



辰云科技

NEEQ : 872790

无锡辰云科技股份有限公司

Wuxi Morning Cloud Technology Inc.



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年1月25日：
成功获得 CMMI 三级证书



2018年3月30日：
获得名称为一种对数据进行智能
分层管理的云存储系统的专利证书



2018年5月29日：
获得名称为基于消息队列的分布式机房监控系统及方法的专利证书



2018年11月获得高新技术企业证书

目录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示 | 5 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 9 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 11 |
| 第五节 | 重要事项 | 18 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 19 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 21 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 23 |
| 第九节 | 行业信息 | 25 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 26 |
| 第十一节 | 财务报告 | 31 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-----------|---|--|
| 报告期、本期 | 指 | 指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 |
| 上年同期 | 指 | 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 |
| 期末 | 指 | 2018 年 12 月 31 日 |
| 公司 | 指 | 无锡辰云科技股份有限公司 |
| 主办券商、国联证券 | 指 | 国联证券股份有限公司 |
| 九霄投资 | 指 | 无锡九霄投资合伙企业(有限合伙),系公司股东 |
| 董事会 | 指 | 无锡辰云科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 无锡辰云科技股份有限公司监事会 |
| 桌面云 | 指 | 将传统的个人桌面统一集中存放在数据中心,通过网络交付 桌面到终端用户 |
| 云计算 | 指 | CloudComputing,一种通过网络统一组织和灵活调用各种 ICT 信息资源,实现大规模计算的信息处理方式 |

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。

公司负责人葛春、主管会计工作负责人张辉及会计机构负责人（会计主管人员）张辉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计事务所(特殊普通合伙人)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|------------------|--|
| 应收账款偏高，资金周转率偏低风险 | 公司高管和市场部门、财务部门针对存在的此类风险做了评估和一系列预警和防范措施。包括对应收账款的账龄分析，账款催收责任，发放账单确认函及时对账和客户拜访等。鉴于电信运营商的账期长的客观现实，我们积极做好售后服务并适当增加利润，覆盖资金成本，针对渠道商我们考虑适当鼓励回款打折等措施来促进回款。同时通过调整主营业务结构比例，加大运营投放服务销售模式，减少项目制业务规模来优化产品和服务结构以及现金流。 |
| 公司资金链风险 | 公司快速发展需要有充足的资金保障，不能单靠银行贷款融资解决问题。所以公司在积极通过引入战略资本方合作，释放股权定增，筹集资金的同时，寻找战略合作伙伴，同步与银行合作，获得授信，为流动资金不足做好补充。 |
| 核心技术人员流失风险 | 公司作为自主创新的高新技术企业，产品科技含量较高，高素质的研发团队及核心研发成果对公司的持续发展至关重要。经过多年发展，公司已建立了核心的技术研发团队，保持较高的稳定性和凝聚力。未来如果公司不能保持有效激励机制并根据环境变化不断完善，则有可能造成核心技术人员流失，可能会在一定程度上影响公司的市场竞争力和持续创新能力。针对上述风险，公司将采用以下策略和方法降低其对公司的影响。首先，加强对公司年轻员工的技术培训和技术交流，形成自有人 |

| | |
|-----------------|--|
| | 才梯队。其次，加强对核心技术人员的激励措施，未来公司将通过股权激励等方式保持核心技术人员的稳定性。再次，公司加强科研机构、高校的技术合作，降低核心技术人员流失的风险。辰云的价值和品牌已经创建形成，维护和提升品牌价值是公司需要深入战略研究的工作。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |

第二节 公司概况

一、基本信息

| | |
|---------|------------------------------------|
| 公司中文全称 | 无锡辰云科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Wuxi Morning Cloud Technology Inc. |
| 证券简称 | 辰云科技 |
| 证券代码 | 872790 |
| 法定代表人 | 葛春 |
| 办公地址 | 无锡市新吴区天安智慧城 1-406 |

二、联系方式

| | |
|-----------------|--------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 张辉 |
| 职务 | 财务总监、董事 |
| 电话 | 18861600955 |
| 传真 | 0510-85557332 |
| 电子邮箱 | Zhanghui@morningcloud.cn |
| 公司网址 | www.morningcloud.cn |
| 联系地址及邮政编码 | 214135 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

三、企业信息

| | |
|-----------------|--------------------------------------|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2012年6月4日 |
| 挂牌时间 | 2018年6月5日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发 |
| 主要产品与服务项目 | 自主研发的桌面虚拟化管理软件、云管理平台、云终端和云服务器器等 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价 |
| 普通股总股本（股） | 6,857,140 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 葛春 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 葛春 |

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 | 91320214596992484T | 否 |
| 注册地址 | 无锡市新吴区天安智慧城 1-406 | 否 |

| | | |
|-----------------------------|--------------|---|
| 注册资本 | 6,857,140.00 | 否 |
| <u>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</u> | | |

五、中介机构

| | |
|----------------|---------------------------------|
| 主办券商 | 国联证券 |
| 主办券商办公地址 | 江苏省无锡市金融一街8号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 中喜会计事务所(特殊普通合伙人) |
| 签字注册会计师姓名 | 刘大荣、谢玲 |
| 会计师事务所办公地址 | 江苏省无锡市建筑西路599号无锡(国家)工业设计园C栋906室 |

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--|---------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 26,877,583.56 | 21,961,865.62 | 22.38% |
| 毛利率% | 45.27% | 55.96% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 2,732,955.00 | 3,756,429.76 | -27.25% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 760,687.15 | 3,580,919.43 | -78.76% |
| 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） | 22.42% | 51.59% | - |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 6.24% | 49.18% | - |
| 基本每股收益 | 0.40 | 0.54 | -25.93% |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 25,378,179.56 | 20,057,202.53 | 26.53% |
| 负债总计 | 11,819,443.55 | 9,231,421.52 | 28.03% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 13,558,736.01 | 10,825,781.01 | 25.24% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.98 | 1.58 | 25.31% |
| 资产负债率%（母公司） | 45.80% | 45.82% | - |
| 资产负债率%（合并） | 46.57% | 46.03% | - |
| 流动比率 | 1.97 | 1.82 | - |
| 利息保障倍数 | 10.10 | 19.99 | - |

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 | -2,959,140.35 | -5,435,470.65 | 45.56% |
| 应收账款周转率 | 1.81 | 3.12 | - |
| 存货周转率 | 6.36 | 8.04 | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|---------|---------|------|
| 总资产增长率% | 26.53% | 143.44% | - |
| 营业收入增长率% | 22.38% | 95.81% | - |
| 净利润增长率% | -27.25% | 257.72% | - |

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 | 6,857,140 | 6,857,140 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0.00% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0.00% |

六、非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---------------------|
| 非流动资产处置损益 | -23,118.64 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 2,348,800.00 |
| 其他营业外收入和支出 | -4,093.73 |
| 非经常性损益合计 | 2,321,587.63 |
| 所得税影响数 | 349,319.78 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 1,972,267.85 |

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|---------------|---------------|---------------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 应收票据及 应收账款 | 0.00 | 11,836,274.39 | | |
| 应收账款 | 11,836,274.39 | 0.00 | | |
| 应付票据及 应付账款 | 0.00 | 2,213,651.00 | | |
| 应付票据 | 181,800.00 | 0.00 | | |
| 应付账款 | 2,031,851.00 | 0.00 | | |
| 应付利息 | 7,518.64 | 0.00 | | |
| 其他应付款 | 160,482.87 | 168,001.51 | | |
| 管理费用 | 7,022,962.51 | 5,295,831.51 | | |
| 研发费用 | 0.00 | 1,727,131.00 | | |

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司的主营业务是为客户提供公有和私有桌面云虚拟化行业解决方案，并能提供服务器虚拟化、存储虚拟化和云服务器、云终端一体化超融合产品等服务。目前产品涉及教育、医疗、政府、企事业单位等行业应用，产品的覆盖面广泛，主要解决客户终端管理、运维、安全管控、绿色节能等问题。目前公司主营业务主要以私有云桌面项目和公有云桌面服务两种。1、私有云桌面项目，主要依托运营商和渠道商在教育、医疗、政府、企事业单位落地，也有部分项目通过直销完成。项目都是通过招投标方式完成，辰云为合作伙伴提供从售前、售中、售后等全方面的服务支撑，协同整个项目的最终落地。收入来源目前主要是软件、硬件、技术服务的收入。2、公有云桌面服务，主要依托运营商渠道，通过把终端硬件和软件打包以云桌面服务方式，提供3年的产品服务和运维升级服务，同时会绑定运营商自有云主机、云盘提供给最终用户，无需招标。收入来源主要按套餐收取每月的云桌面月服务费。

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 |

具体变化情况说明：

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2018年是“十三五”发展规划的第三年，辰云科技在公司领导的战略引领和正确领导下，坚定发展目标，积极响应国家大数据云平台发展目标，不断推进大数据产业升级。公司团队与时俱进，团结协作，持续增强技术创新和管理创新能力，外拓市场，内抓管理，努力克服行业竞争，不断突破技术瓶颈的严峻考验，各项工作均保持了良好的发展势头，主营业务较上年同期有20%的提升，全年实现2700万主营业务收入。

1、经营业绩情况：公司主营业务为行业桌面云解决方案的研发和销售服务。报告期末，公司主营业务收入2687.7万元，较上年增长22.38%，主要经营情况持续向好的原因是公司在保持原有产品和销售模式的基础上，积极拓展应用行业领域，包括医疗行业、环保行业、政企、金融等应用场景。坚持新技术、

新解决方案的研发和创新，同时在全国营销网络布局上加大投入（北京、河北、河南、广西、山西、安徽及东北三省），引入多名行业销售明星，成立两家控股子公司，组建多个营销项目团队，加大区域市场开发力度，取得了突破性进展从而使得主营业务增加；公司总资产为2537.8万元，同比2017年增加26.53%。公司实现合并净利润273万元，，主要系2018年加大市场布局，高水平营销人才的引入增加了人员成本，同时成立两家子公司，由总公司牵头开展产品宣传、推广和人员培训，支出相对较大，为2019年的业绩提升做准备。

2、技术研发情况：2018年公司坚持科技创新，推进新技术产业转化步伐。报告期内，公司投入研发资金为325.88万元，同2017年的205.18万比增长58.8%，有力地支持了公司的项目研发和创新发展；同时，通过前期的研发技术的累积，公司又签订了新的技术服务合同，使得公司业绩在报告期的稳定增长。

3、人才引进方面：公司管理团队均具备丰富的管理检验，随着公司业务的快速发展，对核心团队的要求也就越来越高，公司将持续引进更多优秀人才。同时，公司建立了以业绩为导向的考核机制，保障优秀人才的晋升空间，增强员工的归属感和忠诚度，确保公司业务的持续发展，提升公司的核心竞争力。报告期内，公司整体财务状况较好。

（二）行业情况

一、云计算市场的发展状况（一）行业政策：近年来，在行业政策方面，我国已经先后推出了《国务院关于促进云计算创新发展培育信息产业新业态的意见》、《关于积极推进互联网+行动的指导意见》、《云计算综合标准化体系建设指南》等政策文件，这些鼓励政策将进一步推动云计算产业的快速发展。（二）市场规模：根据知名市场研究公司 Gartner 发布的最新报告，全球云服务市场继续呈现出高速发展态势，2017 年全球公共云服务市场规模达 2602 亿美元，同比增长 18.5%。这种强劲的发展势头反映了人们从传统 IT 服务向云端服务的转变。作为云服务的重要细分，桌面云服务市场近年来呈现出更加强劲的增长势头。以桌面云服务加云终端作为末端产品形态对 PC 的替代性逐步显现。在桌面云服务领域，近四年来，市场呈现几何增长，因为桌面云主要采用瘦客户机作为终端，因此瘦客户机的市场数据，可以作为桌面云市场的重要参考，最新发布的《IDC 2018 年第二季度中国瘦客户机市场跟踪报告》显示，2018 年上半年中国瘦客户机市场总出货量突破 92.3 万台，同比增长 39.2%；其中 X86 架构云终端出货量达到 52.5 万台，同比增长 23.7%；而 ARM 架构出货量猛增至 39.8 万台，同比增长 66.7%。据 IDC 预计，2018 年中国云终端市场规模将超过 258 万台，同比增长 28.4%。政府与教育行业市场占有率最高，并将继续成为增长主力，占比将近 50%。（三）行业趋势：1、桌面云市场规模渐渐扩大随着近几年来桌面云市场的快速发展及行业方案的成功应用，用户对桌面云建设方案更加信赖，尤其在教育、政府、医疗等行业的应用中，同时对产品的成熟度、稳定可靠性也提出了更高的要求。2、市场对融合产品需求不断变大由于用户在桌面云方案的使用过程中得到的运维、管理、使用成本等各方面的优势，所以更加迫切希望在更广阔的使用场景下得到应用，但在类似于办公场景的复杂性、受制于网络稳定性、外设兼容性等方面的影响，单一的 VDI 架构方案不能很好的满足用户需求，因此，基于 IDV 架构的方案应运而生，终端本地分布式计算，云端统一存储和运维的桌面云方案得到用户的青睐，并对两种方案的融合提出了迫切的需求。3、桌面云形态逐步向服务模式发展过去，桌面云主要市场依然是私有云部署模式，未来几年将以私有云带动公有模式推向市场，公有模式是发挥其桌面管理优势的同时，以服务的方式交付桌面，用户按需使用，按需付费，用户无需把精力放在基础设施和系统层面。二、公司所处的行业发展前景 目前商用 PC 每年的更新量大致在几千万台，体量巨大，而桌面云目前的市场份额 10% 都不到，公有云桌面刚刚起步，公司自身特点是基于现有私有桌面云项目为基础，发展公有桌面云服务，同时公司依托运营商销售渠道，借力运营商基础网络资源，先发优势，迅速占领市场。

（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 | 278,387.43 | 1.10% | 1,359,443.45 | 6.78% | -79.52% |
| 应收票据与应收账款 | 17,780,944.87 | 70.06% | 11,836,274.39 | 59.01% | 50.22% |
| 存货 | 2,711,054.85 | 10.68% | 1,918,235.20 | 9.56% | 41.33% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 791,310.92 | 3.12% | 1,245,809.01 | 6.21% | -36.48% |
| 在建工程 | | | 0.00 | 0.00% | |
| 短期借款 | 7,500,000.00 | 29.55% | 5,000,000.00 | 24.93% | 50.00% |
| 长期借款 | | | | | |

