



亦云信息

NEEQ : 839328

广州亦云信息技术股份有限公司



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记



2020上半年大事记

2020年2月

亦云信息和广东电网有限责任公司电网规划研究中心达成合作，确认亦云信息为“能源电源规划全息交互技术研究”项目提供技术咨询，合计成交金额为1919850元。亦云信息就本项目向甲方进行可行性论证，技术预测，专题技术调查，分析评价报告提供咨询成果。



2020年5月

亦云信息中标南方电网数字电网研究院有限公司的“统一电力交易平台部分关键技术及应用研发v1.0退出管理及信用管理功能研发技术开发”项目，合作成交金额为299万元。此次南方电网项目的中标，进一步体现了亦云信息在电力市场分析领域的领先优势，展现了亦云信息在这一领域的实力，巩固了其在中国电力行业软件市场的领先地位。



2020年3月

3月4日，广州海珠区政协主席潘瑞雄、秘书长梁国良、街道党工委书记陈少彬以及中大产业集团资产经营公司董事长梅成达等，来到中大科技园-亦云信息总部，实地检查疫情防控工作，并调研企业复工后的经营情况，针对亦云信息推出极具创新意义的企业级云上办公解决方案，区政协主席当场作出积极贡献，高度赞扬亦云信息在人才培养就业、科技创新等领域的突出贡献，并表示该解决方案始于企业责任，忠于技术保障，值得大范围的推广，政府机关应该大力支持创新企业的优秀产品，云上办公的新形式是行业发展方向和行业典范。



2020年6月

亦云信息中标广东省能源集团有限公司珠海发电厂的“基于三维可视化技术的锅炉受热面状态智慧分析系统研究及应用项目”。中标价（人民币）：696,292.80元。由亦云信息提供对基于三维可视化技术的锅炉受热面状态智慧分析系统研究及应用的软、硬件采购供货、现场安装调试，并且提供长期的专业技术支持。



2020年6月

亦云信息收到广东电网有限责任公司潮州供电局下发的《中标通知书》，确认亦云信息为“潮州供电局2020年视听广播会议设施更换”中标单位，合计中标价格为29万元。亦云信息又一次得到广东电网的认可，持续为其提供合同设备和技术服务和质保期服务。



2020年7月

广东省市场监督管理局公布了2019年度广东省“守合同重信用”企业名单，亦云信息凭借良好的社会信誉和规范的合同管理体系，获得2019年度“广东省守合同重信用企业”称号。已经连续4年获得殊荣。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	78

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、技术更新较快的风险	云计算行业具有技术进步快、产品生命周期短、升级频繁的特点，技术和市场的不断发展不仅要求企业能够把握行业发展动态，同时也要求企业加强研发投入、持续创新，不断推出迎合市场需求的新产品和服务。如果企业不能准确把握市场动态，并及时调整新产品和新服务的开发方向，将面临技术更新的风险。
2、无实际控制人的风险	公司任何单一股东所持股份数额均未超过 50%，任何单一股东都不能够控制股东大会或对股东大会决议产生重大影响，也无单一股东能够决定董事会多数席位，公司的经营方针及重大事项决策系由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够决定或作出实质性影响。由于公司无控股股东及实际控制人，决定了公司所有重大行为必须集体决策，由股东大会充分讨论后确定，虽然可避免因单个股东决策失误而导致公司出现重大损失的可能性，但可能存在决策效率降低的风险。
3、应收账款回收的风险	截至报告期末，公司应收账款净额为 2,801.32 万元，占流动资产总额的比例为 55.55%，占资产总额的比例为 42.35%，是公司资产的重要组成部分。随着公司业务发展，应收账款有所增长，虽然公司的主要客户资信情况良好，但是如果公司无法及时收回账款或者发生坏账，将会对公司的经营产生不利影响。
4、人才流失的风险	云计算行业是技术密集型的行业，对人才有着极高的需求，虽然公司目前拥有高素质的技术人才队伍，但是如果公司不能在人才

	才引进和团队建设方面采取有效的措施,将可能导致核心技术人才流失,进而对公司的产品研发和未来发展产生不利影响。
5、市场竞争加剧的风险	近年来,云计算行业市场规模在全球市场快速增长,目前行业参与企业数量众多,企业规模大小也参差不齐。在公有云领域,既有国际巨头如 IBM、Google、Microsoft 和 Amazon 等,也有国内巨头如阿里巴巴、百度等;还有众多中小企业和初创公司也纷纷加入私有云领域的竞争,公司面临市场竞争加剧的风险。
6、所得税优惠政策变化的风险	公司于 2018 年 11 月被重新认定为高新技术企业,有效期三年。如果有效期满后公司未能被重新认定为高新技术企业,或上述税收优惠政策发生变化,公司的经营业绩将受到一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	<ol style="list-style-type: none"> 1、技术更新较快的风险:公司每年都维持一定规模的研发以应对技术更新较快的风险。 2、无实际控制人的风险:公司已建立了一套规范的内部控制、管理制度以应对无实际控制人的风险。 3、应收账款回收的风险:公司已制定了应收账款催收制度以应对应收账款回收的风险。 4、人才流失的风险:公司已建立了一系列人才培养晋升机制以应对人才流失的风险。 5、市场竞争加剧的风险:公司每年都维持一定规模的研发以提升公司产品力应对市场竞争加剧的风险。 6、所得税优惠政策变化的风险:所得税优惠到期后如果公司未能继续获得该税收优惠会对公司的业绩有一定的影响。

