

VERYCLOUD
云端网络

云端网络

NEEQ : 834122

云之端网络（江苏）股份有限公司

VeryCloud network（Jiangsu）co., LTD



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



报告期内，在工业和信息化部严格测试与审核下，上海熠博信息技术有限公司、盐城云睿网络科技有限公司、江苏恒鑫网络科技有限公司、南通云数网络科技有限公司等多家子（孙）公司成功获得增值电信业务经营许可证，为公司开展业务提供了资质支持。



报告期内，公司及子（孙）公司共成功获得云之端 APM 应用管理系统软件 V1.0、云之端网络流量识别管理系统软件 V1.0、云之端 APM 主动型性能探测系统软件 V1.0、流媒体直播加速系统软件 V1.0 等 22 项软件著作权。



2019 年 7 月，孙公司江苏睿鸿网络技术有限公司作为优质企业受邀参加第十五届中国（南京）国际软件产品和信息服务交易博览会，本届软博会以“数字经济、智慧未来”为主题，充分展示云计算、大数据、人工智能、5G、虚拟现实、集成电路、物联网等领域的新技术、新产品、新业态和新模式。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	37

释义

释义项目	指	释义
云端网络、公司、本公司、母公司	指	云之端网络（江苏）股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日-2019年6月30日
主办券商	指	申万宏源
贡伟列	指	公司控股股东贡伟力曾用名，2009年3月9日更名为贡伟力
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《云之端网络（江苏）股份有限公司章程》
国务院	指	中华人民共和国国务院
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
公司高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
IDC	指	互联网数据中心业务（Internet Data Center），是伴随着互联网发展而兴起的服务器托管、租用、运维以及网络接入服务的业务。
CDN	指	内容分发网络（Content Distribution Network），CDN服务是位于网络层与应用层之间的网络应用，其目的是通过在现有的Internet中增加一层新的网络架构，通过智能的负载均衡管理系统，使用广泛分布的边缘缓存服务器集群来改善Internet上的服务质量，提高网站服务的承载能力及网站运行的安全性，改善用户访问的响应速度和体验效果。
ISP	指	互联网服务提供商（Internet Service Provider），即向广大用户综合提供互联网接入业务、信息业务和增值业务的电信运营商。ISP是经国家主管部门批准的正式运营企业，享受国家法律保护。

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。

公司负责人贡伟力、主管会计工作负责人贡伟力及会计机构负责人（会计主管人员）鞠建秋保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	云之端网络（江苏）股份有限公司第二届董事会第五次会议决议 云之端网络（江苏）股份有限公司第二届监事会第四次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	云之端网络（江苏）股份有限公司
英文名称及缩写	VeryCloud network（Jiangsu）co., LTD
证券简称	云端网络
证券代码	834122
法定代表人	贡伟力
办公地址	常州市新北区太湖东路9-3号4楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	余庆
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0510-86257891
传真	0510-86257891
电子邮箱	qing.yu@verycloud.cn
公司网址	www.verycdn.cn、www.verycloud.cn
联系地址及邮政编码	江苏省常州市新北区太湖东路9号软件园C座4楼 213000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2011年5月10日
挂牌时间	2015年11月6日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-654 数据处理和存储服务-6540 数据处理和存储服务
主要产品与服务项目	互联网数据中心服务、互联网内容加速服务、互联网接入业务、私有集成云和云产品
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	40,535,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	贡伟力
实际控制人及其一致行动人	贡伟力

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	91320400573832728B	否
注册地址	常州市钟楼经济开发区玉龙南路 178-1 号	否
注册资本（元）	40,535,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	225,099,555.49	104,133,376.02	116.16%
毛利率%	18.66%	28.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,245,189.08	6,902,600.15	106.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,696,045.45	6,747,761.33	102.97%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.41%	3.11%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.24%	3.04%	-
基本每股收益	0.35	0.19	84.21%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	602,467,342.50	526,847,836.00	14.35%
负债总计	209,985,523.54	190,979,269.36	9.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	330,321,063.98	316,067,409.83	4.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.15	7.80	4.49%
资产负债率%（母公司）	43.46%	43.82%	-
资产负债率%（合并）	34.85%	36.25%	-
流动比率	1.64	1.66	-
利息保障倍数	10.48	12.03	-

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	10,060,276.99	-19,645,457.29	151.21%
应收账款周转率	1.21	1.32	-
存货周转率	7.66	5.01	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.35%	8.74%	-

营业收入增长率%	116.16%	35.22%	-
净利润增长率%	104.04%	-43.50%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	40,535,000	37,035,000	9.45%
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
非流动性资产处置损益	241,438.67
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	654,854.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,008.67
非经常性损益合计	886,284.34
所得税影响数	162,475.80
少数股东权益影响额（税后）	174,664.91
非经常性损益净额	549,143.63

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 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司为互联网络数据领域的一站式服务提供商，致力于互联网数据接入 IDC、数据加速 CDN、数据传输 ISP、数据存储、数据安全以及私有集成云围绕互联网数据领域产业生态链的建设，从服务端的 IDC 产品、CDN 产品、云主机产品到终端的 ISP 专线产品、宽带产品、云桌面、私有云产品等等，将公司打造成从服务端到客户终端的服务供应商，即给目标用户提供一个互联网数据接入、传输、存储、分发的全套解决方案，一次性解决目标用户的所有需求，极大提高目标用户体验和使用效率，降低用户使用成本。公司致力于发挥生态链强大的优势，即服务优势、成本优势、效率优势。这也将降低公司对某个单一产品规模和利润的依赖性。对不同阶段的产品可以不同的发展策略，新产品迅速抢占市场，成熟化产品追求效益。

公司下设IDC事业部、CDN事业部、云事业部以及公共事业部，分别提供互联网数据接入（IDC）、数据加速（CDN）、分布式边缘计算、数据传输（ISP）、SD-WAN、数据存储、以及行业云、云互联和内容交换中心等产业生态链的建设，从客户端到服务端的各项数据需求提供一站式专业定制化的解决方案。

公司坚持自主研发，拥有大量的技术人员和运维人员，共获得 80 多项软件著作权，获得国家级高新技术企业的认证，并通过 ISO27001 信息管理体系及 ISO9001 质量管理体系的双重认证，获得了工信部颁发的全国 IDC/ISP 牌照、工信部可信云 999 认证，并获得了全国 CDN 牌照。

1、IDC 事业部为客户提供数据接入业务。目前，公司在多个城市投资建设 10 多个数据中心，合作数据中心超过 200 个，机柜规模 2000 多个，接入带宽总量超过上千 G，资源覆盖电信、联通、移动、广电、铁通、长宽等服务商以及 BGP 多线机房。依托 7x24 全天候的网络监控系统和运维服务团队，以及运营商星级机房的品质，公司 IDC 服务网络可靠性达 99.99%。为用户提供全国百余个数据中心，以及大数据与 AI 时代全覆盖全连接的基础设施资源，助力数据价值不断升级。

2、CDN 事业部提供数据加速产品。公司 CDN 业务具体包括：网页加速、流媒体加速、下载加速、CDN 配套服务及增值服务等。云端网络 VeryCDN 更加专注于定制符合客户需求加速服务的运营，并完美支持 SSL 加速，取得了良好的效果。云端网络技术团队自主研发出的一款低延时、高 P2P 分享率、无插件的在浏览器可运行的 WebP2P 直播加速产品 PrismCDN，PrismCDN 首屏时间小于 1 秒、端到端延时 3 秒、流畅度 99.9%、P2P 分享率 90%、成本为传统 CDN 的六分之一。而传统 P2P 技术的端到端延时 15 秒到数分钟不等，P2P 分享率约 40%。PrismCDN 延时、流畅度、P2P 分享率以及成本都是同类产品指标排名第一，得到同行、客户的高度认可，产品在全球部署近 500 个 CDN 节点，成功应用于短视频、秀场直播、游戏直播、广播电视节目网络直播等业务。不论在技术优势还是运营成本都具有巨大优势。未来，公司围绕 CDN 积极发展分布式边缘计算服务能力，从 CDN 到边缘计算。

3、云事业部提供了虚拟数据网络传输、集成云、云互联和内容交换中心等产品。云端网络拥有 ICP/ISP 许可证，并且在 2017 年相继取得了 ISO27001 和云主机、云分发可信云，公司已有使用 MPLS/虚拟数据传输方案进行组网的大量企业客户，并且有过百人的技术研发团队，以及全球近 500 个 CDN 节点资源，依靠以上在客户群体、研发力量、资源线路上既有核心优势，公司进一步投入开发部署 SD-WAN 产品，顺应企业组网发展趋势，抢占跟多市场份额。SD-WAN 产品可快速实现企业与数据中心、云环境、分支机构和其他远程位置之间的混合虚拟数据传输网络搭建，降低企业组网成本。

行业云方面提供从服务器基础环境搭建到云储存、云 CDN 加速、企业定制云桌面、云备份、云监控、云安全和漏洞扫描一站式整体解决方案。能减少用户 50%的硬件主机采购以及维修成本，降低运维和管理难度，同时充分满足用户个性化定制需求。

云事业部以上海为立足点，通过点对点虚拟数据传输网络的打通，搭建江浙沪地区的云互联网络，

以 MPLS 技术为基础并采用高端路由器构建的多业务 IP 承载网，能够在为客户提供更专业的更快速更优质的数据传输业务的同时，有效降低成本。内容交换中心的建设将更加快速、更加充实云事业部提供的内容服务。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、财务方面

公司在报告期内的主营业务收入为225,099,555.49元比上年度增长116.16%，主要变化的原因是公司为通过战略合作达到业务规模的扩大，同时随着市场的不断变化及时调整产品结构以达到公司业务量的增长；

公司在报告期内的营业成本为183,090,796.15元，比上年度增长144.52%，主要变化的原因是CDN业务受行业市场价格限制利润降低，收入占比过半的IDC业务因规模扩大以及合作数据中心的建设等因素导致机房设备折旧等成本增加；

公司在报告期内归属于母公司的净利润为14,245,189.08元，比上年度增长106.37%。主要变化的原因是公司报告期内收入大幅增加导致净利润增加。

公司2019年上半年经营活动产生的现金流量净额为10,060,276.99元，比上年度同期增加29,705,734.28元，变动比例为151.21%，主要原因为公司加大了回款催收力度，2018年度销售量的增长导致收款款的增加；投资活动产生的现金流量净额为-49,575,493.14元，比上年度同期减少-39,341,819.26元，变动比例为384.43%，主要原因为公司购建固定资产、无形资产以及对外投资所致；筹资活动产生的现金流量净额为50,006,758.80元，比上年度同期增加36,626,330.14元，变动比例为273.73%，主要原因为子公司收到其他股东投资款以及短期借款增加所致。

2、科研产品方面

报告期内，在工业和信息化部严格测试与审核下，上海熠博信息技术有限公司、盐城云睿网络科技有限公司、江苏恒鑫网络科技有限公司、南通云数网络科技有限公司等多家子（孙）公司成功获得增值电信业务经营许可证，为公司开展业务提供了资质支持。

报告期内，公司及子（孙）公司共成功获得云之端APM应用管理系统软件V1.0、云之端网络流量识别管理系统软件V1.0、云之端APM主动型性能探测系统软件V1.0、流媒体直播加速系统软件 V1.0等22项软件著作权。

三、 风险与价值

1、技术更新不及时的风险

公司主要业务是为互联网企业提供CDN和IDC服务。CDN服务是位于网络层与应用层之间的网络应用，其目的是通过在现有的Internet中增加一层新的网络架构，通过智能的负载均衡管理系统，使用广泛分布的边缘缓存服务器集群来改善Internet上的服务质量，提高网站服务的承载能力及网站运行的安全性，改善用户访问的响应速度和体验效果。IDC服务是整合基础电信运营商的网络资源以及公司自有技术、增值服务，为客户提供主机或网站内容存放服务，并将客户内容连接至互联网。互联网行业的快速发展将带来不断更新的互联网应用及需求，因此要求互联网技术供应商对市场保持高度前瞻性和敏感度，时时更新相关技术并保持快速响应。因此若公司无法时准确判断互联网市场发展方向，不能及时研发新技术满足市场需求，或开发的新技术、新产品不能被迅速推广应用，将会导致公司失去技术优势。

应对措施：公司根据市场业务需求，在北京成立产品研发团队和售前技术服务团队并在上海等地建

立售前技术支持团队，公司将继续引进和培养在技术开发和运营维护方面的优秀人才，并将进一步优化和充实公司核心技术团队，以保持公司的竞争优势。

2、核心技术人员流失及技术失密的风险

公司作为互联网高科技服务企业，是一家技术密集型企业。在产品更新和技术进步不断加快的背景下，互联网企业的发展在很大程度上取决于人才和技术优势。公司在发展过程中积累了相当多的技术资源，并建立了一支具有良好专业知识和丰富行业经验的技术队伍。公司核心技术人员的流失可能导致核心技术流失或泄密，并且将影响公司进行技术研发和更新，导致公司的竞争力下降，从而对公司的生产经营造成重大影响。

