



亦云信息

NEEQ : 839328

广州亦云信息技术股份有限公司



年度报告

— 2019 —

亦云信息2019年度大事记

2019年1月

亦云信息收到广东电网物资有限公司下发的《中标通知书》，确认亦云信息为“2018年局域网建设项目IPv6网络建设及IDC网络优化实施子项”中标单位，合计中标价格为3717300元。亦云信息顺应潮流发展，全面助力IPv6的发展，积极开展支持IPv6的应用技术研发和服务。

中标通知书

广州亦云信息技术股份有限公司：
广东电网有限责任公司信息中心服务项目2018年第二十批采购（IPv6网络建设及IDC网络优化实施、数据资产管理成熟度评价技术咨询）项目（招标编号：0002200000043331），经评标委员会推荐，招标人确定贵单位为中标单位。中标情况如下：

标的名称	标包	中标价格(元)	项目单位联系人
2018年局域网建设项目IPv6网络建设及IDC网络优化实施子项	12018年局域网建设项目IPv6网络建设及IDC网络优化实施子项	3717300	周工 020-85124971

请贵厂/司在接到中标通知30日内，按照招标文件规定的合同版本及技术商务要求与项目单位订立书面合同。



2019年1月

亦云信息荣获OHSAS18001的职业健康安全管理体系认证证书，有效降低经营的职业健康安全风险，预防损失，提高效益，达到永续经营，促进内部管理的改善，体现以人为本的企业文化，提升亦云信息的企业形象。

2019年4月

亦云信息荣获OHSAS18001的职业健康安全管理体系认证证书，有效降低经营的职业健康安全风险，预防损失，提高效益，达到永续经营，促进内部管理的改善，体现以人为本的企业文化，提升亦云信息的企业形象。

2019年5月

亦云信息和优维科技（深圳）有限公司签订了战略合作协议。未来，亦云信息和优维科技在一站式DevOps及运维解决方案上将有更加深入的合作。

2019年6月

亦云信息成功和广东电网有限责任公司电力调度控制中心签订了2019年6月全部用户参与交易的未来电力市场架构、市场机制与关键技术研究（算法与系统研发部分）服务协议。合同总金额357.1万元。

2019年10月

亦云信息成功和广东电网有限责任公司信息中心签署2019年集团型海量用户桌面云环境分层解耦关键技术研究项目合作合同，成交金额257.8万。

成交通知书

广州亦云信息技术股份有限公司：
广东电网有限责任公司信息中心2019年集团型海量用户桌面云环境分层解耦关键技术研究项目（采购编号：0006200000056115），经采购工作组推荐，采购人确定贵单位为成交单位。成交情况如下：

标的名称	标包	成交价格(元)	项目单位联系人
广东电网有限责任公司信息中心2019年集团型海量用户桌面云环境分层解耦关键技术研究项目	广东电网有限责任公司信息中心2019年集团型海量用户桌面云环境分层解耦关键技术研究项目	2578000.00	张工 020-85124108

请贵厂/司在接到成交通知30日内，按照采购文件规定的合同版本及技术商务要求与项目单位订立书面合同。



2019年1月

亦云信息荣获ISO 14001的环境管理体系认证证书，证明亦云信息在环境管理方面达到了国际水平，能够确保对企业各过程、产品及活动中的各类污染物控制达到相关要求。



成交通知书

广州亦云信息技术股份有限公司：
广东电网有限责任公司电力调度控制中心2019年6月全部用户参与交易的未来电力市场架构、市场机制与关键技术研究（算法与系统研发部分）项目（采购编号：0006200000057481），经采购工作组推荐，采购人确定贵单位为成交单位。成交情况如下：

标的名称	标包(标号)	成交价格(元)	项目单位联系人
广东电网有限责任公司电力调度控制中心2019年6月全部用户参与交易的未来电力市场架构、市场机制与关键技术研究（算法与系统研发部分）	3	3571000	杨工 020-85122607

请贵厂/司在接到成交通知30日内，按照采购文件规定的合同版本及技术商务要求与项目单位订立书面合同。



2019年10月

亦云信息成功和广东电网物资有限公司签署广东电力零售市场建设运营模式与关键支撑技术研究项目合作合同，成交金额283.98万。

成交通知书

广州亦云信息技术股份有限公司：
广东电力零售市场建设运营模式与关键支撑技术研究（采购编号：0006200000060649），经采购工作组推荐，采购人确定贵单位为成交单位。成交情况如下：

标的名称	标包	成交价格(元)	项目单位联系人
广东电力零售市场建设运营模式与关键支撑技术研究项目—电力零售市场平台交易系统开发	广东电力零售市场建设运营模式与关键支撑技术研究项目—电力零售市场平台交易系统开发	2839800.00	吴工 13922739865

请贵厂/司在接到成交通知30日内，按照采购文件规定的合同版本及技术商务要求与项目单位订立书面合同。



目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、亦云信息	指	广州亦云信息技术股份有限公司
公司章程	指	广州亦云信息技术股份有限公司章程
报告期	指	2019 年度
报告期末	指	2019 年 12 月 31 日
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
亦云控股	指	OneCloud Holding Limited, 公司股东之一
三会	指	股东大会、董事会、监事会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
云计算	指	Cloud Computing, 一种可供便捷及按需网络访问、按使用量付费、可供配置的计算资源共享池
云平台	指	一种包含数据存储、数据处理或两者兼顾的云计算平台
SDK	指	Software Development Kit, 软件开发工具包
API	指	Application Programming Interface, 应用程序编程接口, 是一些预先定义的、无需访问源码, 或理解内部工作机制的函数
IaaS	指	Infrastructure as a Service, 基础设施即服务, 包括处理 CPU、内存、存储、网络和其它基本的计算资源
PaaS	指	Platform as a Service, 平台即服务, 提供用户可以访问的完整或部分的应用程序开发
SaaS	指	Software as a Service , 软件即服务, 提供用户可直接使用的完整应用程序
私有云	指	为了使单个客户对数据、安全性和服务质量进行最有效控制而构建的专有资源服务
公有云	指	一种第三方提供商为用户提供的, 免费或成本低廉的, 可通过 Internet 直接访问的共享资源服务
混合云	指	一种融合了公有云和私有云特点的资源服务模式
分布式计算	指	一种将应用分解成许多小的部分, 分配给多台计算机进行处理的高效计算方法, 和集中式计算相对

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人温伟鹏、主管会计工作负责人杜洲嫦及会计机构负责人（会计主管人员）杜洲嫦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

1、豁免披露事项及理由

由于本公司与主要客户及供应商签订的合同明确约定了保密条款，未经前五大客户、供应商的书面同意，本公司不得对任何第三方泄露有关合同的信息，因此本次 2019 年年报中需披露的客户及供应商信息等内容属于重要商业机密不适于披露。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、技术更新较快的风险	云计算行业具有技术进步快、产品生命周期短、升级频繁的特点，技术和市场的不断发展不仅要求企业能够把握行业发展动态，同时也要求企业加强研发投入、持续创新，不断推出迎合市场需求的新产品和服务。如果企业不能准确把握市场动态，并及时调整新产品和新服务的开发方向，将面临技术更新的风险。
2、无实际控制人的风险	公司任何单一股东所持股份数额均未超过 50%，任何单一股东都不能够控制股东大会或对股东大会决议产生重大影响，也无单一股东能够决定董事会多数席位，公司的经营方针及重大事项决策系由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够决定或作出实质性影响。由于公司无控股股东及实际控制人，决定了公司所有重大行为必须集体决策，由股东大会充分讨论后确定，虽然可避免因单个股东决策失误而导致公司出现重大损失的可能性，但可能存在决策效率降低的风险。
3、应收账款回收的风险	截至报告期末，公司应收账款净额为 1,911.13 万元，占流动资产总额的比例为 42.48%，占资产总额的比例为 29.71%，是公司资产的重要组成部分。

	随着公司业务发展,应收账款有所增长,虽然公司的主要客户资信情况良好,但是如果公司无法及时收回账款或者发生坏账,将会对公司的经营产生不利影响。
4、人才流失的风险	云计算行业是技术密集型的行业,对人才有着极高的需求,虽然公司目前拥有高素质的技术人才队伍,但是如果公司不能在人才引进和团队建设方面采取有效的措施,将可能导致核心技术人才流失,进而对公司的产品研发和未来发展产生不利影响。
5、市场竞争加剧的风险	近年来,云计算行业市场规模在全球市场快速增长,目前行业参与企业数量众多,企业规模大小也参差不齐。在公有云领域,既有国际巨头如 IBM、Google、Microsoft 和 Amazon 等,也有国内巨头如阿里巴巴、百度等;还有众多中小企业和初创公司也纷纷加入私有云领域的竞争,公司面临市场竞争加剧的风险。
6、所得税优惠政策变化的风险	公司于 2018 年 11 月被重新认定为高新技术企业,有效期三年。如果有效期满后公司未能被重新认定为高新技术企业,或上述税收优惠政策发生变化,公司的经营业绩将受到一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州亦云信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou OneCloud Information Technology Co., Ltd
证券简称	亦云信息
证券代码	839328
法定代表人	温伟鹏
办公地址	广州市海珠区新港西路 135 号大院子西区 705 号楼 705-713 房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杜洲嫦
职务	董事、财务总监、董事会秘书
电话	020-80926828
传真	020-84414314
电子邮箱	duzc@onecloud.cn
公司网址	www.onecloud.cn
联系地址及邮政编码	广州市海珠区新港西路 135 号大院子西区 705 号楼 705-713 房 510275
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	广州市海珠区新港西路 135 号大院子西区 705 号楼 705-713 房