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、亦云信息	指	广州亦云信息技术股份有限公司
公司章程	指	广州亦云信息技术股份有限公司章程
报告期	指	2020 年上半年度
报告期末	指	2020 年 6 月 30 日
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
亦云控股	指	OneCloud Holding Limited, 公司股东之一
三会	指	股东大会、董事会、监事会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
云计算	指	Cloud Computing, 一种可供便捷及按需网络访问、按使用量付费、可供配置的计算资源共享池
云平台	指	一种包含数据存储、数据处理或两者兼顾的云计算平台
SDK	指	Software Development Kit, 软件开发工具包
API	指	Application Programming Interface, 应用程序编程接口, 是一些预先定义的、无需访问源码, 或理解内部工作机制的函数

IaaS	指	Infrastructure as a Service, 基础设施即服务, 包括处理 CPU、内存、存储、网络和其它基本的计算资源
PaaS	指	Platform as a Service, 平台即服务, 提供用户可以访问的完整或部分的应用程序开发
SaaS	指	Software as a Service , 软件即服务, 提供用户可直接使用的完整应用程序
私有云	指	为了使单个客户对数据、安全性和服务质量进行最有效控制而构建的专有资源服务
公有云	指	一种第三方提供商为用户提供的, 免费或成本低廉的, 可通过 Internet 直接访问的共享资源服务
混合云	指	一种融合了公有云和私有云特点的资源服务模式
分布式计算	指	一种将应用分解成许多小的部分, 分配给多台计算机进行处理的高效计算方法, 和集中式计算相对

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州亦云信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou OneCloud Information Technology Co., Ltd OneCloud
证券简称	亦云信息
证券代码	839328
法定代表人	温伟鹏

二、 联系方式

董事会秘书	杜洲嫦
联系地址	广州市海珠区新港西路 135 号大院子西区 705 号楼 705-713 房
电话	020-80926828
传真	020-84414314
电子邮箱	duzc@onecloud.cn
公司网址	http://www.onecloud.cn/
办公地址	广州市海珠区新港西路 135 号大院子西区 705 号楼 705-713 房
邮政编码	510275
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	广州市海珠区新港西路 135 号大院子西区 705 号楼 705-713 房

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 7 月 13 日
挂牌时间	2016 年 11 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发
主要业务	云计算软件产品的开发与销售、云计算系统集成实施和运维、大数据以及运营服务
主要产品与服务项目	云计算软件产品的开发与销售、云计算系统集成实施和运维、大数据以及运营服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	20,400,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-

控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440101691513410H	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	广东省广州市海珠区新港西路135号大院子西区705号楼705-713房	否
注册资本（元）	20,400,000.00	否

五、 中介机构

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

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	28,579,752.52	19,870,077.25	43.83%
毛利率%	79.67%	79.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,594,407.45	957,545.76	66.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	738,587.78	100,369.71	
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）	2.82%	1.91%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.31%	0.18%	-
基本每股收益	0.08	0.05	66.51%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	66,166,536.34	64,333,983.73	2.85%
负债总计	8,815,637.52	8,577,492.36	2.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,350,898.82	55,756,491.37	2.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.81	2.73	2.86%
资产负债率%（母公司）	13.32%	13.33%	-
资产负债率%（合并）	13.32%	13.33%	-
流动比率	5.72	5.24	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,662,134.56	874,143.47	-747.74%
应收账款周转率	1.21	0.81	-
存货周转率	-	-	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.85%	0.52%	-
营业收入增长率%	43.83%	38.69%	-
净利润增长率%	66.51%	115.04%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

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

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

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

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

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

（二） 经营情况回顾

1、经营业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 2,857.98 万元，较上年同期增 870.97 万元（43.83%）。营业收入的增长主要是公司把握住疫情期间中小企业对云上办公及数据管控方向的机遇，销售部门加大对市场的拓展，并持续在智能售电领域发挥优势。

报告期内，公司实现净利润 159.44 万元，其中归属于挂牌公司股东的净利润为 159.44 万元，比上年同期增加 63.69 万元；扣除非经常性损益后归属于挂牌公司股东的净利润为 73.86 万元，比上年同期增加 63.82 万元。扣除非经常性损益后归属于挂牌公司股东的净利润的增加主要是因为公司报告期内加大力度拓展售电云业务，公司的营业收入增加所致。

报告期末，公司总资产为 6,616.65 万元，净资产为 5,735.09 万元，其中归属于挂牌公司股东的净资产为 5,735.09 万元。和上期末比较，公司总资产增加 183.25 万元，净资产增加 159.44 万元，公司

的净资产增加系本期经营利润形成。

2、报告期内重大事项

(1) 产品持续创新

“用技术引导创新，用创新改变世界”是公司一直追求的愿景，而创新更是公司持续发展的关键。报告期末，公司研发及技术人员有 79 人，占全部员工总数的 60.31%；报告期内，公司研发总支出合计 849.67 万元，研发支出占销售比达 29.73%，持续维持高水平的投入。报告期内，公司新取得计算机软件著作权 2 项。

(2) 细分市场持续突破

报告期内，公司成功获取广东省能源集团有限公司珠海发电厂、广东电网有限责任公司潮州供电局、南方电网数字电网研究院有限责任公司等多家大型售电公司之售电业务平台的业务，大型上市公司业务的不断获取夯实了公司在该细分行业的领军地位，进一步巩固了公司的品牌形象。

