

证券代码: 430580

证券简称: 云天软件

主办券商: 中泰证券



云天软件

NEEQ:430580

杭州云天软件股份有限公司  
(Hangzhou Yuntian Software Co.,Ltd.)



年度报告

— 2017 —

## 公司年度大事记

- ✧ 2017 年 11 月, 公司再次被认定为高新技术企业, 公司坚持创新, 注重技术人才的培养, 提高研发水平, 为水泥行业提供专业的信息化服务。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	1
第二节	公司概况 .....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	5
第四节	管理层讨论与分析 .....	7
第五节	重要事项 .....	18
第六节	股本变动及股东情况 .....	21
第七节	融资及利润分配情况 .....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	24
第九节	行业信息 .....	27
第十节	公司治理及内部控制 .....	28
第十一节	财务报告 .....	34

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司	指	杭州云天软件股份有限公司
德清财聚	指	德清财聚投资咨询合伙企业（有限合伙），公司股东
中泰做市账户	指	中泰证券股份有限公司做市专用证券账户，公司股东
ERP	指	Enterprise Resource Planing，企业资源计划的简称
智能工厂	指	利用信息传输与物联网技术实现工厂的管理及生产自动化，动态地掌握订单情况、生产情况等进度，以快速响应客户需求。
中建节能	指	浙江中建节能科技有限公司，同一实际控制人控制的企业
中建建材	指	浙江中建建材科技有限公司，同一实际控制人控制的企业
中建集团	指	杭州中建科技集团有限公司，同一实际控制人控制的企业
中建网络	指	浙江中建网络科技股份有限公司，同一实际控制人控制的企业
建详公司	指	杭州建详电子商务有限公司，同一实际控制人控制的企业
报告期、本报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
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。

公司负责人邵俊、主管会计工作负责人钱瑛及会计机构负责人（会计主管人员）钱瑛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了带与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
研发方面风险	随着信息技术的发展，公司所处行业的技术和产品将不断升级，公司原有技术和产品也需要不断更新。公司属于知识密集型企业，产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员。若公司的研发项目没能顺利推进、推进不够及时或核心人才流失，将无法保持核心技术的领先优势，从而影响公司原有的市场份额，阻碍公司业务的进一步发展。
行业风险	公司主要客户为水泥厂家，主营业务与水泥行业的发展息息相关。近几年，国内水泥行业面临产能过剩、利润下滑、恶性竞争等问题。虽然水泥行业整体对节能降耗、科学精细化管理的要求越来越高给公司业务发展带来了良好机遇，并且公司的客户为行业内业务发展、财务预算务状况和商业信用良好的优质企业，但水泥行业淘汰和退出落后产能的形势及优化产业结构步伐的推进可能对公司主营业务产生不利影响。

经营业绩持续下滑风险	<p>公司 2017 年度、2016 年度净利润分别为-12,918,899.75 元、-5,923,312.45 元，2017 年较 2016 年亏损增加 6,995,587.30 元。公司主要从事水泥企业管理软件的开发与销售，行业下游主要为大型水泥厂，受环保政策影响，公司部分水泥企业客户错峰生产、减少水泥产量导致生产规模减小，对公司产品的需求下降，同时，受人工成本上涨的影响，公司成本大幅增加。如果公司不能持续获得订单，以及内部成本控制失效，人工成本持续大幅增加，导致公司经营业绩出现持续下滑情况。</p>
税收政策风险	<p>根据国家企业所得税法及高新技术企业认定办法的规定，公司高新技术企业证书通过了重新认定，可享受税率 15%的企业所得税优惠。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）规定，公司经认定的软件产品可享受 17%的税率征收增值税后，对其实际税负超过 3%的部分，实行即征即退的政策优惠。上述优惠政策一旦发生不利变化，将对公司盈利能力产生不利影响。</p>
应收账款坏账风险	<p>2017 年 12 月 31 日，公司应收账款账面净值金额为 5,756,109.58 元，占期末资产总额的 33.78 %。作为行业内专业的管理软件开发与销售企业，公司基于长期在行业内的经营经验，已逐步建立了相对完善的信用销售管理制度和应收账款回收管理制度，根据客户的不同情况给予适当的信用期和信用额度，从源头保证应收账款的可收回性，并不断加强应收账款的回收管理。报告期内，2017 年公司应收账款周转率为 0.97 且公司按照审慎原则根据账龄组合计提了适当比例的坏账准备，虽然公司主要客户为水泥企业，信用良好；但如果宏观经济环境下行导致客户资金状况恶化，出现应收账款无法回收的情况，公司将面临承担应收账款坏账损失的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本期新增业绩持续下滑风险和应收账款坏账风险。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	杭州云天软件股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Yuntian Software Co., Ltd.
证券简称	云天软件
证券代码	430580
法定代表人	邵俊
办公地址	杭州市滨江区六和路 368 号海创基地北一楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	皇甫孜
职务	董事、董事会秘书
电话	0571-85871580
传真	0571-85871621
电子邮箱	<a href="mailto:dongmi@yuntian.net">dongmi@yuntian.net</a>
公司网址	<a href="http://www.yuntian.net">www.yuntian.net</a>
联系地址及邮政编码	杭州市滨江区六和路 368 号海创基地北一楼，310053
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013-11-01
挂牌时间	2014-01-24
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发（I6510）
主要产品与服务项目	水泥行业的管理软件开发、销售及技术服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	19,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	邵俊
实际控制人	邵俊

#### 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	91330100720055413Q	否
注册地址	杭州市西湖区文三路 121 号武林综合楼 903 室	否
注册资本	19,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	卢娅萍、唐彬彬
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座

#### 六、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	11,825,299.15	9,970,530.34	18.60%
毛利率%	-4.99%	47.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,918,899.75	-5,923,312.45	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,119,253.15	-6,169,887.97	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-87.65%	-24.52%	-
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）	-89.01%	-25.54%	-
基本每股收益	-0.68	-0.31	-

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	16,961,270.41	25,493,184.86	-33.47%
负债总计	8,681,839.22	4,294,853.92	102.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,279,431.19	21,198,330.94	-60.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.44	1.12	-60.71%
资产负债率%（母公司）	51.19%	16.85%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	184.29%	564%	-
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	-1,122,556.68	-8,737,900.22	-
应收账款周转率	97%	57%	-
存货周转率	15.65	15.71	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-33.47%	-15.33%	-
营业收入增长率%	18.60%	-37.91%	-
净利润增长率%	-	-	-

**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	19,000,000	19,000,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与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）	212,351.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,998.35
<b>非经常性损益合计</b>	<b>200,353.40</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>200,353.40</b>

**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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是处于水泥技术服务行业的软件产品及智能工厂集成系统的开发商、销售商和技术服务提供商。截至报告期末，公司拥有 28 项软件产品著作权。公司主要为水泥生产企业提供 ERP 管理系统、智能工厂集成系统，包含无人值守系统、能源管理系统、窑磨专家系统、设备巡检系统、商业智能决策系统等高科技产品或服务。公司通过直接销售的方式开拓业务，收入来源是软件与集成系统的销售收入和技术服务收入。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

公司所处行业为水泥行业，水泥的需求受宏观经济走势特别是固定资产投资的影响较大。本期随着水泥行业行情回暖，公司回款情况有了明显改善。报告期内，公司仍处于亏损情况，主要系业务量仍然较少不足以覆盖报告期内的成本、费用。

##### (一) 经营成果

报告期内，公司实现营业收入 11,825,299.15 元，较上年同期 9,970,530.34 元增加了 1,854,768.81 元，增幅 18.60%；营业成本 12,415,499.21 元，较上年同期 5,211,034.51 元增加 7,204,464.70 元，增幅 138.25%；本期净利润为-12,918,899.75 元，较上年同期-5,923,312.45 元增加亏损 6,995,587.30 元。具体原因见“第四节、二、(三)2、营业情况分析”。

