

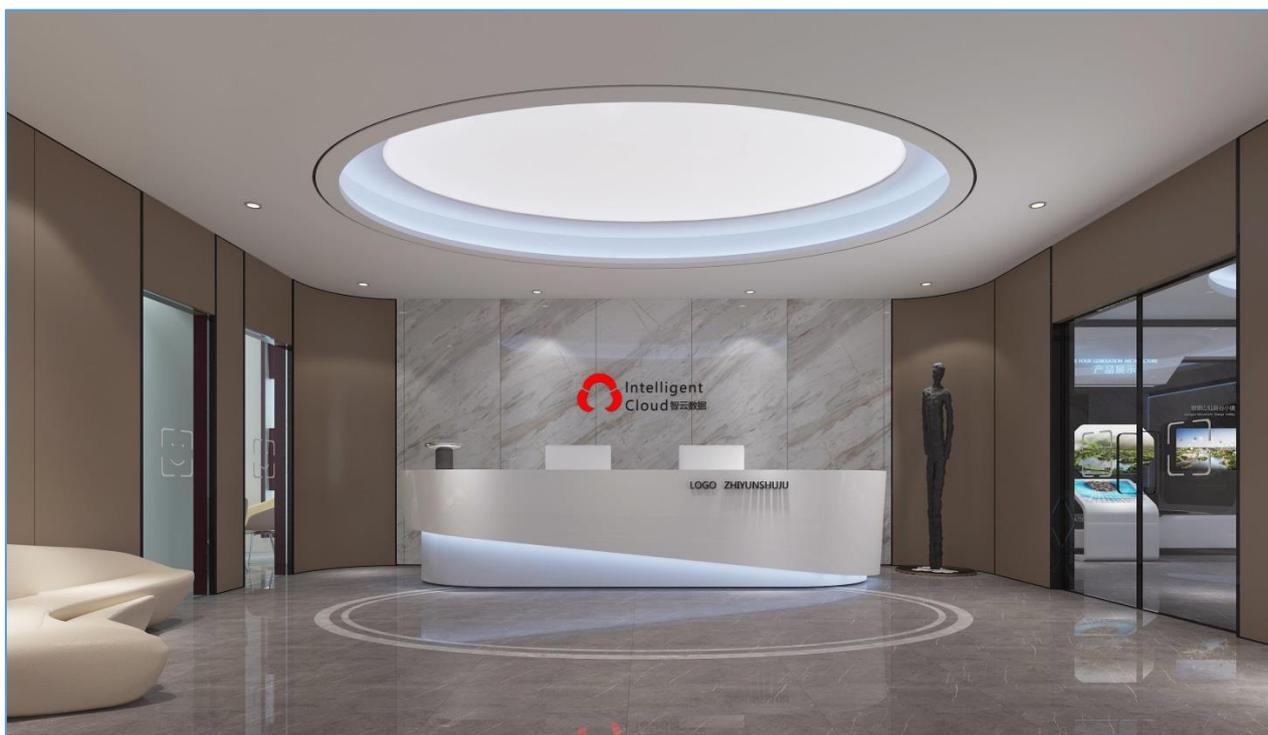


智云数据

NEEQ : 872023

河南智云数据信息技术股份有限公司

Henan Intelligent Cloud Data Information



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记

1, 2020 年 1 月, 智云数据被认定为“2019 年度河南省高成长软件企业”。

2, 2020 年 3 月, 智云数据被认定为“疫情防控重点保障企业”。

3, 2020 年 3 月, 智云数据被认定为“河南省数字通信网络信息安全工程技术研究中心”。

4, 2020 年 5 月, 智云数据在研项目“基于红外热成像技术的 AI 人体温度智能监测系统的创新与研究”入选科技部国家重点研发计划“科技助力经济 2020”重点专项。

5, 2020 年 9 月, 智云数据被认定为“郑州市无线通信智能管控工程技术研究中心”。

6, 2020 年 9 月, 智云数据被评为“中原网安力量 20 强企业”。

7, 2020 年 10 月, 智云数据在研项目“5G 移动终端智能管控系统研发及产业化”入选 2020 年度郑州市重大科技创新专项。

8, 2020 年 12 月, 智云数据连续三年被《中国大数据企业排行榜 V7.0》评为《行业应用类——公共安全行业领域——数据安全设备类企业第一名》。

9, 2020 年, 智云数据新申请发明专利 4 件, 获授权实用新型专利 14 件, 获计算机软件著作权 4 项。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录	92

