放，应付职工薪酬余额大幅下降，使得负债总额有所下降，导致当期期末资产负债率较上年同期有所下降。

（一）经营计划

（1）继续拓展大数据云服务的深度和广度，推出独立的内容安全云服务。提供强大的内容校对功能，精准的内容安全监测，更智能、更全面的为网站的安全、稳定、高效运行护航。帮助客户提升网站、新媒体的内容质量。基于传统的云服务提供增值服务，加强网站标准规范的检查监督。进一步提升开普云在政府、税务、工商、教育等重点行业的占有率和综合地位。

（2）大力推进资源集约建设，根据政府网站发展指引的要求，率先在全国推出统一信息资源库产品，构建分类科学、集中规范、共享共用的平台。进一步将网站相关资源进行统一集约管理及共享共用，帮助政府客户推动全平台跨网站、跨系统、跨层级的资源相互调用和信息共享互认。

（3）将互联网+政务服务作为重点拓展业务。优化网上服务流程，围绕深度和广度两个重要支点，推动行政服务流程再造、强化政务服务事项全程网上办理。政务服务的体验提升探索，围绕着政务服务建设内容，提供高频公共服务体验优化的解决方案及网上办事的用户体验分析云服务，帮助政府客户在政务服务办得通的基础上，进一步实现用得好的目标，赢得公众的用户口碑。

（二）行业情况

1. 行业发展趋势

（1）云计算技术将为内容管理发展创造更大的市场空间

随着内容管理行业竞争越来越激烈以及用户对于信息化建设诉求越来越深入，内容管理软件的构造技术和应用模式正在向以用户为中心进行转变，向用户提供内容管理软件及综合服务所带来的体验越来越成为内容管理行业企业未来竞争的关键性因素；随着云计算的发展和普及，其作为新兴服务模式已经被广大用户接受并乐于使用。云计算将成为内容管理软件服务的一种主流模式，它可以按照用户的内容管理需要，动态地提供计算资源、存储资源、软件应用等资源，具有可动态伸缩、使用成本低、可管理性好、节约能耗、安全便捷等优点。因此，云计算技术及相应的架构和应用模式是在传统软件模式基础的改进升级，将为内容管理发展创造更大的市场空间。

（2）集约化建设进入资源集约阶段

目前全国省级及地市级政府正在进行集约化建设，尚未开展集约化建设的省、市级政府也在持续进行基础准备工作，政府网站的集约进入快速发展阶段。该阶段是在集约化工作基本完成的基础上，进一步将网站相关资源进行统一集约管理及共享共用，从而打破网站及系统之前的信息孤岛，为未来政府网站数据开放、网站大数据分析利用、智能应用的实现奠定基础。

（3）政府网站与政务服务平台的深度融合

自 2016 年两会“互联网+政务服务”提出以来，党中央、国务院高度重视“互联网+政务服务”相关工作的部署和开展。既为“互联网+政务服务”的深入推进提供了有力遵循，也提出了明确的要求，2018 年，国务院连续发布了国务院关于加快推进全国一体化在线政务服务平台建设的指导意见（国发〔2018〕27 号）和国务院办公厅关于印发全国深化“放管服”改革转变政府职能电视电话会议重点任务分工方案的通知（国办发〔2018〕79 号），加快推进政务服务的“一网通办”，打造“不打烊”的“数字政府”。打破“信息孤岛”、推倒“数据烟囱”，建设全流程、一体化全国政务服务在线平台。政务服务平台以政府门户网站作为统一入口，实现跨平台统一身份认证及全程在线办事服务。实现对地区政务服务资源的梳理与整合。

2. 趋势影响

新形势下，社会经济飞速发展的同时，社会和公众对各级政府的服务方式转变和服务能力提出了更新更高的要求。当前社会治理模式正从单向管理向双向互动转变，从线下向线上线下融合转变，从单纯的政府监管向更加注重社会协同治理转变，在一定程度上会催生着“互联网+政务服务”模式的兴起和探索，将长期受益于政策红利，并带来广阔的市场机会。

公司在报告期内，已经实现对纪检、税务、统战、环保、交通、农业、文化、卫生、林业、金融、能源等政府部门和行业的覆盖。公司在未来几年可继续保持所拥有的客户资源优势，持续从政府行业大数据、政务云服务、政府智慧门户、政府网站集约化、“互联网+政府服务”等获得项目机会并持续获益。

三、 风险与价值

1. 市场竞争加剧的风险

国内软件技术与服务市场目前高度开放，且跨国公司对于中国市场积极布局，国内软件企业市场竞争较为激烈。长期以来，发达国家占据着高端系统软件、数据库软件、ERP 高端产品和行业应用软件等大部分市场份额，这种高端控制、低端竞争的态势给国内软件行业企业市场拓展带来竞争压力。同时，随着互联网普及率不断扩大，政府和企事业单位对互联网信息化的投入不断加大，带来更多新的投资者

或企业进入本行业，加剧了国内内容管理软件市场竞争程度。虽然公司在政府和企业内容管理领域深耕十余年，积累了较为成熟的技术开发经验、多样的内容管理软件产品以及丰富的政府和企业客户资源，但若国内外其他软件厂商介入内容管理行业，可能会对公司的竞争优势和市场地位产生不利的影响。

应对措施：公司成立于 2000 年，经过十余年的发展，逐渐成长为一家全面的内容管理软件系统、内容管理云计算解决方案及运维服务提供商，并先后推出了网站内容管理、信息采集、全文检索、音视频管理等系列产品，能够满足政府和企业客户的多样化需求。经过多年的发展，公司业务范围分布全国，为众多政府和企事业单位客户提供产品和服务，成为中国内容管理软件产品和服务的主要提供商。在面对激烈的竞争市场，公司将继续深度挖掘政府和企业客户信息化建设过程中的新需求，将市场和客户的反馈需求及时的体现到所提供的产品中，保证产品功能的顺利实现以及及时满足客户需求。

2. 信息泄露的风险

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

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

3. 技术革新的风险

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

应对措施：公司设有专门的产品部和研发部，产品部根据公司的发展战略建立公司可持续的产品策略，主要负责市场调研、产品功能与用户体验设计以及产品版本计划等；研发部主要负责新产品的研制