##### (二) 财务状况

截止报告期末，公司总资产为 16,961,270.41 元，较上年末 25,493,184.86 元减少 8,531,914.45 元，降幅 33.47%；负债总额为 8,681,839.22 元，较上年末 4,294,853.92 元增加 4,386,985.30 元，增幅 102.15%；净资产为 8,279,431.19 元，较上年末 21,198,330.94 元减少 12,918,899.75 元，降幅 60.94%，主要原因是本期发生亏损所致。具体原因见“第四节、二、（三）1、资产负债结构分析”。

### （三）现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-1,122,556.68 元，较上年同期-8,737,900.22 减少净流出 7,615,343.54 元；投资活动产生的现金流量净额为-150,668.37 元，较上年同期-831,659.58 元减少净流出 680,991.21 元；筹资活动产生的现金流量净额为-13,989.62 元。具体原因见“第四节、二、（三）3、现金流量状况”。

## （二）行业情况

### 1、宏观环境、行业发展

公司产品及服务主要面向水泥行业。中央“十三五”计划仍强调水泥产业继续去产能、保蓝天严查环保，在供给侧结构性改革推动下，加之错峰生产、行业自律及基建稳步增长等因素影响，水泥行业迎来触底反弹，根据中国水泥研究院的统计：2017 年水泥行业总产值近万亿，实现利润 877 亿元，同比大增 94.41%。科学精细化管理的要求越来越高给公司业务发展带来了机遇，且公司的客户属于水泥行业内业务发展、财务状况和商业信用良好的优质企业，但水泥行业淘汰和退出落后产能及优化产业结构的推进可能对公司主营业务造成不利影响。

### 2、周期波动

公司专注于水泥行业的管理软件开发与销售。水泥的需求主要包括基础设施投资、房地产和农村市场三部分。2017 年全国基础设施投资达到 17.31 万亿，近年来，中国基础设施投资额高达 102.26 万亿。基础设施投资约占到总需求的 40%左右，所以水泥的需求受宏观经济走势特别是基础设施投资的影响比较大，公司下游水泥行业是周期性产业，公司也存在一定周期性。

### 3、市场竞争

公司属于软件行业中的管理软件开发企业，在水泥行业客户中赢得了良好声誉。但是，中国软件市场是一个高度开放的市场，信息化管理软件行业正处于市场导入期，随着中国软件行业近年来的快速发展、市场规模在不断增长，目前公司所占有 40%的市场份额，尽管拥有丰富的行业经验，但是众多软件企业正在纷纷进入水泥行业并拓展相关业务，而且，客户的需求和偏好也在快速变化和不断提升中。因此，公司在未来将会面临一定的行业竞争风险。

#### 4、软件技术发展

近年，工信部发布的《软件和信息技术服务业发展规划(2016—2020 年)》，在“十二五”发展期间，我国软件和信息技术服务业发展迅速，业务收入增长了 2.3 倍，占信息产业的比重提高到了 25%。规划提出到 2020 年，业务收入突破 8 万亿元，年均增长 13%以上，占信息产业比重超过 30%。规划更是首次对信息安全产品的收入提出了 2000 亿元，年均 20%以上增速的目标，高于行业平均水平。

高新技术产业目前是政府大力扶持的产业之一，公司属于高新技术企业，未来在政策上可能会得到大力支持。

### (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	1,390,719.31	8.20%	2,177,933.98	8.25%	-36.15%
应收账款	5,756,109.58	33.94%	18,702,809.80	73.36%	-69.22%
存货	923,299.20	5.44%	663,393.39	2.60%	-39.18%
长期股权投资					
固定资产	961,913.75	5.67%	1,262,377.41	4.95%	-23.80%
在建工程					
短期借款					
预付账款	5,987,800.50	35.30%	2,286,768.28	8.97%	161.85%
预收账款	5,066,141.32	29.87%	1,665,711.24	6.53%	204.14%
长期借款					
应付账款	1,874,983.84	11.05%	627,755.20	2.46%	198.68%
资产总计	16,961,270.41	-	25,493,184.86	-	-33.47%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，应收账款 5,756,109.58 元，较期初 18,702,809.80 元减少 12,946,700.22 元，减幅为 69.22%，主要原因系报告期内，公司加大货款催收力度，客户回款增加；同时，预计湖北世纪新峰雷山水泥有限公司 367 万应收账款无法收回，全额坏账计提；上述原因共同导致应收账款减少。

2、报告期末，应付账款 1,874,983.84 元，较期初 627,755.20 元增加 1,247,228.64 元，增幅 198.68%，主要原因系报告期内，公司签约的项目增加，采购了大量硬件设备，应付账款相应增加。

3、报告期末，预付账款 5,987,800.50 元，较期初 2,286,768.28 元增加 3,701,032.22 元，增幅 161.85%，主要原因系公司在尧柏水泥与西南水泥项目上采购硬件设备，为保障及时设备到场，公司预先向供应商支付部分费用，以保证项目的顺利进行。

4、报告期内，预收账款 5,066,141.32 元，较期初 1,665,711.24 元增加 3,400,430.08 元，增幅 204.14%，主要原因系西南水泥、青海宏扬水泥、青海泰宁等项目系工程初期，根据合同要求，客户预付给公司采购硬件设备，导致预收账款增多。

## 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	11,825,299.15	-	9,970,530.34	-	18.60%
营业成本	12,415,499.21	104.99%	5,211,034.51	52.26%	138.25%
毛利率%	-4.99%	-	47.74%	-	-
管理费用	7,785,965.83	65.84%	8,594,687.20	86.20%	-9.41%
销售费用	1,342,010.78	11.35%	952,387.37	9.55%	40.91%
财务费用	73,899.43	0.62%	-13,430.90	0.13%	-650.22%
营业利润	-12,906,901.40	109.15%	-5,877,497.58	58.95%	119.60%
营业外收入	1.65	-	246,575.52	2.47%	-100.00%
营业外支出	12,000.00	-	12,704.82	0.13%	-5.55%
净利润	-12,918,899.75	109.25%	-5,923,312.45	59.41%	118.10%

#### 项目重大变动原因：

1、报告期内，公司实现营业收入 11,825,299.15 元，较上年同期 9,970,530.34 元增加了 1,854,768.81 元，增长 18.60%，主要原因是：随着水泥行业行情回暖，客户的需求增加，公司签约项目增加；同时，公司新增硬件设备销售业务，如与中国新型建材设计研究院签订的华润贵港项目中通过采购硬件设备来赚取差价，增加了营业收入。

2、报告期内，营业成本为 12,415,499.21 元，较上年同期 5,211,034.51 元增加 7,204,464.70 元，增长 138.25%，主要原因为：一方面由于本年新承接的新项目（智能工厂项目）较多，该类型项目分为两部分成本，一部分是硬件设备成本，一部分是软件成本（主要人工成本）；该项目硬件成本通常占整体项目成本的 50%以上，项目前期硬件成本投入较多，所以本年硬件成本较去年增加 457 万；另一方面是与中国新型建材研究设计院签定华润贵港项目，因为该项需要设备多且体量大，工程安装复杂等特点，导致硬件成本增加，预计该项目亏损 46 万。

3、报告期内，毛利率为-4.99%，较上期 47.74%减少 52.73 个百分点，主要原因是报告期内，公司启动的项目多为新签订的，项目前期营业成本较大，营业收入不能涵盖营业成本，导致毛利率为负数。

4、报告期内，管理费用为 7,785,965.83 元，较上年同期 8,594,687.20 元减少 808,721.37 元，减幅 9.41%，主要原因是报告期内，随着客户对 ERP 项目需求减少，公司对相应技术的研发投入减少，同

时智能工厂项目增多，技术研发人员前往施工现场实施技术支持工作，用于研发新技术的人数及时间减少，研发费用相应减少。

5、报告期内，营业利润-12,906,901.40 元，较上年同期-5,877,497.58 元增加亏损 7,029,403.82 元，主要原因系报告期内，受采购成本上涨及项目实施人员成本增加的影响，毛利较上期减少 5,349,695.89 元；资产减值损失增加 2,740,811.43 元；收到政府补助 701,391.76 元，其他收益增加增加所致。

## (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	11,825,299.15	9,970,530.34	18.60%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	12,415,499.21	5,211,034.51	138.25%
其他业务成本	-	-	-