应对措施：公司将会尽快推出针对包括核心技术人员在内的公司关键人员的股权激励方案来稳定和吸引优秀技术人才。

3、市场竞争加剧的风险

随着互联网行业的快速发展，市场对CDN和IDC及其增值服务的需求大幅提升，导致越来越多的企业进入到CDN和IDC市场。IDC行业目前发展已较为成熟，全国有一千多家IDC服务商，行业竞争激烈。而2015年以来，各互联网公司陆续进入CDN领域并宣布降价，直接导致CDN行业竞争亦愈发激烈。上述外来竞争者一方面可能抢夺传统CDN公司的市场份额，另一方面将可能改变现有行业运营模式，导致行业整体利润率的下滑。随着互联网+国家战略的推进，CDN和IDC的市场需求仍存在增长空间，但若公司无法在激烈的竞争环境中保持技术、服务、人才、价格等各方面的竞争优势，将有可能被竞争对手超越。

应对措施：公司致力于互联网数据接入、数据传输、数据存储、数据分发领域产业生态链的建设，从服务端的IDC业务、CDN业务、云主机到终端的ISP专线业务、宽带产品、云桌面等，将公司打造成从服务端到客户终端的服务供应商，即给目标用户提供一个互联网数据传输、存储、分发的全套解决方案，一次性解决目标用户的所有需求。公司通过提供上述全产业链服务的特色，一方面可以提高目标用户体验和使用效率，降低用户使用成本。另一方面也可降低公司对某个单一业务的依赖性，并有助于各业务板块产生协同效应，大幅降低公司成本。并且一定程度上有助于公司选用灵活的市场策略，提高公司的整体竞争力和发展速度。

4、公司组织架构复杂导致的治理风险

由于行业特性，公司拥有较多子公司与分公司，且分布在全国各省市；前述较为复杂的组织架构给公司带来了较大的管理难度，加剧了公司治理风险。同时，有限公司在公司治理制度的建立及运行方面存在一些瑕疵，例如：由于档案保管不善，公司部分股东会会议文件有缺失的现象；关联交易未履行适当的程序；有限公司监事未在有限公司期间形成相应的报告。股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，但由于相关治理机制建立时间较短，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司将统一管理制度，从财务管理、人力资源管理、信息系统、企业文化建设等多方面入手，加强对子公司的管理和控制；此外管理层将认真学习相关制度，定期举行“三会”，并履行相关决策程序，在相关中介机构的辅导下降低治理不规范的风险。

5、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东及实际控制人贡伟力，直接持有公司39.38%的股份。贡伟力为公司董事长兼总经理，若其利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和未来发展带来风险。

应对措施：公司将按上市公司的要求，建立和完善公司治理机制，严格执行公司“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易决策制度》等先关规定，严格执行关联方回避制度，重大资产处置、对外担保，以及其它重大事项的股东大会绝对多数表决权通过制度，以避免实际控制人不当控制的风险。

报告期内，无新增风险。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 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	30,000,000.00	5,385,133.67
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	285,000,000.00	95,617,025.35
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	112,100,000.00	25,678,901.73
6. 其他	0.00	0.00

其他关联交易事项说明：

1、采购技术服务

报告期内，公司向杭州点智连科技有限公司采购资源服务费5,385,133.67元，杭州点智连科技有限公司系参股公司实际控制人控制的公司，上述关联交易属正常的经营行为，在价格公允的基础上与关联方发生交易属双方业务发展所需，可实现彼此资源优势互补，降低双方成本，该关联交易价格公允、合理，符合公司及全体股东利益。

2、销售技术服务

(1) 报告期内，杭州又拍云科技有限公司向公司采购资源服务费5,619,623.10元，杭州又拍云系公司参股子公司，未超过在本年度日常性关联交易预计发生额100,000,000.00元；

(2) 报告期内，杭州点智连科技有限公司向公司采购资源服务费3,760,545.16元，杭州点智连系参股公司实际控制人控制的公司，未超过在本年度日常性关联交易预计发生额30,000,000.00元；

(4) 报告期内，上海帝联网络科技有限公司向公司采购资源服务费86,236,857.09元，上海帝联网络与公司拥有同一股东（帝联股份），未超过在本年度日常性关联交易预计发生额150,000,000.00元；

上述关联交易属正常的经营行为，在价格公允的基础上与关联方发生交易属双方业务发展所需，可实现彼此资源优势互补，降低双方成本，该关联交易价格公允、合理，符合公司及全体股东利益。

3、关联租赁

(1) 报告期内，子公司上海熠博信息技术有限公司将保利时尚中信五层501室部分面积转租给杭州又拍云科技有限公司和上海帝联网络科技有限公司，根据面积分摊房租费用。杭州又拍云科技有限公司本报告期分摊的租赁费用109,681.17元，上海帝联网络科技有限公司本报告期分摊的租赁费用537,796.52元，上述转租可以为公司节省租房成本。

(2) 报告期内，孙公司北京普恒向上海帝联网络科技有限公司租赁办公用房，本报告期确认的租赁费为31,424.04元，上述租用办公用房系公司日常经营的需要，为公司稳定运营提供有利条件。

4、关联担保

(1) 报告期内，贡伟力、沈筱雯为公司贷款提供无偿担保，金额为25,000,000.00元，未超过在本年度日常性关联交易预计发生额100,000,000.00元。贡伟力、沈筱雯为公司贷款提供无偿担保，保证了公司向上述银行申请的贷款能够获得通过，取得贷款后能够更好地实现公司资金需求，对公司正常经营无不利影响。其中，为孙公司常州翰林向银行借款7,000,000.00元的无偿担保，由贡伟力、沈筱雯夫妻和张靖、孙媛媛夫妻共同担保，由于张靖为公司董事，张靖、孙媛媛夫妻为公司借款进行无偿担保，超出本年度日常性关联交易预计范围。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/7/28	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015/7/28	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
其他	2015/7/28	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
其他	2015/5/16	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
其他	2015/7/28	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易的承诺）	见承诺事项详细情况	正在履行中
其他	2015/7/28	-	挂牌	其他承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/7/28	-	挂牌	其他承诺（关于公司社保、	见承诺事项详细情况	正在履行中

				公积金的 承诺)		
--	--	--	--	-------------	--	--

承诺事项详细情况:

《公开转让说明书》中的承诺:

1、避免同业竞争的承诺: 公司控股股东、实际控制人及持股 5%以上的股东, 以及公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》, 主要内容如下: “本人作为云之端网络(江苏)股份有限公司(以下简称股份公司)的股东, 除已经披露的情形外, 目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。本人未从事或参与股份公司及其子公司存在同业竞争的行为, 与股份公司及其子公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争, 本人承诺如下:

(1) 本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司及其子公司构成竞争的业务及活动, 或拥有与股份公司及其子公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益, 或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权, 或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(2) 本人在作为股份公司股东期间, 本承诺持续有效。

(3) 本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司及其子公司造成的全部经济损失。”

截至报告期末, 公司控股股东、实际控制人及持股 5%以上的股东, 以及公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员均能遵守以上承诺。

2、为避免将来发生同业竞争情况, 常州掌握已于2015 年5月16日出具承诺: 如果云端网络进一步拓展业务范围, 常州掌握将不与云端网络的业务相竞争; 若与云端网络产生竞争, 则常州掌握将以停止经营相竞争业务的方式, 或者将相竞争的业务纳入到云端网络经营的方式, 或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

截至报告期末, 常州掌握的实际控制人贡伟力均能遵守以上承诺。

3、关于减少关联往来的承诺: 股份公司成立后, 公司制定了《关联交易决策制度》, 具体规定了关联交易的审批程序。公司管理层已出具《关于规范关联交易的承诺函》: 承诺今后将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于无法避免的关联交易, 将依法签订协议, 并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定, 履行相应的决策程序。

截至报告期末, 公司以上承诺执行情况良好, 公司现有关联往来根据规章制度执行并及时完成信息披露。

4、公司全体股东已出具承诺: 若根据国家法律、法规、税收征管规定或税收征管机关要求, 公司发起人各自就2015年5月有限公司整体变更设立为股份公司时, 以未分配利润及盈余公积金转增股本之事宜须缴纳个人所得税, 全体股东各自将自行履行该等纳税义务, 并自行承担由此产生的任何费用(包括但不限于税款、滞纳金、罚款等); 若因此给云端网络造成任何损失, 股东将及时、足额地对云端网络承担赔偿责任, 保证云端网络不因此而遭受任何损失。

截至报告期末, 公司全体股东均能遵守以上承诺。

5、控股股东、实际控制人贡伟力关于公司社保、公积金缴纳的承诺: “本人将督促公司完善员工社保、公积金的缴纳情况, 如果云端网络因违反社保、公积金法律法规而被有关机关予以行政处罚, 导致公司遭受经济损失的, 本人愿意对公司进行相应补偿, 并尽最大努力使公司免受任何不利影响。”

截至报告期末, 公司控股股东、实际控制人均能遵守以上承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
----	--------	------	---------	------

房屋-太湖东路9号3幢401室	抵押	4,440,220.85	0.74%	为云之端网络(江苏)股份有限公司借款担保
房屋-太湖东路9号3幢406室	抵押	2,369,275.24	0.39%	为云之端网络(江苏)股份有限公司借款担保
不动产-香山路110号2101-2110室	抵押	9,286,978.02	1.54%	为江阴市普尔网络信息技术有限公司借款担保
房屋-太湖东路9号3幢402,403,404,405室	抵押	8,947,673.90	1.49%	为常州翰林网际信息技术有限公司借款担保
合计	-	25,044,148.01	4.16%	-

抵押资产说明:

上表为公司所有权受限固定资产，(1)上述“房屋-太湖东路9号3幢401室”所有权受限固定资产为公司抵押于中信银行股份有限公司常州城东支行用以获取公司贷款30,000,000.00元进行的抵押。

(2)上述“房屋-太湖东路9号3幢406室”所有权受限固定资产为公司抵押于兴业银行股份有限公司常州支行用以获取公司贷款10,000,000.00元进行的抵押。

(3)上述“不动产-香山路110号2101-2110室”所有权受限固定资产为江阴市普尔网络信息技术有限公司抵押于交通银行股份有限公司临港支行用以获取公司贷款8,600,000.00元进行的抵押。

(4)上述“房屋-太湖东路9号3幢402,403,404,405室”所有权受限固定资产为常州翰林网际信息技术有限公司抵押于江苏银行常州分行用以获取公司贷款7,000,000.00元进行的抵押。

(四) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2017年第一次股票发行	2017/5/17	60,750,000	619,000.21	是	详见募集资金使用情况	25,000,000	已事前及时履行
2018年第一次股票发行	2018/7/23	70,000,000	0.00	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况:

1、募集资金用途变更情况

(1) 2017年第一次股票发行募集资金为人民币6,075万元，报告期内，2017年第一次股票发行募集资金用途发生变更。根据公司于2017年5月17日披露的《2017年第一次股票发行方案》，原募集资金使用用途为收购同行上下游公司3,000万元，对外投资2,900万元，人才引进和培养175万元。

公司于2017年12月12日召开第一届董事会第二十二次会议、第一届监事会第七次会议，于2017

年 12 月 28 日召开 2017 年第九次临时股东大会，审议通过了《关于变更 2017 年第一次〈股票发行方案〉部分募集资金用途的议案》，根据该议案，募集资金用途由“收购同行上下游公司 3,000 万元, 对外投资 2,900 万元, 人才引进和培养 175 万元。”变更为“收购同行上下游公司 800 万元, 对外投资 2,600 万元, 对外投资——杭州又拍云科技有限公司 2,500 万元, 人才引进和培养 175 万元。”

其中，拟用于收购同行业上下游公司标的正在与标的公司洽谈中，正在积极进行下一步的合作对接。未来，公司如有收购同行上下游公司的需求，募集资金资金不足部分，公司将以自有资金支付。因此，将收购同行业上下游公司中 2,200 万元变更为对外投资杭州又拍云科技有限公司。原募集资金用途拟用于对外投资（设立全资或控股子公司等）所需资金不超过 2,900 万元中拟用于投资上海云筱信息技术有限公司所需资金 1,000 万元，截至目前，上海云筱信息技术有限公司注册资本已实缴完成，募集资金使用共 700 万元，其余部分以公司自有资金支付，因此，公司拟将此项募集资金用途中剩余 300 万元变更为对外投资杭州又拍云科技有限公司。综上所述，本次募集资金用途共计变更 2,500 万元用于对外投资杭州又拍云科技有限公司。

公司于 2017 年 11 月 28 日召开第一届董事会第二十一次会议，于 2017 年 12 月 15 日召开 2017 年第八次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟以增资扩股的方式投资杭州又拍云科技有限公司的议案》。因公司战略发展需要，公司拟以增资扩股的方式对杭州又拍云科技有限公司进行股权投资。公司拟对又拍云投资人民币 25,000,000.00 元，其中，2,767,140.00 元计入又拍云注册资本，剩余 22,232,860.00 元计入又拍云资本公积。本次认购出资后，公司将持有又拍云 14.29% 股权。本次对外投资不构成关联交易，不构成重大资产重组。具体情况详见《对外投资公告》（公告编号为 2017-069）。