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	2009 年 7 月 13 日
挂牌时间	2016 年 11 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发 I6510
主要产品与服务项目	云计算软件产品的开发与销售、云计算系统集成实施和运维、大数据以及运营服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,400,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	-

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	91440101691513410H	否
注册地址	广州市海珠区新港西路 135 号大院园西区 705 号楼 705-713 房	否
注册资本	20,400,000.00	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	是
会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王旭彬、潘小泉
会计师事务所办公地址	广州市越秀区东风东路 555 号粤海集团大厦 1001-1008 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	54,258,159.51	52,119,242.51	4.10%
毛利率%	75.23%	65.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,393,942.61	5,160,870.20	23.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,578,284.14	4,100,725.66	11.65%
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）	12.09%	10.95%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.66%	8.70%	-
基本每股收益	0.31	0.25	23.89%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	64,333,983.73	56,339,488.66	14.19%
负债总计	8,577,492.36	6,976,939.90	22.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,756,491.37	49,362,548.76	12.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.73	2.42	12.95%
资产负债率%（母公司）	13.33%	12.38%	-
资产负债率%（合并）	13.33%	12.38%	-
流动比率	524.00%	500.65%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	20,281,227.10	8,167,697.29	148.31%
应收账款周转率	2.15	2.28	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.52%	11.68%	-
营业收入增长率%	4.10%	46.06%	-
净利润增长率%	23.89%	2.34%	-

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	20,400,000	20,400,000	
计入权益的优先股数量		-	
计入负债的优先股数量		-	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,783,724.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,934.36
非经常性损益合计	1,815,658.47
所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	1,815,658.47

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据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

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	-	23,311,129.85		

应收票据及应收账款	23,311,129.85	-		
应付账款	-	3,124,076.31		
应付票据及应付账款	3,124,076.31	-		

2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况以及2019年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明详见后附审计报告“27、主要会计政策、会计估计的变更”

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司的主营业务是云计算软件产品的开发与销售、云计算系统集成实施和运维、大数据以及运营服务，根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》(GB/T 4757-2011)，公司属于“I65 软件和信息技术服务业”之“I6510 软件开发”。

基于独特的分层研发架构，公司大部分产品都是基于标准化模块进行个性化的定制开发。公司产品主要有以下几种类型：Pispower 云计算管理平台、PowerView DaaS 桌面云平台、PowerCube 私有云平台、Vocchio 视频云平台、智慧基础云以及 PisEnergy 智慧售电云。

公司的云计算软件产品及服务主要针对私有云市场，公司客户群体主要来自政府、电信运营商、电力、教育、媒体以及其他行业中的大中型企业。公司设有专门的营销部门，销售模式全部为直销，即由公司销售人员直接面向客户。营销人员通过网络、客户介绍、直接拜访等方式寻找潜在客户，通过对潜在客户的需求进行分析，有针对性的推介公司的相关产品及服务，在双方确定相关产品及服务内容后，与客户签订合同。

公司从事云计算相关软件产品的开发以及服务，其关键资源主要是人才资源以及技术积累。经过多年发展，公司在分布式计算、分布式数据库、分布式文件系统、弹性计算以及大数据处理等几大核心领域拥有 12 项发明专利和 40 项软件著作权。此外公司拥有雄厚的人才储备。

公司收入主要来自于为客户提供云计算软件产品开发以及运维等的劳务收入。报告期内，公司的商业模式较上年同期未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、经营业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 5,425.82 万元，较上年同期增加 213.89 万元（4.10%）。营业收入的增长主要是公司在智能售电领域继续发挥优势，以及销售部门加大对市场的拓展力度所致。

报告期内，公司实现净利润 639.39 万元，其中归属于挂牌公司股东的净利润为 639.39 万元，比上年同期增加 123.31 万元（23.89%）；扣除非经常性损益后归属于挂牌公司股东的净利润为 457.83 万

元，比上年同期增加 47.76 万元（11.65%）。扣除非经常性损益后归属于挂牌公司股东的净利润的增加主要是因为公司报告期内加大力度拓展售电云业务，公司的营业收入增加所致。

报告期末，公司总资产为 6,433.40 万元，净资产为 5,575.65 万元，其中归属于挂牌公司股东的净资产为 5,575.65 万元。和上期末比较，公司总资产增加 766.26 万元，净资产增加 606.20 万元，公司的净资产增加系本期经营利润形成。

2、报告期内重大事项

（1）产品持续创新

“用技术引导创新，用创新改变世界”是公司一直追求的愿景，而创新更是公司持续发展的关键。报告期末，公司研发及技术人员有 74 人，占全部员工总数的 58.73%；报告期内，公司研发总支出合计 1,285.26 万元，研发支出占销售比达 24.66%，持续维持高水平的投入。报告期内，公司新取得计算机软件著作权 6 项、发明专利 2 项。

（2）细分市场持续突破

报告期内，公司成功获取赛特威尔电子股份有限公司、广东电网有限责任公司信息中心、五凌电力有限公司等多家大型售电公司之售电业务平台的业务，大型上市公司业务的不断获取夯实了公司在该细分行业的领军地位，进一步巩固了公司的品牌形象。

（3）完善公司治理

公司本期共召开了 3 次股东大会，5 次董事会，4 次监事会。上述会议召开程序符合《中华人民共和国公司法》、《公司章程》及“股东大会议事规则”、“董事会议事规则”及“监事会议事规则”的规定，公司治理机制执行情况良好。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	21,851,255.67	33.97%	7,867,976.05	13.97%	177.72%
应收票据					
应收账款	19,111,316.19	29.71%	22,591,344.51	40.10%	-15.40%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	263,617.53	0.41%	376,056.19	0.67%	-29.90%
在建工程					
短期借款					
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

本期末货币资金余额为 2,185.13 万元，相比去年期末增长 177.72%，主要是因为：1）公司本期加快了

对应收账款的回收，同时，本期销售规模的小幅上升，也加大了企业的现金流入。2) 公司 2019 年采购额相比 2018 年同期采购额有所下降，所以本期净现金流也有所增长。

本期末应收账款科目余额为 1911.13 万元，相比去年同期减少 15.40%，主要是因为：本期应收账款余额同期波动了-7.17%，坏账同期波动了 125.00%。本期因企业执行新金融企业准则，本期坏账计提方法为预期信用损失率，前期使用按账龄计提坏账，使用预期损失率计算坏账的方法下坏账会比使用账龄计提坏账要高，所以本期应收账款账面价值波动较大。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	54,258,159.51	-	52,119,242.51	-	4.10%
营业成本	13,441,970.43	24.77%	17,923,653.89	34.39%	-25.00%
毛利率	75.23%	-	65.61%	-	-
销售费用	8,940,741.66	16.48%	5,680,050.53	10.90%	57.41%
管理费用	18,408,488.26	33.93%	17,135,112.27	32.88%	7.43%
研发费用	6,640,715.49	12.24%	6,287,568.00	12.06%	5.62%
财务费用	-9,231.89	-0.02%	-1,755.66	0.00%	425.84%
信用减值损失	-1,707,910.22	-3.15%	0.00	0.00%	-
资产减值损失	0.00	0.00%	-727,971.00	-1.40%	-100.00%
其他收益	1,733,724.11	3.20%	1,049,216.66	2.01%	65.24%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	6,312,008.25	11.63%	5,149,942.32	9.88%	22.56%
营业外收入	82,347.21	0.15%	101,691.17	0.20%	-19.02%
营业外支出	412.85	0.00%	90,763.29	0.17%	-99.55%
净利润	6,393,942.61	11.78%	5,160,870.20	9.90%	23.89%

项目重大变动原因：

公司 2019 年度营业成本金额为 1344.20 万元，相比于去年同期减少 25%，主要是因为：2018 年亦云主要销售软硬件产品，软硬件产品主要为定制化产品，软件产品需要研发、调试才能与硬件产品功能相适应，所以需要的委外实施项目成本、项目实施成本、硬件采购成本都较高。2019 年销售产品主要为非定制化产品，所以本期成本下降较高。

公司 2019 年度销售费用为 894.07 万元，相比于去年同期增长 57.41%，主要是因为：本期销售费用内同比增长最大的为职工薪酬，主要是因为本期工资结构变动较大，由于公司 2019 年业务规模扩张，项目现场人员紧张，所以从研发中心借调人员去项目现场实施项目与售前工作支持，导致研发支出和研发费用有一定程度的下降，主营业务成本和销售费用有一定程度的增加。

公司 2019 年度营业利润为 631.20 万元，相比于去年同期增长 22.56%，主要是因为：利润的增长主要

是由于今年公司业务规模扩张，收入同比增长了 200 万（同比增长了 4.1%），成本下降了约 448 万（理由如上面成本波动解释）（同比下降了 25.00%）。

公司 2019 年度净利润为 639.39 万元，相比于去年同期增长 23.89%，主要是因为：由于公司营业外收支与所得税费用并无明显波动，所以净利润的波动分析如上（营业利润波动分析）。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	54,258,159.51	52,119,242.51	4.10%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	13,441,970.43	17,923,653.89	-25.00%
其他业务成本	0.00	0.00	