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
ERP 系统	1,791,971.97	15.15%	3,806,748.48	38.18%
智能工厂	7,057,155.84	59.68%	6,163,781.86	61.82%
硬件设备	2,976,171.34	25.17%		

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的原因：

报告期内，收入构成发生变化，主要情况如下：

(1) 报告期内，为保证合理的盈利性及资金来源的稳定性，公司调整销售策略，增加采购硬件设备赚取差价的业务类型，实现收入 297.61 万元，占比 22.20%；

(2) 报告期内，顺应客户对无人值守、能源管理等智能系统的需求，公司大力发展智能工厂业务，智能工厂业务较去年增加 247.64 万元，增幅 40.18%，占比较上期增加 2.62 个百分点；同时，ERP 系统业务较去年减少 201.48 万元，降幅 32.69%，占比较上期下降 24.82 个百分点。

## (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	中国新型建材设计研究院	3,482,120.30	26.14%	否
2	广州石井德庆水泥厂有限公司	1,852,184.15	13.90%	否
3	江西瑞金万年青水泥有限责任公司	650,000.00	4.88%	否

4	商洛尧柏龙桥水泥有限公司	569,085.30	4.27%	否
5	陕西富平水泥有限公司	553,326.30	4.15%	否
合计		7,106,716.05	53.34%	-

## (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	杭州恩赫自动化工程有限公司	832,329.05	6.33%	否
2	贵州致立诚科技有限公司	632,645.69	4.81%	否
3	杭州骏鹏科技有限公司	465,717.95	3.54%	否
4	浙江正泰电缆有限公司	457,660.94	3.48%	否
5	杭州远望多媒体软件工程有限公司	244,102.56	1.86%	否
合计		2,632,456.19	20.02%	-

## 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	-1,122,556.68	-8,737,900.22	-
投资活动产生的现金流量净额	-150,668.37	-831,659.58	-
筹资活动产生的现金流量净额	-13,989.62	-	-

## 现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额-1,122,556.68 元，较上年-8,737,900.22 元减少净流出 7,615,343.54 元，主要原因是报告期内，公司销售增加，同时加强催款力度，回款良好，使销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 15,995,342.16 元；同时，因签约项目增加，采购的硬件设备增加，购买商品、支付劳务活动较上期增加 8,142,853.38 元。

经营活动产生的现金流量净额-1,122,556.68 元，与净利润-10,433,561.88 元，差额较大，主要原因是报告期内，发生资产减值准备 3,746,935.65 元；客户回款良好，经营性应收项目减少 3,376,206.28 元；因订单增加预收款增加导致经营性应付项目增加 4,467,985.30 元。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-150,668.37 元，较上年-831,659.58 元减少流出 680,991.21 元，主要原因系公司在上年购置了轿车，今年购置了办公家具，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期减少 763,601.63 元。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-13,989.62 元，而上年筹资活动产生的现金流量净额 0 元，主要原因系报告期内，公司办理保理业务融资以及银行贷款，截止 2017 年 12 月 31 日，公司已全部还款，并支付相应的利息与手续费 13,989.62 元。

**(四) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

无

**2、委托理财及衍生品投资情况**

无

**(五) 非标准审计意见说明**

√适用 □不适用

审计意见类型：	带与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见
---------	--------------------------

董事会就非标准审计意见的说明：

**1、与持续经营相关的重大不确定性事项说明**

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2017 年度财务报表进行审计，并出具了带与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见的《审计报告》（天健（2018）4315 号）。与持续经营相关的重大不确定性事项段涉及事项的基本情况如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二中（二）所述，本公司 2016 年度净利润为-5,923,312.45 元，2017 年度净利润为-12,918,899.75 元。如财务报表附注二中（二）所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对云天软件公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

2、董事会关于 2017 年审计报告带与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见内容所涉及事项的专项说明对天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见的《审计报告》，公司董事会予以理解和认可。

报告期内公司亏损较大，主要系业务量仍然较少不足以覆盖报告期内的成本、费用，一方面由于本年新承接的新项目（智能工厂项目）较多，该类型项目分为两部分成本，一部分是硬件设备成本，一部分是软件成本（主要人工成本）；该项目硬件成本通常占整体项目成本的 50%以上，项目前期硬件成本投入较多，另一方面是与中国新型建材研究设计院签定华润贵港项目，因为该项需要设备多且体量大，工程安装复杂等特点，最终导致利润减少，但公司发展仍具有潜力，公司将基于原有客户资源，拓宽发展新的资源，目前受政策影响，节能降耗、科学精细化的管理是水泥企业必经之路，公司产品仍有巨大的市场需求，公司管理层稳定，支持业务发展，不存在不持续经营的情况。

同时针对连续亏损的情况，公司拟采取以下改进措施：

**(1)、完善公司的流程化建设；**

2018 流程建议是，公司内控的重要手段，需建设与完善的流程主要有以下一些：《合同签属规范办

法》《智能工厂项目设备采购流程》《智能工厂项目进程及验收管理办法》等规章制度的完善，让问题有据可循。

(2)、提高公司决策的执行力度；

建立公司决策数据化档案，行业集中度，市场占有率，项目周期、回款周期、综合利润率、研发预算及转化率等，第一时间把握行业及市场动向，快速反应。减少管理层级，提倡组织结构扁平化，时效为上。

(3)、推广务实的工作态度；

制定《销售手册》《采购手册》《实施手册》《研发手册》《服务手册》《财务手册》，让岗位可复制，项目可扩展，利润可管控。

(4)、降低成本费用；

作为软件系统公司，运营成本主要有两部分组成，人力成本及硬件设备成本，在人力成本日趋增长的今天，提高工作饱和度，培养复合型人才，一专多能，降低项目周期。寻找更优性价比供应商，优化系统方案，普降综合成本。

(5)、战略重点仍放在研发和营销；

智能工厂技术，市场已经进入成熟期。还有两到三年的生命周期。基于生产与销售的 ERP 管理系统，更为市场所认。该系统的研发也是 2018 年的工作重点。建立健全客户管理系统，SWOT 分析大客户，出针对性的方案，协同突破，树立标杆。

(6)、建立良好的人力资源管理体系。

把人才建设成为公司的核心竞争力，完善公司合伙人制度。销售、研发、实施等核心团队建立人才梯队，鼓励传帮带，快速提升培养新人。

3、带与持续经营相关的重大不确定性事项段对公司2017 年度财务状况和经营成果无影响；且不属于中国证券监督管理委员会2001 年12 月2 日颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14 号—非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》中规定的明显违反会计准则、制度及其相关信息披露规范规定的情形。

## (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

### 1、会计政策、会计估计变更

见“第十一节三、(十七)重要会计政策和会计估计变更”。

## 2、重大会计差错更正

报告期内，未发生重大会计差错更正事项。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

公司现有当中包括残疾员工 2 人，公司为其提供了相应的就业岗位；公司及时、足额支付员工报酬并按规定为员工缴纳社会保险等福利费用，使员工能安定生活，对社会起到了稳定作用，尽到了应承担的社会责任；公司通过缴纳税款，直接对社会的发展起了积极作用；公司产品的研发及创新成果应用于社会，对社会的发展起了推动作用。公司会努力提高管理水平，增加营业收入，并担负起更多的社会责任。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，人员结构稳定，配比合理，保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。

经营情况：公司长期看好水泥行业，结合“大数据”与“人工智能”的概念，在水泥行业发掘新的业绩增长点；公司管理层审时度势，时刻把握政策动向，在报告期内与尧柏水泥集团与西南水泥集团等大型水泥企业签订合同，项目仍未完成，预计共有 600 万的合同金额未执行，公司巩固客户关系，拓宽客户资源 2018 年一季度就与贵州江天水泥有限公司、江西锦溪水泥有限公司等签订百万合同，业务量较往年同期有所增加；报告期内公司申请并通过高新技术企业认定，创造了良好的税收环境；受政策影响，节能降耗、科学精细化管理是水泥企业必经之路，公司产品仍有较大市场需求。

