



# 雨花石

NEEQ : 837605

北京雨花石云计算科技股份有限公司

Celnet Technology Co.,Ltd



## 年度报告

—— 2019 ——

## 公司年度大事记



雨花石云计算与全球知名数据可视化分析平台 Tableau 达成战略合作，正式成为 Tableau 在中国区合作伙伴。



雨花石云计算华南区 3 月 21 日迎来乔迁之喜。公司乔迁至广州市海珠区东风社上涌南约 36 号创意园 201 室。

# 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 .....	21
第七节	融资及利润分配情况 .....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	24
第九节	行业信息 .....	27
第十节	公司治理及内部控制 .....	27
第十一节	财务报告 .....	38

## 释义

释义项目		释义
雨花石、公司、本公司	指	北京雨花石云计算科技股份有限公司
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
董事会	指	北京雨花石云计算科技股份有限公司董事会
股东大会	指	北京雨花石云计算科技股份有限公司股东大会
监事会	指	北京雨花石云计算科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
东北证券	指	东北证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
香港雨花石	指	香港雨花石云计算科技股份有限公司
香港灵猫科技	指	香港灵猫科技有限公司
台湾雨花石	指	台湾雨花石云计算科技有限公司
中海腾飞	指	腾飞天使（北京）投资管理有限公司-北京中海腾飞军融创业投资管理中心（有限合伙）
碧桂园	指	广东碧桂园物业服务股份有限公司
越秀	指	广州市城市建设开发有限公司
绫致时装	指	绫致时装（天津）有限公司
新世界	指	新世界中国地产有限公司
招商地产	指	深圳市招商创业有限公司

## 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。

公司负责人刘朋、主管会计工作负责人王立新及会计机构负责人（会计主管人员）王立新保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、高级管理人员、核心技术人员及技术流失的风险	公司所从事的计算机软件行业需要计算机、软件工程、项目管理、工商管理、英语等多种专业技术复合型人才、其发展与公司所拥有的专业人才素质紧密相关。公司在发展过程中积累了较为丰富的技术经验和客户资源,并且已经建立了良好的人才稳定机制,但一旦核心技术人员和优秀管理人才流失,很可能导致研发能力下降、技术泄密、客户流失等风险,将对公司经营发展造成不利影响。
2、行业竞争加剧风险	目前我国从事云服务模式下 CRM 咨询实施服务的公司较少,本公司暂且处于行业领先地位。但是云服务模式已是大势所趋,一旦更多企业认识到云服务模式的优点,对云服务模式的需求增加,那么提供云服务模式下的管理软件咨询服务的公司将会如雨后春笋般竞相出现,加剧行业竞争,可能会对公司造成不利影响。
3、互联网和用户数据的安全性风险	公司的云服务模式决定了公司的一切业务需在云端处理及完成,因此,通畅安全的互联网连接成为公司正常运营中不可或缺的要素。如果公司使用的云服务器被黑客恶意攻击、出现其他故障,或公司互联网连接被恶意入侵、因故中断,将会给公司业

	<p>务的正常经营带来不利影响。公司用户的数据都存储在云服务器上。互联网的特性决定了任何服务器都可以被黑客恶意攻击。一旦服务器的安保措施出现故障、或未及时更新,服务器遭到黑客入侵、用户数据泄露,将会给企业声誉和经济利益都带来不利影响。</p>
4、公司治理的风险	<p>自设立以来,公司建立健全了法人治理结构,完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但由于股份公司成立时间不长,在相关制度的执行方面仍需进一步完善。同时,随着业务的发展,公司经营规模将不断扩大、业务范围不断扩展、人员不断增加,如果公司未来经营中不能随之及时完善管理制度,公司将因治理、内部控制不适应发展需要而存在风险。</p>
5、应收账款余额较大风险	<p>公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的应收账款余额 分别为 11,392,797.80 元和 6,145,218.09 元,分别占当期资产总额的 58.46%和 36.25%。虽然目前公司的应收账款 81.91% 以上的账龄都在 1 年以内,但是如果出现应收账款无法收回的情况,将会给企业带来沉重的负担。</p>
6、公司规模较小风险	<p>公司目前的资产规模和营业收入规模都相对较小,对宏观经济的周期变动较为敏感,抗风险能力较弱。目前,公司正从事相对多元化的业务,不仅针对多个 CRM 平台提供咨询、实施等服务,还自行研发了基于社交工具微信、LINE 的移动 CRM 管理云平台 Veevlink。</p>
7、控股股东、实际控制人不当控制风险	<p>截止报告期末,公司的控股股东、实际控制人刘朋持有公司 72.40%的股份,且是公司的董事长兼总经理,能够对公司的财务、人事、管理等方面实施控制。目前公司在控股股东、实际控制人的带领下处于蒸蒸日上的态势。但是一旦控股股东、实际控制人对公司的财务、人事、管理等方面进行不当控制,可能会给公司和少数股东的利益带来不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京雨花石云计算科技股份有限公司
英文名称及缩写	Celnet Technology Co.,Ltd
证券简称	雨花石
证券代码	837605
法定代表人	刘朋
办公地址	北京市朝阳区惠河南街 1008-B 四惠大厦 4043 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	裘思博
职务	董事会秘书
电话	010-59231558
传真	010-59231532
电子邮箱	bella.wang@celnet.com.cn
公司网址	www.celnet.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区惠河南街 1008-B 四惠大厦 4043 室 100124
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	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 4 月 19 日
挂牌时间	2016 年 5 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	165 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	公司以 SaaS、PaaS 方式提供客户关系管理 CRM 系统咨询、实施、开发、维护服务；同时，公司致力于研发具有自主知识产权的基于社交工具微信、LINE 的移动 CRM 管理云平台 Veevlink。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	8,762,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	刘朋
实际控制人及其一致行动人	刘朋

#### 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	911101075938311163	否
注册地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号	否
注册资本	8,762,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街28号恒奥中心D座5层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	解乐、赵建华
会计师事务所办公地址	北京市海淀区北三环西路43号青云当代大厦22层

#### 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	37,783,593.43	45,287,609.31	-16.57%
毛利率%	37.07%	38.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,455,780.04	-4,525,068.32	45.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,732,420.47	-4,560,982.05	18.17%
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）	-61.38%	-61.62%	-
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）	-93.28%	-62.11%	-
基本每股收益	-0.28	-0.52	46.77%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	16,951,457.75	19,489,047.34	-13.02%
负债总计	13,890,863.32	14,259,895.19	-2.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,061,927.88	5,229,152.15	-41.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.35	0.60	-41.67%
资产负债率%（母公司）	82.81%	74.24%	-
资产负债率%（合并）	81.94%	73.17%	-
流动比率	95.73%	110.67%	-
利息保障倍数	-10.77	-20.00	-

#### 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	657,343.77	-2,265,904.81	129.01%
应收账款周转率	4.31	4.15	-
存货周转率	13.58	20.50	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.02%	6.49%	-
营业收入增长率%	-16.57%	0.50%	-
净利润增长率%	45.60%	-279.41%	-

#### 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	8,762,000	8,762,000	0.00%
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，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	1,518,063.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,133.49
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,501,929.92</b>
所得税影响数	225,289.49
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,276,640.43</b>

#### 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
应收票据及应收账款	10,815,736.30		9,853,841.58	
应收票据				
应收账款		10,815,736.30		9,853,841.58

应付票据及应付账款	299,345.18		138,218.00	
应付票据				
应付账款		299,345.18		138,218.00

2019年4月30日，财政部发布了《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），其中将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”项目，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”项目分列示。执行该通知对本公司列报前期财务报表项目及金额无影响。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司所从事的 CRM 实施服务是一种高度融合企业管理与 IT 技术的 IT 咨询服务。作为专业的 CRM 实施服务提供商,公司在及时学习与理解最新 CRM 软件产品与技术的基础之上,充分考虑企业经营的实际情况,以 CRM 为手段协助客户理顺业务关系与业务流程,帮助客户实现信息化管理,大幅度提升企业的管理水平。公司主要经营模式是以第三方服务商身份通过营销、项目实施与业务技术创新为客户提供全面、专业的 CRM 实施服务同时公司也拥有自主知识产权的基于社交网络、移动化的管理软件;公司根据不同的行业提供从销售到售后的整体解决方案,包含基于微信的客户服务平台、基于 APP 的销售及服务管理平台。

公司的销售渠道:(1)通过建立标杆客户的方式在不同行业内起到良好的示范效应:企业在选择 CRM 实施服务商的过程中,实施服务商是否曾经为同行业内企业提供实施服务的成功案例是十分重要的考核因素。公司在不同行业领域内均挑选一两家行业内知名度较高的公司作为标杆客户,凭借高质量的实施服务与标杆客户建立长期合作关系,并在标杆客户许可的情况下,将双方合作的成功案例纳入公司推介材料,从而帮助公司在行业内部拓展客户。(2)注重与客户建立长期合作关系:CRM 渗透在企业日常经营活动的方方面面,且随着企业业务发展 CRM 需求会逐渐多样化与复杂化,因此企业的 CRM 系统建设并非一次性完成,具有长期性与不断派生性的特点。企业在挑选实施服务合作伙伴时十分注重实施服务商是否能够提供长期、稳定的服务。只有能够长期为客户提供高性价比、高满意度服务的 CRM 实施服务商才可以赢得客户信任,与客户建立长期合作关系。公司注重维护客户长期合作关系的营销策略较大程度上保证了公司收入增长的稳定性(3)多渠道树立公司专业形象:经过多年专业实施服务经验的积累,公司在业内初步建立了专业 CRM 实施服务供应商的品牌形象。公司不同行业的 CRM 解决方案得到了客户高度认可,以这些解决方案为依托的实施项目中标率高。此外,公司针对实施顾问制定了明确的服务标准,要求实施顾问针对最新 CRM 产品与技术或者某一特殊业务项目接受培训,保证实施顾问知识与技能体系的及时更新,从而在项目实施过程中更好的为客户解决一切与 CRM 实施相关的问题与障碍。(4)与腾讯建立合作伙伴关系,被授予腾讯营销云创始荣誉合作伙伴,在社交大数据层面与腾讯一起开辟企业市场。

收入来源主要分为两类,一类是公司通过以项目实施所需顾问、技术开发人员级别与人数,以及项目实施所需时间,作为项目实施合同的报价基础,此部分收入为公司最主要的收入来源。一类是公司通过专业的技术人员、及强大的研发能力,自主研发产品的销售收入。报告期内,公司商业模式没有发生大变化。报告期后至报告披露日,公司商业模式不会发生大变化。

#### 报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司整体业务稳定发展，全年销售收入 37,783,593.43 元。2019 年向大客户转移是公司重要的发展战略，碧桂园、越秀、绫致和新世界四大客户对于公司整体收入贡献 32.88%，公司初步具备了大型客户的管理运营能力。

行业化是公司着力打造的业务方向。地产行业在 2019 年业务实现大幅跨越，我们深耕碧桂园、越秀、新世界、招商地产等客户，业务规模增长超过 50%。

产品化我们依靠自主开发打造租售平台和 CDP 平台。零售行业在 2019 年依靠绫致时装和台湾雀巢等大型客户打下了坚实的发展基础。绫致时装我们支撑了 1 亿会员的超级数据量，打造了支撑日销售达到 13 亿的业务管理系统。台湾雀巢我们通过 Marketing Cloud 协助客户实现更精准的营销活动，婴儿奶粉的销售额提高了 3%。自主平台 Veevlink 在核心项目，如：绫致时装、招商地产等发挥了巨大价值。

### (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	2,578,073.16	15.21%	1,974,073.35	10.13%	30.60%
应收票据					
应收账款	5,319,925.40	31.38%	10,815,736.30	55.50%	-50.81%
存货	2,519,281.12	14.86%	982,985.78	5.04%	156.29%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	169,176.92	1.00%	227,022.31	1.16%	-25.48%
在建工程					
短期借款	4,000,000.00	23.60%	4,000,000.00	20.52%	0.00%
长期借款	1,084,184.70	6.40%			-

## 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年同期增加 30.60%，主要是因为本期新增渣打银行贷款 150 万。
- 2、应收账款较上年同期减少 50.81%，主要是因为本期回款相对及时。
- 3、存货较上年同期增加 156.29%，主要是因为存货科目的余额是未结转的项目成本，（即：公司尚未确认收入的项目对应的成本）本期未完工项目较多，期末未结转成本。
- 4、固定资产较上年同期减少 25.48%，主要是因为上年同期新增固定资产 87,354.82，本期累计折旧增加。本期新增固定资产 36,405.20 元，新增固定资产同比较少。
- 5、长期借款较上年同期增加 1,084,184.70，主要是因为新增渣打银行贷款 150 万，借款周期 3 年，还款方式为等额本息。

## 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	37,783,593.43	-	45,287,609.31	-	-16.57%
营业成本	23,776,525.35	62.93%	28,003,686.40	61.84%	-15.10%
毛利率	37.07%	-	38.16%	-	-
销售费用	5,705,822.68	15.10%	8,364,992.42	18.47%	-31.79%
管理费用	10,569,434.86	27.97%	10,595,005.92	23.39%	-0.24%
研发费用	1,452,315.79	3.84%	2,255,103.86	4.98%	-35.60%
财务费用	334,379.02	0.88%	412,145.93	0.91%	-18.87%
信用减值损失	-185,021.00	0.49%			-
资产减值损失		-	-51,026.43	-0.11%	-
其他收益	1,686,608.25	4.46%			-
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-2,758,859.25	-7.30%	-4,609,741.09	-10.18%	40.15%
营业外收入	155,807.38	0.41%	253,003.36	0.56%	-38.42%
营业外支出	171,940.87	0.46%	210,751.91	0.47%	-18.42%
净利润	-2,461,781.98	-6.52%	-4,525,068.32	-9.99%	45.60%

### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期减少 16.57%，主要是因为本期全资控股子公司香港雨花石收入较上年同期减少