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人杨智、主管会计工作负责人于洋及会计机构负责人（会计主管人员）于洋保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
市场竞争的风险	公司目前的主营业务包括无线通信技术类产品和大数据开发及应用类产品的销售以及信息安全服务。经过多年的发展，公司在行业内已经积累了较为丰富的经验。信息安全行业是一个竞争较为充分的行业，随着市场环境的逐步成熟和市场规模的扩大，涉足信息安全领域的企业可能增加，行业的市场竞争可能趋于激烈，公司面临市场竞争加剧的风险。
销售的季节风险	公司所处行业为信息安全行业，政府、事业单位及国有企业客户在公司客户结构占据重要地位。上述客户通常实行预算管理制度和集中采购制度，一般在上半年制定采购计划，在年中或下半年安排设备招标采购，在下半年进行设备交货、安装、调试和验收。结算、支付一般集中于下半年，尤其是第四季度，从而导致公司的主营业务收入、净利润及现金流量在年度内分布不均衡。因此公司主营业务存在一定的季节性波动风险。
税收优惠政策变化的风险	根据财政部、国家税务总局自 2011 年 1 月 1 日起执行的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）。本公司符合文件规定的销售软件产品业务，按 17%（财税【2018】32 号，自 2018 年 5 月 1 日起降为 16%）税率征收增值税后，2019 年财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 3

	<p>9号，本公告自2019年4月1日起执行增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。根据国家税务总局于2007年3月16日发布并执行的《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。公司于2019年10月31日取得高新技术企业证书（GR201941000519），有效期三年。虽然软件增值税退税和高新技术企业税收优惠属于国家税收政策明确规定的普遍适用的优惠，体现了国家产业政策对公司主营业务的扶持，且预期将在相当长一段时间内持续执行。但是，上述税收优惠政策如果发生不利变化，或到期后不能重新获得高新技术企业证书，致使公司不能继续享受税收优惠，公司又不能随着全行业及时调整销售价格，将会对本公司的经营业绩产生不利影响。</p>
公司业务扩张导致的管理风险	<p>为实现公司全国市场的覆盖率，公司在未来可能会增加设立子公司、分公司，公司的整体市场区域将会进一步扩大和细化，虽然目前公司已经对内部团队的扩充实行了较为严格的管理，且实际执行效果较好，但公司现有管理人员较少，面对业务迅猛发展带来的管理内容的增加，很可能造成部分管理失效。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
智云数据、公司	指	河南智云数据信息技术股份有限公司
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司章程》	指	《河南智云数据信息技术股份有限公司章程》
控股股东、智启实业	指	河南智启实业有限公司
控股子公司	指	北京德松企业管理有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、本年度、本期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
报告期末、期末	指	2020年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南智云数据信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Intelligent Cloud Data Information Technology CO., Ltd Intelligent Cloud
证券简称	智云数据
证券代码	872023
法定代表人	杨智

二、 联系方式

董事会秘书	于洋
联系地址	郑州市金水区宝瑞路 115 号河南省信息安全产业示范园 6 号楼 10 层 01-04 号
电话	0371-60103555
传真	0371-55937201
电子邮箱	yuyang@hnzydata.com
公司网址	www.hnzydata.com
办公地址	郑州市金水区宝瑞路 115 号河南省信息安全产业示范园 6 号楼 10 层 01-04 号
邮政编码	450003
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 7 月 5 日
挂牌时间	2017 年 8 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）
主要业务	专注于信息安全领域内的特殊通信安全类技术的研发和销售，是信息安全相关领域的软件及硬件研发商和服务商。
主要产品与服务项目	公司目前的主营业务包括两大系列：信息安全领域内的无线通信管控系列产品和大数据系统开发及应用系列产品。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	河南智启实业有限公司
实际控制人及其一致行动人	杨智、彭丽