综上，虽然本年业绩下滑，但基于公司在行业内多年积累的经验和技术、稳定的客户群体及市场影响，公司的技术、品牌、竞争力及市场地位不断得到强化，公司整体经营情况稳定，资产负债率很低，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、 税收政策风险

根据国家企业所得税法及高新技术企业认定办法的规定，公司高新技术企业证书通过了重新认定，可享受税率 15%的企业所得税优惠。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）规定，公司经认定的软件产品可享受 17%的税率征收增值税后，对其实际税负超过 3%的部分，实行即征即退的政策优惠。上述优惠政策一旦发生不利变化，将对公司盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司会积极抓取新的政策，研究政策，把握政策导向，加强与政府工作人员的沟通与联系。

#### 2、 研发方面的影响

随着新一代信息技术的发展，公司所处行业的技术和产品将不断升级，公司原有技术和产品也存在更新的需要。公司属于知识密集型企业，产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员。若公司的研发项目没能顺利推进、推进不够及时或核心人才持续流失，将无法保持核心技术的领先优势，从而影响公司原有的市场份额，阻碍公司业务的进一步发展。

应对措施：公司将投入专门的研发力量完善各个产品线，以适应日益变化的市场环境和客户需求；同时积极引进技术人员，培养内部技术骨干，为研发提供必要的物质基础。

#### 4、 行业风险

公司主要客户为水泥厂家，主营业务与水泥行业的发展息息相关。近几年，国内水泥行业面临产能过剩、利润下滑、恶性竞争等问题。虽然水泥行业整体对节能降耗、科学精细化管理的要求越来越高给公司业务发展带来了良好机遇，并且公司的客户为行业内业务发展、财务预算务状况和商业信用良好的优质企业，但水泥行业淘汰和退出落后产能的形势及优化产业结构步伐的推进可能对公司主营业务产生不利影响。

应对措施：公司开始涉足煤炭、骨料、电厂等上下游行业客户，客户行业范围的扩大将使得公司抵御单一行业风险的能力逐渐增强。

### (二) 报告期内新增的风险因素

#### 1、 经营业绩持续下滑风险

公司 2017 年度、2016 年度净利润分别为-12,918,899.75 元、-5,923,312.45 元，2017 年较 2016 年亏损增加 6,995,587.30 元。公司主要从事水泥企业管理软件的开发与销售，行业下游主要为大型水

泥厂，受环保政策影响，公司部分水泥企业客户错峰生产、减少水泥产量导致生产规模减小，对公司产品的需求下降，同时，受人工成本上涨的影响，公司成本大幅增加。如果公司不能持续获得订单，以及内部成本控制失效，人工成本持续大幅增加，导致公司经营业绩出现持续下滑情况。

应对措施：公司将根据宏观环境，调整策略，扩大经营范围，控制成本费用，实现经营利润扭亏为盈。

## 2、应收账款坏账风险

2017年12月31日，公司应收账款账面净值金额为5,756,109.58元，占期末资产总额的33.78%。作为行业内专业的管理软件开发与销售企业，公司基于长期在行业内的经营经验，已逐步建立了相对完善的信用销售管理制度和应收账款回收管理制度，根据客户的不同情况给予适当的信用期和信用额度，从源头保证应收账款的可收回性，并不断加强应收账款的回收管理。报告期内，2017年公司应收账款周转率为0.97，且公司按照审慎原则根据账龄组合计提了适当比例的坏账准备，虽然公司主要客户为水泥企业，信用良好；但如果宏观经济环境下行导致客户资金状况恶化，出现应收账款无法回收的情况，公司将面临承担应收账款坏账损失的风险。

应对措施：公司强化内部管理，制定相应催款措施，并落实到个人；加强与客户沟通交流，尽早催回款项，减小应收账款坏账风险。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
中建节能	是	资金	0.00	548,852.00	548,852.00	0.00	是
中建建材	是	资金	0.00	150,000.00	150,000.00	0.00	是
<b>总计</b>	-	-	0.00	698,852.00	698,852.00	0.00	-

#### 占用原因、归还及整改情况：

注：1、中建节能于2017年上半年从公司共借款548,852.00元，已归还142,000.00元（其中中建节能本期还款金额中含使用50,000.00元银行承兑汇票进行偿还，汇票于2017年9月22日到期），构成关联方资金占用，累计占用资金总额为548,852.00元。截止2017年9月19日，中建节能已全部归还548,852.00元。

2、中建建材于2017年上半年从公司借款150,000.00元，构成关联方资金占用。中建建材于2017年9月13日通过银行转账方式归还公司借款150,000.00元。

公司已于2017年9月11日召开了2017年第一次临时股东大会对上述事项进行了补充审议。

## (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	400,000.00	118,118.38
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	500,000.00	124,540.02
总计	900,000.00	242,658.40

## (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
中建节能	从公司借款	548,852.00	是	2017/8/23	2017-017
中建建材	从公司借款	150,000.00	是	2017/8/23	2017-017
中建节能	用银行承兑汇票从公司兑换出银行存款	200,000.00	是	2017/8/23	2017-017
总计	-	898,852.00	-	-	-

## 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述公司借款给关联方及为关联方兑换银行承兑汇票的事项，均是为了满足关联方的短期资金需求。目前关联方上述资金占用已全部归还；因此不会造成公司因资金占用产生的损失。但是，如果公司及管理层在未来经营发展中不能提高规范运作意识或者不能严格执行公司内控制度，则可能对公司规范经营和持续发展带来不利影响。

## (四) 承诺事项的履行情况

1、报告期内，公司控股股东及实际控制人邵俊、公司董事、监事和高级管理人员均严格履行《关于避免同业竞争》的承诺事项，未有违背承诺事项的情况。

2、2017 年半年报报告期内，公司控股股东及实际控制人邵俊、公司董事、监事和高级管理人员签署《防范控股股东及关联方资金占用》的承诺函，下半年未有违背承诺事项的情况。

## (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	被抵押	500,000.00	3.58%	用于履行尧柏项目保证金
总计	-	500,000.00	3.58%	-

## 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	9,400,000	49.47%	-	9,400,000	49.47%
	其中：控股股东、实际控制人	2,933,500	15.44%	-4,000	2,929,500	15.42%
	董事、监事、高管	3,196,000	16.82%	-4,000	3,192,000	16.80%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,600,000	50.53%	-	9,600,000	50.53%
	其中：控股股东、实际控制人	8,812,500	46.38%	-	8,812,500	46.38%
	董事、监事、高管	9,600,000	50.53%	-	9,600,000	50.53%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
总股本		19,000,000	-	0	19,000,000	-
普通股股东人数		14				

#### (二) 普通股前五名股东情况

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	邵俊	11,746,000	-4,000	11,742,000	61.80%	8,812,500	2,929,500
2	德清财聚	5,000,000		5,000,000	26.32%	-	5,000,000
3	中泰做市账户	851,000	1,000	852,000	4.48%	-	852,000
4	周良荣	525,000		525,000	2.76%	393,750	131,250
5	陈钢	525,000		525,000	2.76%	393,750	131,250
合计		18,647,000	-3,000	18,644,000	98.12%	9,600,000	9,044,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

周良荣为邵俊之舅父，邵俊为德清财聚执行事务合伙人。除此之外，普通股前五名或持股 10%及以上股东不存在关系。

### 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

#### (一) 控股股东、实际控制人情况

公司控股股东和实际控制人为邵俊，邵俊直接持有公司 61.80%的股份，通过德清财聚投资咨询合伙企业（有限合伙）控制公司 26.32%的股份，目前担任公司法定代表人兼董事长，实际控制公司的经营管理。

邵俊，男，1972 年 2 月出生，中国国籍、无境外永久居留权，工商管理硕士。1994 年 2 月至 2000 年 10 月，任杭州云天自控装备集团公司研究所所长；2000 年 2 月至 2013 年 10 月任公司执行董事兼总经理；2007 年 3 月至今任浙江中建网络科技股份有限公司董事长；2013 年 10 月开始担任公司董事长。