(3) 完善公司治理

公司本期共召开了 2 次股东大会，2 次董事会，1 次监事会。上述会议召开程序符合《中华人民共和国公司法》、《公司章程》及“股东大会议事规则”、“董事会议事规则”及“监事会议事规则”的规定，公司治理机制执行情况良好。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	15,926,637.12	24.07%	21,851,255.67	33.97%	-27.11%
应收账款	28,013,215.10	42.34%	19,111,316.19	29.71%	46.58%
无形资产	13,976,867.26	21.12%	17,802,873.12	27.67%	-21.49%

项目重大变动原因：

应收账款：本期末应收账款科目余额为 2,801.32 万元，相比去年期末增加了 46.58%，主要是因为：主要是因为业务量及营业收入所有增加，收入增长率与应收账款增加比率基本保持一致。各行业因疫情原因延迟复产复工，现金流回笼较慢。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	28,579,752.52	100.00%	19,870,077.25	100.00%	43.83%

营业成本	5,811,359.57	20.33%	4,063,427.59	20.45%	43.02%
销售费用	4,389,080.80	15.36%	3,652,683.23	18.38%	20.16%
管理费用	9,172,751.13	32.10%	9,555,574.06	48.09%	-4.01%
研发费用	8,265,608.59	28.92%	2,388,907.31	12.02%	246.00%

项目重大变动原因:

公司 2020 年上半年度营业收入金额为 2857.98 万元，相比于去年同期增加 43.83%，主要是因为：疫情期间为客户提供标准化、专业化的云计算解决方案和服务，信息技术服务收入有明显上升；售电平台业务收入基本保持平稳。

公司 2020 年上半年度营业成本金额为 581.13 万元，相比于去年同期增加 43.02%，主要是因为：业务量增加，成本相应增加。还因为受疫情、大环境影响，整体成本增加。营业成本与营业收入增长趋势保持一致。

公司 2020 年上半年度研发费用金额为 826.56 万元，相比于去年同期增加 246%，主要是因为：公司加大对研发研究、技术创新的投入，不间断招聘各类高新技术人才。

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	-5,662,134.56	874,143.47	-747.74%
投资活动产生的现金流量净额	-262,483.99	-2,275,956.55	
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00%

现金流量分析:

2020 年上半年度公司经营活动产生的现金流量净额为 -566.21 万元，相比去年同期减少-747.74%，主要是因为：主营业务增加，但由于疫情原因导致应收账款回款较。同时加大对技术创新、研发费用的投入。

2020 年上半年度公司投资活动产生的现金流量净额为-26.25 万元，相比去年同期增加 88.47%，主要是因为报告期内公司研发活动以费用化的为主。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	770,232.69
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	64,586.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,000.27
非经常性损益合计	855,819.67
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	855,819.67

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2017 年财政部（财会[2017]22 号）修订发布《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司按规定于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对 2020 年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生重大影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》和《中华人民共和国劳动合同法》，及时与员工平等协商签订劳动合同，依法缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育各项社会保险、住房公积金、补充医疗等，不断改进员工的薪酬结构，提高员工的福利待遇，为员工提供工作以外的各种健身活动环境以及举行相关的团建活动，通过开展多种形式的文体活动，丰富员工业余生活，陶冶员工情操。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

无。

(二) 承诺事项的履行情况

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

承诺事项详细情况:

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

1、 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

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

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

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

除上述情况外,公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

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

本报告期内,公司股东严格履行了承诺内容。

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

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

“一、本企业保证不利用股东的地位损害公司及其他股东利益;

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

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

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

“一、本人保证不利用职位便利损害公司及其他股东利益;

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

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

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

3、 公司股东、董事、监事、高级管理人员做出的规范关联交易的承诺

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员严格履行了承诺内容。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	13,733,333	67.32%	0.00	13,733,333	67.32%
	其中：控股股东、实际控制人			0.00		
	董事、监事、高管			0.00		
	核心员工			0.00		

有限售条件股份	有限售股份总数	6,666,667	32.68%	0.00	6,666,667	32.68%	
	其中：控股股东、实际控制人			0.00			
	董事、监事、高管			0.00			
	核心员工			0.00			
总股本		20,400,000	-	0.00	20,400,000	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

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

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

不适用。

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
温伟鹏	董事长、董事、总经理	男	1995年11月	2020年1月3日	2022年9月17日
杜洲嫦	董事、董事会秘书、财务总监	女	1988年5月	2019年9月17日	2022年9月17日
朱婉荣	董事	女	1952年2月	2019年9月17日	2022年9月17日
周厚德	董事	男	1980年7月	2019年9月17日	2022年9月17日
朱新涛	董事	男	1987年10月	2019年9月17日	2022年9月17日
席齐昊	监事	男	1980年6月	2019年9月17日	2022年9月17日
王晓江	职工代表监事	男	1977年12月	2020年1月3日	2022年9月17日
邓敏	职工代表监事、监事会主席	女	1973年1月	2019年9月17日	2022年9月17日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
无	-	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张芳松	董事、董事长、总经理	离任	无	个人职业规划调整
冷宇峰	监事	离任	无	个人职业规划调整
温伟鹏	无	新任	董事长、董事、总经理	个人职业规划调整
王晓江	无	新任	职工代表监事	个人职业规划调整

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

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

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

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	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	74	12	7	79
销售人员	23	5	3	25
行政管理人员	26	2	4	24
财务人员	3	0	0	3
员工总计	126	19	14	131

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	9	10
本科	102	107
专科	13	12
专科以下	1	1
员工总计	126	131

