

审计报告

北京青云科技股份有限公司
容诚审字[2020]100Z1269号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

审计报告

容诚审字[2020]100Z1269号

北京青云科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了北京青云科技股份有限公司(以下简称“青云科技”或“公司”)财务报表,包括2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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,公允反映了青云科技2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认

1、事项描述

如青云科技财务报表附注三、24.“收入确认原则和计量方法”及附注五、29“营业收入及营业成本”所述，青云科技的主要收入为云产品业务和云服务业务，2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度营业收入的金额分别为144,132,893.67元、376,821,958.15元、281,761,173.84元、239,238,504.04元。

由于收入是青云科技的关键指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对营业收入实施的相关程序包括：

(1) 了解和评价公司与收入确认相关的关键内部控制的设计的合理性及执行的有效性；

(2) 通过与管理层沟通等程序，了解公司的收入确认政策；通过检查主要客户销售合同、销售订单的相关条款，评价公司实际执行的收入确认政策是否适当，并复核相关会计政策是否一贯的运用；

(3) 利用信息技术专家的工作，评价与云服务计费系统运行的一般信息技术环境相关的关键内部控制的有效性；评价云服务计费系统计算逻辑的准确性；

(4) 实施细节测试，云产品业务中，包括获取公司的合同台账，抽查销售合同、销售订单并检查收入确认的支持性证据（货物签收单、验收单等）、回款单、销售发票等；云服务业务中，根据云服务计费系统数据，从记录的收入交易选取样本，对云服务业务收入进行重新计算，将其与财务数据进行比对，分析差异原因；

(5) 实施截止测试程序，对于临近资产负债表日确认的云产品收入，查询其货物签收单或验收单是否显示客户在资产负债表日及之前签收；对于云服务收入，根据系统订单所属期间进行测算，确认收入是否记录在恰当的会计期间；

(6) 结合函证程序，函证本期收入确认金额，并检查应收账款的期后收回情况；

(7) 走访主要客户，结合公众信息平台查询主要客户的工商登记资料，对主要客户经营场所进行考察，对客户业务负责人进行访谈和确认。

通过实施以上程序，我们认为管理层在收入确认方面所做的判断是恰当的。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

青云科技管理层（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，管理层负责评估青云科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算青云科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督青云科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。


从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文，为青云科技容诚审字[2020]100Z1269号报告之签字盖章页。)



中国注册会计师: 肖桂莲 

中国注册会计师: 陈君 

中国注册会计师: 刘丽芬 

2020年9月22日

合并资产负债表

编制单位：北京青云科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	107,306,219.70	101,399,841.55	934,596,611.10	752,770,729.83
交易性金融资产	五、2	10,096,657.53	40,000,000.00	不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用		
衍生金融资产					
应收票据	五、3		1,679,850.00		
应收账款	五、4	107,517,077.76	103,920,404.16	105,976,254.29	93,675,652.98
应收款项融资				不适用	不适用
预付款项	五、5	8,358,098.80	8,068,706.14	13,762,168.65	16,338,778.28
其他应收款	五、6	3,661,489.30	2,916,031.81	2,078,037.72	2,125,006.82
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	918,260.53	751,462.15	3,067,252.37	1,020,271.92
合同资产			不适用	不适用	不适用
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	5,608,178.26	5,220,663.49	3,571,672.75	303,789,051.80
流动资产合计		243,465,981.88	263,956,959.30	1,063,051,996.88	1,169,719,491.63
非流动资产：					
债权投资		↑		不适用	不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用		
其他债权投资				不适用	不适用
持有至到期投资		不适用	不适用		
长期应收款					
长期股权投资	五、9	4,666,933.98	1,627,013.62	194,954.38	135,461.97
其他权益工具投资	五、10	100,000.00	100,000.00	不适用	不适用
其他非流动金融资产				不适用	不适用
投资性房地产					
固定资产	五、11	149,557,581.60	169,482,424.35	155,570,187.71	142,742,210.18
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、12	2,007,139.17	2,159,493.51	2,314,273.52	2,319,729.53
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、13	4,143,128.45	4,814,414.49	4,404,385.56	6,710,980.93
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计		160,474,783.20	178,183,345.97	162,483,801.17	151,908,382.61
资产总计		403,940,765.08	442,140,305.27	1,225,535,798.05	1,321,627,874.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



黄松



崔舒



赵珊

3-2-1-7

合并资产负债表（续）

编制单位：北京青云科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、14	30,000,000.00	1,509,850.00		
交易性金融负债				不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用		
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、15	60,749,999.55	70,924,977.14	68,701,857.23	72,368,506.60
预收款项	五、16		32,337,095.57	38,201,247.03	25,783,628.30
合同负债	五、17	42,289,850.56	不适用	不适用	不适用
应付职工薪酬	五、18	8,582,025.49	13,203,216.84	14,130,404.40	10,911,201.09
应交税费	五、19	2,287,595.06	1,923,729.31	913,206.53	1,046,926.74
其他应付款	五、20	6,458,319.79	2,906,722.41	1,630,244,774.61	1,869,861,453.58
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	五、21	2,423,895.00	2,444,020.00		
其他流动负债	五、22	3,839,604.90			
流动负债合计		156,631,290.35	125,249,611.27	1,752,191,489.80	1,979,971,716.31
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	五、23	2,916,670.00	4,083,335.00		
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、24	709,184.73	1,926,841.47	1,557,196.30	
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		3,625,854.73	6,010,176.47	1,557,196.30	
负债合计		160,257,145.08	131,259,787.74	1,753,748,686.10	1,979,971,716.31
所有者权益：					
股本	五、25	35,462,175.00	35,462,175.00	17,756,279.58	11,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、26	486,096,831.03	475,277,976.81	326,078,031.58	53,244,808.75
减：库存股					
其他综合收益	五、27	-19,222.28	-90,509.14		
专项储备					
盈余公积					
未分配利润	五、28	-276,283,151.51	-198,905,596.01	-872,047,199.21	-722,588,650.82
归属于母公司所有者权益合计		245,256,632.24	311,744,046.66	-528,212,888.05	-658,343,842.07
少数股东权益		-1,573,012.24	-863,529.13		
所有者权益合计		243,683,620.00	310,880,517.53	-528,212,888.05	-658,343,842.07
负债和所有者权益总计		403,940,765.08	442,140,305.27	1,225,535,798.05	1,321,627,874.24

法定代表人：



黄松

主管会计工作负责人：



崔天舒

会计机构负责人：



赵珊

合并利润表

编制单位：北京普云科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		144,132,893.67	376,821,958.15	281,761,173.84	239,238,504.04
其中：营业收入	五、29	144,132,893.67	376,821,958.15	281,761,173.84	239,238,504.04
二、营业总成本		225,469,626.51	569,818,474.76	443,273,914.36	335,306,966.21
其中：营业成本	五、29	130,251,392.64	329,682,851.31	250,728,610.21	185,965,236.26
税金及附加	五、30	296,527.37	927,954.84	430,053.18	381,762.16
销售费用	五、31	27,941,560.34	75,669,437.82	63,655,310.78	45,470,147.44
管理费用	五、32	30,049,389.23	98,620,722.23	72,777,053.78	76,544,584.01
研发费用	五、33	36,530,261.58	69,542,465.54	64,269,281.84	30,674,248.48
财务费用	五、34	400,495.35	-4,624,956.98	-8,586,395.43	-3,729,012.14
其中：利息费用		459,883.51	226,071.00		98,667.10
利息收入		230,856.11	5,047,309.46	8,661,186.13	4,083,442.23
加：其他收益	五、35	2,683,050.01	3,861,938.36	1,461,405.15	823,686.25
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	527,000.81	278,667.46	12,921,604.75	490,393.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		39,920.36	-67,940.76	59,492.41	-14,538.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				不适用	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、37	96,657.53			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-1,427,952.65	-4,131,595.68	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	584.11	-68,560.71	-2,389,823.03	-1,798,242.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	30,628.13	109,566.16	2,086.18	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-79,426,764.90	-192,946,501.02	-149,517,467.47	-96,552,625.25
加：营业外收入	五、41	1,893,287.90	1,982,843.41	71,030.48	77,915.96
减：营业外支出	五、42	553,561.61	2,872.07	12,111.40	3,058.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-78,087,038.61	-190,966,529.68	-149,458,548.39	-96,477,767.63
减：所得税费用					
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-78,087,038.61	-190,966,529.68	-149,458,548.39	-96,477,767.63
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-78,087,038.61	-190,966,529.68	-149,458,548.39	-96,477,767.63
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-77,377,555.50	-190,103,000.55	-149,458,548.39	-96,477,767.63
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-709,483.11	-863,529.13		
六、其他综合收益的税后净额		71,286.86	-90,509.14		
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		71,286.86	-90,509.14		
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				不适用	不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动				不适用	不适用
.....					
2.将重分类进损益的其他综合收益		71,286.86	-90,509.14		
（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				不适用	不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	不适用		
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				不适用	不适用
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	不适用		
（6）其他债权投资信用减值准备				不适用	不适用
（7）现金流量套期储备					
（8）外币财务报表折算差额		71,286.86	-90,509.14		
.....					
（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		-78,015,751.75	-191,057,038.82	-149,458,548.39	-96,477,767.63
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-77,306,268.64	-190,193,509.69	-149,458,548.39	-96,477,767.63
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-709,483.11	-863,529.13		
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		-2.18	-5.59	/	/
（二）稀释每股收益（元/股）		-2.18	-5.59	/	/

法定代表人：



黄松

主管会计工作负责人：



崔天舒

会计机构负责人：



赵珊珊

合并现金流量表

编制单位：北京青云科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
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		166,141,076.71	402,655,574.90	316,987,767.73	246,092,347.36
收到的税费返还		1,425,036.37	1,934,170.17	730,943.50	823,686.25
收到其他与经营活动有关的现金	五、43（1）	11,139,252.04	87,842,098.14	82,721,358.03	27,991,061.53
经营活动现金流入小计		178,705,365.12	492,431,843.21	400,440,069.26	274,907,095.14
购买商品、接受劳务支付的现金		104,202,493.79	282,943,764.96	207,917,568.01	120,328,577.95
支付给职工以及为职工支付的现金		82,028,266.36	165,681,790.06	126,854,103.93	87,657,955.89
支付的各项税费		1,597,566.59	3,432,352.64	1,705,729.56	780,155.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、43（2）	24,937,852.52	127,374,306.67	126,359,629.06	55,628,544.13
经营活动现金流出小计		212,766,179.26	579,432,214.33	462,837,030.56	264,395,233.75
经营活动产生的现金流量净额		-34,060,814.14	-87,000,371.12	-62,396,961.30	10,511,861.39
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		59,965,000.00	77,000,000.00	4,230,400,000.00	190,000,000.00
取得投资收益收到的现金		487,080.45	346,608.22	12,862,112.34	504,931.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		353,839.72	172,413.80	10,938.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		60,805,920.17	77,519,022.02	4,243,273,050.34	190,504,931.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,401,014.31	62,999,964.70	68,727,698.17	93,735,828.63
投资支付的现金		32,965,000.00	118,600,000.00	3,930,400,000.00	490,150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		46,366,014.31	181,599,964.70	3,999,127,698.17	583,885,828.63
投资活动产生的现金流量净额		14,439,905.86	-104,080,942.68	244,145,352.17	-393,380,897.12
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			10,829,235.54		987,066,520.46
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		30,000,000.00	7,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	17,829,235.54		987,066,520.46
偿还债务支付的现金		1,166,666.00	583,333.00		3,891,166.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		480,007.51	115,383.00		98,667.10
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、43（3）	2,850,000.00	659,304,462.94		9,520,206.74
筹资活动现金流出小计		4,496,673.51	660,003,178.94		13,510,040.12
筹资活动产生的现金流量净额		25,503,326.49	-642,173,943.40		973,556,480.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		23,959.94	58,487.65	77,490.40	-100,153.69
五、现金及现金等价物净增加额					
		5,906,378.15	-833,196,769.55	181,825,881.27	590,587,290.92
加：期初现金及现金等价物余额		101,399,841.55	934,596,611.10	752,770,729.83	162,183,438.91
六、期末现金及现金等价物余额					
		107,306,219.70	101,399,841.55	934,596,611.10	752,770,729.83

法定代表人：



董允松

主管会计工作负责人：



崔天舒

会计机构负责人：



赵珊

3-2-1-10

合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年1-6月										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	35,462,175.00				475,277,976.81			-90,509.14			311,744,046.66	-863,529.13	310,880,517.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本期初余额	35,462,175.00				475,277,976.81			-90,509.14			311,744,046.66	-863,529.13	310,880,517.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					10,818,854.22			71,286.86			-66,487,414.42	-709,483.11	-67,196,897.53
(一) 综合收益总额								71,286.86			-77,377,555.50	-709,483.11	-78,015,751.75
(二) 所有者投入和减少资本					10,818,854.22						10,818,854.22		10,818,854.22
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					10,818,854.22						10,818,854.22		10,818,854.22
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	35,462,175.00				486,096,831.03			-19,222.28			245,256,632.24	-1,573,012.24	243,683,620.00

法定代表人：

黄允松



主管会计工作负责人：

舒天



会计机构负责人：

赵珊

赵珊



合并所有者权益变动表

单位: 元 币种: 人民币

项目	2019年度										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	17,756,279.58				326,078,031.58					-872,047,199.21	-528,212,888.05	-528,212,888.05	
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	17,756,279.58				326,078,031.58					-872,047,199.21	-528,212,888.05	-528,212,888.05	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	17,705,895.42				149,199,945.23			-90,509.14		673,141,603.20	839,956,934.71	839,956,934.71	
(一) 综合收益总额								-90,509.14		-190,103,000.55	-190,193,509.69	-191,057,038.82	
(二) 所有者投入和减少资本	17,705,895.42				999,935,867.49						1,017,641,762.91	1,017,641,762.91	
1. 股东投入的普通股	17,705,895.42				944,040,685.54						961,746,580.96	961,746,580.96	
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					55,895,181.95						55,895,181.95	55,895,181.95	
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转					-881,921,368.30					881,921,368.30			
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他					-881,921,368.30					881,921,368.30			
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他					31,185,446.04						12,508,681.49	12,508,681.49	
四、本年年末余额	35,462,175.00				475,277,976.81			90,509.14		-198,905,596.01	311,744,046.66	-863,529.13	310,880,517.53

法定代表人:

黄松



主管会计工作负责人:

舒世天



会计机构负责人:

赵珊珊



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度														
	归属于母公司所有者权益										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	未分配利润	小计		少数股东权益			
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	11,000,000.00				53,244,808.75						-722,588,650.82	-658,343,842.07			-658,343,842.07
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	11,000,000.00				53,244,808.75						-722,588,650.82	-658,343,842.07			-658,343,842.07
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,756,279.58				272,833,222.83						-149,458,548.39	130,130,954.02			130,130,954.02
(一) 综合收益总额											-149,458,548.39				-149,458,548.39
(二) 所有者投入和减少资本	6,756,279.58				272,833,222.83										279,589,502.41
1. 股东投入的普通股	6,756,279.58				236,644,004.88										243,400,284.46
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															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	17,756,279.58				326,078,031.58						-872,047,199.21	-528,212,888.05			-528,212,888.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

赵珊珊

崔天舒

黄松

黄松印

崔天舒印

赵珊珊印



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2017年度											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		少数股东权益
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	11,000,000.00				6,139,469.38						-25,028,351.73	-7,888,882.35	-7,888,882.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					38,248,215.23						422,722.20	38,670,937.43	38,670,937.43
其他													
二、本年初余额	11,000,000.00				44,387,684.61						-24,605,629.53	30,782,055.08	30,782,055.08
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					8,857,124.14						-697,983,021.29	-689,125,897.15	-689,125,897.15
(一) 综合收益总额											-96,477,767.63	-96,477,767.63	-96,477,767.63
(二) 所有者投入和减少资本					8,857,124.14						-601,505,253.66	-592,648,129.52	-592,648,129.52
1. 所有者投入的普通股													
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													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	11,000,000.00				53,244,808.75						-722,588,650.82	-658,343,842.07	-658,343,842.07

法定代表人：  

主管会计工作负责人：  

会计机构负责人：  



母公司资产负债表

编制单位：北京青云科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金		102,877,517.02	94,472,856.57	932,223,893.44	750,930,645.55
交易性金融资产		10,096,657.53	-40,000,000.00	不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用		
衍生金融资产					
应收票据			1,679,850.00		
应收账款	十四、1	107,517,077.76	103,920,404.16	105,976,254.29	93,675,652.98
应收款项融资				不适用	不适用
预付款项		8,128,807.67	7,895,447.36	13,746,418.65	16,302,105.28
其他应收款	十四、2	16,102,511.43	10,542,425.71	3,694,442.64	2,705,295.66
其中：应收利息					
应收股利					
存货		918,260.53	751,462.15	3,067,252.37	1,020,271.92
合同资产			不适用	不适用	不适用
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		5,481,505.70	5,092,844.97	3,571,672.75	303,788,878.30
流动资产合计		251,122,337.64	264,355,290.92	1,062,279,934.14	1,168,422,849.69
非流动资产：					
债权投资				不适用	不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用		
其他债权投资				不适用	不适用
持有至到期投资		不适用	不适用		
长期应收款					
长期股权投资	十四、3	32,349,774.26	63,856,721.05	38,783,361.17	38,723,868.76
其他权益工具投资		100,000.00	100,000.00	不适用	不适用
其他非流动金融资产				不适用	不适用
投资性房地产					
固定资产		148,547,133.78	168,491,043.43	152,388,608.90	136,511,402.77
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		2,007,139.17	2,159,493.51	2,314,273.52	2,319,729.53
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		3,517,899.06	4,106,400.77	4,395,481.69	6,696,141.02
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计		186,521,946.27	238,713,658.76	197,881,725.28	184,251,142.08
资产总计		437,644,283.91	503,068,949.68	1,260,161,659.42	1,352,673,991.77

法定代表人：



黄允松

主管会计工作负责人：



崔天舒

会计机构负责人：



赵珊

3-2-1-15

母公司资产负债表（续）

编制单位：北京青云科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款		30,000,000.00	1,509,850.00		
交易性金融负债				不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用		
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		60,021,154.42	69,343,484.95	68,701,857.23	72,204,454.60
预收款项			32,337,095.57	38,201,247.03	25,783,628.30
合同负债		42,289,850.56	不适用	不适用	不适用
应付职工薪酬		8,082,015.13	12,719,270.37	14,130,404.40	10,775,899.51
应交税费		2,253,357.50	1,897,920.61	913,206.53	1,025,416.74
其他应付款		10,370,571.81	40,587,084.18	1,663,917,694.93	1,900,596,380.02
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		2,423,895.00	2,444,020.00		
其他流动负债		3,839,604.90			
流动负债合计		159,280,449.32	160,838,725.68	1,785,864,410.12	2,010,385,779.17
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		2,916,670.00	4,083,335.00		
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		709,184.73	1,926,841.47	1,557,196.30	
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		3,625,854.73	6,010,176.47	1,557,196.30	
负债合计		162,906,304.05	166,848,902.15	1,787,421,606.42	2,010,385,779.17
所有者权益：					
股本		35,462,175.00	35,462,175.00	17,756,279.58	11,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		486,096,831.03	475,277,976.81	326,078,031.58	53,244,808.75
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积					
未分配利润		-246,821,026.17	-174,520,104.28	-871,094,258.16	-721,956,596.15
所有者权益合计		274,737,979.86	336,220,047.53	-527,259,947.00	-657,711,787.40
负债和所有者权益总计		437,644,283.91	503,068,949.68	1,260,161,659.42	1,352,673,991.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



黄松



崔舒



赵珊

母公司利润表

编制单位：北京青云科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十四、4	144,132,893.67	376,821,958.15	281,761,173.84	239,238,504.04
减：营业成本	十四、4	130,471,334.31	330,763,242.64	250,728,610.21	185,965,236.26
税金及附加		296,527.37	922,801.10	430,053.18	381,762.16
销售费用		26,526,003.41	72,986,135.75	63,655,310.78	45,470,147.44
管理费用		28,880,536.37	97,113,836.40	72,552,708.46	76,215,561.33
研发费用		34,113,656.85	67,038,412.24	64,105,772.15	30,407,795.83
财务费用		353,632.35	-4,617,897.33	-8,508,125.11	-3,831,244.36
其中：利息费用		459,883.51	226,071.00		98,667.10
利息收入		225,829.55	5,037,578.71	8,658,100.55	4,082,532.72
加：其他收益		2,681,887.59	3,861,938.36	1,461,405.15	823,686.25
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	1,435,121.30	278,667.46	12,921,604.75	490,393.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		39,920.36	-67,940.76	59,492.41	-14,538.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				不适用	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		96,657.53			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,392,027.16	-4,124,224.38	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		584.11	-68,560.71	-2,362,153.78	-1,781,365.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		30,628.13	109,566.16	2,086.18	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-73,655,945.49	-187,327,185.76	-149,180,213.53	-95,838,039.94
加：营业外收入		1,884,317.92	1,982,843.41	54,662.92	77,915.96
减：营业外支出		529,294.32	2,872.07	12,111.40	3,058.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-72,300,921.89	-185,347,214.42	-149,137,662.01	-95,763,182.32
减：所得税费用					
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-72,300,921.89	-185,347,214.42	-149,137,662.01	-95,763,182.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-72,300,921.89	-185,347,214.42	-149,137,662.01	-95,763,182.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动				不适用	不适用
4.企业自身信用风险公允价值变动				不适用	不适用
.....					
（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				不适用	不适用
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	不适用		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				不适用	不适用
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	不适用		
6.其他债权投资信用减值准备				不适用	不适用
7.现金流量套期储备					
8.外币财务报表折算差额					
.....					
六、综合收益总额		-72,300,921.89	-185,347,214.42	-149,137,662.01	-95,763,182.32
七、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：