报告期内，公司的控股股东和实际控制人未发生变化。

#### 二、实际控制人情况

公司实际控制人见三（一）。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
保理业务	上海鸿银商业保理有限公司	1,400,000.00	9.6%	2017.4.28-2017.8.28	否
银行贷款	杭州联合银行	4,400,000.00	5.8%	2017.5.19-2017.12.20	否
合计	-	5,800,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

#### (二) 利润分配预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
邵俊	董事长	男	46	工商管理硕士	2016.10-2019.10	是
陈钢	董事、总经理	男	41	本科	2016.10-2019.10	是
周良荣	董事	男	68	本科	2016.10-2019.10	否
皇甫孜	董事	男	35	工商管理硕士	2017.05-2019.10	是
皇甫孜	董事会秘书	男	35	工商管理硕士	2016.10-2019.10	是
郑丹敏	董事、副总经理	男	33	本科	2016.10-2019.10	是
李健	监事会主席	男	31	本科	2016.10-2019.10	是
龙科	监事	男	29	大专	2016.10-2019.10	是
方敏	职工监事	男	29	大专	2016.10-2019.10	是
钱瑛	财务总监	女	40	本科	2017.11-2019.10	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 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:

公司董事周良荣系董事长邵俊之舅父,除此以外,公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (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
邵俊	董事、董事长	11,746,000	-4,000	11,742,000	61.80%	-
陈钢	董事、总经理	525,000		525,000	2.76%	-
周良荣	董事	525,000		525,000	2.76%	-
皇甫孜	董事会秘书、董事			-	-	-
郑丹敏	董事、副总经理				-	-
李健	监事会主席				--	-
龙科	监事				-	-
方敏	职工监事				-	-
钱瑛	财务总监					-
合计	-	12,796,000	-4,000	12,792,000	67.32%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王震	董事、销售经理	离任	销售经理	个人原因辞职
皇甫孜	董事会秘书	新任	董事会秘书、董事	原董事辞职
何芳	财务总监	离任	-	个人原因辞职
钱瑛	财务经理	新任	财务总监	董事会任命

## 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

钱瑛简历见《第二届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2017-021）。

皇甫孜简历见《第二届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2017-003）。

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	5
销售人员	7	7
生产人员	21	25
财务人员	3	2
技术人员	20	17
员工总计	56	56

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	24	28
专科	28	25
专科以下	2	1
员工总计	56	56

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、人员变动及人才引进

截止报告期末，公司在职工 56 人。公司未来将继续重点打造水泥行业智能工厂业务，需要招聘更多技术人员支持公司业务发展，保障公司业务质量，同时还需引进建设全新的销售团队，提高公司销售业绩。

### 2、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

### 3、培训计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培育计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、公司文化培训；在职员工进行业务及管理技能培训；工程员工进行现场操作业务技术培训，公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

### 4、公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员基本情况

### 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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
郑丹敏	技术总监	0

### 核心人员的变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工；

核心技术人员 1 名，为郑丹敏，其简历见“《2016 年年度报告》第八节二员工情况（二）”；报告期内，核心技术人员未发生变化。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√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，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关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，不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

公司已建立并完善了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的治理结构，并严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等基本管理制度执行。公司股东大会、董事会、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，公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

报告期内，公司建立了《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》，修订了《公司章程》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》《对外担保决策制度》、《监事会议事规则》，对公司治理进行进一步完善。

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等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。

##### 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

股份公司成立后，按照《公司法》等相关法律法规的要求，结合公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，

建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权以及其他合法权益，并对纠纷解决机制、关联股东和董事的回避、投资者关系管理等制度作出了规定。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务。

2017年8月23日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于补充确认偶发性关联交易暨资金占用的议案》，对2017年度偶发性关联交易和2017年度资金占用进行补充审议，由2017年第一次临时股东大会审议并通过。除该资金占用、关联交易履行补充确认程序外，其余的公司重大人事变动、对外投资、融资、担保等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行审议。

### 4、公司章程的修改情况

2017年9月11日，公司召开2017年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，详见《关于公司章程修正案的公告》（公告编号：2017-015）。

## （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	4	1、审议通过公司《2016 年度报告》、《关于〈2016 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈2016 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2016 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2016 年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2016 年度利润分配方案〉的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年审计机构的议案》、《关于补充确认 2016 年度超出预计金额的日常性关联交易的议案》、《关于补充确认 2016 年度偶发性关联交易的议案》、《2017 年半年度报告》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易暨资金占用的议案》、《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》

监事会	2	审议通过《关于〈2016 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2016 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2016 年度利润分配方案〉的议案》、《关于〈2016 年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2017 年半年度报告〉的议案》、《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》。
股东大会	2	审议通过《关于〈2016 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2016 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2016 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2016 年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年审计机构的议案》、《关于补充确认 2016 年度超出预计金额的日常性关联交易的议案》、《关于补充确认 2016 年度偶发性关联交易的议案》、《关于制定〈利润分配管理制度〉的议案》、《关于制定〈承诺管理制度〉的议案》、《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易暨资金占用的议案》等。

## 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、表决和决议等符合有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等有关规定的要求。

### （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、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司出现了关联方资金占用情况，为杜绝此类现象再次发生，制定了《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》，规范运作，切实履行应尽的职

责和义务保障股东的权益。

截至报告期末，除资金占用事项外，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求，并制定了《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等一系列制度，完善公司里治理结构。

公司于 2017 年 8 月 23 日召开第二届董事会第四次会议审议通过了《关于制定〈杭州云天软件股份有限公司利润分配管理制度〉的议案》、《关于制定〈杭州云天软件股份有限公司承诺管理制度〉的议案》、《关于制定〈杭州云天软件股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》并于 2017 年 9 月 11 日召开公司 2017 年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，对公司治理进行进一步完善。

未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

#### **(四) 投资者关系管理情况**

报告期内，公司明确了投资者关系管理工作的机构及负责人，公司董事会办公室负责投资者关系管理工作，董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作。公司本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益，组织和安排了各类投资者关系管理活动。公司为加强与投资者和潜在投资者管理，组织对投资者进行了《公司法》、《证券法》及相关法律法规的培训。同时，本着诚实信用原则，公司就经营状况、经营计划、经营环境、战略规划及发展前景等内容进行了客观、真实、准确、完整的介绍。

## **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**

公司在人员、财务、机构、业务等方面与公司关联方完全独立，资产独立，产权清晰，不存在产权权属纠纷或潜在重大纠纷，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力，具备独立完整的供应、生产和销售系统。

#### **1、业务独立情况**

公司主要从事水泥行业的管理软件开发、销售及技术服务软件，在业务上独立于控股股东、实际控制人和其他关联方。拥有独立完整的技术研发支持体系、客户服务与市场营销体系，具有直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

## 2、资产独立情况

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关资产权属的变更和转移手续。公司的各项资产不存在产权归属纠纷或潜在重大纠纷，资产独立完整。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的办公设备、软件著作权及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

## 3、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员在公司专职工作并领取薪金，均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

## 4、财务独立情况

公司建立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员；公司建立了独立的财务核算体系，并制订了完善的财务会计制度和财务管理制度，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定；公司开立了独立的银行账号，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业混合纳税的情形。公司运作规范，不存在货币资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情况。

## 5、机构独立情况

本公司依照《公司法》和《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会等法人治理结构，建立了符合自身经营特点的独立完整的组织结构，不存在职能部门与股东及其控制的其它企业混同的情况。。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要，同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

#### 1、财务管理制度

报告期内，公司按照国家法律法规的财务管理规定，制定了整套财务管理体系，并认真贯彻执行，保证财务核算工作的独立性。

#### 2、信息披露制度

公司“三会”制度、信息披露、对外担保等，制定的比较完善，实践中也得到比较好的贯彻实施，符合公司治理的相关规定，对规范公司经营活动起到了积极的作用。

#### 3、风险管理制度

根据《中华人民共和国公司法》、《企业内部控制基本规范》等法律、规范性文件，建立了规范、有效的控制风险制度。提高了公司风险防范能力，保证了公司安全、稳健运行。

报告期内，公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》；报告期内，公司未发生重大年度报告会计差错、重大遗漏信息等情况。