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	15,926,637.12	21,851,255.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	28,013,215.10	19,111,316.19
应收款项融资			
预付款项	五、3	5,160,234.84	2,462,840.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,338,856.40	1,557,447.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5		1,933.01
流动资产合计		50,438,943.46	44,984,792.78
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	五、6	236,937.27	263,617.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、7	13,976,867.26	17,802,873.12
开发支出	五、8	1,513,788.35	1,282,700.30
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,727,592.88	19,349,190.95
资产总计		66,166,536.34	64,333,983.73
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、9		
应付账款	五、9	3,659,468.90	2,399,057.22
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、10	2,253,831.45	2,762,370.10
应交税费	五、11	2,877,242.74	3,106,211.65
其他应付款	五、12	25,094.43	309,853.39
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,815,637.52	8,577,492.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		8,815,637.52	8,577,492.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、13	20,400,000.00	20,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、14	17,614,520.59	17,614,520.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、15	1,774,197.08	1,774,197.08
一般风险准备			
未分配利润	五、16	17,562,181.15	15,967,773.70
归属于母公司所有者权益合计		57,350,898.82	55,756,491.37
少数股东权益			
所有者权益合计		57,350,898.82	55,756,491.37
负债和所有者权益总计		66,166,536.34	64,333,983.73

法定代表人：温伟鹏

主管会计工作负责人：杜洲嫦

会计机构负责人：杜洲嫦

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		28,579,752.52	19,870,077.25
其中：营业收入	五、17	28,579,752.52	19,870,077.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,711,851.32	19,782,051.74
其中：营业成本	五、17	5,811,359.57	4,063,427.59
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	五、18	87,877.98	125,174.10
销售费用	五、19	4,389,080.80	3,652,683.23
管理费用	五、20	9,172,751.13	9,555,574.06
研发费用	五、21	8,265,608.59	2,388,907.31
财务费用	五、22	-14,826.75	-3,714.55
其中：利息费用			
利息收入		-11,977.30	-7,209.86
加：其他收益	五、23	770,232.69	12,344.20
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、24	-64,726.71	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,573,407.18	100,369.71
加：营业外收入	五、25	21,000.27	857,588.90
减：营业外支出	五、26		412.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,594,407.45	957,545.76
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,594,407.45	957,545.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,594,407.45	957,545.76
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,594,407.45	957,545.76
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,594,407.45	957,545.76
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.08	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：温伟鹏

主管会计工作负责人：杜洲嫦

会计机构负责人：杜洲嫦

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		21,373,805.24	18,890,184.87
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			
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		730,088.50	807,588.86
收到其他与经营活动有关的现金	五、27	41,852.08	57,209.90
经营活动现金流入小计		22,145,745.82	19,754,983.63
购买商品、接受劳务支付的现金		6,838,198.47	4,670,939.96
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,626,986.97	9,853,399.95
支付的各项税费		150,828.27	86,759.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、27	6,191,866.67	4,269,741.01
经营活动现金流出小计		27,807,880.38	18,880,840.16
经营活动产生的现金流量净额		-5,662,134.56	874,143.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		262,483.99	2,275,956.55
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		262,483.99	2,275,956.55
投资活动产生的现金流量净额		-262,483.99	-2,275,956.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、27		
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,924,618.55	-1,401,813.08
加：期初现金及现金等价物余额		21,851,255.67	7,867,976.05

六、期末现金及现金等价物余额		15,926,637.12	6,466,162.97
----------------	--	---------------	--------------

法定代表人：温伟鹏

主管会计工作负责人：杜洲嫦

会计机构负责人：杜洲嫦

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

1. 2017 年财政部（财会[2017]22 号）修订发布《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司按规定于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对 2020 年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生重大影响。

(二) 报表项目注释

一、公司的基本情况

1、公司概况

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

2015 年 12 月，根据股权转让协议及公司股东会决议，叶孟荣将持有的公司 100%股权转让给 OneCloudHoldingLimited，股权转让后，OneCloudHoldingLimited 持有公司 100%股权。公司于 2016

年1月在广州市工商行政管理局完成股权变更登记。

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

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

2、企业注册地和总部地址

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

总部地址:广州市海珠区新港西路135号大院子西区705号楼705-713房

3、企业业务性质和主要经营活动

公司行业性质:软件和信息服务业。

经营范围:软件开发;信息技术咨询服务;数据处理和存储服务;信息系统集成服务;计算机技术开发、技术服务;机械技术开发服务;电子产品设计服务;电子产品批发;电子产品零售;计算机零配件批发;计算机零配件零售;机械设备租赁;计算机及通讯设备租赁;租赁业务;租赁交易咨询和担保;电信公司:增值电信业务(外资比例不超过50%,电子商务除外),基础电信业务(外资比例不超过49%);(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

4、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于2020年8月17日批准对外报出。

二、财务报表编制基础

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定,以及中国证券

监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司承诺自报告期末起至少 12 个月不存在影响公司持续经营的事项。

三、重要会计政策及会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本报告会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2020 年 6 月 30 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

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

(2) 合并报表采用的会计方法

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

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该公司合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过3个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算方法

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

- A、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- C、产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

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

- ① 取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

A、 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

B、 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

B、 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且

其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

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

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

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

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

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

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- ③《企业会计准则第14号——收入》定义下的合同资产；
- ④租赁应收款；