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91410105558313401K	否
注册地址	河南省郑州市金水区宝瑞路115号河南省信息安全产业示范园6号楼10层01-04号	是
注册资本	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中原证券	
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路10号中原广发金融大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中原证券	
会计师事务所	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈俊岭	王文新
	3年	3年
会计师事务所办公地址	天津开发区广场东路20号滨海金融街E7106室	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	39,877,011.89	32,911,554.23	21.16%
毛利率%	32.12%	47.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,639,217.11	5,001,665.39	-47.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,299.01	3,703,616.72	-99.72%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	10.95%	24.65%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	0.04%	17.74%	-
基本每股收益	0.26	0.50	-48.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	48,973,723.43	38,086,104.57	28.59%
负债总计	23,750,831.35	15,370,452.41	54.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,430,806.62	22,791,589.51	11.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.54	2.28	11.40%
资产负债率%(母公司)	47.22%	39.45%	-
资产负债率%(合并)	48.50%	40.36%	-
流动比率	1.9558	3.1454	-
利息保障倍数	8.22	15.72	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,013,731.07	3,546,775.02	-241.36%
应收账款周转率	1.63	1.70	-
存货周转率	3.18	2.73	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	28.59%	31.80%	-
营业收入增长率%	21.16%	49.85%	-
净利润增长率%	-48.42%	34.35%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-3,406.90
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）	2,952,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,572.99
非经常性损益合计	2,921,020.11
所得税影响数	292,102.01
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,628,918.10

(八) 补充财务指标适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

本公司于 2020 年度执行了财政部颁布的以下企业会计准则修订及企业会计准则相关规定，对会计政策相关内容进行调整：

- 《企业会计准则第14号——收入(2017修订)》(“新收入准则”)
- 《企业会计准则解释第13号》(财会 [2019] 21 号)(“解释第13号”)
- 《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会 [2020] 10 号)

本公司采用上述企业会计准则修订的主要影响如下：

(1) 新收入准则

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了合同成本等相关会计政策。

本公司依据新收入准则的规定，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。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

资产负债表项目	资产负债表项目	采用变更后会计政策增加/(减少)	
		报表项目金额	
		合并	母公司
因执行新收入准则，本公司及本公司将已签订合同，但尚未满足收入确认条件的预收款项重分类至合同负债	合同负债	470,530.97	469,026.55
	其他流动负债	61,169.03	60,973.45
	预收款项	-531,700.00	-530,000.00

采用变更后会计政策编制的2020年1月1日至2020年12月31日止期间合并利润表及母公司利润表各项目、2020年12月31日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，会计政策变更对2020年1月1日至2020年12月31日止期间合并及母公司利润表各项目无影响。

(2) 2020年起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情况：

合并资产负债表各影响项目：

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	531,700.00		-531,700.00
合同负债		470,530.97	470,530.97

其他流动负债		61,169.03	61,169.03
母公司资产负债表主要影响项目			
项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	530,000.00		-530,000.00
合同负债		469,026.55	469,026.55
其他流动负债		60,973.45	60,973.45

(3) 解释第13号

解释第13号自2020年1月1日起施行，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。采用上述该解释及规定未对本公司的财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

(4) 财会[2020] 10号

财会[2020] 10号规定，对于由新冠肺炎疫情直接引发的、承租人与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让行为，在同时满足一定条件的情况下，可采用简化方法进行会计处理。选择采用简化方法的，不需要评估是否发生租赁变更，也不需要重新评估租赁分类。

本公司未选择采用该租金减让规定的简化方法。

2、其他会计政策变更

无

(二) 重要会计估计变更

无

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

新设立的子公司如下：

序号	公司名称	设立时间	投资金额 (元)	投资比例 (%)
1	河南智云智能科技有限公司	2020年2月11日	0.00	100.00
2	智云视觉科技(深圳)有限公司	2020年3月17日	0.00	100.00

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

智云数据是一家集研发、生产制造、销售服务于一体的高新技术企业以及软件企业，拥有一批高学历复合型科技人才和专业的销售团队。公司将通过产品、渠道、价格、服务、行业区分、品牌延伸等策略开拓业务，同时逐步加大研发中心、销售团队的持续性投入，充分发挥以技术为内核、销售为外核的双驱动模式，从而充分保障技术在行业内的领先性以及在市场区域上的覆盖性。