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
标准化产品收入	21,581,919.40	39.78%	7,423,025.16	14.24%	190.74%
定制化产品收入	32,676,240.11	60.22%	44,696,217.35	85.76%	-26.89%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内标准化产品类业务占比较上年大幅提升，同时定制化产品类业务占比大幅下降，主要原因为：本期加大毛利较高的标准化产品的市场销售和拓展力度，导致收入规模波动较大。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	8,389,134.77	15.46%	否
2	客户二	5,557,522.11	10.24%	否
3	客户三	4,944,531.64	9.11%	否
4	客户四	4,532,748.05	8.35%	否
5	客户五	4,528,301.90	8.35%	否
	合计	27,952,238.47	51.51%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	2,601,100.00	15.82%	否
2	供应商二	2,345,644.06	14.26%	否
3	供应商三	676,032.56	4.11%	否
4	供应商四	600,000.00	3.65%	否
5	供应商五	540,760.00	3.29%	否
合计		6,763,536.62	41.13%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	20,281,227.10	8,167,697.29	148.31%
投资活动产生的现金流量净额	-6,080,068.21	-6,823,849.63	-10.90%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00%

现金流量分析：

2019 年度公司经营活动产生的现金流量净额为 2,028.12 万元，相比去年同期增长 148.31%，主要是因为：1) 公司本期加快了对应收账款的回收，同时，本期销售规模的小幅上升，也加大了企业的现金流入。2) 公司 2019 年采购额相比 2018 年同期采购额有所下降，所以本期净现金流也有所增长。

2019 年度公司投资活动产生的现金流量净额为-608.01 万元，相比去年同期减少 11.35%，主要是因为：公司投资活动现金流主要受公司研发活动产生的费用影响。由于公司 2019 年业务规模扩张，项目现场人员紧张，公司从研发中心借调人员去项目现场实施项目与售前工作支持，导致研发支出和研发费用有一定程度的下降，所以本期投资流减少。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 重要会计政策变更

根据财政部于 2019 年 5 月 10 日发布了《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)，对企业财务报表格式进行相应调整，公司对 2018 年 12 月 31 日及 2018 年度

的财务报表列报进行重新调整，具体影响如下：

2018年12月31日 /2018年度	调整前	调整后	变动额
应收账款	-	23,311,129.85	23,311,129.85
应收票据 及应收账款	23,311,129.85	-	-23,311,129.85
应付账款	-	3,124,076.31	3,124,076.31
应付票据 及应付账款	3,124,076.31	-	-3,124,076.31

2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况以及2019年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明详见后附审计报告“27、主要会计政策、会计估计的变更”。

三、 持续经营评价

报告期内，公司的财务核算、风险控制等各重大内部控制体系运作良好，管理层决策程序科学规范。通过持续创新，公司不断提高研发实力，完善产品质量；随着产品线的丰富以及市场拓展力度的加大，公司报告期内资产规模和收入水平均有明显增长。公司经营管理层、核心技术人员团队稳定，各部门团队合作的协同性较强。公司所处行业属于战略新兴行业，市场前景良好。综上，公司具有良好的持续经营能力，报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 技术更新较快的风险：云计算行业具有技术进步快、产品生命周期短、升级频繁的特点，技术和市场的不断发展不仅要求企业能够把握行业发展动态，同时也要求企业加强研发投入、持续创新，不断推出迎合市场需求的新产品和服务。如果企业不能准确把握市场动态，并及时调整新产品和新服务的开发方向，将面临技术更新的风险。应对措施：公司通过战略发展部、销售部等多渠道获取市场资讯，准确把握市场动态，及时调整研发产品类型和动态规划产品迭代计划，从而降低技术更新较快的风险。
2. 无实际控制人的风险：公司任何单一股东所持股份数额均未超过50%，任何单一股东都不能够控制股东大会或对股东大会决议产生重大影响，也无单一股东能够决定董事会多数席位，公司的经营方针及重大事项决策系由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够决定或作出实质性影响。由于公司无控股股东及实际控制人，决定了公司所有重大行为必须集体决策，由股东大会充分讨论后确定，虽然可避免因单个股东决策失误而导致公司出现重大损失的可能性，但可能存在决策效率降低的风险。应对措施：公司通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理规定》等公司内部管理制度，通过上述各项制度实现对决策层的约束和监督，更好地维护公司决策的合理性和有效性。
3. 应收账款回收的风险：截至报告期末，公司应收账款净额为1,911.13万元，占流动资产总额的比例为42.48%，占资产总额的比例为29.71%，是公司资产的重要组成部分。随着公司业务发展，应收账款有所增长，虽然公司的主要客户资信

情况良好,但是如果公司无法及时收回账款或者发生坏账,将会对公司的经营产生不利影响。应对措施:公司已建立并完善客户信用等级评估制度,积极拓展优质客户;另外公司定期进行账龄分析并安排专人对应收账款进行催收,降低应收账款不能回收的风险。

4. 人才流失的风险:云计算行业是技术密集型的行业,对人才有着极高的需求,虽然公司目前拥有高素质的技术人才队伍,但是如果公司不能在人才引进和团队建设方面采取有效的措施,将可能导致核心技术人才流失,进而对公司的产品研发和未来发展产生不利影响。应对措施:公司将为技术和研发人员提供优厚的薪酬待遇,提高公司员工向心力,从而降低人才流失的风险。

5. 市场竞争加剧的风险:近年来,云计算行业市场规模在全球市场快速增长,目前行业参与企业数量众多,企业规模大小也参差不齐。在公有云领域,既有国际巨头如 IBM、Google、Microsoft 和 Amazon 等,也有国内巨头如阿里巴巴、百度等;还有众多中小企业和初创公司也纷纷加入私有云领域的竞争,公司面临市场竞争加剧的风险。应对措施:面对竞争不断加剧的经营环境,公司通过缩短研发周期,深度挖掘用户 IT 需求,拓展售电云、新媒体云和大数据等新兴细分业务领域。

6. 所得税优惠政策变化的风险:公司于 2018 年 11 月被重新认定为高新技术企业,有效期三年。如果有效期满后公司未能被重新认定为高新技术企业,或上述税收优惠政策发生变化,公司的经营业绩将受到一定影响。应对措施:公司将坚持科技创新,继续加大研发投入,使公司能顺利通过高新技术企业复审。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
张松芳	垫付部分营销费用以及咨询费	121,390.00	121,390.00	已事前及时履行	2020年4月1日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内发生的偶发性关联交易是公司时任董事替公司垫付部分营销费用以及咨询费，是公司日常

经营活动相关的费用，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的行为。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2016年11月15日	9999年12月31日	挂牌	限售承诺	股份自愿锁定	正在履行中
董监高	2016年11月15日	9999年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年11月15日	9999年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年11月15日	9999年12月31日	挂牌	规范关联交易	规范关联交易	正在履行中
其他股东	2016年11月15日	9999年12月31日	挂牌	规范关联交易	规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

挂牌公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人如存在本年度或持续到本年度已披露的承诺，应当披露承诺的履行情况：

1、 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

根据《广州亦云信息技术股份有限公司章程》第二十六条规定：“发起人持有的公司股份，自股份公司成立之日起1年内不得转让。”

除上述情况外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

截止报告期末，公司股东持有无限售条件的股份13,733,333股，有限售条件的股份6,666,667股，合计20,400,000股。

本报告期内，公司股东严格履行了承诺内容。

2、公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺

公司主要从事云计算软件产品的开发与销售、云计算系统集成实施和运维、大数据以及运营服务。为了避免今后出现同业竞争情形，公司股东出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，声明如下：

“一、本企业保证不利用股东的地位损害公司及其他股东利益；

二、本企业目前没有投资于与公司目前经营的业务构成直接竞争关系的业务；本企业今后不投资与公司经营的业务构成直接竞争关系的业务。

本企业严格履行承诺，若违反上述承诺，本企业将立即停止违反承诺的行为，并对由此给公司造成的损失依法承担赔偿责任。”

为了避免今后出现同业竞争情形，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

“一、本人保证不利用职位便利损害公司及其他股东利益；

二、本人目前没有投资于与公司目前经营的业务构成直接竞争关系的业务；本人今后不投资与公司经营的业务构成直接竞争关系的业务，但单纯的财务性投资除外（单纯的财务性投资系指仅以股权增值为目的、不参与被投资企业管理决策的股权投资）。

本人严格履行承诺，若违反上述承诺，本人将立即停止违反承诺的行为，并对由此给公司造成的损失依法承担赔偿责任。”

本报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员严格履行了承诺内容。

3、公司股东、董事、监事、高级管理人员做出的规范关联交易的承诺

为规范公司日后的关联交易，公司股东出具了《规范关联交易的承诺函》，承诺如下：

“1、本企业承诺严格按照《公司法》等法律法规以及亦云信息章程的有关规定行使股东权利。

2、本企业承诺杜绝一切非法占用亦云信息的资金、资产的行为；不要求亦云信息向本企业及本企业全资、控股、参股子公司提供任何形式的担保。

3、为避免或减少将来可能产生的关联交易，本企业及本企业控制的除亦云信息及其子公司以外的其他企业与亦云信息之间将尽可能地避免和减少关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，包括但不限于商品交易，相互提供服务或作为代理，本企业承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照亦云信息章程、有关法律法规和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害亦云信息及其他股东的合法权益。若需要与该项交易具有关联关系的公司的股东及/或董事回避表决，本企业将促成该等关联股东及/或董事回避表决。