杭州又拍云科技有限公司是一家云 CDN 服务商，凭借多年的专业技术优势，构建了“CDN + Cloud”的服务模式，吸引了超过 10 万付费用户，在 CDN 行业经营多年，是行业内知名企业，具有良好的口碑，营收规模较大。目前是行业整合的一个良好时机，投资杭州又拍云科技有限公司，有利于整合行业，提升公司规模，降低营业成本，提高效率，增强团队研发能力，巩固并提升公司在行业内的综合竞争能力，实现共赢。

此后公司募集资金的使用与该公告披露的内容一致。

(2) 2018 年第一次股票发行募集资金为人民币 7,000 万元，募集资金用途为对外投资-盐城云睿网络科技有限公司 5,000 万元，对外投资-南通云数网络科技有限公司 2,000 万元，截止报告期末，不存在变更募集资金用途的情形。

2、现金管理情况

公司于 2019 年 4 月 19 日第二届董事会第二次会议决议、第二届监事会第二次会议以及 2018 年年度股东大会审议通过《关于授权公司总经理使用闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》。议案内容为：为提高资金使用效率，增加投资收益，在确保正常经营所需流动资金及资金安全的情况下，公司拟利用闲置募集资金和自有资金进行投资理财，提高公司现金资产收益。使用闲置募集资金和自有资金择机购买银行短期低风险的理财产品，以提高流动资金的使用效率，增加公司收益。同意使用单笔不超过 2,000 万元，同期累计不超过 5,000 万元的自有闲置资金购买银行短期低风险理财。在上述额度内，资金可以滚动使用，理财取得的收益可进行再投资，再投资的金额不包含在上述额度以内。公司董事会授予总经理贡伟力在其任期内，在上述额度内行使决策权。授权期限为自股东大会决议通过之日起一年内有效。公司运用闲置募集资金和自有资金投资于安全性高、期限短的理财产品，不用于投资境内外股票、证券投资基金等 有价证券及其衍生品。

截至 2019 年 6 月 30 日，剩余募集资金中暂无资金进行现金管理。

公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用了募集资金，并及时、真实、准确、完整对募集资金使用情况进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形，不存在用于持有交易性金融资产、借与他人财等情形。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	23,095,500	62.36%	3,500,000	26,595,500	65.61%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,990,250	10.77%	0	3,990,250	9.84%	
	董事、监事、高管	4,646,500	12.55%	-406,250	4,240,250	10.46%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,939,500	37.64%	0	13,939,500	34.39%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,970,750	32.32%	0	11,970,750	29.53%	
	董事、监事、高管	13,939,500	37.64%	-1,218,750	12,720,750	31.38%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		37,035,000	-	3,500,000	40,535,000	-	
普通股股东人数							72

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	贡伟力	15,961,000	0	15,961,000	39.38%	11,970,750	3,990,250
2	上海瑞经达创业投资有限公司	2,800,000	0	2,800,000	6.91%	0	2,800,000
3	江苏中韩盐城产业园投资有限公司	0	2,000,000	2,000,000	4.93%	0	2,000,000
4	常州产业投资集团有限公司	1,660,000	0	1,660,000	4.10%	0	1,660,000
5	丁洪伟	1,625,000	0	1,625,000	4.01%	1,218,750	406,250
6	江苏瑞华投资控股集团有限公司	1,550,000	-300,000	1,250,000	3.08%	0	1,250,000
7	周玲	1,200,000	0	1,200,000	2.96%	0	1,200,000
8	常州青枫股权投资管理有限	1,120,000	0	1,120,000	2.76%	0	1,120,000

	公司—常州青枫云港投资中心（有限合伙）						
9	吴向红	1,099,500	0	1,099,500	2.71%	0	1,099,500
10	何波	1,000,000	0	1,000,000	2.47%	0	1,000,000
合计		28,015,500	1,700,000	29,715,500	73.31%	13,189,500	16,526,000
<p>前十名股东间相互关系说明： 江苏瑞华投资控股集团有限公司为上海瑞经达创业投资有限公司持股 59.41%的股东。</p>							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

控股股东及实际控制人：贡伟力先生，公司董事长，1977年3月出生，原名贡伟列，2009年3月更名为贡伟力，中国籍，无境外永久居留权，江苏大学计算机应用专业毕业，本科学历。2000年10月至2001年10月在江苏奔翔同方科技发展有限公司任职；2001年11月至2002年12月公司任中美合资杰灵软件有限公司总经理；2003年1月至2011年5月任江阴市普尔网络信息技术有限公司总经理；2011年5月至2013年10月任有限公司执行董事兼总经理；2013年10月至2014年5月在有限公司工作，但未担任管理人员职务；2014年5月至2015年5月任有限公司董事长兼总经理；股份公司成立后任股份公司董事长兼总经理。

控股股东及实际控制人本报告期内无变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
贡伟力	董事长、总经理	男	1977年3月	本科	2019年4月-2022年4月	是
王景龙	董事	男	1984年12月	本科	2019年4月-2022年4月	是
张海东	董事	男	1981年4月	本科	2019年4月-2022年4月	是
张靖	董事	男	1980年12月	本科	2019年4月-2022年4月	是
郭顺根	董事	男	1963年7月	硕士	2019年4月-2022年4月	否
袁骏	监事会主席	男	1978年4月	本科	2019年4月-2022年4月	否
孙陆梅	职工监事	女	1981年12月	大专	2019年4月-2022年4月	是
吴英	职工监事	女	1983年8月	大专	2019年4月-2022年4月	是
余庆	董事会秘书	男	1977年7月	本科	2019年4月-2022年4月	是
鞠建秋	财务总监	女	1979年7月	大专	2019年4月-2022年4月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员互相间关系及控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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
贡伟力	董事长、总经理	15,961,000	0	15,961,000	39.38%	0
袁骏	监事会主席	1,000,000	0	1,000,000	2.47%	0
合计	-	16,961,000	0	16,961,000	41.85%	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
张靖	-	换届	董事	董事会换届
孙陆梅	-	换届	职工监事	监事会换届
丁洪伟	监事	换届	-	监事会换届

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

张靖先生，1980年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，南京邮电学院通信工程专业，本科学历。2004年1月至2008年9月任中国网络通信有限公司南京分公司运维部传输工程师；2008年10月至2011年4月任中国联合网络通信有限公司南京分公司运维部传输主管；2011年5月至2014年12月任中国联合网络通信有限公司江苏省分公司运维部传输主管；2015年1月至2017年4月任联通云数据有限公司江苏省分公司市场部销售总监；2018年5月任云之端网络（江苏）股份有限公司南京分公司总经理，2018年10月至今，公司组织架构按事业部改制后，任IDC事业部总经理。

孙陆梅女士，中国籍，无境外永久（长期）居留权，出生于1981年12月，大专学历。2004年7月至2006年5月上海何晶电子技术有限公司任职，负责公司网络维护；2006年6月至2018年9月，任公司运营总监；2018年10月至今，公司组织架构按事业部改制后，任IDC事业部运营总监兼采购总监。

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	62	75
销售人员	39	38
技术人员	138	131
财务人员	24	21
员工总计	263	265

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	5
本科	97	102
专科	147	138

专科以下	16	20
员工总计	263	265

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：

<p>1、人员变动情况 报告期内，公司人员由263人增加至265人。 为保证新入职人员的质量，公司为新员工搭建了学习、培训环境；完善了培训机制；结合实际工作对其进行分类集中培训，有效地帮助了新员工快速掌握专业技能。</p> <p>2、人才培养情况 公司始终坚持以人为本，积极培养和吸纳多层次、高素质的人才，制定了一系列的培训计划，全面加强员工培训工作。通过企业文化理念培训、新员工入职培训、在职人员业务培训、专业技术培训及管理领导技能培训等，不断提高员工的综合素质和能力水平，提升公司的管理能力，以满足员工个人发展的需求，旨在促进公司与个人共同发展，并推进公司战略发展目标的实现。</p> <p>3、员工薪酬政策 公司实施全员劳动合同制。公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订了《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理了养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。 为调动公司员工的工作积极性、激发员工工作热情、提升工作业绩、增强公司竞争力、保证公司目标达成，公司制定了一套KPI 绩效考核制度。即根据不同的岗位，对员工薪酬采取竞争策略与公平原则相结合、薪酬成本与预算控制相结合的绩效考核制度。通过鼓励员工追求符合企业要求的行为，激发每个员工的积极性和创造性，从而促进企业目标的实现。</p> <p>4、需公司承担费用的离退休职工人数情况 无。</p>
--

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

核心人员的变动情况：

<p>1、报告期内，公司无认定的核心员工。</p> <p>2、报告期内，核心技术人员没有发生变动。</p>

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	54,860,436.76	44,368,894.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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、2	197,564,603.72	181,426,011.96
其中：应收票据	六、2.1	2,194,088.28	5,264,906.76
应收账款	六、2.2	195,370,515.44	176,161,105.20
应收款项融资			
预付款项	六、3	50,561,723.22	54,450,444.51
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、4	13,086,219.00	8,856,224.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	24,425,228.01	23,378,730.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	4,134,820.16	4,310,912.36
流动资产合计		344,633,030.87	316,791,217.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	六、7	-	25,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	六、8	102,776,135.23	67,776,135.23
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、9	25,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	六、10	71,442,002.71	70,204,554.85
在建工程	六、11	151,376.15	277,484.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	12,300,069.28	7,464,114.66
开发支出	六、13	7,396,019.58	6,033,080.88
商誉	六、14	25,186,988.88	25,186,988.88
长期待摊费用	六、15	6,309,315.15	5,751,460.04
递延所得税资产	六、16	2,362,798.57	2,362,798.57
其他非流动资产	六、17	4,909,606.08	
非流动资产合计		257,834,311.63	210,056,618.01
资产总计		602,467,342.50	526,847,836.00
流动负债：			
短期借款	六、18	78,600,000.00	66,600,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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、19	108,553,292.10	92,364,264.80
其中：应付票据	六、19.1	28,318,013.70	12,868,650.14
应付账款	六、19.2	80,235,278.40	79,495,614.66
预收款项	六、20	7,656,451.25	10,284,641.43
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、21	14,013.09	2,450,179.00
应交税费	六、22	2,449,188.89	7,806,996.67
其他应付款	六、23	12,366,408.90	10,993,237.34
其中：应付利息	六、23.1	9,304.17	97,911.75
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	六、24	46,169.31	179,950.12
其他流动负债			
流动负债合计		209,685,523.54	190,679,269.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、25	300,000.00	300,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		300,000.00	300,000.00
负债合计		209,985,523.54	190,979,269.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、26	40,535,000.00	40,535,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	204,776,493.37	204,823,663.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	4,490,687.21	4,490,687.21
一般风险准备			
未分配利润	六、29	80,518,883.40	66,218,059.44
归属于母公司所有者权益合计		330,321,063.98	316,067,409.83
少数股东权益		62,160,754.98	19,801,156.81
所有者权益合计		392,481,818.96	335,868,566.64
负债和所有者权益总计		602,467,342.50	526,847,836.00

法定代表人：贡伟力

主管会计工作负责人：贡伟力

会计机构负责人：鞠建秋

（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		19,221,971.99	26,109,503.43

交易性金融资产			
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			
应收账款	十一、1	116,589,078.58	103,030,648.40
应收款项融资			
预付款项		11,925,360.92	11,821,040.90
其他应收款	十一、2	117,696,484.40	156,756,578.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,564,803.88	1,579,487.48
流动资产合计		266,997,699.77	299,297,258.68
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			25,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	210,209,800.24	175,209,800.24
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		25,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		18,652,190.63	19,500,805.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		431,060.49	511,233.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,761,899.85	4,788,139.97
递延所得税资产		747,284.27	747,284.27
其他非流动资产		795,058.40	
非流动资产合计		260,597,293.88	225,757,263.89
资产总计		527,594,993.65	525,054,522.57
流动负债：			
短期借款		58,000,000.00	53,000,000.00

交易性金融负债			
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		15,318,013.70	12,868,650.14
应付账款		43,586,379.06	61,798,358.92
预收款项		1,472,554.30	3,337,723.74
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,365.06	168,612.31
应交税费		368,898.47	2,086,520.23
其他应付款		110,256,573.43	96,515,463.48
其中：应付利息			77,333.33
应付股利			
合同负债			
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		229,014,784.02	229,775,328.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		300,000.00	300,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		300,000.00	300,000.00
负债合计		229,314,784.02	230,075,328.82
所有者权益：			
股本		40,535,000.00	40,535,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		209,490,151.90	209,537,321.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,490,687.21	4,490,687.21
一般风险准备			

未分配利润		43,764,370.52	40,416,184.83
所有者权益合计		298,280,209.63	294,979,193.75
负债和所有者权益合计		527,594,993.65	525,054,522.57