26.60%。

- 2、销售费用较上年同期减少 31.79%，主要是因为本期销售部颁布新的考核制度，销售人员薪酬减少 34.39%。
- 3、研发费用较上年同期减少 35.60%，主要是因为本期研发项目较上年同期减少 2 个，同时为了节约成本研发人员会支援项目。
- 4、营业利润较上年同期增加 40.15%，主要是因为本期公司严格把控费用支出，更换办公场所，成本减少，同时公司申请了企业新三板上市扶持资金，金额 150 万元，其他收益增加。
- 5、净利润较上年同期增加 45.60%，主要是因为本期公司严格控制成本，成本减少。

## (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	37,783,593.43	45,287,609.31	-16.57%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	23,776,525.35	28,003,686.40	-15.10%
其他业务成本	-	-	-

### 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%	
房地产	12,695,387.60	33.60%	11,288,062.38	24.93%	12.47%
快消及零售	6,385,789.77	16.90%	8,683,156.92	19.17%	-27.65%
生命及医疗	2,501,340.89	6.62%	3,419,480.49	7.55%	-34.07%
其他	16,201,075.17	42.88%	21,896,909.52	48.35%	-24.41%
合计	37,783,593.43	100.00%	45,287,609.31	100.00%	-

### 按区域分类分析：

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%	
华北	10,429,786.71	27.60%	6,953,734.29	15.36%	49.99%
华东	6,248,967.75	16.54%	9,543,910.49	21.07%	-34.52%
华南	16,778,963.89	44.41%	21,013,176.12	46.40%	-20.15%
海外	4,325,875.08	11.45%	7,776,788.41	17.17%	-44.37%
合计	37,783,593.43	100.00%	45,287,609.31	100.00%	-

### 收入构成变动的原因：

本期收入构成稳定，未发生明显变化。

### (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	广东碧桂园物业服务股份有限公司	4,623,783.22	12.24%	否
2	广州市城市建设开发有限公司	3,771,949.62	9.98%	否
3	绫致时装（天津）有限公司	2,583,687.67	6.84%	否
4	新世界中国地产有限公司	1,441,890.51	3.82%	否
5	北京珠穆朗玛移动通信有限公司	983,455.26	2.60%	否
合计		13,404,766.28	35.48%	-

### (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	北京容联光辉科技有限公司	421,820.00	24.90%	否
2	天津市微惠数码科技有限公司	293,748.55	17.34%	否
3	大连华软软件技术有限公司	179,689.20	10.61%	否
4	北京力成科技有限公司	174,960.00	10.33%	否
5	北京溥锐思科技有限公司	98,637.00	5.82%	否
合计		1,168,854.75	69.00%	-

### 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	657,343.77	-2,265,904.81	129.01%
投资活动产生的现金流量净额	289,035.81	-816,675.71	135.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-354,373.30	2,888,379.40	-112.27%

#### 现金流量分析：

- 1、本年度，公司经营活动产生的现金流量净额较上年增加 2,923,248.58 元，原因是公司申请了企业新三板上市扶持资金，金额 150 万元。本期更换了上海办公室，租赁押金退回。
- 2、本年度，公司投资活动产生的现金流量净额较上年增加 1,105,711.52 元，原因是 2019 年 7 月收购香港灵猫科技，香港灵猫科技和其控制的子公司当期货币资金 1,118,385.08 元，收到其他与投资活动有关的现金项目增加。
- 3、本年度，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 3,242,752.70 元，原因是本期其他借款减少。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

本公司 2016 年开立全资控股子公司香港雨花石，经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、电脑软件销售。报告期内营业收入 2,868,806.20 元，占合并营业收入的 7.59%，净利润-96,958.05 元，占合并净利润的 4.46%。

2019 年 7 月香港雨花石收购香港灵猫科技，收购金额 1 万港币，持股比例 100%。报告期内未经营。

2019 年 1 月香港灵猫投资台湾雨花石，投资金额 27 万台币，持股比例 99%。经营范围：电脑及事务性机器设备批发业、资讯软件批发业、资讯软件零售业、管理顾问业、资讯软体服务业、资料处理服务业、电子资讯供应服务业、产品设计业等。报告期内营业收入 2,295,934.11 元，占合并营业收入的 6.08%，净利润-220,550.96 元，占合并净利润的 10.14%，台湾公司市场前景可观，运营状况良好。

#### 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

### 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康。公司主营业务收入稳步增长，公司的法人治理结构及内部管理机制不断完善，财务状况良好。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，因此公司拥有良好的持续经营能力。

### 四、风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1. 高级管理人员、核心技术人员及技术流失的风险

公司所计算机软件行业需要计算机、软件工程、项目管理、工商管理、英语等多种专业技术复合型人才、其发展与公司所拥有的专业人才素质紧密相关。公司在发展过程中积累了较为丰富的技术经验和客户资源，并且已经建立了良好的人才稳定机制，但一旦核心技术人员和优秀管理人才流失，很可能导致研发能力下降、技术泄密、客户流失等风险，将对公司经营发展造成不利影响。

应对措施：为吸引和留住人才，公司将树立良好的企业文化，建立并不断健全绩效考核机制、晋升激励机制、收入分配机制以及股权激励机制保持优秀管理人才及核心技术团队的稳定性。此外，公司将通过申请知识产权保护的方式对公司的技术进行保护，同时，将不断健全和完善公司的保密制度，以避免公司的核心技术泄漏。

##### 2. 行业竞争加剧风险

目前我国从事云服务模式下 CRM 咨询实施服务的公司较少，本公司暂且处于行业领先地位。但是云服务模式已是大势所趋，一旦更多企业认识到云服务模式的优点，对云服务模式的需求增加，那么提供云服务模式下的管理软件咨询服务的公司将会如雨后春笋般竞相出现，加剧行业竞争，可能会对公司造成不利影响。

应对措施：加强内部管理，提高服务管理水平，打造品牌形象，努力提高经营效率；形成公司的独特优势。维护老客户进一步挖掘新的需求，研发新产品与时俱进

### 3. 互联网和用户数据的安全性风险

公司的云服务模式决定了公司的一切业务需在云端处理及完成，因此，通畅安全的互联网连接成为公司正常运营中不可或缺的要害。如果公司使用的云服务器被黑客恶意攻击、出现其他故障，或公司互联网连接被恶意入侵、因故中断，将会给公司业务的正常经营带来不利影响。公司用户的数据都存储在云服务器上。互联网的特性决定了任何服务器都可以被黑客恶意攻击。一旦服务器的安保措施出现故障、或未及时更新，服务器遭到黑客入侵、用户数据泄露，将会给企业声誉和经济利益都带来不利影响。

应对措施：在制度层面，公司已制定较为严格的网络安全管理制度，并定期进行日常网络安全防范的员工培训；在人员安排方面，公司有专人管理网络相关设施，做到随时监管员工上网行为、及时更新工作电脑相关系统；最后，公司充分利用公司员工在网络建设方面的优势，设置防火墙以防止可能发生的网络安全风险。

### 4. 公司治理的风险

自设立以来，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但由于股份公司成立时间不长，在相关制度的执行方面仍需进一步完善。同时，随着业务的发展，公司经营规模将不断扩大、业务范围不断扩展、人员不断增加，如果公司未来经营中不能随之及时完善管理制度，公司将因治理、内部控制不适应发展需要而存在风险。

应对措施：公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规之规定，制定了《公司章程》，以《公司章程》为基础建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的法人治理架构，并制定了《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》、《信息披露管理制度》等制度。自法人治理结构及各项制度建立以来，公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员基本根据《公司法》、《公司章程》及各项制度行使职权、履行义务。公司将通过建立健全相关内控制度和加强内部管理培训，提高公司管理规范水平。

### 5、应收账款余额较大风险

公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的应收账款余额分别为 11,392,797.80 元和 6,145,218.09 元，分别占当期资产总额的 58.46% 和 36.25%。虽然目前公司的应收账款 81.91% 以上的账龄都在 1 年以内，但是如果出现应收账款无法收回的情况，将会给企业带来沉重的负担。

应对措施：全员树立应收账款风险意识划定应收账款风险界限，让相关人员时刻警惕应收账款风险的发生。对相关赊销业务人员实行责任追究制，应收账款回款情况直接与其业绩挂钩，让业务经办人员在处理业务时就有应收账款风险的概念，从根源上有效的避免应收账款风险的发生。加强应收账款账龄分析和跟踪评价，健全逾期应收账款催收管理制度，对未按合同约定及时付款所产生的应收款项制定相应的解决方案和催收办法，严格执行应收账款坏账准备计提，降低应收账款坏账风险。

### 6、公司规模较小风险

公司目前的资产规模和营业收入规模都相对较小，对宏观经济的周期变动较为敏感，抗风险能力较弱。目前，公司正从事相对多元化的业务，不仅针对多个 CRM 平台提供咨询、实施等服务，还自行研发了基于社交工具微信、LINE 的移动 CRM 管理云平台 Veevlink。

应对措施：第一，公司将加强销售力度、拓展销售渠道，提高收入规模；第二，随着公司的不断发展和规范，各项管理制度的不断健全，公司将严格控制成本费用，提高公司盈利能力。

#### 7、控股股东、实际控制人不当控制风险

公司的控股股东、实际控制人刘朋持有公司 72.40%的股份，且是公司的董事长兼总经理，能够对公司的财务、人事、管理等方面实施控制。目前公司在控股股东、实际控制人的带领下处于蒸蒸日上的态势。但是一旦控股股东、实际控制人对公司的财务、人事、管理等方面进行不当控制，可能会给公司和少数股东的利益带来不利影响。

应对措施：针对该风险，公司已建立健全法人治理结构，制订了《公司章程》、三会议事规则、关联交易、对外担保、重大财务经营决策制度，规范控股股东、实际控制人的决策行为，提升公司治理水平，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的利益造成侵害。

## (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	4,572,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

2019年3月5日召开第一届董事会第十七次会议、2019年3月21日召开2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于预计公司2019年度日常性关联交易的议案》。

为满足公司资金需求，控股股东、董事长刘朋先生拟向公司无偿提供财务资助，预计发生金额不超过人民币1000万元。报告期实际发生金额457.20万元，截止2019年12月31日未归还金额75万元。

2016年3月20日召开第一届董事会第三次会议、2016年4月6日召开2016年第二次临时股东大会，审议通过《关于预计公司2019年度日常性关联交易的议案》。

2016年上半年合同额增长较快公司为了及时高效的完成销售合同，新增项目实施人员，人力成本增加。现金流出现了短时间的压力，为了公司满足公司的资金需求，控股股东、董事长刘朋先生，控股股东、董事刘艳南先生和控股股东、监事康诚枫先生，向公司无偿提供财务资助，预计发生总额不超过人民币2000万元，2016年实际发生金额482.52万元，截止2019年12月31日未归还金额36万元。

### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	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
刘朋	为公司申请银行授信，向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供反担保。	4,000,000	4,000,000	已事前及时履行	2019年5月17日

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

由于银行贷款到期，综合考虑公司的经营情况，公司再次向招商银行申请综合授信400万元，为此控股股东、实际控制人刘朋及其配偶王恩芳向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供反担保。公司目前销售和运营正常运行，新签署的合同完成率较高回款相对及时，公司已把还款列入计划。向招商银行申请贷款不会给公司造成不利影响。

2019年5月16日公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于控股股东、实际控制人刘朋及其配偶王恩芳为公司拟申请银行授信提供反担保的议案》并提交股东大会审议，2019年5月17日在

全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台进行披露《关联交易公告》（公告编码：2019-017）。2019年6月3日召开2019年第二次临时股东大会，审议通过《关于控股股东、实际控制人刘朋及其配偶王恩芳为公司拟申请银行授信提供反担保的议案》，2019年6月4日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台进行披露，（公告编号：2019-024）。

#### （四） 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
实际控制人或控股股东	2016年5月25日	-	挂牌	规范关联交易	避免关联方占用公司资产、资源、资金的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月25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5月25日	-	挂牌	规范关联交易	避免关联方占用公司资产、资源、资金的承诺	正在履行中
董监高	2016年5月25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5月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1、为减少关联交易控制不当的风险，公司持股5%以上的主要股东、董事、监事和高级管理人员向公司出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺将尽可能避免和减少关联交易的发生。

2、公司所有股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，相关内容详见公司《公开转让说明书》之“第三节 公司治理”之六（二）、“同业竞争情况”；公司所有董事、监事、高级管理人员均签署了重要声明和承诺，相关内容详见公司《公开转让说明书》之“第三节 公司治理”之“七（三）”。

报告期内，以上人员严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

## 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	无限售股份总数	1,101,746	12.57%	0	1,101,746	12.57%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	372,231	4.25%	121,800	494,031	5.64%
	董事、监事、高管	976,946	11.15%	43,259	1,020,205	11.64%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	7,660,254	87.43%	0	7,660,254	87.43%
	其中：控股股东、实际控制人	5,850,000	66.77%	0	5,850,000	66.77%
	董事、监事、高管	7,660,254	87.43%	-235,624	7,424,630	84.74%
	核心员工					
总股本		8,762,000	-	0	8,762,000	-
普通股股东人数		6				

#### 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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘朋	6,222,231	121,800	6,344,031	72.41%	5,850,000	494,031
2	裘思博	1,266,796		1,266,796	14.46%	950,098	316,698
3	刘艳南	517,308		517,308	5.90%	387,006	130,302
4	康诚枫	316,700		316,700	3.61%	237,526	79,174
5	白浪	314,165		314,165	3.59%	235,624	78,541
6	中海腾飞	124,800	124,800	0	0%	0	0
7	钱祥丰	0	3,000	3,000	0.03%	0	3,000
合计		8,762,000	249,600	8,762,000	100%	7,660,254	1,101,746

普通股前十名股东间相互关系说明：无关系

#### 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

#### 三、 控股股东、实际控制人情况

##### 是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为刘朋。

刘朋，男，1976年8月15日出生，中国国籍，无境外永久居留权，1998年7月毕业于山东理工大学电气自动化专业，本科学历。1998年7月至2001年7月任国家计委青岛培训中心信息资源部经理；2001年7月至2004年7月，任青岛海尔软件有限公司销售经理；2004年7月至2007年2月，为青岛唐盛软件技术有限公司总经理；2007年3月至2012年3月任上海怡海软件技术有限公司云计算事业部总经理；2012年4月至2015年12月，历任有限公司监事、总经理、执行董事。股份公司成立后至今担任公司董事长、总经理。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	招商银行	银行	4,000,000	2018年6月25日	2019年6月24日	5.22
2	信用贷款	渣打银行	银行	1,500,000	2019年11月8日	2022年11月7日	13.30
合计	-	-	-	5,500,000	-	-	-