本企业保证上述承诺在本企业作为股东期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本企业承担因此给公司造成的一切损失。”

为规范公司日后的关联交易，公司董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易的承诺函》，承诺如下：

“本人作为广州亦云信息技术股份有限公司的董事/监事/高级管理人员，现承诺如下：

1、本人承诺严格按照《公司法》等法律法规以及亦云信息章程的有关规定行使董事/监事/高级管理人员权利。

2、本人承诺杜绝一切非法占用亦云信息的资金、资产的行为；不要求亦云信息向本人及本人全资、控股、参股子公司提供任何形式的担保。

3、为避免或减少将来可能产生的关联交易，本人及本人控制的除亦云信息及其子公司以外的其他企业与亦云信息之间将尽可能地避免和减少关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，包括但不限于商品交易，相互提供服务或作为代理，本人承诺将遵循市场公正、公平、公开的原

则，并依法签订协议，履行合法程序，按照亦云信息章程、有关法律法规和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害亦云信息及其他股东的合法权益。若需要与该项交易具有关联关系的公司的股东及/或董事回避表决，本人将促成该等关联股东及/或董事回避表决。

本人保证上述承诺在本人作为公司董事/监事/高级管理人员期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本人承担因此给公司造成的一切损失。”

本报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员严格履行了承诺内容。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	91,057.47	0.14%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	91,057.47	0.14%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	13,733,333	67.32%	0	13,733,333	67.32%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,666,667	32.68%	0	6,666,667	32.68%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		20,400,000	-	0	20,400,000	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	OneCloud Holding Limited	10,000,000	0	10,000,000	49.02%	6,666,667	3,333,333
2	珠海汇坤股权投资企业(有限合伙)	6,320,000	0	6,320,000	30.98%	0	6,320,000
3	横琴泰铭股权投资企业(有限合伙)	4,080,000	0	4,080,000	20.00%	0	4,080,000
合计		20,400,000	0	20,400,000	100.00%	6,666,667	13,733,333

普通股前十名股东间相互关系说明：截至本报告期末，公司各股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截止报告期末，公司任何单一股东所持股份数额均未超过 50%，任何单一股东都不能够控制股东大会或对股东大会决议产生重大影响，也无单一股东能够决定董事会多数席位，公司的经营方针及重大事项决策系由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够决定或作出实质性影响，因此公司无控股股东及实际控制人。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

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

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
温伟鹏	董事长、董事、总经理	男	1995年11月	本科	2020年1月3日	2022年9月17日	是
杜洲嫦	董事、董事会秘书、财务总监	女	1988年5月	本科	2019年9月17日	2022年9月17日	是
朱婉荣	董事	女	1952年2月	高中	2019年9月17日	2022年9月17日	否
周厚德	董事	男	1980年7月	本科	2019年9月17日	2022年9月17日	否
朱新涛	董事	男	1987年10月	大专	2019年9月17日	2022年9月17日	否
席齐昊	监事	男	1980年6月	本科	2019年9月17日	2022年9月17日	是
王晓江	职工代表监事	男	1977年12月	本科	2020年1月3日	2022年9月17日	是
邓敏	职工代表监事、监事会主席	女	1973年1月	本科	2019年9月17日	2022年9月17日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事朱婉荣女士间接持有公司股东亦云控股 100%股权，亦云控股持有公司 49.02%的股权；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在其他关联关系。

(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
无	-	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
张芳松	董事、董事长、总经理	离任	无	个人职业规划调整
孙子文	监事	换届	无	个人职业规划调整
冷宇峰	监事	离任	无	个人职业规划调整

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

温伟鹏，男，1995年11月出生，广州科技职业技术学院本科学历，中国国籍，无境外居留权。工作经历：2018年8月至2019年12月，于广东天泽阳光康众医疗投资管理有限公司负责市场运营工作。
王晓江，男，1977年12月出生，广西大学本科学历，中国国籍，无境外居留权。曾任上海思华科技股份有限公司资深项目经理，卓望数码技术（深圳）有限公司大项目经理，南京皓都信息科技有限公司区域总监。

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
技术人员	75	74
销售人员	21	23
行政管理人员	24	26
财务人员	3	3
员工总计	123	126

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	10	9
本科	97	102
专科	15	13
专科以下	1	1
员工总计	123	126

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2020 年 1 月 18 日召开 2020 年第一次临时股东大会选举温伟鹏为公司董事。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司已按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立股东大会、董事会、监事会、总经理等法人治理结构，其中监事会职工代表监事的比例不低于三分之一，并制订了股份公司《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》等规章制度。

此外，报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权以及各自的议事规则独立有效地运作。

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均履行了相应法律程序。公司重大的委托理财投资等均经过恰当的审批程序。此外，公司没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，未发生公司章程的修改情况。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	公司会计政策变更、公司定期报告报告相关事项、公司利润分配方案、公司续聘会计师事务所、公司董监高换届选举、公司更换主办券商等事项。
监事会	4	公司会计政策变更、监事会工作报告、公司定期报告报告相关事项、公司利润分配方案、公司续聘会计师事务所、公司董监高换届选举。
股东大会	3	公司会计政策变更、公司定期报告报告相关事项、公司利润分配方案、公司续聘会计师事务所、公司董监高换届选举、公司更换主办券商等事项。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。会议的召集、召开、股东的参会资格及表决程序均符合《公司法》等法律法规及规范性文件和《公司章程》的规定。

2、报告期内，公司董事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权；公司董事会会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》的要求。

3、报告期内，监事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权；监事会会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》的要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立了健全的法人治理结构，在资产、业务、人员、财务、机构等方面与股东控制的其他企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立情况：公司主营业务为云计算软件产品的开发与销售、云计算系统集成实施和运维、大数据以及运营服务。公司拥有独立完整的研发和销售体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在其它需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

2、资产独立情况：公司具备完整的与经营有关的电子设备和办公设备，合法拥有了与经营有关的商标、专利、软件著作权、域名等资产的所有权，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。

3、人员独立情况：公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立独立的劳动、人事及工资管理体系，公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立了健全的法人治理结构，在资产、业务、人员、财务、机构等方面与股东控制的其他企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

4、财务独立情况：公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策。公司开设了独立的银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与其他企业共用银行账户或混合纳税的情况。公司目前不存在货币资金或其他资产被股东或其他关联方占用的情况，也不存在为股东及其他关联企业提供担保的情况。

5、机构独立情况：公司已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。公司建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好。公司各部门独立履行职能，独立于其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、**内部控制的组织架构**：公司建立了规范的治理结构和议事规则，在决策、执行、监督等方面划分了明确的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制，在内部控制方面也建立了清晰的组织架构和职责分工：董事会负责内部控制的建立健全和有效实施；经理负责组织领导公司内部控制的日常运行。

2、内部控制建设情况

(1) 公司治理方面：

公司已按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规以及建立现代化企业制度的要求，进一步健全法人治理结构和完善管理制度，建立了包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》等各个方面的内控制度。

(2) 财务管理方面：

公司建立了独立的会计核算体系，并根据《公司法》、《企业会计准则》等法律、行政法规以及《公司章程》的有关规定，建立了一套完善的财务管理制度，具体包括《费用报销管理制度》、《预算管理制度》、《资产减值准备与管理办法》等，并明确了签批授权等内部控制手续。

(3) 业务经营方面：

公司制定了贯穿于生产经营活动各环节的制度规范，包括《研发中心管理制度》、《行政人事管理制度》、《销售管理制度》等等，确保各项工作有章可循。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司年报信息披露未出现重大差错。对于发现已披露信息有错误、遗漏或则误导的处理程序，公司已经在《信息披露管理制度》第五十三条列明。公司已建立年度报告重大差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	广会审字[2020]G20000670019
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广州市越秀区东风东路 555 号粤海集团大厦 1001-1008 室
审计报告日期	2020 年 4 月 1 日
注册会计师姓名	王旭彬、潘小泉
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	15 万元

审计报告正文：

审计报告

广会审字[2020]G20000670019 号

广州亦云信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州亦云信息技术股份有限公司（以下简称“亦云信息”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亦云信息 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于亦云信息，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

亦云信息管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括亦云信息 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督亦云信息的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对亦云信息持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致亦云信息不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王旭彬

中国注册会计师：潘小泉

中国 广州

二〇二〇年四月一日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	附注五-1	21,851,255.67	7,867,976.05
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			
应收账款	附注五-2	19,111,316.19	22,591,344.51
应收款项融资			
预付款项	附注五-3	2,462,840.47	3,185,093.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五-4	1,557,447.44	1,285,525.36
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	附注五-5	1,933.01	
流动资产合计		44,984,792.78	34,929,939.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五-6	263,617.53	376,056.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五-7	17,802,873.12	15,457,452.21
开发支出	附注五-8	1,282,700.30	5,576,040.42
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,349,190.95	21,409,548.82
资产总计		64,333,983.73	56,339,488.66
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款	附注五-10	2,399,057.22	3,124,076.31
预收款项			
合同负债			
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	附注五-11	2,762,370.10	1,543,094.75
应交税费	附注五-12	3,106,211.65	1,977,440.88
其他应付款	附注五-13	309,853.39	332,327.96
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,577,492.36	6,976,939.90
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		8,577,492.36	6,976,939.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五-14	20,400,000.00	20,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五-15	17,614,520.59	17,614,520.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五-16	1,774,197.08	1,134,802.82
一般风险准备			
未分配利润	附注五-17	15,967,773.70	10,213,225.35
归属于母公司所有者权益合计		55,756,491.37	49,362,548.76
少数股东权益			
所有者权益合计		55,756,491.37	49,362,548.76
负债和所有者权益总计		64,333,983.73	56,339,488.66