法定代表人：贡伟力

主管会计工作负责人：贡伟力

会计机构负责人：鞠建秋

(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		225,099,555.49	104,133,376.02
其中：营业收入	六、30	225,099,555.49	104,133,376.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		207,091,575.90	95,699,392.59
其中：营业成本	六、30	183,090,796.15	74,877,002.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、31	446,117.15	210,649.61
销售费用	六、32	2,945,960.81	3,029,921.75
管理费用	六、33	12,811,072.77	12,213,609.75
研发费用	六、34	4,005,149.58	3,433,650.43
财务费用	六、35	2,382,645.08	1,440,076.91
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	六、36	1,409,834.36	
资产减值损失	六、37		494,481.43
加：其他收益	六、38	654,854.34	290,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	8.95	388,445.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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、40	241,438.67	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		18,904,281.55	9,112,828.76
加：营业外收入	六、41	2,000.01	176,530.23
减：营业外支出	六、42	12,008.68	2,125.13
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		18,894,272.88	9,287,233.86
减：所得税费用	六、43	2,233,850.75	1,121,847.89
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		16,660,422.13	8,165,385.97
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）		16,660,422.13	8,165,385.97
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		2,415,233.05	1,262,785.82
2.归属于母公司所有者的净利润		14,245,189.08	6,902,600.15
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		16,660,422.13	8,165,385.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,245,189.08	6,902,600.15
归属于少数股东的综合收益总额		2,415,233.05	1,262,785.82
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.35	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		0.35	0.19

法定代表人：贡伟力

主管会计工作负责人：贡伟力

会计机构负责人：鞠建秋

(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	十一、4	78,923,697.90	61,933,893.27
减：营业成本	十一、4	69,666,887.44	54,270,655.32
税金及附加		36,855.80	53,498.61
销售费用		109,231.80	124,367.11
管理费用		4,324,250.45	4,080,403.03
研发费用			
财务费用		1,374,006.90	1,008,980.70
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	8.95	107,397.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		536,567.53	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-83,261.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,949,041.99	2,420,124.68
加：营业外收入			
减：营业外支出		10,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,939,041.99	2,420,124.68
减：所得税费用		590,856.30	168,018.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,348,185.69	2,252,105.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,348,185.69	2,252,105.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		3,348,185.69	2,252,105.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：贡伟力

主管会计工作负责人：贡伟力

会计机构负责人：鞠建秋

（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		205,771,305.78	77,517,752.20
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		102.83	341,583.58
收到其他与经营活动有关的现金	六、44(1)	2,751,793.46	3,078,502.55
经营活动现金流入小计		208,523,202.07	80,937,838.33
购买商品、接受劳务支付的现金		147,568,354.74	72,306,138.56
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			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		14,427,391.68	14,123,633.85
支付的各项税费		9,568,105.43	5,037,560.78
支付其他与经营活动有关的现金	六、44(2)	26,899,073.23	9,115,962.43
经营活动现金流出小计		198,462,925.08	100,583,295.62
经营活动产生的现金流量净额		10,060,276.99	-19,645,457.29
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		8.95	405,308.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、44(3)	10,000,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流入小计		10,000,008.95	40,405,308.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,575,502.09	11,638,982.10
投资支付的现金		35,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、44(4)	10,000,000.00	39,000,000.00
投资活动现金流出小计		59,575,502.09	50,638,982.10
投资活动产生的现金流量净额		-49,575,493.14	-10,233,673.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		40,000,000.00	
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		55,000,000.00	43,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		95,000,000.00	43,000,000.00
偿还债务支付的现金		43,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,993,241.20	1,533,571.34
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	六、44(5)		86,000.00
筹资活动现金流出小计		44,993,241.20	29,619,571.34
筹资活动产生的现金流量净额		50,006,758.80	13,380,428.66
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		10,491,542.65	-16,498,702.51
加：期初现金及现金等价物余额		44,368,894.11	51,880,304.48
六、期末现金及现金等价物余额		54,860,436.76	35,381,601.97

法定代表人：贡伟力

主管会计工作负责人：贡伟力

会计机构负责人：鞠建秋

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		68,646,084.13	44,707,366.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		172,975,985.91	113,269,537.40
经营活动现金流入小计		241,622,070.04	157,976,903.49
购买商品、接受劳务支付的现金		87,490,939.26	38,759,066.42
支付给职工以及为职工支付的现金		1,669,917.16	1,735,424.49
支付的各项税费		2,345,573.44	1,263,246.66
支付其他与经营活动有关的现金		124,439,916.00	160,543,310.06
经营活动现金流出小计		215,946,345.86	202,301,047.63
经营活动产生的现金流量净额		25,675,724.18	-44,324,144.14
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		8.95	107,397.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流入小计		10,000,008.95	20,107,397.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,101,000.00	3,990,274.87
投资支付的现金		35,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		46,101,000.00	13,990,274.87
投资活动产生的现金流量净额		-36,100,991.05	6,117,122.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		48,000,000.00	43,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		48,000,000.00	43,000,000.00
偿还债务支付的现金		43,000,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,462,264.57	1,090,220.85
支付其他与筹资活动有关的现金			86,000.00
筹资活动现金流出小计		44,462,264.57	24,176,220.85
筹资活动产生的现金流量净额		3,537,735.43	18,823,779.15

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		-6,887,531.44	-19,383,242.60
加：期初现金及现金等价物余额		26,109,503.43	40,076,954.72
六、期末现金及现金等价物余额		19,221,971.99	20,693,712.12

法定代表人：贡伟力

主管会计工作负责人：贡伟力

会计机构负责人：鞠建秋

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

二、 报表项目注释

云之端网络(江苏)股份有限公司

2019 半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

云之端网络(江苏)股份有限公司, 前身为常州云端网络科技有限公司(以下简称“本公司”)成立于2011年5月10日, 系贡伟力和王铭共同投资设立, 其中贡伟力出资900万元, 占股比例90%, 王铭出资100万元, 占股比例10%, 公司注册资本1000万元人民币, 业经常州汇丰会计师事务所有限公司于2011年5月09日出具的编号为“常汇会验(2011)内299号”验资报告验证。

2013年10月15日贡伟力将持有的所有股份分别转让给沈筱雯及张海东, 股权变更后, 沈筱雯出资600万元占股比例为60%, 张海东出资300万元占股比例为30%, 王铭出资100万元占股比例为10%。

2013年10月30日, 沈筱雯及张海东分别将持有的10%股份转让给刘浩峰。股权变更后, 沈筱雯出资500万元占股比例为50%, 张海东出资200万元占股比例为20%, 刘浩峰出资200万元占股比例为20%, 王铭出资100万元占股比例为10%。

2014年4月, 新股东北京和量正气投资管理中心(有限合伙)增资133.3333万元, 增资后注册资本变更为人民币1133.33万元, 业经常州汇丰会计师事务所于2014年4月10日出具的编号为“常汇会验(2014)第92号”验资报告验证。股权变更后, 沈筱雯出资500万元占股比例为44.12%, 张海东出资200万元占股比例为17.62%, 刘浩峰出资200万元占股比例为17.65%, 北京和量正气投资管理中心(有限合伙)出资133.3333万元占股比例为11.76%, 王铭出资100万元占股比例为8.82%。

2014年6月12号, 沈筱雯、张海东、刘浩峰及北京和量正气投资管理中心(有限合伙)将其所有股份转让给贡伟力。股权变更后, 贡伟力出资1033.33万元占股比例为91.18%, 王铭出资100万元占股比例为8.82%。

2014年7月31日, 新股东吴向红增资91.07万元; 新股东常州瑞达沣投资管理中心(普通合伙)增资65.05万元, 增资后注册资本变更为1289.45万元, 业经常州汇丰会计师事务所于2014年7月7日出具的编号为“常汇会验(2014)第155号”验资报告验证。股权变更后, 贡伟力出资1033.33万元占股比例为80.14%, 王铭出资100万元占股比例为7.76%, 吴向红出资91.07万元占股比例为7.06%, 常州瑞达沣投资管理中心(普通合伙)出资65.05万元占股比例为5.04%。

2014年9月4日, 其中新股东上海瑞经达创业投资有限公司增资143.2722万元, 增资后注册资本变更为1432.7222万元, 业经常州汇丰会计师事务所于2014年9月4日出具的编号为“验资报告: 常汇会验(2014)第188号”验资报告验证。股权变更后, 贡伟力出资1033.33万元占股比例为72.12%, 王铭出资100万元占股比例为6.98%,

吴向红出资 91.07 万元占股比例为 6.36%，常州瑞达沣投资管理中心（普通合伙）出资 65.05 万元占股比例为 4.54%，上海瑞经达创业投资有限公司出资 143.2722 万元占股比例为 10.00%。

2014 年 9 月 5 日，王铭将持有的 42.6911 万元股转让给贡伟力，贡伟力将持有的 8.1665 万元股转让给吴向红，贡伟力将持有的 5.8742 万元股转让给常州瑞达沣投资管理中心（普通合伙），贡伟力将持有的 71.6361 万元股转让给周玲，贡伟力将持有的 93.12690 万元股转让给丁洪伟，贡伟力将持有的 57.3089 万元股转让给袁骏，贡伟力将持有的 14.3272 万元股转让给章伟，贡伟力将持有的 7.88 万元股转让给童毅军，贡伟力将持有的 3.8683 万元股转让给唐锋波，贡伟力将持有的 2.5789 万元股转让给唐理波，贡伟力将持有的 14.32720 万元股转让给贡伟东。股权变更后，贡伟力出资 796.93020 万元占股比例为 55.62%，上海瑞经达创业投资有限公司出资 143.27220 万元占股比例为 10.00%，吴向红出资 99.23650 万元占股比例为 6.93%，丁洪伟出资 93.12690 万元占股比例为 6.50%，周玲出资 71.63610 万元占股比例为 5.00%，常州瑞达沣投资管理中心（普通合伙）出资 70.92420 万元占股比例为 4.95%，王铭出资 57.30890 万元占股比例为 4.00%，袁骏出资 57.30890 万元占股比例为 4.00%，章伟出资 14.32720 万元占股比例为 1.00%，贡伟东出资 14.32720 万元占股比例为 1.00%，童毅军出资 7.88000 万元占股比例为 0.55%，唐锋波出资 3.86830 万元占股比例为 0.27%，唐理波出资 2.57890 万元占股比例为 0.18%。注册资本总计为人民币 1432.72550 万元。

根据本公司 2015 年 4 月 22 日股东会决议，以 2015 年 5 月 8 日为基准日将本公司整体改制变更设立常州云端网络科技股份有限公司，股份总额由发起人按其持有的本公司股权的比例分别持有。本公司申请整体变更登记的注册资本为人民币 2,500.00 万元，由全体发起人以其持有的本公司 2015 年 3 月 31 日净资产 37,321,524.86 元，按 1: 1.49286 的比例折合本公司股份 2,500.00 万股，每股面值 1 元，全部为普通股。净资产与股本的差额 12,321,524.86 元作为股本溢价计入本公司的资本公积。已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具瑞华审字[2015]31100074 号《审计报告》，瑞华验字[2015]31100002 号验资报告，万隆（上海）资产评估有限公司也已对本公司 2015 年 3 月 31 日的净资产进行了评估，并出具了万隆评报字（2015）第 1165 号《常州云端网络科技有限公司拟变更设立股份有限公司项目涉及的其净资产价值评估报告》进行审验，常州云端公司 2015 年 3 月 31 日的净资产评估价值为 3,732.77 万元。改制变更后本公司注册资本 2,500.00 万元，实收资本 2,500.00 万元。其中：股东王铭持股 1,000,000.00 元，持股比例 4%、贡伟力持股 13,905,000.00 元，持股比例 55.620%、吴向红持股 1,732,500.00 元，持股比例 6.930%、常州瑞达沣投资管理中心（普通合伙）持股 1,237,500.00 元，持股比例 4.950%、上海瑞经达创业投资有限公司持股

2,500,000.00元,持股比例10.000%、周玲持股1,250,000.00元,持股比例5.000%、丁洪伟持股1,625,000.00元,持股比例6.500%、袁骏持股1,000,000.00元,持股比例4.000%、章伟持股250,000.00元,持股比例1.000%、童毅军持股137,500.00元,持股比例0.550%、唐锋波持股67,500.00元,持股比例0.270%、唐理波持股45,000.00元,持股比例0.180%、贡伟东持股250,000.00元,持股比例1.000%。

根据本公司2016年2月19日的2016年第一届董事会第三次会议决议和修改后章程的规定,本公司申请新增的注册资本为人民币3,000,000.00元,由自然人章伟予以缴足,以货币资金出资12,000,000.00元,认缴注册资本人民币3,000,000.00元,占新增注册资本的100.00%,计入资本公积9,000,000.00元。