和开发，并完善和升级现有产品的功能，同时追踪行业技术动态，不断升级和改进公司技术以保持公司技术的先进性。这两个部门相互配合、相辅相成，使公司能够准确把握行业的发展动向，及时掌握行业新需求，并完成软件产品的技术升级。

4. 知识产品保护不当的风险

公司所属行业为技术密集型行业，公司在获得知识产权的前期需要投入大量人力和资金，研发成功的产品附加值较高，但软件产品容易被模仿复制，若公司的软件产品遭到市场上大量的盗版和仿冒，将对公司的盈利能力和市场信誉造成不利的影响。

应对措施：公司研发机构经过多年的不断创新和发展积累了大量的知识产权。公司拥有较强的知识产权保护意识，为了更好地保护公司的知识产权，对于研发成功的产品及时申请权利保护，目前公司获得了具有自主知识产权的、符合自身业务特点和要求的软件著作权、专利以及软件产品等。同时，公司在日常的运营中不定期的组织员工关于知识产权相关法律法规的培训，提高员工的知识产权法律素质，加强员工知识产权保护意识，在推出新产品时及时进行软件著作权等知识产权申请工作。

5. 产业政策变化的风险

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

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

6. 法人治理风险

公司于 2016 年 10 月 11 日由广东开普互联信息科技有限公司整体变更设立。股份公司设立时已建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项内部控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司法人治理结构和内部控制体系尚需要在经营过程中逐渐磨合和完善；同时，随着公司的不断发展，经营规模不断扩大，对公司内部管理水平 and 法人治理结构将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因法人治理结构和各项内部控

制制度不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司已制定了合法合规的《公司章程》、“三会”议事规则、《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《承诺管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金使用管理制度》、《投资者关系管理制度》、《独立董事制度》等内控制度，能够适应公司现阶段的发展需要。

7. 税收优惠风险

开普云于 2017 年 12 月取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，编号为:GR201744005689,有效期三年。根据《企业所得税法》第 28 条的规定，公司将作为高新技术企业自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日减按 15%的税率征收企业所得税。

子公司北京开普于 2017 年 10 月取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，编号为:GR201711002436,有效期三年。根据《企业所得税法》第 28 条的规定,公司作为高新技术企业自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日减按 15%的税率征收企业所得税。

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

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

8. 实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人汪敏通过直接和间接的方式控制公司 50%以上的股份，能够对公司实施控制,并担任公司董事长、总经理职位,能够依职权对公司的经营决策施加重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构,健全了各项规章制度,但如果制度不能得到严格执行,则存在实际控制人可能利用其控制地位损害公司及其他股东利益的风险。

应对措施：股份公司自成立以来，已根据《公司法》及《公司章程》，建立健全了法人治理结构，制定了“三会”议事规则、《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《承诺管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金使用管理制度》、《投资者关系管理制度》、《独立董事制度》等内控制度；在制度执行中明确进行决策权限划分，明晰相关的审批程序，股东大会、董事会和监事会的职权得到落实，以降低实际控制人不当控制的风险。

四、 企业社会责任

企业作为社会力量的重要组成部分，同样承担着一定的社会责任，长久以来企业更是公益事业的先行者。公司作为中国内容管理云服务的先进企业，从成立之初就致力于深耕政务服务领域，在帮助政府不断提高信息化水平的工作上做出了较多的贡献。同时，公司不忘践行企业的社会责任，始终关注公益，将各界对于公司的关爱，回馈给社会，努力为社会公益发展贡献一份绵薄之力，力求成为一家有爱心、有责任心、有担当的企业。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

公司于2017年12月27日和2018年1月15日，分别召开第一届董事会第十三次会议和2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司利用闲置自有资金购买理财产品的议案》，公司可根据自身情况需要，购买相关理财产品，且滚动投资额度不超过人民币2亿元，即指在投资期限内任一时点持有未到期投资产品总额不超过人民币2亿元。报告期内，公司累计投资发生额为8500万元，均未超过相关决议对利用闲置自有资金购买理财产品的额度限制。

(二) 承诺事项的履行情况

1. 为确保公司利益，汪敏和刘轩山等2名自然人股东已出具《关于股改涉税事项的声明与承诺》，承诺如下：“如公司发起人中的自然人股东被税务机关追缴本次公司由有限责任公司变更为股份有限公司过程中所涉及的个人所得税，本人将根据税务机关的要求缴纳上述应当缴纳的税款及其滞纳金（如

有), 并承担可能发生的罚款等一切经济损失(如有), 并将尽最大努力使公司免受任何不利影响。

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

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

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

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

6. 公司实际控制人汪敏已出具《避免同业竞争承诺函》, 作出如下承诺:

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

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

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

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

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

7. 公司的董事、监事、高级管理人员已作出如下承诺:

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

本人承诺在担任开普云董事、监事、高级管理人员期间, 本人及本人控制的其他企业, 将不以任何形式从事与开普云现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动, 包括不以新设、投资、收购、兼并

中国境内或境外与开普云现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与开普云发生任何形式的同业竞争。

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

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

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

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

上述承诺事项均严格履行。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案	4.00	0	0

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	20,254,080	40.23%	0	20,254,080	40.23%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,963,200	9.86%	-1,300,000	3,663,200	7.28%	
	董事、监事、高管	5,808,000	11.54%	-1,900,000	3,908,000	7.76%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	30,096,000	59.77%	0	30,096,000	59.77%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,889,600	29.57%	0	14,889,600	29.57%	
	董事、监事、高管	17,424,000	34.61%	0	17,424,000	34.61%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		50,350,080	-	0	50,350,080	-	
普通股股东人数							15

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	汪敏	19,852,800	-1,300,000	18,552,800	36.85%	14,889,600	3,663,200
2	政通科技	12,672,000	0	12,672,000	25.17%	8,448,000	4,224,000
3	卿晗文化	6,336,000	0	6,336,000	12.58%	4,224,000	2,112,000
4	刘轩山	3,379,200	-600,000	2,779,200	5.52%	2,534,400	244,800
5	舟山向日葵成长股权投资合伙企业（有限合伙）	1,943,040	0	1,943,040	3.86%	0	1,943,040
合计		44,183,040	-1,900,000	42,283,040	83.98%	30,096,000	12,187,040