凭借长期积累的技术和经验优势，公司形成了信息安全领域内的无线通信管控系列和大数据系统开发及应用系列产品，同时以产品为核心，为客户提供信息安全相关领域的软件及硬件的配套服务。公司继续采取直销和代销相结合，拓展业务渠道，更好地扩大公司的业务规模。未来将持续加强内控管理，强化公司技术服务保障能力，以求实现客户体验的提升。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,699,528.72	13.68%	7,109,765.31	18.67%	-5.77%
应收票据	463,125.00	0.95%	0.00	0.00%	
应收账款	23,118,838.38	47.21%	19,537,120.75	51.30%	18.33%

存货	9,827,304.73	20.07%	7,204,264.38	18.92%	36.41%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	676,310.29	1.38%	904,083.80	2.37%	-25.19%
在建工程					
无形资产	95,960.85	0.20%	79,198.88	0.21%	21.16%
商誉					
短期借款	10,676,550.00	21.80%	1,833,000.00	4.81%	482.46%
长期借款					
应付账款	8,842,192.46	18.05%	7,685,534.87	20.18%	15.05%

资产负债项目重大变动原因：

存货本期期末金额9,827,304.73元与上年期末相较上涨36.41%原因为：主要系报告期内公司推出测温产品，市场反应良好，测温产品备货所致。

短期借款本期期末金额10,676,550.00元与上年期末相较上涨482.46%原因为：主要系报告期内公司银行信用良好，为降低疫情对公司现金流的影响，公司增加了在银行的短期借贷。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	39,877,011.89	-	32,911,554.23	-	21.16%
营业成本	27,066,939.74	67.88%	17,306,187.10	52.58%	56.40%
毛利率	32.12%	-	47.42%	-	-
销售费用	1,468,248.90	3.68%	1,383,466.54	4.20%	6.13%
管理费用	6,362,188.92	15.95%	6,655,691.06	20.22%	-4.41%
研发费用	4,671,636.68	11.72%	4,375,236.20	13.29%	6.77%
财务费用	458,623.51	1.15%	260,522.95	0.79%	76.04%
信用减值损失	-571,679.01	-1.43%	-994,576.01	-3.02%	42.52%
资产减值损失	-107,848.10	-0.27%	0.00	0%	-
其他收益	3,533,046.00	8.86%	3,085,653.74	9.38%	14.50%
投资收益	35,472.95	0.09%	50,315.59	0.15%	-29.50%
公允价值变动收益	-	0%	-	0%	0%
资产处置收益	-3,406.90	-0.01%	-35,883.95	-0.11%	90.51%
汇兑收益	-	0%	-	0%	0%
营业利润	2,678,761.40	6.72%	4,843,846.20	14.72%	-44.70%
营业外收入	0.75	0.00%	2,705.73	0.01%	-99.97%
营业外支出	27,573.74	0.07%	70,705.70	0.21%	-61.00%
净利润	2,502,239.92	6.27%	4,851,046.87	14.74%	-48.42%

项目重大变动原因：

营业成本本年度金额 27,066,939.74 元与上年度相较上涨 56.40% 原因为：因受疫情影响，公司主营业务产品分类中收入重心有所变化，其中，成本率低的软件销售业务的收入占比由 53.76% 降低至 7.83%，而成本率高的技术服务类业务的收入占比由 18.24% 提升 38.61%。因技术服务类业务多采用服务外包，外包服务的成本较高，致使总成本的升高，故导致本报告期内营业成本的大幅增加。

财务费用本年度金额 458,623.51 元与上年度相较上涨 76.04% 原因为：公司在银行的短期借款增加，故利息增长，财务费用也随之增长。

信用减值损失本年度金额 -571,679.01 元与上年度相较上涨 42.52% 原因为：1) 报告期内，销售金额增加，计提的坏账准备金额增加；2) 报告期内，主要客户申请货款延期金额增加，计提的坏账准备金额增加。

资产减值损失本年度金额 -107,848.10 元变化较大的原因为：报告期末，针对呆滞物料计提的存货跌价准备金额增加。

资产处置收益本年度金额 -3,406.9 元与上年度相较上涨 90.51% 原因为：较上年同期，报告期内公司无处置固定资产形成的损失。

营业利润本年度金额 2,678,761.40 元与上年度相较减少 44.70% 原因为：报告期内，营业成本增加 9,760,752.64 元，主要是技术服务用工成本高及硬件采购成本增加所致。