根据本公司2016年7月25日第四次临时股东大会会议决议,本公司申请增加注册资本为人民币5,660,000.00元,分别由自然人顾凌云出资1,430,000.00元(其中认缴新增注册资本110,000.00元),自然人李建清出资1,430,000.00元(其中认缴注册资本110,000.00元),江苏省高科技产业投资股份有限公司-江苏高投掘金一号新三板投资基金出资5,200,000.00元(其中认缴新增注册资本400,000.00元),自然人俞学功出资650,000.00元(其中认缴新增注册资本50,000.00元),自然人汤雪明出资1,170,000.00元(其中认缴新增注册资本90,000.00元),自然人权循清出资2,730,000.00元(其中认缴新增注册资本210,000.00元),自然人张丹华出资390,000.00元(其中认缴新增注册资本30,000.00元),自然人朱志峰出资780,000.00元(其中认缴新增注册资本60,000.00元),自然人沈洪斌出资1,170,000.00元(其中认缴新增注册资本90,000.00元),自然人贺志真出资1,300,000.00元(其中认缴新增注册资本100,000.00元),江苏瑞华投资控股集团有限公司出资20,150,000.00元(其中认缴新增注册资本1,550,000.00元),宁波梅山保税港区海尚新杨股权投资合伙企业(有限合伙)出资5,070,000.00元(其中认缴新增注册资本390,000.00元),自然人王慧芬出资2,600,000.00元(其中认缴新增注册资本200,000.00元),自然人殷常春出资3,900,000.00元(其中认缴新增注册资本300,000.00元),自然人于东平出资7,150,000.00元(其中认缴新增注册资本550,000.00元),红土创新基金管理有限公司-红土创新红人6号资产管理计划出资5,460,000.00元(其中认缴新增注册资本420,000.00元),自然人何波出资13,000,000.00元(其中认缴新增注册资本1,000,000.00元),并予以缴足。合计认缴注册资本人民币5,660,000.00元,占新增注册资本的100.00%。上述股东出资溢价67,920,000.00元,计入资本公积。变更后累计股本为33,660,000.00元,占变更后注册资本的100.00%。

2017年3月21日,常州市工商行政管理局下发《公司准予变更登记通知书》,公司名称由常州云端网络科技股份有限公司变更为云之端网络(江苏)股份有限公司。

根据本公司2017年6月2日召开的2017年第四次临时股东大会决议及修改后的

公司章程, 本公司以非公开方式向不特定对象发行不超过人民币普通股 337.50 万股, 每股面值为人民币 1 元, 发行价格为人民币每股 18.00 元, 发行总额不超过 6,075.00 万元, 出资方式为货币出资。本次增资分别由常州产业投资集团有限公司出资 2,988.00 万元(其中认缴新增注册资本 166.00 万元), 常州青枫投资建设有限公司出资 2,016.00 万元(其中认缴新增注册资本 112.00 万元), 常州清枫产业投资基金中心(有限合伙)出资 306.00 万元(其中认缴新增注册资本 17.00 万元), 自然人贡伟力出资 306.00 万元(其中认缴新增注册资本 17.00 万元), 自然人康卫娜出资 54.00 万元(其中认缴新增注册资本 3.00 万元), 自然人李吉祥出资 9.00 万元(其中认缴新增注册资本 0.50 万元), 自然人沈洪斌出资 180.00 万元(其中认缴新增注册资本 10.00 万元), 自然人王薇出资 36.00 万元(其中认缴新增注册资本 2.00 万元), 自然人于东平出资 180.00 万元(其中认缴新增注册资本 10.00 万元), 并予以缴足。合计认缴注册资本人民币 337.50 万元, 占新增注册资本的 100.00%。上述股东出资溢价 5,737.50 万元, 计入资本公积。变更后累计股本为人民币 3,703.50 万元, 占变更后注册资本的 100%。

根据本公司 2018 年 8 月 8 日召开的 2018 年第一次临时股东大会决议及修改后的公司章程, 本公司以非公开方式向不特定对象发行不超过人民币普通股 350.00 万股(每股面值为人民币 1 元), 发行价格为人民币每股 20.00 元, 发行总额不超过 7,000.00 万元, 出资方式为货币出资。本次增资分别由上海帝联信息科技股份有限公司出资 2,000.00 万元(其中认缴新增注册资本 100.00 万元), 江苏中韩盐城产业园投资有限公司出资 4,000.00 万元(其中认缴新增注册资本 200.00 万元), 盐城市城南新区大数据产业创投基金(有限合伙)出资 1,000.00 万元(其中认缴新增注册资本 50.00 万元)并予以缴足。合计认缴注册资本人民币 350.00 万元, 占新增注册资本的 100.00%。上述股东出资溢价 6,650.00 万元, 计入资本公积。变更后累计股本为人民币 4,053.50 万元, 占变更后注册资本的 100%。

2015 年 11 月 6 日, 经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审查同意, 本公司股票在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称: 云端网络, 证券代码: 834122。

本公司设董事会, 设董事长 1 人, 董事长为公司法定代表人。按公司章程规定举行定期和临时会议, 按各自的权限对相关的重大事项作出决策。本公司设监事 3 人, 按公司章程规定行使职能。本公司设总经理, 主持公司的生产经营管理。2019 年 3 月 13 日换领了常州市工商行政管理局核发的注册号为 91320400573832728B 的《营业执照》。注册住所为钟楼经济开发区玉龙南路 178-1 号, 现总部位于江苏省常州市新北区太湖东路 9-3 号 4 楼。法定代表人为贡伟力, 公司类型为股份有限公司(非上市), 集团最终控制人为贡伟力。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 26 日决议批准报出。根据公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。

截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司纳入合并范围的子公司共 19 户详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司在 2019 年半年度并范围无变化情况。

本公司及其子公司所属行业为软件和信息技术服务业, 经营范围包括: 计算机软硬件的技术开发、技术服务; 计算机租赁; 计算机及配件、办公自动化设备的销售; 设计、制作、代理、发布国内各类广告业务; 第一类增值电信业务中的互联网数据中心业务, 第一类增值电信业务中的互联网接入服务业务。(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)

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产, 按公允价值减去预计费用后的金额, 以及符合持有待售条件时的原账面价值, 取两者孰低计价。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面符合财政部 2019 年 4 月发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)(以下简称“财务报表格式”), 执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度报表及以后期间的财务报表。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事 IDC 业务、CDN 业务、ISP 业务、云服务等业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明, 请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期, 会计中期指短于一个完整的会计年度的报告

期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有

负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的

发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、12、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折算为记账本位币金额，但公司发生的外币

兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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/当期平均汇率/当期加权平均汇率（按照公司实际情况描述）折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率/当期平均汇率/当期加权平均汇率（按照公司实际情况描述）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧

失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初

始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
合并范围内关联方款项组合	关联方的应收款项具有类似较低的信用风险特征
保证金组合	保证金具有类似较低的信用风险特征
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时, 坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
合并范围内关联方款项组合	一般不计提坏账准备
保证金组合	一般不计提坏账准备
账龄分析组合	账龄分析法

a.组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年, 下同)	3	3
1-2年	10	10
2-3年	50	50
3-4年	80	80
4-5年	90	90
5年以上	100	100

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备:

- A. 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;
- B. 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
----	---------

项 目	确定组合的依据
保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
集团内关联方款项组合	关联方的应收款项具有类似较低的信用风险特征

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、工程施工等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本。领用和发出时按加权平均法计价

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值

计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	平均年限折旧法	35	5	2.71
机器设备	平均年限折旧法	10	5	9.50
电子设备	平均年限折旧法	3	5	31.67
运输设备	平均年限折旧法	5	5	19.00
办公设备	平均年限折旧法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

(1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括包括装修费、房租费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价

值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

20、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

21、收入

（1）技术服务收入

公司主营业务系提供互联网业务平台解决方案及服务，公司互联网业务平台服务的核心由 IDC 服务、CDN 服务和 ISP 业务构成，此外公司还向客户提供云服务等网络增值服务。

IDC 业务收入的确认原则：相关服务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。具体的收入确认方法为：合同约定收取固定租用费的，根据合同约定，按月确认收入；合同约定按流量计量的，在同时符合以下条件时确认收入：（1）相关服务已提供；（2）与服务计费相关的计算依据即结算单业经客户确认；（3）预计与收入相关的款项可以收回。

CDN 业务收入的确认原则：相关服务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。具体的收入确认方法为：按客户每月实际使用情况，在同时符合以下条件时确认收入：（1）相关服务已提供；（2）与服务计费相关的计算依据即结算单业经客户确认；（3）预计与收入相关的款项可以收回。

ISP 业务收入的确认原则：

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比

法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

22、成本

公司主营业务的核心由两部分构成：IDC服务和CDN服务，与该业务相关的成本主要由带宽成本构成，其次包括与机房及设备相关的房租费、折旧费、水电费、机房耗材以及维修费用，还包括与机房运营直接相关的人员薪酬费用。

23、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和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助，其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

(2) 会计估计变更

本公司2019年半年度内未发生会计估计变更。

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时,本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、21、“收入”所述方法进行确认的,在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本,以及合同可回收性时,需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本,以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和

融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(3) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(6) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价

和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2019年6月30日本公司自行开发的智能融合云平台的设计与开发等3项无形资产在资产负债表中的余额为人民币7,396,019.58元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回7,396,019.58元无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

(9) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(10) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(11) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且

履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	一般纳税人应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 小规模纳税人按照应税收入3%税率计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的3-5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的5-25%计缴，详见下表。

本公司不同企业所得税税率纳税主体的具体适用企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
江苏睿鸿网络技术有限公司(原名江阴云端网络技术有限公司)	10%(微利企业)
江阴普尔网络科技有限公司	10%(微利企业)
江阴市普尔网络信息技术有限公司	25%
北京普恒伟业网络信息技术有限公司	25%
常州翰林网际信息技术有限公司	5%(微利企业)
云之端网络(江苏)股份有限公司	15%
济南普恒网络信息技术有限公司	5%(微利企业)
上海宜驾网络科技有限公司	25%
上海熠博信息技术有限公司	10%(微利企业)
深圳市力博天网络科技有限公司	25%
云之端网络(江苏)股份有限公司南京分公司	25%
云之端网络(江苏)股份有限公司北京分公司	25%
河北云数科技有限公司	25%
江苏金泰网络科技有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
南通云数网络科技有限公司	25%
上海缆通信息技术有限公司	10% (微利企业)
上海云筱信息技术有限公司	5% (微利企业)
江苏多线科技有限公司	10% (微利企业)
杭州云瑞通信技术有限公司	5% (微利企业)
江苏恒鑫网络科技有限公司	25%
盐城云睿网络科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

云之端网络(江苏)股份有限公司于2016年11月30日取得编号为GR201632002449的高新技术企业证书, 本公司2018年度按高新技术企业减征企业所得税, 适用15%的税率征收企业所得税。公司于2017年3月17日取得常州地方税务局签发的编号为常地税一税通(2017)6755号税务事项告知书, 享受研发加计扣除优惠政策;

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出, “年初”指2019年1月1日, “期末”指2019年6月30日; “本年”指2019年1-6月, “上年”指2018年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	201,596.60	213,813.76
银行存款	26,300,826.46	27,768,066.65
其他货币资金	28,358,013.70	16,387,013.70
合 计	54,860,436.76	44,368,894.11

注: ①2018年12月31日, 本公司用于担保的结构性存款11,000,000.00元, 系云之端网络(江苏)股份有限公司为取得银行汇票质押给兴业银行股份有限公司常州分行营业部, 期限为2018年7月24日至2019年7月19日。

②2018年12月31日, 本公司银行承兑汇票保证金5,318,013.70元, 系云之端网络(江苏)股份有限公司为取得银行汇票按照规定存入中国民生银行股份有限公司常州支行的款项, 期限为2018年12月29日至2019年6月29日。

③江苏金泰网络科技有限公司存入江苏江阴农村商业银行股份有限公司高新区支

行小额存款的款项 40,000.00 元。

④2019年6月30日江阴市普尔网络信息技术有限公司 13,000,000.00 元为取得银行汇票质押给兴业银行股份有限公司常州分行营业部,其中 10,000,000.00 元期限为 2019年6月20日到2020年6月19日,3,000,000.00 元期限为 2019年5月29日到2020年5月28日。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	2,194,088.28	5,264,906.76
应收账款	195,370,515.44	176,161,105.20
合计	197,564,603.72	181,426,011.96

(1) 应收票据

①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	1,504,258.00
商业承兑汇票	2,194,088.28	3,760,648.76
合计	2,194,088.28	5,264,906.76

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	204,290,833.69	99.81	8,920,318.25	4.37	195,370,515.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	397,794.00	0.19	397,794.00	100.00	-
合计	204,688,627.69	100.00	9,318,112.25	4.55	195,370,515.44

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	183,526,969.49	99.78	7,365,864.29	4.01	176,161,105.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	397,794.00	0.22	397,794.00	100.00	-
合计	183,924,763.49	100.00	7,763,658.29	4.22	176,161,105.20

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	191,740,160.71	5,754,944.94	3.00
1至2年	8,486,692.53	848,669.25	10.00
2至3年	3,360,349.13	1,680,174.57	50.00
3至4年	397,794.00	397,794.00	100.00
4至5年	671,018.32	603,916.49	90.00
5年以上	32,613.00	32,613.00	100.00
合计	204,688,627.69	9,318,112.25	—

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,409,834.36 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 144,389,960.76 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 70.54%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,113,517.82 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	48,928,237.49	96.77	52,792,921.66	96.95
1至2年	927,800.02	1.83	1,604,775.06	2.95
2至3年	680,568.71	1.35	37,347.79	0.07

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上	25,117.00	0.05	15,400.00	0.03
合计	50,561,723.22	—	54,450,444.51	—

注：账龄超过1年且金额重要的预付款项，未及时结算的原因如下：

注1：本公司预付杭州宝联通信服务有限公司项目款470,000.00元，由于工程未完工至今尚未办理款项结算，作为预付款项列报；

注2：本公司预付江苏唐米欧尼科技有限公司设备采购款500,000.00元，由于尚未确定配置机房至今尚未办理款项结算以及入库手续，作为预付款项列报。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为19,252,464.85元，占预付账款期末余额合计数的比例为38.08%。