### 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	
刘朋	董事长兼总经理	男	1976年8月	本科	2019年3月21日	2021年3月20日	是
裘思博	董事兼董事会秘书	男	1981年12月	硕士	2019年3月21日	2021年3月20日	是
刘艳南	董事	男	1980年12月	硕士	2019年3月21日	2021年3月20日	是
康诚枫	监事会主席	男	1984年10月	硕士	2019年3月21日	2020年3月18日	否
王鹏	董事	男	1976年2月	硕士	2019年3月21日	2021年3月20日	否
鄢琦	监事(职工代表)	男	1984年5月	本科	2019年3月21日	2020年3月18日	否
谢上获	董事	男	1980年4月	本科	2019年3月21日	2021年3月20日	是
许宏铭	监事	男	1970年5月	本科	2019年3月21日	2020年3月18日	否
王立新	财务负责人	女	1989年8月	专科	2019年3月21日	2021年3月20日	是
王立建	监事会主席	男	1979年9月	本科	2020年3月18日	2021年3月20日	是
张琪	监事	男	1989年7月	本科	2020年3月18日	2021年3月20日	是
郭滨	监事(职工代表)	男	1989年10月	本科	2020年3月18日	2021年3月20日	是
<b>董事会人数:</b>							5
<b>监事会人数:</b>							3
<b>高级管理人员人数:</b>							4

2020年3月18日召开2020年职工代表大会第一次会议，原监事鄢琦女士因个人原因辞去公司监事职务，选举郭滨先生为公司第二届监事会的职工代表监事，任期至2021年3月20日。

2020年3月18日召开2020年第一次临时股东大会，公司原监事康诚枫因个人原因辞去监事职务，提名王立建担任公司新的监事。任期至2021年3月20日。公司原监事许宏铭因个人原因辞去监事职务，提名张琪担任公司新的监事。任期至2021年3月20日。

2020年4月24日刘艳南辞去副总经理职务。

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

无关系

**(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
刘朋	董事长兼总经理	6,222,231	121,800	6,344,031	72.41%	0
裘思博	董秘	1,266,796	0	1,266,796	14.46%	0
刘艳南	董事兼副总经理	517,308	0	517,308	5.90%	0
康诚枫	监事会主席	316,700	0	316,700	3.61%	0
合计	-	8,323,035	121,800	8,444,835	96.38%	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(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
许宏铭	华东区总经理	换届	监事兼华东区总经理	换届选举
鄢琦	员工及客户成功部总监	换届	监事兼客户成功部总监	换届选举
白浪	董事兼副总经理	离任	-	离职
谢上获	大湾区副总经理	新任	董事兼大湾区副总经理	原董事离职导致董事会人数低于法定人数

**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

许宏铭，男，1970年5月出生，台湾居民，现居地为北京。毕业于嘉南科技大学，本科学历。工作经历：1998年至2003年，任职于国际商业机器公司(IBM)售前经理；2003年7月至2007年7月，任网眼科技有限公司中国区副总经理；2007年至2010年，任上海怡软件股份有限公司总经理；2010年至2018年，任上海怡纬讯网络科技执行副总裁，2018年-2019年任北京雨花石云计算科技股份有限公司华东区总经理。

鄢琦，女，1986年10月19日出生，中国国籍，研究生学历，2012年毕业于华南理工大学模式识别与智能系统专业，2012年7月至2015年3月任国际商业机器公司(IBM)从事供应链系统集成技术支持；2015年4月至2016年3月任深圳佳妍科技有限公司CRM顾问和项目经理；2016年4月至2017年12月任北京雨花石云计算科技股份有限公司华南CRM项目经理；2018年1月至2018年12月任北京雨花石云计算科技股份有限公司员工及客户成功部总监；2019年1月至今任北京雨花石云计算科技股份有限公司员工及客户成功部总监。

谢上获，男，1980年4月1日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2001年3月毕业于上海理工大学动力与汽车工程专业，2001年4月至2002年6月自主创业；2002年7月至2005年7月任职于阿里巴巴（中国）网络技术有限公司担任客户经理；2005年8月至2006年7月自主创业；2006年9月至2008年9月担任北京神州视景信息技术有限公司上海分公司担任销售经理；2008年10月至2010年3月担任深圳市明源软件有限公司销售工程师；2010年4月至2013年10月担任上海怡海软件技术有限公司华东区销售总监；2013年11月至2018年8月担任北京雨花石云计算科技股份有限公司华东区副总经理；2018年9月至2019年4月担任钉钉中国信息技术有限公司行业运营专家；2019年5月担任北京雨花石云计算科技股份有限公司地产及大湾区副总经理。

王立建，男，1979年9月14日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2002年7月毕业于北京师范大学化学系，本科学历。2002年8月至2003年5月，于中国科学院化学研究所有机固体实验室实习；2003年6月至2006年9月，任北京国电联合商务网络有限公司信息服务部职员；2007年1月至2010年5月，任北京东方道途信息技术股份有限公司IT管理部项目经理；2010年8月至2013年12月，历任金蝶软件（中国）有限公司唐山分公司中小企业部销售经理、大企业与客户部部门经理、唐山分公司销售总监；2014年1月至2014年12月，任唐山通乐科技有限公司合伙人兼销售总监；2015年1月至2018年9月，历任北京雨花石云计算科技股份有限公司华北事业部销售经理、华北事业部实施总监，华北事业部大客户经理，创新发展部产品服务总监，华北事业部销售总监；2018年9月至2019年9月，任甲骨文（中国）软件系统有限公司应用软件事业部销售经理；2019年9月至今，任北京雨花石云计算科技股份有限公司销售总监。

张琪，男，1989年7月17日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2014年6月毕业于湖南科技学院计算机科学与技术专业，2013年6月至2015年11月任职于北京星宇无限科技有限公司，期间分别担任开发工程师、项目经理、北京教学副总监；2015年11月至2016年11月任职于北京畅想未来科技有限公司，期间担任公司技术负责人、项目总监；2016年11月至今任职于北京雨花石云计算科技股份有限公司，期间分别担任高级移动应用顾问、地产事业部上海区总监、地产事业部总经理。

郭滨，男，1989年10月6日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2012年6月毕业于华南理工大学机械工程及自动化专业，2011年4月至2012年3月任职于中联重科股份有限公司，担任技术中心设计师；2012年4月至2013年2月任职于凯思软件科技有限公司，担任实施顾问；2013年3月至2015年3月任职于广州鼎资软件科技有限公司，担任销售；2015年4月至2018年3月任职于北京百会纵横科技有限公司，担任销售总监；2018年4月至今任职于北京雨花石云计算科技股份有限公司，担任广州事业部总经理。

## 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
行政管理类人员	17	17
财务人员	5	4
技术人员	146	137
销售人员	17	18
员工总计	185	176

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

博士	0	0
硕士	18	12
本科	148	147
专科	19	17
专科以下	0	0
员工总计	185	176

(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

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及相关法律法规的规定，完善公司法人治理结构、规范公司运作、健全信息披露制度，提升公司治理水平。公司治理架构方面，股东大会、董事会和经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益，各位董事勤勉尽职履行董事职责。信息披露方面，公司重视信息披露工作，严格按照法律、法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获取信息。此外，公司还通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》等内部治理细则，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。

## 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

公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；报告期内，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

## 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

## 4、 公司章程的修改情况

2019年8月20日召开第二届董事会第五次会议、2019年9月9日召开2019年第四次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程》议案。

**原第十七条：**公司股份的发行，依法实行公开、公平、公正的原则。同种类的每一股份具有同等权利。同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价额。

**修改为：**公司股份的发行，依法实行公开、公平、公正的原则。同种类的每一股份具有同等权利。同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价额。公司发行股票时，公司现有股东无优先认购权。

**原第二十二条：**公司在下列情况下，可以依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，收购本公司的股份：

- （一）减少注册资本；
- （二）与持有本公司股票的其他公司合并；
- （三）将股份奖励给本公司职工；
- （四）股东因对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议，要求公司收购其股份。

除上述情形外，公司不得收购本公司的股份。

**修改为：**公司在下列情况下，可以依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，收购本公司的股份：

- （一）减少注册资本；
- （二）与持有本公司股票的其他公司合并；
- （三）将股份用于员工持股计划或者股权激励；
- （四）股东因对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议，要求公司收购其股份。

除上述情形外，公司不得收购本公司的股份。

**原第二十三条：**公司因本章程第二十二条第（一）项至第（三）项的原因收购本公司股份的，应当经股东大会决议。公司依照第二十二条规定收购本公司股份后，属于第（一）项情形的，应当自收购之日起十日内注销；属于第（二）项、第（四）项情形的，应当在六个月内转让或者注销。

公司依照第二十二条第（三）项规定收购的本公司股份，不超过本公司股份总额的百分之五；用于收购的资金应当从公司的税后利润中支出；所收购的股份应当一年内转让给职工。

**修改为：**第二十三条公司因本章程第二十二条第（一）项、第（二）项的情形收购本公司股份的，应当经股东大会决议。公司因第二十二条第（三）项规定的情形收购本公司股份的，应当经三分之二以上董事出席的董事会会议决议。公司依照第二十二条规定收购本公司股份后，属于第（一）项情形的，应当自收购之日起十日内注销；属于第（二）项、第（四）项情形的，应当在六个月内转让或者注销；

属于第（三）项情形的，公司合计持有的本公司股份数不得超过本公司已发行股份总额的百分之十，并应当在三年内转让或者注销。

**原第三十条：**公司股东享有下列权利：

- （一）依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；
- （二）依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；
- （三）对公司的经营进行监督，提出建议或者质询的权利；公司董事会对股东提出的有关公司经营提出的建议和质询必须予以明确回复；
- （四）依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；
- （五）股东享有知情权，有权查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告、公司会计账簿；
- （六）公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；
- （七）对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；
- （八）法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利。

**修改为：**公司股东享有下列权利：

- （一）依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；
- （二）依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；
- （三）对公司的经营进行监督，提出建议或者质询的权利；公司董事会对股东提出的有关公司经营提出的建议和质询必须予以明确回复；
- （四）依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；
- （五）股东享有知情权，有权查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；
- （六）公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；
- （七）对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；
- （八）法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利。

**原第三十一条：**股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

股东要求查阅公司会计账簿的，应当向公司提出书面请求，说明目的。公司有合理根据认为股东查阅会计账簿有不正当目的，可能损害公司合法利益的，可以拒绝提供查阅，并应当自股东提出书面请求之日起十五日内书面答复股东并说明理由。公司拒绝提供查阅的，股东可以请求人民法院要求公司提供查阅。股东从公司获得的相关信息或者索取的资料，在公司尚未对外披露前，股东应当负有保密的义务。股东违反保密义务给公司或者其他股东造成损失的，股东应当承担赔偿责任。

**修改为：**股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供，但不得披露、泄漏未公开信息。

**原第三十八条：**公司股东大会由全体股东组成。股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：

- （一）决定公司的经营方针和投资计划；
- （二）选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；
- （三）审议批准董事会的报告；
- （四）审议批准监事会报告；
- （五）审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；
- （六）审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- （七）对公司增加或者减少注册资本作出决议；
- （八）对发行公司债券作出决议；
- （九）对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；

- (十) 修改本章程；
- (十一) 发行新股；
- (十二) 申请公司股票公开转让；
- (十三) 对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；
- (十四) 审议批准本章程第三十九条规定的担保事项；
- (十五) 审议批准应当由股东大会审议关系交易事项；
- (十六) 审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产百分之三十的事项；
- (十七) 审议批准变更募集资金用途的事项；
- (十八) 审议股权激励计划；
- (十九) 审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

上述股东大会的职权不得通过授权的形式由董事会或其他机构和个人代为行使。

**修改为：**公司股东大会由全体股东组成。股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：

- (一) 决定公司的经营方针和投资计划；
- (二) 选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；
- (三) 审议批准董事会的报告；
- (四) 审议批准监事会报告；
- (五) 审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；
- (六) 审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- (七) 对公司增加或者减少注册资本作出决议；
- (八) 对发行公司债券作出决议；
- (九) 对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出

决议；

- (十) 修改本章程；
- (十一) 发行新股；
- (十二) 申请公司股票公开转让；
- (十三) 对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；
- (十四) 审议批准本章程第三十九条规定的担保事项；
- (十五) 审议批准应当由股东大会审议关系交易事项；
- (十六) 审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产百分之三十的事项；
- (十七) 审议批准变更募集资金用途的事项；
- (十八) 审议股权激励计划；
- (十九) 审议批准公司股票发行方案，公司年度股东大会在就发行股票数量上限；发行对象、发行对象范围或发行对象确定方法；现有股东优先认购安排；发行价格、发行价格区间或发行价格确定办法；募集资金总额上限；募集资金用途；对董事会办理本次发行事宜的具体授权及其他必须明确的事项作出

决议后，可以授权董事会在募集资金总额不超过 1000 万元的范围内发行股票。

- (二十) 审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

上述股东大会的职权不得通过授权的形式由董事会或其他机构和个人代为行使。

**原第三十九条：**公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过。

(一) 本公司及本公司控股子公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计净资产的百分之五十以后提供的任何担保；

- (二) 公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产的百分之三十以后提供的任何担保；
- (三) 为资产负债率超过百分之七十的担保对象提供的担保；
- (四) 单笔担保额超过最近一期经审计净资产百分之十的担保；
- (五) 为股东、实际控制人及其关联方提供的担保。

**修改为：**公司下列对外担保行为（挂牌公司对控股子公司担保、控股子公司之间担保、控股子公司

对挂牌公司的担保除外)，须经股东大会审议通过。

(一) 本公司及本公司控股子公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计净资产的百分之五十以后提供的任何担保；