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款较去年有 50% 的增加，原因是 2018 年全年的主营业务收入较 2017 年有 22% 的增加，整体基数增大，电信以及几个大集成商的账期在 180-210 天，同时受大环境因素影响，渠道商总体付款周期较 2017 年又拉长了 30-60 天，这些是导致总体应收账款增加变动的主要原因；
- 2、固定资产较去年同期减少 36%，缘于固定资产盘亏清理所致；
- 3、存货较去年同期增加 41% 是因为今年供应商货源紧缺，硬件成本增长，为避免断货和成本损失，我们提前做了一些存货屯量；
- 4、短期借款较去年有 50% 的增加是今年增加了银行流动资金贷款 250 万元；
- 5、货币资金年底余额较 2017 年减少 79%，是本年度下半年经营性现金流量减少，应收账款和存货等资产项目增加所致。

2、营业情况分析**(1) 利润构成**

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例 |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重 | 金额 | 占营业收入的比重 | |
| 营业收入 | 26,877,583.56 | - | 21,961,865.62 | - | 22.38% |
| 营业成本 | 14,710,842.86 | 54.73% | 9,672,732.52 | 44.04% | 52.09% |
| 毛利率 | 45.27% | - | 55.96% | - | - |
| 管理费用 | 5,726,262.96 | 21.30% | 4,807,590.64 | 21.89% | 19.11% |
| 研发费用 | 3,258,281.52 | 12.12% | 1,727,131.00 | 7.86% | 88.65% |
| 销售费用 | 2,685,715.80 | 9.99% | 2,121,652.21 | 9.66% | 26.59% |
| 财务费用 | 344,351.35 | 1.28% | 206,342.56 | 0.94% | 66.88% |
| 资产减值损失 | 353,045.36 | 1.31% | 189,046.62 | 0.86% | 86.75% |
| 其他收益 | 3,263,240.46 | 12.14% | 939,362.44 | 4.28% | 247.39% |

| | | | | | |
|----------|--------------|--------|--------------|--------|------------|
| 投资收益 | 5,354.52 | 0.02% | | | |
| 公允价值变动收益 | | | | | |
| 资产处置收益 | | | -30,906.49 | -0.14% | |
| 汇兑收益 | | | | | |
| 营业利润 | 2,905,243.79 | 10.81% | 3,456,071.54 | 15.74% | -15.94% |
| 营业外收入 | | | 206,621.43 | 0.94% | |
| 营业外支出 | 31,756.37 | 0.12% | 204.61 | 0.00% | 15,420.44% |
| 净利润 | 2,732,955.00 | 10.17% | 3,756,429.76 | 17.10% | -27.25% |

项目重大变动原因：

- 1、营业成本较上年同期增长52.09%，主要原因是2018年硬件收入较上期增加，其相应地硬件成本及软件技术服务成本也随之增加，同时项目制业务，市场竞争激烈，一方面客户竞争激励，为开拓客户市场将部分利润让渡给客户，另一方面供应商普遍涨价，单个硬件采购成本略高于2017年同期，供销挤压，导致硬件成本增加、营业利润率有所下降，好在市场拓展有成效，销售额较去年同期有增长，
- 2、研发费用较上年同期增长58.80%，主要原因是公司以创新为基础加大研发及技术创新投入，
- 3、其他收益较上年同期增长247.39%，主要原因是公司收到新三板上市费用补贴收入，
- 4、营业外支出较上年同期增长15420.44%，主要原因是电脑、服务器等一批固定资产盘亏清理损失。

(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 | 26,877,583.56 | 21,961,865.62 | 22.38% |
| 其他业务收入 | | | |
| 主营业务成本 | 14,710,842.86 | 9,672,732.52 | 52.09% |
| 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% |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|
| 硬件设备收入 | 12,986,123.92 | 48.32% | 10,257,250.57 | 47.31% |
| 软件产品收入 | 13,891,459.64 | 51.68% | 11,421,596.19 | 52.69% |

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司整体业务处于稳步发展的状态，收入结构比基本持平。

(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 | 南京浚合信息技术有限公司 | 4,929,244.42 | 18.34% | 否 |
| 2 | 山东鑫鸿冠信息科技有限公司 | 2,632,400.38 | 9.79% | 否 |
| 3 | 江苏徐州工业园区管理委员会 | 2,609,141.16 | 9.71% | 否 |
| 4 | 西安晟辉网络科技有限公司 | 1,340,724.15 | 4.99% | 否 |
| 5 | 无锡市新大江科技有限公司 | 1,327,810.55 | 4.94% | 否 |
| 合计 | | 12,839,320.66 | 47.77% | - |

(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 | 无锡鸿云教育科技有限公司 | 3,387,279.18 | 18.05% | 否 |
| 2 | 江苏春杨云信息科技有限公司 | 2,809,297.95 | 14.97% | 否 |
| 3 | 江苏北美科技有限公司 | 1,932,000.00 | 10.30% | 否 |
| 4 | 深圳市擎联科技有限公司 | 1,523,139.00 | 8.12% | 否 |
| 5 | 南京普明环保科技有限公司 | 963,000.00 | 5.13% | 否 |
| 合计 | | 10,614,716.13 | 56.57% | - |

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

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 | -2,959,140.35 | -5,435,470.65 | 45.56% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -124,354.10 | -338,953.94 | 63.31% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 3,184,238.43 | 5,807,199.35 | -45.17% |

现金流量分析：

1、经营性活动产生的现金流量净额变动 45%，主要原因主要是公司业务量增长，本年销售商品、提供劳务收到的现金随之增加。

2、投资活动产生的现金流量净额变动 63%，主要原因是 2018 年减少固定资产投资 30.9 万。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动-45%，主要原因是 2018 年较 2017 年减少吸收投资收到的现金 500 万所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司于 2018 年 11 月投资设立控股子公司-山东辰云信息科技有限公司，该公司主营计算机软硬件的研发、销售及技术咨询、技术转让、技术服务、环境保护专用设备的研发、销售及技术服务；于 2018 年 12 月投资设立控股子公司-北京辰云软件科技有限公司，该公司主营技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、软件开发、计算机系统服务、数据处理、计算机、软件辅助设备、电子产品。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司于 2018 年 2 月购买江苏银行“聚宝财富天添开鑫”开放式理财产品 200 万元，于 2018 年 3 月全部赎回，预期年化收益率为 2.4%。2019 年在风险规避的情况下，可对临时性限制资金做短期理财，理财

额度控制在 500 万内。

（五）非标准审计意见说明

适用 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 备注 |
|---|--|
| <p>财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布《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）</p> | <p>财政部于 2018 年 6 月 15 日发布《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）</p> |

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表的列报项目进行追溯调整，具体如下：

（1）合并财务报表的列报项目变动

| 2017.12.31/2017 年度 | 调整前 | 调整后 | 变动额 |
|--------------------|---------------|---------------|----------------|
| 应收票据及应收账款 | — | 11,836,274.39 | 11,836,274.39 |
| 应收账款 | 11,836,274.39 | — | -11,836,274.39 |
| 应付票据及应付账款 | — | 2,213,651.00 | 2,213,651.00 |
| 应付票据 | 181,800.00 | — | -181,800.00 |
| 应付账款 | 2,031,851.00 | — | -2,031,851.00 |
| 应付利息 | 7,518.64 | — | -7,518.64 |
| 其他应付款 | 160,482.87 | 168,001.51 | 7,518.64 |
| 管理费用 | 7,022,962.51 | 5,295,831.51 | -1,727,131.00 |
| 研发费用 | — | 1,727,131.00 | 1,727,131.00 |

（2）母公司财务报表的列报项目变动

| 2017.12.31/2017 年度 | 调整前 | 调整后 | 变动额 |
|--------------------|-----|-----|-----|
|--------------------|-----|-----|-----|

| | | | |
|-----------|---------------|---------------|----------------|
| 应收票据及应收账款 | — | 11,542,274.39 | 11,542,274.39 |
| 应收账款 | 11,542,274.39 | — | -11,542,274.39 |
| 应付票据及应付账款 | — | 2,213,651.00 | 2,213,651.00 |
| 应付票据 | 181,800.00 | | -181,800.00 |
| 应付账款 | 2,031,851.00 | — | -2,031,851.00 |
| 应付利息 | 7,518.64 | | -7,518.64 |
| 其他应付款 | 369,735.61 | 377,254.25 | 7,518.64 |
| 管理费用 | 6,534,721.64 | 4,807,590.64 | -1,727,131.00 |
| 研发费用 | — | 1,727,131.00 | 1,727,131.00 |

（七）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司于2018年11月投资设立控股子公司-山东辰云信息科技有限公司、2018年12月投资设立控股子公司-北京辰云软件科技有限公司，以上两个子公司2018年纳入合并报表范围。

（八）企业社会责任

公司自成立以来一直致力于承担社会责任。报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商、以及员工的合法权益。公司建立完善培训体系，为职工提供晋升空间，促进员工的发展。

三、持续经营评价

公司2018年实现主营业务收入2687万，合并净利润273万，在国际国内市场大环境不景气的背景下，能实现主营业务较2017年有22.38%的增长，保持公司盈利，说明公司的发展趋于成熟阶段，具备抵抗风险的能力。团队相对稳定，2018年为市场拓展和技术储备分别作了布局的投入。期待2019年能实现较好的营收和盈利。

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

公司存在的风险主要包括如下几点：

1、应收账款偏高，资金周转率偏低风险：公司高管和市场部门、财务部门针对存在的此类风险做了评估和一系列预警和防范措施。包括对应收账款的账龄分析，账款催收责任，发放账单确认函及时对账和客户拜访等。鉴于电信运营商的账期长的客观现实，我们积极做好售后服务并适当增加利润，覆盖资金成本，针对渠道商我们考虑适当鼓励回款打折等措施来促进回款。同时通过调整主营业务结构比例，加大运营投放服务销售模式，减少项目制业务规模来优化产品和服务结构以及现金流。

2、公司资金链风险：公司快速发展需要有充足的资金保障，不能单靠银行贷款融资解决问题。所以公司在积极通过引入战略资本方合作，释放股权定增，筹集资金的同时，寻找战略合作伙伴，同步与银行合作，获得授信，为流动资金不足做好补充。

3、核心技术人员流失风险：公司作为自主创新的高新技术企业，产品科技含量较高，高素质的研发团队及核心研发成果对公司的持续发展至关重要。经过多年发展，公司已建立了核心的技术研发团队，保持较高的稳定性和凝聚力。未来如果公司不能保持有效激励机制并根据环境变化不断完善，则有可能造成核心技术人员流失，可能会在一定程度上影响公司的市场竞争力和持续创新能力。针对上述风险，公司将采用以下策略和方法降低其对公司的影响。首先，加强对公司年轻员工的技术培训和技术交流，形成自有人才梯队。其次，加强对核心技术人员的激励措施，未来公司将通过股权激励等方式保持核心技术人员的稳定性。再次，公司加强科研机构、高校的技术合作，降低核心技术人员流失的风险。辰云的价值和品牌已经创建形成，维护和提升品牌价值是公司需要深入战略研究的工作。

（二）报告期内新增的风险因素

暂无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第五节二（一） |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第五节二（二） |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第五节二（三） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第五节二（四） |
| 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）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 | | |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | | |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | | |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |

| | | |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 6. 其他 | 5,000,000.00 | |
| 合计 | 7,000,000.00 | 2,000,000.00 |

(二) 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 |
|-----|------|--------------|------------|------------|----------|
| 葛春 | 财务资助 | 2,960,000.00 | 已事前及时履行 | 2018年8月27日 | 2018-017 |
| 葛春 | 关联担保 | 2,500,000.00 | 已事后补充履行 | 2018年8月27日 | 2018-016 |
| 总计 | - | 5,460,000.00 | - | - | - |

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：

有利于提高本公司融资效率，支持公司发展，短期补充公司流动资金，对公司持续经营能力无不良影响，对公司的独立性无影响，不损害公司及股东的利益，公司的主要生产经营业务不会因此而对关联方形成依赖

(三) 承诺事项的履行情况

公司全体股东、公司董事、监事、高级管理人员，2017年12月出具了《避免同业竞争的承诺函》，报告期内公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业及董事、监事、高级管理人员不存在从事相同或相似业务的情形，不存在同业竞争的情形。

(四) 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 |
|--------|--------|------|---------|--------------|
| 一项专利技术 | 质押 | 0.00 | 0.00% | 向银行质押以取得银行借款 |
| 总计 | - | 0.00 | 0.00% | - |

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

说明：一项专利技术未资本化处理，该专利技术在公司账面无余额。

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 | | | 2,297,040 | 2,297,040 | 33.50% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | | | 575,700 | 575,700 | 8.40% |
| | 董事、监事、高管 | | | 1,200,300 | 1,200,300 | 17.50% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 6,857,140 | 100.00% | -2,297,040 | 4,560,100 | 66.50% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,302,800 | 33.58% | -575,700 | 1,727,100 | 25.19% |
| | 董事、监事、高管 | 5,281,200 | 77.02% | -1,200,300 | 3,600,900 | 52.51% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 总股本 | | 6,857,140 | - | 0 | 6,857,140 | - |
| 普通股股东人数 | | 7 | | | | |

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|---|---------------------------------|-----------|------|-----------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 葛春 | 2,302,800 | 0 | 2,302,800 | 33.58% | 1,727,100 | 575,700 |
| 2 | 吴迪 | 1,920,000 | 0 | 1,920,000 | 28.00% | 1,440,000 | 480,000 |
| 3 | 江苏华控投资管理有限公司-南京商云创业投资合伙企业(有限合伙) | 857,140 | 0 | 857,140 | 12.50% | 0 | 857,140 |
| 4 | 无锡九霄投资合伙企业(有限合伙) | 718,800 | 0 | 718,800 | 10.48% | 479,200 | 239,600 |
| 5 | 袁春东 | 480,000 | 0 | 480,000 | 7.00% | 480,000 | 0 |
| 合计 | | 6,278,740 | 0 | 6,278,740 | 91.56% | 4,126,300 | 2,152,440 |
| 普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 无亲属关系，无关联关系 | | | | | | | |