## 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	持续经营重大不确定段落
审计报告编号	天健审〔2018〕4315 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座
审计报告日期	2018 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	卢娅萍、唐彬彬
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审 计 报 告

天健审〔2018〕4315 号

杭州云天软件股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了杭州云天软件股份有限公司（以下简称云天软件公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云天软件公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于云天软件公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二中（二）所述，本公司 2016 年度净利润为 -5,923,312.45 元，2017 年度净利润为 -12,918,899.75 元。如财务报表附注二中（二）所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对云天软件公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响

已发表的审计意见。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

云天软件公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估云天软件公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

云天软件公司治理层（以下简称治理层）负责监督云天软件公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对云天软件公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致云天软件公司不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计

中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：卢亚萍

中国·杭州

中国注册会计师：唐彬彬

二〇一八年四月二十五日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）、1	1,390,719.31	2,177,933.98
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	五、（一）、2	800,000.00	150,000.00
应收账款	五、（一）、3	5,756,109.58	18,702,809.80
预付款项	五、（一）、4	5,987,800.50	2,286,768.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（一）、5	1,141,428.07	249,902.00
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、6	923,299.20	663,393.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>15,999,356.66</b>	<b>24,230,807.45</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			

可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、(一)、7	961,913.75	1,262,377.41
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		961,913.75	1,262,377.41
<b>资产总计</b>		16,961,270.41	25,493,184.86
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(一)、9	1,874,983.84	627,755.20
预收款项	五、(一)、10	5,066,141.32	1,665,711.24
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(一)、11	1,140,309.62	936,781.44
应交税费	五、(一)、12	549,014.61	959,762.75
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、(一)、13	51,389.83	104,843.29
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		8,681,839.22	4,294,853.92
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		8,681,839.22	4,294,853.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（一）、14	19,000,000.00	19,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、15	2,217,222.52	2,217,222.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、16	1,045,442.09	1,045,442.09
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、17	-13,983,233.42	-1,064,333.67
归属于母公司所有者权益合计		8,279,431.19	21,198,330.94
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		8,279,431.19	21,198,330.94
<b>负债和所有者权益总计</b>		16,961,270.41	25,493,184.86

法定代表人：邵俊主管会计工作负责人：钱瑛会计机构负责人：钱瑛

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		11,825,299.15	9,970,530.34
其中：营业收入	五、（二）、1	11,825,299.15	9,970,530.34
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		25,433,592.31	15,930,638.34
其中：营业成本	五、(二)、1	12,415,499.21	5,211,034.51
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、(二)、2	69,281.41	179,835.94
销售费用	五、(二)、3	1,342,010.78	952,387.37
管理费用	五、(二)、4	7,785,965.83	8,594,687.20
财务费用	五、(二)、5	73,899.43	-13,430.90
资产减值损失	五、(二)、6	3,746,935.65	1,006,124.22
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、7	-	82,610.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
其他收益	五、(二)、8	701,391.76	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-12,906,901.40	-5,877,497.58
加：营业外收入	五、(二)、9	1.65	246,575.52
减：营业外支出	五、(二)、10	12,000.00	12,704.82
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-12,918,899.75	-5,643,626.88
减：所得税费用	五、(二)、11	-	279,685.57
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-12,918,899.75	-5,923,312.45
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		-12,918,899.75	-5,923,312.45
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		-12,918,899.75	-5,923,312.45
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)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			
<b>七、综合收益总额</b>		-12,918,899.75	-5,923,312.45
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		-0.68	-0.31
(二) 稀释每股收益		-0.68	-0.31

法定代表人：邵俊主管会计工作负责人：钱瑛会计机构负责人：钱瑛

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,293,613.75	9,298,271.59
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		489,040.01	
收到其他与经营活动有关的现金		346,929.46	346,189.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		26,129,583.22	9,644,460.60
购买商品、接受劳务支付的现金		13,779,608.33	5,636,754.95
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		7,579,414.79	7,790,130.48
支付的各项税费		1,216,712.82	2,160,789.75
支付其他与经营活动有关的现金		4,676,403.96	2,794,685.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		27,252,139.90	18,382,360.82
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,122,556.68	-8,737,900.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			9,000,000.00
取得投资收益收到的现金			82,610.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			9,082,610.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,668.37	914,270.00
投资支付的现金			9,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		150,668.37	9,914,270.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-150,668.37	-831,659.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,800,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,800,000.00	
偿还债务支付的现金		5,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,989.62	

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,813,989.62	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-13,989.62	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,287,214.67	-9,569,559.80
加：期初现金及现金等价物余额		2,177,933.98	11,747,493.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		890,719.31	2,177,933.98

法定代表人：邵俊主管会计工作负责人：钱瑛会计机构负责人：钱瑛

(四) 权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	19,000,000.00				2,217,222.52				1,045,442.09		-1,064,333.67		21,198,330.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	19,000,000.00				2,217,222.52				1,045,442.09		-1,064,333.67		21,198,330.94
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-12,918,899.75		-12,918,899.75
(一) 综合收益总额											-12,918,899.75		-12,918,899.75
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者													

投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	19,000,000.00			2,217,222.52			1,045,442.09		-13,983,233.42			8,279,431.19	

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

	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	19,000,000.00				2,217,222.52				1,045,442.09		4,858,978.78		27,121,643.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	19,000,000.00				2,217,222.52				1,045,442.09		4,858,978.78		27,121,643.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,923,312.45		-5,923,312.45
（一）综合收益总额											-5,923,312.45		-5,923,312.45
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
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. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	19,000,000.00				2,217,222.52				1,045,442.09		-1,064,333.67	21,198,330.94

法定代表人：邵俊主管会计工作负责人：钱瑛会计机构负责人：钱瑛

# 杭州云天软件股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

杭州云天软件股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经杭州市工商行政管理局高新区（滨江）分局批准，由自然人邵俊和周良荣共同出资组建的有限责任公司发起设立，于 2000 年 2 月 29 日在杭州市工商行政管理局高新区（滨江）分局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330100720055413Q 的企业法人营业执照，注册资本 1,900 万元，股份总数 1,900 万股（每股面值 1 元）。公司股票已 2014 年 1 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属计算机服务和软件行业。主要经营活动为计算机软件的研发、生产和销售。提供的劳务主要有：计算机软件的技术开发、技术服务，自动化设备安装，企业管理咨询；批发、零售：计算机及零配件、自动化控制设备及配件。

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 25 日第二届第七次董事会批准对外报出。

### 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

#### （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) 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。

### (七) 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。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,在期后公允价值回升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。

#### (八) 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	本公司将金额为人民币 30 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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
特定款项组合[注]	对公司合并范围内的关联方应收款项和房屋押金，若经减值测试后未发生减值，则不计提坏账准备。

注：特定款项组合指本公司的控股股东及其所属其他子公司，营业用房押金。

###### (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)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

##### 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	有客观证据表明其发生了减值：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。

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

#### (九) 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、处在生产过程中的在产品、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

发出存货采用加权平均法计价。

### 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) 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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 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。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

#### (十一) 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(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

#### (十二) 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。

### (十三) 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

本公司的业务收入包括软件服务收入、代购硬件销售收入。

### (1) 自行开发研制的软件产品销售收入

软件产品在同时满足软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的软件产品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

### (2) 软件服务收入

在劳务已经提供，收到价款或取得收款的证据时，确认收入。

### (3) 代购硬件销售业务收入

公司在市场开拓过程中，也会根据客户的特殊要求，代客户购买少量硬件，直接销售或用于公司软件开发的系统实施。代购硬件产品与软件开发分别签订合同或虽然签订同一合同但可以分别计量时，公司按销售商品和提供劳务分别核算并确认收入；代购硬件产品与软件开发签订同一合同且未分别计量时，按软件开发业务确认收入。

### (4) 其他业务收入

根据相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益能够流入企业，与收入相关的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现

## (十四) 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。

#### （十五）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。

#### （十六）租赁

##### 1. 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。

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### （十七）重要会计政策和会计估计变更

##### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待

售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2) 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法。由于上期不存在该项会计政策变更所涉及的交易事项，故本次变更对 2017 年度财务报表的可比数据无影响。