(二) 公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产的百分之三十以后提供的任何担保；

(三) 为资产负债率超过百分之七十的担保对象提供的担保；

(四) 单笔担保额超过最近一期经审计净资产百分之十的担保；

(五) 为股东、实际控制人及其关联方提供的担保。

**原第五十三条：**股东大会的通知包括以下内容：

(一) 会议的时间、地点和会议期限；

(二) 提交会议审议的事项和提案；

(三) 股东大会的股权登记日；

(四) 以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；

(五) 会务常设联系人姓名，电话号码。

股东大会通知和补充通知中应当充分、完整披露所有提案的全部具体内容。

股东大会采用网络或其他方式的，应当在股东大会通知中明确载明网络或其他方式的表决时间及表决程序。

股权登记日与会议日期之间的间隔应当不多于 7 个工作日，股权登记日一旦确认，不得变更。

**修改为：**股东大会的通知包括以下内容：

(一) 会议的时间、地点和会议期限；

(二) 提交会议审议的事项和提案；

(三) 股东大会的股权登记日；

(四) 以明显的文字说明：股东大会的股权登记日的在册全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；

(五) 会务常设联系人姓名，电话号码。

股东大会通知和补充通知中应当充分、完整披露所有提案的全部具体内容。

股东大会采用网络或其他方式的，应当在股东大会通知中明确载明网络或其他方式的表决时间及表决程序。

股权登记日与会议日期之间的间隔应当不多于 7 个工作日，股权登记日一旦确认，不得变更。

**原第六十五条：**条股东大会召开时，本公司董事、监事、董事会秘书应当出席会议，总经理和其他高级管理人员应当列席会议。

**修改为：**股东大会召开时，本公司董事、监事、高级管理人员可以列席会议。

**原第七十七条：**股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东可以就该关联交易事项作适当陈述，但关联股东不应当参与该关联交易事项的投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。

公司全体股东均与审议的关联交易事项存在关联关系的，全体股东不予回避，股东大会照常进行，并由全体与会股东按本章程规定审议并表决。

**修改为：**股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东可以就该关联交易事项作适当陈述，但关联股东不应当参与该关联交易事项的投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。

出席股东大会的全体股东均与审议的关联交易事项存在关联关系的，经出席股东大会的全体股东一致同意，可以不再执行表决权回避制度。

**原第九十三条：**公司董事为自然人，有下列情形之一的，不能担任公司的董事：

(一) 无民事行为能力或者限制民事行为能力；

(二) 因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年；

(三) 担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、总经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；

(四) 担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年；

(五) 个人所负数额较大的债务到期未清偿；

(六) 最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施；

(七) 被中国证监会处以证券市场禁入处罚，期限未满的；

(八) 法律、行政法规或部门规章规定的其他内容。

违反本条规定选举、委派董事的，该选举、委派或者聘任无效。董事在任职期间出现本条情形的，公司解除其职务。

**修改为：**公司董事为自然人，有下列情形之一的，不能担任公司的董事：

(一) 无民事行为能力或者限制民事行为能力；

(二) 因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年；

(三) 担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、总经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；

(四) 担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年；

(五) 个人所负数额较大的债务到期未清偿；

(六) 最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施；

(七) 被中国证监会处以证券市场禁入处罚，期限未满的；

(八) 被列入联合失信联合惩戒对象名单的；

(九) 法律、行政法规或部门规章规定的其他内容。

违反本条规定选举、委派董事的，该选举、委派或者聘任无效。董事在任职期间出现本条情形的，公司解除其职务。

**原第一百零八条：**除相关制度明文规定外，公司董事会具有下述重大事项处置权限：

(一) 收购和出售资产：董事会具有在一个会计年度内累计不超过公司最近一期经审计的总资产额百分之三十的收购和出售资产的权限；

(二) 资产置换：董事会具有在一个会计年度内累计不超过公司最近一期经审计的总资产额百分之三十的资产置换的权限；

(三) 银行借款：在公司资产负债率不超过百分之七十的限度内，根据生产经营需要，董事会可以决定在一个会计年度内新增不超过公司最近一期经审计的总资产额百分之三十的银行借款；

(四) 资产抵押：若公司资产抵押用于公司向银行借款，董事会权限依据前款银行借款权限规定；

(五) 重大合同：董事会具有对外签署单笔标的金额不超过公司最近一期经审计的总资产额百分之三十的采购、销售、工程承包、保险、货物运输、租赁、赠与与受赠、财务资助、委托或受托经营、研究开发项目、许可等合同的权限；

上述重大事项所涉金额超过本条各项规定的董事会审批权限的，须提交公司股东大会审议批准。

如以上所述事项中的任一事项，适用前述不同的相关标准确定的审批机构同时包括股东大会、董事会，则应提交较高一级审批机构批准。

**修改为：**第一百零八条除相关制度明文规定外，公司董事会具有下述重大事项处置权限：

(一) 收购和出售资产：董事会具有在一个会计年度内累计超过公司最近一期经审计的总资产额百分之十的，不超过公司最近一期经审计的总资产额百分之三十的收购和出售资产的权限；

(二) 资产置换：董事会具有在一个会计年度内累计超过公司最近一期经审计的总资产额百分之十的，不超过公司最近一期经审计的总资产额百分之三十的资产置换的权限；

(三) 银行借款：在公司资产负债率不超过百分之七十的限度内，根据生产经营需要，董事会可以决定在一个会计年度内新增超过公司最近一期经审计的净资产额百分之二十，不超过公司最近一期经审计的净资产额百分之四十的银行借款；

(四) 资产抵押：若公司资产抵押用于公司向银行借款，董事会权限依据前款银行借款权限规定，若公司资产抵押用于对外担保，董事会权限依据下述对外担保规定；

(五) 对外投资（含委托理财）：董事会具有在一个会计年度内累计超过公司最近一期经审计的净资产额百分之十的，不超过公司最近一期经审计的净资产额百分之四十的对外投资的权限；

(六) 对外担保：董事会具有单笔金额不超过公司最近一期经审计的净资产额百分之十的对外担保权限，本章程另有规定的除外；

(七) 关联交易：公司拟与关联方达成的同一会计年度内单笔或累计日常性关联交易金额超过年度关联交易预计总金额，超过金额为最近一期经审计的净资产百分之十以上，不超过公司最近一期经审计净资产值的百分之四十的，由董事会批准后实施；超过公司最近一期经审计净资产值百分之四十的，提交股东大会审议；

公司拟与关联方同一会计年度内单笔或累计除日常性关联交易之外的其他偶发关联交易（公司接受关联方提供无息及不超过同期人民银行贷款基准利率借款、接受关联方为公司银行借款、租赁等融资方式提供担保、接受关联方提供的财务资助等情形由董事会审议后实施）金额超过最近一期经审计净资产额百分之十，不超过最近一期经审计净资产额百分之三十的，由董事会批准后实施；超过公司最近一期经审计净资产额百分之三十的提交股东大会审议；

(八) 对外提供借款：在一个会计年度内单个或累计对外借款金额超过公司最近一期经审计的净资产额百分之十，不超过最近一期经审计净资产百分之三十的由董事会审议；超过公司最近一期经审计净资产额百分之三十的提交股东大会审议；

(九) 股票发行：根据全国中小企业股份转让系统《关于挂牌公司股票发行有关事项的规定》在年度股东大会审议通过的前提条件范围内审议通过募集资金总额不超过 1000 万元的范围内的股票发行方案；

(十) 股份回购：经三分之二以上董事出席的董事会会议可以决议回购股份用于员工持股计划或者股权激励的回购股份方案；

上述重大事项所涉金额超过本条各项规定的董事会审批权限的，须提交公司股东大会审议批准。

如以上所述事项中的任一事项，适用前述不同的相关标准确定的审批机构同时包括股东大会、董事会，则应提交较高一级审批机构批准。

**原第一百一十条：**董事长行使下列职权：

(一) 主持股东大会和召集、主持董事会会议；

(二) 督促、检查董事会决议的执行；

(三) 签署公司股票、公司债券及其他有价证券；

(四) 签署董事会重要文件和其他应由公司法定代表人签署的其他文件；

(五) 提名公司总经理和董事会秘书的候选人；

(六) 在发生特大自然灾害等不可抗力的紧急情况下，对公司事务行使符合法律规定和公司利益的特别处置权，并在事后向公司董事会和股东大会报告；

(七) 董事会授予的其他职权。

(八) 法律、行政法规、部门规章或本章程规定授予的其他职权。

公司董事长不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上董事共同推举一名董事履行职务。

**修改为：**董事长行使下列职权：

(一) 主持股东大会和召集、主持董事会会议；

(二) 督促、检查董事会决议的执行；

(三) 签署公司股票、公司债券及其他有价证券；

(四) 签署董事会重要文件和其他应由公司法定代表人签署的其他文件；

(五) 提名公司总经理和董事会秘书的候选人；

(六) 在发生特大自然灾害等不可抗力的紧急情况下，对公司事务行使符合法律规定和公司利益的特别处置权，并在事后向公司董事会和股东大会报告；

(七) 公司董事长可以行使下列权限：

1、收购和出售资产：在一个会计年度内累计不超过公司最近一期经审计的总资产额百分之十的收购和出售资产的权限；

2、资产置换：在一个会计年度内累计不超过公司最近一期经审计的总资产额百分之十的资产置换的权限；

3、对外投资（含委托理财）：在一个会计年度内公司不超过最近一期经审计的净资产额百分之十的对外投资权限；

4、银行借款：在公司资产负债率不超过百分之七十的限度内，根据生产经营需要，董事长可以决定在一个会计年度内办理续借及新增不超过公司最近一期经审计的净资产额百分之二十的银行借款；

5、资产抵押：若公司资产抵押用于公司向银行借款，董事长权限依据前款银行借款权限规定；

6、关联交易：公司拟与关联方达成的同一会计年度内单笔或累计日常性关联交易金额超过年度关联交易预计总金额，超出金额不超过最近一期经审计的净资产百分之十；

公司拟与关联方同一会计年度内单笔或累计除日常性关联交易之外的其他偶发关联交易（公司接受关联方提供无息及不超过同期基准贷款利率借款、接受关联方为公司银行借款、租赁等融资方式提供担保、接受关联方提供的财务资助等情形由董事会审议后实施）金额不超过最近一期经审计净资产额百分之十；

7、对外提供借款（挂牌公司对控股子公司提供借款除外）：在一个会计年度内累计公司不超过最近一期经审计净资产额百分之十；

8、其他重大合同：对外签署采购、销售、工程承包、保险、货物运输、租赁、受赠、委托或受托经营、研究开发项目、许可等合同的权限；

9、向公司的控股子公司提供担保、控股子公司之间提供担保以及控股子公司向挂牌公司提供担保。

10、调整公司控股子公司的机构设置及人事安排，根据规定向控股子公司或参股子公司委派、推荐或提名董事、监事、高级管理人员的人选。

(八) 法律、行政法规、部门规章或本章程规定授予的其他职权。

## (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	6	2019年3月5日召开第一届董事会第十七次会议，1、审议通过《关于董事会换届选举》议案，提请2019年第一次临时股东大会审议；2、审议通过《关于预计公司2019年度日常性关联交易》议案，提请2019年第一次临时股东大会审议；3、审议《关于提请召开公司2019年第一次临时股东大会》议案。 2019年3月21日召开第二届董事会第一次会议，1、审议通过《关于第二届董事会选举刘

		<p>朋为公司董事长》议案；2、审议通过《关于第二届董事会聘任刘朋为公司总经理》议案；3、审议通过《关于第二届董事会聘任刘艳南为公司副总经理》议案；4、审议通过《关于第二届董事会聘任白浪为公司副总经理》议案；5、审议通过《关于第二届董事会聘任裘思博为公司董事会秘书》议案；6、审议通过《关于第二届董事会聘任王立新为公司财务负责人》议案。</p> <p>2019年3月26日召开第二届董事会第二次会议，1、审议通过《2018年年度总经理工作报告》；2、审议通过《2018年年度董事会工作报告》；3、审议通过《2018年年度报告》及其摘要；4、审议通过《2018年年度财务决算报告》；5、审议通过《2019年年度财务预算报告》；6、审议通过《2018年年度利润分配预案》；7、审议通过《关于续聘公司2019年年度审计机构的议案》；8、审议通过《北京雨花石云计算科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审核报告》；9、审议通过《关于提请召开公司2018年年度股东大会的议案》。</p> <p>2019年5月16日召开第二届董事会第三次会议，1、审议通过《关于公司拟向银行申请授信》议案；2、审议通过《关于控股股东、实际控制人、董事长兼总经理刘朋及其配偶王恩芳为公司拟向银行申请授信提供反担保》议案；3、审议通过《关于提请召开公司2019年第二次临时股东大会》议案。</p> <p>2019年5月29日召开第二届董事会第四次会议，1、审议通过《关于提名谢上获为公司董事》议案；2、审议通过《关于提请召开公司2019年第三次临时股东大会》议案。</p> <p>2019年8月20日召开第二届董事会第五次会议，1、审议通过《北京雨花石云计算科技股份有限公司2019年半年度报告》议案；2、审议通过《关于修改公司章程》议案；3、审议通过《关于提请召开公司2019年第四次临时股东大会》议案。</p>
监事会	4	<p>2019年3月5日召开第一届监事会第十次会议，审议通过了《关于监事会换届选举》议案，提请2019年第一次临时股东大会审议。</p> <p>2019年3月31日召开第二届监事会第一次会议，1、审议通过《关于第二届监事会选举康诚枫为公司监事会主席》议案。</p>