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司实际控制人葛春直接持股 2,302,800 股，占比 33.58%，同时作为九霄投资的执行事务合伙人及唯一

的普通合伙人，葛春通过九霄投资间接控制公司 10.48% 的表决权，因此，葛春共计拥有公司 44.06% 的表决权。且葛春担任公司董事长兼总经理，对公司的经营管理有着决定性影响，所以葛春为公司控股股东，实际控制人。

葛春，男，汉族，1981 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于清华大学，硕士学历。2004 年 7 月至 2005 年 6 月，在泰豪软件股份有限公司担任研发工程师；2005 年 7 月至 2011 年 7 月，在 Freeborders（深圳）公司担任研发总监；2011 年 8 月至 2012 年 5 月，待业；2012 年 6 月至 2017 年 9 月，在无锡辰云科技股份有限公司担任董事长兼总经理；2017 年 9 月至今，任股份公司董事长兼总经理。

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 |
|------|--------------------|--------------|-------|------|------|
| 银行借款 | 中国农业银行股份有限公司无锡科技支行 | 2,500,000.00 | 5.22% | 1 年 | 否 |
| 银行借款 | 江苏银行股份有限公司无锡新区支行 | 5,000,000.00 | 5.66% | 1 年 | 否 |
| 合计 | - | 7,500,000.00 | - | - | - |

违约情况：

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------|----|----------|----|------------------|-----------|
| 葛春 | 董事长、总经理 | 男 | 1981年2月 | 硕士 | 2017年9月至2020年9月 | 是 |
| 吴迪 | 董事、副总经理 | 男 | 1981年9月 | 硕士 | 2017年9月至2020年9月 | 是 |
| 王欣阳 | 董事 | 男 | 1984年12月 | 本科 | 2017年9月至2020年9月 | 是 |
| 陆中奕 | 董事 | 男 | 1969年5月 | 博士 | 2017年9月至2020年9月 | 否 |
| 单康杰 | 董事 | 男 | 1982年7月 | 硕士 | 2017年9月至2020年9月 | 是 |
| 杨承萱 | 董事、副总经理 | 男 | 1976年11月 | 硕士 | 2017年9月至2020年9月 | 是 |
| 张辉 | 董事、财务总监 | 男 | 1977年12月 | 硕士 | 2018年12月至2020年9月 | 是 |
| 王峰 | 监事会主席 | 男 | 1981年8月 | 本科 | 2017年9月至2020年9月 | 是 |
| 钱志峰 | 监事 | 男 | 1981年10月 | 硕士 | 2017年9月至2020年9月 | 是 |
| 周敏 | 职工监事 | 男 | 1986年9月 | 本科 | 2017年9月至2020年9月 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 7 |
| 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：

无亲属关系，无关联关系。

(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 |
|-----|---------|-----------|------|-----------|------------|------------|
| 葛春 | 董事长、总经理 | 2,302,800 | 0 | 2,302,800 | 33.58% | 0 |
| 吴迪 | 董事、总经理 | 1,920,000 | 0 | 1,920,000 | 28.00% | 0 |
| 单康杰 | 董事 | 398,400 | 0 | 398,400 | 5.81% | 0 |
| 王欣阳 | 董事 | 180,000 | 0 | 180,000 | 2.63% | 0 |

| | | | | | | |
|----|---|-----------|---|-----------|--------|---|
| 合计 | - | 4,801,200 | 0 | 4,801,200 | 70.02% | 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 |
|-----|---------|------|---------|------|
| 袁春东 | 董事、副总经理 | 离任 | 无 | 离职 |
| 张辉 | 财务总监 | 新任 | 董事、财务总监 | 新任 |

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

姓名：张辉 性别：男

张辉，工商管理硕士，1999年毕业于东北财经大学，有国际会计、金融双学位。1999年至2008年分别就职于香港嘉里集团旗下嘉里大通物流有限公司和辽宁成大股份有限公司两家境内外上市企业从事财务管理工作。对财务规划、筹融资实务、银行信贷政策把握、税务筹划等方面有丰富的经验。2008年进入投资公司，负责酒店、健康产业项目的投资管理，有丰富的项目调研、分析、评判、监控经验。基于健康产业投资、管理经验。多年与中科院大连化学物理研究所杨凌教授及其团队的产业化项目顾问合作关系，2010年2月与中科院杨凌教授团队合作成立生物医药科技企业，本人任公司副总经理。张辉本人结合企业创新性特点，积极开拓国内外新药开发CRO服务，同时对构建公司专利池提升核心竞争力、系列专利技术转让、申报国家及地方科技支撑计划、开展院地合作共建产业化平台、金融资本运作等方面有创新思路。2012年成立无锡尔云科技有限公司，张辉任公司总经理，与无锡艾德美特生物科技有限公司系关联企业。2016年6月张辉离职尔云科技，加盟江苏辰云信息科技有限公司高管团队，负责财务管理、资本筹融资管理、对外合作等事宜，2018年公司新三板上市后，担任公司上市信息披露人职务。

二、员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员 | 8 | 8 |
| 技术人员 | 18 | 18 |
| 销售人员 | 9 | 9 |
| 财务人员 | 3 | 3 |
| 员工总计 | 38 | 38 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |

| | | |
|------|----|----|
| 硕士 | 8 | 7 |
| 本科 | 18 | 20 |
| 专科 | 12 | 11 |
| 专科以下 | 0 | 0 |
| 员工总计 | 38 | 38 |

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、薪酬政策

公司依据国家和地方相关法律法规，为员工缴纳社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。在满足相关法规政策的同时，结合同行业、本地区的实际薪酬情况，制定并执行有竞争力的薪酬标准，并缴纳社会保险。

2、培训情况

公司一直注重员工的培训、考核工作。根据公司的经营发展需要，持续加大对培训的投入，加强对技术人员、销售人员，财务人员的培训，达到理论和实践相结合，注重培训效果的检验。

3、报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为0人。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司仍然执行董事会领导下的总经理负责制。在董事会的主持下，依据《公司法》、《证券法》及全国股份转让系统公司相关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，形成《内部经营手册》，每年定期进行内部控制评价，有效控制风险点。公司制度的建立和完善，明确了内部监管工作的职能及运作程序，保证管理员工和员工处理事务程序合法、操作规范，促进了公司整体管理水平的提高。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会对现有治理机制进行了充分的讨论和评估。公司现有治理机制能够给所有股东提供合适的保护；能够保证股东充分行使各项权利；公司建立了较为完善的投资者关系管理制度、关联交易管理制度以及风险控制相关的内部管理制度。为了更好的保证股东权益，公司建立了如下制度：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《控股股东行为规范》、《重大事项处置权限管理办法》、《委托理财管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》。至此，公司不断完善经营管理的内部控制制度，有效保证了公司经营业务的开展，保护了资产的安全和完整，能够防止并及时发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实、合法、完整，促进了公司经营效益的提高和经营目标的实现，能够给所有股东提供合适的保护及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，建立了一套完善的财务管理和风险控制制度，完善了投资者关系管理制度，符合公司的需求，在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

公司于2018年5月22日在公司会议室召开第一届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司增加经营范围及修改公司章程的议案》，《公司章程》第二章第十条第二款的内容根据公司登记机关核准后的经营范围作相应修改：公司的原经营范围为：软硬件的研发、销售及技术服务、技术咨询，现修改为：计

计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让及销售；数据存储与处理服务；信息系统集成服务；增值电信业务；电子产品的研发、生产、销售、安装、维护；会务服务；企业营销策划；环境保护专用设备的研发、销售及技术服务；家具、视听设备、办公用品、教学用品、通讯设备的销售。

（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 | 5 | <p>1、公司第一届董事会第四次会议于2018年5月22日在公司会议室召开,审议通过了《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》；《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》；《关于公司2017年度财务决算及2018年度财务预算报告的议案》；《关于公司2017年度利润分配的议案》；《关于公司续聘2018年度财务报告审计机构的议案》；《关于公司董事、监事2018年度薪酬的议案》；《关于公司高级管理人员2018年度薪酬的议案》；《关于同意报出2017年度审计报告的议案》；《关于预计2018年度日常关联交易的议案》；《关于公司增加经营范围及修改公司章程的议案》；《关于年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》；《关于防范大股东及其关联方资金占用制度的议案》；《关于信息披露事务管理制度的议案》；《关于投资者关系管理制度的议案》；《关于提请股东大会授权董事会办理本次公司章程修订及工商变更备案相关事宜的议案》；《关于提议召开2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、公司第一届董事会第五次会议于2018年8月13日在公司会议室召开,审议通过了《关于公司向江苏银行无锡新区支行申请500万元贷款及进行专利质押暨关联交易的议案》。</p> <p>3、公司第一届董事会第六次会议于2018年8月27日在公司会议室召开,审议通过了《无锡辰云科技股份有限公司2018年半年度报告的议案》；《关于追认偶发性关联交易的议案》；《关于公司接受控股股东财务资助暨偶发性关联交易的议案》；《关于召开2018年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、公司第一届董事会第七次会议于2018年10月24日在公司会议室召开,审议通过了《关于在北京设立控股子公司的议案》；《关于在山东设立控股子公司的议案》。</p> |

| | | |
|------|---|---|
| | | 5、 公司第一届董事会第八次会议于 2018 年 12 月 12 日在公司会议室召开,审议通过了《关于补选董事会董事的议案》;《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》;《关于公司 2019 年度向银行申请授信额度的议案》;《关于召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。 |
| 监事会 | 2 | 1、 公司第一届监事会第四次会议于 2018 年 5 月 22 日在公司会议室召开,审议通过了《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算及 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配的议案》、《关于公司续聘 2018 年度财务报告审计机构的议案》、《关于预计 2018 年度日常关联交易的议案》。 2、 公司第一届监事会第五次会议于 2018 年 8 月 27 日在公司会议室召开,审议通过了《无锡辰云科技股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》。 |
| 股东大会 | 4 | 1、 公司 2018 年第一次临时股东大会于 2018 年 1 月 13 日在公司会议室召开,审议通过了《关于公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌转让股份的议案》、《关于请求股东大会授权董事会全权办理公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌转让股份相关事宜的议案》和《关于公司股票挂牌时采取集合竞价方式的议案》。 2、 公司 2017 年度股东大会于 2018 年 6 月 13 日在公司会议室召开,审议通过了《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》;《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》;《关于公司 2017 年度财务决算及 2018 年度财务预算报告的议案》;《关于公司 2017 年度利润分配的议案》;《关于公司续聘 2018 年度财务报告审计机构的议案》;《关于公司董事、监事 2018 年度薪酬的议案》;《关于同意报出 2017 年度审计报告的议案》;《关于预计 2018 年度日常关联交易的议案》;《关于公司增加经营范围及修改公司章程的议案》;《关于年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》;《关于防范大股东及其关联方资金占用制度的议案》;《关于提请股东大会授权董事会办理本次公司章程修订及工商变更备案相关事宜的议案》。 |

| | | |
|--|--|--|
| | | <p>3、公司 2018 年第二次临时股东大会于 2018 年 9 月 12 日在公司会议室召开,审议通过了《关于追认偶发性关联交易的议案》和《关于公司接受控股股东财务资助暨偶发性关联交易的议案》。</p> <p>4、公司 2018 年第三次临时股东大会于 2018 年 12 月 28 日在公司会议室召开,审议通过了《关于补选董事会董事的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》和《关于公司 2019 年度向银行申请授信额度的议案》。</p> |
|--|--|--|

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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。

（三）公司治理改进情况

公司自 2017 年 9 月设立起建立了由股东大会、董事会、监事会及高级管理人员组成的公司法人治理结构，制定了《公司章程》，公司已经依法完善了合法合规的三会议事规则等相关制度，并建立起了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的、权责分明、相互制衡的公司治理结构。报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和全国中小企业股份转让系统有关规定的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，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。

（四）投资者关系管理情况

公司重视投资者关系管理工作，制订了《投资者关系管理办法》，明确董事会秘书为公司投资者关系管理事务的具体负责人。投资者关系管理工作是指公司通过信息披露与交流，加强与投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益的重要工作。依照《投资者关系管理办法》，具体规定投资者关系管理工作的内容和方式。公司通过以下渠道和方式加强与投资者的沟通和交流：公司与投资者沟通的主要方式包括但不限于：定期报告和临时公告、年度报告说明会、股东大会、公司网站、一对一沟通、邮寄资料、解答电话咨询、现场参观、分析师会议和路演等。公司尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，充分利用互联网络提高沟通效率，降低沟通成本。在合法合规的前提下尽可能地回答投资者的询问，并在公司网站、微信公众号上披露公司新闻等信息。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

独立董事的意见：

注：应说明独立董事曾提出异议的有关事项及异议的内容，独立董事对公司所提建议及采纳情况。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、 业务独立性

公司为教育、医疗、政府、企事业单位提供公有和私有桌面云虚拟化行业解决方案，并能提供服务器虚拟化、存储虚拟化和云服务器、云终端一体化超融合产品等服务。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，以及独立的采购、生产及销售系统，不存在影响公司独立性的重大或频繁关联交易。

2、 资产独立性

自辰云科技设立以来，公司的历次出资、增加注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。

3、 人员独立性

公司依法独立与员工签署劳动合同，缴纳社会保险；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司领薪，未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业领薪；财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

4、 财务独立性

辰云科技现持有基本户账号：20710188000145342；公司持有无锡市工商行政管理局核发的由工商营业执照、组织机构代码证、税务登记证三证合一的营业执照（统一社会信用代码为：91320214596992484T）

5、 机构独立性

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度。报告期内，公司拥有独立的住所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司依照《公司法》相关规定，建立了《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》《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理办法》、《信息披露管理制度》、《财务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等公司内部管理制度，报告期内各项制度运行正常、有效，未有重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格执行企业会计准则和财务信息披露规范，年度报告中的财务会计报告均经具有证券期货相关业务资格的会计师事务所审计，相关决议公告事项履行了充分披露。公司已经制订了年度报告差错责任追究制度。报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、审计报告

| | |
|------------|--|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号 | 【2019】第 1000 号 |
| 审计机构名称 | 中喜会计事务所(特殊普通合伙人) |
| 审计机构地址 | 江苏省无锡市建筑西路 599 号无锡(国家)工业设计园 C 栋 906 室 |
| 审计报告日期 | 2019 年 4 月 24 日 |
| 注册会计师姓名 | 刘大荣、谢玲 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |

审计报告正文：

审 计 报 告

中喜审字【2019】第 1000 号

无锡辰云科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

辰云科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括辰云科技2018年年度报告中涵

盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估辰云科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算辰云科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督辰云科技的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就辰云科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

我们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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

刘大荣

中国 北京

中国注册会计师：

谢玲

二〇一九年四月二十四日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-------|------------|--------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、（一） | 278,387.43 | 1,359,443.45 |
| 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 | 六、(二) | 17,780,944.87 | 11,836,274.39 |
| 其中：应收票据 | | | |
| 应收账款 | | 17,780,944.87 | 11,836,274.39 |
| 预付款项 | 六、(三) | 1,051,237.18 | 1,253,413.83 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、(四) | 1,400,654.73 | 395,104.46 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、(五) | 2,711,054.85 | 1,918,235.20 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、(六) | 8,371.06 | 6,258.32 |
| 流动资产合计 | | 23,230,650.12 | 16,768,729.65 |
| 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 | 六、(七) | 791,310.92 | 1,245,809.01 |
| 在建工程 | | | 0.00 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 六、(八) | 914,582.35 | 1,712,081.23 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、(九) | 101,272.01 | 197,880.57 |
| 递延所得税资产 | 六、(十) | 280,364.16 | 132,702.07 |
| 其他非流动资产 | 六、(十一) | 60,000.00 | |
| 非流动资产合计 | | 2,147,529.44 | 3,288,472.88 |
| 资产总计 | | 25,378,179.56 | 20,057,202.53 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、(十二) | 7,500,000.00 | 5,000,000.00 |
| 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 | 六、(十三) | 1,758,486.21 | 2,213,651.00 |
| 其中：应付票据 | | | 181,800.00 |
| 应付账款 | | 1,758,486.21 | 2,031,851.00 |
| 预收款项 | 六、(十四) | 742,000.00 | 67,800.00 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、(十五) | 495,444.29 | 1,147,859.84 |
| 应交税费 | 六、(十六) | 962,753.04 | 634,109.17 |
| 其他应付款 | 六、(十七) | 360,760.01 | 168,001.51 |
| 其中：应付利息 | | 10,270.83 | 7,518.64 |
| 应付股利 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 11,819,443.55 | 9,231,421.52 |
| 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 | | 11,819,443.55 | 9,231,421.52 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、(十八) | 6,857,140.00 | 6,857,140.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、(十九) | 797,864.12 | 797,864.12 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |

| | | | |
|-------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 盈余公积 | 六、(二十) | 314,599.78 | 15,240.27 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、(二十一) | 5,589,132.11 | 3,155,536.62 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 13,558,736.01 | 10,825,781.01 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 13,558,736.01 | 10,825,781.01 |
| 负债和所有者权益总计 | | 25,378,179.56 | 20,057,202.53 |

法定代表人：葛春 主管会计工作负责人：张辉 会计机构负责人：张辉

(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 | | 278,220.20 | 1,357,960.43 |
| 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 | 十二、(一) | 17,780,944.87 | 11,542,274.39 |
| 其中：应收票据 | | | |
| 应收账款 | | 17,780,944.87 | 11,542,274.39 |
| 预付款项 | | 1,051,237.18 | 1,216,933.33 |
| 其他应收款 | 十二、(二) | 1,378,981.74 | 372,931.88 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 2,711,054.85 | 1,918,235.20 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 7,695.11 | 6,135.01 |
| 流动资产合计 | | 23,208,133.95 | 16,414,470.24 |
| 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 | 十二、(三) | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 790,304.66 | 1,243,866.27 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 914,582.35 | 1,712,081.23 |
| 开发支出 | | | |

| | | | |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 91,563.24 | 178,463.08 |
| 递延所得税资产 | | 94,871.54 | 34,089.50 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 2,891,321.79 | 4,168,500.08 |
| 资产总计 | | 26,099,455.74 | 20,582,970.32 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 7,500,000.00 | 5,000,000.00 |
| 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 | | 1,756,486.21 | 2,213,651.00 |
| 其中：应付票据 | | | 181,800.00 |
| 应付账款 | | 1,756,486.21 | 2,031,851.00 |
| 预收款项 | | 742,000.00 | 67,800.00 |
| 应付职工薪酬 | | 494,638.00 | 1,141,029.00 |
| 应交税费 | | 960,930.24 | 630,833.35 |
| 其他应付款 | | 499,403.43 | 369,735.61 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | 7,518.64 |
| 流动负债合计 | | 11,953,457.88 | 9,430,567.60 |
| 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 | | 11,953,457.88 | 9,430,567.60 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 6,857,140.00 | 6,857,140.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 797,864.12 | 797,864.12 |

| | | | |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 314,599.78 | 15,240.27 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 6,176,393.96 | 3,482,158.33 |
| 所有者权益合计 | | 14,145,997.86 | 11,152,402.72 |
| 负债和所有者权益合计 | | 26,099,455.74 | 20,582,970.32 |

(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 | | 26,877,583.56 | 21,961,865.62 |
| 其中：营业收入 | 六、(二十二) | 26,877,583.56 | 21,961,865.62 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 六、(二十二) | 27,240,934.75 | 19,414,250.03 |
| 其中：营业成本 | 六、(二十二) | 14,710,842.86 | 9,672,732.52 |
| 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 | 六、(二十三) | 162,434.90 | 201,513.61 |
| 销售费用 | 六、(二十四) | 2,685,715.80 | 2,121,652.21 |
| 管理费用 | 六、(二十五) | 5,726,262.96 | 4,807,590.64 |
| 研发费用 | 六、(二十六) | 3,258,281.52 | 1,727,131.00 |
| 财务费用 | 六、(二十七) | 344,351.35 | 206,342.56 |
| 其中：利息费用 | | 315,761.57 | 192,800.65 |
| 利息收入 | | -19,309.78 | 2,610.46 |
| 资产减值损失 | 六、(二十八) | 353,045.36 | 189,046.62 |
| 加：其他收益 | 六、(二十九) | 3,263,240.46 | 939,362.44 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、(三十) | 5,354.52 | |
| 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） | 六、(三十一) | | -30,906.49 |

| | | | |
|----------------------------|---------|--------------|--------------|
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 2,905,243.79 | 3,456,071.54 |
| 加：营业外收入 | 六、（三十二） | | 206,621.43 |
| 减：营业外支出 | 六、（三十三） | 31,756.37 | 204.61 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 2,873,487.42 | 3,662,488.36 |
| 减：所得税费用 | 六、（三十四） | 140,532.42 | -93,941.40 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,732,955.00 | 3,756,429.76 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,732,955.00 | 3,756,429.76 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | | | |
| 1. 少数股东损益 | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 2,732,955.00 | 3,756,429.76 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 2,732,955.00 | 3,756,429.76 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 2,732,955.00 | 3,756,429.76 |
| 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 | | 0.40 | 0.54 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.40 | 0.54 |

法定代表人：葛春

主管会计工作负责人：张辉

会计机构负责人：张辉

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十二、(四) | 26,877,583.56 | 21,678,846.76 |
| 减：营业成本 | | 14,710,842.86 | 9,636,492.52 |
| 税金及附加 | | 162,434.90 | 200,393.99 |
| 销售费用 | | 2,685,715.80 | 2,121,652.21 |
| 管理费用 | | 5,380,211.39 | 4,807,590.64 |
| 研发费用 | | 3,258,281.52 | 1,727,131.00 |
| 财务费用 | | 343,378.05 | 204,158.66 |
| 其中：利息费用 | | 315,761.57 | 192,800.65 |
| 利息收入 | | -19,302.53 | -2,560.42 |
| 资产减值损失 | | 359,760.96 | 182,619.15 |
| 加：其他收益 | | 3,263,240.46 | 939,362.44 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 5,354.52 | |
| 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） | | | -30,906.49 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 3,245,553.06 | 3,707,264.54 |
| 加：营业外收入 | | | 206,621.43 |
| 减：营业外支出 | | 24,545.45 | 50.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 3,221,007.61 | 3,913,835.97 |
| 减：所得税费用 | | 227,412.47 | -34,089.50 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,993,595.14 | 3,947,925.47 |
| （一）持续经营净利润 | | 2,993,595.14 | 3,947,925.47 |
| （二）终止经营净利润 | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 2,993,595.14 | 3,947,925.47 |
| 七、每股收益： | | | |

| | | | |
|-----------|--|------|------|
| （一）基本每股收益 | | 0.44 | 0.58 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.44 | 0.58 |

（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 | 六、（三十五） | 24,954,147.43 | 15,059,464.60 |
| 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 | | 909,896.46 | 939,362.44 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,602,675.94 | 411,836.29 |
| 经营活动现金流入小计 | | 28,466,719.83 | 16,410,663.33 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 17,838,237.58 | 11,780,452.93 |
| 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 | | 6,766,744.76 | 4,306,909.50 |
| 支付的各项税费 | | 1,380,430.44 | 1,398,110.48 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 5,440,447.40 | 4,360,661.07 |
| 经营活动现金流出小计 | | 31,425,860.18 | 21,846,133.98 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -2,959,140.35 | -5,435,470.65 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 5,354.52 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 100,000.00 |
| 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 | | 2,800,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,805,354.52 | 100,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 | | 129,708.62 | 438,953.94 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------------|----------------------|
| 现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 2,800,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,929,708.62 | 438,953.94 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -124,354.10 | -338,953.94 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 5,000,000.00 |
| 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 | | 8,500,000.00 | 7,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 1,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 9,500,000.00 | 12,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 6,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 315,761.57 | 192,800.65 |
| 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 | | | 1,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 6,315,761.57 | 6,192,800.65 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 3,184,238.43 | 5,807,199.35 |
| 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 | | 100,743.98 | 32,774.76 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 177,643.45 | 144,868.69 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 278,387.43 | 177,643.45 |

法定代表人：葛春 主管会计工作负责人：张辉 会计机构负责人：张辉

（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： | 十二、（五） | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 24,653,431.83 | 15,059,892.07 |
| 收到的税费返还 | | 909,896.46 | 939,362.44 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,494,795.71 | 411,786.25 |
| 经营活动现金流入小计 | | 28,058,124.00 | 16,411,040.76 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 17,876,481.56 | 11,868,674.57 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 6,433,626.68 | 3,949,086.82 |
| 支付的各项税费 | | 1,380,430.44 | 1,391,290.67 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 5,385,409.88 | 3,993,447.58 |
| 经营活动现金流出小计 | | 31,075,948.56 | 21,202,499.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -3,017,824.56 | -4,791,458.88 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|--------------|---------------|
| 取得投资收益收到的现金 | | 5,354.52 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 100,000.00 |
| 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 | | 2,800,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,805,354.52 | 100,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 69,708.62 | 409,827.73 |
| 投资支付的现金 | | | 674,500.00 |
| 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 | | 2,800,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,869,708.62 | 1,084,327.73 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -64,354.10 | -984,327.73 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 5,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 8,500,000.00 | 7,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 1,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 9,500,000.00 | 12,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 6,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 315,761.57 | 192,800.65 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 1,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 6,315,761.57 | 6,192,800.65 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 3,184,238.43 | 5,807,199.35 |
| 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 | | 102,059.77 | 31,412.74 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 176,160.43 | 144,747.69 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 278,220.20 | 176,160.43 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|----|--|------------|-------|--------|------|------------|--------|--------------|--------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 6,857,140.00 | | | | 797,864.12 | | | | 15,240.27 | | 3,155,536.62 | | 10,825,781.01 |
| 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 | 6,857,140.00 | | | | 797,864.12 | | | | 15,240.27 | | 3,155,536.62 | | 10,825,781.01 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | | | | | 299,359.51 | | 2,433,595.49 | | 2,732,955.00 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 2,732,955.00 | | 2,732,955.00 |
| (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 | | | | | | | | | 299,359.51 | | -299,359.51 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 299,359.51 | | -299,359.51 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------------|--|--|--|-------------------|--|--|-------------------|--|---------------------|--|----------------------|--|
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 6,857,140.00 | | | | 797,864.12 | | | 314,599.78 | | 5,589,132.11 | | 13,558,736.01 | |

| 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 | 6,000,000.00 | | | | | | | | | | -3,930,648.75 | | 2,069,351.25 |
| 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 | 6,000,000.00 | | | | | | | | | | -3,930,648.75 | | 2,069,351.25 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 857,140.00 | | | | 797,864.12 | | | 15,240.27 | | | 7,086,185.37 | | 8,756,429.76 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 3,756,429.76 | | 3,756,429.76 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 857,140.00 | | | | 4,142,860.00 | | | | | | | | 5,000,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 857,140.00 | | | | 4,142,860.00 | | | | | | | | 5,000,000.00 |
| 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 | | | | | | | | 15,240.27 | -15,240.27 | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 15,240.27 | -15,240.27 | | | | |
| 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 | | | | | | -3,344,995.88 | | | | | 3,344,995.88 | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | -3,344,995.88 | | | | | 3,344,995.88 | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 6,857,140.00 | | | | | 797,864.12 | | | 15,240.27 | | 3,155,536.62 | | 10,825,781.01 |

法定代表人：葛春

主管会计工作负责人：张辉

会计机构负责人：张辉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | |
|----------|--------------|--------|-----|----|------------|-------|--------|------|-----------|--------|--------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 6,857,140.00 | | | | 797,864.12 | | | | 15,240.27 | | 3,482,158.33 | 11,152,402.72 |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|--------------|--|--|--|------------|--|--|--|------------|--|--------------|---------------|
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 6,857,140.00 | | | | 797,864.12 | | | | 15,240.27 | | 3,482,158.33 | 11,152,402.72 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 299,359.51 | | 2,694,235.63 | 2,993,595.14 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 2,993,595.14 | 2,993,595.14 |
| （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 | | | | | | | | | 299,359.51 | | -299,359.51 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | 299,359.51 | | -299,359.51 | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------|--------------|--|--|--|------------|--|--|--|------------|--|--------------|---------------|
| 四、本年末余额 | 6,857,140.00 | | | | 797,864.12 | | | | 314,599.78 | | 6,176,393.96 | 14,145,997.86 |
|---------|--------------|--|--|--|------------|--|--|--|------------|--|--------------|---------------|