营业外收入本年度金额 0.75 元与上年度相较减少 99.97% 原因为：报告期内，无违约金收入。

营业外支出本年度金额 27,573.74 元与上年度相较减少 61.00% 原因为：报告期内，公司加强了合同管理，较上年同期违约金支出减少 28821.60 元。

净利润本年度金额 2,502,239.92 元与上年度相较减少 48.42% 原因为：相较于去年，公司收入结构发生了显著变化，营业成本大幅增加导致报告期内净利润减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	22,305,553.73	26,179,872.82	-14.80%
其他业务收入	17,571,458.16	6,731,681.41	161.03%
主营业务成本	13,486,282.68	11,816,760.12	14.13%
其他业务成本	13,580,657.06	5,489,426.98	147.40%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
技术研发与技术服务	15,398,179.10	9,238,307.73	40.00%	156.48%	106.53%	14.51%
软件销售	3,120,788.85	1,082,319.72	65.31%	-82.36%	-78.97%	-5.59%
硬件销售	3,786,585.78	3,165,655.23	16.39%	52.44%	44.07%	4.86%
其他	17,571,458.16	13,580,657.06	22.71%	161.03%	147.40%	4.26%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

技术研发与技术服务营业收入本年度 15,398,179.10 元与上年度相较上涨 156.48% 原因为：由于公司技术服务水平上升，客户认可度较高，本期新签项目中，技术开发类项目增多，故收入上涨，且相应成本随之增加。

软件销售营业收入本年度 3,120,788.85 元与上年度相较减少 82.36% 原因为：受疫情影响，公司技术类及安全类软件市场需求下降，故收入减少，且相应成本随之减少。

硬件销售营业收入本年度 3,786,585.78 元与上年度相较上涨 52.44% 原因为：系本期公司新增红外测温产品市场需求强劲，故收入上涨，且相应成本随之增加。

其他项目营业收入本年度 17,571,458.16 元与上年度相较上涨 161.03% 原因为：本期公司新签项目中，系统集成类混合销售项目金额较大，故收入上涨，且相应成本随之增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	河南云帆电子科技有限公司	20,110,000.00	50.43%	否
2	河南九域腾龙信息工程有限公司	9,221,230.00	23.12%	否
3	中国人民解放军 71622 部队参谋部	3,751,592.00	9.41%	否
4	北京图铭视界科技有限公司	2,000,000.00	5.02%	否
5	昆明海关后勤管理中心	1,033,200.00	2.59%	否
合计		36,116,022.00	90.57%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京神州数码有限公司	11,569,105.00	36.30%	否
2	河南颀风信息科技有限公司	10,573,840.41	33.18%	否
3	河南省丰之汇信息技术有限公司	1,650,000.00	5.18%	否
4	深圳市嘉瑞盛科技有限公司	1,016,500.00	3.19%	否
5	开封琪仕电子科技有限公司	841,900.00	2.64%	否
合计		25,651,345.41	80.49%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,013,731.07	3,546,775.02	-241.36%
投资活动产生的现金流量净额	-14,635.03	-2,046.35	-615.18%
筹资活动产生的现金流量净额	4,618,129.51	556,502.34	729.85%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本年度金额-5,013,731.07 元与上年度相较减少 241.36%原因为：经营活动现金流入较上年减少 2,995,461.89 元，主要是销售商品收到的现金减少；而经营活动现金流出较上年增加 5,565,044.20 元，主要是购买商品、支付给职工现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额本年度金额-14,635.03 元与上年度相较减少 615.18%原因为：投资活动现金流入较上年减少 36,182.64 元，主要是取得投资收益收到的现金的减少。

筹资活动产生的现金流量净额本年度金额 4,618,129.51 元与上年度相较上涨 729.85%原因为：筹资活动现金流入较上年增加 14,287,550.00 元所致，具体筹资方式为银行借款。

（三） 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
河南智云智能科技有限公司	控股子公司	计算机软硬件技术开发、技术咨询、技术服务。	9,981.51	-18.49	0	-18.49
智云视觉科技（深圳）有限公司	控股子公司	电子元器件及组件、电子产品等开发及销售。	0	0	0	0
北京天赦科技有限公司	控股子公司	电子产品、通讯设备、计算机软件的技术开发、技术咨询、技术服务。	784,572.77	-180,940.01	14,778.75	-341,850.83
北京德松企业管理有限公司	控股子公司	企业管理。	784,083.64	765,653.64	0	31,657.82