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,086,219.00	8,856,224.07
合计	13,086,219.00	8,856,224.07

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	13,195,428.30	100.00	109,209.30	0.83	13,086,219.00
账龄分析组合	7,743,064.01	58.68	105,459.30	1.36	7,637,604.71
保证金组合	5,327,364.29	40.37	-	-	5,327,364.29
关联方组合	125,000.00	0.95	3,750.00	3.00	121,250.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	13,195,428.30	100.00	109,209.30	0.83	13,086,219.00

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,965,433.37	100.00	109,209.30	1.22	8,856,224.07
账龄分析组合	3,515,309.86	39.21	105,459.30	3.00	3,409,850.56
保证金组合	5,325,123.51	59.40	-	-	5,325,123.51
关联方组合	125,000.00	1.39	3,750.00	3.00	121,250.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	8,965,433.37	100.00	109,209.30	1.22	8,856,224.07

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,743,064.01	105,459.30	1.360
合计	7,743,064.01	105,459.30	—

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金保证金员工备用金等	5,327,364.29	5,325,123.51
关联方往来款	125,000.00	125,000.00
其他往来款	7,743,064.01	3,515,309.86
合计	13,195,428.30	8,965,433.37

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 109,209.30 元。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
曾宇	股权转让款	2,500,000.00	1年以内	18.95	75,000.00
上海易畅信息科技有限公司	其他往来款	2,000,000.00	1年以内	15.16	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏省土地市场通州交易中心	竞买保证金	1,150,000.00	1年以内	8.72	
南通高新技术产业开发区财政局	履约保证金	1,000,000.00	1年以内	7.58	
上海保利建颖房地产有限公司	房租押金	550,560.00	1年以内	4.17	
合计	——	7,200,560.00	——	54.57	75,000.00

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	390,193.43		390,193.43
库存商品	359,383.54		359,383.54
建造合同形成的已完工未结算资产	23,675,651.04		23,675,651.04
合计	24,425,228.01		24,425,228.01

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,314.67	-	37,314.67
库存商品	16,741.39	-	16,741.39
建造合同形成的已完工未结算资产	23,324,674.92	-	23,324,674.92
合计	23,378,730.98	-	23,378,730.98

6、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
购买理财产品	-	-
预缴税金-增值税	2,249,903.44	1,579,475.98
预缴税金-所得税	1,361,593.11	71,908.75
待抵扣进项税	240,520.15	685,534.69
待认证进项税	158,513.80	1,853,720.47
代扣社保公积金	124,289.66	120,272.47
合计	4,134,820.16	4,310,912.36

7、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具				26,900,000.00	1,900,000.00	25,000,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的				26,900,000.00	1,900,000.00	25,000,000.00
合计				26,900,000.00	1,900,000.00	25,000,000.00

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
常州澄鑫产业投资基金(有限合伙)	67,776,135.23	35,000,000.00				
合计	67,776,135.23	35,000,000.00				

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
常州澄鑫产业投资基金(有限合伙)				102,776,135.23	
合计				102,776,135.23	

本公司作为常州澄鑫产业投资基金(有限合伙)的有限合伙人,持有68.67%的份额,具有重大影响。

9、其他非流动金融资产

项目	期末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,000,000.00
其中：债务工具投资	
权益工具投资	25,000,000.00

项 目	期末余额
衍生金融资产	
混合工具投资	
其他	
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	
其中：债务工具投资	
混合工具投资	
其他	
合 计	25,000,000.00

10、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	71,410,229.88	70,204,554.85
固定资产清理	31,772.83	
合 计	71,442,002.71	70,204,554.85

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	26,148,011.55	51,736,060.06	5,290,214.42	8,425,001.51	15,833,081.50	107,432,369.04
2、本年增加金额		3,537,017.61	697,429.40	550,234.31	1,906,977.04	6,691,658.36
(1) 购置		2,865,207.78	697,429.40	550,234.31	1,906,977.04	6,019,848.53
(2) 在建工程转入	-	671,809.83	-	-	-	671,809.83
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(4) 重分类	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	746,448.22	64,625.00	-	811,073.22
(1) 处置或报废	-	-	746,448.22	64,625.00	-	811,073.22
(2) 重分类	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	26,148,011.55	55,273,077.67	5,241,195.60	8,910,610.82	17,740,058.54	113,312,954.18
二、累计折旧						
1、年初余额	959,525.89	19,881,819.40	2,642,558.55	5,316,160.49	8,427,749.86	37,227,814.19
2、本年增加金额	397,719.24	2,515,303.42	402,938.60	485,650.21	1,596,466.53	5,398,078.00
(1) 计提	397,719.24	2,515,303.42	402,938.60	485,650.21	1,596,466.53	5,398,078.00

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
(2) 企业合并增加						
(3) 重分类						
3、本年减少金额			709,125.81	14,042.08		723,167.89
(1) 处置或报废			709,125.81	14,042.08		723,167.89
(2) 重分类						
4、期末余额	1,357,245.13	22,397,122.82	2,336,371.34	5,787,768.62	10,024,216.39	41,902,724.30
三、减值准备						
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、期末账面价值	24,790,766.42	32,875,954.85	2,904,824.26	3,122,842.20	7,715,842.15	71,410,229.88
2、年初账面价值	25,188,485.66	31,854,240.66	2,647,655.87	3,108,841.02	7,405,331.64	70,204,554.85

②通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	2,008,237.63	742,935.95		1,265,301.68
机器设备	3,839,745.42	2,261,369.68		1,578,375.74
合 计	5,847,983.05	3,004,305.63		2,843,677.42

(2) 固定资产清理

项 目	期末余额	年初余额
办公设备清理	31,772.83	
合 计	31,772.83	

11、在建工程

项 目	期末余额	年初余额
在建工程	151,376.15	277,484.90
合 计	151,376.15	277,484.90

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浙沪光缆环网浙江省内光缆布放的工程项目(湖州方向)	151,376.15		151,376.15			
上海-网络接光纤敷设工程				277,484.90		277,484.90
合计	151,376.15		151,376.15	277,484.90		277,484.90

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末余额
浙沪光缆环网浙江省内光缆布放的工程项目		671,809.83	671,809.83		0.00
上海-网络接光纤敷设工程	277,484.90		277,484.90		0.00
合计	277,484.90	671,809.83	949,294.73		0.00

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	9,914,459.36		838,032.61	10,752,491.97
2、本年增加金额	1,315,181.08	4,755,334.90		6,070,515.98
(1) 购置	117,241.38	4,755,334.90		4,872,576.28
(2) 内部研发	1,197,939.70			1,197,939.70
3、本年减少金额				
4、期末余额	11,229,640.44	4,755,334.90	838,032.61	16,823,007.95
二、累计摊销				
1、年初余额	2,636,778.68		651,598.63	3,288,377.31
2、本年增加金额	1,123,112.46	31,702.24	79,746.66	1,234,561.36
(1) 计提	1,123,112.46	31,702.24	79,746.66	1,234,561.36
3、本年减少金额				
(1) 处置				

项 目	软件	土地使用权	其他	合计
4、期末余额	3,759,891.14	31,702.24	731,345.29	4,522,938.67
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	7,469,749.30	4,723,632.66	106,687.32	12,300,069.28
2、年初账面价值	7,277,680.68		186,433.98	7,464,114.66

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为53.92%。

13、开发支出

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	
一种精准解析的智能 DNS 调度系统的研究与开发	-	1,219,049.14	-	1,219,049.14
基于大数据技术的文化产业云服务平台研发	1,197,939.70		1,197,939.70	-
VeryCDN 高效智能加速系统的设计与研发	1,870,753.46	1,341,829.26		3,212,582.72
智能融合云平台的设计与开发	2,964,387.72			2,964,387.72
合 计	6,033,080.88	2,560,878.40	1,197,939.70	7,396,019.58

14、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
上海缆通信息技术有限公司	19,759,737.76			19,759,737.76
江苏多线科技有限公司	5,427,251.12			5,427,251.12
合计	25,186,988.88			25,186,988.88

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
		计提	处置	
上海缆通信息技术有限公司				
江苏多线科技有限公司				

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
		计提	处置	
合计				

本年度，本公司评估了商誉的可收回金额，并确定与该公司资产组相关的商誉未发生减值。

15、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	5,751,460.04	1,257,373.16	699,518.05		6,309,315.15
合计	5,751,460.04	1,257,373.16	699,518.05		6,309,315.15

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,772,867.59	1,944,013.42	9,772,867.59	1,944,013.42
可抵扣亏损	1,678,792.60	418,785.15	1,678,792.60	418,785.15
合计	11,451,660.19	2,362,798.57	11,451,660.19	2,362,798.57

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	3,009,480.81	3,009,480.81
合计	3,009,480.81	3,009,480.81

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2023年	1,027,853.72	1,027,853.72	
2022年	1,596,532.24	1,596,532.24	
2021年	385,094.85	385,094.85	
2020年	-	-	
合计	3,009,480.81	3,009,480.81	

17、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
装修款	428,551.40	
固定资产预付款	3,849,954.68	
机房建设	631,100.00	

项目	期末余额	年初余额
合计	4,909,606.08	

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押并担保借款	55,600,000.00	48,600,000.00
保证借款	23,000,000.00	18,000,000.00
合计	78,600,000.00	66,600,000.00

(2) 抵押并担保借款说明

抵押借款银行	期末借款余额	抵押物	抵押物账面价值	抵押物所属单位	担保人
中信银行股份有限公司常州城东支行	30,000,000.00	房屋-太湖东路9号3幢401室	4,440,220.85	云之端网络(江苏)股份有限公司	贡伟力、沈筱雯夫妻
兴业银行股份有限公司常州支行	10,000,000.00	房屋-太湖东路9号3幢406室	2,369,275.24	云之端网络(江苏)股份有限公司	贡伟力、沈筱雯夫妻
交通银行临港支行	8,600,000.00	房屋-香山路110号2101-2110室	9,286,978.02	江阴市普尔网络信息技术有限公司	云之端网络(江苏)股份有限公司; 贡伟力、沈筱雯夫妻
江苏银行常州分行	7,000,000.00	太湖东路9-3号4楼402,403,404,405室	8,947,673.90	常州翰林网际信息技术有限公司	张靖、孙媛媛夫妻; 贡伟力、沈筱雯夫妻
合计	55,600,000.00	—	25,044,148.01	—	—

(3) 保证借款说明

保证借款	借款余额	担保人
中国民生银行股份有限公司常州支行	10,000,000.00	贡伟力、沈筱雯夫妻
江苏江南农村商业银行股份有限公司常州高新区科技支行	3,000,000.00	贡伟力
江苏江阴农村商业银行股份有限公司高新区支行	4,000,000.00	江苏睿鸿网络技术有限公司
江苏江阴农村商业银行股份有限公司	1,000,000.00	贡伟东

保证借款	借款余额	担保人
高新区支行		
苏州银行股份有限公司常州分行	5,000,000.00	贡伟力、沈筱雯夫妻
合计	23,000,000.00	-

19、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据	28,318,013.70	12,868,650.14
应付账款	80,235,278.40	79,495,614.66
合计	108,553,292.10	92,364,264.80

(1) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	28,318,013.70	12,868,650.14
合计	28,318,013.70	12,868,650.14

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元（上期末：0.00 元）。

(2) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	75,656,255.19	76,675,905.97
1至2年（含2年）	3,697,581.95	2,276,888.35
2至3年（含3年）	875,041.26	536,420.34
3年以上	6,400.00	6,400.00
合计	80,235,278.40	79,495,614.66

账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州云哨科技有限公司	451,955.40	尚未结算
南通微盟信息科技有限公司	400,000.00	尚未结算
合计	851,955.40	——

20、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收服务款	7,656,451.25	10,284,641.43
合计	7,656,451.25	10,284,641.43

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	2,450,179.00	13,403,134.70	15,839,300.61	14,013.09
二、离职后福利-设定提存计划	-	881,625.96	881,625.96	-
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	2,450,179.00	14,284,760.66	16,720,926.57	14,013.09

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,429,484.61	11,951,201.17	14,380,685.78	-
2、职工福利费	-	510,514.37	510,514.37	-
3、社会保险费	-	531,772.64	531,772.64	-
其中：医疗保险费	-	477,640.59	477,640.59	-
工伤保险费	-	12,081.42	12,081.42	-
生育保险费	-	42,050.63	42,050.63	-
4、住房公积金	-	379,108.00	371,348.00	7,760.00
5、工会经费和职工教育经费	20,694.39	30,538.52	44,979.82	6,253.09
合计	2,450,179.00	13,403,134.70	15,839,300.61	14,013.09

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	-	855,505.29	855,505.29	-
2、失业保险费	-	26,120.67	26,120.67	-
合计	-	881,625.96	881,625.96	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资/最低基数的19%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

22、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	455,768.32	1,738,977.60
企业所得税	1,664,517.74	5,611,775.27
个人所得税	176,995.55	154,777.49
城市维护建设税	21,170.97	87,936.92
教育费附加	18,347.28	41,483.54