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|-----------|------|--------|---------------|--------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 6,000,000.00 | | | | | | | | | | -3,795,522.75 | 2,204,477.25 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 6,000,000.00 | | | | | | | | | | -3,795,522.75 | 2,204,477.25 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 857,140.00 | | | | 797,864.12 | | | 15,240.27 | | | 7,277,681.08 | 8,947,925.47 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 3,947,925.47 | 3,947,925.47 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 857,140.00 | | | | 4,142,860.00 | | | | | | | 5,000,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 857,140.00 | | | | 4,142,860.00 | | | | | | | 5,000,000.00 |
| 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 | | | | | | | | 15,240.27 | | | -15,240.27 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 15,240.27 | | | -15,240.27 | |
| 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 | | | | | -3,344,995.88 | | | | | | 3,344,995.88 | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--------------|--|--|--|---------------|--|--|--|-----------|--|--------------|---------------|
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | -3,344,995.88 | | | | | | 3,344,995.88 | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 6,857,140.00 | | | | 797,864.12 | | | | 15,240.27 | | 3,482,158.33 | 11,152,402.72 |

无锡辰云科技股份有限公司

2018年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

无锡辰云科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为江苏辰云信息科技有限公司（以下简称“辰云有限”），由自然人卢胜强、葛春、罗乘风于2012年6月发起设立，设立时公司注册资本1,000.00万元，其中：卢胜强以货币600.00万元出资，占公司60%的股权；葛春以货币200.00万元出资，出资占公司20%的股权；罗乘风以货币200.00万元出资，出资占公司20%的股权。公司营业执照注册号为320213000173402。

经过多次股权转让、增加及减少注册资本，截至2017年5月24日，公司注册资本变更为685.714万元。

2017年9月，公司股东会决议，同意公司以2017年6月30日为基准日，整体变更为股份有限公司。根据发起人协议和公司章程，辰云有限整体变更为股份公司，注册资本为人民币685.714万元，各发起人以其拥有的截至2017年6月30日止的净资产折股投入。截至2017年6月30日，辰云有限经审计后净资产765.50万元，折合685.714万股，每股面值1元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于2017年9月28日经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“中喜验字[2017]第0215号”验资报告验证。

公司于2017年9月30日领取了统一社会信用代码91320214596992484T号的营业执照。

2018年4月16日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意无锡辰云科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2018]1368号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股份代码：872790，股票简称：辰云科技。

公司注册地址：无锡市新吴区天安智慧城1-406

经营范围：计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让及销售；数据存储与处理服务；信息系统集成服务；增值电信业务；电子产品的研发、生产、销售、安装、维护；会务服务；企业营销策划；环境保护专用设备的研发、销售及技术服务；家具、视听设备、办公用品、教学用品、通讯设备的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司属于软件行业，主要从事软件的研发、销售。

(二) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 24 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户，具体包括：

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|--------------|-------|----|----------|-----------|
| 杭州辰太网络科技有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100 | 100 |
| 山东辰云信息科技有限公司 | 控股子公司 | 一级 | 51 | 51 |
| 北京辰云软件科技有限公司 | 控股子公司 | 一级 | 51 | 51 |

杭州辰太网络科技有限公司以下简称“杭州辰太”。对合并范围内子公司的相关说明详见附注“七、在其他主体中的权益”。

山东辰云信息科技有限公司以下简称“山东辰云”。山东辰云成立于 2018 年 11 月 13 日，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未出资。

北京辰云软件科技有限公司以下简称“北京辰云”。北京辰云成立于 2018 年 12 月 18 日，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未出资。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量。在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、 重要会计政策、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期。会计年度自公历1月1日起至12月31日。短于一个会计年度的为会计中期，中期包括月度、季度和半年度。

(三) 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

(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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具

确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合, 以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具, 除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变, 或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 在取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额, 相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益, 期末将公允价值变动计入当期损益。处置时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权, 以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权, 包括应收账款、其他应收款、应收票据等, 以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额; 具有融资性质的, 按其现值进行初始确认。

收回或处置时, 将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资, 在取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入, 计入投资收益。实际利率在取得时确定, 在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时, 将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额, 相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大, 在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产; 重分类日, 该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益, 在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出, 计入当期损益。但是, 遇到下列情况可以除外:

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内), 且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产, 是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产, 以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产, 在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失, 除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外, 直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额, 计入投资损益; 同时, 将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入投资损益。

本公司对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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或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等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：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，具体量化标准为：若该权益工具投资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。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上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计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十一） 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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：单项金额为 50 万元（含 50 万元）以上的应收账款及单项金额为 30 万元（含 30 万元）以上的其他应收款。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

- （1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

| | |
|-------|--|
| 关联方组合 | 按关联方划分组合 |
| 账龄组合 | 除关联方组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合 |

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①不同组合计提坏账准备的

| 项 目 | 计提方法 |
|-------|--------------------------------|
| 关联方组合 | 应收本公司控制的关联方款项无明确表示无法收回的不计提坏账准备 |
| 账龄组合 | 按账龄分析法 |

②采用账龄分析法计提坏账准备的

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|--------------|-------------|--------------|
| 1年以内(含1年,下同) | 2 | 2 |
| 1-2年 | 5 | 5 |
| 2-3年 | 10 | 10 |
| 3-4年 | 20 | 20 |
| 4-5年 | 50 | 50 |
| 5年以上 | 100 | 100 |

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十二) 持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《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》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

（十三） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括库存商品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别计价法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十四) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

-
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
 - (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
 - (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十五） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

- （1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|------|---------|--------|---------|
| 电子设备 | 直线法 | 3 | 5 | 31.67 |
| 运输设备 | 直线法 | 4 | 5 | 23.75 |
| 其他设备 | 直线法 | 5 | 5 | 19.00 |

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判

和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十六) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十八）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、计算机软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|----|--------|--------|
| 软件 | 5年 | 预计使用年限 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2） 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十九) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

(二十) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

2. 摊销年限

| 类别 | 摊销年限 | 备注 |
|------|------|----|
| 装修费用 | 3 年 | |

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

(二十二) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入的确认标准及确认时间的具体判断标准：

本公司根据合同约定，货物发出，由客户验收后确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；
- (2) 已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的，按照能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；
- (3) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十四) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1. 确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。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。

3. 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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

4. 取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

（二十六） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 备注 |
|---|--|
| <p>财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布《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)</p> | <p>财政部于 2018 年 6 月 15 日发布《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)</p> |

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表的列报项目进行追溯调整，具体如下：

(1) 合并财务报表的列报项目变动

| 2017.12.31/2017 年度 | 调整前 | 调整后 | 变动额 |
|--------------------|-----|-----|-----|
| | | | |

| | | | |
|-----------|---------------|---------------|----------------|
| 应收票据及应收账款 | — | 11,836,274.39 | 11,836,274.39 |
| 应收账款 | 11,836,274.39 | — | -11,836,274.39 |
| 应付票据及应付账款 | — | 2,213,651.00 | 2,213,651.00 |
| 应付票据 | 181,800.00 | | -181,800.00 |
| 应付账款 | 2,031,851.00 | — | -2,031,851.00 |
| 应付利息 | 7,518.64 | — | -7,518.64 |
| 其他应付款 | 160,482.87 | 168,001.51 | 7,518.64 |
| 管理费用 | 7,022,962.51 | 5,295,831.51 | -1,727,131.00 |
| 研发费用 | — | 1,727,131.00 | 1,727,131.00 |

(2) 母公司财务报表的列报项目变动

| 2017.12.31/2017 年度 | 调整前 | 调整后 | 变动额 |
|--------------------|---------------|---------------|----------------|
| 应收票据及应收账款 | — | 11,542,274.39 | 11,542,274.39 |
| 应收账款 | 11,542,274.39 | — | -11,542,274.39 |
| 应付票据及应付账款 | — | 2,213,651.00 | 2,213,651.00 |
| 应付票据 | 181,800.00 | | -181,800.00 |
| 应付账款 | 2,031,851.00 | — | -2,031,851.00 |
| 应付利息 | 7,518.64 | | -7,518.64 |
| 其他应付款 | 369,735.61 | 377,254.25 | 7,518.64 |
| 管理费用 | 6,534,721.64 | 4,807,590.64 | -1,727,131.00 |
| 研发费用 | — | 1,727,131.00 | 1,727,131.00 |

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------------------|---------------|
| 增值税 | 销售货物、应税劳务收入和应税服务收入 | 6%、16%、17% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15.00%、25.00% |

不同纳税主体所得税税率说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|--------|
| 辰云科技 | 15.00% |
| 杭州辰太 | 25.00% |
| 山东辰云 | 25.00% |
| 北京辰云 | 25.00% |

(二) 税收优惠政策及依据

公司于 2013 年 12 月 23 日取得软件企业认定证书，证书编号为苏 R2013-B0043，自获利年度 2017 年起享受软件企业两免三减半所得税税收优惠政策。本期因软件收入占比未达标，不能享受此税收优惠政策。

2018 年 11 月 30 日本公司被认定为高新技术企业，取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201832006289，有效期为三年，公司可连续三年（即 2018 年、2019 年、2020 年）享受国家高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税税率为 15%。

公司销售软件按 17%或 16%计缴增值税，应纳税额税负超过 3%部分即征即退。

报告期内，本公司为科技型中小企业，享受 2018 年度科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例按 75%加计扣除的税收优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

(1) 货币资金列示

| 项 目 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|--------|------------|--------------|
| 库存现金 | 37,855.02 | 8,774.70 |
| 银行存款 | 240,432.12 | 168,868.75 |
| 其他货币资金 | 100.29 | 1,181,800.00 |
| 合 计 | 278,387.43 | 1,359,443.45 |

(2) 货币资金期末受限制情况

| 项 目 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|-------|------------|--------------|
| 借款保证金 | | 1,000,000.00 |
| 票据保证金 | | 181,800.00 |
| 合 计 | | 1,181,800.00 |

注释2. 应收票据及应收账款

1. 分类列示

| 项 目 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 17,780,944.87 | 11,836,274.39 |
| 合 计 | 17,780,944.87 | 11,836,274.39 |

2. 应收票据

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

| 项 目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 507,980.00 | |
| 合 计 | 507,980.00 | |

3. 应收账款

(1) 应收账款的分类

| 种类 | 2018-12-31 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 18,267,164.22 | 100.00 | 486,219.35 | 2.66 | 17,780,944.87 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 18,267,164.22 | 100.00 | 486,219.35 | 2.66 | 17,780,944.87 |

| 种类 | 2017-12-31 | | | | |
|----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 12,106,537.95 | 100.00 | 270,263.56 | 2.23 | 11,836,274.39 |

| | | | | | |
|------------------------|---------------|--------|------------|------|---------------|
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 12,106,537.95 | 100.00 | 270,263.56 | 2.23 | 11,836,274.39 |

(2) 报告期末，本公司无单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 2018-12-31 | | |
|------|---------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 14,237,962.27 | 284,759.25 | 2.00 |
| 1-2年 | 4,029,201.95 | 201,460.10 | 5.00 |
| 合计 | 18,267,164.22 | 486,219.35 | 2.66 |

| 账龄 | 2017-12-31 | | |
|------|---------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 11,368,777.95 | 227,375.56 | 2.00 |
| 1-2年 | 697,760.00 | 34,888.00 | 5.00 |
| 3-4年 | 40,000.00 | 8,000.00 | 20.00 |
| 合计 | 12,106,537.95 | 270,263.56 | 2.23 |

(4) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年度计提的坏账准备金额215,955.79元。

(5) 按欠款方归集的2018年12月31日前五名应收账款

| 单位名称 | 2018-12-31 | 占应收账款 2018-12-31的比例 (%) | 已计提坏账准备 | 是否关联方 |
|-----------------|--------------|-------------------------------|------------|-------|
| 山东鑫鸿冠信息科技有限公司 | 4,299,137.00 | 23.53 | 123,155.20 | 否 |
| 南京浚合信息技术有限公司 | 2,008,050.00 | 10.99 | 40,161.00 | 否 |
| 西安晟辉网络科技有限公司 | 1,555,240.00 | 8.51 | 31,104.80 | 否 |
| 江苏通信置业管理有限公司 | 957,051.85 | 5.24 | 19,141.04 | 否 |
| 南京云创大数据科技股份有限公司 | 913,800.00 | 5.00 | 41,826.00 | 否 |
| 合计 | 9,733,278.85 | 53.27 | 255,388.04 | |

(6) 截至2018年12月31日，应收账款中均无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或个人欠款。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2018-12-31 | | 2017-12-31 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 1,037,876.18 | 98.73 | 1,253,413.83 | 100.00 |
| 1-2年 | 13,361.00 | 1.27 | | |
| 合计 | 1,051,237.18 | 100.00 | 1,253,413.83 | 100.00 |

2. 按预付对象归集的 2018-12-31 前五名的预付

| 单位名称 | 期末金额 | 占预付账款总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 | 是否关联方 |
|--------------|------------|---------------|----------|----------|-------|
| 无锡鸿云教育科技有限公司 | 306,017.18 | 29.11 | 2018年12月 | 采购项目尚未结束 | 否 |
| 南京普明环保科技有限公司 | 225,000.00 | 21.40 | 2018年12月 | 采购项目尚未结束 | 否 |
| 济南鸿合科技有限公司 | 200,000.00 | 19.03 | 2018年9月 | 采购项目尚未结束 | 否 |
| 济南冠一商贸有限公司 | 200,000.00 | 19.03 | 2018年9月 | 采购项目尚未结束 | 否 |
| 江苏北美科技有限公司 | 66,000.00 | 6.28 | 2018年12月 | 采购项目尚未结束 | 否 |
| 合计 | 997,017.18 | 94.85 | | | |

3. 截止 2018 年 12 月 31 日，无账龄超过一年且金额重要的预付账款。

4. 截止 2018 年 12 月 31 日，无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或个人款项。