⑤财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存

续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合1：应收政府工程客户款项

应收账款组合2：应收企业工程客户款项

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

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

C、其他应收款

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

其他应收款组合1：应收押金和保证金

其他应收款组合2：应收员工备用金及其他

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

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

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

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

12、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

(2) 投资成本的确定

A、同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

(3) 后续计量及收益确认方法

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

(4) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

(5) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(6) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

13、固定资产及其折旧

(1) 固定资产确认条件：同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 固定资产分类：电子设备、办公设备。

(3) 固定资产计价

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

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

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

D、以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

(4) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

(5) 固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

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

14、在建工程

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

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

(3) 在建工程结转为相关资产的时点

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

(4) 在建工程减值测试方法及减值准备计提方法

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

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

B、借款费用已经发生。

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

A、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

16、无形资产

(1) 无形资产计价

A、外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

B、公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

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

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：(a) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(b) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(c) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；(d) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(e) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

(2) 无形资产的后续计量

A、无形资产使用寿命的估计

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

B、无形资产使用寿命的复核

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

C、无形资产的摊销

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

项目	预计使用寿命	摊销方法
著作权及专利	5年	直线法

项目	预计使用寿命	摊销方法
自研技术	5年	直线法

(3) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

(4) 无形资产减值测试方法及减值准备计提方法

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

17、资产减值

(1) 适用范围

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

(2) 可能发生减值资产的认定

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

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(3) 资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额

与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(4) 资产减值损失的确定

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

(5) 资产组的认定及减值处理

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

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

(6) 商誉减值

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

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

18、长期待摊费用

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

19、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬

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

(3) 离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。①设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。②设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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

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

20、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

- A、该义务是本公司承担的现时义务。
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

C、该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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

A、或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

B、或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

C、公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

21、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

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

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

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

②以现金结算的股份支付

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

③修改、终止股份支付计划

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而

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

22、收入确认原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时, 在客户取得相关商品控制权时确认收入: 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务; 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务; 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款; 合同具有商业实质, 即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额; 公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。在合同开始日, 本公司识别合同中存在的各单项履约义务, 并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。对于合同中的每个单项履约义务, 如果满足下列条件之一的, 公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入: 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益; 客户能够控制公司履约过程中在建的商品; 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定, 当履约进度不能合理确定时, 公司已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。如果不满足上述条件之一, 则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时, 公司考虑下列迹象: 企业就该商品享有现时收款权利, 即客户就该商品负有现时付款义务; 企业已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有该商品的法定所有权; 企业已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品; 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户, 即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬; 客户已接受该商品; 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

23、政府补助

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

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中:

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

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

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 所得税的核算方法

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

(2) 递延所得税资产的确认

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

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

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

(3) 递延所得税负债的确认

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

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

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

(4) 递延所得税资产的减值准备计提方法

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

25、租赁

(1) 经营租赁会计处理

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

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

(2) 融资租赁会计处理

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

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

26、持有待售的非流动资产、处置组

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划

作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

(2) 划分为持有待售核算方法

企业初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

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

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

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

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

27、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

√适用□不适用

财政部 2017 年 7 月 5 日颁布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》(财会

〔2017〕22号),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行。全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的股转系统公告【2020】537号规定,挂牌公司应在2020年1月1日起执行新收入准则。根据以上规定,公司于以上文件规定的起始日开始执行新收入准则。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

四、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠及批文

企业所得税:根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27号)第三条规定:“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业,经认定后,自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。”公司于2010年6月被认定为软件企业,自获利年度起,两年内免征企业所得税,三年内减半征收。

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

企业所得税:全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2018年11月28日下发的《关于

公示广东省 2018 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司被认定为 2018 年广东省第二批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201844006900）。根据企业所得税法及实施条例的规定，公司自获得高新技术企业认定资格当年，企业所得税减按 15% 的优惠税率征收。

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元，“期初”指 2019 年 12 月 31 日，“期末”指 2020 年 6 月 30 日，“上期”指 2019 年度 1-6 月，“本期”指 2020 年度 1-6 月。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金分项列示如下：

项目	期末	期初
库存现金	1,734.50	1,734.23
银行存款	15,688,556.28	21,755,186.19
其他货币资金	236,346.34	94,335.25
合计	15,926,637.12	21,851,255.67
其中：存放在境外的款项总额	-	-

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

项目	期末	期初
保函保证金	-	91,057.47
银行承兑汇票保证金	234,206.87	-
合计	234,206.87	91,057.47

2、应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款分项列示如下：

项目	期末	期初
应收票据	-	-
应收账款	28,013,215.10	19,111,316.19
合计	28,013,215.10	19,111,316.19

(2) 应收账款按种类披露：

类别	期末		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,400,656.96	100.00%	4,387,441.86	13.54%	28,013,215.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	32,400,656.96	100.00%	4,387,441.86	13.54%	28,013,215.10
类别	期初				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额		金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,414,940.60	100.00%	4,390,941.89	18.38%	19,111,316.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	23,414,940.60	100.00%	4,390,941.89	18.38%	19,111,316.19

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末			期初		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	20,100,644.09	1,699,457.78	8.45%	11,065,099.22	642,085.98	5.8%
1-2年	9,219,606.87	1,365,558.04	14.81%	7,360,613.38	1,287,473.57	17.5%
2-3年	1,730,398.00	606,921.80	35.07%	2,544,200.00	1,078,210.62	42.4%
3-4年	1,350,008.00	715,504.24	53.00%	2,445,008.00	1,295,854.24	53.0%
合计	32,400,656.96	4,387,441.86		23,414,940.60	4,303,624.41	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回或收回的坏账准备金额 0.00 元；本期计提坏账准备金额 83,817.45 元。