		<p>2019年3月26日召开第二届监事会第二次会议，1、审议通过《2018年年度监事会工作报告》；2、审议通过《2018年年度报告》及其摘要；3、审议通过《2018年年度财务决算报告》议案；4、审议通过《2019年年度财务预算报告》；5、审议通过《2018年年度利润分配预案》议案；6、审议通过《北京雨花石云计算科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审核报告》。</p> <p>2019年8月20日召开第二届监事会第三次会议，1、审议通过《北京雨花石云计算科技股份有限公司2019年半年度报告》议案。</p>
股东大会	4	<p>2019年3月31日召开2019年第一次临时股东大会，1、审议通过《关于董事会换届选举》议案；2、审议通过《关于监事会换届选举》议案；3、审议通过《关于预计公司2019年度日常性关联交易》议案。</p> <p>2019年5月6日召开2018年年度股东大会，1、审议了《2018年年度董事会工作报告》；2、审议了《2018年年度监事会工作报告》；3、审议了《2018年年度报告》及其摘要；4、审议了《2018年年度财务决算报告》；5、审议了《2019年年度财务预算报告》；6、审议了《2018年年度利润分配预案》；7、审议了《关于续聘公司2019年年度审计机构》；8、审议了《北京雨花石云计算科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审核报告》。</p> <p>2019年6月3日召开2019年第二次临时股东大会，1、审议了《关于公司拟向银行申请授信》议案；2、审议了《关于控股股东、实际控制人、董事长兼总经理刘朋及其配偶王恩芳为公司拟向银行申请授信提供反担保》议案。</p> <p>2019年6月17日召开2019年第三次临时股东大会，1、审议了《关于提名谢上获为公司董事》议案。</p> <p>2019年9月9日召开2019年第四次临时股东大会，1、审议了《关于修改公司章程》议案。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面独立。公司的主营业务为以 SaaS、PaaS 方式提供客户关系管理 CRM 系统咨询、实施、开发、维护服务，公司面向市场独立经营。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。报告期，公司严格按照《企业会计准则》及国家法律法规中关于会计核算的规定，并结合公司本身的管理需要，制定会计核算体系、应收账款管理制度等财务管理制度，确保公司内控有效执行。报告期内，未发生管理制度重大缺陷，公司将持续提升内部控制水平。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格按照全国股份转让系统有关规定的要求，建立了年度报告差错责任追究制度针对年度报告出现重大差错的情形，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内控制度建设。报告期内，公司不存在年度报告出现重大差错情形。

## 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	中审亚太审字（2020）020542 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22 层
审计报告日期	2020 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	解乐、赵建华
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6 年
会计师事务所审计报酬	13 万

#### 北京雨花石云计算科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京雨花石云计算科技股份有限公司（以下简称雨花石公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了雨花石公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司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，我们独立于雨花石公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督雨花石公司的财务报告过程。

#### 四、 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所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就雨花石公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：解 乐

中国注册会计师：赵建华

二〇二〇年四月二十五日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	2,578,073.16	1,974,073.35
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	6.2	5,319,925.40	10,815,736.30
应收款项融资			
预付款项	6.3	885,365.72	786,667.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	831,149.14	1,169,649.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	2,519,281.12	982,985.78
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	6.6	125,429.70	52,398.33
<b>流动资产合计</b>		<b>12,259,224.24</b>	<b>15,781,510.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	6.7	169,176.92	227,022.31
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.8	3,202,618.62	1,915,314.76
开发支出	6.9		782,956.03
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.10	1,320,437.97	782,243.51
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		4,692,233.51	3,707,536.61
<b>资产总计</b>		16,951,457.75	19,489,047.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6.11	4,000,000.00	4,000,000.00
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			
应付账款	6.12	421,917.71	299,345.18
预收款项	6.13	817,882.36	912,037.53
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	6.14	4,440,395.72	4,076,104.05
应交税费	6.15	425,406.37	668,628.06
其他应付款	6.16	2,317,339.26	4,303,780.37
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	6.17	383,737.20	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		12,806,678.62	14,259,895.19
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	6.18	1,084,184.70	
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			
<b>非流动负债合计</b>		1,084,184.70	
<b>负债合计</b>		13,890,863.32	14,259,895.19
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	6.19	8,762,000.00	8,762,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.20	218,731.37	218,731.37
减：库存股			
其他综合收益	6.21	367,861.03	79,305.26
专项储备			
盈余公积	6.22		421,932.21
一般风险准备			
未分配利润	6.23	-6,286,664.52	-4,252,816.69
归属于母公司所有者权益合计		3,061,927.88	5,229,152.15
少数股东权益		-1,333.45	
<b>所有者权益合计</b>		3,060,594.43	5,229,152.15
<b>负债和所有者权益总计</b>		16,951,457.75	19,489,047.34

法定代表人：刘朋

主管会计工作负责人：王立新

会计机构负责人：王立新

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,782,999.43	1,879,494.21
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	13.1	5,569,863.43	10,034,653.93
应收款项融资			
预付款项		278,127.32	560,049.81

其他应收款	13.2	1,018,666.57	1,300,094.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,812,354.83	712,867.55
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		125,429.70	52,398.33
<b>流动资产合计</b>		<b>10,587,441.28</b>	<b>14,539,558.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	13.3	1,018,035.60	1,018,035.60
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		154,878.81	227,022.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,202,618.62	1,915,314.76
开发支出			782,956.03
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,320,437.97	782,243.51
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,695,971.00</b>	<b>4,725,572.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>16,283,412.28</b>	<b>19,265,130.96</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,000,000.00	4,000,000.00
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			
应付账款		172,773.81	299,345.18
预收款项		817,882.36	912,037.53
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		4,440,395.72	4,076,104.05
应交税费		268,643.12	561,920.01
其他应付款		2,317,339.26	4,453,780.37
其中：应付利息			
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		383,737.20	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>12,400,771.47</b>	<b>14,303,187.14</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,084,184.70	
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,084,184.70</b>	
<b>负债合计</b>		<b>13,484,956.17</b>	<b>14,303,187.14</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		8,762,000.00	8,762,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		218,731.37	218,731.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			421,932.21
一般风险准备			
未分配利润		-6,182,275.26	-4,440,719.76
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,798,456.11</b>	<b>4,961,943.82</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>16,283,412.28</b>	<b>19,265,130.96</b>

法定代表人：刘朋

主管会计工作负责人：王立新

会计机构负责人：王立新

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		37,783,593.43	45,287,609.31
其中：营业收入	6.24	37,783,593.43	45,287,609.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		42,044,039.93	49,846,323.97
其中：营业成本	6.24	23,776,525.35	28,003,686.40
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	6.25	205,562.23	215,389.44
销售费用	6.26	5,705,822.68	8,364,992.42
管理费用	6.27	10,569,434.86	10,595,005.92
研发费用	6.28	1,452,315.79	2,255,103.86
财务费用	6.29	334,379.02	412,145.93
其中：利息费用		235,709.51	217,474.48
利息收入		1,939.50	2,168.55
加：其他收益	6.30	1,686,608.25	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.31	-185,021.00	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.32	0.00	-51,026.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,758,859.25	-4,609,741.09
加：营业外收入	6.33	155,807.38	253,003.36
减：营业外支出	6.34	171,940.87	210,751.91
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,774,992.74	-4,567,489.64
减：所得税费用	6.35	-313,210.76	-42,421.32
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,461,781.98	-4,525,068.32
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,461,781.98	-4,525,068.32
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)		-6,001.94	
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,455,780.04	-4,525,068.32
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		288,555.77	148,432.94
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		288,555.77	148,432.94
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		288,555.77	148,432.94
(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		288,555.77	148,432.94
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,173,226.21	-4,376,635.38
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,167,224.27	-4,376,635.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-6,001.94	
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)	14.2	-0.28	-0.52
(二) 稀释每股收益(元/股)	14.2	-0.28	-0.52

法定代表人: 刘朋

主管会计工作负责人: 王立新

会计机构负责人: 王立新

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

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

<b>一、营业收入</b>	<b>13.4</b>	34,943,821.62	41,379,252.37
减：营业成本	<b>13.4</b>	22,577,414.22	26,127,379.96
税金及附加		205,562.23	215,389.44
销售费用		5,681,596.99	7,655,663.88
管理费用		8,708,128.90	9,762,790.27
研发费用		1,452,315.79	2,255,103.86
财务费用		320,609.58	342,358.30
其中：利息费用		235,677.50	217,508.15
利息收入		1,444.55	2,168.55
加：其他收益		1,686,608.25	
投资收益（损失以“-”号填列）	<b>13.5</b>		150,638.61
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）		-215,668.99	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-68,182.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,530,866.83	-4,896,976.87
加：营业外收入		1,125.53	253,003.36
减：营业外支出		171,940.87	210,751.91
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,701,682.17	-4,854,725.42
减：所得税费用		-538,194.46	-378,615.81
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,163,487.71	-4,476,109.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,163,487.71	-4,476,109.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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		-	

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			
<b>六、综合收益总额</b>		-2,163,487.71	-4,476,109.61
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘朋

主管会计工作负责人：王立新

会计机构负责人：王立新

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,099,273.69	46,635,425.58
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			
收到其他与经营活动有关的现金	6.36.1	7,712,112.01	955,653.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>52,811,385.70</b>	<b>47,591,079.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,773,905.30	5,690,942.32
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		32,578,217.60	34,167,518.11
支付的各项税费		2,689,717.19	2,778,174.78
支付其他与经营活动有关的现金	6.36.2	10,112,201.84	7,220,348.72

经营活动现金流出小计		52,154,041.93	49,856,983.93
经营活动产生的现金流量净额		657,343.77	-2,265,904.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,118,385.08	
投资活动现金流入小计		1,118,385.08	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		751,998.67	816,675.71
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		77,350.60	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		829,349.27	816,675.71
投资活动产生的现金流量净额		289,035.81	-816,675.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,500,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.36.4	4,572,000.00	8,270,000.00
筹资活动现金流入小计		10,072,000.00	13,270,000.00
偿还债务支付的现金		4,032,078.10	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		235,677.50	217,508.15
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	6.36.5	6,158,617.70	6,164,112.45
筹资活动现金流出小计		10,426,373.30	10,381,620.60
筹资活动产生的现金流量净额		-354,373.30	2,888,379.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,993.53	20,764.78
五、现金及现金等价物净增加额		603,999.81	-173,436.34
加：期初现金及现金等价物余额		1,974,073.35	2,147,509.69
六、期末现金及现金等价物余额		2,578,073.16	1,974,073.35

法定代表人：刘朋

主管会计工作负责人：王立新

会计机构负责人：王立新

#### (六) 母公司现金流量表

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		41,492,130.73	42,459,657.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,535,637.19	847,491.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>49,027,767.92</b>	<b>43,307,148.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,719,070.33	4,351,102.41
支付给职工以及为职工支付的现金		31,129,679.50	31,846,770.12
支付的各项税费		2,434,373.29	2,493,058.33
支付其他与经营活动有关的现金		9,734,767.61	6,718,667.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>48,017,890.73</b>	<b>45,409,598.43</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,009,877.19</b>	<b>-2,102,449.67</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			150,638.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>150,638.61</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		751,998.67	816,675.71
投资支付的现金			412,939.80
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>751,998.67</b>	<b>1,229,615.51</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-751,998.67</b>	<b>-1,078,976.90</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,500,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,572,000.00	8,270,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,072,000.00</b>	<b>13,270,000.00</b>
偿还债务支付的现金		4,032,078.10	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		235,677.50	217,508.15
支付其他与筹资活动有关的现金		6,158,617.70	6,164,112.45
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,426,373.30</b>	<b>10,381,620.60</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-354,373.30</b>	<b>2,888,379.40</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>25,363.43</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-96,494.78</b>	<b>-267,683.74</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,879,494.21	2,147,177.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,782,999.43</b>	<b>1,879,494.21</b>

法定代表人：刘朋

主管会计工作负责人：王立新

会计机构负责人：王立新



## (七) 合并股东权益变动表

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	8,762,000.00				218,731.37		79,305.26		421,932.21		-4,252,816.69		5,229,152.15
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	8,762,000.00				218,731.37		79,305.26		421,932.21		-4,252,816.69		5,229,152.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							288,555.77		-421,932.21		-2,033,847.83	-1,333.45	-2,168,557.72
（一）综合收益总额							288,555.77				-2,455,780.04	-1,333.45	-2,173,226.21
（二）所有者投入和减少资本													4,668.49
1. 股东投入的普通股													4,668.49
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转								-421,932.21		421,932.21			
1.资本公积转增资本（或股本）								-421,932.21		421,932.21			
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	8,762,000.00				218,731.37		367,861.03				-6,286,664.52	-1,333.45	3,060,594.43

项目	2018 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	6,740,000.00				218,731.37		-69,127.68		421,932.21		2,294,251.63		9,605,787.53

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	<b>6,740,000.00</b>			<b>218,731.37</b>		<b>-69,127.68</b>		<b>421,932.21</b>		<b>2,294,251.63</b>		<b>9,605,787.53</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	<b>2,022,000.00</b>					<b>148,432.94</b>				<b>-6,547,068.32</b>		<b>-4,376,635.38</b>
（一）综合收益总额						<b>148,432.94</b>				<b>-4,525,068.32</b>		<b>-4,376,635.38</b>
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	<b>2,022,000.00</b>									<b>-2,022,000.00</b>		
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	<b>2,022,000.00</b>									<b>-2,022,000.00</b>		

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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>8,762,000.00</b>				<b>218,731.37</b>		<b>79,305.26</b>		<b>421,932.21</b>		<b>-4,252,816.69</b>		<b>5,229,152.15</b>

法定代表人：刘朋

主管会计工作负责人：王立新

会计机构负责人：王立新

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	8,762,000.00				218,731.37				421,932.21		-4,440,719.76	4,961,943.82
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,762,000.00				218,731.37				421,932.21		-4,440,719.76	4,961,943.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-421,932.21		-1,741,555.50	-2,163,487.71



(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>8,762,000.00</b>				<b>218,731.37</b>					<b>-6,182,275.26</b>	<b>2,798,456.11</b>

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,740,000.00				218,731.37			421,932.21			2,057,389.85	9,438,053.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,740,000.00				218,731.37			421,932.21			2,057,389.85	9,438,053.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,022,000.00										-6,498,109.61	-4,476,109.61
（一）综合收益总额											-4,476,109.61	-4,476,109.61
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	2,022,000.00										-2,022,000.00	
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	2,022,000.00										-2,022,000.00	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>8,762,000.00</b>				<b>218,731.37</b>					<b>421,932.21</b>	<b>-4,440,719.76</b>	<b>4,961,943.82</b>