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

| 种类 | 2018-12-31 | | | | |
|------------------------|------------|-------|------------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 620,000.00 | 40.07 | 124,000.00 | 20.00 | 496,000.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 927,354.60 | 59.93 | 22,699.87 | 2.45 | 904,654.73 |
| 其中：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 | 891,515.60 | 57.61 | 22,699.87 | 2.55 | 868,815.73 |
| 按关联方组合计提坏账准备的其他应收款 | 35,839.00 | 2.32 | | | 35,839.00 |

| | | | | | |
|-------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 1,547,354.60 | 100.00 | 146,699.87 | 9.48 | 1,400,654.73 |
| 种类 | 2017-12-31 | | | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 404,714.76 | 100.00 | 9,610.30 | 2.37 | 395,104.46 |
| 其中：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 | 387,936.76 | 95.85 | 9,610.30 | 2.48 | 378,326.46 |
| 按关联方组合计提坏账准备的其他应收款 | 16,778.00 | 4.15 | | | 16,778.00 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 404,714.76 | 100.00 | 9,610.30 | 2.37 | 395,104.46 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| | | | |
|------------|------------|------------|----------|
| 其他应收款 | 2018-12-31 | | |
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 无锡硅奥科技有限公司 | 620,000.00 | 124,000.00 | 20.00 |
| 合计 | 620,000.00 | 124,000.00 | 20.00 |

说明：辰云科技委托无锡硅奥科技有限公司开发项目，截止期末预付 620,000.00 元，经与辰云科技确认，若研发失败，预计可以收回 80% 款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| | | | |
|-------|------------|-----------|----------|
| 账龄 | 2018-12-31 | | |
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 797,690.60 | 15,953.82 | 2.00 |
| 1-2 年 | 78,953.00 | 3,947.65 | 5.00 |
| 2-3 年 | 1,760.00 | 176.00 | 10.00 |
| 3-4 年 | 13,112.00 | 2,622.40 | 20.00 |
| 合计 | 891,515.60 | 22,699.87 | 2.55 |
| 账龄 | 2017-12-31 | | |
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 348,071.34 | 6,961.43 | 2.00 |
| 1-2 年 | 26,753.42 | 1,337.67 | 5.00 |

| | | | |
|------|------------|----------|-------|
| 2-3年 | 13,112.00 | 1,311.20 | 10.00 |
| 合计 | 387,936.76 | 9,610.30 | 2.48 |

2. 计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年度计提坏账准备金额 137,089.57 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

| 项目 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|---------|--------------|------------|
| 保证金 | 42,130.00 | 80,178.00 |
| 备用金 | 265,180.53 | 91,000.97 |
| 个人所得税 | 29,110.43 | 95,054.80 |
| 押金 | 75,616.00 | 83,820.42 |
| 代缴社保公积金 | 60,317.64 | 51,560.50 |
| 房租物业费 | | 3,100.07 |
| 预付款项 | 1,075,000.00 | |
| 合计 | 1,547,354.60 | 404,714.76 |

4. 按欠款方归集的 2018-12-31 前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2018-12-31 | 账龄 | 占其他应收款 2018-12-31 的比例(%) | 坏账准备 2018-12-31 | 是否关联方 |
|-------------|------|--------------|------|--------------------------------|--------------------|-------|
| 无锡硅奥科技有限公司 | 预付款项 | 620,000.00 | 1年以内 | 40.07 | 124,000.00 | 否 |
| 无锡市赛亚科技有限公司 | 预付款项 | 245,000.00 | 1年以内 | 15.83 | 4,900.00 | 否 |
| 南京哈恩科技有限公司 | 预付款项 | 210,000.00 | 1年以内 | 13.57 | 4,200.00 | 否 |
| 朱亮 | 备用金 | 62,233.85 | 1年以内 | 4.02 | 1,244.68 | 否 |
| 齐超超 | 备用金 | 58,448.50 | 1年以内 | 3.78 | 1,168.97 | 否 |
| 合计 | | 1,195,682.35 | | 77.27 | 135,513.65 | |

5. 截至 2018 年 12 月 31 日止，其他应收款中存在持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或个人款项。

| 股东 | 2017-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018-12-31 |
|-----|------------|----------|----------|------------|
| 单康杰 | | 3,000.00 | 1,061.00 | 1,939.00 |

说明：个人预支差旅费未核销。

注释5. 存货

1. 存货分类

| 项 目 | 2018-12-31 | | | 2017-12-31 | | |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 994,466.49 | | 994,466.49 | 46,483.37 | | 46,483.37 |
| 发出商品 | 1,716,588.36 | | 1,716,588.36 | 1,871,751.83 | | 1,871,751.83 |
| 合计 | 2,711,054.85 | | 2,711,054.85 | 1,918,235.20 | | 1,918,235.20 |

2. 截至 2018 年 12 月 31 日，存货未存在减值迹象，不需计提跌价准备。

3. 截至 2018 年 12 月 31 日，公司存货余额中无用于抵押、担保的情况。

注释6. 其他流动资产

| 项 目 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|---------|------------|------------|
| 待摊费用 | 7,695.11 | 5,158.45 |
| 待抵扣进项税额 | | 1,099.87 |
| 增值税留抵税额 | 675.95 | |
| 合计 | 8,371.06 | 6,258.32 |

注释7. 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

| 项 目 | 电子设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合计 |
|----------------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| 一. 账面原值合计 | | | | |
| 1. 2017-12-31 | 1,060,087.55 | 1,168,679.82 | 83,644.82 | 2,312,412.19 |
| 2. 2018 年度增加金额 | 60,983.62 | | 8,725.00 | 69,708.62 |
| 购置 | 60,983.62 | | 8,725.00 | 69,708.62 |
| 在建工程转入 | | | | |
| 3. 2018 年度减少金额 | 367,702.59 | | | 367,702.59 |
| 处置或报废 | 367,702.59 | | | 367,702.59 |
| 4. 2018-12-31 | 753,368.58 | 1,168,679.82 | 92,369.82 | 2,014,418.22 |
| 二. 累计折旧 | | | | |
| 1. 2017-12-31 | 668,929.76 | 376,178.26 | 21,495.16 | 1,066,603.18 |
| 2. 2018 年度增加金额 | 204,451.10 | 277,561.44 | 19,075.53 | 501,088.07 |
| 计提 | 204,451.10 | 277,561.44 | 19,075.53 | 501,088.07 |
| 3. 2018 年度减少金额 | 344,583.95 | | | 344,583.95 |

| | | | | |
|--------------------|------------|------------|-----------|--------------|
| 处置或报废 | 344,583.95 | | | 344,583.95 |
| 4. 2018-12-31 | 528,796.91 | 653,739.70 | 40,570.69 | 1,223,107.30 |
| 三. 减值准备 | | | | |
| 1. 2017-12-31 | | | | |
| 2. 2018 年度增加金额 | | | | |
| 3. 2018 年度减少金额 | | | | |
| 4. 2018-12-31 | | | | |
| 四. 账面价值合计 | | | | |
| 1. 2018-12-31 账面价值 | 224,571.67 | 514,940.12 | 51,799.13 | 791,310.92 |
| 2. 2017-12-31 账面价值 | 391,157.79 | 792,501.56 | 62,149.66 | 1,245,809.01 |

2. 截至 2018 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置、融资租入及持有待售的固定资产。
3. 截至 2018 年 12 月 31 日，公司无用于担保抵押的固定资产。
4. 截至 2018 年 12 月 31 日，固定资产均正常使用，无减值迹象，未计提减值准备。

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

| 项 目 | TCLLOUD 教育桌面虚拟化管理软件 | ARM 架构云终端系统软件 | 简历云平台软件 | RFID 模式的一卡通管理系统 | 合计 |
|---------------|---------------------|---------------|------------|-----------------|--------------|
| 账面原值 | | | | | |
| 2017-12-31 余额 | 1,320,754.68 | 1,471,698.07 | 330,188.67 | 283,018.86 | 3,405,660.28 |
| 2018 年度增加金额 | | | | | |
| 2018 年度减少金额 | | | | | |
| 处置或报废 | | | | | |
| 2018-12-31 余额 | 1,320,754.68 | 1,471,698.07 | 330,188.67 | 283,018.86 | 3,405,660.28 |
| 累计摊销 | | | | | |
| 期初余额 | 836,477.98 | 718,736.28 | 77,044.04 | 61,320.75 | 1,693,579.05 |
| 2018 年度增加金额 | 264,150.96 | 410,706.48 | 66,037.68 | 56,603.76 | 797,498.88 |
| 计提 | 264,150.96 | 410,706.48 | 66,037.68 | 56,603.76 | 797,498.88 |
| 2018 年度减少金额 | | | | | |
| 处置或报废 | | | | | |
| 2018-12-31 余额 | 1,100,628.94 | 1,129,442.76 | 143,081.72 | 117,924.51 | 2,491,077.93 |

| | | | | | |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| 减值准备 | | | | | |
| 账面价值 | | | | | |
| 2018-12-31 账面价值 | 220,125.74 | 342,255.31 | 187,106.95 | 165,094.35 | 914,582.35 |
| 2017-12-31 账面价值 | 484,276.70 | 752,961.79 | 253,144.63 | 221,698.11 | 1,712,081.23 |

2. 无形资产说明

截止 2018 年 12 月 31 日，公司用于抵押、担保的无形资产未资本化，账面无余额，具体情况详见注释 37。

注释9. 长期待摊费用

| 项 目 | 2017-12-31 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 2018-12-31 |
|--------|------------|-------|-----------|-------|------------|
| 办公室装修费 | 197,880.57 | | 96,608.56 | | 101,272.01 |
| 合计 | 197,880.57 | | 96,608.56 | | 101,272.01 |

注释10. 递延所得税资产

| 项 目 | 2018-12-31 | | 2017-12-31 | |
|-------|--------------|------------|------------|------------|
| | 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 |
| 坏账准备 | 632,919.22 | 94,982.12 | 279,873.86 | 35,878.97 |
| 可抵扣亏损 | 741,528.17 | 185,382.04 | 387,292.38 | 96,823.10 |
| 合计 | 1,374,447.39 | 280,364.16 | 667,166.24 | 132,702.07 |

注释11. 其他非流动资产

| 项 目 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|-----|------------|------------|
| 装修费 | 60,000.00 | |
| 合计 | 60,000.00 | |

注释12. 短期借款

1. 短期借款分类

| 项 目 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|------|--------------|--------------|
| 信用借款 | | 1,000,000.00 |
| 保证借款 | 2,500,000.00 | 4,000,000.00 |
| 质押借款 | 5,000,000.00 | |
| 合计 | 7,500,000.00 | 5,000,000.00 |

2. 短期借款说明

保证借款：

①2018年2月6日，本公司向中国农业银行股份有限公司无锡科技支行借款人民币1,000,000.00元，到期日为2019年2月5日，借款合同编号为32010120180001791号；借款条件：自2018年1月18日起至2020年1月17日止形成的债权，由葛春承担最高额个人连带责任保证，担保的债权最高余额为人民币3,000,000.00元整。

②2018年1月18日，本公司向中国农业银行股份有限公司无锡科技支行借款人民币1,500,000.00元，到期日为2019年1月17日，借款合同编号为32010120180000869号；借款条件：自2018年1月18日起至2020年1月17日止形成的债权，由葛春承担最高额个人连带责任保证，担保的债权最高余额为人民币3,000,000.00元整。

质押借款：

①2018年8月10日，本公司向江苏银行股份有限公司无锡新区支行借款人民币5,000,000.00元，借款到期日为2019年8月9日，借款合同编号为苏银锡（新区）借合字第2018081040号；借款条件：以发明专利进行抵押担保。

注释13. 应付票据及应付账款

1. 分类列示

| 项 目 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|------|--------------|--------------|
| 应付票据 | | 181,800.00 |
| 应付账款 | 1,758,486.21 | 2,031,851.00 |
| 合 计 | 1,758,486.21 | 2,213,651.00 |

2. 应付票据

| 项 目 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|--------|------------|------------|
| 银行承兑汇票 | | 181,800.00 |
| 合 计 | | 181,800.00 |

3. 应付账款

(1) 应付账款明细

| 项 目 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|---------|--------------|--------------|
| 应付采购材料款 | 1,622,448.21 | 2,031,851.00 |
| 应付费用 | 136,038.00 | |
| 合计 | 1,758,486.21 | 2,031,851.00 |

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，应付账款中无账龄超过一年的重要应付账款。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，应付账款中均无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或个人款项。

注释14. 预收款项

1. 预收账款情况

| 项 目 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|------|------------|------------|
| 预收货款 | 742,000.00 | 67,800.00 |
| 合计 | 742,000.00 | 67,800.00 |

2. 截至 2018 年 12 月 31 日，预收款项中均无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或个人款项。

注释15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项 目 | 2017-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018-12-31 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 短期薪酬 | 1,134,237.53 | 5,589,804.91 | 6,246,707.89 | 477,334.55 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 13,622.31 | 424,745.29 | 420,257.86 | 18,109.74 |
| 合计 | 1,147,859.84 | 6,014,550.20 | 6,666,965.75 | 495,444.29 |

2. 短期薪酬列示

| 项 目 | 2017-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018-12-31 |
|-------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,127,315.00 | 4,964,244.00 | 5,622,724.00 | 468,835.00 |
| 职工福利费 | | 248,836.10 | 248,836.10 | |
| 社会保险费 | 6,922.53 | 200,640.81 | 199,063.79 | 8,499.55 |
| 其中：基本医疗保险费 | 6,074.76 | 173,841.90 | 172,438.88 | 7,477.78 |
| 工伤保险费 | 349.07 | 11,062.69 | 11,151.65 | 260.11 |
| 生育保险费 | 498.70 | 15,736.22 | 15,473.26 | 761.66 |
| 住房公积金 | | 176,084.00 | 176,084.00 | |

| | | | | |
|-----|--------------|--------------|--------------|------------|
| 合 计 | 1,134,237.53 | 5,589,804.91 | 6,246,707.89 | 477,334.55 |
|-----|--------------|--------------|--------------|------------|