项 目	期末余额	年初余额
地方教育费附加	8,747.15	21,614.55
印花税	32,951.00	106,949.40
房产税	69,500.59	42,435.35
土地使用税	550.97	407.34
水利基金	639.32	639.21
合 计	2,449,188.89	7,806,996.67

23、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	9,304.17	97,911.75
应付股利		
其他应付款	12,357,104.73	10,895,325.59
合 计	12,366,408.90	10,993,237.34

(1) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	9,304.17	97,911.75
合 计	9,304.17	97,911.75

(2) 其他应付款**①按款项性质列示**

项 目	期末余额	年初余额
押金及保证金	270,026.00	135,735.00
施工费	3,609,306.83	2,864,151.90
应付关联方往来款	2,880,511.27	1,921,881.53
应付其他公司款项	5,597,260.63	5,973,557.16
合 计	12,357,104.73	10,895,325.59

24、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期应付款(附注六、23)	48,310.06	188,293.92
减:未确认融资费用	2,140.75	8,343.80
合 计	46,169.31	179,950.12

25、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
智能加速专项	300,000.00	-	-	300,000.00	政府补助购置固定资产在设

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
					备收益期间计入损益
合计	300,000.00	-	-	300,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
智能加速专项	300,000.00	-	-	-	-	-	300,000.00	与资产相关
合计	300,000.00	-	-	-	-	-	300,000.00	—

注：根据江苏省经济和信息化委员会和江苏省财政厅，苏财工贸[2014]106 号和苏经信综合[2014]514 号文，常州云端网络科技股份有限公司与江苏省经济和信息化委员会签订的《江苏省现代服务业（软件产业）发展专项引导资金资助项目合同书》，常州云端网络科技股份有限公司就江苏智能加速网络云计算服务平台申请获得政府补助合计人民币 1,000,000.00 元，其中对设备、仪器、软件购置提供的补助资金合计人民币 500,000.00 元，企业应根据具体购置设备的使用年限来确认递延收益合计人民币 500,000.00 元，并在设备使用年限 10 年以内进行分摊计入当期收益。

26、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）			期末余额
		发行新股	其他	小计	
股份总数	40,535,000.00				40,535,000.00

27、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价（注 1）	204,823,663.18		47,169.81	204,776,493.37
其中：投资者投入的资本	204,310,684.21		47,169.81	204,263,514.40
其中：收购少数股权（注 2）	512,978.97			512,978.97
合计	204,823,663.18		47,169.81	204,776,493.37

注 1、本年度公司减少为发行验资费用。

28、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	4,490,687.21			4,490,687.21
合计	4,490,687.21			4,490,687.21

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

29、未分配利润

项目	本年	上年
调整前年初未分配利润	66,218,059.44	39,559,432.22
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-
调整后年初未分配利润	66,218,059.44	39,559,432.22
加: 本年归属于母公司股东的净利润	14,245,189.08	6,902,600.15
加: 其他转入	55,634.88	-
减: 提取法定盈余公积		-
期末未分配利润	80,518,883.40	46,462,032.37

30、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	225,081,220.63	183,070,811.15	104,090,566.54	74,851,844.19
其他业务	18,334.86	19,985.00	42,809.48	25,158.52
合计	225,099,555.49	183,090,796.15	104,133,376.02	74,877,002.71

31、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	132,456.48	32,792.98
教育费附加	61,994.72	28,412.47
地方教育费附加	34,803.61	15,415.32
房产税	110,395.67	61,823.36
土地使用税	1,102.14	-
印花税	105,364.53	-
河道管理费	-	71,534.50
水利基金	-	670.98
其他	-	-
合计	446,117.15	210,649.61

注: 各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	2,129,132.62	2,037,393.34
社会保险费	348,875.32	366,502.92
住房公积金	85,425.60	76,140.20

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	272.00	1,877.00
业务招待费	205,791.61	337,081.79
差旅费	151,383.27	110,922.38
职工福利费	4,188.45	3,520.00
推广费	9,433.96	87,332.05
折旧费	-	-
邮电通讯费	-	-
车辆使用费	2,925.70	9,152.07
运输费	-	-
装卸费	-	-
其他	8,532.28	-
合 计	2,945,960.81	3,029,921.75

33、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	4,313,976.45	5,215,350.50
职工福利费	431,989.46	231,569.84
职工社会保险	564,497.21	565,834.24
住房公积金	124,594.10	121,730.12
工会经费及职工教育经费	50,072.50	26,621.25
办公费	1,032,765.87	854,950.12
业务招待费	1,004,666.01	432,362.43
差旅费	463,787.61	325,753.77
会务费	158,495.02	149,417.71
租赁费	1,214,851.79	1,595,913.97
折旧费	1,094,180.38	916,059.25
低值易耗品摊销	-	-
残疾人就业保障金	26,487.47	-
长期待摊费用摊销	874,712.63	238,313.23
无形资产摊销	275,050.62	821,779.27
诉讼费	-3,468.00	-
聘请中介机构费用	101,829.84	50,164.15
物业管理费	267,370.94	120,134.12

项 目	本年发生额	上年发生额
车辆使用费	193,029.68	112,898.27
邮电通讯费	67,480.41	38,109.06
水电煤费	251,272.75	144,586.75
辞退福利		
其他	303,430.03	252,061.70
合 计	12,811,072.77	12,213,609.75

34、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资、薪金	1,924,911.99	1,773,255.19
直接消耗的材料、动力	1,567,809.54	1,035,990.01
仪器设备维护费	-	-
折旧费用	295,543.20	252,847.38
摊销费用	213,111.27	332,963.81
服务费		38,594.04
其他	3,773.58	
合 计	4,005,149.58	3,433,650.43

35、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,904,633.62	1,443,779.97
减：利息收入	50,769.78	54,935.15
手续费	93,113.36	31,588.08
其他（注1）	435,667.88	19,643.59
合 计	2,382,645.08	1,440,076.91

注 1：其他为票据贴现利息 435,667.88 元。

36、信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
应收票据坏账损失		—
应收账款坏账损失	1,409,834.36	—
其他应收款坏账损失		—
债权投资减值损失		—
其他债权投资减值损失		—

项 目	本期发生额	上年同期发生额
长期应收款坏账损失		---
.....		---
合 计	1,409,834.36	

37、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	0.00	494,481.43
合 计	0.00	494,481.43

38、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
江阴市财政国库集中支付中心 财政零余额帐户(科技创新奖励)		126,700.00	
阴市财政国库集中支付中心财 政零余额帐户(江阴市科技局机 关高企入库补贴)		46,300.00	
江阴高新技术产业开发区财政 国库集中收付中心(企业技术创 新专利资助)		25,000.00	
企业研究开发费用省级财政奖 励金		92,400.00	
徐汇区企业发展专项补贴收入	10,000.00		10,000.00
江苏省 2018 年第一批拟入库科 技型中小企业奖励	6,000.00		6,000.00
增值税四项服务加计抵减	633,867.36		633,867.36
三代手续费返还	4,986.98		4,986.98
合 计	654,854.34	290,400.00	654,854.34

39、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	8.95	388,445.33
合 计	8.95	388,445.33

40、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	241,438.67		241,438.67
合 计	241,438.67		241,438.67

41、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助		176,530.23	
其他利得	2,000.01		2,000.01
负商誉			
合 计	2,000.01	176,530.23	2,000.01

42、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	2,125.13	-
滞纳金	201.68	-	201.68
其他	11,807.00	-	11,807.00
合 计	12,008.68	2,125.13	12,008.68

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,334,348.59	1,060,625.08
汇算清缴差异	-100,497.84	61,222.81
合 计	2,233,850.75	1,121,847.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	18,894,272.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,652,976.43
子公司适用不同税率的影响	681,372.16
调整以前期间所得税的影响	-100,497.84
所得税费用	2,233,850.75

44、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
营业外收入(含政府补助)	15,975.00	810,400.00
利息收入	50,769.78	54,935.15
其他往来	2,685,048.68	2,213,167.40
合计	2,751,793.46	3,078,502.55

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
费用支出	7,889,737.60	5,416,335.20
营业外支出	10,200.00	-
支付的其他往来	18,999,135.63	3,699,627.23
合计	26,899,073.23	9,115,962.43

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
赎回理财产品收到的现金	10,000,000.00	40,000,000.00
合计	10,000,000.00	40,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	10,000,000.00	30,000,000.00
企业间借款借出的资金	-	9,000,000.00
合计	10,000,000.00	39,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
发行股票、债券支付的审计、咨询等费用	-	86,000.00
合计	-	86,000.00

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	16,660,422.13	8,165,385.97
加: 资产减值准备	1,409,834.36	494,481.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,398,078.00	5,334,415.11
无形资产摊销	1,234,561.36	1,066,170.58

补充资料	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	699,518.05	771,869.24
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)	-	2,125.13
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,904,633.62	1,463,423.56
投资损失(收益以“-”号填列)	-8.95	-388,445.33
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,314,593.99	-
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)	-5,625,769.40	-7,728,126.43
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	20,972,783.87	-61,975,527.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-31,279,182.06	32,562,557.08
其他	-	586,213.69
经营活动产生的现金流量净额	10,060,276.99	-19,645,457.29
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	54,860,436.76	35,381,601.97
减: 现金的年初余额	44,368,894.11	51,880,304.48
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	10,491,542.65	-16,498,702.51

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	54,860,436.76	35,381,601.97
其中: 库存现金	201,596.60	461,718.34
可随时用于支付的银行存款	54,658,840.16	34,919,883.63
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	期末余额	年初余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	54,860,436.76	35,381,601.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

46、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	28,358,013.70	汇票保证金、履约保证金
固定资产	25,044,148.01	抵押借款
合计	53,402,161.71	

47、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
徐汇区企业发展专项补贴收入	10,000.00	其他收益	10,000.00
江苏省2018年第一批拟入库科技型中小企业奖励	6,000.00	其他收益	6,000.00
增值税四项服务加计抵减	633,867.36	其他收益	633,867.36
三代手续费返还	4,986.98	其他收益	4,986.98
合计	654,854.34		654,854.34

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏睿鸿网络技术有限公司 (原名江阴云端网络技术有限公司)	江阴	江阴	云计算软件开发、技术服务、计算机租赁等	-	三级 100.00	收购
江阴普尔网络科技有限公司	江阴	江阴	软件的研究、开发；计算机系统、公共软件的服务；计算机服务器的租赁、托管	-	四级 100.00	投资
江阴市普尔网络信息技术有限公司	江阴	江阴	软件开发、销售；在江苏省范围内从事第二类增值电信业务内的因特网信息服务业务，计算机系	-	三级 100.00	收购

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	
			统筹			
北京普恒伟业网络信息技术有限公司	北京	北京	技术推广、软件设计、销售计算机、发布广告、数据处理	-	三级 100.00	收购
常州翰林网际信息技术有限公司	常州	常州	计算机软硬件、计算机系统集成的技术开发;计算机系统、公共软件的技术服务等	-	三级 100.00	收购
济南普恒网络信息技术有限公司	济南	济南	增值电信业	-	三级 100.00	收购
上海宜驾网络科技有限公司	上海	上海	计算机、系统集成、网络专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务等,第二类增值电信业务中的因特网接入服务业务	100.00	-	收购
上海熠博信息技术有限公司	上海	上海	信息技术、技术开发、技术服务、技术咨询等	100.00	-	收购
深圳市力博天网络科技有限公司	深圳	深圳	网络游戏软件的开发、制作、销售,计算机租赁、硬件技术开发	100.00	-	投资
上海缆通信息技术有限公司	上海	上海	信息技术、技术开发、技术服务、技术咨询等	60.00		收购
江苏金泰网络科技有限公司	江阴	江阴	建筑智能化工程、计算机网络工程、机械设备安装工程、消防设施工程等		四级 60.00	收购
上海云筱信息技术有限公司	上海	上海	建筑智能化工程、计算机网络工程、机械设备安装工程、消防设施工程等		三级 60.00	投资
河北云数科技有限公司	石家庄	石家庄	信息技术开发、技术服务;数据处理及存储服务	60.00		投资
南通云数网络科技有限公司	南通	南通	信息技术开发、技术服务;数据处理及存储服务		三级 42.86	投资
江苏多线科技有限公司	南京	南京	网络技术、物联网技术、软件技术开发、增值电信业务等		三级 51.00	收购
杭州纤通网络服务有限公司	杭州	杭州	网络技术、计算机软硬件的技术开发、技术咨询,增值电信业务等	100.00		投资
杭州云瑞通信技术有限公司	杭州	杭州	通信技术、计算机软硬件、增值电信业务等		三级 60.00	投资
江苏恒鑫网络科技有限公司	常州	常州	计算机软硬件的技术开发、技术服务,增值电信	60.00		投资

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	
			业务等			
盐城云睿网络科技有限公司	盐城	盐城	网络技术开发、计算机系统、增值电信业务等	100.00		投资