主要控股参股公司情况说明

1、河南智云智能科技有限公司：注册资金：100 万元；主营业务：计算机软硬件技术开发、技术咨询、技术服务；计算机信息系统集成服务；销售：计算机软硬件。

2、智云视觉科技（深圳）有限公司：注册资金：1000 万元；主营业务：一般经营项目是：电子元器件及组件、电子产品、电子设备、安防设备、安全检测仪器与设备、机器视觉设备的技术开发、销售；计算机软件、电子产品、通信产品的技术开发，技术咨询；计算机信息系统集成服务；网络技术开发；大数据技术开发与技术服务；安全技术防范工程的施工；计算机软硬件及外围设备、通讯设备、家用电器、摄影器材、体育器材、办公设备、电子产品、消毒用品、清洁用品的销售。（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营），许可经营项目是：电子元器件及组件、电子产品、电子设备、安防设备、安全检测仪器与设备、机器视觉设备的生产。

3、北京天赦科技有限公司：注册资金：500 万元；主营业务：电子产品、通讯设备、计算机软件的技术开发、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备。（企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

4、北京德松企业管理有限公司：注册资金：50 万元；主营业务：企业管理。（企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；主要生产经营资质完备，且不断在增新；经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司、全体员工没有发生违法、违规行为；报告期内不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2020年3月17日	智云视觉科技（深圳）有限公司	智云视觉科技（深圳）有限公司	股权	10,000,000元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次对外投资基于公司未来整体发展战略考虑，有利于公司业务的市场拓展，并提高公司综合竞争力，为股东创造更大价值，促进公司长期可持续发展。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年4月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2016年9月26日	-	其他	同业竞争承诺	《声明承诺书》	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为避免与股份公司产生同业竞争，公司的控股股东、实际控制人以及公司董事、监事、高级管理人员已经出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，报告期内不存在新发生的或者潜在同业竞争情形，未来将继续严格遵守同业竞争承诺。

2、公司董事、监事和高级管理人员均已签订《声明及承诺书》，主要承诺事项如下：

(1) 履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务。

(2) 履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定。

(3) 履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等。

(4) 履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守《公司章程》

(5) 同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管。

(6) 授权全国股份转让系统公司可将本人提供的承诺与声明的资料向中国证监会报告。

(7) 将按要求参加中国证监会和全国股份转让系统公司组织的专业培训。

(8) 如违反上述承诺，愿意承担由此引起的一切法律责任和接受中国证监会任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。

(9) 因履行挂牌公司董事的职责或者本承诺而与全国股份转让系统公司发生争议提起诉讼时，由全国股份转让系统公司住所地法院管辖。

报告期内，以上承诺均在正常履行。

-

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	4,666,665	46.67%	5,333,335	10,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,166,666	21.67%	4,333,334	6,500,000	65%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,333,335	53.33%	-5,333,335	0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,333,334	43.33%	-4,333,334	0	0.00%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数						8	

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	河南智启实业有限公司	6,000,000	-	6,000,000	60%	-	6,000,000	-	-
2	郑州溯心源企业管理中心（有限合伙）	1,000,000	-	1,000,000	10%	-	1,000,000	-	-
3	郑州合心源企业管理中心（有限合伙）	1,000,000	-	1,000,000	10%	-	1,000,000	-	-
4	北京初心源企业管理中心（有限合伙）	500,000	-	500,000	5%	-	500,000	-	-
5	彭丽	500,000	-	500,000	5%	-	500,000	-	-

6	张玉梅	500,000	-	500,000	5%	-	500,000	-	-
7	杨有基	499,000	-	499,000	4.99%	-	499,000	-	-
8	智普投资基金管理（深圳）有限公司	1,000	-	1,000	0.01%	-	1,000	-	-
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	0	10,000,000		