黄松

主管会计工作负责人：



崔舒天

会计机构负责人：



赵珊

母公司现金流量表

编制单位：北京青松科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
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		165,304,610.62	402,162,450.58	316,987,767.73	246,092,347.36
收到的税费返还		1,425,036.37	1,934,170.17	730,943.50	823,686.25
收到其他与经营活动有关的现金		11,109,037.57	87,757,329.44	82,678,158.57	27,918,377.38
经营活动现金流入小计		177,838,684.56	491,853,950.19	400,396,869.80	274,834,410.99
购买商品、接受劳务支付的现金		101,531,479.42	280,380,267.10	207,916,818.01	120,328,577.95
支付给职工以及为职工支付的现金		77,357,840.61	160,079,434.16	126,331,807.81	87,214,833.59
支付的各项税费		1,597,566.59	3,349,410.91	1,705,729.56	780,155.78
支付其他与经营活动有关的现金		24,445,944.19	125,909,985.32	126,291,800.09	55,276,398.14
经营活动现金流出小计		204,932,830.81	569,719,097.49	462,246,155.47	263,599,965.46
经营活动产生的现金流量净额		-27,094,146.25	-77,865,147.30	-61,849,285.67	11,234,445.53
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		59,965,000.00	77,000,000.00	4,230,400,000.00	190,000,000.00
取得投资收益收到的现金		487,080.45	346,608.22	12,862,112.34	504,931.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		353,839.72	172,413.80	10,938.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		60,805,920.17	77,519,022.02	4,243,273,050.34	190,504,931.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,401,014.31	65,424,889.40	68,727,698.17	93,735,828.63
投资支付的现金		37,006,539.64	142,241,300.64	3,930,400,000.00	490,150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		50,407,553.95	207,666,190.04	3,999,127,698.17	583,885,828.63
投资活动产生的现金流量净额		10,398,366.22	-130,147,168.02	244,145,352.17	-393,380,897.12
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			10,829,235.54		987,066,520.46
取得借款收到的现金		30,000,000.00	7,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金		4,297,113.99			
筹资活动现金流入小计		34,297,113.99	17,829,235.54		987,066,520.46
偿还债务支付的现金		1,166,666.00	583,333.00		3,891,166.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		480,007.51	115,383.00		98,667.10
支付其他与筹资活动有关的现金		7,550,000.00	646,869,241.09	1,002,818.61	10,458,734.74
筹资活动现金流出小计		9,196,673.51	647,567,957.09	1,002,818.61	14,448,568.12
筹资活动产生的现金流量净额		25,100,440.48	-629,738,721.55	-1,002,818.61	972,617,952.34
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					
加：期初现金及现金等价物余额		94,472,856.57	932,223,893.44	750,930,645.55	160,459,144.80
六、期末现金及现金等价物余额					
		102,377,517.02	94,472,856.57	932,223,893.44	750,930,645.55

法定代表人：



黄松

主管会计工作负责人：



崔舒

会计机构负责人：



赵珊

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2020年1-6月

项目	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	未分配利润	所有者权益合计
	一、上年年末余额	35,462,175.00	优先股	永续债	其他	475,277,976.81							
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	35,462,175.00						475,277,976.81					-174,520,104.28	336,220,047.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							10,818,854.22					-72,300,921.89	-61,482,067.67
(一) 综合收益总额							10,818,854.22					-72,300,921.89	-72,300,921.89
(二) 所有者投入和减少资本													10,818,854.22
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. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	35,462,175.00						486,096,831.03					-246,821,026.17	274,737,979.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

松黄印

松黄

舒天印

崔天

赵珊印

赵珊

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度						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	未分配利润	
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	17,756,279.58					326,078,031.58			-871,094,258.16	-527,259,947.00
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	17,756,279.58					326,078,031.58			-871,094,258.16	-527,259,947.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	17,705,895.42					149,199,945.23			696,574,153.88	863,479,994.53
(一) 综合收益总额										-185,347,214.42
(二) 所有者投入和减少资本	17,705,895.42					999,935,867.49				1,017,641,762.91
1. 股东投入的普通股	17,705,895.42					944,040,685.54				961,746,580.96
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						55,895,181.95				55,895,181.95
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)						-881,921,368.30			881,921,368.30	
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						-881,921,368.30			881,921,368.30	
(五) 专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	35,462,175.00					475,277,976.81			-174,520,104.28	336,220,047.53

法定代表人：

黄允



主管会计工作负责人：

崔天舒



会计机构负责人：

赵珊



母公司所有者权益变动表

编制单位：北京青云科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

2018年度

项目	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	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	11,000,000.00						53,244,808.75					-721,956,596.15	-657,711,787.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	11,000,000.00						53,244,808.75					-721,956,596.15	-657,711,787.40
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,756,279.58						272,833,222.83					-149,137,662.01	130,451,840.40
(一) 综合收益总额												-149,137,662.01	-149,137,662.01
(二) 所有者投入和减少资本	6,756,279.58						272,833,222.83						279,589,502.41
1. 股东投入的普通股	6,756,279.58						236,644,004.88						243,400,284.46
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							36,189,217.95						36,189,217.95
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	17,756,279.58						326,078,031.58					-871,094,258.16	-527,259,947.00

法定代表人：

黄允



主管会计工作负责人：

程天影



会计机构负责人：



赵珊珊

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2017年度						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	未分配利润	
		优先股	永续债								其他
一、上年年末余额	11,000,000.00				6,139,469.38					-25,028,351.73	-7,888,882.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	11,000,000.00				6,139,469.38					-25,028,351.73	-7,888,882.35
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					47,105,339.37					-696,928,244.42	-649,822,905.05
(一) 综合收益总额										-95,763,182.32	-95,763,182.32
(二) 所有者投入和减少资本					47,105,339.37					-601,165,062.10	-554,059,722.73
1. 所有者投入的普通股											
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					47,105,339.37						47,105,339.37
4. 其他										-601,165,062.10	-601,165,062.10
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	11,000,000.00				53,244,808.75					-721,956,596.15	-657,711,787.40

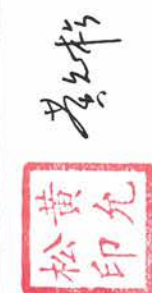
编制单位：北京青云科技股份有限公司



赵珊珊



主管会计工作负责人：



法定代表人：

会计机构负责人：

北京青云科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2020 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

北京青云科技股份有限公司（以下简称“青云科技”、“本公司”或“公司”），原名为北京优帆科技有限公司，成立于 2012 年 4 月 17 日，由股东甘泉、黄允松、林源共同出资人民币 3.00 万元设立，公司设立时各股东出资金额及比例如下：

股 东	出资金额（万元）	出资比例(%)	出资方式
黄允松	2.10	70.00	货币
甘泉	0.60	20.00	货币
林源	0.30	10.00	货币
合 计	3.00	100.00	

上述出资业经北京中美利鑫会计师事务所（普通合伙）审验，并出具了“中美利鑫【2012】验字第 X1160”号验资报告。

2013 年 7 月 1 日，根据公司股东会决议及修改后公司章程，公司增加注册资本 100.00 万元，增资后注册资本为 103.00 万元，本次增资后各股东的出资金额及比例如下：

股 东	出资金额（万元）	出资比例(%)	出资方式
黄允松	72.10	70.00	货币
甘泉	20.60	20.00	货币
林源	10.30	10.00	货币
合 计	103.00	100.00	

上述出资业经北京京审会计师事务所有限公司审验，并出具了“京审验字（2013）第 A-5051”号验资报告。

2014 年 2 月 18 日，根据公司股东会决议及修改后的公司章程，公司增加注册资本 997.00 万元，增资后注册资本为 1,100.00 万元，本次增资后各股东的出资金额及比例如下：

股东	出资金额(万元)	出资比例(%)	出资方式
黄允松	770.00	70.00	货币
甘泉	220.00	20.00	货币
林源	110.00	10.00	货币
合计	1,100.00	100.00	

上述出资业经北京京审会计师事务所有限公司审验，并出具“京审验字（2014）第JS-5010”号验资报告。

2018年11月21日，根据公司股东会决议及修改后的公司章程，公司增加注册资本786.6657万元，增资后注册资本为1,886.6657万元，本次增资后各股东的出资金额及比例如下：

股东	认缴出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
黄允松	770.0000	40.8127	货币
杨涛	227.0444	12.0342	货币
天泽吉富资产管理有限公司	227.0444	12.0342	货币
甘泉	220.0000	11.6608	货币
林源	110.0000	5.8304	货币
天津颖悟科技中心（有限合伙）	92.2817	4.8913	货币
天津冠绝网络信息中心（有限合伙）	92.2816	4.8913	货币
深圳市融通资本管理股份有限公司	90.8178	4.8137	货币
王啸	57.1958	3.0314	货币
合计	1,886.6657	100.0000	

上述出资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“会验字[2019]0096号”验资报告。

2019年1月2日，根据公司股东会决议及修改后的公司章程，黄允松将其持有的股权分别转让给北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙）、北京国科正道投资中心（有限合伙）、泛海丁酉（天津）企业管理合伙企业（有限合伙），杨涛将其持有的股权转让给北京盛合柏年企业管理中心（有限合伙），深圳市融通资本管理股份有限公司将其持有的股权分别转让给宁波宏企浩春创业投资中心（有限合伙）、北京盛合柏年企业管理中心（有限合伙）、深圳市招远秋实投资合伙企业（有限合伙）、北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙）。本次转让后公司股权结构如下：

股东	认缴出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
黄允松	670.9835	35.5645	货币
天泽吉富资产管理有限公司	227.0444	12.0342	货币

甘泉	220.0000	11.6608	货币
杨涛	209.7458	11.1173	货币
林源	110.0000	5.8304	货币
天津颖悟科技中心（有限合伙）	92.2817	4.8913	货币
天津冠绝网络信息中心（有限合伙）	92.2816	4.8913	货币
泛海丁酉（天津）企业管理合伙企业（有限合伙）	86.4931	4.5844	货币
王啸	57.1958	3.0316	货币
宁波宏企浩春创业投资中心（有限合伙）	34.5973	1.8336	货币
北京盛合柏年企业管理中心（有限合伙）	34.1467	1.8099	货币
北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙）	33.9053	1.7971	货币
深圳市招远秋实投资合伙企业（有限合伙）	17.2986	0.9169	货币
北京国科正道投资中心（有限合伙）	0.6919	0.0367	货币
合计	1,886.6657	100.0000	

2019年1月23日，根据公司股东会决议及修改后的公司章程，公司增加注册资本1,659.5518万元，增资后注册资本为3,546.2175万元，本次增资后各股东的出资金额及比例如下：

股东	认缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
黄允松	670.9835	18.9211	货币
嘉兴蓝驰帆畅投资合伙企业（有限合伙）	397.8683	11.2195	货币
横琴招证睿信投资中心（有限合伙）	311.3752	8.7805	货币
北京融汇阳光新兴产业投资管理中心（有限合伙）	242.1807	6.8293	货币
天泽吉富资产管理有限公司	227.0444	6.4024	货币
甘泉	220.0000	6.2038	货币
杨涛	209.7458	5.9146	货币
苏州工业园区蝴蝶天翔投资中心（有限合伙）	193.7792	5.4644	货币
中金佳泰贰期（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	172.9862	4.8780	货币
泛海丁酉（天津）企业管理合伙企业（有限合伙）	121.0903	3.4146	货币
林源	110.0000	3.1019	货币
天津蓝驰新禾投资中心（有限合伙）	103.7917	2.9268	货币
上海创稷投资中心（有限合伙）	103.0556	2.9061	货币
天津颖悟科技中心（有限合伙）	92.2817	2.6023	货币
天津冠绝网络信息中心（有限合伙）	92.2816	2.6023	货币

深圳市招远秋实投资合伙企业(有限合伙)	69.1945	1.9512	货币
王啸	57.1958	1.6129	货币
上海光易投资管理中心(有限合伙)	43.2466	1.2195	货币
北京盛合柏年企业管理中心(有限合伙)	38.9219	1.0976	货币
宁波宏企浩春创业投资中心(有限合伙)	34.5973	0.9756	货币
北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金(有限合伙)	33.9053	0.9561	货币
北京国科正道投资中心(有限合伙)	0.6919	0.0195	货币
合计	3,546.2175	100.0000	

上述出资业经华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具“会验字[2019]0339号”验资报告。

2019年3月29日,根据公司股东会决议及修改后的公司章程,天泽吉富资产管理有限公司将其持有的2,270,444.00元股权转让给山东吉富创业投资合伙企业(有限合伙)。本次转让后公司股权结构如下:

股东	认缴出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
黄允松	670.9835	18.9211	货币
嘉兴蓝驰帆畅投资合伙企业(有限合伙)	397.8683	11.2195	货币
横琴招证睿信投资中心(有限合伙)	311.3752	8.7805	货币
北京融汇阳光新兴产业投资管理中心(有限合伙)	242.1807	6.8293	货币
山东吉富创业投资合伙企业(有限合伙)	227.0444	6.4024	货币
甘泉	220.0000	6.2038	货币
杨涛	209.7458	5.9146	货币
苏州工业园区蝴蝶天翔投资中心(有限合伙)	193.7792	5.4644	货币
中金佳泰贰期(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	172.9862	4.8780	货币
泛海丁酉(天津)企业管理合伙企业(有限合伙)	121.0903	3.4146	货币
林源	110.0000	3.1019	货币
天津蓝驰新禾投资中心(有限合伙)	103.7917	2.9268	货币
上海创稷投资中心(有限合伙)	103.0556	2.9061	货币
天津颖悟科技中心(有限合伙)	92.2817	2.6023	货币
天津冠绝网络信息中心(有限合伙)	92.2816	2.6023	货币
深圳市招远秋实投资合伙企业(有限合伙)	69.1945	1.9512	货币
王啸	57.1958	1.6129	货币

上海光易投资管理中心（有限合伙）	43.2466	1.2195	货币
北京盛合柏年企业管理中心(有限合伙)	38.9219	1.0976	货币
宁波宏企浩春创业投资中心（有限合伙）	34.5973	0.9756	货币
北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙）	33.9053	0.9561	货币
北京国科正道投资中心（有限合伙）	0.6919	0.0195	货币
合计	3,546.2175	100.0000	

2019年4月26日，根据公司股东会决议及修改后的公司章程，山东吉富创业投资合伙企业（有限合伙）将其持有的268,278.00元股权转让给佛山市景祥汇利股权投资合伙企业（有限合伙），杨涛将其持有的179,477.00元股权转让给佛山市景祥汇利股权投资合伙企业（有限合伙）。本次转让后公司股权结构如下：

股东	认缴出资额（万元）	出资比例(%)	出资方式
黄允松	670.9835	18.9211	货币
嘉兴蓝驰帆畅投资合伙企业（有限合伙）	397.8683	11.2195	货币
横琴招证睿信投资中心（有限合伙）	311.3752	8.7805	货币
北京融汇阳光新兴产业投资管理中心（有限合伙）	242.1807	6.8293	货币
山东吉富创业投资合伙企业（有限合伙）	200.2166	5.6459	货币
甘泉	220.0000	6.2038	货币
杨涛	191.7981	5.4085	货币
苏州工业园区蝴蝶天翔投资中心（有限合伙）	193.7792	5.4644	货币
中金佳泰贰期（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	172.9862	4.8780	货币
泛海丁酉（天津）企业管理合伙企业（有限合伙）	121.0903	3.4146	货币
林源	110.0000	3.1019	货币
天津蓝驰新禾投资中心（有限合伙）	103.7917	2.9268	货币
上海创稷投资中心（有限合伙）	103.0556	2.9061	货币
天津颖悟科技中心（有限合伙）	92.2817	2.6023	货币
天津冠绝网络信息中心（有限合伙）	92.2816	2.6023	货币
深圳市招远秋实投资合伙企业（有限合伙）	69.1945	1.9512	货币
王啸	57.1958	1.6129	货币
佛山市景祥汇利股权投资合伙企业（有限合伙）	44.7755	1.2626	货币
上海光易投资管理中心（有限合伙）	43.2466	1.2195	货币
北京盛合柏年企业管理中心(有限合伙)	38.9219	1.0976	货币

宁波宏企浩春创业投资中心(有限合伙)	34.5973	0.9756	货币
北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金(有限合伙)	33.9053	0.9561	货币
北京国科正道投资中心(有限合伙)	0.6919	0.0195	货币
合计	3,546.2175	100.0000	

2019年5月30日,经青云科技股东会决议,根据发起人协议和公司章程的规定,北京优帆科技有限公司整体变更为北京青云科技股份有限公司,变更方式为黄允松等23位股东以其拥有的北京优帆科技有限公司的净资产进行出资。股份公司设立后,公司的股权结构未发生变化。本次股改业经容诚会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具“会验字[2019]8613号”验资报告。

截至2020年6月30日,公司股权结构如下:

股东	认缴出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
黄允松	670.9835	18.9211	货币
嘉兴蓝驰帆畅投资合伙企业(有限合伙)	397.8683	11.2195	货币
横琴招证睿信投资中心(有限合伙)	311.3752	8.7805	货币
北京融汇阳光新兴产业投资管理中心(有限合伙)	242.1807	6.8293	货币
山东吉富创业投资合伙企业(有限合伙)	200.2166	5.6459	货币
甘泉	220.0000	6.2038	货币
杨涛	191.7981	5.4085	货币
苏州工业园区蝴蝶天翔投资中心(有限合伙)	193.7792	5.4644	货币
中金佳泰贰期(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	172.9862	4.8780	货币
泛海丁酉(天津)企业管理合伙企业(有限合伙)	121.0903	3.4146	货币
林源	110.0000	3.1019	货币
天津蓝驰新禾投资中心(有限合伙)	103.7917	2.9268	货币
上海创稷投资中心(有限合伙)	103.0556	2.9061	货币
天津颖悟科技中心(有限合伙)	92.2817	2.6023	货币
天津冠绝网络信息中心(有限合伙)	92.2816	2.6023	货币
深圳市招远秋实投资合伙企业(有限合伙)	69.1945	1.9512	货币
王啸	57.1958	1.6129	货币
佛山市景祥汇利股权投资合伙企业(有限合伙)	44.7755	1.2626	货币
上海光易投资管理中心(有限合伙)	43.2466	1.2195	货币
北京盛合柏年企业管理中心(有限合	38.9219	1.0976	货币

伙)			
宁波宏企浩春创业投资中心(有限合伙)	34.5973	0.9756	货币
北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金(有限合伙)	33.9053	0.9561	货币
北京国科正道投资中心(有限合伙)	0.6919	0.0195	货币
合计	3,546.2175	100.0000	

公司经营地址：北京市朝阳区创远路 36 号院 16 号楼 6 层 601 室。

公司法定代表人：黄允松。

公司经营范围：技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广、技术服务；销售计算机、软件及辅助设备；应用软件开发（不含医用软件）；基础软件服务；软件开发；计算机系统服务；会议服务；承办展览展示活动；组织文化艺术交流活动（不含演出）；文艺创作；货物进出口；技术进出口；代理进出口；经营电信业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；经营电信业务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 9 月 22 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
			直接	间接
1	光格网络技术(天津)有限公司	光格网络	100.00	-
2	Cloud Computing HK Limited	香港云计算	100.00	-
3	青云科技有限公司	成都青云	100.00	-
4	北京爱工作科技有限公司	北京爱工作	71.00	-
5	成都市青科产业园运营有限公司	青科运营	100.00	-
6	承德青云科数网络科技有限公司	承德青云	100.00	-
7	PT Cloud Computing Indonesia	印尼云计算	10.00	90.00

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本公司报告期内合并范围发生变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
----	-------	-------	------	----------