(3) 报告期不存在实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司按欠款方归集的本期末余额前五名应收账款汇总金额为 21,287,750.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 65.70%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,054,575.00 元。

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

3、预付款项

预付款项按账龄列示：

账龄	期末		期初	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,332,134.84	83.95%	884,660.47	35.92%
1-2 年	828,100.00	16.05%	1,578,180.00	64.08%
合计	5,160,234.84	100.00%	2,462,840.47	100.00%

4、其他应收款

项目	期末	期初
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,338,856.40	1,557,447.44
合计	1,338,856.40	1,557,447.44

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末
1 年以内	748,470.31
1-2 年	601,769.20
2-3 年	20,000.00
小计	1,370,239.51
减：坏账准备	31,383.11

合计	1,338,856.40
----	--------------

2) 按款项性质分类情况:

款项性质	期末		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	1,333,910.29	29,017.65	1,304,892.64
员工备用金及其他	36,329.22	2,365.46	33,963.76
合计	1,370,239.51	31,383.11	1,338,856.40

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

3) 坏账准备计提情况:

①期末, 处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
1 年以内	748,470.31	1.14%	8,498.67	739,971.64	信用风险未显著增加
1-2 年	601,769.20	3.10%	18,644.44	583,124.76	信用风险未显著增加
2-3 年	20,000.00	21.20%	4,240.00	15,760.00	信用风险未显著增加
合计	1,370,239.51	2.29%	31,383.11	1,338,856.40	信用风险未显著增加

②期末, 本公司不存在处于第二、第三阶段的其他应收款。

③期初坏账准备计提情况

类 别	期初		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比 例	金 额	计 提 比 例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,607,921.29	100.00%	50,473.85	3.14%	1,557,447.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,607,921.29	100.00%	50,473.85	3.14%	1,557,447.44

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	50,473.85	-	-	50,473.85
本期转回	19,090.74	-	-	19,090.74
期末余额	31,383.11	-	-	31,383.11

说明：本期不存在转回或收回金额重大的坏账准备。

5) 报告期不存在实际核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备 期末余额
广州中山大学科技园有限公司	押金	566,121.09	1 年以内	41.32%	16,813.80
广州穗开电业有限公司	保证金	498,000.00	1-2 年	36.34%	14,790.60
公诚管理咨询有限公司	保证金	71,000.00	1 年以内	5.18%	710.00
阳泉煤业(集团)有限责任公司	保证金	42,947.00	1-2 年	3.13%	1,275.53
北京京能招标采购中心有限责任公司	保证金	42,000.00	1 年以内	3.07%	420.00
合计		1,220,068.09		89.04%	34,009.93

5、其他流动资产

项目	2020年06月30日	2019年12月31日
待抵扣增值税进项税额	-	1,933.01
合计	-	1,933.01

6、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	1,275,133.76	548,096.32	1,823,230.08
2. 本期增加金额		-	
(1) 购置		-	
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	1,275,133.76	548,096.32	1,823,230.08
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,055,077.44	504,535.11	1,559,612.55
2. 本期增加金额	23,292.36	3,387.90	26,680.26
(1) 计提	23,292.36	3,387.90	26,680.26
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	1,078,369.80	507,923.01	1,586,292.81
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-

项目	电子设备	办公设备	合计
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末余额	196,763.96	40,173.31	236,937.27
2. 期初余额	220,056.32	43,561.21	263,617.53

(2) 截至本期期末，固定资产不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

(3) 截至本期期末，公司无暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产以及通过经营租赁租出的固定资产。

7、无形资产

(1) 无形资产情况：

	著作权及专利权	自研技术	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	720,831.06	61,724,537.17	62,445,368.23
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 内部研发	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	720,831.06	61,724,537.17	62,445,368.23
二、累计摊销			
1. 期初余额	720,831.06	43,921,664.05	44,642,495.11
2. 本期增加金额	-	3,826,005.86	3,826,005.78
(1) 计提	-	3,826,005.86	3,826,005.78
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	720,831.06	47,747,669.83	48,468,500.89
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-

(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	-	13,976,867.26	13,976,867.26
2. 期初账面价值	-	17,802,873.12	17,802,873.12

8、开发支出

项目	期初	本期增加	本期减少		期末
			确认为无形资产	转入当期损益	
Pispower	149,794.49	344,112.25	-	113,024.20	380,882.54
智慧基础云	-	496,570.36	-	496,570.36	-
智慧售电云计算平台	1,132,905.81	-	-	-	1,132,905.81
项目管理协作平台	-	18,754.72	-	18,754.72	-
小慧 APP	-	363,851.52	-	363,851.52	-
亦云开发云平台	-	283,236.77	-	283,236.77	-
资源调度云平台	-	868,658.46	-	868,658.46	-
智慧云	-	3,152,710.79	-	3,152,710.79	-
云上办公	-	1,728,339.73	-	1,728,339.73	-
甘蔗网	-	721,637.75	-	721,637.75	-
云上开发	-	453,729.95	-	453,729.95	-
Power Solution	-	65,094.34	-	65,094.34	-
合计	1,282,700.30	8,496,696.64	-	8,265,608.59	1,513,788.35

9、应付票据及应付账款

(1) 应付票据及应付账款分项列示如下：

项目	期末	期初
应付票据	-	-

应付账款	3,659,468.90	2,399,057.22
合 计	3,659,468.90	2,399,057.22

(2) 应付账款按账龄披露:

项目	期末	期初
1 年以内	2,576,334.96	1,566,260.80
1-2 年	695,081.49	563,815.30
2-3 年	119,071.33	268,981.12
3-4 年	268,981.12	-
合 计	3,659,468.90	2,399,057.22

10、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分项列示如下:

项目	期初	本期增加额	本期支付额	期末
一、短期薪酬	2,762,370.10	13,172,474.42	13,681,013.07	2,253,831.45
二、离职后福利-设定提存计划	-	85,735.35	85,735.35	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	2,762,370.10	13,258,209.77	13,766,748.42	2,253,831.45

(2) 短期职工薪酬明细如下:

项目	期初	本期增加额	本期支付额	期末
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,723,107.98	12,256,093.47	12,772,999.29	2,206,202.16
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	-	193,806.67	193,806.67	-
其中: 医疗保险费	-	192,921.23	192,921.23	-
工伤保险费	-	555.43	555.43	-
生育保险费	-	39,011.51	39,011.51	-

项目	期初	本期增加额	本期支付额	期末
4、住房公积金	-	411,100.00	411,100.00	-
5、工会经费	39,262.12	311,474.28	303,107.11	47,629.29
6、职工教育经费	-	-	-	-
7、短期带薪缺勤	-	-	-	-
8、经济补偿金	-	-	-	-
8、短期利润分享计划	-	-	-	-
9、非货币性福利	-	-	-	-
合计	2,762,370.10	13,172,474.42	13,681,013.07	2,253,831.45

(3) 设定提存计划项目明细如下:

设定提存计划项目	期初	本期增加额	本期支付额	期末
1、基本养老保险费	-	83,958.42	83,958.42	-
2、失业保险费	-	1,776.93	1,776.93	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	85,735.35	85,735.35	-

报告期公司应付职工薪酬中不存在拖欠性质的职工薪酬。

11、应交税费

(1) 应交税费分项列示如下:

税费项目	期末	期初
增值税	2,556,885.36	2,758,852.42
城市建设维护税	41,684.18	103,351.96
教育费附加	17,864.65	44,293.70
地方教育附加	11,909.77	29,529.13
个人所得税	244,384.38	168,340.44
印花税	4,514.40	1,844.00
合计	2,877,242.74	3,106,211.65

12、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末	期初
保证金	-	5,000.00
其他	25,094.43	304,853.39
合计	25,094.43	309,853.39

13、股本

(1) 本期股本变动情况如下：

项目	期初	本期变动增减(+、-)					期末
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,400,000.00	-	-	-	-	-	20,400,000.00

14、资本公积

(1) 资本公积列示如下：

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
资本溢价（股本溢价）	17,614,520.59	-	-	17,614,520.59
其他资本公积	-	-	-	-
合计	17,614,520.59	-	-	17,614,520.59

(2) 公司资本溢价（股本溢价）本期没有变动。

15、盈余公积

(1) 盈余公积明细项目和增减变动情况列示如下：

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
法定盈余公积	1,774,197.08	-	-	1,774,197.08
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	1,774,197.08	-	-	1,774,197.08

(2) 公司本期并没有计提法定盈余公积。

16、未分配利润

(1) 未分配利润明细项目和增减变动情况列示如下：

项目	期末	期初
调整前上期末未分配利润	15,967,773.70	10,511,952.13
调整期初未分配利润合计数	-	-298,726.78
调整后期初未分配利润	15,967,773.70	10,213,225.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,594,407.45	6,393,942.61
减：提取法定盈余公积	-	639,394.26
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付股利	-	-
整体变更股份公司折股	-	-
期末未分配利润	17,562,181.15	15,967,773.70

17、营业收入及营业成本

营业收入及营业成本分项列示如下：

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,579,752.52	5,811,359.57	19,870,077.25	4,063,427.59
合计	28,579,752.52	5,811,359.57	19,870,077.25	4,063,427.59

18、税金及附加

税项	本期	上期
城市维护建设税	47,217.26	69,184.63
教育费附加	20,235.97	29,650.56
地方教育附加	13,490.65	19,767.04
印花税	6,934.10	6,571.87

合计	87,877.98	125,174.10
----	-----------	------------

19、销售费用

项目	本期	上期
职工薪酬	3,365,098.83	2,786,828.79
业务宣传费	537,820.35	133,866.99
业务费	42,559.17	302,767.17
办公费	443,602.45	429,220.28
合计	4,389,080.80	3,652,683.23

本期销售费用比上年同期增加 73.64 万（20.16%），主要是公司对销售团队的大量投入，聘请专业团队，提高销售人员的薪酬福利，是合理的支出。

20、管理费用

项目	本期	上期
职工薪酬	2,309,278.28	2,764,578.21
折旧与摊销费	3,849,298.23	4,337,043.73
办公费	1,960,724.32	836,465.48
差旅费	35,501.79	198,557.19
中介机构费	938,966.22	1,130,996.05
业务费	78,982.29	287,933.40
合计	9,172,751.13	9,555,574.06

21、研发费用

项目	本期	上期
直接材料及费用投入	106,104.38	120,638.50
职工薪酬	6,460,421.58	2,092,063.29
技术服务费	1,699,082.63	176,205.52
合计	8,265,608.59	2,388,907.31

研发费用比上期同期增加 587.67 万（246%）主要本期公司主要产品智慧云、云上办公研发阶段进入费用化阶段，因此费用化大幅增加。

22、财务费用

项目	本期	上期
利息支出	-	-
减：银行利息收入	18,918.80	7,209.86
手续费	4,092.05	3,495.31
合计	-14,826.75	-3,714.55