#### 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	17%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
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%

##### (二) 税收优惠

###### 1. 增值税

本公司软件产品按 17% 计算增值税销项税，按销项税额抵扣允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳。2011 年 10 月 13 日，根据财政部、国家税务总局颁布的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)，本公司销售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% 的部分享受即征即退政策。

###### 2. 企业所得税

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局四部门联合发文(浙高企认〔2017〕4 号)，本公司等 3577 家企业被认定为 2017 年第一批高新技术企业，并获得编号为 GR201733001370 的高新技术企业证书，于 2017 年 11 月 13 日复审通过获得编号为 GR201733001370 的高新技术企业证书。根据《企业所得税法》及其实施条例，2017 年度、2018 年度、2019 年度公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

#### 五、财务报表项目注释

##### (一) 资产负债表项目注释

###### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	4,090.86	2,518.73

银行存款	886,628.45	2,175,415.25
其他货币资金[注]	500,000.00	
合计	1,390,719.31	2,177,933.98

注：为履约保函保证金

## 2. 应收票据

### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	800,000.00		800,000.00	150,000.00		150,000.00
合计	800,000.00		800,000.00	150,000.00		150,000.00

(2) 期末无已质押票据、无已背书未到期票据。

## 3. 应收账款

### (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	3,670,000.00	30.92	3,670,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,200,096.38	69.08	2,443,986.80	29.80	5,756,109.58
合计	11,870,096.38	100.00	6,113,986.80	51.51	5,756,109.58

(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	21,126,440.95	100.00	2,423,631.15	11.47	18,702,809.80
合计	21,126,440.95	100.00	2,423,631.15	11.47	18,702,809.80

#### 2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提准备(%)	计提理由
湖北世纪新峰雷山水泥有限公司	3,670,000.00	3,670,000.00	100	回款困难
小计	3,670,000.00	3,670,000.00	100	

## 3) 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	3,615,963.96	180,798.20	5.00
1-2 年	610,631.38	61,063.14	10.00
2-3 年	2,530,536.54	759,160.96	30.00
3 年以上	1,442,964.50	1,442,964.50	100.00
小 计	8,200,096.38	2,443,986.80	29.80

(2) 本期计提坏账准备 3,690,355.65 元。

## (3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
湖北世纪新峰雷山水泥有限公司	3,670,000.00	30.92	3,670,000.00
中国新型建材设计研究院	1,362,031.35	11.47	68,101.57
广东清远广英水泥有限公司	1,050,000.00	8.85	315,000.00
江西玉山万年青水泥有限公司	403,205.00	3.40	403,205.00
浙江红狮水泥股份有限公司	245,000.00	2.06	73,500.00
小 计	6,730,236.35	56.70	4,529,806.57

## 4. 预付款项

## (1) 明细情况

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	5,111,845.12	85.37		5,111,845.12	2,233,368.28	97.66		2,233,368.28
1-2 年	875,955.38	14.63		875,955.38	53,400.00	2.34		53,400.00
合 计	5,987,800.50	100.00			2,286,768.28	100.00		2,286,768.28

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
广州市意诺有限公司	670,000.00	18.99
贵阳松视界科技有限公司	476,893.50	13.52
四川中光建设工程有限公司	457,630.00	12.97
四川中锦睿建设有限公司	250,000.00	7.09
杭州延动科技有限公司	201,260.00	5.70

小 计	2,055,783.50	58.27
-----	--------------	-------

## 5. 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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备					
账龄组合	1,045,500.00	86.21	71,275.00	6.82	974,225.00
特定款项组合	167,203.07	13.79			167,203.07
合 计	1,212,703.07	100.00	71,275.00	5.88	1,141,428.07

(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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备					
账龄组合	161,900.00	38.81	14,695.00	9.08	147,205.00
特定款项组合	102,697.00	61.19			102,697.00
合 计	264,597.00	100.00	14,695.00	5.55	249,902.00

## 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	1,025,500.00	51,275.00	5.00
3-4 年	20,000.00	20,000.00	100.00
小 计	1,045,500.00	71,275.00	6.82

(2) 本期计提坏账准备 56,580.00 元。

## (3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,212,703.07	256,797.00
应收暂付款		7,800.00
合 计	1,212,703.07	264,597.00

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

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

浙江盛世百年影视文化传播有限公司	业务推广保证金	1,000,000.00	1年以内	82.46	50,000.00	否
杭州中建科技集团有限公司	房屋保证金	98,697.00	3-4年	8.14		是
杭州高新科技园	押金	68,506.07	1年以内	5.65		否
葛洲坝集团水泥有限公司	保证金	10,500.00	1年以内	0.87	525.00	否
		20,000.00	3-4年	1.65	20,000.00	
登封市宏昌水泥有限公司	保证金	10,000.00	1年以内	0.82	500.00	否
小计		1,207,703.07		99.59	71,025.00	

## 6. 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
发出商品	923,299.20		923,299.20	663,393.39		663,393.39
小计	923,299.20		923,299.20	663,393.39		663,393.39

## 7. 固定资产

项目	运输设备	办公设备	合计
账面原值			
期初数	1,648,196.58	393,581.30	2,041,777.88
本期增加金额		150,668.37	150,668.37
1) 购置		150,668.37	150,668.37
期末数	1,648,196.58	544,249.67	2,192,446.25
累计折旧			
期初数	469,466.34	309,934.13	779,400.47
本期增加金额	392,328.00	58,804.03	451,132.03
1) 计提	392,328.00	58,804.03	451,132.03
期末数	861,794.34	368,738.16	1,230,532.50
账面价值			
期末账面价值	786,402.24	175,511.51	961,913.75
期初账面价值	1,178,730.24	83,647.17	1,262,377.41

## 8. 递延所得税资产

## (1) 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	6,113,986.80	2,423,631.15
可抵扣亏损	16,508,925.31	6,138,853.53
小 计	22,622,912.11	8,562,484.68

## (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2021 年	6,138,853.53	6,138,853.53
2022 年	10,370,071.78	
小计	16,508,925.31	6,138,853.53

## 9. 应付账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
技术服务费		151,665.00
材料款	1,874,983.84	476,090.20
合计	1,874,983.84	627,755.20

## (2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 10. 预收款项

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
开发服务款	5,066,141.32	1,665,711.24
合计	5,066,141.32	1,665,711.24

## (2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
河源市金杰环保建材有限公司	485,140.00	项目实施未完工结算
小 计	485,140.00	

## 11. 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	888,418.55	7,277,373.46	7,072,738.84	1,093,053.17

离职后福利—设定提存计划	48,362.89	510,350.36	511,456.80	47,256.45
合计	936,781.44	7,787,723.82	7,584,195.64	1,140,309.62

## (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	838,010.16	6,207,166.91	5,999,513.20	1,045,663.87
职工福利费	9,520.00	97,434.36	99,484.36	7,470.00
社会保险费	40,888.39	411,005.60	411,974.69	39,919.30
其中：医疗保险费	36,111.25	369,273.97	370,151.49	35,233.72
工伤保险	1,132.52	6,955.26	6,970.52	1,117.26
生育保险	3,644.62	34,776.37	34,852.68	3,568.31
住房公积金		499,747.87	499,747.87	
工会经费和职工教育经费		62,018.72	62,018.72	
小计	888,418.55	7,277,373.46	7,072,738.84	1,093,053.17

## (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	43,961.51	487,235.68	488,303.97	42,893.23
失业保险费	4,401.38	23,114.68	23,152.83	4,363.23
小计	48,362.89	510,350.36	511,456.80	47,256.45

## 12. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	455,317.36	803,614.07
代扣代缴个人所得税	41,189.54	36,408.69
城市维护建设税	29,495.73	68,412.33
教育费附加	12,641.03	29,319.58
地方教育附加	8,427.35	19,546.38
印花税	1,943.60	2,461.70
合计	549,014.61	959,762.75