1	北京优帆网络技术有 限公司	优帆网络	2017年1月-2020年1月	同一控制下收购 100%股权
2	光格网络技术(天津) 有限公司	光格网络	2017年5月-2020年6月	新设
3	Cloud Computing HK Limited	香港云计算	2017年6月-2020年6月	新设
4	QingCloud HK Limited	香港青云	2017年8月-2020年3月	新设
5	青云科技有限公司	成都青云	2018年10月-2020年6月	新设
6	北京爱工作科技有 限公司	北京爱工作	2019年4月-2020年6月	新设
7	成都市青科产业园运 营有限公司	青科运营	2019年4月-2020年6月	新设
8	承德青云科数网络科 技有限公司	承德青云	2019年9月-2020年6月	新设
9	PT Cloud Computing Indonesia	印尼云计算	2020年3月-2020年6月	新设

本报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	北京优帆网络技术有 限公司	优帆网络	2017年1月-2020年1月	注销
2	QingCloud HK Limited	香港青云	2017年8月-2020年3月	注销

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，本公司的个别子公司采用人民币以外的货币作为记账本位币。

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）”。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）”。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务

的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现

现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及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。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）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：

①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。

②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。

③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单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

处置境外经营并丧失控制权时，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。

10. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分

金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,应当终止原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款规定,在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日,是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

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,将金融资产分类为: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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式,在此情形下,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,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款,本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类:

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产: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;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。对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的,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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放

贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

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。

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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或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将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 合并范围内各公司之间应收款项；

应收账款组合 2 除组合 1 之外的应收款项。

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。

组合 1：参考历史信用损失经验，结合当前状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，该组合预期信用损失率为 0%；

组合 2：参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。

对于组合 2 的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 合并范围内各公司之间其他应收款；

其他应收款组合 2 备用金、应收押金和保证金等其他款项。

对于划分为组合的其他应收款，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，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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 合并范围内各公司之间应收款项融资；

应收款项融资组合 2 除组合 1 之外的应收款项融资。

对于划分为组合的应收款项融资，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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 合并范围内各公司之间合同资产；

合同资产组合 2 除组合 1 之外的合同资产。

对于划分为组合的合同资产，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。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收质保金、应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，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，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 2 的长期应收款，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，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。

B 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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 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；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；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；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。

⑤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。

⑥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。

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

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，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（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。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。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

(1) 金融资产的分类

①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和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期

投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际

能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本

计量的，确认的相关负债不得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。

(6) 金融负债终止确认

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。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

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

金融负债全部或部分终止确认的，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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。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。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

12. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度、2017 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 500.00 万元以上应收账款，100.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

组合 1：合并范围内各公司之间应收款项；

组合 2：除组合 1 之外的应收款项。

按信用风险组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合 1：除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不计提坏账准备；

组合 2：账龄分析法。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

13. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品，用于项目实施尚未验收或者完工的项目已发生的成本、在项目过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括库存商品、项目成本、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用个别计价法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①尚未验收的项目，在正常生产经营过程中，以合同价格减去至验收时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果项目的可变现净值高于成本，则按成本计量；如果项目的可变现净值低于成本，则按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

②存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

③资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

在领用时采用一次摊销法。

14. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时

间流逝之外的其他因素)列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,净额为借方余额的,根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示;净额为贷方余额的,根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

15. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司将对于超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失,并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债:

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

16. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况

下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 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，计提资产减值的方法见附注三、20。

17. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
网络设备	年限平均法	6.00	5.00	15.83
服务器	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3.00	5.00	31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准

备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

18. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

19. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
计算机软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测

试。

① 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销。具体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，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；

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。

20. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、

商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
装修费	5 年

云服务耗材采购	3年
易快报报销软件服务	4年
IP地址费用	3-5年

22. 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他

会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均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。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

24. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的

履约进度。当履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司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；

⑤客户已接受该商品。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

（2）具体方法

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

① 云产品

软件产品、硬件产品或其组合收入：公司销售的商品，在按合同约定将产品转移给对方、客户签收或验收后确认销售收入，安装实施服务（如有）在客户验收后同时确认收入；

售后支持服务收入：在按合同约定将产品转移给对方、客户验收后确认收入；

维保服务收入：在维保期间采用直线法确认收入。

② 云服务

公有云服务：计费系统根据客户购买记录形成相应订单，按订单中各产品的定价方式、产品使用量和使用时间计算消费金额，汇总形成消费报告。公司根据消费报告结果按月确认云服务收入。

机柜托管：在服务期间采用直线法确认收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度、2018 年度、2017 年度

(1) 销售商品收入

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

本公司商品销售收入确认的具体方法如下：

① 云产品

软件产品、硬件产品或其组合收入：公司销售的商品，在按合同约定将产品转移给对方、客户签收或验收后确认销售收入；

维保服务收入：在维保期间采用直线法确认收入。

② 云服务收入：计费系统根据客户购买记录形成相应订单，按订单中各产品的定价方式、产品使用量和使用时间计算消费金额，汇总形成消费报告。公司根据消费报告结果按月确认云服务收入。

(2) 提供劳务收入

公司提供的劳务收入在已完成服务，同时与服务相关的经济利益很可能流入公司且相关的收入和成本能够可靠计量时确认。

(3) 让渡资产使用权收入

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

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

25. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

26. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017年4月28日，财政部印发了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（修订），该准则自2017年6月12日起施行。本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018年1月12日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

2017年6月，财政部发布了《企业会计准则解释第9号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的

通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则和新收入准则但未执行新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“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；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目；从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，并在“研发费用”项目增加了计入管理费用的自行开发无形资产摊销金额；在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号文配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关合并财务报表列报调整影响如下：

项 目	2018 年度（合并）		2017 年度（合并）	
	变更前	变更后	变更前	变更后
管理费用	137,046,335.62	72,777,053.78	107,218,832.49	76,544,584.01
研发费用	-	64,269,281.84	-	30,674,248.48

相关母公司报表列报调整影响如下：

项 目	2018 年度（母公司）		2017 年度（母公司）	
	变更前	变更后	变更前	变更后
管理费用	136,658,480.61	72,552,708.46	106,623,357.16	76,215,561.33
研发费用	-	64,105,772.15	-	30,407,795.83

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

2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入（2017年修订）》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、24。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司首次执行新金融工具准则未涉及调整首次执行当年年初合并及母公司财务报表相关项目数据。

(4) 首次执行日按新金融工具准则对期初数调整的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表
合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	934,596,611.10	货币资金	摊余成本	934,596,611.10
应收账款	摊余成本	105,976,254.29	应收账款	摊余成本	105,976,254.29
其他应收款	摊余成本	2,078,037.72	其他应收款	摊余成本	2,078,037.72

母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	932,223,893.44	货币资金	摊余成本	932,223,893.44
应收账款	摊余成本	105,976,254.29	应收账款	摊余成本	105,976,254.29
其他应收款	摊余成本	3,694,442.64	其他应收款	摊余成本	3,694,442.64

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

合并财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
以摊余成本计量的金融资产				
应收账款减值准备	6,908,435.02	-	-	6,908,435.02
其他应收款减值准备	587,105.96	-	-	587,105.96

母公司财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
以摊余成本计量的金融资产				
应收账款减值准备	6,908,435.02	-	-	6,908,435.02
其他应收款减值准备	507,099.55	-	-	507,099.55

(5) 首次执行新收入准则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

单位:元 币种:人民币

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债:			
预收款项	32,337,095.57	-	-32,337,095.57
合同负债	-	30,119,364.90	30,119,364.90
其他流动负债	-	2,217,730.67	2,217,730.67

调整情况说明: 于2020年1月1日, 本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项32,337,095.57元重分类至合同负债, 并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债:			
预收款项	32,337,095.57	-	-32,337,095.57
合同负债	-	30,119,364.90	30,119,364.90
其他流动负债	-	2,217,730.67	2,217,730.67

调整情况说明: 于2020年1月1日, 本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项32,337,095.57元重分类至合同负债, 并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售额、应税服务	17%、16%、10%、13%、6%、3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.50%、15%【注】

注: 子公司香港云计算设立于中国香港, 适用16.50%的利得税税率。子公司印尼云计算设立于印度尼西亚雅加达, 适用10%的增值税税率、25%的企业所得税税率。

2. 税收优惠

(1) 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), 2014年10月, 本公司经北京市经济和信息化委员会认定为双软企业, 证书编号京 R-2014-1013, 自获利年度起, 享受“两免三减半”的企

业所得税优惠政策。本公司 2017-2019 年度享受按 25% 的法定税率减半征收所得税的优惠税率。

2016 年 12 月，本公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号 GR201611002447，本公司 2017-2018 年度可以享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。2019 年 10 月，本公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，证书编号 GR201911003431，本公司 2019 年度、2020 年 1-6 月可以享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

根据上述税收优惠政策，2017-2019 年度享受按 25% 的法定税率减半征收所得税的优惠税率。本公司 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日可以享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

(2) 增值税

根据国务院下发的《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发《2011》4 号）第 1 条，财政部、国家税务总局联合下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税 2011 第 100 号）的规定，公司销售自行开发生产的软件产品享受先按法定税率征收增值税后，对实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行存款	107,268,300.65	101,056,415.11	925,319,175.77	750,868,904.59
其他货币资金	37,919.05	343,426.44	9,277,435.33	1,901,825.24
合 计	107,306,219.70	101,399,841.55	934,596,611.10	752,770,729.83
其中：存放在境外的款项 总额	3,374,392.56	1,357,957.44	-	-

其他货币资金系存放于第三方支付平台账户的款项，期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,096,657.53	40,000,000.00	—	—

其中：结构性存款投资	10,096,657.53	40,000,000.00	—	—
合计	10,096,657.53	40,000,000.00	—	—

3. 应收票据

(1) 分类列示

种类	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-	1,679,850.00	-	1,679,850.00
合计	-	-	-	1,679,850.00	-	1,679,850.00

(续上表)

种类	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(2) 各报告期期末本公司已质押的应收票据

种类	各期期末已质押金额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	-	1,509,850.00	-	-
合计	-	1,509,850.00	-	-

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.6.30				
	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	-	-	-	-	-
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(续上表)

类别	2019.12.31				
	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	1,679,850.00	100.00	-	-	1,679,850.00
其中：组合 1	-	-	-	-	-

组合 2	1,679,850.00	100.00	-	-	1,679,850.00
合 计	1,679,850.00	100.00	-	-	1,679,850.00

于 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备

名 称	2020 年 6 月 30 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑票据	-	-	-
合 计	-	-	-

(续上表)

名 称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑票据	1,679,850.00	-	-
合 计	1,679,850.00	-	-

按组合 2 计提坏账准备：于 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	84,383,367.23	85,167,235.05	99,124,693.37	94,623,902.66
1 至 2 年	21,108,258.85	18,523,651.28	10,878,994.14	4,203,272.28
2 至 3 年	11,364,041.56	8,493,209.59	2,881,001.00	-
3 至 4 年	2,352,238.68	2,341,001.00	-	0.80
4 至 5 年	-	-	0.80	-
小 计	119,207,906.32	114,525,096.92	112,884,689.31	98,827,175.74
减：坏账准备	11,690,828.56	10,604,692.76	6,908,435.02	5,151,522.76
合 计	107,517,077.76	103,920,404.16	105,976,254.29	93,675,652.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2020 年 6 月 30 日（按预期信用损失简化模型计提）

类 别	2020.6.30				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	1,551,005.00	1.30	1,551,005.00	100.00	-

按组合计提坏账准备	117,656,901.32	98.70	10,139,823.56	8.62	107,517,077.76
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	117,656,901.32	98.70	10,139,823.56	8.62	107,517,077.76
合 计	119,207,906.32	100.00	11,690,828.56	9.81	107,517,077.76

②2019 年 12 月 31 日（按预期信用损失简化模型计提）

类 别	2019.12.31				
	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	1,551,005.00	1.35	1,551,005.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	112,974,091.92	98.65	9,053,687.76	8.01	103,920,404.16
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	112,974,091.92	98.65	9,053,687.76	8.01	103,920,404.16
合 计	114,525,096.92	100.00	10,604,692.76	9.26	103,920,404.16

③2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	112,884,689.31	100.00	6,908,435.02	6.12	105,976,254.29
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	112,884,689.31	100.00	6,908,435.02	6.12	105,976,254.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	112,884,689.31	100.00	6,908,435.02	6.12	105,976,254.29

④2017 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	98,827,175.74	100.00	5,151,522.76	5.21	93,675,652.98
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	98,827,175.74	100.00	5,151,522.76	5.21	93,675,652.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	98,827,175.74	100.00	5,151,522.76	5.21	93,675,652.98

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2020年6月30日、2019年12月31日按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	2020.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
人人行科技股份有限公司	1,551,005.00	1,551,005.00	100.00	预计无法收回
合 计	1,551,005.00	1,551,005.00	100.00	

(续上表)

名 称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
人人行科技股份有限公司	1,551,005.00	1,551,005.00	100.00	预计无法收回
合 计	1,551,005.00	1,551,005.00	100.00	

②2020年6月30日、2019年12月31日，按组合2计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	84,383,367.23	4,219,168.36	5.00
1至2年	21,108,258.85	2,110,825.89	10.00
2至3年	11,364,041.56	3,409,212.47	30.00
3至4年	801,233.68	400,616.84	50.00
合 计	117,656,901.32	10,139,823.56	8.62

(续上表)

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	85,167,235.05	4,258,361.75	5.00
1至2年	18,523,651.28	1,852,365.13	10.00
2至3年	8,493,209.59	2,547,962.88	30.00
3至4年	789,996.00	394,998.00	50.00
合 计	112,974,091.92	9,053,687.76	8.01

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

③2017-2018年各报告期组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	99,124,693.37	4,956,234.67	5.00
1至2年	10,878,994.14	1,087,899.41	10.00
2至3年	2,881,001.00	864,300.30	30.00

3至4年	-	-	-
4至5年	0.80	0.64	80.00
合 计	112,884,689.31	6,908,435.02	6.12

(续上表)

账 龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	94,623,902.66	4,731,195.13	5.00
1至2年	4,203,272.28	420,327.23	10.00
2至3年	-	-	-
3至4年	0.80	0.40	50.00
合 计	98,827,175.74	5,151,522.76	5.21

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、12。

(3) 坏账准备的变动情况

①2020年1-6月的变动情况

类 别	2019.12.31	本期变动金额		2020.6.30
		计提	收回或转回	
预期信用损失	10,604,692.76	1,086,135.80	-	11,690,828.56
合 计	10,604,692.76	1,086,135.80	-	11,690,828.56

②2019年度的变动情况

类 别	2018.12.31	会计政策变更	2019.1.1	本期变动金额		2019.12.31
				计提	收回或转回	
已发生损失	6,908,435.02	- 6,908,435.02	-	-	-	-
预期信用损失	-	6,908,435.02	6,908,435.02	3,696,257.74	-	10,604,692.76
合 计	6,908,435.02	-	6,908,435.02	3,696,257.74	-	10,604,692.76

③2018年度的变动情况

类 别	2017.12.31	本期变动金额		2018.12.31
		计提	收回或转回	
已发生损失	5,151,522.76	1,756,912.26	-	6,908,435.02
合 计	5,151,522.76	1,756,912.26	-	6,908,435.02

④2017年度的变动情况

类 别	2016.12.31	本期变动金额		2017.12.31
		计提	收回或转回	
已发生损失	3,463,111.33	1,688,411.43	-	5,151,522.76
合 计	3,463,111.33	1,688,411.43	-	5,151,522.76

(4) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.6.30 余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
山东同方中力工业技术有限公司	11,605,880.00	9.74	580,294.00
中国光大银行股份有限公司	10,986,800.00	9.22	549,340.00
长春佳瑞德科技有限公司	10,728,500.00	9.00	536,425.00
佳电(上海)管理有限公司	9,884,737.80	8.29	494,236.89
北京云安腾宇科技有限公司	7,044,047.32	5.91	665,423.33
合计	50,249,965.12	42.16	2,825,719.22

(续上表)

单位名称	2019.12.31 余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
佳电(上海)管理有限公司	20,093,608.33	17.55	1,004,680.42
中国光大银行股份有限公司	10,986,800.00	9.59	549,340.00
长春佳瑞德科技有限公司	10,728,500.00	9.37	536,425.00
北京云安腾宇科技有限公司	6,967,218.20	6.08	400,120.06
山东博码信息技术有限公司	5,000,000.00	4.37	250,000.00
合计	53,776,126.53	46.96	2,740,565.48

(续上表)

单位名称	2018.12.31 余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
北京卓讯科信技术有限公司	15,941,458.00	14.12	797,072.90
北京伟仕云安科技有限公司	14,954,021.40	13.25	747,701.07
北京云安腾宇科技有限公司	12,553,037.06	11.12	627,651.85
北京野码科技有限公司	11,970,977.46	10.60	598,548.87
北京朗维计算机应用技术开发有限公司	9,796,199.15	8.68	489,809.96
合计	65,215,693.07	57.77	3,260,784.65

(续上表)

单位名称	2017.12.31 余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
北京伟仕云安科技有限公司	23,125,727.95	23.40	1,156,286.40
北京云安腾宇科技有限公司	13,144,987.28	13.30	657,249.36
北京朗维计算机应用技术开发有限公司	11,689,235.64	11.83	584,461.78
北京世纪汇融信息技术有限公司	9,513,284.03	9.63	475,664.20
郑州金惠计算机系统工程有限公司	5,886,659.61	5.96	294,332.98
合计	63,359,894.51	64.12	3,167,994.72

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2020.6.30		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,999,680.61	95.71	6,601,773.57	81.82
1 至 2 年	358,418.19	4.29	1,466,932.57	18.18
合 计	8,358,098.80	100.00	8,068,706.14	100.00

(续上表)

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,324,618.07	38.69	15,594,257.92	95.44
1 至 2 年	7,716,355.30	56.07	744,520.36	4.56
2 至 3 年	721,195.28	5.24	-	-
合 计	13,762,168.65	100.00	16,338,778.28	100.00

(2) 各报告期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2020.6.30 余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国国际金融股份有限公司	1,886,792.45	22.57
北京云教网信科技有限责任公司	1,194,690.18	14.29
北京亿海兰特科技发展有限公司	872,403.77	10.44
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	801,886.80	9.59
成都经开科技产业孵化有限公司	480,038.05	5.74
合 计	5,235,811.25	62.63

(续上表)

单位名称	2019.12.31 余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
成都经开科技产业孵化有限公司	1,463,530.45	18.14
武汉保利金谷房地产开发有限公司	741,754.53	9.19
北京迪创昂越科技发展有限公司	450,427.35	5.58
上海富麦信息科技有限公司	424,528.29	5.26
北京首宽信联通讯技术有限公司	420,524.01	5.21
合 计	3,500,764.63	43.38

(续上表)

单位名称	2018.12.31 余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
汉能(北京)投资咨询有限公司	7,435,194.92	54.03
成都经开科技产业孵化有限公司	1,557,196.30	11.32
北京市汉坤律师事务所上海分所	1,002,355.66	7.28

深圳数智慧科技有限公司	485,249.48	3.53
北京聚众开源科技有限公司	482,105.66	3.50
合 计	10,962,102.02	79.66

(续上表)

单位名称	2017.12.31 余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
汉能(北京)投资咨询有限公司	7,435,194.92	45.51
北京朗维计算机应用技术开发有限公司	2,596,163.51	15.89
浙江宝烁信息科技有限公司	2,160,000.00	13.22
北京市汉坤律师事务所上海分所	2,003,052.92	12.26
北京大地云网科技有限公司	360,000.00	2.20
合 计	14,554,411.35	89.08

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	3,661,489.30	2,916,031.81	2,078,037.72	2,125,006.82
合 计	3,661,489.30	2,916,031.81	2,078,037.72	2,125,006.82

(2) 其他应收款

①按账龄披露

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	2,505,946.62	1,662,802.18	778,837.43	871,111.85
1 至 2 年	630,248.30	307,348.30	567,539.00	1,304,316.49
2 至 3 年	563,529.17	575,349.01	1,104,407.25	46,103.00
3 至 4 年	326,582.25	1,104,407.25	38,000.00	182,587.27
4 至 5 年	779,275.00	524,041.68	176,360.00	-
5 年以上	532,001.42	176,360.00	-	-
小计	5,337,582.76	4,350,308.42	2,665,143.68	2,404,118.61
减: 坏账准备	1,676,093.46	1,434,276.61	587,105.96	279,111.79
合 计	3,661,489.30	2,916,031.81	2,078,037.72	2,125,006.82

②按款项性质分类情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金、保证金	4,789,561.76	4,328,628.42	2,494,234.55	2,060,697.20
往来款	538,021.00	-	-	-

备用金	10,000.00	21,680.00	170,909.13	343,421.41
小计	5,337,582.76	4,350,308.42	2,665,143.68	2,404,118.61
减：坏账准备	1,676,093.46	1,434,276.61	587,105.96	279,111.79
合计	3,661,489.30	2,916,031.81	2,078,037.72	2,125,006.82

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,337,582.76	1,676,093.46	3,661,489.30
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	5,337,582.76	1,676,093.46	3,661,489.30

(续上表)

阶段	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,350,308.42	1,434,276.61	2,916,031.81
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	4,350,308.42	1,434,276.61	2,916,031.81