3. 设定提存计划列示

| 项 目 | 2017-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018-12-31 |
|--------|------------|------------|------------|------------|
| 基本养老保险 | 13,243.85 | 382,236.48 | 377,838.86 | 17,641.47 |
| 失业保险费 | 378.46 | 10,108.81 | 10,019.00 | 468.27 |
| 辞退福利 | | 32,400.00 | 32,400.00 | |
| 合计 | 13,622.31 | 424,745.29 | 420,257.86 | 18,109.74 |

注释16. 应交税费

| 税费项目 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|---------|------------|------------|
| 增值税 | 587,458.54 | 460,618.89 |
| 企业所得税 | 288,194.51 | |
| 个人所得税 | 15,964.68 | 115,743.69 |
| 城市维护建设税 | 40,897.86 | 33,168.56 |
| 教育费附加 | 29,212.75 | 23,691.83 |
| 印花税 | 1,024.70 | 886.20 |
| 合计 | 962,753.04 | 634,109.17 |

注释17. 其他应付款

1.分类列示

| 项目 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|-------|------------|------------|
| 应付利息 | 10,270.83 | 7,518.64 |
| 其他应付款 | 350,489.18 | 160,482.87 |
| 合计 | 360,760.01 | 168,001.51 |

2.应付利息

| 项目 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|--------|------------|------------|
| 银行借款利息 | 10,270.83 | 7,518.64 |
| 合计 | 10,270.83 | 7,518.64 |

3.其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|-----------|------------|------------|
| 房租、物业、水电费 | 129,168.82 | 55,907.58 |
| 员工报销费用 | 221,123.78 | 91,712.43 |
| 其他 | 196.58 | 12,862.86 |

| | | |
|----|------------|------------|
| 合计 | 350,489.18 | 160,482.87 |
|----|------------|------------|

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日止，无账龄超过一年的重要其他应付款。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日止，其他应付款中存在持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

| 股东 | 2017-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018-12-31 |
|----|------------|--------------|--------------|------------|
| 葛春 | | 5,006,526.97 | 5,004,052.97 | 2,474.00 |
| 吴迪 | -4,000.00 | 50,544.00 | 43,624.00 | 2,920.00 |

注释18. 股本

| 股东名称 | 2017-12-31 | 2018 年度增加 | 2018 年度减少 | 2018-12-31 |
|--------------------|--------------|-----------|-----------|--------------|
| 葛春 | 2,302,800.00 | | | 2,302,800.00 |
| 单康杰 | 398,400.00 | | | 398,400.00 |
| 袁春东 | 480,000.00 | | | 480,000.00 |
| 吴迪 | 1,920,000.00 | | | 1,920,000.00 |
| 王欣阳 | 180,000.00 | | | 180,000.00 |
| 无锡九霄投资合伙企业（有限合伙） | 718,800.00 | | | 718,800.00 |
| 南京商云创业投资合伙企业（有限合伙） | 857,140.00 | | | 857,140.00 |
| 合计 | 6,857,140.00 | | | 6,857,140.00 |

注释19. 资本公积

| 项目 | 2017-12-31 | 2018 年度增加 | 2018 年度减少 | 2018-12-31 |
|------|------------|-----------|-----------|------------|
| 资本溢价 | 797,864.12 | | | 797,864.12 |
| 合计 | 797,864.12 | | | 797,864.12 |

注释20. 盈余公积

| 项目 | 2017-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018-12-31 |
|-------|------------|------------|------|------------|
| 法定公积金 | 15,240.27 | 299,359.51 | | 314,599.78 |
| 合计 | 15,240.27 | 299,359.51 | | 314,599.78 |

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

注释21. 未分配利润

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 提取或分 配比例(%) |
|-----------------------|--------------|---------------|----------------|
| 调整前上期未分配利润 | 3,155,536.62 | -3,930,648.75 | — |
| 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 | 3,155,536.62 | -3,930,648.75 | — |
| 加： 本期归属于母公司所有者的净利润 | 2,732,955.00 | 3,756,429.76 | — |
| 减： 提取法定盈余公积 | 299,359.51 | 15,240.27 | 10 |
| 减： 其他 | | -3,344,995.88 | |
| 期末未分配利润 | 5,589,132.11 | 3,155,536.62 | |

注释22. 营业收入和营业成本

| 项 目 | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 26,877,583.56 | 14,710,842.86 | 21,961,865.62 | 9,672,732.52 |
| 合计 | 26,877,583.56 | 14,710,842.86 | 21,961,865.62 | 9,672,732.52 |

注释23. 税金及附加

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 91,772.06 | 113,651.51 |
| 教育费附加 | 65,551.44 | 81,179.67 |
| 印花税 | 4,031.40 | 6,682.43 |
| 车船税 | 1,080.00 | |
| 合计 | 162,434.90 | 201,513.61 |

注释24. 销售费用

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-------|--------------|--------------|
| 工资性支出 | 1,510,889.01 | 1,482,164.39 |
| 运输费 | 1,383.00 | 4,147.00 |
| 业务费 | 617,423.67 | 257,158.76 |
| 差旅费 | 246,310.31 | 294,316.84 |
| 广告宣传费 | 171,001.92 | 1,335.00 |
| 其他 | 138,707.89 | 82,530.22 |
| 合计 | 2,685,715.80 | 2,121,652.21 |

注释25. 管理费用

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----|---------|---------|
|-----|---------|---------|

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 工资性支出 | 1,746,485.98 | 1,252,700.30 |
| 折旧及摊销费 | 1,261,650.05 | 1,256,852.78 |
| 差旅费 | 376,895.17 | 356,394.57 |
| 业务招待费 | 277,121.16 | 121,073.21 |
| 办公费 | 285,951.87 | 239,532.39 |
| 中介机构费用 | 504,045.88 | 1,284,135.14 |
| 房租物业费 | 350,127.23 | 381,868.44 |
| 咨询费 | 699,492.03 | 45,167.14 |
| 其他 | 224,493.59 | 358,107.54 |
| 合计 | 5,726,262.96 | 5,295,831.51 |

注释26. 研发费用

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-------|--------------|--------------|
| 工资性支出 | 2,647,380.00 | 1,512,204.81 |
| 折旧费 | 133,545.46 | 124,841.42 |
| 材料费 | 335,846.63 | 90,084.77 |
| 服务费 | 141,509.43 | |
| 合计 | 3,258,281.52 | 1,727,131.00 |

注释27. 财务费用

| 类 别 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------|------------|------------|
| 利息支出 | 315,761.57 | 192,800.65 |
| 减：利息收入 | 19,309.78 | 2,610.46 |
| 其他 | 47,899.56 | 16,152.37 |
| 合计 | 344,351.35 | 206,342.56 |

注释28. 资产减值损失

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------|------------|------------|
| 应收款项减值准备 | 215,955.79 | 221,160.85 |
| 其他应收款减值准备 | 137,089.57 | -32,114.23 |
| 合计 | 353,045.36 | 189,046.62 |

注释29. 其他收益

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------|------------|------------|
| 软件增值税退税 | 909,896.46 | 939,362.44 |

| | | |
|------|--------------|------------|
| 政府补助 | 2,348,800.00 | |
| 其他利得 | 4,544.00 | |
| 合计 | 3,263,240.46 | 939,362.44 |

计入非经常性损益的金额

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------|--------------|---------|
| 政府补助 | 2,348,800.00 | |
| 其他利得 | 4,544.00 | |
| 合计 | 2,353,344.00 | |

计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 2018 年度 | 文件名称 | 与资产相关 /与收益相关 |
|------------|--------------|-----------------------------------|-----------------|
| 上市金融专项资金 | 2,000,000.00 | 关于拨付无锡新吴区 2018 年度第二批上市金融专项资金的通知 | 与收益相关 |
| 房租补贴 | 91,300.00 | 无锡国家高新技术产业开发区管理委员会关于推动科技创新创业的实施意见 | 与收益相关 |
| 软件企业资质认证补贴 | 250,000.00 | 无锡国家高新技术产业开发区管理委员会关于推动科技创新创业的实施意见 | 与收益相关 |
| 其他 | 7,500.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 2,348,800.00 | | |

注释30. 投资收益

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------|----------|---------|
| 理财产品收益 | 5,354.52 | |
| 合计 | 5,354.52 | |

注释31. 资产处置收益

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|----------|---------|------------|
| 固定资产处置利得 | | -30,906.49 |
| 合计 | | -30,906.49 |

计入本期非经常性损益的金额

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|----------|---------|------------|
| 固定资产处置利得 | | -30,906.49 |

| | | |
|----|--|------------|
| 合计 | | -30,906.49 |
|----|--|------------|

注释32. 营业外收入

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------|---------|------------|
| 政府补助 | | 206,621.43 |
| 合计 | | 206,621.43 |

注释33. 营业外支出

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|----------|-----------|---------|
| 固定资产处置损失 | 23,118.64 | |
| 滞纳金 | 604.81 | 50.00 |
| 违约金 | 822.00 | 154.61 |
| 其他损失 | 7,210.92 | |
| 合计 | 31,756.37 | 204.61 |

计入非经常性损益的金额

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|----------|-----------|---------|
| 固定资产处置损失 | 23,118.64 | |
| 滞纳金 | 604.81 | 50.00 |
| 违约金 | 822.00 | 154.61 |
| 其他损失 | 7,210.92 | |
| 合计 | 31,756.37 | 204.61 |

注释34. 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------|-------------|------------|
| 当期所得税费用 | 288,194.51 | |
| 递延所得税费用 | -147,662.09 | -93,941.40 |
| 合计 | 140,532.42 | -93,941.40 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------|--------------|--------------|
| 利润总额 | 2,873,487.42 | 3,662,488.36 |

| | | |
|-------------------|-------------|------------|
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 431,023.11 | |
| 子公司适用不同税率的影响 | -34,752.02 | -62,836.90 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响 | 114,451.93 | 2,985.00 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -363,372.71 | |
| 公司税率变动对递延所得税产生的影响 | -6,817.89 | -34,089.50 |
| 所得税费用 | 140,532.42 | -93,941.40 |

注释35. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|----------|--------------|------------|
| 政府补助 | 2,353,344.00 | 206,621.43 |
| 银行存款利息收入 | 19,309.78 | 2,610.46 |
| 往来款 | 230,022.16 | 202,604.40 |
| 合计 | 2,602,675.94 | 411,836.29 |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------|--------------|--------------|
| 期间费用的现金支出 | 4,388,985.76 | 3,503,738.29 |
| 往来款 | 1,051,461.64 | 675,122.78 |
| 票据保证金 | | 181,800.00 |
| 合计 | 5,440,447.40 | 4,360,661.07 |

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------|--------------|---------|
| 理财产品 | 2,800,000.00 | |
| 合计 | 2,800,000.00 | |

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------|--------------|---------|
| 理财产品 | 2,800,000.00 | |
| 合计 | 2,800,000.00 | |

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------|--------------|---------|
| 短期借款保证金 | 1,000,000.00 | |

| | |
|----|--------------|
| 合计 | 1,000,000.00 |
|----|--------------|

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------|---------|--------------|
| 短期借款保证金 | | 1,000,000.00 |
| 合计 | | 1,000,000.00 |

注释36. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------------------------------------|---------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 2,732,955.00 | 3,756,429.76 |
| 加：资产减值准备 | 353,045.36 | 189,046.62 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 501,088.07 | 493,339.07 |
| 无形资产摊销 | 797,498.88 | 797,498.92 |
| 长期待摊费用摊销 | 96,608.56 | 90,856.21 |
| 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) | | 30,906.49 |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列) | 23,118.64 | |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“－”号填列) | 315,761.57 | 192,800.65 |
| 投资损失(收益以“－”号填列) | -5,354.52 | |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列) | -147,662.09 | -93,941.40 |
| 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) | -792,819.65 | -1,430,041.96 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) | -6,806,941.20 | -10,523,961.06 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | -26,438.97 | 1,061,596.05 |
| 其 他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,959,140.35 | -5,435,470.65 |
| 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 | 278,387.43 | 177,643.45 |
| 减：现金的期初余额 | 177,643.45 | 144,868.69 |
| 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 | 100,743.98 | 32,774.76 |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|----------------|------------|------------|
| 一、现金 | 278,387.43 | 177,643.45 |
| 其中：库存现金 | 37,855.02 | 8,774.70 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 240,532.41 | 168,868.75 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 278,387.43 | 177,643.45 |

注释37. 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 |
|-------------|--------|--------------|
| 无形资产-一项专利技术 | - | 向银行质押以取得银行借款 |
| 合计 | - | |

说明：一项专利技术未资本化处理，该专利技术在公司账面无余额。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

| 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 | |
| 杭州辰太网络科技有限公司 | 杭州 | 杭州 | 技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让；计算机网络工程、计算机系统集成、计算机软硬件、电子商务技术；网上销售：新型材料、计算机软硬件；服务：网页设计。 | 100 | — | 投资设立 |
| 山东辰云信息科技有限公司 | 山东 | 山东 | 计算机软硬件的开发、销售及技术咨询、技术转让、技术服务；环境保护专用设备的研发、销售及技术服务。销售：电子产品，计算机整机及外设，网络设备，多媒体及系统集成，非专控通讯设备，仪器仪表，工程机械，家具、家电、五金机电、灯光音响，视听设备，办公用品。提供：数据存储与处理服务；信息系统集成服务；电子产品的研发、生产、销售、安装、维护；企业管理咨询，企业营销策划及会务服务。 | 51 | — | 投资设立 |
| 北京辰云软件科技有限公司 | 北京 | 北京 | 技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；软件开发；计算机系统服务；数据处理；销售计算机、软件辅助设备、电子产品。 | 51 | — | 投资设立 |