法定代表人：温伟鹏

主管会计工作负责人：杜洲嫦

会计机构负责人：杜洲嫦

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	附注五-18	54,258,159.51	52,119,242.51
其中：营业收入	附注五-18	54,258,159.51	52,119,242.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		47,971,965.15	47,290,545.85
其中：营业成本	附注五-18	13,441,970.43	17,923,653.89
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	附注五-19	549,281.20	265,916.82
销售费用	附注五-20	8,940,741.66	5,680,050.53
管理费用	附注五-21	18,408,488.26	17,135,112.27
研发费用	附注五-22	6,640,715.49	6,287,568.00
财务费用	附注五-23	-9,231.89	-1,755.66
其中：利息费用			
利息收入		-14,998.20	-9,564.65
加：其他收益	附注五-24	1,733,724.11	1,049,216.66
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
汇兑收益（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）	附注五-25	-1,707,910.22	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五-26		-727,971.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,312,008.25	5,149,942.32
加：营业外收入	附注五-27	82,347.21	101,691.17
减：营业外支出		412.85	90,763.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,393,942.61	5,160,870.20
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,393,942.61	5,160,870.20
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）		6,393,942.61	5,160,870.20
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,393,942.61	5,160,870.20
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）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		6,393,942.61	5,160,870.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,393,942.61	5,160,870.20
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.31	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		0.31	0.25

法定代表人：温伟鹏

主管会计工作负责人：杜洲嫦

会计机构负责人：杜洲嫦

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
----	----	--------	--------

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		61,134,784.17	51,565,063.95
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		0.00	363,916.66
收到其他与经营活动有关的现金	附注五-29	4,658,937.83	5,877,915.60
经营活动现金流入小计		65,793,722.00	57,806,896.21
购买商品、接受劳务支付的现金		9,269,905.72	18,060,908.13
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		18,925,799.96	15,632,554.25
支付的各项税费		3,682,458.79	2,600,157.77
支付其他与经营活动有关的现金	附注五-29	13,634,330.43	13,345,578.77
经营活动现金流出小计		45,512,494.90	49,639,198.92
经营活动产生的现金流量净额		20,281,227.10	8,167,697.29
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,080,068.21	6,823,849.63
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		6,080,068.21	6,823,849.63
投资活动产生的现金流量净额		-6,080,068.21	-6,823,849.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		14,201,158.89	1,343,847.66
加：期初现金及现金等价物余额		7,559,039.31	6,215,191.65
六、期末现金及现金等价物余额		21,760,198.20	7,559,039.31

法定代表人：温伟鹏

主管会计工作负责人：杜洲嫦

会计机构负责人：杜洲嫦

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权 益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,400,000.00				17,614,520.59				1,167,994.68		10,511,952.13		49,694,467.40
加：会计政策变更									-33,191.86		-298,726.78		-331,918.64
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,400,000.00				17,614,520.59				1,134,802.82		10,213,225.35		49,362,548.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									639,394.26		5,754,548.35		6,393,942.61
（一）综合收益总额											6,393,942.61		6,393,942.61
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									639,394.26		-639,394.26		

1. 提取盈余公积									639,394.26		-639,394.26		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	20,400,000.00				17,614,520.59				1,774,197.08		15,967,773.70		55,756,491.37

项目	2018年											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险	未分配利润		
优先		永续	其他										

		股	债		股	收益		准备			
一、上年期末余额	20,400,000.00			17,614,520.59			651,907.66	5,867,168.95		44,533,597.20	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	20,400,000.00			17,614,520.59			651,907.66	5,867,168.95		44,533,597.20	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							516,087.02	4,644,783.18		5,160,870.20	
（一）综合收益总额								5,160,870.20		5,160,870.20	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							516,087.02	-516,087.02			
1. 提取盈余公积							516,087.02	-516,087.02			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,400,000.00				17,614,520.59				1,167,994.68		10,511,952.13		49,694,467.40

法定代表人：温伟鹏

主管会计工作负责人：杜洲嫦

会计机构负责人：杜洲嫦

一、公司的基本情况

1、公司概况

广州亦云信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广州亦云信息技术有限公司，公司于2009年7月13日取得广州市工商行政管理局签发的注册号为440101400001651的企业法人营业执照，注册资本为人民币1000万元。公司于2016年2月在广州市工商行政管理局换取注册号为91440101691513410H的企业法人营业执照。

2015年12月，根据股权转让协议及公司股东会决议，叶孟荣将持有的公司100%股权转让给OneCloudHoldingLimited，股权转让后，OneCloudHoldingLimited持有公司100%股权。公司于2016年1月在广州市工商行政管理局完成股权变更登记。

公司于2016年1月15日通过股东会决议，将注册资本由原1000万元增加到2040万元，由珠海汇坤股权投资企业（有限合伙）、横琴泰铭股权投资企业（有限合伙）分别以货币增资632万元、408万元，增资后，OneCloudHoldingLimited出资1000万元，占注册资本的49%；珠海汇坤股权投资企业（有限合伙）出资632万元，占注册资本的31%；横琴泰铭股权投资企业（有限合伙）出资408万元，占注册资本的20%；

公司于2016年5月1日通过股东会决议，公司原股东作为发起人以发起方式将公司整体变更为广州亦云信息技术股份有限公司。各发起人以广州亦云信息技术有限公司截至2016年2月29日止经审计净资产额38,014,520.59元，按1:0.5366的比例折股整体变更设立股份公司。其中OneCloudHoldingLimited持有1000万股，占总股本的49.02%，珠海汇坤股权投资企业（有限合伙）持有632万股，占总股本的30.98%，横琴泰铭股权投资企业（有限合伙）持有408万股，占总股本的20%。

2、企业注册地和总部地址

企业注册地：广州市海珠区新港西路135号大院园西区705号楼705-713房

总部地址：广州市海珠区新港西路135号大院园西区705号楼705-713房

3、企业业务性质和主要经营活动

公司行业性质：软件和信息服务业。

经营范围：软件开发；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；信息系统集成服务；计算机技术开发、技术服务；机械技术开发服务；电子产品设计服务；电子产品批发；电子产品零售；计

计算机零配件批发;计算机零配件零售;机械设备租赁;计算机及通讯设备租赁;租赁业务;租赁交易咨询和担保;电信公司:增值电信业务(外资比例不超过 50%,电子商务除外),基础电信业务(外资比例不超过 49%);(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)■

4、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 1 日批准对外报出。

二、财务报表编制基础

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司承诺自报告期末起至少 12 个月不存在影响公司持续经营的事项。

三、重要会计政策及会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度为公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

(2) 合并报表采用的会计方法

编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该公司合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 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，分为共同经营和合营

企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- A、 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- B、 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- C、 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- E、 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(3) 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过3个月）、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，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

(2) 外币财务报表的折算方法

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- A、 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

C、产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

A、 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

B、 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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：

A、本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

B、该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，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

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①以摊余成本计量的金融资产；

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

③《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；

④租赁应收款；

⑤财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合1：应收政府工程客户款项

应收账款组合2：应收企业工程客户款项

对于划分为组合的应收票据和合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损

失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

C、其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：应收押金和保证金

其他应收款组合2：应收员工备用金及其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- ①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的

一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，

同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、长期股权投资

（1）长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

（2）投资成本的确定

A、同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

B、非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1)在个别财务报表中，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转入当期投资收益。2)在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

C、除企业合并形成以外的，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（3）后续计量及收益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（4）确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

(5) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指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。

(6) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

13、固定资产及其折旧

(1) 固定资产确认条件：同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

(2) 固定资产分类：电子设备、办公设备。

(3) 固定资产计价

A、外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

B、投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

C、通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

D、以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

(4) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值（残值率5%）确定其折旧率，具体折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限（年）	年折旧率	预计净残值率
电子设备	3	31.67%	5.00%

办公设备	5	19.00%	5.00%
------	---	--------	-------

(5) 固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注三-17 所述方法计提固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、在建工程

(1) 在建工程的类别：公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

(2) 在建工程的计量：在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益等。

(3) 在建工程结转为相关资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作相关资产。所建造的资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入相关资产，并计提折旧或进行摊销，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

(4) 在建工程减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注三-17 所述方法计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

B、借款费用已经发生。

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产而发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

A、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

B、购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16、无形资产

(1) 无形资产计价

A、外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

B、公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：(a) 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；(b) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(c) 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，证明其有用性；(d) 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；(e) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

C、投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

E、非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

F、接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

(2) 无形资产的后继计量

A、无形资产使用寿命的估计

公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

B、无形资产使用寿命的复核

企业至少应当于每年年度终了，对无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计，对于使用寿命有限的无形资产应改变其摊销年限，对于使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，应当按照使用寿命有限的无形资产的处理原则进行处理。