截至 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	2020.6.30			
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,337,582.76	31.40	1,676,093.46	3,661,489.30
其中：组合 1	-	-	-	-
组合 2	5,337,582.76	31.40	1,676,093.46	3,661,489.30
合计	5,337,582.76	31.40	1,676,093.46	3,661,489.30

(续上表)

类别	2019.12.31			
	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
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,350,308.42	32.97	1,434,276.61	2,916,031.81
其中：组合 1	-	-	-	-
组合 2	4,350,308.42	32.97	1,434,276.61	2,916,031.81
合计	4,350,308.42	32.97	1,434,276.61	2,916,031.81

A1. 2020年6月30日、2019年12月31日，本公司不存在按单项计提坏账准备的其他应收款。

A2. 2020年6月30日、2019年12月31日，按组合2计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,505,946.62	125,297.33	5.00
1-2年	630,248.30	63,024.83	10.00
2-3年	563,529.17	169,058.75	30.00
3-4年	326,582.25	163,291.13	50.00
4-5年	779,275.00	623,420.00	80.00
5年以上	532,001.42	532,001.42	100.00
合 计	5,337,582.76	1,676,093.46	31.40

(续上表)

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,662,802.18	83,140.11	5.00
1-2年	307,348.30	30,734.83	10.00
2-3年	575,349.01	172,604.70	30.00
3-4年	1,104,407.25	552,203.63	50.00
4-5年	524,041.68	419,233.34	80.00
5年以上	176,360.00	176,360.00	100.00
合 计	4,350,308.42	1,434,276.61	32.97

截至2020年6月30日、2019年12月31日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

本期坏账准备计提金额的依据：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

B. 截止2018年12月31日和2017年12月31日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,665,143.68	100.00	587,105.96	22.03	2,078,037.72
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	2,665,143.68	100.00	587,105.96	22.03	2,078,037.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	2,665,143.68	100.00	587,105.96	22.03	2,078,037.72

(续上表)

类 别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,404,118.61	100.00	279,111.79	11.61	2,125,006.82
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	2,404,118.61	100.00	279,111.79	11.61	2,125,006.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	2,404,118.61	100.00	279,111.79	11.61	2,125,006.82

B1. 2018年12月31日和2017年12月31日本公司不存在按单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

B2. 2018年12月31日和2017年12月31日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	778,837.43	38,941.88	5.00
1 至 2 年	567,539.00	56,753.90	10.00
2 至 3 年	1,104,407.25	331,322.18	30.00
3 至 4 年	38,000.00	19,000.00	50.00
4 至 5 年	176,360.00	141,088.00	80.00
合 计	2,665,143.68	587,105.96	22.03

(续上表)

账 龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	871,111.85	43,555.60	5.00
1 至 2 年	1,304,316.49	130,431.65	10.00
2 至 3 年	46,103.00	13,830.90	30.00

3至4年	182,587.27	91,293.64	50.00
合计	2,404,118.61	279,111.79	11.61

④各报告期坏账准备的变动情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	1,434,276.61	341,816.85	-	100,000.00	1,676,093.46
合计	1,434,276.61	341,816.85	-	100,000.00	1,676,093.46

(续上表)

类别	2018.12.31	会计政策变更	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	其他增加	
已发生损失	587,105.96	-587,105.96	-	-	-	-	-	-
预期信用损失	-	587,105.96	587,105.96	435,337.94	-	-	411,832.71	1,434,276.61
合计	587,105.96	-	587,105.96	435,337.94	-	-	411,832.71	1,434,276.61

其他增加系2019年6月30日Cloud Computing HK Limited从Yunify Technologies (HK) Limited购买经营性资产中包含的其他应收款坏账准备411,832.71元。

(续上表)

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
已发生损失	279,111.79	307,994.17	-	-	587,105.96
合计	279,111.79	307,994.17	-	-	587,105.96

(续上表)

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
已发生损失	169,280.41	109,831.38	-	-	279,111.79
合计	169,280.41	109,831.38	-	-	279,111.79

⑤实际核销的其他应收款情况

核销期间	项目	核销金额
2020.1-6月	实际核销的其他应收款	100,000.00
合计		100,000.00

其中，重要的其他应收款核销情况：

核销期间	单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	---------	------	------	---------	-------------

核销期间	单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2020.1-6月	于静	押金	100,000.00	款项无法收回	管理层审批	否
合计			100,000.00			

⑥各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020.6.30 余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
航天新商务信息科技有限公司	押金	800,000.00	1年以内	14.99	40,000.00
北京世纪嘉华科技文化有限公司	押金	779,275.00	4至5年	14.60	623,420.00
中关村科技租赁股份有限公司	押金	700,000.00	1年以内	13.11	35,000.00
武汉保利金谷房地产开发有限公司	押金	693,755.75	1年以内、1至2年、2至3年	13.00	130,287.71
腾远创(北京)科技有限公司	往来款	538,021.00	1年以内	10.08	26,901.05
合计		3,511,051.75		65.78	855,608.76

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019.12.31 余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
北京世纪嘉华科技文化有限公司	押金	779,275.00	3至4年	17.91	389,637.50
中关村科技租赁股份有限公司	押金	700,000.00	1年以内	16.09	35,000.00
武汉保利金谷房地产开发有限公司	押金	654,839.90	1年以内、1至2年、2至3年	15.05	128,341.92
PCCWGlobalLimited	押金	524,041.68	4至5年	12.05	419,233.34
上海展想置业有限公司	押金	296,819.24	1年以内、1至2年、2至3年、3至4年	6.82	130,064.50
合计		2,954,975.82		67.92	1,102,277.26

(续上表)

单位名称	款项的性质	2018.12.31 余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
北京世纪嘉华科技文化有限公司	押金	779,275.00	2至3年	29.24	233,782.50
武汉保利金谷房地产开发有限公司	押金	476,198.40	1年以内、1至2年	17.87	41,757.42

上海展想置业有限公司	押金	256,830.08	1年以内、1至2年、2至3年	9.64	76,774.02
欧思丹	押金	155,222.00	1年以内	5.82	7,761.10
浙江日报报业集团	押金	147,900.00	1年以内	5.55	7,395.00
合计		1,815,425.48		68.12	367,470.04

(续上表)

单位名称	款项的性质	2017.12.31 余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
北京世纪嘉华科技文化有限公司	押金	779,275.00	1至2年	32.41	77,927.50
武汉保利金谷房地产开发有限公司	押金	358,950.00	1年以内	14.93	17,947.50
上海展想置业有限公司	押金	256,330.08	1年以内、1至2年	10.66	25,595.51
深圳市唯办公企业管理有限公司	押金	230,480.00	1至2年、3至4年	9.59	53,512.00
保利(武汉)物业管理有限公司	押金	133,359.00	1年以内	5.55	6,667.95
合计		1,758,394.08		73.14	181,650.46

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2020.6.30		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	1,007,884.07	101,693.11	906,190.96
项目成本	13,205.31	1,135.74	12,069.57
合计	1,021,089.38	102,828.85	918,260.53

(续上表)

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	854,875.11	103,412.96	751,462.15
合计	854,875.11	103,412.96	751,462.15

(续上表)

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,424,288.12	2,125.93	1,422,162.19
项目成本	1,967,880.85	322,790.67	1,645,090.18
合计	3,392,168.97	324,916.60	3,067,252.37

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	300,076.21	-	300,076.21
项目成本	720,195.71	-	720,195.71
合 计	1,020,271.92	-	1,020,271.92

(2) 存货跌价准备

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.6.30
		计提	其他	转回	转销	
库存商品	103,412.96	-	-	1,719.85	-	101,693.11
项目成本	-	1,135.74	-	-	-	1,135.74
合 计	103,412.96	1,135.74	-	1,719.85	-	102,828.85

(续上表)

项 目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回	转销	
库存商品	34,852.25	68,560.71	-	-	-	103,412.96
项目成本	290,064.35	-	-	-	290,064.35	-
合 计	324,916.60	68,560.71	-	-	290,064.35	103,412.96

(续上表)

项 目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	-	34,852.25	-	-	-	34,852.25
项目成本	-	290,064.35	-	-	-	290,064.35
合 计	-	324,916.60	-	-	-	324,916.60

(续上表)

项 目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	-	-	-	-	-	-
项目成本	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

8. 其他流动资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待认证进项税	3,202,473.06	121,162.48	735,056.28	1,062,401.43
待抵扣进项税	2,405,705.20	5,099,501.01	2,836,616.47	2,726,476.87
理财产品	-	-	-	300,000,000.00

其他	-	-	-	173.50
合计	5,608,178.26	5,220,663.49	3,571,672.75	303,789,051.80

9. 长期股权投资

(1) 2020年1-6月

投资单位	2019.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
南京云密科技有限公司	127,608.88	-	-	58,980.88	-	-
青云创元云计算服务承德有限公司	1,499,404.74	3,000,000.00	-	-19,060.52	-	-
智慧智城科技有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	1,627,013.62	3,000,000.00	-	39,920.36	-	-

(继上表)

投资单位	本期增减变动			2020.6.30	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
南京云密科技有限公司	-	-	-	186,589.76	-
青云创元云计算服务承德有限公司	-	-	-	4,480,344.22	-
智慧智城科技有限公司	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	4,666,933.98	-

(2) 2019年度

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
南京云密科技有限公司	194,954.38	-	-	-67,345.50	-	-
青云创元云计算服务承德有限公司	-	1,500,000.00	-	-595.26	-	-
合计	194,954.38	1,500,000.00	-	-67,940.76	-	-

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2019.12.31	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
南京云密科技有限公司	-	-	-	127,608.88	-
青云创元云计算服务承德	-	-	-	1,499,404.74	-

有限公司					
合 计	-	-	-	1,627,013.62	-

(3) 2018年度

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
南京云密科技有限公司	135,461.97	-	-	59,492.41	-	-
青云创元云计算服务承德有限公司	-	-	-	-	-	-
武汉驭码科技有限公司	-	-	-	-	-	-
合 计	135,461.97	-	-	59,492.41	-	-

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2018.12.31	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
南京云密科技有限公司	-	-	-	194,954.38	-
青云创元云计算服务承德有限公司	-	-	-	-	-
武汉驭码科技有限公司	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	194,954.38	-

(4) 2017年度

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
南京云密科技有限公司	-	150,000.00	-	-14,538.03	-	-
合 计	-	150,000.00	-	-14,538.03	-	-

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2017.12.31	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
南京云密科技有限公司	-	-	-	135,461.97	-
合 计	-	-	-	135,461.97	-

10. 其他权益工具投资

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
-----	-----------	------------	------------	------------

非上市权益工具投资：	100,000.00	100,000.00	-	-
天津驭衡科技有限公司	100,000.00	100,000.00	-	-
新疆新云合创科技有限责任公司	-	-	-	-
合 计	100,000.00	100,000.00	-	-

11. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	149,557,581.60	169,482,424.35	155,570,187.71	142,742,210.18
固定资产清理	-	-	-	-
合 计	149,557,581.60	169,482,424.35	155,570,187.71	142,742,210.18

(2) 固定资产

A. 2020年1-6月

项目	网络设备	服务器	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.2019.12.31 余额	129,212,287.91	178,277,046.56	4,974,951.89	312,464,286.36
2.本期增加金额	18,800.23	6,222,721.24	15,244.25	6,256,765.72
(1) 购置	2,123.89	6,177,355.81	15,244.25	6,194,723.95
(2) 外币报表折算汇率变动	16,676.34	45,365.43	-	62,041.77
3.本期减少金额	68,205.12	5,080,436.66	470,393.34	5,619,035.12
(1) 处置或报废	68,205.12	5,080,436.66	470,393.34	5,619,035.12
4.2020.6.30 余额	129,162,883.02	179,419,331.14	4,519,802.80	313,102,016.96
二、累计折旧				
1.2019.12.31 余额	44,155,164.10	95,455,507.99	3,371,189.92	142,981,862.01
2.本期增加金额	10,129,820.83	14,745,006.52	467,122.19	25,341,949.54
(1) 计提	10,117,073.27	14,702,047.00	467,122.19	25,286,242.46
(2) 外币报表折算汇率变动	12,747.56	42,959.52	-	55,707.08
3.本期减少金额	61,194.87	4,290,909.08	427,272.24	4,779,376.19
(1) 处置或报废	61,194.87	4,290,909.08	427,272.24	4,779,376.19
4.2020.6.30 余额	54,223,790.06	105,909,605.43	3,411,039.87	163,544,435.36
三、减值准备				
1.2019.12.31 余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2020.6.30 余额	-	-	-	-

项目	网络设备	服务器	电子设备及其他	合计
四、固定资产账面价值				
1.2020.6.30 账面价值	74,939,092.96	73,509,725.71	1,108,762.93	149,557,581.60
2.2019.12.31 账面价值	85,057,123.81	82,821,538.57	1,603,761.97	169,482,424.35

B. 2019 年度

项 目	网络设备	服务器	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.2018.12.31 余额	101,884,184.81	141,858,945.62	3,983,859.94	247,726,990.37
2.本期增加金额	27,328,103.10	36,519,468.46	991,091.95	64,838,663.51
(1) 购置	26,555,653.57	33,813,360.04	991,091.95	61,360,105.56
(2) 其他	772,449.53	2,706,108.42	-	3,478,557.95
3.本期减少金额	-	101,367.52	-	101,367.52
(1) 处置或报废	-	101,367.52	-	101,367.52
4.2019.12.31 余额	129,212,287.91	178,277,046.56	4,974,951.89	312,464,286.36
二、累计折旧				
1. 2018.12.31 余额	25,922,211.89	63,868,992.54	2,365,598.23	92,156,802.66
2.本期增加金额	18,232,952.21	31,625,035.33	1,005,591.69	50,863,579.23
(1) 计提	17,460,502.68	28,918,926.91	1,005,591.69	47,385,021.28
(2) 其他	772,449.53	2,706,108.42	-	3,478,557.95
3.本期减少金额	-	38,519.88	-	38,519.88
(1) 处置或报废	-	38,519.88	-	38,519.88
4. 2019.12.31 余额	44,155,164.10	95,455,507.99	3,371,189.92	142,981,862.01
三、减值准备				
1. 2018.12.31 余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4. 2019.12.31 余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2019.12.31 账面价值	85,057,123.81	82,821,538.57	1,603,761.97	169,482,424.35
2. 2018.12.31 账面价值	75,961,972.92	77,989,953.08	1,618,261.71	155,570,187.71

C. 2018 年度

项 目	网络设备	服务器	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.2017.12.31 余额	65,955,023.57	123,601,912.97	3,300,371.79	192,857,308.33
2.本期增加金额	35,929,161.24	18,257,032.65	705,795.85	54,891,989.74
(1) 购置	35,929,161.24	18,257,032.65	705,795.85	54,891,989.74
3.本期减少金额	-	-	22,307.70	22,307.70
(1) 处置或报废	-	-	22,307.70	22,307.70

4.2018.12.31 余额	101,884,184.81	141,858,945.62	3,983,859.94	247,726,990.37
二、累计折旧				
1.2017.12.31 余额	10,587,588.34	38,113,432.76	1,414,077.05	50,115,098.15
2.本期增加金额	15,334,623.55	25,755,559.78	965,110.34	42,055,293.67
(1) 计提	15,334,623.55	25,755,559.78	965,110.34	42,055,293.67
3.本期减少金额	-	-	13,589.16	13,589.16
(1) 处置或报废	-	-	13,589.16	13,589.16
4.2018.12.31 余额	25,922,211.89	63,868,992.54	2,365,598.23	92,156,802.66
三、减值准备				
1.2017.12.31 余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2018.12.31 余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2018.12.31 账面价值	75,961,972.92	77,989,953.08	1,618,261.71	155,570,187.71
2.2017.12.31 账面价值	55,367,435.23	85,488,480.21	1,886,294.74	142,742,210.18

D. 2017 年度

项 目	网络设备	服务器	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.2016.12.31 余额	37,136,536.19	87,641,162.51	1,822,570.14	126,600,268.84
2.本期增加金额	28,818,487.38	35,960,750.46	1,477,801.65	66,257,039.49
(1) 购置	28,270,790.02	21,800,562.85	1,477,801.65	51,549,154.52
(2) 在建工程转入	547,697.36	14,160,187.61	-	14,707,884.97
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2017.12.31 余额	65,955,023.57	123,601,912.97	3,300,371.79	192,857,308.33
二、累计折旧				
1.2016.12.31 余额	3,253,590.12	17,651,866.77	724,107.27	21,629,564.16
2.本期增加金额	7,333,998.22	20,461,565.99	689,969.78	28,485,533.99
(1) 计提	7,333,998.22	20,461,565.99	689,969.78	28,485,533.99
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2017.12.31 余额	10,587,588.34	38,113,432.76	1,414,077.05	50,115,098.15
三、减值准备				
1.2016.12.31 余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2017.12.31 余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2017.12.31 账面价值	55,367,435.23	85,488,480.21	1,886,294.74	142,742,210.18
2.2016.12.31 账面价值	33,882,946.07	69,989,295.74	1,098,462.87	104,970,704.68

12. 无形资产

(1) 2020年1-6月

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1.2019.12.31 余额	3,160,986.91	3,160,986.91
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2020.6.30 余额	3,160,986.91	3,160,986.91
二、累计摊销		
1.2019.12.31 余额	1,001,493.40	1,001,493.40
2.本期增加金额	152,354.34	152,354.34
(1) 计提	152,354.34	152,354.34
3.本期减少金额	-	-
4.2020.6.30 余额	1,153,847.74	1,153,847.74
三、减值准备		
1.2019.12.31 余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2020.6.30 余额	-	-
四、账面价值		
1.2020.6.30 账面价值	2,007,139.17	2,007,139.17
2.2019.12.31 账面价值	2,159,493.51	2,159,493.51

(2) 2019年度

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1. 2018.12.31 余额	2,977,934.25	2,977,934.25
2.本期增加金额	194,690.27	194,690.27
(1) 购置	194,690.27	194,690.27
3.本期减少金额	11,637.61	11,637.61
(1) 处置或报废	11,637.61	11,637.61
4.2019.12.31 余额	3,160,986.91	3,160,986.91
二、累计摊销		
1. 2018.12.31 余额	663,660.73	663,660.73
2.本期增加金额	349,470.28	349,470.28
(1) 计提	349,470.28	349,470.28
3.本期减少金额	11,637.61	11,637.61
(1) 处置或报废	11,637.61	11,637.61

4. 2019.12.31 余额	1,001,493.40	1,001,493.40
三、减值准备		
1. 2018.12.31 余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2019.12.31 余额	-	-
四、账面价值		
1. 2019.12.31 账面价值	2,159,493.51	2,159,493.51
2. 2018.12.31 账面价值	2,314,273.52	2,314,273.52

(3) 2018年度

项 目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1. 2017.12.31 余额	2,670,320.71	2,670,320.71
2. 本期增加金额	307,613.54	307,613.54
(1) 购置	307,613.54	307,613.54
3. 本期减少金额	-	-
4. 2018.12.31 余额	2,977,934.25	2,977,934.25
二、累计摊销		
1. 2017.12.31 余额	350,591.18	350,591.18
2. 本期增加金额	313,069.55	313,069.55
(1) 计提	313,069.55	313,069.55
3. 本期减少金额	-	-
4. 2018.12.31 余额	663,660.73	663,660.73
三、减值准备		
1. 2017.12.31 余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2018.12.31 余额	-	-
四、账面价值		
1. 2018.12.31 账面价值	2,314,273.52	2,314,273.52
2. 2017.12.31 账面价值	2,319,729.53	2,319,729.53

(4) 2017年度

项 目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1. 2016.12.31 余额	2,470,093.65	2,470,093.65
2. 本期增加金额	200,227.06	200,227.06
(1) 购置	200,227.06	200,227.06
3. 本期减少金额	-	-

4.2017.12.31 余额	2,670,320.71	2,670,320.71
二、累计摊销		
1. 2016.12.31 余额	33,268.76	33,268.76
2.本期增加金额	317,322.42	317,322.42
(1) 计提	317,322.42	317,322.42
3.本期减少金额	-	-
4. 2017.12.31 余额	350,591.18	350,591.18
三、减值准备		
1. 2016.12.31 余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4. 2017.12.31 余额	-	-
四、账面价值		
1. 2017.12.31 账面价值	2,319,729.53	2,319,729.53
2. 2016.12.31 账面价值	2,436,824.89	2,436,824.89

13. 长期待摊费用

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.6.30
			本期摊销	其他减少	
装修费	3,141,140.11	-	736,957.78	-	2,404,182.33
云服务耗材采购	1,673,274.38	545,384.96	707,877.34	-	1,510,782.00
易快报报销软件服务	-	233,018.86	4,854.74	-	228,164.12
合计	4,814,414.49	778,403.82	1,449,689.86	-	4,143,128.45

(续上表)