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项 目 | 2018-12-31 | | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| | 账面净值 | 账面原值 | 1 年以内 |
| 货币资金 | 278,387.43 | 278,387.43 | 278,387.43 |
| 应收票据及应收账款 | 17,780,944.87 | 18,267,164.22 | 18,267,164.22 |
| 预付款项 | 1,051,237.18 | 1,051,237.18 | 1,051,237.18 |
| 其他应收款 | 1,400,654.73 | 1,547,354.60 | 1,547,354.60 |
| 小计 | 20,511,224.21 | 21,144,143.43 | 21,144,143.43 |
| 短期借款 | 7,500,000.00 | 7,500,000.00 | 7,500,000.00 |
| 应付票据及应付账款 | 1,758,486.21 | 1,758,486.21 | 1,758,486.21 |
| 预收款项 | 742,000.00 | 742,000.00 | 742,000.00 |
| 其他应付款 | 360,760.01 | 360,760.01 | 360,760.01 |
| 小计 | 10,361,246.22 | 10,361,246.22 | 10,361,246.22 |

| 项 目 | 2017-12-31 | | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| | 账面净值 | 账面原值 | 1 年以内 |
| 货币资金 | 1,359,443.45 | 1,359,443.45 | 1,359,443.45 |
| 应收票据及应收账款 | 11,836,274.39 | 12,106,537.95 | 12,106,537.95 |
| 预付款项 | 1,253,413.83 | 1,253,413.83 | 1,253,413.83 |
| 其他应收款 | 395,104.46 | 404,714.76 | 404,714.76 |
| 小计 | 14,844,236.13 | 15,124,109.99 | 15,124,109.99 |
| 短期借款 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 应付票据及应付账款 | 2,213,651.00 | 2,213,651.00 | 2,213,651.00 |
| 预收款项 | 67,800.00 | 67,800.00 | 67,800.00 |
| 其他应付款 | 168,001.51 | 168,001.51 | 168,001.51 |
| 小计 | 7,449,452.51 | 7,449,452.51 | 7,449,452.51 |

(三) 市场风险

1. 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算；截止 2018 年 12 月 31 日，本公司未持有的外币金融资产和外币金融负债。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司短期借款为人民币计价的固定利率合同，合计金额为 7,500,000.00 元，详见附注六/注释 11。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

| 股东名称 | 出资额（元） | 对本公司持股比例（%） | 对本公司表决权比例（%） |
|------|--------------|-------------|--------------|
| 葛春 | 2,302,800.00 | 44.06 | 44.06 |

公司实际控制人葛春直接持股 2,302,800 股，占比 33.58%，同时作为无锡九霄投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人及唯一的普通合伙人，葛春通过九霄投资间接控制公司 10.48%的表决权，因此，葛春共计拥有公司 44.06%的表决权。且葛春担任公司董事长兼总经理，对公司的经营管理有着决定性影

响，所以葛春为公司控股股东，实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------|--------------|
| 单康杰 | 董事 |
| 王欣阳 | 董事 |
| 吴迪 | 董事、高管（副总经理） |
| 袁春东 | 董事、高管（副总经理） |
| 杨承萱 | 董事、高管（副总经理） |
| 王峰 | 监事（监事会主席） |
| 钱志峰 | 监事（监事会副主席） |
| 周敏 | 监事（职工代表） |
| 张辉 | 高管（财务总监） |

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 与关联方资金往来情况

| 关联方 | 性质 | 2017-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018-12-31 |
|-----|---------|------------|--------------|--------------|------------|
| 葛春 | 关联方拆入资金 | | 4,960,000.00 | 4,960,000.00 | |

3. 关联方借款

本公司未发生关联方借款情况。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保/抵押金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|--------------|------------|------------|------------|
| 葛春、谢菊娣、吴迪、单康杰 | 3,000,000.00 | 2017-08-15 | 2020-08-14 | 履行完毕 |
| 葛春 | 1,000,000.00 | 2018-02-07 | 2019-02-05 | 正在履行中 |
| 葛春 | 1,500,000.00 | 2018-02-01 | 2019-01-17 | 正在履行中 |
| 合计 | 5,500,000.00 | | | |

(2) 截止到 2018 年 12 月 31 日，无本公司向关联方担保的情况。

5. 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,530,874.00 | 1,312,420.00 |

6. 关联方往来款项

(1) 其他应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|-----|-----------|------|-----------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 王峰 | 33,900.00 | | 12,778.00 | |
| 其他应收款 | 吴迪 | | | 4,000.00 | |
| 其他应收款 | 单康杰 | 1,939.00 | | | |
| 合计 | | 35,829.00 | | 16,778.00 | |

(2) 其他应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|-----|-----------|-----------|
| 其他应付款 | 杨承萱 | | 1,103.00 |
| 其他应付款 | 袁春东 | | 4,570.75 |
| 其他应付款 | 王欣阳 | 58,875.81 | 15,170.24 |
| 其他应付款 | 周敏 | 10,297.00 | 4,313.00 |
| 其他应付款 | 钱志峰 | 8,080.00 | 1,640.00 |
| 其他应付款 | 葛春 | 2,474.00 | |
| 其他应付款 | 吴迪 | 2,920.00 | |
| 合计 | | 82,646.81 | 26,796.99 |

十、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

1. 其他重大财务承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2. 资产负债表日存在的或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司向江苏银行无锡新区支行借款 500.00 万元，公司以一项发明专利进行了抵押，该项专利账面无余额。

十一、 资产负债表日后事项

根据 2019 年 4 月 24 日公司董事会决议，通过 2018 年度利润分配预案：公司拟以 2018 年 12 月 31 日

总股本 6,857,140 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 1.17 元（含税），总共派发 802,285.38 元。该预案尚需公司股东大会批准。
除上述事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

1. 分类列示

| 项 目 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 17,780,944.87 | 11,542,274.39 |
| 合 计 | 17,780,944.87 | 11,542,274.39 |

2. 应收票据

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

| 项 目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 507,980.00 | |
| 合 计 | 507,980.00 | |

3. 应收账款

(1) 应收账款的分类

| 种类 | 2018-12-31 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 18,267,164.22 | 100.00 | 486,219.35 | 2.66 | 17,780,944.87 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 18,267,164.22 | 100.00 | 486,219.35 | 2.66 | 17,780,944.87 |

续：

| 种类 | 2017-12-31 | | | | |
|----------------------|------------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |

| | | | | | |
|------------------------|---------------|--------|------------|------|---------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 11,806,537.95 | 100.00 | 264,263.56 | 2.24 | 11,542,274.39 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 11,806,537.95 | 100.00 | 264,263.56 | 2.24 | 11,542,274.39 |

(2) 报告期末，本公司无单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 2018-12-31 | | |
|-------|---------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 14,237,962.27 | 284,759.25 | 2.00 |
| 1-2 年 | 4,029,201.95 | 201,460.10 | 5.00 |
| 合计 | 18,267,164.22 | 486,219.35 | 2.66 |

| 账龄 | 2017-12-31 | | |
|-------|---------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 11,068,777.95 | 221,375.56 | 2.00 |
| 1-2 年 | 697,760.00 | 34,888.00 | 5.00 |
| 3-4 年 | 40,000.00 | 8,000.00 | 20.00 |
| 合计 | 11,806,537.95 | 264,263.56 | 2.24 |

(4) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年度计提坏账准备金额 221,955.79 元。

(5) 实际核销的应收账款

2018 年度无实际核销的应收账款。

(6) 按欠款方归集的 2018-12-31 前五名应收账款

| 单位名称 | 2018-12-31 | 占应收账款 2018-12-31 的比例 (%) | 已计提坏账准备 |
|-----------------|--------------|--------------------------------|------------|
| 山东鑫鸿冠信息科技有限公司 | 4,299,137.00 | 23.53 | 123,155.20 |
| 南京浚合信息技术有限公司 | 2,008,050.00 | 10.99 | 40,161.00 |
| 西安晟辉网络科技有限公司 | 1,555,240.00 | 8.51 | 31,104.80 |
| 江苏通信置业管理有限公司 | 957,051.85 | 5.24 | 19,141.04 |
| 南京云创大数据科技股份有限公司 | 913,800.00 | 5.00 | 41,826.00 |
| 合计 | 9,733,278.85 | 53.27 | 255,388.04 |

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

其他应收款分类的说明：

| 种类 | 2018-12-31 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 620,000.00 | 40.65 | 124,000.00 | 20.00 | 496,000.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 905,239.30 | 59.35 | 22,257.56 | 2.46 | 882,981.74 |
| 其中：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 869,400.30 | 57.00 | 22,257.56 | 2.56 | 847,142.74 |
| 按关联方组合计提坏账准备的其他应收款关联方 | 35,839.00 | 2.35 | | | 35,839.00 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 1,525,239.30 | 100.00 | 146,257.56 | 9.59 | 1,378,981.74 |

| 种类 | 2017-12-31 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|------------|--------|----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 381,384.27 | 100.00 | 8,452.39 | 2.22 | 372,931.88 |
| 其中：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 364,606.27 | 95.60 | 8,452.39 | 2.32 | 356,153.88 |
| 按关联方组合计提坏账准备的其他应收款 | 16,778.00 | 4.40 | | | 16,778.00 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 381,384.27 | 100.00 | 8,452.39 | 2.22 | 372,931.88 |

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款 | 2018-12-31 | | |
|------------|------------|------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 无锡硅奥科技有限公司 | 620,000.00 | 124,000.00 | 20.00 |
| 合计 | 620,000.00 | 124,000.00 | 20.00 |

说明：辰云科技委托无锡硅奥科技有限公司开发项目，截止期末预付 620,000.00 元，若研发失败，不能全额收回。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 2018-12-31 |
|----|------------|
|----|------------|

| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|------|------------|-----------|----------|
| 1年以内 | 775,575.30 | 15,511.51 | 2.00 |
| 1-2年 | 78,953.00 | 3,947.65 | 5.00 |
| 2-3年 | 1,760.00 | 176.00 | 10.00 |
| 3-4年 | 13,112.00 | 2,622.40 | 20.00 |
| 合计 | 869,400.30 | 22,257.56 | 2.56 |
| | 2017-12-31 | | |
| 账龄 | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 347,784.27 | 6,955.69 | 2.00 |
| 1-2年 | 3,710.00 | 185.50 | 5.00 |
| 2-3年 | 13,112.00 | 1,311.20 | 10.00 |
| 合计 | 364,606.27 | 8,452.39 | 2.32 |

(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 | 2018-12-31 | | |
|---------|------------|------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 应收关联方组合 | 35,839.00 | | 0.00 |
| 合计 | 35,839.00 | | 0.00 |

2. 计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年度计提坏账准备金额 137,805.17 元。

3. 实际核销的其他应收款

2018年度无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

| 项目 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|---------|--------------|------------|
| 保证金 | 42,130.00 | 80,178.00 |
| 押金 | 75,616.00 | 60,777.00 |
| 个人所得税 | 29,110.43 | 94,874.80 |
| 备用金 | 243,067.23 | 91,000.97 |
| 房租 | | 2,993.00 |
| 代缴社保公积金 | 60,315.64 | 51,560.50 |
| 预付款项 | 1,075,000.00 | |
| 合计 | 1,525,239.30 | 381,384.27 |

5. 按欠款方归集的 2018-12-31 余额较大的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质 | 2018-12-31 | 账龄 | 占其他应收款 2018-12-31 的比例(%) | 坏账准备 2018-12-31 |
|-------------|------|--------------|-------|--------------------------|-----------------|
| 无锡硅奥科技有限公司 | 预付款项 | 620,000.00 | 1 年以内 | 40.65 | 124,000.00 |
| 无锡市赛亚科技有限公司 | 预付款项 | 245,000.00 | 1 年以内 | 16.06 | 4,900.00 |
| 南京哈恩科技有限公司 | 预付款项 | 210,000.00 | 1 年以内 | 13.77 | 4,200.00 |
| 朱亮 | 备用金 | 62,233.85 | 1 年以内 | 4.08 | 1,244.68 |
| 齐超超 | 备用金 | 58,448.50 | 1 年以内 | 3.83 | 1,168.97 |
| 合计 | | 1,195,682.35 | | 78.39 | 135,513.65 |

注释3. 长期股权投资

| 款项性质 | 2018-12-31 | | | 2017-12-31 | | |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 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 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 |
| 合计 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 |

1. 对子公司投资

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 2017-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018-12-31 | 本期计提减值准备 | 减值准备 2018-12-31 |
|--------------|--------------|--------------|------|------|--------------|----------|-----------------|
| 杭州辰太网络科技有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 合计 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |

2. 长期股权投资的说明

详见“二、合并财务报表范围”中关于本期纳入合并财务报表范围的主体的相关说明。

注释4. 营业收入及营业成本

| 项目 | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 26,877,583.56 | 14,710,842.86 | 21,678,846.76 | 9,636,492.52 |
| 合计 | 26,877,583.56 | 14,710,842.86 | 21,678,846.76 | 9,636,492.52 |

注释5. 现金流量表补充资料

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 2,993,595.14 | 3,947,925.47 |
| 加：资产减值准备 | 359,760.96 | 182,619.15 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 500,151.59 | 492,402.59 |
| 无形资产摊销 | 797,498.88 | 797,498.92 |
| 长期待摊费用摊销 | 86,899.84 | 81,147.49 |
| 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） | | 30,906.49 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 23,118.64 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 315,761.57 | 192,800.65 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -5,354.52 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -60,782.04 | -34,089.50 |
| 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） | -792,819.65 | -1,430,041.96 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -7,258,545.25 | -10,351,074.68 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 22,890.28 | 1,298,446.50 |
| 其 他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,017,824.56 | -4,791,458.88 |
| 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 | 278,220.20 | 176,160.43 |
| 减：现金的期初余额 | 176,160.43 | 144,747.69 |
| 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 | 102,059.77 | 31,412.74 |

十三、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|--------------|------------|
| 非流动资产处置损益 | -23,118.64 | -30,906.49 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 2,348,800.00 | 206,621.43 |
| 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 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 银行理财取得的收益 | | |
| 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 | -4,093.73 | -204.61 |
| 减：所得税影响额 | 349,319.78 | |
| 减：少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 1,972,267.85 | 175,510.33 |

资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 2018 年度加权平均净资产收益率（%） | 2018 年度每股收益 | |
|-------------------------|----------------------|-------------|--------|
| | | 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 | 22.42 | 0.40 | 0.40 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.24 | 0.11 | 0.11 |
| 报告期利润 | 2017 年度加权平均净资产收益率（%） | 2017 年度每股收益 | |
| | | 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 | 51.59 | 0.57 | 0.57 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 49.18 | 0.54 | 0.54 |

无锡辰云科技股份有限公司

(公章)

二〇一九年四月二十六日

附:

备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

公司董事会秘书办公室