法定代表人：刘朋

主管会计工作负责人：王立新

会计机构负责人：王立新

# 北京雨花石云计算科技股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

### 1、公司基本情况

北京雨花石云计算科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2012 年 4 月在北京市注册成立，现总部位于北京市朝阳区四惠大厦 4043 室。本公司组织机构代码证：911101075938311163，法定代表人：刘朋。

本公司于 2016 年 5 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，简称雨花石，证券代码 837605，本公司在报告期内位于基础层。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 25 日决议批准报出。

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围的变化，详见本附注“7、合并范围的变更”。

本公司及子公司所处行业属于软件和信息技术服务业，公司系云计算企业管理软件服务提供商，主营业务为以 SaaS、Paas 方式提供客户关系管理 CRM 系统咨询、实施、开发、维护等技术服务。

### 2、财务报表的编制基础

#### 2.1 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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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。

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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2.2 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### **3、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 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2019 年度的合并及公司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中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### **4、重要会计政策和会计估计**

本公司及子公司从事云计算企业管理软件服务经营。本公司及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、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“4.19 收入”、“4.16.2 研究与开发支出”各项描述。

#### **4.1 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。

#### **4.2 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。

#### **4.3 记账本位币**

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### **4.4 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。

##### **4.4.1 同一控制下企业合并**

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的高誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

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

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 4.4.2 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 4.5.2），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“4.13 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）。

## **4.5 合并财务报表的编制方法**

### **4.5.1 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。

### **4.5.2 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，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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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“4.13 长期股权投资”或本附注“4.8 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 4.13.2.4）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。

#### **4.6 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。

#### **4.7 外币业务和外币报表折算**

##### **4.7.1 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。

##### **4.7.2 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：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；以及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。

##### **4.7.3 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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。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当期平均汇率折算。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。

## **4.8 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。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。

### **4.8.1 金融资产的分类和计量**

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### **4.8.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资**

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司

管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### **4.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

##### **4.8.1.2.1 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**

金融资产同时符合以下条件的，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：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；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

##### **4.8.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资**

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司将不具有控制、共同控制和重大影响，且不存在活跃市场的权益

性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权益工具投资进行核算。

#### 4.8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

#### 4.8.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具（含应收款项）、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工具、租赁应收款、本公司做出的除分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当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的，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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成

分)，对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.9 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，于每个资产负债表日，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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 应收款项融资、4.11 其他应收款。

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。

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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 4.8.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：①同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；②金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；③对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；④预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；⑤债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；⑥债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；⑦债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降、借款人预期表现和还款行为的显著变化等。

资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 4.8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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债权人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；⑤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；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损

失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

#### 4.8.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，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。

#### 4.8.4 金融负债的分类和计量

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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价

(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 4.8.5 金融负债的终止确认

本公司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。

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

#### 4.8.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;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。不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 4.9 应收款项

应收账款项目,反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

#### 4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项(无论是否包含重大融资成分),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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项,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。

不同组合的确认依据:

组合名称	组合内容
组合 1:	以应收账款的账龄作为信用风险特征

#### 4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 4.10 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。

#### 4.11 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

##### 4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，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。

不同组合的确认依据：

组合名称	组合内容
组合 1:	一般性往来款
组合 2:	员工借款
组合 3:	押金及保证金等款项
组合 4:	出口退税

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

##### 4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

## **4.12 存货**

### **4.12.1 存货的分类**

存货主要包括劳务成本。

### **4.12.2 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，存货成本包括工资、社会保险、奖金、房租分摊、费用报销及外包劳务费用等。以个别计价法结转各项目成本。

### **4.12.3 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。

### **4.12.4 存货的盘存制度为永续盘存制。**

### **4.12.5 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；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## **4.13 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“4.8 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。

#### 4.13.1 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为可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。

#### 4.13.2 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。

##### 4.13.2.1 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。

##### 4.13.2.2 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。

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。

#### 4.13.3 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。

#### 4.13.2.4 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“4.5.2 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。

#### 4.14 固定资产

##### 4.14.1 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。固定资产仅在与其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。

##### 4.14.2 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(%)
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
办公家具	年限平均法	5.00	5.00	19.00

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。

##### 4.14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.17 长期资产减值”。

##### 4.14.4 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。

#### 4.15 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。

## **4.16 无形资产**

### **4.16.1 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。

#### 4.16.2 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。

#### 4.16.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.17 长期资产减值”。

#### 4.17 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。

#### **4.18 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利和辞退福利。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。

## 4.19 收入

### 4.19.1 商品销售收入

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

### 4.19.2 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交易中提供劳务将发生的成本能够可靠地计量，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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## 4.20 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（任何符合规定条件的企业均可申请），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；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。

## **4.21 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **4.21.1 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。

#### 4.21.2 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。

#### 4.21.3 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。

#### 4.21.4 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。

### 4.22 重要会计政策、会计估计的变更

#### 4.21.1 会计政策变更

##### 4.21.1.1 报表格式修订

财政部于 2019 年 4 月发布《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），自 2019 年 1 月 1 日起施行，执行上述政策的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1)“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目	第二届董事会第七次会议决议	应收账款：增加 10,815,736.30 元 应收票据及应收账款：减少 10,815,736.30 元
(2)“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目	第二届董事会第七次会议决议	应付账款：增加 299,345.18 元 应付票据及应付账款：减少 299,345.18 元
(3)“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销	第二届董事会第七次会议决议	研发费用：增加 242,440.84 元 管理费用：减少 242,440.84 元

##### 4.21.1.2 非货币性资产交换准则、债务重组准则修订

财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换〉的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》，以上准则修订自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和

经营成果产生重大影响。

#### 4.21.2 会计估计变更

本期报告期末发生会计估计变更。

#### 4.21.3 首次执行新金融工具准则

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述修订后的准则自 2019 年 1 月 1 日起施行。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：（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金融资产；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于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、租赁应收款，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。以下是对本公司合并财务报表及本公司财务报表的影响：

##### 4.21.3.1 合并报表

###### （1）调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

###### 合并资产负债表

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

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,974,073.35	1,974,073.35	
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	10,815,736.30	10,815,736.30	
应收款项融资			
预付款项	786,667.61	786,667.61	
其他应收款	1,169,649.36	1,169,649.36	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	982,985.78	982,985.78	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	52,398.33	52,398.33	
流动资产合计	15,781,510.73	15,781,510.73	
<b>非流动资产：</b>			
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	227,022.31	227,022.31	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,915,314.76	1,915,314.76	
开发支出	782,956.03	782,956.03	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	782,243.51	782,243.51	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,707,536.61	3,707,536.61	

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
资产总计	19,489,047.34	19,489,047.34	
流动负债：			
短期借款	4,000,000.00	4,000,000.00	
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			
应付账款	299,345.18	299,345.18	
预收款项	912,037.53	912,037.53	
应付职工薪酬	4,076,104.05	4,076,104.05	
应交税费	668,628.06	668,628.06	
其他应付款	4,303,780.37	4,303,780.37	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	14,259,895.19	14,259,895.19	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	14,259,895.19	14,259,895.19	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	8,762,000.00	8,762,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	218,731.37	218,731.37	
减：库存股			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他综合收益	79,305.26	79,305.26	
专项储备			
盈余公积	421,932.21	421,932.21	
未分配利润	-4,252,816.69	-4,252,816.69	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	5,229,152.15	5,229,152.15	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	5,229,152.15	5,229,152.15	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	19,489,047.34	19,489,047.34	

(2) 新金融工具准则各项目调整情况的说明:

①在首次执行日（2019年1月1日），本公司合并财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比,无影响。

在首次执行日（2019年1月1日），本公司没有被指定或取消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。

②在首次执行日（2019年1月1日），本公司合并财务报表中原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表列示如下：

A.以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）

项 目	金 额
货币资金	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	1,974,073.35
按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）	1,974,073.35
应收款项（包括应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款）	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	11,985,385.66
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）	
重新计量：预期信用损失准备	
按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）	11,985,385.66
以摊余成本计量的金融资产合计（新金融工具准则）	13,959,459.01

B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（新金融工具准则），无影响。

4.21.3.2 公司报表

(1) 调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,879,494.21	1,879,494.21	
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	10,034,653.93	10,034,653.93	
应收款项融资			
预付款项	560,049.81	560,049.81	
其他应收款	1,300,094.92	1,300,094.92	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	712,867.55	712,867.55	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	52,398.33	52,398.33	
流动资产合计	14,539,558.75	14,539,558.75	
<b>非流动资产：</b>			
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	1,018,035.60	1,018,035.60	
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	227,022.31	227,022.31	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,915,314.76	1,915,314.76	
开发支出	782,956.03	782,956.03	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	782,243.51	782,243.51	
其他非流动资产			
非流动资产合计	4,725,572.21	4,725,572.21	

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
资产总计	19,265,130.96	19,265,130.96	
流动负债：			
短期借款	4,000,000.00	4,000,000.00	
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			
应付账款	299,345.18	299,345.18	
预收款项	912,037.53	912,037.53	
应付职工薪酬	4,076,104.05	4,076,104.05	
应交税费	561,920.01	561,920.01	
其他应付款	4,453,780.37	4,453,780.37	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	14,303,187.14	14,303,187.14	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	14,303,187.14	14,303,187.14	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	8,762,000.00	8,762,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	218,731.37	218,731.37	
减：库存股			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	421,932.21	421,932.21	
未分配利润	-4,440,719.76	-4,440,719.76	
所有者权益（或股东权益）合计	4,961,943.82	4,961,943.82	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	19,265,130.96	19,265,130.96	

(2) 新金融工具准则各项目调整情况的说明:

①在首次执行日（2019年1月1日），本公司财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比，无影响。

在首次执行日（2019年1月1日），本公司没有被指定或取消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。

②在首次执行日（2019年1月1日），本公司财务报表中原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表列示如下：

A.以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）

项目	金额
货币资金	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	1,879,494.21
按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）	1,879,494.21
应收款项（包括应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款）	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	11,334,748.85
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）	
重新计量：预期信用损失准备	
按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）	11,334,748.85
以摊余成本计量的金融资产合计（新金融工具准则）	13,214,243.06

B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（新金融工具准则），无影响。

## 5、税项

### 5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余	6%

	额计算)	
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育附加	缴纳的增值税税额	2%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%

纳税主体名称	所得税税率
北京雨花石云计算科技股份有限公司	15%
香港雨花石云计算科技股份有限公司	16.5%
香港灵猫有限公司	16.5%
台湾雨花石云计算科技股份有限公司	20%

注：根据香港特别行政区立法会 2008 年 6 月 26 日通过的《2008 收入条例草案》，本公司之子公司香港雨花石云计算科技股份有限公司和香港灵猫有限公司执行 16.5%的企业所得税率，2019 年度适用税率为 16.5%。

## 5.2 税收优惠及批文

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室（科技部火炬中心代章）关于公示北京市 2019 年第四批拟认定高新技术企业名单的通知，经企业申报、财务专项审计、专家评审和科财税部门会审等程序，确定北京雨花石云计算科技股份有限公司为北京市 2019 年第四批拟通过的认定高新技术企业。2019 年 12 月 22 日公司取得《高新技术企业证书》，2019-2021 年享受企业所得税减按 15%征收的优惠政策。

## 6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2018 年 12 月 31 日，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

### 6.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	9,796.07	29,069.33
银行存款	2,568,277.09	1,945,004.02
合 计	<b>2,578,073.16</b>	<b>1,974,073.35</b>
其中：存放在境外的款项总额	795,073.73	94,579.14

### 6.2 应收账款

### 6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,033,597.53	11,244,365.70
1至2年	1,100,988.46	148,432.10
2至3年	10,632.10	
<b>小计</b>	<b>6,145,218.09</b>	<b>11,392,797.80</b>
减：坏账准备	825,292.69	577,061.50
<b>合计</b>	<b>5,319,925.40</b>	<b>10,815,736.30</b>

### 6.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	512,652.83	8.34	512,652.83	100.00	
按组合计提坏账准备	5,632,565.26	91.66	312,639.86	5.55	5,319,925.40
其中：组合1-账龄组合	5,632,565.26	91.66	312,639.86	5.55	5,319,925.40
<b>合计</b>	<b>6,145,218.09</b>	<b>100.00</b>	<b>825,292.69</b>	<b>13.43</b>	<b>5,319,925.40</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,392,797.80	100.00	577,061.50	5.07	10,815,736.30
其中：组合1-账龄组合	11,392,797.80	100.00	577,061.50	5.07	10,815,736.30
<b>合计</b>	<b>11,392,797.80</b>	<b>100.00</b>	<b>577,061.50</b>	<b>5.07</b>	<b>10,815,736.30</b>

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	5,632,565.26	312,639.86	5.55
<b>合计</b>	<b>5,632,565.26</b>	<b>312,639.86</b>	<b>5.55</b>

按单项计提坏账准备：

债务单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
视觉(中国)文化发展股份有限公司	148,584.91	148,584.91	100.00
北京驰美科技有限	120,452.83	120,452.83	100.00

公司			
上海亦空房地产咨询有限公司	3,200.00	3,200.00	100.00
巴爷科技（上海）有限公司	66,603.77	66,603.77	100.00
吉林省松花湖国际度假区开发有限公司	151,169.81	151,169.81	100.00
上海自贸区联合发展有限公司	22,641.51	22,641.51	100.00
<b>合计</b>	<b>512,652.83</b>	<b>512,652.83</b>	

### 6.2.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项坏账准备		512,652.83			512,652.83
组合坏账准备	577,061.50	-264,421.64			312,639.86
<b>合计</b>	<b>577,061.50</b>	<b>248,231.19</b>			<b>825,292.69</b>

### 6.2.4 本期无实际核销的应收账款情况

### 6.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
广州市城市建设开发有限公司	942,869.34	15.34	47,143.47
广东碧桂园物业服务股份有限公司	817,350.55	13.3	40,867.53
新世界中国地产有限公司	525,450.83	8.55	26,272.54
杭州世茂嘉年华置业有限公司	459,993.21	7.49	26,001.32
雅士利乳业（马鞍山）销售有限公司	436,398.65	7.1	21,819.93
<b>合计</b>	<b>3,182,062.58</b>	<b>51.78</b>	<b>162,104.79</b>