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
上海缆通信息技术有限公司	40.00	833,439.89		4,100,157.19
上海云筱信息技术有限公司	40.00	65,598.96		1,247,423.53
河北云数科技有限公司	40.00	-31,610.43		2,160,898.80
南通云数网络科技有限公司	57.14	-89,893.61		49,724,635.18
江苏金泰网络科技有限公司	40.00	243,535.12		2,146,176.51
江苏多线科技有限公司	49.00	1,296,983.73		2,946,809.79
江苏恒鑫网络科技有限公司	40.00	166,244.10		-82,979.37
杭州云瑞通信技术有限公司	40.00	-165,640.17		-178,942.12
合计		2,318,657.59		62,064,179.51

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海缆通信息技术有限公司	15,955,244.99	1,893,387.19	17,848,632.18	7,598,239.20		7,598,239.20
上海云筱信息技术有限公司	39,785,611.52	5,520,521.55	45,306,133.07	31,687,574.24		31,687,574.24
河北云数科技有限公司	23,032,649.96	726,764.87	23,759,414.83	5,357,167.84		5,357,167.84
南通云数网络科技有限公司	78,670,177.52	4,969,706.81	83,639,884.33	10,121,796.86		10,121,796.86
江苏金泰网络科技有限公司	71,166,053.50	333,152.33	71,499,205.83	60,712,325.88		60,712,325.88
江苏多线科技有限公司	7,894,836.76	524,443.16	8,419,279.92	2,625,827.29		2,625,827.29
江苏恒鑫网络科技有限公司	64,690,682.18	220,714.92	64,911,397.10	47,118,845.52		47,118,845.52
杭州云瑞通信技术有限公司	1,649,592.32	113,375.73	1,762,968.05	796,613.35		796,613.35

子公司名称	本年发生额
-------	-------

子公司名称	本年发生额			经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
上海缆通信息技术有限公司	5,169,552.34	2,083,599.72	2,083,599.72	188,493.29
上海云筱信息技术有限公司	16,232,491.78	163,997.41	163,997.41	436,171.56
河北云数科技有限公司	11,926,957.19	-79,026.08	-79,026.08	1,952,729.78
南通云数网络科技有限公司	330,188.60	-157,321.69	-157,321.69	-36,022,505.61
江苏金泰网络科技有限公司	30,762,309.41	850,276.46	850,276.46	18,691.11
江苏多线科技有限公司	14,023,025.11	2,646,905.58	2,646,905.58	110,747.41
江苏恒鑫网络科技有限公司	74,921,415.93	415,610.24	415,610.24	-147,329.23
杭州云瑞通信技术有限公司	889,283.02	-414,100.43	-414,100.43	-313,038.30

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
常州澄鑫产业投资基金(有限合伙)	常州	常州	股权投资、投资管理、资产管理等	68.67		权益法

本公司担任有限合伙人，但未在投资决策委员会中派驻代表，故按权益法核算。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本年发生额
	常州澄鑫产业投资基金(有限合伙)
流动资产	6,670,424.96
非流动资产	143,000,000.00
资产合计	149,670,424.96
流动负债	,296.00
非流动负债	
负债合计	296.00
少数股东权益	46,893,993.73
归属于母公司股东权益	102,776,135.23

项 目	期末余额/本年发生额
	常州澄鑫产业投资基金(有限合伙)
按持股比例计算的净资产份额	102,776,135.23
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	102,776,135.23
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-
营业收入	
净利润	-3,870.21
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-3,870.21
本年度收到的来自联营企业的股利	-

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是自然人贡伟力。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、在合营企业或联营企业中的权益。

本年及前期未与本公司发生关联方交易

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
沈筱雯	实际控制人直系亲属
杭州点智连科技有限公司	参股公司实际控制人控制的公司
上海睿览网络科技有限公司	参股公司

杭州又拍云科技有限公司	参股公司
石家庄友信科技有限公司	小股东控制的公司(2017年度)
贡伟东	本公司小股东
张红芳	小股东贡伟东直系亲属
张凤英	小股东贡伟东亲属
张靖	董事
孙媛媛	张靖直系亲属
上海帝联网络科技有限公司	同一股东(帝联股份)

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
石家庄友信科技有限公司	技术服务	-	86,690.57
杭州点智连科技有限公司	技术服务	5,385,133.67	2,084,830.13

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海睿览网络科技有限公司	技术服务	-	-
杭州又拍云科技有限公司	技术服务	5,619,623.10	15,528,403.67
杭州点智连科技有限公司	技术服务	3,760,545.16	5,162,977.94
上海帝联网络科技有限公司	技术服务	86,236,857.09	-
石家庄友信科技有限公司	技术服务	-	2,851,556.54

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年分摊的租赁费用	上年分摊的租赁费用
杭州又拍云科技有限公司	转租	109,681.17	
上海帝联网络科技有限公司	转租	537,796.52	
合计		647,477.69	

注：本公司子公司上海熠博信息技术有限公司跟上海保利建颖房地产有限公司订立合同，整体承租保利时尚中信五层 501 室，同时将其部分面积转租给杭州又拍云科技有限公司和上海帝联网络科技有限公司，根据面积分摊房租费用。

② 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

贡伟东	房屋	-	
贡伟力	房屋		186,000.00
上海帝联网络科技有限公司	房屋	31,424.04	
合计		31,424.04	186,000.00

(3) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江阴市普尔网络信息技术有限公司	8,600,000.00	2018/8/16	2019/8/12	否
江苏金泰网络科技有限公司	4,000,000.00	2018/7/16	2019/7/15	否

② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贡伟力、沈筱雯夫妻	50,000,000.00	2017/6/20	2019/6/20	是(注1)
贡伟力、沈筱雯夫妻	10,000,000.00	2018/12/21	2019/8/20	否(注2)
贡伟力、沈筱雯夫妻	10,000,000.00	2019/1/18	2020/1/18	否(注3)
贡伟力、沈筱雯夫妻	5,000,000.00	2019/4/11	2020/4/9	否(注4)
贡伟力、沈筱雯夫妻	8,600,000.00	2018/8/16	2019/8/14	否(注5)
贡伟力	3,000,000.00	2019/5/21	2021/5/21	否(注6)
张靖、孙媛媛、贡伟力、沈筱雯	7,000,000.00	2019/1/28	2020/1/26	否(注7)
贡伟东	1,000,000.00	2018/7/17	2021/7/16	否(注8)

注1: 2017年6月20日贡伟力、沈筱雯夫妻与中信银行股份有限公司常州分行签订最高额保证合同, 最高额限度为债权本金 5,000.00 万元整。实际借款使用额度为 3,000.00 万元。

注2: 2018年12月17日贡伟力、沈筱雯夫妻与兴业银行股份有限公司常州分行签订最高额保证合同, 最高额限度为债权本金 1,000.00 万元整。实际借款使用额度为 1,000.00 万元。

注3: 2019年1月17日贡伟力、沈筱雯夫妻与中国民生银行常州支行营业部签订最高额保证合同, 最高额限度为债权本金 1,000.00 万元整。实际借款使用额度为 1,000.00 万元。

注4: 2019年4月10日贡伟力、沈筱雯夫妻与苏州银行股份有限公司常州分行签订最高额保证合同, 最高额限度为债权本金 500.00 万元整。实际借款使用额度为 500.00 万元。

注 5: 2018 年 8 月 15 日贡伟力、沈筱雯与交通银行股份有限公司无锡分行签订最高额保证合同, 最高额限度为债权本金 1,200.00 万元整, 实际借款使用额度为 860.00 万元。

注 6: 2019 年 5 月 16 日, 贡伟力与江苏江南农村商业银行股份有限公司常州高新区科技支行签订个人连带责任保证书, 最高额限度为债权本金 300.00 万元整, 2019 年 6 月 30 日借款余额为 300.00 万元。

注 7: 2019 年 1 月 26 日, 张靖、孙媛媛、贡伟力、沈筱雯与江苏银行常州分行签订最高额保证合同, 最高额限度为债权本金 700.00 万元, 实际借款使用额度为 700.00 万元。

注 8: 2018 年 7 月 17 日, 贡伟东与江苏江阴农村商业银行股份有限公司高新区支行签订个人连带责任保证书, 最高额限度为债权本金 120.00 万元整, 2019 年 6 月 30 日借款余额为 100.00 万元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
上海睿览网络科技有限公司	532,515.57	53,251.56	532,515.57	15,975.47
杭州又拍云科技有限公司	18,200,679.80	651,493.54	26,416,531.92	792,495.96
杭州点智连科技有限公司	14,420,913.20	540,382.67	15,509,532.94	465,285.99
上海帝联网络科技有限公司	96,193,578.80	2,885,807.36	68,268,331.89	2,048,049.96
合计	129,347,687.37	4,130,935.14	110,726,912.32	3,321,807.38
其他应收款:				
上海睿览网络科技有限公司	125,000.00	3,750.00	125,000.00	3,750.00
合计	125,000.00	3,750.00	125,000.00	3,750.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款:		
杭州点智连科技有限公司	3,093,396.95	1,332,550.00
贡伟东		70,000.00
贡伟力	600,000.00	1,072,000.00
合计	3,693,396.95	2,474,550.00
其他应付款:		
贡伟东	1,811,666.43	1,764,067.53

项目名称	期末余额	年初余额
张红芳	151,128.50	157,814.00
合计	1,962,794.93	1,921,881.53

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告签发日，本公司无需要披露的重大事项。

十一、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	-	-
应收账款	116,589,078.58	103,030,648.40
合计	116,589,078.58	103,030,648.40

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	119,025,196.85	100.00	2,436,118.27	2.05	116,589,078.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	119,025,196.85	100.00	2,436,118.27	2.05	116,589,078.58

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	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	106,003,334.20	100.00	2,972,685.80	2.80	103,030,648.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	106,003,334.20	100.00	2,972,685.80	2.80	103,030,648.40

A、期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	60,779,489.51	1,823,384.69	3.00
1至2年	1,170,456.61	252,809.08	21.6
2至3年	719,849.00	359,924.50	50.00
合计	62,669,795.12	2,436,118.27	

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方款项组合	56,355,401.73	-	-
合计	56,355,401.73	-	-

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 536,567.53 元。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 31,132,034.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例 26.16%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,014,498.57 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	117,696,484.40	156,756,578.47
合计	117,696,484.40	156,756,578.47

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	117,805,693.70	100.00	109,209.30	0.09	17,696,484.40
账龄组合	3,818,290.99	3.24	105,459.30	2.76	3,712,831.69
保证金组合	99,203.00	0.08			99,203.00
关联方款项组合	113,888,199.71	96.68	3,750.00	0.003	113,884,449.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	117,805,693.70	100.00	109,209.30	0.09	17,696,484.40

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	156,865,787.77	100.00	109,209.30	0.07	156,756,578.47
账龄组合	3,515,309.86	2.24	105,459.30	3.00	3,409,850.56
保证金组合	174,372.10	0.11		-	174,372.10
集团内关联方款项组合	153,176,105.81	97.65	3,750.00	-	153,172,355.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	156,865,787.77	100.00	109,209.30	0.07	156,756,578.47

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,818,290.99	105,459.30	2.76%
合计	3,818,290.99	105,459.30	-

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	99,203.00	174,372.10
关联方往来款	113,888,199.71	153,176,105.81
应收其他公司款项	3,818,290.99	3,515,309.86
合计	117,805,693.70	156,865,787.77

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 109,209.30 元。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海宜驾网络科技有限公司	往来款	44,377,648.68	1年以内	37.67	
上海云筱信息技术有限公司	往来款	17,946,695.89	1年以内	15.23	
上海熠博信息技术有限公司	往来款	15,647,281.24	1年以内	13.28	
常州翰林网际信息技术有限公司	往来款	10,489,539.44	1年以内	8.90	
江阴市普尔网络信息技术有限公司	往来款	5,994,164.48	1年以内	5.09	
合计	—	94,455,329.73	—	80.18	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	107,433,665.01		107,433,665.01	107,433,665.01		107,433,665.01
对联营、合营企业投资	102,776,135.23		102,776,135.23	67,776,135.23		67,776,135.23
合计	210,209,800.24		210,209,800.24	175,209,800.24		175,209,800.24

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
上海熠博信息技术有限公司	1,032,906.83			1,032,906.83		
上海宜驾网络科技有限公司	700,758.18			700,758.18		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提 减值准备	减值准备 期末余额
深圳市力博天网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海缆通信息技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
河北云数科技有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
江苏恒鑫网络科技有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
盐城云睿网络科技有限公司	50,200,000.00			50,200,000.00		
杭州纤通网络服务有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	107,433,665.01			107,433,665.01		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
一、联营企业						
常州澄鑫产业投资基金(有限合伙)	67,776,135.23	35,000,000.00				
合计	67,776,135.23	35,000,000.00				

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
常州澄鑫产业投资基金(有限合伙)				102,776,135.23	
合计				102,776,135.23	

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,923,697.90	69,666,887.44	61,933,893.27	54,270,655.32
合计	78,923,697.90	69,666,887.44	61,933,893.27	54,270,655.32

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	8.95	107,397.26
合 计	8.95	107,397.26

十二、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	241,438.67	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	654,854.34	
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-10,008.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	886,284.34	
所得税影响额	162,475.80	
少数股东权益影响额（税后）	174,664.91	
合计	549,143.63	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.41	0.35	0.35
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.24	0.34	0.34

云之端网络（江苏）股份有限公司
2019年8月26日