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司现有股东政通科技、卿晗文化为实际控制人汪敏控制的企业，除此之外，股东之间无其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

汪敏先生为公司的控股股东、实际控制人。

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

截至报告期末，汪敏直接和间接合计持有公司股份的比例在50%以上，能够依其持有的股份所享有的表决权对股东大会的决议产生重大影响，为公司的控股股东、实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
汪敏	董事长、总经理	男	1971年6月3日	硕士	2016年9月至2019年9月	是
刘轩山	董事	男	1976年3月12日	本科	2016年9月至2019年9月	是
肖国泉	董事、副总经理	男	1974年7月8日	本科	2016年9月至2019年9月任公司董事 2017年5月至2019年9月任公司副总经理	是
李绍书	董事、副总经理	男	1973年1月18日	本科	2016年9月至2019年9月任公司董事 2017年5月至2019年9月任公司副总经理	是
曾鹭坚	董事	男	1975年3月11日	硕士	2017年7月至2019年9月	否
黄璜	独立董事	男	1978年9月4日	博士	2018年1月至2019年9月	是
徐莉萍	独立董事	女	1974年6月21日	博士	2018年1月至2019年9月	是
何谦	独立董事	男	1981年10月21日	硕士	2018年1月至2019年9月	是
王金府	财务总监	男	1987年8月8日	本科	2017年8月至2019年9月	是
马文婧	董事会秘书	女	1991年3月21日	本科	2017年4月至2019年9月	是
王静	监事会主席	女	1982年9月4日	本科	2016年9月至2019年9月	是
林珂珉	监事	男	1982年10月12日	硕士	2016年9月至2019年9月	是
袁静云	职工代表监事	女	1987年5月3日	本科	2016年9月至2019年9月	是
董事会人数:						8
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:

公司董事长、总经理汪敏先生为公司控股股东、实际控制人；其他董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
汪敏	董事长、总经理	19,852,800	-1,300,000	18,552,800	36.85%	0
刘轩山	董事	3,379,200	-600,000	2,779,200	5.52%	0
肖国泉	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
李绍书	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
曾鹭坚	董事	0	0	0	0.00%	0
黄璜	独立董事	0	0	0	0.00%	0
徐莉萍	独立董事	0	0	0	0.00%	0

何谦	独立董事	0	0	0	0.00%	0
王金府	财务总监	0	0	0	0.00%	0
马文婧	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
王静	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
林珂珉	监事	0	0	0	0.00%	0
袁静云	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	23,232,000	-1,900,000	21,332,000	42.37%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄璜	-	新任	独立董事	经营发展需要
徐莉萍	-	新任	独立董事	经营发展需要
何谦	-	新任	独立董事	经营发展需要

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

黄璜，男，1978年9月生，中国国籍，无永久境外居留权，博士研究生学历，副教授职称。毕业于北京大学行政管理专业；2003年至今任职北京大学政府管理学院教师；2018年1月至今，任股份公司独立董事，独立董事任期为2018年1月至2019年9月。

徐莉萍，女，1974年6月生，中国国籍，无永久境外居留权，博士研究生学历，教授职称。毕业于香港理工大学财务学专业；2004年8月至2006年12月任中山大学讲师，2007年1月至2012年12月任中山大学副教授，2013年1月至今任中山大学教授。曾于2007年6月至2008年5月任美国华盛顿大学访问学者，2014年1月至2014年7月任澳大利亚新南威尔士大学访问学者；2018年1月至今，任股份公司独立董事，独立董事任期为2018年1月至2019年9月。

何谦，男，1981年10月生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生学历。毕业于西南政法大学诉讼法学专业；2007年7月至2008年9月任重庆天之合律师事务所执业律师，2008年9月至2009年10月任广东深天成律师事务所执业律师，2009年10月至2016年8月任职于深圳证券交易所，曾两次借调中国证监会发行监管部和上市公司监管部，主要从事上市公司再融资、并购重组和公司债券的审核工作，2016年8月至今任北京国枫律师事务所执业律师；2018年1月至今，任股份公司独立董事，

独立董事任期为 2018 年 1 月至 2019 年 9 月。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	12	12
研发人员	92	85
行政管理人员	13	15
财务管理里人员	9	9
销售人员	47	67
项目实施人员	243	266
员工总计	416	454

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	15	12
本科	236	287
专科	145	140
专科以下	19	14
员工总计	416	454

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动与人才引进

截至报告期末，公司在职工 454 人，较报告期初增加 38 人，增幅为 9.13%。公司重视人才的引进，通过人才招聘会、网络招聘等方式吸纳优秀专业人才，提供相匹配的职位和福利待遇，并对新引进人才给予持续文化、专业上的引导与培养。

2. 员工培训

公司建立了完善的培训体系，对不同层次人员搭建科学合理培训平台，培训内容涉及文化、技术、管理、市场等方面。

3. 员工薪酬政策

公司依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，公司员工薪酬根据员工工作年限、工作绩效等因素进行不定期调整。

4. 需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心人员未发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	67,517,720.65	122,769,750.75
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	2	28,345,934.06	22,992,166.01
预付款项	3	600,953.26	394,705.66
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	4	6,194,921.06	4,474,600.24
买入返售金融资产	-	-	-
存货	5	46,055,506.74	32,492,754.59
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	6	85,213,288.24	50,108,977.01
流动资产合计		233,928,324.01	233,232,954.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	7	1,478,265.30	1,652,268.57
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	8	588,559.20	717,456.42
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	9	1,053,295.53	1,081,923.48
递延所得税资产	10	968,491.72	993,661.68
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	4,088,611.75	4,445,310.15
资产总计	-	238,016,935.76	237,678,264.41
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	11	6,644,599.57	6,449,219.15
预收款项	12	76,924,981.87	82,625,773.49
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	13	6,017,429.41	12,298,587.14
应交税费	14	3,452,261.09	6,174,125.07
其他应付款	15	762,267.92	358,168.44
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	-	93,801,539.86	107,905,873.29
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	-	93,801,539.86	107,905,873.29
所有者权益（或股东权益）：			