### 6.2.6 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

### 6.2.7 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 6.3 预付款项

### 6.3.1 账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	605,598.99	68.40	702,627.61	89.32
1至2年	270,726.73	30.58	84,040.00	10.68
2至3年	9,040.00	1.02		
<b>合计</b>	<b>885,365.72</b>	<b>100.00</b>	<b>786,667.61</b>	<b>100.00</b>

### 6.3.2 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 851,924.28 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 95.25%。

### 6.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	831,149.14	1,169,649.36
<b>合计</b>	<b>831,149.14</b>	<b>1,169,649.36</b>

#### 6.4.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	129,833.10	597,295.90
1 至 2 年	472,074.31	296,890.17
2 至 3 年	146,681.09	262,165.63
3 至 4 年	236,565.63	178,978.00
<b>小计</b>	<b>985,154.13</b>	<b>1,335,329.70</b>
减：坏账准备	154,004.99	165,680.34
<b>合计</b>	<b>831,149.14</b>	<b>1,169,649.36</b>

#### 6.4.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金		50,000.00
员工借款	220,264.26	296,178.45
押金	764,889.87	989,151.25
<b>合计</b>	<b>985,154.13</b>	<b>1,335,329.70</b>

#### 6.4.3 坏账准备计提情况

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	165,680.34			165,680.34
2019 年 1 月 1 日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-11,675.35			-11,675.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动			
2019年12月31日余额	154,004.99		154,004.99

注：本期坏账准备计提依据以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据详见附注“4.9.2 金融工具的减值”。

#### 6.4.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	165,680.34	-11,675.35			154,004.99
<b>合计</b>	<b>165,680.34</b>	<b>-11,675.35</b>			<b>154,004.99</b>

#### 6.4.5 本期无实际核销的其他应收款情况

#### 6.4.6 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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京天瑞国峰孵化器有限公司	房屋押金	236,565.63	3至4年	24.01	70,969.69
陈靖婷	员工借款	116,387.83	1至2年	11.81	11,638.78
上海环东华智尚源投资管理有限公司	房屋押金	116,947.46	2至3年	11.87	23,389.49
田艳	房屋押金	90,000.00	1至2年	9.14	9,000.00
深圳万众创新科技有限公司	房屋押金	197,060.50	1至2年	20.00	19,706.05
<b>合计</b>		<b>756,961.42</b>		<b>76.83</b>	<b>134,704.01</b>

### 6.5 存货

#### 6.5.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	2,519,281.12		2,519,281.12
<b>合计</b>	<b>2,519,281.12</b>		<b>2,519,281.12</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	982,985.78		982,985.78
<b>合计</b>	<b>982,985.78</b>		<b>982,985.78</b>

### 6.6 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
预缴所得税	125,429.70	52,398.33
<b>合 计</b>	<b>125,429.70</b>	<b>52,398.33</b>

## 6.7 固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	169,176.92	227,022.31
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>169,176.92</b>	<b>227,022.31</b>

### 6.7.1 固定资产情况

项 目	电子设备	办公家具	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	139,121.09	339,380.20	478,501.29
2、本期增加金额	34,345.20	2,060.00	36,405.20
(1) 购置	3,150.00	2,060.00	5,210.00
(2) 合并增加	31,195.20	-	31,195.20
3、本期减少金额			
4、期末余额	173,466.29	341,440.20	514,906.49
二、累计折旧			
1、年初余额	108,204.70	143,274.28	251,478.98
2、本期增加金额	33,452.87	60,797.72	94,250.59
(1) 计提	19,886.30	60,797.72	80,684.02
(2) 合并增加	13,566.57	-	13,566.57
3、本期减少金额			
4、期末余额	141,657.57	204,072.00	345,729.57
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	31,808.72	137,368.20	169,176.92
2、年初账面价值	30,916.39	196,105.92	227,022.31

## 6.8 无形资产

### 6.8.1 无形资产情况

项 目	软件著作权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	2,110,232.14		2,110,232.14
2、本期增加金额	1,529,744.70		1,529,744.70

(1) 内部研发	1,529,744.70		1,529,744.70
3、本期减少金额			
4、期末余额	3,639,976.84		3,639,976.84
二、累计摊销			
1、年初余额	194,917.38		194,917.38
2、本期增加金额	242,440.84		242,440.84
(1) 计提	242,440.84		242,440.84
3、本期减少金额			
4、期末余额	437,358.22		437,358.22
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	3,202,618.62		3,202,618.62
2、年初账面价值	1,915,314.76		1,915,314.76

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 100%。

## 6.9 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
Veevlink 连接企点服务项目	517,910.18			517,910.18		
曼哈顿项目	98,449.99			98,449.99		
万科印力商业地产微信会员项目	166,595.86			166,595.86		
VSS-Veevlink Shield Security 项目		323,877.67		323,877.67		
房屋租售平台项目		422,911.00		422,911.00		
<b>合 计</b>	<b>782,956.03</b>	<b>746,788.67</b>		<b>1,529,744.70</b>		

注：Veevlink 连接企点服务项目资本化开始于 2017 年 10 月 8 日，本公司于该日取得此项目技术可行性及经济可行性研究立项报告，截至资产负债表日该项目的研发进度为 100%；

曼哈顿项目资本化开始于 2017 年 10 月 1 日，本公司于该日取得此项目技术可行性及经

济可行性研究立项报告，截至资产负债表日该项目的研发进度为 100%；

万科印力商业地产微信会员项目开始于 2018 年 3 月 12 号，截至资产负债表日该项目的研发进度为 100%。

## 6.10 递延所得税资产

### 6.10.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	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	961,962.53	144,294.38	694,758.72	104,213.81
可抵扣亏损	7,840,957.27	1,176,143.59	4,520,198.00	678,029.70
<b>合 计</b>	<b>8,802,919.80</b>	<b>1,320,437.97</b>	<b>5,214,956.72</b>	<b>782,243.51</b>

### 6.10.2 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	17,335.13	47,983.12
可抵扣亏损	431,911.13	
<b>合 计</b>	<b>449,246.26</b>	<b>47,983.12</b>

## 6.11 短期借款

### 6.11.1 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	4,000,000.00	4,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>4,000,000.00</b>

### 6.11.2 短期借款明细

借款银行	借款期限	借款金额	借款利率 (%)	保证人
招商银行股份有限公司北京分行	2019.6.6—2020.6.5	4,000,000.00	浮动利率	北京海淀科技企业融资担保有限公司
<b>合 计</b>		<b>4,000,000.00</b>		

## 6.12 应付账款

### 6.12.1 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	401,917.71	299,345.18
1 至 2 年	20,000.00	
<b>合 计</b>	<b>421,917.71</b>	<b>299,345.18</b>

## 6.13 预收款项

### 6.13.1 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	817,882.36	912,037.53
<b>合 计</b>	<b>817,882.36</b>	<b>912,037.53</b>

### 6.14 应付职工薪酬

#### 6.14.1 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,043,810.03	31,684,337.37	31,343,392.26	4,384,755.14
二、离职后福利-设定提存计划	32,294.02	1,212,900.95	1,189,554.39	55,640.58
三、辞退福利		73,988.00	73,988.00	
<b>合 计</b>	<b>4,076,104.05</b>	<b>32,971,226.32</b>	<b>32,606,934.65</b>	<b>4,440,395.72</b>

#### 6.14.2 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,020,239.07	28,059,043.22	27,735,035.07	4,344,247.22
2、职工福利费		1,320,547.21	1,320,547.21	0.00
3、社会保险费	23,510.96	826,308.00	809,311.04	40,507.92
其中：医疗保险费	20,835.07	735,297.75	720,235.29	35,897.53
工伤保险费	576.92	20,019.97	19,602.89	994.00
生育保险费	2,098.97	70,990.28	69,472.86	3,616.39
4、住房公积金	60.00	1,406,948.92	1,407,008.92	0.00
5、工会经费和职工教育经费		71,490.02	71,490.02	0.00
<b>合 计</b>	<b>4,043,810.03</b>	<b>31,684,337.37</b>	<b>31,343,392.26</b>	<b>4,384,755.14</b>

#### 6.14.3 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	31,184.44	1,172,837.24	1,150,292.83	53,728.85
2、失业保险费	1,109.58	40,063.71	39,261.56	1,911.73
<b>合 计</b>	<b>32,294.02</b>	<b>1,212,900.95</b>	<b>1,189,554.39</b>	<b>55,640.58</b>

### 6.15 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	171,745.69	389,416.94
企业所得税	124,410.80	106,708.05
城市维护建设税	12,015.86	26,232.00
教育费附加	6,486.04	11,242.29
地方教育附加	4,324.03	7,494.85
个人所得税	105,403.55	126,211.13
印花税	1,020.40	1,322.80

合 计	425,406.37	668,628.06
-----	------------	------------

### 6.16 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,317,339.26	4,303,780.37
合 计	2,317,339.26	4,303,780.37

#### 6.16.1 其他应付款

##### 6.16.1.1 款项性质

项 目	期末余额	期初余额
往来款	1,207,339.26	1,624,964.54
代收代付款项		50,122.66
股东借款	1,110,000.00	2,628,693.17
合 计	2,317,339.26	4,303,780.37

##### 6.16.1.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
刘艳南	300,000.00	未到结算期
康诚枫	60,000.00	未到结算期
合 计	360,000.00	

### 6.17 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注 6.18）	383,737.20	
合 计	383,737.20	

### 6.18 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
渣打银行保证借款	1,467,921.90	
减：1 年内到期的长期借款（附注 6.17）	383,737.20	
合 计	1,084,184.70	

### 6.19 股本

项 目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	8,762,000.00	-			-		8,762,000.00

### 6.20 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	218,731.37			218,731.37

合 计	218,731.37			218,731.37
-----	------------	--	--	------------

## 6.21 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	79,305.26	288,555.77				288,555.77	367,861.03	
其他综合收益合计	79,305.26	288,555.77				288,555.77	367,861.03	

## 6.22 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	421,932.21		421,932.21	
合 计	421,932.21		421,932.21	

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。本期用盈余公积弥补亏损。

## 6.23 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	-4,252,816.69	2,294,251.63
调整后年初未分配利润	-4,252,816.69	2,294,251.63
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,455,780.04	-4,525,068.32
盈余公积补亏	421,932.21	
减：提取法定盈余公积		
转作股本的普通股股利		2,022,000.00
期末未分配利润	-6,286,664.52	-4,252,816.69

## 6.24 营业收入和营业成本

### 6.24.1 营业收入和营业成本列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	37,783,593.43	23,776,525.35	45,287,609.31	28,003,686.40
<b>合 计</b>	<b>37,783,593.43</b>	<b>23,776,525.35</b>	<b>45,287,609.31</b>	<b>28,003,686.40</b>

#### 6.24.2 主营业务按公司客户所属行业列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
房地产	12,695,387.60	9,806,792.19	11,288,062.38	8,223,393.43
快消品及零售	6,385,789.77	3,669,461.40	8,683,156.92	4,383,489.90
生命及医疗	2,501,340.89	1,319,643.54	3,419,480.49	1,758,015.59
其他	16,201,075.17	8,980,628.22	21,896,909.52	13,638,787.48
<b>合 计</b>	<b>37,783,593.43</b>	<b>23,776,525.35</b>	<b>45,287,609.31</b>	<b>28,003,686.40</b>

#### 6.24.3 主营业务按地区列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	10,429,786.71	5,528,294.93	6,953,734.29	4,167,470.16
华东地区	6,248,967.75	3,470,007.41	9,543,910.49	7,146,612.20
华南地区	16,778,963.89	12,457,110.10	21,013,176.12	13,249,359.46
海外地区	4,325,875.08	2,321,112.91	7,776,788.41	3,440,244.58
<b>合 计</b>	<b>37,783,593.43</b>	<b>23,776,525.35</b>	<b>45,287,609.31</b>	<b>28,003,686.40</b>

#### 6.24.4 营业收入中前五名客户情况

客户名称	本期发生额	占公司全部主营业务收入的 比例(%)
广东碧桂园物业服务股份有限公司	4,623,783.22	12.24
广州市城市建设开发有限公司	3,771,949.62	9.98
绫致时装(天津)有限公司	2,583,687.67	6.84
新世界中国地产有限公司	1,441,890.51	3.82
北京珠穆朗玛移动通信有限公司	983,455.26	2.60
<b>合 计</b>	<b>13,404,766.28</b>	<b>35.48</b>

#### 6.25 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	97,682.77	116,321.00
教育费附加	93,294.16	83,086.44
印花税	14,585.30	15,982.00
<b>合 计</b>	<b>205,562.23</b>	<b>215,389.44</b>

#### 6.26 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,484,259.78	6,834,302.13
差旅费	429,882.48	478,561.48
房租	209,988.71	411,700.07
招待费	34,035.59	209,444.98
交通费	89,355.47	176,905.64
广告费	288,723.22	143,133.11
其他	16,883.03	44,082.48
会议费	25,094.34	39,940.48
办公费	2,393.78	18,557.90
服务费	125,206.28	8,364.15
<b>合 计</b>	<b>5,705,822.68</b>	<b>8,364,992.42</b>

### 6.27 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
应付职工薪酬	7,469,198.59	5,400,285.01
物业费	755,249.44	982,411.75
服务费	87,153.70	978,303.06
房租	522,023.21	721,590.22
会议费	239,374.48	674,386.39
差旅费	431,500.57	500,690.77
其他	388,453.54	445,061.33
培训费	55,169.52	259,930.63
办公费	298,386.14	234,837.85
招待费	63,136.65	187,004.35
交通费	130,072.50	107,190.76
咨询费	119,221.52	93,914.64
装修费	10,495.00	9,399.16
<b>合 计</b>	<b>10,569,434.86</b>	<b>10,595,005.92</b>

### 6.28 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,055,597.15	1,576,061.42
服务费	211,606.65	443,371.85
房租	178,396.51	184,075.08
交通费	6,715.48	22,978.17
差旅费		14,600.63
培训费		11,809.66
办公费		2,108.05
通讯费		99.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,452,315.79	2,255,103.86