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	3,797,589.60	798,165.15	1,454,614.64	-	3,141,140.11
云服务耗材采购	-	1,821,951.68	148,677.30	-	1,673,274.38
IP 地址费用	606,795.96	-	606,795.96	-	-
合计	4,404,385.56	2,620,116.83	2,210,087.90	-	4,814,414.49

(续上表)

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	5,255,456.11	42,456.04	1,500,322.55	-	3,797,589.60
IP 地址费用	1,455,524.82	-	848,728.86	-	606,795.96
合计	6,710,980.93	42,456.04	2,349,051.41	-	4,404,385.56

(续上表)

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	4,944,912.23	1,842,096.10	1,531,552.22	-	5,255,456.11
IP 地址费用	2,267,175.30	-	811,650.48	-	1,455,524.82
合 计	7,212,087.53	1,842,096.10	2,343,202.70	-	6,710,980.93

14. 短期借款

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	30,000,000.00	-	-	-
质押借款	-	1,509,850.00	-	-
合 计	30,000,000.00	1,509,850.00	-	-

2019年12月31日质押借款系由账面价值为1,509,850.00元的银行承兑汇票作为贴现取得。

15. 应付账款

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付货款	60,742,558.33	68,333,105.01	68,415,500.00	67,980,877.20
应付设备款	-	2,433,134.08	286,357.23	4,223,577.40
其他	7,441.22	158,738.05	-	164,052.00
合 计	60,749,999.55	70,924,977.14	68,701,857.23	72,368,506.60

16. 预收账款

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
云服务预收款	-	25,709,342.50	23,569,954.17	21,161,116.11
云产品预收款	-	6,627,753.07	14,631,292.86	4,622,512.19
合 计	-	32,337,095.57	38,201,247.03	25,783,628.30

根据《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号），本公司将预收款项调整至合同负债及其他流动负债。

17. 合同负债

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
云服务预收款	23,686,795.37	-	-	-
云产品预收款	18,603,055.19	-	-	-
合计	42,289,850.56	-	-	-

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
一、短期薪酬	12,026,537.79	75,760,059.91	79,619,534.53	8,167,063.17
二、离职后福利-设定提存计划	1,176,679.05	1,444,754.43	2,206,471.16	414,962.32
三、辞退福利	-	524,181.98	524,181.98	-
合计	13,203,216.84	77,728,996.32	82,350,187.67	8,582,025.49

(续上表)

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	13,044,010.43	148,282,136.48	149,299,609.12	12,026,537.79
设定提存计划	1,086,393.97	16,461,176.04	16,370,890.96	1,176,679.05
辞退福利	-	209,707.49	209,707.49	-
合计	14,130,404.40	164,953,020.01	165,880,207.57	13,203,216.84

(续上表)

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	9,794,439.73	114,781,092.95	111,531,522.25	13,044,010.43
设定提存计划	1,116,761.36	14,737,644.81	14,768,012.20	1,086,393.97
辞退福利	-	518,500.37	518,500.37	-
合计	10,911,201.09	130,037,238.13	126,818,034.82	14,130,404.40

(续上表)

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	6,074,411.42	79,572,686.34	75,852,658.03	9,794,439.73
设定提存计划	644,673.59	9,642,926.61	9,170,838.84	1,116,761.36
辞退福利	-	3,340,502.10	3,340,502.10	-
合计	6,719,085.01	92,556,115.05	88,363,998.97	10,911,201.09

(2) 短期薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,222,374.81	66,890,749.26	70,956,522.87	7,156,601.20
二、职工福利费	-	222,987.55	222,987.55	-
三、社会保险费	753,806.98	3,105,441.88	3,375,676.89	483,571.97
其中：医疗保险费	682,322.21	2,789,178.15	3,031,334.27	440,166.09
工伤保险费	13,775.44	17,319.40	26,125.11	4,969.73
生育保险费	57,709.33	298,944.33	318,217.51	38,436.15
四、住房公积金	50,356.00	5,540,881.22	5,064,347.22	526,890.00
合计	12,026,537.79	75,760,059.91	79,619,534.53	8,167,063.17

(续上表)

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
----	------------	------	------	------------

一、工资、奖金、津贴和补贴	12,315,470.50	126,568,854.10	127,661,949.79	11,222,374.81
二、职工福利费	-	1,698,022.69	1,698,022.69	-
三、社会保险费	580,039.81	9,682,870.98	9,509,103.81	753,806.98
其中：医疗保险费	519,751.69	8,728,894.88	8,566,324.36	682,322.21
工伤保险费	16,463.50	192,380.26	195,068.32	13,775.44
生育保险费	43,824.62	761,595.84	747,711.13	57,709.33
四、住房公积金	148,500.12	10,332,388.71	10,430,532.83	50,356.00
合 计	13,044,010.43	148,282,136.48	149,299,609.12	12,026,537.79

(续上表)

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,213,319.77	97,699,139.24	94,596,988.51	12,315,470.50
二、职工福利费	-	1,190,430.41	1,190,430.41	-
三、社会保险费	389,400.44	7,964,513.51	7,773,874.14	580,039.81
其中：医疗保险费	316,963.35	7,207,942.69	7,005,154.35	519,751.69
工伤保险费	34,180.59	181,726.30	199,443.39	16,463.50
生育保险费	38,256.50	574,844.52	569,276.40	43,824.62
四、住房公积金	191,719.52	7,927,009.79	7,970,229.19	148,500.12
合 计	9,794,439.73	114,781,092.95	111,531,522.25	13,044,010.43

(续上表)

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,749,822.84	67,822,524.33	64,359,027.40	9,213,319.77
二、职工福利费	-	612,486.54	612,486.54	-
三、社会保险费	308,528.54	5,461,530.55	5,380,658.65	389,400.44
其中：医疗保险费	265,805.24	4,954,911.23	4,903,753.12	316,963.35
工伤保险费	25,045.10	118,385.40	109,249.91	34,180.59
生育保险费	17,678.20	388,233.92	367,655.62	38,256.50
四、住房公积金	16,060.04	5,676,144.92	5,500,485.44	191,719.52
合 计	6,074,411.42	79,572,686.34	75,852,658.03	9,794,439.73

(3) 设定提存计划列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
1.基本养老保险	1,124,907.75	1,384,704.85	2,112,043.74	397,568.86
2.失业保险费	51,771.30	60,049.58	94,427.42	17,393.46
合计	1,176,679.05	1,444,754.43	2,206,471.16	414,962.32

(续上表)

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
1. 基本养老保险	1,046,575.02	15,803,378.30	15,725,045.57	1,124,907.75

2. 失业保险费	39,818.95	657,797.74	645,845.39	51,771.30
合 计	1,086,393.97	16,461,176.04	16,370,890.96	1,176,679.05

(续上表)

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
1. 基本养老保险	1,092,979.78	14,223,263.70	14,269,668.46	1,046,575.02
2. 失业保险费	23,781.58	514,381.11	498,343.74	39,818.95
合 计	1,116,761.36	14,737,644.81	14,768,012.20	1,086,393.97

(续上表)

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
1. 基本养老保险	620,854.23	9,297,153.83	8,825,028.28	1,092,979.78
2. 失业保险费	23,819.36	345,772.78	345,810.56	23,781.58
合 计	644,673.59	9,642,926.61	9,170,838.84	1,116,761.36

19. 应交税费

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	1,558,435.78	1,103,510.98	211,051.20	114,757.26
代扣代缴个人所得税	514,571.40	672,320.41	540,745.82	600,600.04
城市维护建设税	108,079.58	77,245.77	14,773.57	8,033.01
教育费附加	77,199.70	55,175.55	10,552.55	5,737.87
印花税	29,308.60	15,476.60	136,083.39	317,798.56
合 计	2,287,595.06	1,923,729.31	913,206.53	1,046,926.74

20. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	6,458,319.79	2,906,722.41	1,630,244,774.61	1,869,861,453.58
合 计	6,458,319.79	2,906,722.41	1,630,244,774.61	1,869,861,453.58

(2) 其他应付款

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
往来款	5,051,850.60	2,044,720.51	1,334,379.71	3,838,407.59
社保、住房公积金	1,257,255.31	777,584.99	710,742.07	687,130.46
押金、保证金	129,301.90	75,000.00	120,000.00	290,778.00
应付费用	19,911.98	9,416.91	253,671.61	58,085.77
拆除 VIE 架构原股东投资退出款	-	-	959,354,896.00	1,202,755,180.46

股权转让款	-	-	639,753,468.89	639,753,468.89
代收代付款	-	-	28,717,616.33	22,478,402.41
合计	6,458,319.79	2,906,722.41	1,630,244,774.61	1,869,861,453.58

21. 一年内到期的非流动负债

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年内到期的长期应付款	2,423,895.00	2,444,020.00	-	-
合计	2,423,895.00	2,444,020.00	-	-

22. 其他流动负债

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待转销项税额	3,839,604.90	-	-	-
合计	3,839,604.90	-	-	-

23. 长期应付款

(1) 分类列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
长期应付款	5,340,565.00	6,527,355.00	-	-
小计	5,340,565.00	6,527,355.00	-	-
减：一年内到期的长期应付款	2,423,895.00	2,444,020.00		
合计	2,916,670.00	4,083,335.00	-	-

(2) 按款项性质列示长期应付款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付中关村科技租赁股份有限公司款	5,340,565.00	6,527,355.00	-	-
小计	5,340,565.00	6,527,355.00	-	-
减：一年内到期的长期应付款	2,423,895.00	2,444,020.00	-	-
合计	2,916,670.00	4,083,335.00	-	-

2019年，公司与中关村科技租赁股份有限公司签署《融资租赁合同（售后回租）》合同，约定青云科技将其部分固定资产以售后回租的方式向中关村科技租赁股份有限公司销售并租回，租赁金额为700.00万元，租赁期限为2019年7月22日至2022年7月21日。

24. 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30	形成原因
政府补助	1,926,841.47	-	1,217,656.74	709,184.73	租房补贴
合计	1,926,841.47	-	1,217,656.74	709,184.73	

(续上表)

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	1,557,196.30	1,966,984.00	1,597,338.83	1,926,841.47	租房补贴
合计	1,557,196.30	1,966,984.00	1,597,338.83	1,926,841.47	

(续上表)

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	-	1,966,984.80	409,788.50	1,557,196.30	租房补贴
合计	-	1,966,984.80	409,788.50	1,557,196.30	

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020.6.30	与资产相关/与收益相关
租房补贴	1,926,841.47	-	-	1,217,656.74	-	709,184.73	与收益相关
合计	1,926,841.47	-	-	1,217,656.74	-	709,184.73	

(续上表)

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
租房补贴	1,557,196.30	1,966,984.00	-	1,597,338.83	-	1,926,841.47	与收益相关
合计	1,557,196.30	1,966,984.00	-	1,597,338.83	-	1,926,841.47	

(续上表)

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
租房补贴	-	1,966,984.80	-	409,788.50	-	1,557,196.30	与收益相关
合计	-	1,966,984.80	-	409,788.50	-	1,557,196.30	

25. 股本

(1) 2020年1-6月

股东名称	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30	实缴比例(%)
黄允松	6,709,835.00	-	-	6,709,835.00	18.92
嘉兴蓝驰帆畅投资合伙企业(有限合伙)	3,978,683.00	-	-	3,978,683.00	11.22

横琴招证睿信投资中心 (有限合伙)	3,113,752.00	-	-	3,113,752.00	8.78
北京融汇阳光新兴产业 投资管理中心(有限合伙)	2,421,807.00	-	-	2,421,807.00	6.83
山东吉富创业投资合伙 企业(有限合伙)	2,002,166.00	-	-	2,002,166.00	5.65
甘泉	2,200,000.00	-	-	2,200,000.00	6.20
杨涛	1,917,981.00	-	-	1,917,981.00	5.41
苏州工业园区蝴蝶天翔 投资中心(有限合伙)	1,937,792.00	-	-	1,937,792.00	5.46
中金佳泰贰期(天津)股 权投资基金合伙企业(有 限合伙)	1,729,862.00	-	-	1,729,862.00	4.88
泛海丁酉(天津)企业管 理合伙企业(有限合伙)	1,210,903.00	-	-	1,210,903.00	3.41
林源	1,100,000.00	-	-	1,100,000.00	3.10
天津蓝驰新禾投资中心 (有限合伙)	1,037,917.00	-	-	1,037,917.00	2.93
上海创稷投资中心(有限 合伙)	1,030,556.00	-	-	1,030,556.00	2.91
天津颖悟科技中心(有限 合伙)	922,817.00	-	-	922,817.00	2.60
天津冠绝网络信息中心 (有限合伙)	922,816.00	-	-	922,816.00	2.60
深圳市招远秋实投资合 伙企业(有限合伙)	691,945.00	-	-	691,945.00	1.95
王啸	571,958.00	-	-	571,958.00	1.61
佛山市景祥汇利股权投资 合伙企业(有限合伙)	447,755.00	-	-	447,755.00	1.26
上海光易投资管理中心 (有限合伙)	432,466.00	-	-	432,466.00	1.22
北京盛合柏年企业管理中 心(有限合伙)	389,219.00	-	-	389,219.00	1.10
宁波宏企浩春创业投资中 心(有限合伙)	345,973.00	-	-	345,973.00	0.98
北京国科瑞华战略性新兴 产业投资基金(有限合伙)	339,053.00	-	-	339,053.00	0.96
北京国科正道投资中心 (有限合伙)	6,919.00	-	-	6,919.00	0.02
合计	35,462,175.00	-	-	35,462,175.00	100.00

(2) 2019年度

股东名称	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	实缴比例(%)
黄允松	7,700,000.00	-	990,165.00	6,709,835.00	18.92
嘉兴蓝驰帆畅投资合 伙企业(有限合伙)	-	3,978,683.00	-	3,978,683.00	11.22
横琴招证睿信投资中心 (有限合伙)	-	3,113,752.00	-	3,113,752.00	8.78
北京融汇阳光新兴产业 投资管理中心(有限合 伙)	-	2,421,807.00	-	2,421,807.00	6.83

天泽吉富资产管理有限公司	2,270,444.00	-	2,270,444.00	-	-
山东吉富创业投资合伙企业（有限合伙）	-	2,270,444.00	268,278.00	2,002,166.00	5.65
甘泉	2,200,000.00	-	-	2,200,000.00	6.20
杨涛	2,270,444.00	-	352,463.00	1,917,981.00	5.41
苏州工业园区蝴蝶天翔投资中心（有限合伙）	-	1,937,792.00	-	1,937,792.00	5.46
中金佳泰贰期（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	1,729,862.00	-	1,729,862.00	4.88
泛海丁酉（天津）企业管理合伙企业（有限合伙）	-	1,210,903.00	-	1,210,903.00	3.41
林源	1,100,000.00	-	-	1,100,000.00	3.10
天津蓝驰新禾投资中心（有限合伙）	-	1,037,917.00	-	1,037,917.00	2.93
上海创稷投资中心（有限合伙）	-	1,030,556.00	-	1,030,556.00	2.91
天津颖悟科技中心（有限合伙）	417,462.60	505,354.40	-	922,817.00	2.60
天津冠绝网络信息中心（有限合伙）	317,792.98	605,023.02	-	922,816.00	2.60
深圳市招远秋实投资合伙企业（有限合伙）	-	691,945.00	-	691,945.00	1.95
王啸	571,958.00	-	-	571,958.00	1.61
佛山市景祥汇利股权投资合伙企业（有限合伙）	-	447,755.00	-	447,755.00	1.26
上海光易投资管理中心（有限合伙）	-	432,466.00	-	432,466.00	1.22
北京盛合柏年企业管理中心（有限合伙）	-	389,219.00	-	389,219.00	1.10
宁波宏企浩春创业投资中心（有限合伙）	-	345,973.00	-	345,973.00	0.98
北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙）	-	339,053.00	-	339,053.00	0.96
北京国科正道投资中心（有限合伙）	-	6,919.00	-	6,919.00	0.02
深圳市融通资本管理股份有限公司	908,178.00	-	908,178.00	-	-
合计	17,756,279.58	22,495,423.42	4,789,528.00	35,462,175.00	100.00

(3) 2018年度

股东名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	实缴比例(%)
黄允松	7,700,000.00	-	-	7,700,000.00	43.36
杨涛	-	2,270,444.00	-	2,270,444.00	12.79
天泽吉富资产管理有限公司	-	2,270,444.00	-	2,270,444.00	12.79
甘泉	2,200,000.00	-	-	2,200,000.00	12.39
林源	1,100,000.00	-	-	1,100,000.00	6.19
天津颖悟科技中心（有限合伙）	-	417,462.60	-	417,462.60	2.35

天津冠绝网络信息中心 (有限合伙)	-	317,792.98	-	317,792.98	1.79
深圳市融通资本管理股 份有限公司	-	908,178.00	-	908,178.00	5.12
王啸	-	571,958.00	-	571,958.00	3.22
合 计	11,000,000.00	6,756,279.58	-	17,756,279.58	100.00

(4) 2017年度

股东名称	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	实缴比例(%)
黄允松	7,700,000.00	-	-	7,700,000.00	70.00
甘泉	2,200,000.00	-	-	2,200,000.00	20.00
林源	1,100,000.00	-	-	1,100,000.00	10.00
合 计	11,000,000.00	-	-	11,000,000.00	100.00

26. 资本公积

(1) 2020年1-6月

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
股本溢价	419,382,794.86	-	-	419,382,794.86
其他资本公积	55,895,181.95	10,818,854.22	-	66,714,036.17
合 计	475,277,976.81	10,818,854.22	-	486,096,831.03

变动说明：2020年1-6月资本公积（其他资本公积）增加10,818,854.22元，系权益工具结算产生的股份支付费用。

(2) 2019年度

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	236,644,004.88	1,073,097,708.86	890,358,918.88	419,382,794.86
其他资本公积	89,434,026.70	55,895,181.95	89,434,026.70	55,895,181.95
合 计	326,078,031.58	1,128,992,890.81	979,792,945.58	475,277,976.81

变动说明：2019年度资本公积（股本溢价）增加1,073,097,708.86元，其中952,478,236.12元系货币资金增资溢价部分；89,434,026.70元系公司整体变更股份有限公司净资产结转金额；31,185,446.04元系Yunify Technologies (HK) Limited对公司债务豁免转入资本公积。

2019年度资本公积（股本溢价）减少890,358,918.88元，其中881,921,368.30元系公司整体变更股份有限公司净资产折股部分；8,437,550.58元系融资费用冲减资本公积。

2019年度资本公积（其他资本公积）增加55,895,181.95元，系权益工具结算产生

的股份支付费用。

2019 年度资本公积（其他资本公积）减少 89,434,026.70 元，系公司整体变更股份有限公司折股结转的金额。

(3) 2018年度

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	-	236,644,004.88	-	236,644,004.88
其他资本公积	53,244,808.75	36,189,217.95	-	89,434,026.70
合 计	53,244,808.75	272,833,222.83	-	326,078,031.58

变动说明：2018 年度资本公积增加 272,833,222.83 元，其中 236,644,004.88 元系货币资金增资溢价计入资本公积；36,189,217.95 元系权益工具结算产生的股份支付费用。

(4) 2017年度

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	38,248,215.23	-	38,248,215.23	-
其他资本公积	6,139,469.38	47,105,339.37	-	53,244,808.75
合 计	44,387,684.61	47,105,339.37	38,248,215.23	53,244,808.75

变动说明：2017 年度资本公积增加 47,105,339.37 元，系权益工具结算产生的股份支付费用；2017 年度资本公积减少 38,248,215.23 元，系同一控制下合并优帆网络还原资本公积所致。

27. 其他综合收益

(1) 2020年1-6月

项目	2019.12.31	本期发生金额					2020.6.30
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-90,509.14	71,286.86	-	-	71,286.86	-	-19,222.28
其中：外币财务报表折算差额	-90,509.14	71,286.86	-	-	71,286.86	-	-19,222.28
其他综合收益合计	-90,509.14	71,286.86	-	-	71,286.86	-	-19,222.28

(2) 2019年度

项 目	2018.12.31	会计政策变更	2019.1.1	本期发生金额					2019.12.31
				本期所得税前发生	减：前期计入其他综合	减：所	税后归属	税后归	
				得税	于母公司	属于于少			

				额	收益当期转入损益	费用		数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-90,509.14	-	-	-90,509.14	-	-90,509.14
其中：外币财务报表折算差额	-	-	-	-90,509.14	-	-	-90,509.14	-	-90,509.14
其他综合收益合计	-	-	-	-90,509.14	-	-	-90,509.14	-	-90,509.14

28. 未分配利润

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
调整前上期末未分配利润	-198,905,596.01	-872,047,199.21	-722,588,650.82	-25,028,351.73
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-	422,722.20
调整后期初未分配利润	-198,905,596.01	-872,047,199.21	-722,588,650.82	-24,605,629.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-77,377,555.50	-190,103,000.55	-149,458,548.39	-96,477,767.63
减：提取法定盈余公积金	-	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-881,921,368.30	-	-
同一控制下企业合并冲减未分配利润	-	-	-	601,505,253.66
其他	-	18,676,764.55	-	-
期末未分配利润	-276,283,151.51	-198,905,596.01	-872,047,199.21	-722,588,650.82