## 13. 其他应付款

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付暂收款	51,389.83	104,843.29

合计	51,389.83	104,843.29
----	-----------	------------

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

#### 14. 股本

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	19,000,000.00						19,000,000.00

#### 15. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,217,222.52			2,217,222.52
合计	2,217,222.52			2,217,222.52

#### 16. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,045,442.09			1,045,442.09
合计	1,045,442.09			1,045,442.09

#### 17. 未分配利润

##### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-1,064,333.67	4,858,978.78
加：本期归属于所有者的净利润	-12,918,899.75	-5,923,312.45
期末未分配利润	-13,983,233.42	-1,064,333.67

##### (二) 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	11,825,299.15	12,415,499.21	9,970,530.34	5,211,034.51
合计	11,825,299.15	12,415,499.21	9,970,530.34	5,211,034.51

##### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	36,630.58	102,886.37
教育费附加	15,653.77	44,094.18
地方教育费附加	10,435.85	29,396.10
印花税[注]	4,701.21	3,459.29
车船税[注]	1,860.00	
合计	69,281.41	179,835.94

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月印花税、车船税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资费用	810,418.90	659,644.30
差旅费	435,834.86	268,881.90
广告费	95,757.02	21,234.17
折旧		2,627.00
合计	1,342,010.78	952,387.37

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研究开发费	2,963,701.18	3,615,430.19
工资及工资性支出	2,031,479.13	2,533,747.50
办公费	1,050,958.53	754,335.35
审计咨询费	523,423.68	385,280.20
折旧和摊销	414,183.07	381,270.66
交通差旅费	218,574.38	654,499.98
业务招待费	228,475.15	135,865.51
技术服务费	316,161.43	110,000.00
税金		2,637.81
其他	39,009.28	21,620.00
合计	7,785,965.83	8,594,687.20

## 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	13,989.62	
利息收入	-2,676.06	-19,063.80
手续费	62,585.87	5,632.90
合计	73,899.43	-13,430.90

## 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	3,746,935.65	1,006,124.22
合计	3,746,935.65	1,006,124.22

## 7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益		82,610.42
合 计		82,610.42

## 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
政府补助	701,391.76		212,351.75
合计	701,391.76		212,351.75

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

## 9. 营业外收入

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		246,575.52	
其他	1.65		1.65
合计	1.65	246,575.52	1.65

## 10. 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
-----	-----	-------	---------------

水利建设基金		12,704.82	
罚款支出	12,000.00		12,000.00
合计	12,000.00	12,704.82	12,000.00

## 11. 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		66,824.03
递延所得税费用		212,861.54
合计		279,685.57

## (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	-12,918,899.75	-5,643,626.88
按适用税率计算的所得税费用	-1,937,834.96	-846,544.03
调整以前期间所得税的影响		279,685.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,078.68	10,561.13
研发费用加计扣除	-205,794.83	-240,169.19
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	2,117,551.12	1,076,152.09
所得税费用		279,685.57

## (三) 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
利息收入	2,676.06	19,063.80
政府补助款	212,351.75	246,575.52
往来款	131,901.65	80,549.69
合计	346,929.46	346,189.01

## 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
往来款	1,459,755.53	22,943.63
销售费用、管理费用	3,142,062.56	2,771,742.01

手续费支出	62,585.87	
其他	12,000.00	
合计	4,676,403.96	2,794,685.64

### 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	-12,918,899.75	-5,923,312.45
加: 资产减值准备	3,746,935.65	1,006,124.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	451,132.03	423,291.55
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	13,989.62	
投资损失(收益以“-”号填列)		-82,610.42
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		212,861.54
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)	-259,905.81	-663,393.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,376,206.28	-5,141,818.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,467,985.30	1,430,956.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,122,556.68	-8,737,900.22
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	890,719.31	2,177,933.98
减：现金的期初余额	2,177,933.98	11,747,493.78
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	-1,287,214.67	-9,569,559.80

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	890,719.31	2,177,933.98
其中：库存现金	4,090.86	2,518.73
可随时用于支付的银行存款	886,628.45	2,175,415.25
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	890,719.31	2,177,933.98

## (3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	900,000.00	200,000.00
其中：支付货款	900,000.00	200,000.00

## (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	500,000.00	履约保证金
小计	500,000.00	

## 2. 政府补助

## (1) 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
2017 年杭州市信息服务业验收合格项目剩余资助资金	165,200.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	22,352.75	其他收益	与收益相关
软件著作权申请补助	24,799.00	其他收益	与收益相关
税收返还	489,040.01	其他收益	与收益相关

小 计	701,391.76		
-----	------------	--	--

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 701,391.76 元。

## 六、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。

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。

### (一) 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。

### (二) 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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 12 月 31 日,本公司具有特定信用风险集中,本公司应收账款的 56.70% (2016 年 12 月 31 日: 65.01%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

1. 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	800,000.00				800,000.00
其他应收款	167,203.07				167,203.07
小 计	967,203.07				967,203.07

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	

应收票据	150,000.00				150,000.00
其他应收款	102,697.00				102,697.00
小 计	252,697.00				252,697.00

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

## 七、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的最终控制方情况

最终控制方	关联关系	类型	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
邵俊	实际控制人	自然人	83.30	88.14

注：邵俊直接持有公司 61.82%的股份；直接持有德清财聚投资咨询合伙企业（有限合伙）81.60%的份额，德清财聚投资咨询合伙企业（有限合伙）持有公司 26.32%的股份，邵俊间接持有公司 21.48%的股份。

#### 2. 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
杭州中建科技集团有限公司	同受实际控制人控制
浙江中建网络科技股份有限公司	同受实际控制人控制
杭州建详电子商务有限公司	同受实际控制人控制
浙江中建节能科技有限公司	同受实际控制人控制
浙江中建建材科技有限公司	同受实际控制人控制
邵俊	董事、董事长
陈钢	总经理
皇甫孜	董事、董事会秘书
郑丹敏	董事
周良荣	董事
李健	监事
龙科	监事
方敏	监事
钱瑛	财务总监

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江中建网络科技股份有限公司	宣传服务	102,420.50	80,000.00
杭州建详电子商务有限公司	技术服务费	15,767.88	

## 2. 关联租赁情况

## 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
杭州中建科技集团有限公司[注]	办公用房	124,540.02	474,434.31

注：2016 年公司房租交给杭州中建科技集团有限公司，然后由其统一交给杭州高新科技园，本年从 4 月份开始直接由公司交给杭州高新科技园，金额共计 410,625.00 元。

## 3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,485,246.81	1,287,600.00

## 4. 资金往来

## 拆出

关联方	金额	款项性质	是否计息	备注
浙江中建节能科技有限公司	748,852.00	资金往来	否	期末已收回
浙江中建建材科技有限公司	150,000.00	资金往来	否	期末已收回
陈钢	232,300.00	备用金	否	期末已收回
皇甫孜	356,000.00	备用金	否	期末已收回
郑丹敏	290.00	备用金	否	期末已收回

## (三) 关联方应收款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	杭州中建科技集团有限公司	98,697.00		98,697.00	
小 计		98,697.00		98,697.00	

## 八、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

### (一) 分部信息

报告期内，公司专注于水泥企业管理软件开发业务，无论从内部管理还是内部组织结构设置上看，不存在风险与报酬明显相异的经营分部，无需呈报分部信息。

### (二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 十一、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
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）	212,351.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,998.35	
小 计	200,353.40	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
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	200,353.40	

### (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	-87.65	-0.68	-0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-89.01	-0.69	-0.69

#### 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	-12,918,899.75
非经常性损益	B	200,353.40
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	-13,119,253.15
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	21,198,330.94
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	
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	14,738,881.07
加权平均净资产收益率	M=A/L	-87.65%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-89.01%

### 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	-12,918,899.75
非经常性损益	B	200,353.40
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	-13,119,253.15
期初股份总数	D	19,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
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	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = \frac{D+E+F \times G/K - H \times I/K - J}{K}$	19,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	-0.68
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.69

(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。

杭州云天软件股份有限公司

二〇一八年四月二十五日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董秘办公室

杭州云天软件股份有限公司

董事会

2018 年 4 月 26 日