### 6.29 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	235,709.51	217,474.48
减：利息收入	1,939.50	2,168.55
手续费	29,481.25	99,247.95
担保费	67,924.53	76,834.53
汇兑损益	3,203.23	20,757.52
合计	334,379.02	412,145.93

### 6.30 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	1,518,063.41	
代扣个人所得税手续费返回	142,124.88	
增值税加计扣除抵减金额	26,419.96	
合计	1,686,608.25	

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业三板上市扶持资金	1,500,000.00		与收益相关
贴息	18,063.41		与收益相关
合计	1,518,063.41		

### 6.31 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-185,021.00	
合计	-185,021.00	

注：信用减值损失以“-”号填列。

### 6.32 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		- 51,026.43
合计		- 51,026.43

### 6.33 营业外收入

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
与企业日常活动无关的政府补助		253,000.00	
其他	155,807.38	3.36	

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
合 计	155,807.38	253,003.36	

### 6.34 营业外支出

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
罚款、滞纳金	14,092.87	181,493.98	
其他	157,848.00	29,257.93	
合 计	171,940.87	210,751.91	

### 6.35 所得税费用

#### 6.35.1 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	224,983.70	645,835.71
递延所得税费用	-538,194.46	-688,257.03
合 计	-313,210.76	-42,421.32

#### 6.35.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-2,774,992.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	-416,248.91
子公司适用不同税率的影响	2,599.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,052.15
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	67,386.94
所得税费用	-313,210.76

### 6.36 现金流量表项目

#### 6.36.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,939.51	2,168.55
单位资金往来	6,022,438.72	700,481.63
政府补助	1,518,063.41	253,000.00
其他	169,670.37	3.36
合 计	7,712,112.01	955,653.54

#### 6.36.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	4,718,517.81	6,643,845.73
单位资金往来	5,387,217.36	365,751.08
其他	6,466.67	210,751.91

合 计	10,112,201.84	7,220,348.72
-----	---------------	--------------

### 6.36.3 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收购子公司的合并日货币资金	1,118,385.08	
合 计	1,118,385.08	

### 6.36.4 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
股东借款	4,572,000.00	8,270,000.00
合 计	4,572,000.00	8,270,000.00

### 6.36.5 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
贷款担保费	67,924.53	76,834.53
归还股东借款	6,090,693.17	6,087,277.92
合 计	6,158,617.70	6,164,112.45

## 6.37 现金流量表补充资料

### 6.37.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,461,781.98	-4,525,068.32
加：资产减值准备	215,668.99	51,026.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,684.02	83,983.41
无形资产摊销	242,440.84	128,181.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
财务费用	235,677.50	217,508.15
递延所得税资产减少	-538,194.46	-688,257.03
存货的减少	-113,979.66	766,694.59
经营性应收项目的减少	5,212,521.60	-886,254.42
经营性应付项目的增加	-2,215,693.08	2,586,281.38
经营活动产生的现金流量净额	<b>657,343.77</b>	<b>-2,265,904.81</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,578,073.16	1,974,073.35
减：现金的期初余额	1,974,073.35	2,147,509.69
加：现金等价物的期末余额	-	

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	603,999.81	-173,436.34

### 6.37.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	2,578,073.16	1,974,073.35
其中：库存现金	9,796.07	29,069.33
可随时用于支付的银行存款	2,568,277.09	1,945,004.02
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,578,073.16	1,974,073.35
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		

### 6.38 外币货币性项目

#### 6.38.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：港元	397,385.63	0.89578	355,970.10
台币	1,886,184.00	0.2328	439,103.63
应收账款			
其中：港元	71,372.79	0.89578	63,934.32
台币		0.2328	
预付账款			
其中：港元	655,544.50	0.89578	587,223.65
台币	85,974.00	0.2328	20,014.75
其他应收款			
其中：港元	129,929.03	0.89578	116,387.83
台币			

#### 6.38.2 境外经营实体说明

本公司之子公司香港雨花石云计算科技有限公司和香港灵猫有限公司主要经营地在香港，选用港币为记账本位币；台湾雨花石云计算科技有限公司主要经营地在台湾，选用新台币为记账本位币。

### 7、合并范围的变更

#### 7.1 非同一控制下企业合并

##### 7.1.1 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
香港灵猫科技有限公司	2019.7.3	8,957.80	100.00	收购	2019.7.3	股权工商变更	2,262,512.04	-496,211.04

### 7.1.2 合并成本及商誉

合并成本	香港灵猫科技有限公司
— 现金	8,957.80
— 非现金资产的公允价值	
— 发行或承担的债务的公允价值	
— 发行的权益性证券的公允价值	
— 或有对价的公允价值	
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
— 其他	
合并成本合计	8,957.80
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	401,962.89
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	393,787.89

注：本公司的子公司香港雨花石云计算科技股份有限公司以1万港币折合人民币8,957.80元，收购香港灵猫科技有限公司100%的股权，并于2019年7月3号进行了工商登记变更。

### 7.1.3 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	香港灵猫科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	1,118,385.08	1,118,385.08
存货	1,422,315.68	1,422,315.68
固定资产	16,034.03	16,034.03
负债：		
应付款项	2,150,103.41	2,150,103.41
净资产：	406,631.38	406,631.38
减：少数股东权益	4,668.49	4,668.49
取得的净资产	401,962.89	401,962.89

注：被购买方香港灵猫科技有限公司，成立于2018年5月3日，注册地址：中国香港特别行政区皇后大道中181号新纪元广场（低座）1501室，注册资本1.00万港币。登记证号码：69311303-000-05-19-0。香港灵猫科技有限公司于2019年1月1日收购了台湾雨花石云计算科技有限公司99%的股权，控制权99%。购买日2019年7月3日，香港灵猫科技有限公司尚未正常开展业务，账面财务数据主要来源于台湾雨花石云计算科技有限公司。

台湾雨花石云计算科技有限公司成立于 2016 年 6 月 21 日，于中国台湾省台北市注册，注册资本 30.00 万新台币。公司经营范围主要包括：精密仪器批发、电脑及事务性机器设备批发、资讯软件批发、电子材料批发、电脑及事务性机器设备零售、精密仪器零售、资讯软件零售、电子材料零售、国际贸易、智慧财产权、管理顾问、其他顾问服务、资讯软件服务、资料处理服务、电子资讯供应服务、产品设计、其他设计、生物技术服务、研究发展服务、管理系统验证、网络认证服务、产业育成业、软件出版业。

因购买日可辨认资产、负债金额相对不大，差额净资产相对较小，股权转让双方，都自行了解了台湾雨花石云计算科技有限公司的账面情况，认为账面价值公允，未对被购买方香港灵猫科技有限公司购买日的可辨认资产、负债进行评估。

## 8、在其他主体中的权益

### 8.1 在子公司中的权益

#### 8.1.1 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	
香港雨花石云计算科技股份有限公司	香港	香港	计算机系统服务	100.00		新设成立
香港灵猫科技有限公司	香港	香港	CORP		100.00	收购
台湾雨花石云计算科技有限公司	台湾	台湾	精密仪器批发、电脑及事务性机器设备批发零售		99.00	收购

## 9、关联方及关联交易

### 9.1 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为刘朋。

### 9.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

### 9.3 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	持股比例
刘艳南	股东、董事、高管	5.9040%
裘思博	股东、董事、高管	14.4578%
康诚枫	股东、监事	3.6145%
王鹏	董事	无持股
谢上获	董事	无持股

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	持股比例
王立健	监事	无持股
张琪	监事	无持股
王立新	财务负责人	无持股

#### 9.4 关联方交易情况

##### 9.4.1 关联担保情况

北京海淀科技企业融资担保有限公司为本公司向招商银行股份有限公司北京分行所申请的 400 万元的银行授信提供担保，2018 年 5 月 28 日，公司实际控制人刘朋以反担保保证人的身份，向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供无限连带责任保证反担保，反担保期间为反担保保证书生效之日起至公司偿还担保债务之日后两年。

#### 9.5 关联方应收应付款项

##### 9.5.1 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
刘朋	750,000.00	2,268,693.17
刘艳南	300,000.00	300,000.00
康诚枫	60,000.00	60,000.00
合计	1,110,000.00	2,628,693.17

#### 9.6 关联方承诺

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的关联方承诺事项。

#### 10、承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及重大或有事项。

#### 11、资产负债表日后事项

截至审计报告报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

#### 12、其他重要事项

本报告期公司无需要披露的其他重要事项。

#### 13、公司财务报表重要项目注释

##### 13.1 应收账款

### 13.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,019,655.80	10,422,173.73
1至2年	1,359,171.87	148,432.10
2至3年	10,632.10	
<b>小计</b>	<b>6,389,459.77</b>	<b>10,570,605.83</b>
减：坏账准备	819,596.34	535,951.90
<b>合计</b>	<b>5,569,863.43</b>	<b>10,034,653.93</b>

### 13.1.2 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备	820,828.83	12.85	512,652.83	62.46	308,176.00
按组合计提坏账准备	5,568,630.94	87.15	306,943.51	5.51	5,261,687.43
其中：组合1-账龄组合	5,568,630.94	87.15	306,943.51	5.51	5,261,687.43
<b>合计</b>	<b>6,389,459.77</b>	<b>100.00</b>	<b>819,596.34</b>	<b>12.83</b>	<b>5,569,863.43</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,570,605.83	100.00	535,951.90	5.07	10,034,653.93
其中：组合1-账龄组合	10,570,605.83	100.00	535,951.90	5.07	10,034,653.93
<b>合计</b>	<b>10,570,605.83</b>	<b>100.00</b>	<b>535,951.90</b>	<b>5.07</b>	<b>10,034,653.93</b>

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	5,568,630.94	306,943.51	5.51
<b>合计</b>	<b>5,568,630.94</b>	<b>306,943.51</b>	<b>5.51</b>

按单项计提坏账准备：

债务单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
视觉(中国)文化发展股份有限公司	148,584.91	148,584.91	100.00
北京驰美科技有限公司	120,452.83	120,452.83	100.00

债务单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
上海亦空房地产咨询有限公司	3,200.00	3,200.00	100.00
巴爷科技(上海)有限公司	66,603.77	66,603.77	100.00
吉林省松花湖国际度假区开发有限公司	151,169.81	151,169.81	100.00
上海自贸区联合发展有限公司	22,641.51	22,641.51	100.00
台湾雨花石云计算科技股份有限公司	308,176.00		
<b>合计</b>	<b>820,828.83</b>	<b>512,652.83</b>	<b>62.46</b>

### 13.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项坏账准备		512,652.83			512,652.83
组合坏账准备	535,951.90	-229,008.39			306,943.51
<b>合计</b>	<b>535,951.90</b>	<b>283,644.44</b>			<b>819,596.34</b>

### 13.1.4 本期无实际核销的应收账款情况

### 13.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,182,062.58 元，占应收账款期末余额合计数的比例 49.80%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 162,104.79 元。

### 13.1.6 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### 13.1.7 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 13.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,018,666.57	1,300,094.92
<b>合计</b>	<b>1,018,666.57</b>	<b>1,300,094.92</b>

### 13.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	129,833.10	459,825.43

1至2年	647,952.96	557,932.68
2至3年	146,681.09	262,165.63
3至4年	236,565.63	178,978.00
小计	<b>1,161,032.78</b>	<b>1,458,901.74</b>
减：坏账准备	142,366.22	158,806.82
合计	<b>1,018,666.56</b>	<b>1,300,094.92</b>

### 13.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金	764,889.87	989,151.25
员工借款	103,876.43	158,707.98
保证金		50,000.00
往来款	292,266.48	261,042.51
合计	<b>1,161,032.78</b>	<b>1,458,901.74</b>

### 13.2.3 坏账准备计提情况

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)	
2019年1月1日余额	158,806.82			158,806.82
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-11,675.35			-11,675.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	142,366.22			142,366.22

注：本期坏账准备计提依据以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据详见附注“4.9.2 金融工具的减值”。

### 13.2.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	158,806.82	-16,440.60			142,366.22

合计	158,806.82	-16,440.60		142,366.22
----	------------	------------	--	------------

### 13.2.5 本期无实际核销的其他应收款情况

### 13.2.6 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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京天瑞国峰孵化器有限公司	房租押金	236,565.63	3-4年	20.38	70,969.69
香港雨花石云计算科技有限公司	往来款	292,266.48	1年以内、2-3年	25.17	
上海环东华智尚源投资管理有限公司	房租押金	116,947.46	2-3年	10.07	23,389.49
田艳	房租押金	90,000.00	1-2年	7.75	9,000.00
深圳万众创新科技有限公司	房租押金	197,060.50	1-2年	16.97	19,706.05
<b>合计</b>		<b>932,840.07</b>		<b>80.34</b>	<b>123,065.23</b>

13.2.7 截止期末，本公司无涉及政府补助的应收款项；不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款；不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 13.3 长期股权投资

### 13.3.1 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	1,018,035.60		1,018,035.60	1,018,035.60		1,018,035.60
<b>合计</b>	<b>1,018,035.60</b>		<b>1,018,035.60</b>	<b>1,018,035.60</b>		<b>1,018,035.60</b>

### 13.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
香港雨花石云计算科技股份有限公司	1,018,035.60			1,018,035.60		
<b>合计</b>	<b>1,018,035.60</b>			<b>1,018,035.60</b>		

## 13.4 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,943,821.62	22,577,414.22	41,379,252.37	26,127,379.96
<b>合计</b>	<b>34,943,821.62</b>	<b>22,577,414.22</b>	<b>41,379,252.37</b>	<b>26,127,379.96</b>

### 13.5 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		150,638.61
合 计		150,638.61

### 14、补充资料

#### 14.1 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助,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	1,518,063.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,133.49	
小 计	1,501,929.92	
所得税影响额	225,289.49	
少数股东权益影响额(税后)		
合 计	1,276,640.43	

注:本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告【2008】43号)的规定执行。

#### 14.2 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	-61.38	-0.28	-0.28
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-93.28	-0.43	-0.43

北京雨花石云计算科技股份有限公司

2020年4月25日



附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室