普通股前十名股东间相互关系说明：

杨智和彭丽分别持有公司控股股东河南智启实业有限公司 99.00%、1.00%的股权；公司股东北京初心源企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人为杨智；公司股东郑州溯心源企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人为彭丽；郑州合心源企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人为彭光丽；杨智与彭丽系夫妻关系；彭光丽与彭丽系姐妹关系；张玉梅与杨智系母子关系；杨有基与杨智系父子关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

河南智启实业有限公司目前直接持有公司 60.00%的股份，为公司控股股东。

河南智启实业有限公司的基本情况如下：

公司名称	河南智启实业有限公司
统一社会信用代码	91410105MA3X9WF47F
注册地址	郑州市金水区文化路 80 号院 11 号楼 8 层 819 室
法定代表人	彭丽
注册资本	600 万元
经营范围	企业管理咨询、企业营销策划、展览展示服务、文化艺术交流策划；销售：计算机软硬件及周边设备，工业自动化设备，多媒体网络设备；计算机系统集成；经济贸易咨询；设计、制作、代理发布国内广告业务；装饰装修。
成立日期	2016 年 5 月 12 日

出资结构	杨智出资占比 99.00%、彭丽出资占比 1.00%
------	----------------------------

报告期内公司控股股东没有发生变化。

(二) 实际控制人情况

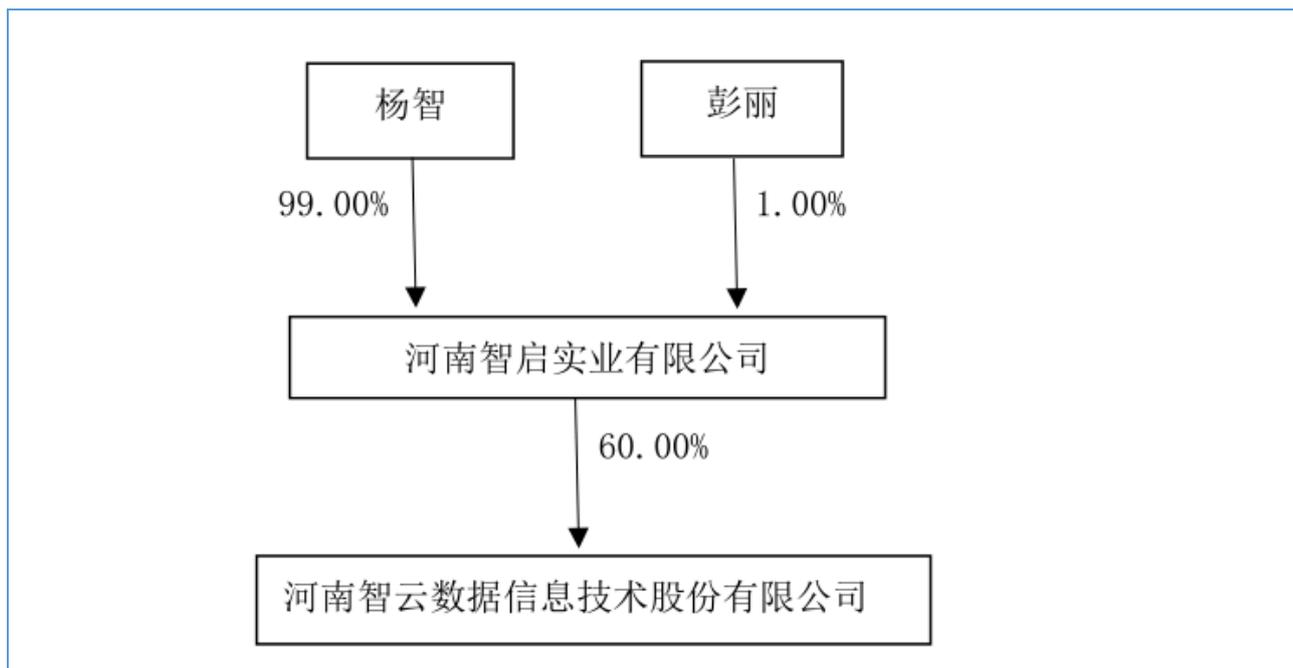
杨智持有公司控股股东河南智启实业有限公司 99.00%的股权，持有公司股东郑州初心源企业管理中心(有限合伙) 1.00%的财产份额并担任执行事务合伙人，通过间接方式合计持有公司 59.45%股份；彭丽直接持有公司 5.00%股份，持有公司控股股东河南智启实业有限公司 1.00%的股权，持有公司股东郑州初心源企业管理中心(有限合伙)99.00%的财产份额，持有公司股东郑州溯心源企业管理中心(有限合伙) 5.00%的财产份额，通过河南智启实业有限公司、郑州初心源企业管理中心(有限合伙)和郑州溯心源企业管理中心(有限合伙)直接和间接合计持有公司 11.05%的股份，则杨智和彭丽合计直接和间接持有公司 70.50%股份。杨智、彭丽系夫妻关系，且为一致行动人，同时杨智担任公司董事长、总经理，对公司的经营决策、财务决策和重大人事任命能够产生重要影响。因此，认定杨智、彭丽为公司共同实际控制人。