股本	16	50,350,080.00	50,350,080.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	17	36,774,509.44	36,774,509.44
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	18	3,829,449.87	3,829,449.87
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	19	53,261,356.59	38,818,351.81
归属于母公司所有者权益合计	-	144,215,395.90	129,772,391.12
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	144,215,395.90	129,772,391.12
负债和所有者权益总计	-	238,016,935.76	237,678,264.41

法定代表人：汪敏主管会计工作负责人：王金府会计机构负责人：李婕云

(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	-	39,886,894.41	68,014,836.43
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	1	14,665,760.42	13,836,534.71
预付款项		276,125.66	200,000.00
其他应收款	2	8,283,778.79	5,503,482.24
存货	-	43,071,082.43	30,246,319.89
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	60,800,000.00	46,000,000.00
流动资产合计	-	166,983,641.71	163,801,173.27
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	3	39,300,000.00	39,300,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	581,219.27	696,328.15

在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	576,809.96	703,032.26
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	292,781.26	295,980.81
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	40,750,810.49	40,995,341.22
资产总计	-	207,734,452.20	204,796,514.49
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	-	8,037,371.05	8,515,479.49
预收款项	-	60,130,636.81	62,985,265.76
应付职工薪酬	-	3,368,284.57	7,780,734.34
应交税费	-	2,767,312.67	5,067,638.45
其他应付款	-	9,909,609.20	6,372,711.45
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	-	84,213,214.30	90,721,829.49
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	-	84,213,214.30	90,721,829.49
所有者权益：	-	-	-
股本	-	50,350,080.00	50,350,080.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	-	36,019,642.27	36,019,642.27
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	3,829,449.87	3,829,449.87
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	33,322,065.76	23,875,512.86
所有者权益合计	-	123,521,237.90	114,074,685.00
负债和所有者权益合计	-	207,734,452.20	204,796,514.49

法定代表人：汪敏主管会计工作负责人：王金府会计机构负责人：李婕云

(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	-	67,712,472.51	48,026,456.84
其中：营业收入	1	67,712,472.51	48,026,456.84
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	54,396,112.81	41,931,792.68
其中：营业成本	1	25,549,297.06	14,256,787.90
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	2	195,567.14	230,066.71
销售费用	3	8,711,338.10	7,690,479.05
管理费用	4	8,993,009.77	9,709,834.56
研发费用	5	10,955,077.44	9,184,077.38
财务费用	6	-115,501.54	-86,623.06
资产减值损失	7	107,324.84	947,170.14
加：其他收益	8	411,816.28	149,597.27
投资收益（损失以“-”号填列）	9	660,235.59	87,137.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	14,388,411.57	6,331,398.87
加：营业外收入	10	1,528,454.43	1,295,650.10
减：营业外支出	11	300.01	40,000.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	15,916,565.99	7,587,048.97
减：所得税费用	12	1,473,561.21	1,192,470.23
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	14,443,004.78	6,394,578.74
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	-	-	-
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	14,443,004.78	6,394,578.74
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	14,443,004.78	6,394,578.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	14,443,004.78	6,394,578.74
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.29	0.35
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：汪敏主管会计工作负责人：王金府会计机构负责人：李婕云

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	41,121,374.52	32,002,540.90
减：营业成本	1	18,984,554.85	11,609,904.99
税金及附加	-	120,174.15	144,616.68
销售费用	-	4,295,197.61	3,105,429.41
管理费用	-	5,228,902.70	4,571,820.64
研发费用	-	4,251,818.01	5,928,759.20
财务费用	-	-69,770.47	-79,343.43
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	95,505.99	106,054.81
资产减值损失	-	-21,330.35	597,777.20
加：其他收益	-	251,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	2	660,235.59	21,826.24
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）	-	9,243,063.61	6,145,402.45
加：营业外收入	-	1,506,055.77	1,293,600.00
减：营业外支出	-	300.01	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	10,748,819.37	7,439,002.45
减：所得税费用	-	1,302,266.47	1,210,529.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	9,446,552.90	6,228,473.32
（一）持续经营净利润	-	-	-
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	9,446,552.90	6,228,473.32

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

法定代表人：汪敏主管会计工作负责人：王金府会计机构负责人：李婕云

（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	-	59,262,402.73	50,231,713.48
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	-	160,816.28	149,597.27
收到其他与经营活动有关的现金	1	9,872,642.92	5,194,774.27
经营活动现金流入小计	-	69,295,861.93	55,576,085.02
购买商品、接受劳务支付的现金	-	25,787,479.52	18,432,426.24
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	37,841,399.52	27,088,163.87
支付的各项税费	-	6,347,842.51	4,904,863.83
支付其他与经营活动有关的现金	2	12,836,983.15	28,525,405.55
经营活动现金流出小计	-	82,813,704.70	78,950,859.49
经营活动产生的现金流量净额	-	-13,517,842.77	-23,374,774.47
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	38,800,000.00	21,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	660,235.59	87,137.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	39,460,235.59	21,087,137.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	46,172.92	62,138.62
投资支付的现金	-	73,800,000.00	35,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	73,846,172.92	35,062,138.62
投资活动产生的现金流量净额	-	-34,385,937.33	-13,975,001.18
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	63,360,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	63,360,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	3	-	2,855,266.54
筹资活动现金流出小计	-	-	2,855,266.54
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	60,504,733.46
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	-	-47,903,780.10	23,154,957.81
加：期初现金及现金等价物余额	-	109,281,185.75	57,975,251.62
六、期末现金及现金等价物余额	-	61,377,405.65	81,130,209.43

法定代表人：汪敏主管会计工作负责人：王金府会计机构负责人：李婕云

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	38,947,325.60	35,697,167.00
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	16,874,032.30	3,547,644.61
经营活动现金流入小计	-	55,821,357.90	39,244,811.61
购买商品、接受劳务支付的现金	-	20,815,723.56	14,399,290.94
支付给职工以及为职工支付的现金	-	24,595,147.65	17,872,482.75
支付的各项税费	-	4,974,838.93	3,501,577.28