23、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
软件行业增值税即征即退税金	730,088.51	-	与收益相关
进项税加计扣除额	40,144.18	12,344.20	与收益相关
合计	770,232.69	12,344.20	

24、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-83,817.45	-
其他应收款坏账损失	19,090.74	-
合计	-64,726.71	-

25、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

项目	本期	上期
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-
政府补助	21,000.27	857,588.86
其他	-	0.04
合计	21,000.27	857,588.90

(2) 计入当期非经常性损益的金额：

项目	本期	上期
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-
政府补助	21,000.27	857,588.86
其他	-	0.04
合计	21,000.27	857,588.90

(3) 计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期	上期	与资产相关/ 与收益相关
广州市知识产权局 2018 年广州市贯彻知 识产权管理规范项目		50,000.00	收益相关
人力资源及社会保障局稳岗补贴	18,500.27		收益相关
广州市市场监督管理局专利资助款	2,500.00		资产相关
合计	21,000.27	50,000.00	

26、营业外支出

(1) 营业外支出明细如下：

项目	本期	上期
非流动资产处置损失合计	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-
其他	-	412.85
合计	-	412.85

(2) 计入当期非经常性损益的营业外支出

项目	本期	上期
----	----	----

项目	本期	上期
非流动资产处置损失合计	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-
其他	-	412.85
合计	-	412.85

27、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
政府补助	21,000.27	50,000.00
收到的银行存款利息	18,918.80	7,209.86
其他	1,933.01	0.04
合计	41,852.08	57,209.90

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
支付营业费用和管理费用等	5,909,412.58	3,788,506.16
银行手续费	4,092.05	3,495.31
其他	278,362.04	477,739.54
合计	6,191,866.67	4,269,741.01

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期	上期
支付的关联方款项	-	-
合计	-	-

28、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,594,407.45	957,545.76
加：资产减值准备	64,726.71	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,680.26	102,132.13
无形资产摊销	3,857,401.80	4,235,188.15
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,443,495.94	-3,755,776.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	238,145.16	-664,946.29
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-5,662,134.56	874,143.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,691,530.22	6,466,162.97
减：现金的年初余额	21,851,255.67	7,867,976.05
加：现金等价物的期末余额	-	-

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-6,159,725.45	-1,401,813.08

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	15,691,530.22	6,466,162.97
其中：库存现金	1,734.50	71,734.23
可随时用于支付的银行存款	15,688,556.28	6,393,439.98
可随时用于支付的其他货币资金	1,239.44	988.76
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的理财产品	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	15,691,530.22	6,466,162.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

2020年半年度现金流量表中现金期末数为15,691,530.22元，2020年6月30日资产负债表中货币资金期末数为15,926,637.12元，差额235,106.90元系现金流量表中现金期末余额扣除了不符合现金及现金等价物标准的保证金存款235,106.90元。

三、与金融工具相关的风险

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

1、信用风险

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

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

2、市场风险

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

(1) 利率风险

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

(2) 外汇风险及其他价格风险

无。

3、流动性风险

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

四、公允价值的披露

报告期各期末，公司不存在以公允价值计量的资产和负债。

五、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。

2、本公司之子公司情况

无。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、本公司的其他主要关联方情况

关联方名称	与本公司关系
OneCloud Holding Limited	持公司5%以上股份的股东
珠海汇坤股权投资企业（有限合伙）	持公司5%以上股份的股东
横琴泰铭股权投资企业（有限合伙）	持公司5%以上股份的股东
朱婉荣	公司间接股东,间接持有公司49%的股份并担任 公司董事
陈秋菊	公司间接股东,间接持有公司10.385%的股份
付容蓉	公司间接股东,间接持有公司10.385%的股份
吕连俊	公司间接股东,间接持有公司10.23%的股份
王卓	公司间接股东,间接持有公司10%的股份
曾宪超	公司间接股东,间接持有公司10%的股份
OneCloud International Limited	公司间接股东朱婉荣控制并担任董事的公司
OneCloud Venture Limited	公司间接股东朱婉荣控制并担任董事的公司
珠海横琴浩盈股权投资管理有限公司	公司间接股东陈秋菊、付容蓉合计持股 100%公司
温伟鹏	公司现董事长、总经理
杜洲嫦	公司董事、董事会秘书、财务总监
朱新涛	公司董事
周厚德	公司董事
邓敏	公司监事会主席
王晓江	公司监事
席齐昊	公司监事

5、关联方应收应付款项

(1) 关键管理人员报酬

项目	本期	上期
关键管理人员报酬	378,042.21	388,641.88

六、股份支付

无。

七、承诺及或有事项

无。

八、资产负债表日后事项

无。

九、其他重要事项

无。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期	上期	说明
非流动性资产处置损益	-	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	770,232.69	857,588.86	参见本财务报表附注二-24
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	
非货币性资产交换损益	-	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	
债务重组损益	-	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	

项目	本期	上期	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	64,586.71	-	
对外委托贷款取得的损益	-	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	
受托经营取得的托管费收入	-	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,000.27	412.81	参见本财务报表附注二-25
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	
小计	855,819.67	857,176.05	
减：所得税影响额	-	-	
合计	855,819.67	857,176.05	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润		加权平均净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
本期	归属于公司普通股股东的净利润	2.82%	0.08	0.08
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.31%	0.04	0.04

广州亦云信息技术股份有限公司

2020年8月17日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期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。