C、无形资产的摊销

公司对于使用寿命有限的无形资产,自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销,每年末均进行减值测试。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产,还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计及摊销情况:

项目	预计使用寿命	摊销方法
著作权及专利	5年	直线法
自研技术	5年	直线法

(3) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:前期探索性研究、新技术研究、底层架构预先研究及产品完成后的后续迭代中产品架构和框架研究,属于内部研究开发项目阶段支出。开发阶段:基础架构明确、采用的技术明确、市场需求明确、产品功能目标明确、产品开发计划明确、开发过程控制有效、人员及相关投入有明确预算,按要求履行了公司立项手续,公司同意开发后的支出,属于开发阶段支出。

(4) 无形资产减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,有迹象表明无形资产发生减值的,按本财务报表附注三-17所述方法计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

17、资产减值

(1) 适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产(不含以公允价值模式计量的投资性房地产)、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产(包括资本化的开发支出)、资产组和资产组组合、商誉等。

(2) 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日,公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

- ①资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重

大变化，从而对公司产生不利影响。③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（3）资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。

（4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

（6）商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中

受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

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

18、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。

19、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

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。

（3）离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。①设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（4）辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职

工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务。
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- A、或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- B、或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。
- C、公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

21、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份

支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率；⑦分期行权的股份支付。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工

具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

②以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

22、收入确认原则

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

③收入的金额能够可靠计量。

- ④相关经济利益很可能流入公司。
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ①收入的金额能够可靠计量。
- ②相关的经济利益很可能流入公司。
- ③交易的完工进度能够可靠确定。
- ④交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

- ①相关的经济利益很可能流入公司。
- ②收入的金额能够可靠计量。

(4) 公司收入实现的具体核算原则为：资产负债表日，公司如果能够取得可靠的外部证据（指客户等独立外部确认的完工进度表）支持完工进度，按照完工进度确认收入；如果不能取得可靠的外部证据支持完工进度，采取简化的完工百分比法，在取得客户的最终验收证明（包括但不限于最终验收报告、完工证明或交付使用证明等）时确认收入。

23、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业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的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 所得税的核算方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(2) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。

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

(3) 递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。

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

(4) 递延所得税资产的减值准备计提方法

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

25、租赁

(1) 经营租赁会计处理

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

26、持有待售的非流动资产、处置组

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

(2) 划分为持有待售核算方法

企业初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，

减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中划分为持有待售各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产、处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外，划分为持有待售的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

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

27、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

√适用□不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
执行 2019 年度一般企业财务报表格式	经第一届董事会第十一次会议决议通	注 1

执行新金融工具准则	过	注 2
-----------	---	-----

其他说明

注 1: 根据财政部于 2019 年 5 月 10 日发布了《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), 对企业财务报表格式进行相应调整, 公司对 2018 年 12 月 31 日及 2018 年度的财务报表列报进行重新调整, 具体影响如下:

2018 年 12 月 31 日/2018 年度	调整前	调整后	变动额
应收账款	-	23,311,129.85	23,311,129.85
应收票据及应收账款	23,311,129.85	-	-23,311,129.85
应付账款	-	3,124,076.31	3,124,076.31
应付票据及应付账款	3,124,076.31	-	-3,124,076.31

注 2: 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) (上述准则以下统称“新金融工具准则”), 公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新旧准则相关衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
----	------------------	----------------	-----

流动资产：			
货币资金	7,867,976.05	7,867,976.05	-
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	23,311,129.85	22,591,344.51	-719,785.34
应收款项融资	-	-	-
预付款项	3,185,093.92	3,185,093.92	-
其他应收款	897,658.66	1,285,525.36	387,866.70
存货	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计：	35,261,858.48	34,929,939.84	-331,918.64
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	376,056.19	376,056.19	-
在建工程	-	-	-
无形资产	15,457,452.21	15,457,452.21	-
开发支出	5,576,040.42	5,576,040.42	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计：	21,409,548.82	21,409,548.82	-
资产总计：	56,671,407.30	56,339,488.66	-331,918.64
流动负债：			

短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	3,124,076.31	3,124,076.31	-
预收款项	-	-	-
合同负债	-	-	-
应付职工薪酬	1,543,094.75	1,543,094.75	-
应交税费	1,977,440.88	1,977,440.88	-
其他应付款	332,327.96	332,327.96	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计：	6,976,939.90	6,976,939.90	-
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计：	-	-	-
负债合计：	6,976,939.90	6,976,939.90	-
所有者权益：			
股本	20,400,000.00	20,400,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	17,614,520.59	17,614,520.59	-

减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	1,167,994.68	1,134,802.82	-33,191.86
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	10,511,952.13	10,213,225.35	-298,726.78
所有者权益合计：	49,694,467.40	49,362,548.76	-331,918.64
负债和所有者权益总计：	56,671,407.30	56,339,488.66	-331,918.64

各项目调整情况说明：

√适用 □不适用

详见附注三（27）-（4）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明。

（4）2019年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√适用 □不适用

1、2019年1月1日，执行新金融工具准则前后金融资产和金融负债的分类和计量对比表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年01月01日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	7,867,976.05	货币资金	以摊余成本计量的金融资产	7,867,976.05
应收票据	贷款和应收款项	-	应收票据	以摊余成本计量的金融资产	-
应收账款	贷款和应收款项	23,311,129.85	应收账款	以摊余成本计量的金融资产	22,591,344.51
其他应收款	贷款和应收款项	897,658.66	其他应收款	以摊余成本计量的金融资产	1,285,525.36
应付票据	其他金融负债	-	应付票据	以摊余成本计量的金融负债	-
应付账款	其他金融负债	3,124,076.31	应付账款	以摊余成本计量的金融负债	3,124,076.31
其他应付款	其他金融负债	332,327.96	其他应付款	以摊余成本计	332,327.96

				量的金融负债	
--	--	--	--	--------	--

2、2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

项目	按原金融工具准则 计提的减值准备 2018/12/31	重分类	重新计量增加额	按新金融工具准则 计提的减值准备 2019/1/1
----	-----------------------------------	-----	---------	---------------------------------

一、以摊余成本计量的金融资产

应收账款减值准备	1,912,760.65	-	719,785.34	2,632,545.99
其他应收款减值准备	401,508.75	-	-387,866.70	13,642.05

28、其他

适用 不适用

四、税项

1、主要税种及税率

税目	计税依据	税（费）率
增值税	应税劳务	16%、13%、6%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育附加	实缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	免税

2、税收优惠及批文

企业所得税：根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）第三条规定：“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所

得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。”公司于 2010 年 6 月被认定为软件企业，自获利年度起，两年内免征企业所得税，三年内减半征收。

企业所得税：根据《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76 号）第一条规定：“自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。”

企业所得税：全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2018 年 11 月 28 日下发的《关于公示广东省 2018 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司被认定为 2018 年广东省第二批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201844006900）。根据企业所得税法及实施条例的规定，公司自获得高新技术企业认定资格当年，企业所得税减按 15% 的优惠税率征收。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金分项列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	1,734.23	1,734.23
银行存款	21,755,186.19	7,557,096.61
其他货币资金	94,335.25	309,145.21
合计	21,851,255.67	7,867,976.05
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保函保证金	91,057.47	308,936.74
合计	91,057.47	308,936.74

2、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	2019年12月31日
1年以内	11,065,099.22
1-2年	7,360,613.38
2-3年	2,544,220.00
3-4年	2,445,008.00
小计	23,414,940.60
减：坏账准备	4,303,624.41
合计	19,111,316.19

(2) 按坏账计提方法分类披露：

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	23,414,940.60	100.00%	4,303,624.41	18.38%	19,111,316.19
其中：应收政府工程	9,457,616.60	40.39%	998,139.07	10.55%	8,459,477.53
其中：应收企业工程	13,957,324.00	59.61%	3,305,485.34	23.68%	10,651,838.66
合计	23,414,940.60	100.00%	4,303,624.41	18.38%	19,111,316.19
类别	2019年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款：	25,223,890.50	100.00%	2,632,545.99	10.44%	22,591,344.51
其中：应收政府工程	12,122,062.50	48.06%	197,120.62	1.63%	11,924,941.88
其中：应收企业工程	13,101,828.00	51.94%	2,435,425.37	18.59%	10,666,402.63
合计	25,223,890.50	100.00%	2,632,545.99	10.44%	22,591,344.51

1) 按单项计提坏账准备

适用 不适用

2) 按组合计提坏账准备

①组合计提项目：应收政府工程

类别	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1年以内	3,662,203.22	87,646.10	2.39%
1至2年	5,612,913.38	813,767.97	14.50%
2至3年	182,500.00	96,725.00	53.00%
合计	9,457,616.60	998,139.07	10.55%

②组合计提项目：应收企业工程

类别	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1年以内	7,402,896.00	554,439.88	7.49%
1至2年	1,747,700.00	473,705.60	27.10%
2至3年	2,361,720.00	981,485.62	41.56%
3至4年	2,445,008.00	1,295,854.24	53.00%
合计	13,957,324.00	3,305,485.34	23.68%

3) 2018年12月31日坏账准备计提情况:

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,223,890.50	100.00%	1,912,760.65	7.58%	23,311,129.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	25,223,890.50	100.00%	1,912,760.65	7.58%	23,311,129.85

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

事项	坏账准备金额
2018年12月31日	1,912,760.65
首次执行新金融工具准则的调整金额	719,785.34
2019年01月01日	2,632,545.99
本期计提	1,671,078.42
合计	4,303,624.41