支付其他与经营活动有关的现金	-	12,065,687.37	26,290,621.12
经营活动现金流出小计	-	62,451,397.51	62,063,972.09
经营活动产生的现金流量净额	-	-6,630,039.61	-22,819,160.48
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	38,000,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	660,235.59	21,826.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	38,660,235.59	5,021,826.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	9,888.00	22,317.56
投资支付的现金	-	52,800,000.00	32,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	52,809,888.00	32,322,317.56
投资活动产生的现金流量净额	-	-14,149,652.41	-27,300,491.32
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	63,360,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	63,360,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	2,855,266.54
筹资活动现金流出小计	-	-	2,855,266.54
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	60,504,733.46
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	-	-20,779,692.02	10,385,081.66
加：期初现金及现金等价物余额	-	55,085,971.43	35,762,822.93
六、期末现金及现金等价物余额	-	34,306,279.41	46,147,904.59

法定代表人：汪敏主管会计工作负责人：王金府会计机构负责人：李婕云

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

广东开普云信息科技股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东开普云信息科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系东莞市互联信息有限公司（以下简称开普互联），经由东莞市石龙镇工业总公司和首都信息发展有限公司发起设立，于2000年4月17日在东莞市工商行政管理局登记注册。开普互联成立时注册资本为1,000.00万元，历经多次股权变更后，开普互联以2016年6月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2016年10月11日在东莞市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省东莞市。公司现持有统一社会信用代码为91441900725969484E的营业执照，注册资本50,350,080.00元，股份总数50,350,080股（每股面值1元）。公司股票于2017年2月23日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属软件和信息技术服务行业。主要经营活动为向各级政府和大中型企、事业单位等提供内容管理软件系统、内容管理云计算解决方案和运维服务。销售的产品主要是公司自主研发的软件，提供的劳务主要有：软件开发与服务、运营维护服务以及开普内容管理云服务。

本公司将北京开普云信息科技有限公司、成都开普互联科技有限公司共两家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- (1)第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- (2)第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活

跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回

并且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100.00 万元以上（含）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	测试后未发生减值的，不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项金额虽然不重大，但是已经有确凿证据表明该应收款项已经发生减值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于开发过程中的软件产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

(十三) 无形资产

1. 无形资产包括非专利技术、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
软件	5
非专利技术	10
商标	5

(十四) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十六) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入

当期损益或相关资产成本。

(2)对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1)根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2)设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3)期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1)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；(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十七)收入

1. 收入确认原则

(1)销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1)将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2)公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2)提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳

务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要是从事以非结构化数据管理为核心的内容管理软件系统、内容管理云计算解决方案和运维服务的提供商。公司的主要服务或产品收入包括技术开发收入、网站维护服务收入、开普内容管理云服务收入等，针对不同业务收入确认的具体方法如下：

(1) 技术开发收入

技术开发主要包括智慧门户软件开发和政务服务平台开发，是公司根据客户需求，为客户提供内容管理所需的一系列软件产品以及相关二次开发、安装、调试等技术服务。公司按照合同约定为客户完成技术开发服务，并经客户验收通过后确认收入。

(2) 运维服务收入

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

(3) 政务大数据云服务

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

(十八) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失

的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十) 租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十一) 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	0%、6%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

税种	计税依据	税率
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
北京开普云信息科技有限公司	15%
成都开普互联科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

1. 增值税税收优惠

2016年5月1日起,根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号),本公司技术转让、技术开发项目,享受免征增值税的政策。

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)的规定,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。北京开普云信息科技有限公司自行开发研制的软件产品销售收入按照17%缴纳增值税后,增值税实际税负超过3%部分增值税享受即征即退优惠。

2. 企业所得税税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。本公司于2017年12月取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》,高新技术企业证书编号为GR201744005689,有效期三年,本年度享受15%的企业所得税优惠税率。

子公司北京开普云信息科技有限公司于2017年10月25日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局颁发的高新技术企业证书,证书编号GR201711002436,有效期三年,本年度享受15%的企业所得税优惠税率。

根据《财政部税务总局科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2017〕34号)的规定,科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在2017年1月1日至2019年12月31日期间,再按照实际发生额的75%在税前加计扣除;形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。子公司北京开普云信息科技有限公司经评估判断自身符合科技型中小企业的要求(已经在全国科技型中小企业信息服务平台填表申请),公司本年发生的研发费用享受75%加计扣除的税收优惠。

根据《企业所得税法》及其实施条例规定,企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按照规定据实扣除的基础上,按照研究开发费用的50%加计扣除;形成无形资产的,按照无形资产成本的150%摊销。本公司本年发生的研发费用享受50%加计扣除的税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	32,232.75	317,039.82
银行存款	61,345,172.90	108,964,145.93
其他货币资金	6,140,315.00	13,488,565.00
合计	67,517,720.65	122,769,750.75

(2) 其他说明

截至 2018 年 6 月 30 日，其他货币资金 6,140,315.00 元均为保函保证金，使用受限。

2. 应收票据及应收账款

(1) 应收账款明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,519,922.28	100.00	2,173,988.22	7.12	28,345,934.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	30,519,922.28	100.00	2,173,988.22	7.12	28,345,934.06

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	24,897,664.45	100.00	1,905,498.44	7.65	22,992,166.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	24,897,664.45	100.00	1,905,498.44	7.65	22,992,166.01

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含,下同)	25,878,206.83	1,293,910.45	5.00
1-2年	3,640,479.60	364,047.96	10.00
2-3年	268,742.44	80,622.71	30.00
3-4年	586,625.49	293,312.76	50.00
4-5年	18,867.92	15,094.34	80.00
5年以上	127,000.00	127,000.00	100.00
小计	30,519,922.28	2,173,988.22	7.12

3) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备 268,489.78 元。

4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 0 元。

(2) 应收票据

无

(3) 应收账款项前五大情况

项目	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
应收账款前五大合计	7,171,676.04	23.50	428,583.81

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	600,953.26	100.00		600,953.26	394,705.66	100.00		394,705.66
合计	600,953.26	100.00		600,953.26	394,705.66	100.00		394,705.66

(2) 预付款项前五大情况

项目	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
预付款项前五大合计	600,953.26	100.00

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,321,691.18	100.00	1,126,770.12	15.39	6,194,921.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	7,321,691.18	100.00	1,126,770.12	15.39	6,194,921.06

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,762,535.30	100.00	1,287,935.06	22.35	4,474,600.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	5,762,535.30	100.00	1,287,935.06	22.35	4,474,600.24