2019年度“其他”：由于香港青云收购Yunify Technologies (HK) Limited的经营性净资产收购价与净资产账面价值之间的差额18,676,764.55元冲减留存收益所致。

2017年度“调整期初未分配利润”：由于同一控制导致的合并范围变更，影响2017年度期初未分配利润422,722.20元。

29. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
主营业务收入	144,095,157.82	376,375,165.71	281,106,368.63	238,915,862.55
其他业务收入	37,735.85	446,792.44	654,805.21	322,641.49
小 计	144,132,893.67	376,821,958.15	281,761,173.84	239,238,504.04
主营业务成本	130,251,392.64	329,682,851.31	250,728,610.21	185,926,066.26
其他业务成本	-	-	-	39,170.00
小 计	130,251,392.64	329,682,851.31	250,728,610.21	185,965,236.26

(2) 主营业务（分产品）

项 目	2020 年 1-6 月	
	收入	成本
云产品业务	79,634,784.93	46,186,395.01
云服务业务	64,460,372.89	84,064,997.63
合 计	144,095,157.82	130,251,392.64

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
云产品业务	246,094,844.54	164,842,520.28
云服务业务	130,280,321.17	164,840,331.03
合 计	376,375,165.71	329,682,851.31

(续上表)

项 目	2018 年度	
	收入	成本
云产品业务	159,126,561.49	105,670,877.69
云服务业务	121,979,807.14	145,057,732.52
合 计	281,106,368.63	250,728,610.21

(续上表)

项 目	2017 年度	
	收入	成本
云产品业务	125,048,937.30	74,681,488.14
云服务业务	113,866,925.25	111,244,578.12
合 计	238,915,862.55	185,926,066.26

(3) 公司主营业务前五名客户销售收入情况

序号	客户名称	2020 年 1-6 月营业收入	占公司营业收入的比例(%)
1	佳电（上海）管理有限公司	17,240,468.43	11.96
2	山东同方中力工业技术有限公司	16,507,574.55	11.45
3	江苏交通控股有限公司	8,887,181.95	6.17
4	北京可利邦信息技术有限公司	6,488,224.92	4.50
5	北京安奇创新网络技术有限公司	5,112,591.06	3.55
	合计	54,236,040.91	37.63

(续上表)

序号	客户名称	2019 年度营业收入	占公司营业收入的
----	------	-------------	----------

			比例(%)
1	北京伟仕云安科技有限公司	70,045,738.44	18.59
2	佳电(上海)管理有限公司	28,007,217.65	7.43
3	精诚(中国)企业管理有限公司	18,716,024.65	4.97
4	沈阳灵长科技有限公司	11,084,605.83	2.94
5	中国光大银行股份有限公司	9,920,360.67	2.63
	合计	137,773,947.24	36.56

(续上表)

序号	客户名称	2018 年度营业收入	占公司营业收入的比例(%)
1	北京伟仕云安科技有限公司	26,030,459.66	9.24
2	精诚(中国)企业管理有限公司	22,397,152.04	7.95
3	北京卓讯科信技术有限公司	13,742,636.64	4.88
4	北京云安腾宇科技有限公司	11,803,337.81	4.19
5	北京掌众金融信息服务有限公司	10,759,454.45	3.82
	合计	84,733,040.60	30.08

(续上表)

序号	客户名称	2017 年度营业收入	占公司营业收入的比例(%)
1	北京伟仕云安科技有限公司	28,227,368.94	11.80
2	北京云安腾宇科技有限公司	17,661,228.87	7.38
3	北京朗维计算机应用技术开发有限公司	12,090,942.38	5.05
4	北京可利邦信息技术有限公司	10,780,399.44	4.51
5	卫盈联信息技术(深圳)有限公司	9,778,202.83	4.09
	合计	78,538,142.46	32.83

30. 税金及附加

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
印花税	79,541.90	526,620.61	285,842.62	317,798.56
城建税	126,574.86	234,111.63	84,126.71	37,312.09
教育费附加	90,410.61	167,222.60	60,083.85	26,651.51
合 计	296,527.37	927,954.84	430,053.18	381,762.16

31. 销售费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	24,518,833.76	55,392,017.40	46,869,704.82	32,492,859.59
交通差旅费	1,034,436.69	5,116,984.40	4,646,740.75	3,259,507.15
广告及业务宣传费	1,028,181.71	3,249,266.58	2,513,286.11	1,479,832.83
会展费	370,697.65	6,144,221.46	4,188,083.54	3,600,298.41

折旧摊销费	180,064.35	460,857.39	503,510.31	462,859.12
招待费	152,590.53	3,376,398.18	3,348,512.49	2,256,633.71
其他	656,755.65	1,929,692.41	1,585,472.76	1,918,156.63
合 计	27,941,560.34	75,669,437.82	63,655,310.78	45,470,147.44

32. 管理费用

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
股份支付	10,818,854.22	55,895,181.95	36,189,217.95	47,105,339.37
职工薪酬	9,265,017.38	19,869,556.27	15,929,187.23	12,259,006.99
房租物业费	5,915,904.88	11,912,276.93	9,738,786.74	9,354,408.17
折旧摊销费	1,182,964.20	2,225,348.62	1,965,766.88	1,778,439.14
会议办公费	958,640.87	1,928,201.50	2,651,257.50	1,941,421.50
中介机构费	689,322.68	3,152,453.98	2,792,975.57	1,020,283.01
交通差旅费	259,426.11	1,188,347.31	1,185,284.11	393,887.31
人力资源费	171,417.08	594,118.01	446,468.60	321,663.21
业务招待费	33,772.15	223,769.70	548,943.91	227,927.22
残疾人保障金	215.64	259,120.71	134,697.80	603,136.10
其他	753,854.02	1,372,347.25	1,194,467.49	1,539,071.99
合 计	30,049,389.23	98,620,722.23	72,777,053.78	76,544,584.01

33. 研发费用

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	30,214,291.77	60,526,913.74	43,320,776.08	29,771,554.36
委外研发费	3,601,794.31	3,280,660.29	19,292,452.71	-
机柜租赁费	1,401,056.60	1,923,743.15	-	-
折旧摊销费	802,571.45	1,601,985.15	543,377.07	356,906.50
会议办公费	399,045.98	582,689.91	40,259.45	136,481.88
交通差旅费	85,503.43	573,898.39	380,853.50	360,646.04
其他	25,998.04	1,052,574.91	691,563.03	48,659.70
合 计	36,530,261.58	69,542,465.54	64,269,281.84	30,674,248.48

34. 财务费用

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利息支出	459,883.51	226,071.00	-	98,667.10
减：利息收入	230,856.11	5,047,309.46	8,661,186.13	4,083,442.23
利息净支出	229,027.40	-4,821,238.46	-8,661,186.13	-3,984,775.13
汇兑损失	43,611.82	-15,226.76	-77,490.40	100,153.69
银行手续费	127,856.13	211,508.24	152,281.10	155,609.30
合 计	400,495.35	-4,624,956.98	-8,586,395.43	-3,729,012.14

35. 其他收益

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	与资产 相关/与 收益相 关
软件增值税即征即退	1,425,036.37	1,934,170.17	730,943.50	823,686.25	与收益 相关
租房补贴	1,217,656.74	1,597,338.83	409,788.50	-	与收益 相关
个税手续费返还	32,656.90	20,429.36	270,673.15	-	与收益 相关
滞留湖北未返京人员临时 性岗位补贴	7,700.00	-	-	-	与收益 相关
高新技术产业发展引导资 金	-	250,000.00	-	-	与收益 相关
科技型中小企业专项促进 款	-	60,000.00	-	-	与收益 相关
知识产权重点企业奖励款	-	-	50,000.00	-	与收益 相关
合 计	2,683,050.01	3,861,938.36	1,461,405.15	823,686.25	

36. 投资收益

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
理财收益	487,080.45	346,608.22	12,862,112.34	504,931.51
权益法核算的长期股权投 资收益	39,920.36	-67,940.76	59,492.41	-14,538.03
合 计	527,000.81	278,667.46	12,921,604.75	490,393.48

37. 公允价值变动收益

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
交易性金融资产	96,657.53	-	-	-
合 计	96,657.53	-	-	-

38. 信用减值损失

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
应收账款坏账损失	-1,086,135.80	-3,696,257.74	-	-
其他应收款坏账损失	-341,816.85	-435,337.94	-	-
合 计	-1,427,952.65	-4,131,595.68	-	-

39. 资产减值损失

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、坏账损失	-	-	-2,064,906.43	-1,798,242.81
二、存货跌价损失	584.11	-68,560.71	-324,916.60	-
合 计	584.11	-68,560.71	-2,389,823.03	-1,798,242.81

40. 资产处置收益

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	30,628.13	109,566.16	2,086.18	-
其中：固定资产	30,628.13	109,566.16	2,086.18	-
合 计	30,628.13	109,566.16	2,086.18	-

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	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	1,850,187.98	379,637.56	-	77,915.96	1,850,187.98
固定资产报废利得	37,064.27	-	-	-	37,064.27
赔偿款	-	1,585,628.83	-	-	-
其他	6,035.65	17,577.02	71,030.48	-	6,035.65
合 计	1,893,287.90	1,982,843.41	71,030.48	77,915.96	1,893,287.90

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
金融产业发展引导资金	1,500,000.00	-	-	-	1,500,000.00
稳岗补贴	346,587.98	364,329.56	-	77,915.96	346,587.98
党建工作经费补贴	3,600.00	15,308.00	-	-	3,600.00
合 计	1,850,187.98	379,637.56	-	77,915.96	1,850,187.98

42. 营业外支出

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	553,511.61	-	-	-	553,511.61
其他	50.00	2,872.07	12,111.40	3,058.34	50.00
合 计	553,561.61	2,872.07	12,111.40	3,058.34	553,561.61

43. 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	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
代收代付款	8,651,618.82	78,310,336.02	71,161,258.30	23,431,533.00
政府补助	1,890,544.88	2,677,050.92	2,287,657.95	77,915.96

利息收入	230,856.11	5,047,309.46	8,661,186.13	4,083,442.23
凤凰计划人才资助款	200,000.00	-	-	-
押金	54,301.90	38,000.00	-	307,552.64
赔偿款	-	1,585,628.83	-	-
其他	111,930.33	183,772.91	611,255.65	90,617.70
合 计	11,139,252.04	87,842,098.14	82,721,358.03	27,991,061.53

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
代收代付款	6,201,057.00	77,547,892.00	74,291,315.30	19,042,540.00
管理费用付现	8,937,912.29	21,404,050.00	18,874,074.69	18,067,997.79
销售费用付现	3,242,662.23	19,911,699.97	16,766,202.52	12,514,428.73
研发费用付现	5,513,398.36	7,413,566.65	15,648,965.18	5,302,101.32
押金、保证金	629,036.08	646,470.65	604,315.35	218,563.95
凤凰计划人才资助款	200,000.00	-	-	-
银行手续费	127,856.13	211,508.24	152,281.10	155,609.30
营业外支出	50.00	2,872.07	12,111.40	3,058.34
其他	85,880.43	236,247.09	10,363.52	324,244.70
合 计	24,937,852.52	127,374,306.67	126,359,629.06	55,628,544.13

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
融资中介机构费	2,850,000.00	247,322.20	-	7,716,355.30
拆除VIE架构原股东投资退出款	-	658,357,140.74	-	-
融资租赁保证金	-	700,000.00	-	-
黄允松往来款	-	-	-	1,803,851.44
合 计	2,850,000.00	659,304,462.94	-	9,520,206.74

44. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	-78,087,038.61	-190,966,529.68	-149,458,548.39	-96,477,767.63
加: 资产减值损失	-584.11	68,560.71	2,389,823.03	1,798,242.81
信用减值损失	1,427,952.65	4,131,595.68	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,286,242.46	47,385,021.28	42,055,293.67	28,485,533.99
无形资产摊销	152,354.34	349,470.28	313,069.55	317,322.42

长期待摊费用摊销	1,449,689.86	2,210,087.90	2,349,051.41	2,343,202.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-30,628.13	-109,566.16	-2,086.18	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	516,447.34	-	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-96,657.53	-	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	459,818.10	200,668.25	-77,490.40	198,820.79
投资损失（收益以“－”号填列）	-527,000.81	-278,667.46	-12,921,604.75	-490,393.48
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）	-166,214.27	2,247,229.51	-2,371,897.05	-989,502.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,366,715.74	-13,005,478.61	-14,504,758.88	-34,979,375.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,102,666.09	4,872,055.23	33,642,968.74	63,200,438.17
其他	10,818,854.22	55,895,181.95	36,189,217.95	47,105,339.37
经营活动产生的现金流量净额	-34,060,814.14	-87,000,371.12	-62,396,961.30	10,511,861.39
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	107,306,219.70	101,399,841.55	934,596,611.10	752,770,729.83
减：现金的期初余额	101,399,841.55	934,596,611.10	752,770,729.83	162,183,438.91
加：现金等价物的期末余额	-	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	5,906,378.15	-833,196,769.55	181,825,881.27	590,587,290.92

其他系当期股份支付费用计入当期损益所致。

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、现金	107,306,219.70	101,399,841.55	934,596,611.10	752,770,729.83
其中：库存现金	-	-	-	-
可随时用于支付的银行存款	107,268,300.65	101,056,415.11	925,319,175.77	750,868,904.59
可随时用于支付的其他货币资金	37,919.05	343,426.44	9,277,435.33	1,901,825.24

二、现金等价物	-	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	107,306,219.70	101,399,841.55	934,596,611.10	752,770,729.83

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020.6.30 账面价值	受限原因
固定资产	7,372,376.02	长期应付款抵押
合 计	7,372,376.02	/

46. 外币货币性项目

项 目	2020.6.30 外币余额	折算汇率	2020.6.30 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	420,653.08	7.07950	2,978,013.48
港币	417,614.36	0.91344	381,465.66
应收账款			
其中：美元	20,032.74	7.07950	141,821.78
港币	391,011.87	0.91344	357,165.88
其他应收款			
其中：美元	77,998.50	7.07950	552,190.38
应付账款			
其中：美元	123,830.83	7.07950	876,660.36

47. 政府补助

与收益相关的政府补助

项 目	金 额	资 产 负 债 表 列 报 项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	
软件增值税即征即退	4,913,836.29	-	1,425,036.37	1,934,170.17	730,943.50	823,686.25	其他收益
租房补贴	3,224,784.07	递延收益	1,217,656.74	1,597,338.83	409,788.50	-	其他收益
金融产业发展引导资金	1,500,000.00		1,500,000.00	-	-	-	营业外收入
稳岗补贴	788,833.50	-	346,587.98	364,329.56	-	77,915.96	营业外收入
高新技术产业发展引导资金	250,000.00	-	-	250,000.00	-	-	其他收益
科技型中小企业专项促进款	60,000.00	-	-	60,000.00	-	-	其他收益
朝阳区知识产权重点企业奖励款	50,000.00	-	-	-	50,000.00	-	其他收益
党建工作经费补贴	18,908.00	-	3,600.00	15,308.00	-	-	营业外收入

滞留湖北未返京人员临时性岗位补贴	7,700.00	-	7,700.00	-	-	-	其他收益
------------------	----------	---	----------	---	---	---	------

六、合并范围的变更

1. 同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
优帆网络	100.00%	共同实际控制人均为黄允松、甘泉、林源	2017.7.11	工商变更

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
优帆网络	-	-82,530.64	-	88,767.13

(2) 合并成本

合并成本	优帆网络
现金	639,753,468.89

(3) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项 目	优帆网络	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	1,643,613.13	1,724,294.11
预付款项	94,019.94	21,643.00
其他应收款	29,184,420.10	27,758,023.17
其他流动资产	173.50	173.50
固定资产	7,819,821.77	9,417,331.43
长期待摊费用	17,807.93	27,672.60
负债：		
应付款项	164,052.00	164,052.00
应付职工薪酬	6,961.58	6,961.58
其他应付款	436.00	107,186.80
净资产	38,588,406.79	38,670,937.43
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	38,588,406.79	38,670,937.43

2. 新设子公司

序号	子公司简称	持股比例 (%)		设立时间
		直接	间接	

1	光格网络	100.00	-	2017年5月
2	成都青云	100.00	-	2018年10月
3	香港云计算	100.00	-	2017年6月
4	香港青云	100.00	-	2017年8月
5	北京爱工作	71.00	-	2019年4月
6	青科运营	100.00	-	2019年4月
7	承德青云	100.00	-	2019年9月
8	印尼云计算	10.00	90.00	2020年3月

3. 其他原因的合并范围变动

2020年1月8日，公司子公司优帆网络注销，本公司自优帆网络注销之日起不再将其纳入合并范围。

2020年3月27日，公司子公司香港青云注销，本公司自香港青云注销之日起不再将其纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
光格网络	天津	天津	软件与信息技术服务	100.00	-	新设
香港云计算	香港	香港	软件与信息技术服务	100.00	-	新设
成都青云	成都	成都	软件与信息技术服务	100.00	-	新设
北京爱工作	北京	北京	软件与信息技术服务	71.00	-	新设
青科运营	成都	成都	软件与信息技术服务	100.00	-	新设
承德青云	承德	承德	软件与信息技术服务	100.00	-	新设
印尼云计算	印度尼西亚	印度尼西亚 雅加达	软件与信息技术服务	10.00	90.00	新设

2. 在联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京云密科技有限公司	南京市	南京市	软件与信息技术服务	15.00	-	权益法
青云创元云计算服务承德有限公司	承德市	承德市	软件与信息技术服务	20.00	-	权益法
智慧智城科技有限公司	成都市	成都市	软件与信息技术服务	37.50	-	权益法

持有 20.00%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20.00%或以上表决权但不具有重大影响的依据：南京云密科技有限公司共 3 名董事，其中 1 名由公司委派。

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本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，制定尽可能降低各类与金融工具相关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未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关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，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情

况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；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；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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公

司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

应收票据、应收账款、其他应收款风险敞口信息见附注五 3、附注五 4、附注五 6。

2. 流动性风险

流动性风险，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。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司除设立在香港特别行政区的下属子公司和设立在印度尼西亚雅加达的下属子公司使用人民币以外的货币作为记账本位币外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性项目情况见附注五、46。

(2) 利率风险

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

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2020 年 6 月 30 日为止期间，本公司期末不持有以浮动利率计息的银行借款，在其他风险变量保持不变的情况下，借款利率上升或下降不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

九、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人

自然人股东黄允松、甘泉和林源为一致行动人，共同直接持有本公司 28.22% 股权，通过天津冠绝网络信息中心（有限合伙）、天津颖悟科技中心（有限合伙）间接持有本公司 5.20% 的股权，股东黄允松、甘泉和林源合计持有本公司 33.42% 股权，为本公司共同实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

3. 本公司联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
崔天舒	董事、高级管理人员
李健全	董事
杨子帆	董事
徐亚岚	董事
李星	独立董事
任英	独立董事
何熙琼	独立董事
赵卫刚	独立董事
王海诚	监事
纪珽	监事
赵明	监事
金萌	高级管理人员
刘靓	高级管理人员
沈鸥	高级管理人员
王义峰	高级管理人员
马志强	高级管理人员
嘉兴蓝驰帆畅投资合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上股东
天津蓝驰新禾投资中心（有限合伙）	持股 5% 以上股东嘉兴蓝驰帆畅投资合伙企业（有限合伙）的一致行动人
横琴招证睿信投资中心（有限合伙）	持股 5% 以上股东
北京融汇阳光新兴产业投资管理中心（有限合伙）	持股 5% 以上股东

山东吉富创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
苏州工业园区蝴蝶天翔投资中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
杨涛	持股 5%以上股东
天泽吉富资产管理有限公司	持股 5%以上股东，2019 年 3 月已转让其所持全部股权
吉富创业投资股份有限公司	持有山东吉富创业投资合伙企业（有限合伙） 99.50% 股权，间接持有公司 5%以上股份的企业
Yunify Technologies (HK) Limited	实际控制人之一黄允松控制的企业
Yunify Technologies Inc.	实际控制人之一黄允松控制的企业
天津冠绝网络信息中心（有限合伙）	持公司 2.60%股份，实际控制人之一林源控制的企业
天津颖悟科技中心（有限合伙）	持公司 2.60%股份，实际控制人之一林源控制的企业
南京云密科技有限公司	实际控制人之一林源担任董事的企业
北京智云奇点科技有限公司	董事李健全担任董事的公司
北京智石创想科技有限公司	高级管理人员金萌的父亲金振兴持有 35%股权、母亲孙友红持有 53.75%股权公司
天津蓝驰星畅资产管理有限公司	高级管理人员陈维广担任其执行董事、经理，陈维广 2019 年 6 月离任公司的董事职务。
宋佳芮	过去 12 个月内离职的监事