说明: 本期不存在转回或收回金额重大的坏账准备。

(4) 报告期不存在实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本公司按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日期末余额前五名应收账款汇总金额为 10,580,350.00 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 45.19%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,492,662.18 元。

(6) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款及转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	884,660.47	35.92%	3,162,593.92	99.29%
1-2 年	1,578,180.00	64.08%	22,500.00	0.71%
合计	2,462,840.47	100.00%	3,185,093.92	100.00%

(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 2019 年 12 月 31 日余额前五名预付账款汇总金额为 2,280,125.00 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 92.58%。

4、其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,557,447.44	897,658.66
合计	1,557,447.44	897,658.66

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日
1年以内	912,932.09
1-2年	674,989.20
2-3年	20,000.00
小计	1,607,921.29
减：坏账准备	50,473.85
合计	1,557,447.44

2) 按款项性质分类情况：

款项性质	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	1,544,921.29	47,323.85	1,497,597.44
员工备用金及其他	63,000.00	3,150.00	59,850.00
合计	1,607,921.29	50,473.85	1,557,447.44

款项性质	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	1,259,626.25	399,531.69	860,094.56
员工备用金及其他	39,541.16	1,977.06	37,564.10
合计	1,299,167.41	401,508.75	897,658.66

3) 坏账准备计提情况：

①期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
1年以内	912,932.09	1.15%	10,459.42	902,472.67	信用风险未显著增加
1-2年	674,989.20	5.30%	35,774.43	639,214.77	信用风险未显著增加
2-3年	20,000.00	21.20%	4,240.00	15,760.00	信用风险未显著增加
合计	1,607,921.29	3.14%	50,473.85	1,557,447.44	信用风险未显著增加

②期末，本公司不存在处于第二、第三阶段的其他应收款。

③2018年12月31日坏账准备计提情况

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,299,167.41	100.00%	401,508.75	30.91%	897,658.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,299,167.41	100.00%	401,508.75	30.91%	897,658.66

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018年12月31日余额	401,508.75	-	-	401,508.75
首次执行新金融工具准则的调整金额	-387,866.70	-	-	-387,866.70
2019年1月1日余额	13,642.05	-	-	13,642.05
本期计提	36,831.80	-	-	36,831.80
2019年12月31日余额	50,473.85	-	-	50,473.85

说明：本期不存在转回或收回金额重大的坏账准备。

5) 报告期不存在实际核销的其他应收款。

6) 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 期末余额合 计数的比例	坏账准备 期末余额
广州中山大学科技园有限公司	押金及保证金	566,121.09	1年以内	35.21%	4,868.64
广州穗开电业有限公司	押金及保证金	498,000.00	1-2年	30.97%	26,394.00
南方电网物资有限公司	押金及保证金	100,000.00	1年以内	6.22%	860.00
安徽省招标集团股份有限公司	押金及保证金	80,000.00	1年以内	4.98%	688.00
邓敏	员工备用金及其他	60,000.00	1年以内	3.73%	3,000.00
合计		1,304,121.09		81.11%	35,810.64

5、其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣增值税进项税额	1,933.01	-
合计	1,933.01	-

6、固定资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	263,617.53	376,056.19
固定资产清理	-	-
合计	263,617.53	376,056.19

(1) 固定资产情况：

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：			
1. 2018年12月31日	1,254,806.33	548,096.32	1,802,902.65
2. 本期增加金额	20,327.43	-	20,327.43
(1) 购置	20,327.43	-	20,327.43
(2) 在建工程转入	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-

项目	电子设备	办公设备	合计
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 2019年12月31日	1,275,133.76	548,096.32	1,823,230.08
二、累计折旧			
1. 2018年12月31日	929,573.61	497,272.85	1,426,846.46
2. 本期增加金额	125,503.83	7,262.26	132,766.09
(1) 计提	125,503.83	7,262.26	132,766.09
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 2019年12月31日	1,055,077.44	504,535.11	1,559,612.55
三、减值准备			
1. 2018年12月31日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 2019年12月31日	-	-	-
四、账面价值			
1. 2019年12月31日	220,056.32	43,561.21	263,617.53
2. 2018年12月31日	325,232.72	50,823.47	376,056.19

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(6) 固定资产清理

无

7、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	著作权及专利权	自研技术	合计
一、账面原值			
1. 2018年12月31日	720,831.06	51,374,098.84	52,094,929.90
2. 本期增加金额	-	10,350,438.33	10,350,438.33
(1) 内部研发	-	10,350,438.33	10,350,438.33
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2019年12月31日	720,831.06	61,724,537.17	62,445,368.23
二、累计摊销			
1. 2018年12月31日	720,831.06	35,916,646.63	36,637,477.69
2. 本期增加金额	-	8,005,017.42	8,005,017.42
(1) 计提	-	8,005,017.42	8,005,017.42
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2019年12月31日	720,831.06	43,921,664.05	44,642,495.11
三、减值准备			
1. 2018年12月31日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2019年12月31日	-	-	-
四、账面价值			

1. 2019年12月31日	-	17,802,873.12	17,802,873.12
2. 2018年12月31日	-	15,457,452.21	15,457,452.21

8、开发支出

项目	2018年12月31日	本期增加金额	本期减少金额		2019年12月31日
			确认为无形资产	转入当期损益	
私有云 IaaS	791,792.46	1,621,193.23	913,758.59	1,499,227.10	-
Pispower	126,504.83	401,595.06	256,703.33	121,602.07	149,794.49
DaaS	206,977.82	619,108.50	450,228.40	375,857.92	-
智慧基础云	4,450,765.31	5,858,270.78	8,729,748.01	1,579,288.08	-
Pismarket	-	50,214.05	-	50,214.05	-
智慧售电云计算平台	-	1,200,132.22	-	67,226.41	1,132,905.81
投标云管理平台	-	1,776,037.73	-	1,776,037.73	-
发电侧现货交易支持系统	-	1,106,000.00	-	1,106,000.00	-
项目管理协作平台	-	65,262.13	-	65,262.13	-
合计	5,576,040.42	12,697,813.70	10,350,438.33	6,640,715.49	1,282,700.30

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣亏损	4,403,639.91	6,582,151.63
合计	4,403,639.91	6,582,151.63

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
2018年度	2,969,146.22	5,147,657.94
2019年度	975,425.60	975,425.60
2020年度	459,068.09	459,068.09
合计	4,403,639.91	6,582,151.63

(3) 根据《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税〔2018〕76号) 第一条规定：“自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。”

10、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	1,566,260.80	2,182,095.19
1-2年	563,815.30	916,981.12
2-3年	268,981.12	-
3-4年	-	25,000.00
合计	2,399,057.22	3,124,076.31

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期支付额	2019年12月31日
一、短期薪酬	1,543,094.75	24,568,167.13	23,348,891.78	2,762,370.10
二、离职后福利-设定提存计划	-	875,920.96	875,920.96	-
三、辞退福利	-	142,994.00	142,994.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,543,094.75	25,587,082.09	24,367,806.74	2,762,370.10

(2) 短期职工薪酬列示:

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期支付额	2019年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,543,094.75	22,542,821.20	21,362,807.97	2,723,107.98
2、职工福利费	-	282,450.23	282,450.23	-
3、社会保险费	-	558,274.02	558,274.02	-
其中：医疗保险费	-	486,882.67	486,882.67	-
工伤保险费	-	6,345.32	6,345.32	-
生育保险费	-	65,046.03	65,046.03	-
4、住房公积金	-	667,620.00	667,620.00	-
5、工会经费	-	417,201.68	377,939.56	39,262.12
6、职工教育经费	-	99,800.00	99,800.00	-
7、短期带薪缺勤	-	-	-	-
8、经济补偿金	-	-	-	-
8、短期利润分享计划	-	-	-	-
9、非货币性福利	-	-	-	-
合计	1,543,094.75	24,568,167.13	23,348,891.78	2,762,370.10

(3) 设定提存计划列示:

设定提存计划项目	2018年12月31日	本期增加额	本期支付额	2019年12月31日
1、基本养老保险费	-	851,496.16	851,496.16	-
2、失业保险费	-	24,424.80	24,424.80	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	875,920.96	875,920.96	-

12、应交税费

税费项目	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	2,758,852.42	1,825,012.53

税费项目	2019年12月31日	2018年12月31日
城市建设维护税	103,351.96	23,848.28
教育费附加	44,293.70	10,220.69
地方教育附加	29,529.13	6,813.79
个人所得税	168,340.44	109,380.79
印花税	1,844.00	2,164.80
合计	3,106,211.65	1,977,440.88

13、其他应付款

项目列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应付款	309,853.39	332,327.96
合计	309,853.39	332,327.96

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金	5,000.00	98,500.00
其他	304,853.39	233,827.96
合计	309,853.39	332,327.96

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无

14、股本

(1) 2019 年度股本变动情况如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期变动增减 (+、-)					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,400,000.00	-	-	-	-	-	20,400,000.00

15、资本公积

(1) 资本公积列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	17,614,520.59	-	-	17,614,520.59
合计	17,614,520.59	-	-	17,614,520.59