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,827,698.41	241,384.92	5.00
1-2 年	1,221,997.42	122,199.74	10.00
2-3 年	247,636.10	74,290.83	30.00
3-4 年	645,729.25	322,864.63	50.00
4-5 年	63,000.00	50,400.00	80.00
5 年以上	315,630.00	315,630.00	100.00
小计	7,321,691.18	1,126,770.12	15.39

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备-161,164.94 元。

(3) 其他应收款项前五大情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
北京集成电路设计园有限责任公司	押金保证金	759,100.00	2 年以内、5 年以上	10.37	109,493.00	否
东莞市财政局长安分局	押金保证金	460,130.00	5 年以内、5 年以上	6.28	94,295.00	否
东莞市财政国库支付中心	押金保证金	367,005.00	3-4 年	5.01	183,502.50	否
成都市人民政府办公厅	押金保证	357,552.00	1 年以内	4.88	17,877.60	否

	金					
南昌市经济信息中心	押金保证金	318,000.00	1年以内	4.34	15,900.00	否
小计		2,261,787.00		30.88	421,068.10	否

5. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未完工项目成本	46,055,506.74		46,055,506.74	32,492,754.59		32,492,754.59
合计	46,055,506.74		46,055,506.74	32,492,754.59		32,492,754.59

6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
银行理财产品及结构性存款	85,000,000.00	50,000,000.00
预缴所得税	213,288.24	108,977.01
合计	85,213,288.24	50,108,977.01

7. 固定资产

项目	运输工具	电子设备及其他	合计
账面原值			
期初数	876,680.33	2,488,397.76	3,365,078.09
本期增加金额		42,564.91	42,564.91
1) 购置		42,564.91	42,564.91
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数	876,680.33	2,530,962.67	3,407,643.00
累计折旧			
期初数	208,443.45	1,504,366.07	1,712,809.52
本期增加金额	41,642.36	174,925.82	216,568.18
1) 计提	41,642.36	174,925.82	216,568.18
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数	250,085.81	1,679,291.89	1,929,377.70
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	626,594.52	851,670.78	1,478,265.30

项目	运输工具	电子设备及其他	合计
期初账面价值	668,236.88	984,031.69	1,652,268.57

8. 无形资产

项目	非专利技术	软件	商标	合计
账面原值				
期初数	500,000.00	1,280,170.93	8,800.00	1,788,970.93
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	500,000.00	1,280,170.93	8,800.00	1,788,970.93
累计摊销				
期初数	500,000.00	566,967.80	4,546.71	1,071,514.51
本期增加金额		127,910.40	986.82	128,897.22
1) 计提		127,910.40	986.82	128,897.22
本期减少金额				
期末数	500,000.00	694,878.20	5,533.53	1,200,411.73
减值准备				
账面价值				
期末账面价值		585,292.73	3,266.47	588,559.20
期初账面价值		713,203.13	4,253.29	717,456.42

9. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
云服务器租赁费	1,081,923.48		190,927.67		890,995.81
管理系统服务费		194,705.66	32,405.94		162,299.72
合计	1,081,923.48	194,705.66	223,333.61		1,053,295.53

10. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	3,251,614.77	487,742.22	3,151,651.46	472,747.72
内部交易未实现利润	2,937,735.04	440,660.26	2,188,184.52	328,227.68
可抵扣亏损	267,261.60	40,089.24	1,284,575.18	192,686.28
合计	6,456,611.41	968,491.72	6,624,411.16	993,661.68

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	49,143.57	41,782.04
可抵扣亏损		
小计	49,143.57	41,782.04

11. 应付票据及应付账款

(1) 应付票据

无

(2) 应付账款

项目	期末数	期初数
应付款项	6,644,599.57	6,449,219.15
合计	6,644,599.57	6,449,219.15

12. 预收款项

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
预收款项	76,924,981.87	82,625,773.49
合计	76,924,981.87	82,625,773.49

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,098,594.16	29,632,751.70	35,885,269.41	5,846,076.45
离职后福利—设定提存计划	199,992.98	2,049,877.49	2,078,517.51	171,352.96
合计	12,298,587.14	31,682,629.19	37,963,786.92	6,017,429.41

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,852,897.45	27,091,559.43	33,347,851.06	5,596,605.82
职工福利费		534,593.73	534,593.73	-
社会保险费	149,462.71	1,149,189.49	1,149,845.57	148,806.63
其中：医疗保险费	135,639.44	1,021,344.52	1,023,353.72	133,630.24
工伤保险费	3,873.11	33,883.71	33,460.45	4,296.37
生育保险费	9,950.16	93,961.26	93,031.40	10,880.02
住房公积金	96,234.00	857,409.05	852,979.05	100,664.00
工会经费和职工教育经费				
小计	12,098,594.16	29,632,751.70	35,885,269.41	5,846,076.45

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	190,060.64	1,969,388.90	1,998,215.28	161,234.26
失业保险费	9,932.34	80,488.59	80,302.23	10,118.70
小计	199,992.98	2,049,877.49	2,078,517.51	171,352.96

14. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	1,290,167.47	1,958,921.59
企业所得税	1,575,670.53	3,664,595.85
代扣代缴个人所得税	459,077.73	336,690.33
城市维护建设税	66,810.09	116,348.54
教育费附加	31,119.76	54,948.22
地方教育附加	20,746.52	36,632.16
其他	8,668.99	5,988.38
合计	3,452,261.09	6,174,125.07

15. 其他应付款

项目	期末数	期初数
其他应付款	762,267.92	358,168.44

项目	期末数	期初数
合计	762,267.92	358,168.44

16. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,350,080						50,350,080

17. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	36,011,690.69			36,011,690.69
其他资本公积	762,818.75			762,818.75
合计	36,774,509.44			36,774,509.44

18. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,829,449.87			3,829,449.87
合计	3,829,449.87			3,829,449.87

19. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	本期数	上年数
调整前上期末未分配利润	38,818,351.81	16,340,792.13
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	38,818,351.81	16,340,792.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,443,004.78	36,011,325.81
减：提取法定盈余公积		2,944,230.13
应付普通股股利		2,989,536.00
转作股本的普通股股利		7,600,000.00

项目	本期数	上年数
股改时转资本公积		
期末未分配利润	53,261,356.59	38,818,351.81

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	67,712,472.51	25,549,297.06	48,026,456.84	14,256,787.90
合计	67,712,472.51	25,549,297.06	48,026,456.84	14,256,787.90