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
南京云密科技有限公司	云产品业务	54,013.72	38,069.94	749,655.47	-
吉富创业投资股份有限公司	云服务业务	29,705.63	23,173.65	47,176.86	31,935.82
天津蓝驰星畅资产管理有限公司	云服务业务	-	32.08	11,879.42	12,881.80

(2) 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保额度	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
黄允松	公司	30,000,000.00	2020.3.19	2021.3.18	否
黄允松	公司	20,000,000.00	2019.12.23	2021.12.22	否
甘泉					
林源					
黄允松	公司	7,000,000.00	2019.7.22	2022.7.21	否
北京优帆网络技术有限公司	公司	12,000,000.00	2015.8.21	2017.9.29	是
Yunify Technologies Inc.	公司	12,000,000.00	2015.8.21	2017.9.29	是

①2020年，公司与招商银行股份有限公司北京分行签署了编号为2020朝阳门授信224的《授信合同》，约定招商银行股份有限公司北京分行向公司提供人民币3,000.00万元的授信额度，授信期间2020年3月19日起到2021年3月18日止。就此项合同，黄允松与招商银行股份有限公司北京分行签署了编号为2020朝阳门授信224-担01的《最高额不可撤销担保书》，为此项合同提供人民币3,000.00万元保证。

②2019年，公司与北京银行股份有限公司双秀支行签署了《综合授信合同》，约定北京银行股份有限公司双秀支行向公司提供人民币2,000.00万元的最高授信额度，额度最长占用时间为两年，截至2019年12月31日，公司尚未提款。就此项合同，黄允松、甘泉、林源与公司、北京银行股份有限公司双秀支行签署了《最高额保证合同》，分别为此项合同提供人民币2,000.00万元担保。

③2019年，公司与中关村科技租赁股份有限公司签署《融资租赁合同（售后回租）》合同，约定青云科技将其部分固定资产以售后回租的方式向中关村科技租赁股份有限公司销售并租回，租赁金额为700.00万元，租赁期限为2019年7月22日至2022年7月21日。

黄允松、公司、与中关村科技租赁股份有限公司签署编号为BZHT2019-215的《保证合同》，为上述《融资租赁合同（售后回租）》提供不可撤销连带责任保证。

④2015年8月18日，公司与浦发硅谷银行有限公司签订编号为CL201506007的《授信协议》，约定浦发硅谷银行有限公司向公司提供人民币1,000.00万元的授信额度，授信期间为两年。

2015年8月18日，北京优帆网络技术有限公司与浦发硅谷银行有限公司签订编号为CL201506007-EM的《机器设备抵押协议（最高额）》，为《授信协议》项目下的债务提供质押担保，最高债权限额为人民币1,200.00万元。

2015年8月18日，Yunify Technologies Inc.与浦发硅谷银行有限公司签订编号为CL201506007-GA的《保证协议（最高额）》，为《授信协议》项目下的债务提供担保，最高保证额为人民币1,200.00万元。

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

黄允松	1,000,000.00	2014.8.31	2017.4.1	
黄允松	803,851.44	2014.8.31	2017.4.1	

(4) 关键管理人员报酬

项 目	2020年1-6月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额	2017年度发生额
关键管理人员报酬	3,798,988.99	6,471,890.11	3,485,770.63	3,625,709.61

(5) 其他关联交易

① 购买资产

2017年7月，公司与 Yunify Technologies (HK) Limited 签订股权转让协议，公司以 639,753,468.89 元收购优帆网络 100.00% 股权，上述股权于 2017 年 7 月完成工商变更。

2017年6月，公司与 Yunify Technologies (HK) Limited 签订资产转让协议，根据协议约定，公司以 19,601,427.11 元收购 Yunify Technologies (HK) Limited 的经营性资产，上述经营性资产于 2019 年 6 月完成交割。

② 代付经营成本、代收云服务款项

申报期内，Yunify Technologies (HK) Limited 代公司垫付经营成本，代公司收取云服务款项，明细如下：

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
垫付的经营成本	-	2,687,541.62	6,710,107.28	7,761,939.75
代收的云服务款项	-	221,282.91	470,893.36	166,713.83

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	账面余额	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宋佳芮	-	-	-	-	-	-	231.00	11.55

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预收款项	南京云密科技有限公司	-	1,908,981.94	1,758,372.64	-
预收款项	吉富创业投资股份有限公司	-	30,209.21	6,213.06	6,220.11
预收款项	天津蓝驰星畅资产管	-	16.95	49.04	6,928.46

	理有限公司				
合同负债	南京云密科技有限公司	1,641,564.80	-	-	-
合同负债	吉富创业投资股份有限公司	25,018.90	-	-	-
合同负债	天津蓝驰星畅资产管理 有限公司	16.02	-	-	-
其他应付款	黄允松	-	13,960.24	-	-
其他应付款	林源	-	9,020.33	-	-
其他应付款	YunifyTechnologies (HK)Limited	-	-	668,472,656.22	662,231,871.30
其他应付款	嘉兴蓝驰帆畅投资合 伙企业(有限合伙)	-	-	230,000,000.00	230,000,000.00
其他应付款	横琴招证睿信投资中 心(有限合伙)	-	-	180,000,000.00	180,000,000.00
其他应付款	北京融汇阳光新兴产 业投资管理中心(有 限合伙)	-	-	140,000,000.00	140,000,000.00
其他应付款	苏州工业园区蝴蝶天 翔投资中心(有限合 伙)	-	-	112,020,000.00	112,020,000.00
其他应付款	天津蓝驰新禾投资中 心(有限合伙)	-	-	60,000,000.00	60,000,000.00
其他应付款	杨涛	-	-	-	90,570,571.90
其他应付款	天泽吉富资产管理有 限公司	-	-	-	98,040,300.00
其他应付款	天津冠绝网络信息中 心(有限合伙)	-	-	-	3,099,357.64
其他应付款	天津颖悟科技中心 (有限合伙)	-	-	-	4,071,406.82

十、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
公司本期授予的各项权益工具总额	1,773,108.00	509,394.71	372,817.87	1,177,513.86
公司本期行权的各项权益工具总额	-	509,394.71	372,817.87	1,177,513.86
公司本期失效的各项权益工具总额	420,564.00	-	-	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为100.00元/股,自授予日起满12个月且公司完成上市后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止解锁30.00%,自授予日起24个月后的首个交易	-	-	-

	日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止解锁30.00%，自授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止解锁40.00%。			
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-	-

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	按照布莱克斯科尔斯期权定价模型(B-S模型)计算确定。	以公司最近6个月内股权转让价格确定	以公司最近6个月内股权转让价格确定	以公司最近6个月内PE增资价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可解锁的权益工在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可解锁的权益工具数量,在股权激励计划实施完毕后,最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致。	员工通过持股平台所持本公司股份	员工通过持股平台所持本公司股份	员工通过持股平台所持本公司股份
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-	-	-	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	156,148,062.87	145,329,208.65	89,434,026.70	53,244,808.75
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,818,854.22	55,895,181.95	36,189,217.95	47,105,339.37

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2020年6月30日止,本公司无需要披露的重大或有事项。

2. 或有事项

截至2020年6月30日止,本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至 2020 年 9 月 22 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	84,383,367.23	85,167,235.05	99,124,693.37	94,623,902.66
1 至 2 年	21,108,258.85	18,523,651.28	10,878,994.14	4,203,272.28
2 至 3 年	11,364,041.56	8,493,209.59	2,881,001.00	-
3 至 4 年	2,352,238.68	2,341,001.00	-	0.80
4 至 5 年	-	-	0.80	-
小计	119,207,906.32	114,525,096.92	112,884,689.31	98,827,175.74
减：坏账准备	11,690,828.56	10,604,692.76	6,908,435.02	5,151,522.76
合计	107,517,077.76	103,920,404.16	105,976,254.29	93,675,652.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

① 2020 年 6 月 30 日（按预期信用损失简化模型计提）

类别	2020.6.30				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	1,551,005.00	1.30	1,551,005.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	117,656,901.32	98.70	10,139,823.56	8.62	107,517,077.76
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	117,656,901.32	98.70	10,139,823.56	8.62	107,517,077.76
合计	119,207,906.32	100.00	11,690,828.56	9.81	107,517,077.76

② 2019 年 12 月 31 日（按预期信用损失简化模型计提）

类别	2019.12.31				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	1,551,005.00	1.35	1,551,005.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	112,974,091.92	98.65	9,053,687.76	8.01	103,920,404.16
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	112,974,091.92	98.65	9,053,687.76	8.01	103,920,404.16

合 计	114,525,096.92	100.00	10,604,692.76	9.26	103,920,404.16
-----	----------------	--------	---------------	------	----------------

③ 2018年12月31日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	112,884,689.31	100.00	6,908,435.02	6.12	105,976,254.29
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	112,884,689.31	100.00	6,908,435.02	6.12	105,976,254.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	112,884,689.31	100.00	6,908,435.02	6.12	105,976,254.29

④ 2017年12月31日（按已发生损失模型计提）

类 别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	98,827,175.74	100.00	5,151,522.76	5.21	93,675,652.98
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	98,827,175.74	100.00	5,151,522.76	5.21	93,675,652.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	98,827,175.74	100.00	5,151,522.76	5.21	93,675,652.98

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2020年6月30日、2019年12月31日按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	2020.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
人人科技股份 有限公司	1,551,005.00	1,551,005.00	100.00	预计无法收回
合 计	1,551,005.00	1,551,005.00	100.00	

（续上表）

名 称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
人人科技股份 有限公司	1,551,005.00	1,551,005.00	100.00	预计无法收回

合 计	1,551,005.00	1,551,005.00	100.00
-----	--------------	--------------	--------

②2020年6月30日、2019年12月31日，按组合2计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	84,383,367.23	4,219,168.36	5.00
1至2年	21,108,258.85	2,110,825.89	10.00
2至3年	11,364,041.56	3,409,212.47	30.00
3至4年	801,233.68	400,616.84	50.00
合 计	117,656,901.32	10,139,823.56	8.62

(续上表)

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	85,167,235.05	4,258,361.75	5.00
1至2年	18,523,651.28	1,852,365.13	10.00
2至3年	8,493,209.59	2,547,962.88	30.00
3至4年	789,996.00	394,998.00	50.00
合 计	112,974,091.92	9,053,687.76	8.01

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

③2017-2018年各报告期组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	99,124,693.37	4,956,234.67	5.00
1至2年	10,878,994.14	1,087,899.41	10.00
2至3年	2,881,001.00	864,300.30	30.00
3至4年	-	-	-
4至5年	0.80	0.64	80.00
合 计	112,884,689.31	6,908,435.02	6.12

(续上表)

账 龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	94,623,902.66	4,731,195.13	5.00
1至2年	4,203,272.28	420,327.23	10.00
2至3年	-	-	-
3至4年	0.80	0.40	50.00
合 计	98,827,175.74	5,151,522.76	5.21

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、12。

(3) 坏账准备的变动情况

①2020年1-6月的变动情况

类别	2019.12.31	本期变动金额		2020.6.30
		计提	收回或转回	
预期信用损失	10,604,692.76	1,086,135.80	-	11,690,828.56
合计	10,604,692.76	1,086,135.80	-	11,690,828.56

②2019年度的变动情况

类别	2018.12.31	会计政策变更	2019.1.1	本期变动金额		2019.12.31
				计提	收回或转回	
已发生损失	6,908,435.02	-6,908,435.02	-	-	-	-
预期信用损失	-	6,908,435.02	6,908,435.02	3,696,257.74	-	-10,604,692.76
合计	6,908,435.02	-	6,908,435.02	3,696,257.74	-	-10,604,692.76

③2018年度的变动情况

类别	2017.12.31	本期变动金额		2018.12.31
		计提	收回或转回	
已发生损失	5,151,522.76	1,756,912.26	-	6,908,435.02
合计	5,151,522.76	1,756,912.26	-	6,908,435.02

④2017年度的变动情况

类别	2016.12.31	本期变动金额		2017.12.31
		计提	收回或转回	
已发生损失	3,463,111.33	1,688,411.43	-	5,151,522.76
合计	3,463,111.33	1,688,411.43	-	5,151,522.76

(4) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.6.30 余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
山东同方中力工业技术有限公司	11,605,880.00	9.74	580,294.00
中国光大银行股份有限公司	10,986,800.00	9.22	549,340.00
长春佳瑞德科技有限公司	10,728,500.00	9.00	536,425.00
佳电(上海)管理有限公司	9,884,737.80	8.29	494,236.89
北京云安腾宇科技有限公司	7,044,047.32	5.91	665,423.33
合计	50,249,965.12	42.16	2,825,719.22

(续上表)

单位名称	2019.12.31 余额	占应收账款余额	坏账准备
------	---------------	---------	------

		的比例(%)	余额
佳电(上海)管理有限公司	20,093,608.33	17.55	1,004,680.42
中国光大银行股份有限公司	10,986,800.00	9.59	549,340.00
长春佳瑞德科技有限公司	10,728,500.00	9.37	536,425.00
北京云安腾宇科技有限公司	6,967,218.20	6.08	400,120.06
山东博码信息技术有限公司	5,000,000.00	4.37	250,000.00
合 计	53,776,126.53	46.96	2,740,565.48

(续上表)

单位名称	2018.12.31 余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
北京卓讯科信技术有限公司	15,941,458.00	14.12	797,072.90
北京伟仕云安科技有限公司	14,954,021.40	13.25	747,701.07
北京云安腾宇科技有限公司	12,553,037.06	11.12	627,651.85
北京野码科技有限公司	11,970,977.46	10.60	598,548.87
北京朗维计算机应用技术开发有限公司	9,796,199.15	8.68	489,809.96
合 计	65,215,693.07	57.77	3,260,784.65

(续上表)

单位名称	2017.12.31 余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
北京伟仕云安科技有限公司	23,125,727.95	23.40	1,156,286.40
北京云安腾宇科技有限公司	13,144,987.28	13.30	657,249.36
北京朗维计算机应用技术开发有限公司	11,689,235.64	11.83	584,461.78
北京世纪汇融信息技术有限公司	9,513,284.03	9.63	475,664.20
郑州金惠计算机系统工程技术有限公司	5,886,659.61	5.96	294,332.98
合 计	63,359,894.51	64.12	3,167,994.72

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	16,102,511.43	10,542,425.71	3,694,442.64	2,705,295.66
合 计	16,102,511.43	10,542,425.71	3,694,442.64	2,705,295.66

(2) 其他应收款

①按账龄披露

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	14,952,554.43	9,398,977.35	2,430,175.94	1,518,859.85

1至2年	630,248.30	307,348.30	566,759.00	1,304,316.49
2至3年	554,609.00	566,559.00	1,104,407.25	8,103.00
3至4年	326,582.25	1,104,407.25	-	100,790.95
4至5年	779,275.00	-	100,200.00	-
5年以上	200.00	100,200.00	-	-
小计	17,243,468.98	11,477,491.90	4,201,542.19	2,932,070.29
减：坏账准备	1,140,957.55	935,066.19	507,099.55	226,774.63
合计	16,102,511.43	10,542,425.71	3,694,442.64	2,705,295.66

②按款项性质分类情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
内部关联方往来款	12,459,776.61	7,759,776.61	1,651,346.61	648,528.00
押金、保证金	4,235,671.37	3,706,635.29	2,418,074.55	1,984,537.20
除内部关联方往来款	538,021.00	-	-	-
备用金	10,000.00	11,080.00	132,121.03	299,005.09
小计	17,243,468.98	11,477,491.90	4,201,542.19	2,932,070.29
减：坏账准备	1,140,957.55	935,066.19	507,099.55	226,774.63
合计	16,102,511.43	10,542,425.71	3,694,442.64	2,705,295.66

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2020年6月30日、2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	17,243,468.98	1,140,957.55	16,102,511.43
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	17,243,468.98	1,140,957.55	16,102,511.43

(续上表)

阶 段	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	11,477,491.90	935,066.19	10,542,425.71
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	11,477,491.90	935,066.19	10,542,425.71

截至2020年6月30日、2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	2020.6.30			
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-

类别	2020.6.30			
	按组合计提坏账准备	17,243,468.98	6.62	1,140,957.55
其中：组合 1	12,459,776.61	-	-	12,459,776.61
组合 2	4,783,692.37	23.85	1,140,957.55	3,642,734.82
合计	17,243,468.98	6.62	1,140,957.55	16,102,511.43

(续上表)

类别	2019.12.31			
	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
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,477,491.90	8.15	935,066.19	10,542,425.71
其中：组合 1	7,759,776.61	-	-	7,759,776.61
组合 2	3,717,715.29	25.15	935,066.19	2,782,649.10
合计	11,477,491.90	8.15	935,066.19	10,542,425.71

A1. 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日，本公司不存在按单项计提坏账准备的其他应收款。

A2. 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,492,777.82	124,638.89	5.00
1-2 年	630,248.30	63,024.83	10.00
2-3 年	554,609.00	166,382.70	30.00
3-4 年	326,582.25	163,291.13	50.00
4-5 年	779,275.00	623,420.00	80.00
5 年以上	200.00	200.00	100.00
合计	4,783,692.37	1,140,957.55	23.85

(续上表)

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,639,200.74	81,960.03	5.00
1-2 年	307,348.30	30,734.83	10.00
2-3 年	566,559.00	169,967.70	30.00
3-4 年	1,104,407.25	552,203.63	50.00
4-5 年	-	-	-
5 年以上	100,200.00	100,200.00	100.00
合计	3,717,715.29	935,066.19	25.15

截至 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

本期坏账准备计提金额的依据：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

B. 截止2018年12月31日和2017年12月31日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,201,542.19	100.00	507,099.55	12.07	3,694,442.64
其中：组合 1	1,651,346.61	39.30	-	-	1,651,346.61
组合 2	2,550,195.58	60.70	507,099.55	19.88	2,043,096.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,201,542.19	100.00	507,099.55	12.07	3,694,442.64

(续上表)

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,932,070.29	100.00	226,774.63	7.73	2,705,295.66
其中：组合 1	648,528.00	22.12	-	-	648,528.00
组合 2	2,283,542.29	77.88	226,774.63	9.93	2,056,767.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,932,070.29	100.00	226,774.63	7.73	2,705,295.66

B1. 2018年12月31日和2017年12月31日本公司不存在按单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

B2. 2018年12月31日和2017年12月31日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	778,829.33	38,941.47	5.00

1至2年	566,759.00	56,675.90	10.00
2至3年	1,104,407.25	331,322.18	30.00
3至4年	-	-	-
4至5年	100,200.00	80,160.00	80.00
合计	2,550,195.58	507,099.55	19.88

(续上表)

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	870,331.85	43,516.60	5.00
1至2年	1,304,316.49	130,431.65	10.00
2至3年	8,103.00	2,430.90	30.00
3至4年	100,790.95	50,395.48	50.00
合计	2,283,542.29	226,774.63	9.93

④各报告期坏账准备的变动情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	935,066.19	305,891.36	-	100,000.00	1,140,957.55
合计	935,066.19	305,891.36	-	100,000.00	1,140,957.55

(续上表)

类别	2018.12.31	会计政策变更	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
已发生损失	507,099.55	-507,099.55	-	-	-	-	-
预期信用损失	-	507,099.55	507,099.55	427,966.64	-	-	-935,066.19
合计	507,099.55	-	507,099.55	427,966.64	-	-	-935,066.19

(续上表)

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
已发生损失	226,774.63	280,324.92	-	-	507,099.55
合计	226,774.63	280,324.92	-	-	507,099.55

(续上表)

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
已发生损失	133,821.01	92,953.62	-	-	226,774.63
合计	133,821.01	92,953.62	-	-	226,774.63

⑤实际核销的其他应收款情况

核销期间	项目	核销金额
2020.1-6月	实际核销的其他应收款	100,000.00
合计		100,000.00

其中，重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
于静	押金	100,000.00	款项无法收回	管理层审批	否
合计		100,000.00			

⑥各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020.6.30 余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
青云科技有限公司	内部关联方往来款	6,053,430.00	1年以内	35.11	-
北京爱工作科技有限公司	内部关联方往来款	4,750,000.00	1年以内	27.55	-
光格网络技术（天津）有限公司	内部关联方往来款	1,651,346.61	1年以内	9.58	-
航天新商务信息科技有限公司	押金、保证金	800,000.00	1年以内	4.64	40,000.00
北京世纪嘉华科技文化有限公司	押金、保证金	779,275.00	4至5年	4.52	623,420.00
合计		14,034,051.61		81.40	663,420.00

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019.12.31 余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
北京爱工作科技有限公司	内部关联方往来款	2,250,000.00	1年以内	19.60	-
青云科技有限公司	内部关联方往来款	3,853,430.00	1年以内	33.57	-
光格网络技术（天津）有限公司	内部关联方往来款	1,651,346.61	1至2年、2至3年	14.39	-
北京世纪嘉华科技文化有限公司	押金	779,275.00	3至4年	6.79	389,637.50
中关村科技租赁股份有限公司	押金	700,000.00	1年以内	6.10	35,000.00
合计		9,234,051.61		80.45	424,637.50