16、盈余公积

(1) 盈余公积明细项目和增减变动情况列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	首次执行新金融工具 准则的调整	2019 年 01 月 01 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,167,994.68	-33,191.86	1,134,802.82	639,394.26	-	1,774,197.08
合计	1,167,994.68	-33,191.86	1,134,802.82	639,394.26	-	1,774,197.08

(2) 2019 年法定盈余公积增加 639,394.26 元系按照公司 2019 年度净利润的 10%计提的法定盈余公积。

17、未分配利润

(1) 未分配利润明细项目和增减变动情况列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	10,511,952.13	5,867,168.95
调整期初未分配利润合计数	-298,726.78	-
调整后期初未分配利润	10,213,225.35	5,867,168.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,393,942.61	5,160,870.20
减：提取法定盈余公积	639,394.26	516,087.02
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付股利	-	-
整体变更股份公司折股	-	-
期末未分配利润	15,967,773.70	10,511,952.13

1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润-298,726.78 元。

3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

18、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本情况：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,258,159.51	13,441,970.43	52,119,242.51	17,923,653.89
合计	54,258,159.51	13,441,970.43	52,119,242.51	17,923,653.89

19、税金及附加

税项	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	308,344.10	147,286.37
教育费附加	132,147.48	63,122.73
地方教育附加	88,098.32	42,081.82
印花税	20,691.30	13,425.90
合计	549,281.20	265,916.82

20、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,151,092.79	3,265,913.98
业务宣传费	518,822.75	803,515.79
业务费	847,090.27	667,640.65
办公费	879,677.32	643,840.98
其他	544,058.53	299,139.13
合计	8,940,741.66	5,680,050.53

21、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,450,295.66	4,139,475.16
折旧与摊销费	8,137,783.51	8,721,186.01
办公费	1,865,218.77	1,622,780.38
差旅费	942,093.70	666,800.81
中介机构费	824,631.02	1,907,472.85
其他	188,465.60	77,397.06
合计	18,408,488.26	17,135,112.27

22、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料及费用投入	160,563.49	303,795.54
职工薪酬	2,563,839.77	5,199,845.25
技术服务费	3,916,312.23	783,781.21
其他	-	146.00
合计	6,640,715.49	6,287,568.00

23、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：银行利息收入	14,998.20	9,564.65
手续费	5,766.31	7,808.99
合计	-9,231.89	-1,755.66

24、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
广州海珠区科技工业商务和信息化局拨款外包专项资金	-	106,200.00	与收益相关
广州海珠区科技工业商务和信息化局省级补助项目资金	-	575,900.00	与收益相关
广州市知识产权局专利资助	-	3,200.00	与收益相关
软件行业增值税即征即退税金	1,686,703.91	363,916.66	与收益相关
进项税加计扣除额	47,020.20	-	与收益相关
合计	1,733,724.11	1,049,216.66	

25、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,671,078.42	-
其他应收款坏账损失	-36,831.80	-

合计	-1,707,910.22	-
----	---------------	---

26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-	-706,459.74
其他应收款坏账损失	-	-21,511.26
合计	-	-727,971.00

27、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下:

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	-	-
政府补助	50,000.00	100,000.00	50,000.00
其他	32,347.21	1,691.17	32,347.21
合计	82,347.21	101,691.17	82,347.21

(2) 计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
新三板挂牌补助	-	100,000.00	与收益相关
2018年广州市贯彻知识产权管理资助金	50,000.00	-	与收益相关
合计	50,000.00	100,000.00	

28、营业外支出

(1) 营业外支出明细如下:

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合	-	-	-

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
计			
其他	412.85	90,763.29	412.85
合计	412.85	90,763.29	412.85

29、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,783,724.11	785,300.00
收到的银行存款利息	14,998.20	9,564.65
收到的保证金及押金	338,640.00	991,372.20
其他	2,521,575.52	4,091,678.75
合计	4,658,937.83	5,877,915.60

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付营业费用和管理费用等	10,686,933.78	7,776,310.40
银行手续费	5,766.31	7,808.99
支付的保证金及押金	717,435.04	1,300,531.40
其他	2,224,195.30	4,260,927.98
合计	13,634,330.43	13,345,578.77

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

30、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,393,942.61	5,160,870.20
加：资产减值准备	1,707,910.22	727,971.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	132,766.09	246,956.66
无形资产摊销	8,005,017.42	8,474,229.35
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
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）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,438,395.73	-7,272,390.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,603,195.03	830,060.33
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	20,281,227.10	8,167,697.29
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	-	-

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	21,760,198.20	7,559,039.31
减: 现金的年初余额	7,559,039.31	6,215,191.65
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	14,201,158.89	1,343,847.66

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	21,760,198.20	7,559,039.31
其中: 库存现金	1,734.23	1,734.23
可随时用于支付的银行存款	21,755,186.19	7,557,096.61
可随时用于支付的其他货币资金	3,277.78	208.47
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的理财产品	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	21,760,198.20	7,559,039.31
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	-	-

2018 年度现金流量表中现金期末数为 7,559,039.31 元, 2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 7,867,976.05 元, 差额 308,936.74 元系现金流量表中现金期末余额扣除了不符合现金及现金等价物标准的保证金存款 308,936.74 元。

2019 年度现金流量表中现金期末数为 21,760,198.20 元, 2019 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 21,851,255.67 元, 差额 91,057.47 元系现金流量表中现金期末余额扣除了不符合现金及现金等价物标准的保证金存款 91,057.47 元。

31、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
软件行业增值税即征即退税金	1,686,703.91	其他收益	1,686,703.91
进项税加计扣除额	47,020.20	其他收益	47,020.20
2018年广州市贯彻知识产权管理资助金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
合计	1,783,724.11		1,783,724.11

(2) 政府补助退回情况

无

32、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年12月31日 账面价值	2018年12月31日 账面价值	受限原因
货币资金	-	308,936.74	保函保证金
货币资金	91,057.47	-	银行承兑汇票保证金

六、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付职工薪酬、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本财务报表附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于购买的银行理财产品。

(2) 外汇风险及其他价格风险

无。

3、流动性风险

流动风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

七、公允价值的披露

本报告期末,公司不存在以公允价值计量的资产和负债;本报告期末,公司的金融资产和金融负债以摊余成本计量。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。

2、本公司之子公司情况

无。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、本公司的其他主要关联方情况

关联方名称	与本公司关系
OneCloudHoldingLimited	持公司5%以上股份的股东
珠海汇坤股权投资企业（有限合伙）	持公司5%以上股份的股东
横琴泰铭股权投资企业（有限合伙）	持公司5%以上股份的股东
朱婉荣	公司间接股东，间接持有公司49%的股份并担任 公司董事
陈秋菊	公司间接股东，间接持有公司10.385%的股份
付容蓉	公司间接股东，间接持有公司10.385%的股份
吕连俊	公司间接股东，间接持有公司10.23%的股份
王卓	公司间接股东，间接持有公司10%的股份
曾宪超	公司间接股东，间接持有公司10%的股份
OneCloudInternationalLimited	公司间接股东朱婉荣控制并担任董事的公司
OneCloudVentureLimited	公司间接股东朱婉荣控制并担任董事的公司
珠海横琴浩盈股权投资管理有限公司	公司间接股东陈秋菊、付容蓉合计持股 100%公司
深圳前海新力量科技有限公司	公司原董事长、总经理侯俊峰持股51%的公司
广州星眸信息科技有限公司	公司原董事长、总经理侯俊峰持股100%的公司
广州源会信息科技有限公司	公司原董事长、总经理侯俊峰持股60%并担任 监事的公司
HealtherapyPhysiotherapyCentreLimited	公司董事周厚德持股100%并担任董事的公司

5、公司关键管理人员及董事、监事

(1) 关键管理人员

张芳松	公司原监事、现董事长、总经理
杜洲嫦	公司董事、董事会秘书、财务总监
朱新涛	公司董事
周厚德	公司董事
邓敏	公司监事会主席
冷宇峰	公司监事

席齐昊	公司监事
-----	------

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	742,776.54	688,240.02

6、关联交易情况

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	张芳松	121,390.00	90,000.00

九、股份支付

无。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

1) 2019年3月1日,公司与广州中山大学科技园有限公司签订了房屋租赁合同,租赁地址为广州市海珠区新港西路135号大院子西区705号中大科技园B座自编号705号至713室,建筑面积为1,252.59平方米,租赁期限为2019年3月1日至2020年6月30日,租金为116,966.85元/月,管理费29,247.98元/月,合计全年费用1,503,108.00元;另外,租赁保证金为438,644.49元,水电保证金为25,051.80元。

2) 2019年3月1日,公司与广州中山大学科技园有限公司签订了房屋租赁合同,租赁地址为广州市海珠区新港西路135号大院子西区705号中大科技园B座自编号701、714与715室,建筑面积319.14平方米,租赁期限为2019年3月1日至2020年6月30日,租金为29,801.29元/月,管理费7,451.92元/月,合计全年费用447,038.52元;另外,租赁保证金为95,742.00元,水电保证金为6,382.80元。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,783,724.11	参见本财务报表附注五-24、27
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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损益	-	
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	-	

项目	本期发生额	说明
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	31,934.36	参见本财务报表附注五-27、
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	1,815,658.47	
减：所得税影响额	-	
合计	1,815,658.47	

2、净资产收益率和每股收益

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
2019 年 度	归属于公司普通股股东的净利润	12.09%	0.31	0.31
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.66%	0.22	0.22

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室