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	86,526.21	107,549.94
教育费附加	75,178.42	93,523.88
印花税	33,862.51	28,992.89
其他		
合计	195,567.14	230,066.71

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,569,037.67	4,010,875.55
差旅费	1,206,707.85	1,409,423.82
办公培训及业务费用	1,444,169.34	2,141,477.97
业务招待费	477,206.15	110,883.38
其他	14,217.09	17,818.33
合计	8,711,338.10	7,690,479.05

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,378,393.21	3,860,896.53
租赁费	1,922,935.50	2,057,364.46

项目	本期数	上年同期数
办公及通讯费	991,838.92	1,367,158.58
中介服务费	964,963.71	1,077,912.58
差旅费	961,522.42	756,947.08
长期资产折旧摊销费	176,367.75	145,235.16
业务招待费	223,225.37	11,297.74
其他	373,762.89	433,022.43
合计	8,993,009.77	9,709,834.56

5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
研发费用	10,955,077.44	9,184,077.38
合计	10,955,077.44	9,184,077.38

6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出		
减：利息收入	150,839.01	117,689.90
银行手续费	35,337.47	31,066.84
合计	-115,501.54	-86,623.06

7. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	107,324.84	947,170.14
合计	107,324.84	947,170.14

8. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
增值税即征即退税费	160,816.28	149,597.27	
东莞就业管理办公室监测企业补贴款	1,000.00		1,000.00
石龙镇投资服务中心科技创新专项资金补助	250,000.00		250,000.00

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
合计	411,816.28	149,597.27	251,000.00

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
银行理财产品收益	660,235.59	87,137.44
合计	660,235.59	87,137.44

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,500,000.00	658,600.00	1,500,000.00
其他	0.01	637,050.10	0.01
个税手续费返还	28,454.42		28,454.42
合计	1,528,454.43	1,295,650.10	1,528,454.43

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
东莞市经信局促进民营经济发展专项补助	500,000.00		与收益相关
石龙镇投资服务中心新三板挂牌资助	1,000,000.00		与收益相关
小计	1,500,000.00		

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

11. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		40,000.00	
其他	300.01		300.01
合计	300.01	40,000.00	300.01

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,448,391.25	1,301,323.82
递延所得税费用	25,169.96	-108,853.59
合计	1,473,561.21	1,192,470.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	15,916,565.99	7,587,048.97
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,387,484.90	1,138,057.34
子公司适用不同税率的影响	7,121.43	-60,885.63
调整以前期间所得税的影响	133,826.05	551,873.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,200.69	126,095.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,840.38	126,135.60
本期研发费用加计扣除的影响	-1,071,912.25	-688,805.80
所得税费用	1,473,561.21	1,192,470.23

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收到的银行利息收入	150,839.01	117,689.90
收到的保证金	7,538,250.00	1,648,133.80
收到的备用金及其他	2,183,553.91	3,428,950.57
合计	9,872,642.92	5,194,774.27

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
手续费	35,337.47	31,066.84
日常费用、保证金及往来款	12,801,645.68	28,494,338.71
合计	12,836,983.15	28,525,405.55

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付融资费用	-	2,855,266.54
合计	-	2,855,266.54

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	14,443,004.78	6,394,578.74
加: 资产减值准备	107,324.84	947,170.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	216,568.18	214,486.00
无形资产摊销	128,897.22	128,897.48
长期待摊费用摊销	223,333.61	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-660,235.59	-87,137.44
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	25,169.96	-108,853.59
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)	-13,728,057.81	-16,395,546.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-173,122.54	-19,741,110.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-14,100,725.42	5,272,741.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,517,842.77	-23,374,774.47
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		

补充资料	本期数	上年同期数
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	61,377,405.65	81,130,209.43
减: 现金的期初余额	109,281,185.75	57,975,251.62
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	-47,903,780.10	23,154,957.81

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	61,377,405.65	81,130,209.43
其中: 库存现金	32,232.75	27,378.43
可随时用于支付的银行存款	61,345,172.90	81,102,831.00
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	61,377,405.65	81,130,209.43
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明: 2018年6月30日现金及现金等价物余额中已扣除不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金的保函保证金6,140,315.00元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,140,315.00	保函保证金
合计	6,140,315.00	

2. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
----	----	------	----

项目	金额	列报项目	说明
东莞市经信局促进民营经济发展专项补助	500,000.00	营业外收入	-
石龙镇投资服务中心新三板挂牌资助	1,000,000.00	营业外收入	-
增值税即征即退税费	160,816.28	其他收益	
东莞就业管理办公室监测企业补贴款	1,000.00	其他收益	
石龙镇投资服务中心科技创新专项资金补助	250,000.00	其他收益	
小计	1,911,816.28		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,911,816.28 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 重要子公司的构成

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	
北京开普云信息科技有限公司	北京	北京	技术服务	100		投资设立
成都开普互联科技有限公司	成都	成都	技术服务	100		投资设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的

且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司营运资金充足，能够满足其日常运营及资本开支，不存在银行借款和票据结算等长短期融资手段，因此本公司面临的流动风险不重大。

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司截止至 2018 年 6 月 30 日不存在向外部机构借款事项，因此本公司面临的利率风险不重大。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的股东情况

(1) 本公司持股 5%以上的股东

股东名称	股份数量（万股）	对本公司的持股比例（%）
汪敏	18,552,800	36.8476
东莞市政通计算机科技有限公司	12,672,000	25.1678
北京卿哈文化传播有限公司	6,336,000	12.5839
刘轩山	2,779,200	5.5198

(2) 本公司最终控制方是汪敏。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李绍书	2016年9月至今任公司董事、 2017年5月至今任副总经理
肖国泉	2016年1月至今任公司董事、 2017年5月至今任副总经理
马文婧	2017年4月至今任公司董事会秘书

(二) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

本期公司未与关联方发生关联交易。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

无

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	马文婧		7,417.36
其他应付款	李绍书	2,800.00	2,800.00
其他应付款	肖国泉	2,331.00	
小计		5,131.00	10,217.36