(续上表)

单位名称	款项的性质	2018.12.31 余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
光格网络技术(天津)有限公司	内部关联方往来款	1,651,346.61	1年以内、1至2年	39.30	-
北京世纪嘉华科技文化有限公司	押金	779,275.00	2至3年	18.55	233,782.50
武汉保利金谷房地产开发有限公司	押金	476,198.40	1年以内、1至2年	11.33	41,757.42
上海展想置业有限公司	押金	256,830.08	1年以内、1至2年、2至3年	6.11	76,774.02
欧思丹	押金	155,222.00	1年以内	3.69	7,761.10
合计		3,318,872.09		78.98	360,075.04

(续上表)

单位名称	款项的性质	2017.12.31 余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
北京世纪嘉华科技文化有限公司	押金	779,275.00	1至2年	26.58	77,927.50
光格网络技术(天津)有限公司	内部关联方往来款	648,528.00	1年以内	22.12	-
武汉保利金谷房地产开发有限公司	押金	358,950.00	1年以内	12.24	17,947.50
上海展想置业有限公司	押金	256,330.08	1年以内、1至2年	8.74	25,595.51
深圳市唯办公企业管理有限公司	押金	230,480.00	1至2年、3至4年	7.86	53,512.00
合计		2,273,563.08		77.54	174,982.51

3. 长期股权投资

项目	2020.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,682,840.28	-	27,682,840.28
对联营企业投资	4,666,933.98	-	4,666,933.98
合计	32,349,774.26	-	32,349,774.26

(继上表)

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	62,229,707.43	-	62,229,707.43
对联营企业投资	1,627,013.62	-	1,627,013.62
合计	63,856,721.05	-	63,856,721.05

(继上表)

项目	2018.12.31
----	------------

	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	38,588,406.79	-	38,588,406.79
对联营企业投资	194,954.38	-	194,954.38
合计	38,783,361.17	-	38,783,361.17

(继上表)

项目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	38,588,406.79	-	38,588,406.79
对联营企业投资	135,461.97	-	135,461.97
合计	38,723,868.76	-	38,723,868.76

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30	本期计提减值准备	2020.6.30 减值准备余额
优帆网络	38,588,406.79	-	38,588,406.79	-	-	-
光格网络	-	-	-	-	-	-
香港云计算	21,931,300.64	4,041,539.64	-	25,972,840.28	-	-
成都青云	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
北京爱工作	710,000.00	-	-	710,000.00	-	-
青科运营	-	-	-	-	-	-
承德青云	-	-	-	-	-	-
印尼云计算	-	-	-	-	-	-
合计	62,229,707.43	4,041,539.64	38,588,406.79	27,682,840.28	-	-

(继上表)

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	2019.12.31 减值准备
优帆网络	38,588,406.79	-	-	38,588,406.79	-	-
光格网络	-	-	-	-	-	-
香港云计算	-	21,931,300.64	-	21,931,300.64	-	-
香港青云	-	-	-	-	-	-
成都青云	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
北京爱工作	-	710,000.00	-	710,000.00	-	-
青科运营	-	-	-	-	-	-
承德青云	-	-	-	-	-	-
合计	38,588,406.79	23,641,300.64	-	62,229,707.43	-	-

(继上表)

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	2018.12.31 减值准备
优帆网络	38,588,406.79	-	-	38,588,406.79	-	-

光格网络	-	-	-	-	-	-
香港云计算	-	-	-	-	-	-
香港青云	-	-	-	-	-	-
合计	38,588,406.79	-	-	38,588,406.79	-	-

(继上表)

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	2017.12.31 减值准备
优帆网络	-	38,588,406.79	-	38,588,406.79	-	-
光格网络	-	-	-	-	-	-
香港云计算	-	-	-	-	-	-
香港青云	-	-	-	-	-	-
合计	-	38,588,406.79	-	38,588,406.79	-	-

(2) 对联营企业投资

2020年1-6月

投资单位	2019.12.31.余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
南京云密科技有限公司	127,608.88	-	-	58,980.88	-	-
青云创元云计算服务承德有限公司	1,499,404.74	3,000,000.00	-	-19,060.52	-	-
智慧智城科技有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	1,627,013.62	3,000,000.00	-	39,920.36	-	-

(继上表)

投资单位	本期增减变动			2020.6.30 余额	2020.6.30 减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
南京云密科技有限公司	-	-	-	186,589.76	-
青云创元云计算服务承德有限公司	-	-	-	4,480,344.22	-
智慧智城科技有限公司	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	4,666,933.98	-

2019年度

投资单位	2018.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
南京云密科技有限公司	194,954.38	-	-	-67,345.50	-	-
青云创元云计算服务承德有限公司	-	1,500,000.00	-	-595.26	-	-

合计	194,954.38	1,500,000.00	-	-67,940.76	-	-
----	------------	--------------	---	------------	---	---

(继上表)

投资单位	本期增减变动			2019.12.31	2019.12.31 减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
南京云密科技有限公司	-	-	-	127,608.88	-
青云创元云计算服务承德有限公司	-	-	-	1,499,404.74	-
合计	-	-	-	1,627,013.62	-

2018年度

投资单位	2017.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
南京云密科技有限公司	135,461.97	-	-	59,492.41	-	-
青云创元云计算服务承德有限公司	-	-	-	-	-	-
武汉驭码科技有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	135,461.97	-	-	59,492.41	-	-

(继上表)

投资单位	2018.12.31	本期增减变动			2018.12.31	2018.12.31 减值准备
		宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
南京云密科技有限公司	-	-	-	-	194,954.38	-
青云创元云计算服务承德有限公司	-	-	-	-	-	-
武汉驭码科技有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	194,954.38	-

2017年度

投资单位	2016.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
南京云密科技有限公司	-	150,000.00	-	-14,538.03	-	-
合计	-	150,000.00	-	-14,538.03	-	-

(继上表)

投资单位	2017.12.31	本期增减变动			2017.12.31	2017.12.31 减值准备
		宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
南京云密科技有限公司	-	-	-	-	135,461.97	-
合计	-	-	-	-	135,461.97	-

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
主营业务收入	144,095,157.82	376,375,165.71	281,106,368.63	238,915,862.55
其他业务收入	37,735.85	446,792.44	654,805.21	322,641.49
小 计	144,132,893.67	376,821,958.15	281,761,173.84	239,238,504.04
主营业务成本	130,471,334.31	330,763,242.64	250,728,610.21	185,926,066.26
其他业务成本	-	-	-	39,170.00
小 计	130,471,334.31	330,763,242.64	250,728,610.21	185,965,236.26

(2) 主营业务（分产品）

项 目	2020年1-6月	
	收入	成本
云产品业务	79,634,784.93	46,340,714.60
云服务业务	64,460,372.89	84,130,619.71
合 计	144,095,157.82	130,471,334.31

(续上表)

项 目	2019年度	
	收入	成本
云产品业务	246,094,844.54	164,842,520.28
云服务业务	130,280,321.17	165,920,722.36
合 计	376,375,165.71	330,763,242.64

(续上表)

项 目	2018年度	
	收入	成本
云产品业务	159,126,561.49	105,670,877.69
云服务业务	121,979,807.14	145,057,732.52
合 计	281,106,368.63	250,728,610.21

(续上表)

项 目	2017年度	
	收入	成本
云产品业务	125,048,937.30	74,681,488.14
云服务业务	113,866,925.25	111,244,578.12
合 计	238,915,862.55	185,926,066.26

5. 投资收益

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
处置长期股权投资产生的投资收益	908,120.49	-	-	-
理财收益	487,080.45	346,608.22	12,862,112.34	504,931.51
权益法核算的长期股权投资收益	39,920.36	-67,940.76	59,492.41	-14,538.03
合 计	1,435,121.30	278,667.46	12,921,604.75	490,393.48

十五、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	说明
非流动资产处置损益	-485,819.21	109,566.16	2,086.18	-	
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）	3,108,201.62	2,307,405.75	730,461.65	77,915.96	
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	-	-	-	-82,530.64	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	583,737.98	346,608.22	12,862,112.34	504,931.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,985.65	1,600,333.78	58,919.08	-3,058.34	
因股份支付确认的费用	-	-55,895,181.95	-36,189,217.95	-43,368,783.44	
非经常性损益总额	3,212,106.04	-51,531,268.04	-22,535,638.70	-42,871,524.95	
减：非经常性损益的所得税影响数	-	-	-	-	
非经常性损益净额	3,212,106.04	-51,531,268.04	-22,535,638.70	-42,871,524.95	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-14.50	-	-	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	3,212,120.54	-51,531,268.04	-22,535,638.70	-42,871,524.95	

2. 净资产收益率及每股收益

(1) 2020年1-6月

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	/	-2.18	-2.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	/	-2.27	-2.27

(2) 2019年度

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	/	-5.59	-5.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	/	-4.08	-4.08

(3) 2018年度

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	/	-12.93	-12.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	/	-10.98	-10.98

(4) 2017年度

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	/	-8.77	-8.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	/	-4.87	-4.87

3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	变动额 (万元)			变动率 (%)			备注
	2020.6.30 较 2019.12.31	2019.12.31/2019 年度较 2018.12.31/2018 年度	2018.12.31/2018 年度较 2017.12.31/2017 年度	2020.6.30 较 2019.12.31	2019.12.31/2019 年度较 2018.12.31/2018 年度	2018.12.31/2018 年度较 2017.12.31/2017 年度	
	货币资金	590.64	-83,319.68	18,182.59	5.82	-89.15	
交易性金融资产	-2,990.33	4,000.00	-	-74.76	-	-	(2)
应收票据	-167.99	167.99	-	-100.00	-	-	(3)
预付款项	28.94	-569.35	-257.66	3.59	-41.37	-15.77	(4)
其他应收款	74.55	83.80	-4.70	25.56	40.33	-2.21	(5)
存货	16.68	-231.58	204.70	22.20	-75.50	200.63	(6)
其他流动资产	38.75	164.90	-30,021.74	7.42	46.17	-98.82	(7)
长期股权投资	303.99	143.21	5.95	186.84	734.56	43.92	(8)
其他权益工具投资	-	10.00	-	-	-	-	(9)
长期待摊费用	-67.13	41.00	-230.66	-13.94	9.31	-34.37	(10)
短期借款	2,849.02	150.99	-	1,886.95	-	-	(11)
预收款项	-3,233.71	-586.42	1,241.76	-100.00	-15.35	48.16	(12)
合同负债	4,228.99	-	-	-	-	-	(13)
应付职工薪酬	-462.12	-92.72	321.92	-35.00	-6.56	29.50	(14)
应交税费	36.39	101.05	-13.37	18.91	110.66	-12.77	(15)

其他应付款	355.16	-162,733.81	-23,961.67	122.19	-99.82	-12.81	(16)
一年内到期的非流动负债	-2.01	244.40	-	-0.82	-	-	(17)
其他流动负债	383.96	-	-	-	-	-	(18)
长期应付款	-116.67	408.33	-	-28.57	-	-	(19)
递延收益	-121.77	36.96	155.72	-63.19	23.74	-	(20)
营业收入	/	9,506.08	4,252.27	/	33.74	17.77	(21)
营业成本	/	7,895.42	6,476.34	/	31.49	34.83	(22)
税金及附加	/	49.79	4.83	/	115.78	12.65	(23)
销售费用	/	1,201.41	1,818.52	/	18.87	39.99	(24)
管理费用	/	2,584.37	-376.75	/	35.51	-4.92	(25)
研发费用	/	527.32	3,359.50	/	8.20	109.52	(26)
财务费用	/	396.14	-485.74	/	-46.14	130.26	(27)
其他收益	/	240.05	63.77	/	164.26	77.42	(28)
投资收益	/	-1,264.29	1,243.12	/	-97.84	2,534.95	(29)
资产处置收益	/	10.75	0.21	/	5,152.00	-	(30)
营业外收入	/	191.18	-0.69	/	2,691.54	-8.84	(31)

变动说明：

(1) 货币资金 2019 年末较 2018 年末减少 83,319.68 万元、下降 89.15%，主要系支付拆除 VIE 架构原股东投资退出款所致；2018 年末较 2017 年末增加 18,182.59 万元、增长 24.15%，主要系投资活动现金流量净额增加所致。

(2) 交易性金融资产 2020 年 6 月末较 2019 年末减少 2,990.33 万元，主要系公司赎回理财产品金额较大所致；2019 年末较 2018 年末增加 4,000.00 万元，主要系公司购买理财产品增加所致。

(3) 应收票据 2020 年 6 月末较 2019 年末减少 167.99 万元，系 2020 年 6 月末银行承兑汇票到期终止确认所致；2019 年末较 2018 年末增加 167.99 万元，主要系 2019 年增加以银行承兑汇票结算的方式所致。

(4) 预付款项 2019 年末较 2018 年末减少 569.35 万元、下降 41.37%，主要系公司预付中介机构费用冲减资本公积所致。

(5) 其他应收款 2019 年末较 2018 年末增加 83.80 万元、增长 40.33%，主要系押金及保证金增加所致。

(6) 存货 2019 年末较 2018 年末减少 231.58 万元、下降 75.50%，主要系项目成本验收结转营业成本所致；存货 2018 年末较 2017 年末增加 204.70 万元、增长 200.63%，

主要系未验收的项目成本增加所致。

(7) 其他流动资产 2019 年末较 2018 年末增加 164.90 万元、增长 46.17%，主要系待抵扣及待认证进项税增加所致；2018 年末较 2017 年末减少 30,021.74 万元、下降 98.82%，主要系理财产品的收回所致。

(8) 长期股权投资 2020 年 6 月末较 2019 年末增加 303.99 万元、增长 186.84%，主要系对联营单位青云创元云计算服务承德有限公司支付投资款 300.00 万元所致；2019 年末较 2018 年末增加 143.21 万元、增长 734.56%，系公司对联营单位青云创元云计算服务承德有限公司投资所致；长期股权投资 2018 年末较 2017 年末增加 5.95 万元、增长 43.92%，系公司联营单位南京云密科技有限公司权益法下确认的投资损益增加所致。

(9) 其他权益工具投资 2019 年末较 2018 年末增加 10.00 万元，系公司对天津驭衡科技有限公司投资所致。

(10) 长期待摊费用 2018 年末较 2017 年末减少 230.66 万元、下降 34.37%，系长期待摊费用本期摊销所致。

(11) 短期借款 2020 年 6 月末较 2019 年末增加 2,849.02 万元、增长 1886.95%，主要系公司为补充流动资金的需要，本期新增 3,000.00 万元短期借款所致；2019 年末较 2018 年末增加 150.99 万元，主要系银行承兑汇票质押取得的银行借款所致。

(12) 预收款项 2020 年 6 月末较 2019 年末减少 3,233.71 万元、降低 100.00%，系根据《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号），本公司将预收款项调整至合同负债及其他流动负债所致；2018 年较 2017 年末增加 1,241.76 万元、增长 48.16%，主要系公司云产品业务增长，预收云产品款项增加所致。

(13) 合同负债 2020 年 6 月末较 2019 年末增加 4,228.99 万元，主要系根据《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号），本公司将预收款项调整至合同负债及其他流动负债所致。

(14) 应付职工薪酬 2020 年 6 月末较 2019 年末减少 462.12 万元、降低 35.00%，主要系 2020 年 6 月末尚未发放的半年奖少于 2019 年末尚未发放的年终奖所致；应付职工薪酬 2018 年末较 2017 年末增加 321.92 万元、增长 29.50%，主要系公司人员增长，奖金增加所致。

(15) 应交税费 2019 年末较 2018 年末增加 101.05 万元、增长 110.66%，主要系应交增值税增加所致。

(16) 其他应付款 2020 年 6 月末较 2019 年末增加 355.16 万元、增长 122.19%，主要系应付往来款增加所致；2019 年末较 2018 年末减少 162,733.81 万元、下降 99.82%，主要系增资款结转股本和资本公积、拆除 VIE 架构原股东投资退出款本期支付所致；2018 年末较 2017 年末减少 23,961.67 万元、下降 12.81%，主要系增资款结转股本和资本公积所致。

(17) 一年内到期的非流动负债 2019 年末较 2018 年末增加 244.40 万元，系公司将应付中关村科技租赁股份有限公司租金及利息中一年内到期需支付的部分计入一年内到期的非流动负债所致。

(18) 其他流动负债 2020 年 6 月末较 2019 年末增加 383.96 万元，系根据《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号），本公司将预收款项调整至合同负债及其他流动负债所致。

(19) 长期应付款 2019 年末较 2018 年末增加 408.33 万元，主要系公司收到融资租赁款所致所致。

(20) 递延收益 2020 年 6 月末较 2019 年末减少 121.77 万元、降低 63.19%，主要系租房补贴本期摊销计入其他收益所致。

(21) 营业收入 2019 年度较 2018 年度增加 9,506.08 万元、增长 33.74%；营业收入 2018 年度较 2017 年度增加 4,252.27 万元、增长 17.77%，主要系公司云产品及云服务销售规模扩大，销售收入增加所致。

(22) 营业成本 2019 年度较 2018 年度增加 7,895.42 万元、增长 31.49%；营业成本 2018 年度较 2017 年度增加 6,476.34 万元、增长 34.83%，主要系销售增长所致。

(23) 税金及附加 2019 年度较 2018 年度增加 49.79 万元、增长 115.78%，主要系销售增长引起印花税及城建税增加所致。

(24) 销售费用 2018 年度较 2017 年度增加 1,818.52 万元、增长 39.99%，主要系销售人员增加，职工薪酬增加所致。

(25) 管理费用 2019 年度较 2018 年度增加 2,584.37 万元、增长 35.51%，主要系

股份支付费用及管理行政人员薪酬增加所致。

(26) 研发费用 2018 年度较 2017 年度增加 3,359.50 万元、增长 109.52%，主要系委外研发费增加、研发人员增加导致职工薪酬增加所致。

(27) 财务费用 2019 年度较 2018 年度增加 396.14 万元、增长 46.14%，主要系利息收入减少所致；2018 年度较 2017 年度减少 485.74 万元、下降 130.26%，主要系利息收入增加所致。

(28) 其他收益 2019 年度较 2018 年度增加 240.05 万元、增长 164.26%、2018 年度较 2017 年度增加 63.77 万元、增长 77.42%，主要系收到的租房补贴和软件增值税即征即退增加所致。

(29) 投资收益 2019 年度较 2018 年度减少 1,264.29 万元、下降 97.84%，主要系理财收益减少所致；2018 年度较 2017 年度增加 1,243.12 万元、增长 2,534.95%，主要系理财收益增加所致。

(30) 资产处置收益 2019 年度较 2018 年度增加 10.75 万元、增长 5,152.00%，主要系 2019 年度处置资产增加所致。

(31) 营业外收入 2019 年度较 2018 年度增加 191.18 万元、增长 2,691.54%，主要系 2019 年度赔偿款增加所致。

北京青云科技股份有限公司

法定代表人：



黄松

主管会计工作负责人：



崔舒天

会计机构负责人：



2020年9月22日

赵珊珊



统一社会信用代码
911101020854927874

营业执照

(副本) (5-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙
负责人 肖厚安

成立日期 2013年12月10日
合伙期限 2013年12月10日至 长期
主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦
901-22至901-26

经营范围 审查企业会计报表; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 软件开发。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2020年 07 月 23 日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011869

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局
二〇一三年六月

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日



证书序号：000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
容诚会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：肖厚发

证书号：18

发证时间：二〇二一年七月

证书有效期至：二〇二二年七月二日



姓名 肖桂莲
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1967-12-06
 Date of birth
 工作单位 华普天健商会计师事务所(北京) 哈尔滨分所
 Working unit
 身份证号码 230102671206244
 Identity card No.



210103050028

证书编号:
No. of Certificate

黑龙江省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

二〇〇二 年 十二月 三十 日

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 肖桂莲
证书编号: 210103050028



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013 年 12 月 2 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 12 月 2 日
/y /m /d

姓名 Full name 陈君
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1986-08-09
 工作单位 Working unit 华普天健会计师事务所
 (特殊普通合伙) 芜湖分所
 身份证号码 Identity card No. 412728198608096418



证书编号: 110100320078
 No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011-09-13
 Date of Issuance 年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is qualified after inspection, and is valid for another year after



姓名: 陈君
 证书编号: 110100320078



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

华普天健芜湖分所 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2016年7月25日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to





姓名: 刘丽芬
 Full name: 刘丽芬
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1980-04-19
 Date of birth: 1980-04-19
 工作单位: 北京天健会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: 北京天健会计师事务所(普通合伙)
 身份证号: 15062619800419502X
 Identity card No.: 15062619800419502X

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



姓名: 刘丽芬
证书编号: 110100323953

证书编号:
No. of Certificate 110100323953

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2016 年 12 月 20 日

年 月 日
/ /