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

根据公司与东莞先佳数码科技有限公司签订的《汇峰中心物业租赁合同》规定，公司自2014年12月1日至2019年11月30日期间租赁东莞先佳数码科技有限公司物业作为办公场所，该物业的建筑面积为1,153.59平方米，自2014年12月1日至2016年11月30日该物业的月租金为46,143.60元，之后租金按6%递增，2016年12月1日至2018年11月30日该物业的月租金为48,912.22元，2018年12月1日至2019年11月30日该物业的月租金为51,842.33元。

根据公司与东莞市广安电气检测中心有限公司签订的《房屋租赁合同》规定，公司自2015年10月1日至2017年2月28日期间租赁东莞市广安电气检测中心有限公司部分房屋，租赁面积为250.00平方米，租金为每月3,200.00元；2017年3月1日至2020年2月29日期间租赁东莞市广安电气检测中心有限公司部分房屋，租赁面积为25.00平方米，租金为每月1,000.00元。

根据公司与广东信源物业管理有限公司签订的《广州市房地产租赁合同》规定，租赁广东信源物业管理有限公司位于广州市天河区天河北路的898号1812-1816房产作为办公用地，租赁面积合计444.31平方米，1812-1815部位房产租赁期限为2015年5月1日至2018年4月30日，自2017年5月1日至

2018年4月30日月租金为30,851.70元；1816部位房产租赁期限为2017年12月1日至2019年11月30日，月租金为16,339.05元。

根据公司与零点信息产业投资管理有限公司签订的《广东开普互信息科技有限公司扬州分公司投资合作及物业租赁协议》规定，公司自2017年12月31日起至2019年12月30日期间租赁零点信息产业投资管理有限公司的部分房屋，租赁面积为164.31平方米，房租1.2元/平方米/天。

根据公司及子公司北京开普云信息科技有限公司与北京集成电路设计园有限责任公司签订的《写字楼租赁合同》规定，公司自2018年3月1日至2018年12月27日期间租赁北京集成电路设计园有限责任公司位于北京市海淀区知春路23号量子银座第6层602、604、606、608室作为办公场所，租赁面积为418.27平方米，月租金为94,145.61元；子公司北京开普云信息科技有限公司自2017年12月28日至2018年12月27日租赁北京集成电路设计园有限责任公司位于北京市海淀区知春路23号量子银座第6层601、603、605、607室作为办公场所，租赁面积为564.26平方米，月租金为127,000.00元。

(二)或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一)母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,830,858.92	100.00	1,165,098.50	7.36	14,665,760.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	15,830,858.92	100.00	1,165,098.50	7.36	14,665,760.42

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,030,124.04	100.00	1,193,589.33	7.94	13,836,534.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	15,030,124.04	100.00	1,193,589.33	7.94	13,836,534.71

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,493,100.81	624,655.10	5.00
1-2 年	2,827,608.87	282,760.90	10.00
2-3 年	59,012.44	17,703.71	30.00
3-4 年	414,768.88	207,384.45	50.00
4-5 年	18,867.92	15,094.34	80.00
5 年以上	17,500.00	17,500.00	100.00
小计	15,830,858.92	1,165,098.5	7.36

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备-28,490.83 元。

(3) 应收账款项前五大情况

项目	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
应收账款前五大合计	6,415,186.15	40.52	390,759.31

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,070,555.35	100.00	786,776.56	8.67	8,283,778.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	9,070,555.35	100.00	786,776.56	8.67	8,283,778.79

(续上表)

种类	期初数			
----	-----	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,283,098.32	100.00	779,616.08	12.41	5,503,482.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	6,283,098.32	100.00	779,616.08	12.41	5,503,482.24

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,490,546.90	174,527.35	5.00
1-2 年	501,260.00	50,126.00	10.00
2-3 年	181,703.60	54,511.08	30.00
3-4 年	589,404.25	294,702.13	50.00
4-5 年	37,000.00	29,600.00	80.00
5 年以上	183,310.00	183,310.00	100.00
小计	4,983,224.75	786,776.56	15.79

3) 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	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	4,087,330.60		
小计	4,087,330.60		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,160.48 元。

(3) 其他应收款项前五大情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
成都开普互联科技有限公司	往来款	4,087,330.60	1 年以内	82.02	
东莞市财政局长安分局	押金保证金	460,130.00	5 年以内、5 年以上	9.23	94,295.00
东莞市财政国库支付中心	押金保证金	367,005.00	3-4 年	7.36	183,502.50
成都市人民政府办公厅	押金保证金	357,552.00	1 年以内	7.18	17,877.60
南昌市经济信息中心	押金保证金	318,000.00	1 年以内	6.38	15,900.00
小计		5,590,017.60		112.17	311,575.10

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	39,300,000.00		39,300,000.00	39,300,000.00		39,300,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	39,300,000.00		39,300,000.00	39,300,000.00		39,300,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
北京开普云信息科技有限公司	37,300,000.00			37,300,000.00		
成都开普互联科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
小计	39,300,000.00			39,300,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	41,121,374.52	18,984,554.85	32,002,540.90	11,609,904.99
合计	41,121,374.52	18,984,554.85	32,002,540.90	11,609,904.99

2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
银行理财产品收益	660,235.59	21,826.24
合计	660,235.59	21,826.24

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		

项目	金额	说明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,751,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	660,235.59	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,154.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,439,390.01	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	365,953.50	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,073,436.51	

2. 公司根据《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》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项目	涉及金额	原因
软件技术开发享受的增值税即征即退税	160,816.28	软件业务是公司的主营业务，增值税超税负返还与主营业务相关，不具偶发性。

(二)净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.54%	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.03%	0.25	0.25

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	14,443,004.78
非经常性损益	B	2,073,436.51
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	12,369,568.27
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	129,772,391.12
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	实际控制人汪敏补缴其上年度承诺承担未足额缴纳社保费用或公积金及其导致的处罚	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	136,993,893.51
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	10.54%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	9.03%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	14,443,004.78
非经常性损益	B	2,073,436.51
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	12,369,568.27

项目	序号	本期数
期初股份总数	D	50,350,080.00
因股票股利分配等增加股份数	E1	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因公积金转增股本增加股份数	E2	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	50,350,080.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.29
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.25

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广东开普云信息科技股份有限公司

二〇一八年八月二十四日