杨智先生：1978年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权；2008年6月毕业于武汉理工大学教育经济与管理专业，硕士学历；2001年7月至2005年8月，就职于四川托普集团河南分公司，任技术总监；2005年9月至2005年11月，待业；2005年12月至2009年12月，就职于河南信安通信技术有限公司，任董事长、总经理；2010年1月至2010年6月，待业；2010年7月至2016年3月，任信大有限公司负责人，负责信大有限公司的整体运营；2016年3月至2016年7月，任信大有限公司的执行董事、经理；2016年7月至2020年10月，任公司总经理，2016年7月至今，任公司董事长

彭丽女士：1978年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权；2000年7月毕业于中国地质大学（武汉）现代文秘与公共关系专业，本科学历；2000年7月至今就职于河南省畜牧业发展总公司，任办公室主任。

杨智、彭丽夫妇合计直接和间接持有公司 70.50%股份，在股东大会决策层面有重大影响。杨智与彭丽于2004年8月31日建立合法夫妻关系，二人持有的公司股份均系双方在婚姻关系存续期间所得。同时，双方也未签署有关书面协议约定所得财产的归属。因此，上述股份应为二人共同财产，杨智和彭丽对其拥有平等的处分权。

报告期内实际控制人未发生变化。



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国建设银行文化路支行	银行	1,769,000.00	2020年4月23日	2021年4月23日	4.5025%
3	信用贷款	中国建设银行文化路支行	银行	432,000	2020年2月25日	2021年2月20日	4.5025%
2	信用贷款	中国建设银行文化路支行	银行	515,000.00	2020年9月27日	2021年9月27日	4.0525%
3	信用贷款	广发银行郑州经三路支行	银行	5,000,000.00	2020年7月14日	2021年7月13日	4.2350%
4	信用贷款	郑州银行郑州信基路支行	银行	2,960,550.00	2020年3月24日	2021年3月24日	3.05%
合计	-	-	-	10,676,550.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	10	-

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨智	董事长	男	1978年5月	2019年7月19日	2022年7月20日
李雪燕	董事、副总经理	女	1978年9月	2019年7月19日	2022年7月20日
王春铭	董事、技术总监	男	1975年2月	2020年5月8日	2022年7月20日
李国杰	董事	男	1979年12月	2020年5月8日	2022年7月20日
李国杰	总经理	男	1979年12月	2020年10月14日	2022年7月20日
孙千里	董事、副总经理	男	1990年5月	2020年5月8日	2022年7月20日
江晓伟	监事会主席	男	1977年9月	2019年7月19日	2022年7月20日
张士甫	监事	男	1985年9月	2019年7月19日	2022年7月20日
杨红娇	监事	女	1988年1月	2019年7月19日	2022年7月20日
于洋	董事会秘书、财务负责人	男	1982年5月	2020年10月14日	2022年7月20日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间无相互关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

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

-	-	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	0	-	0	0.00%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李国杰	销售部经理	新任	董事、总经理	公司管理层分工管理调整需要
王春铭	技术总监	新任	董事、技术总监	公司管理层分工管理调整需要
孙千里	综合部总监	新任	董事、副总经理	公司管理层分工管理调整需要
于洋	财务部经理	新任	董事会秘书、财务总监	公司管理层分工管理调整需要
李雪燕	董事、董事会秘书	离任	董事	公司管理层分工管理调整需要
陈明军	董事	离任	无	公司管理层分工管理调整需要
刘少伟	董事	离任	无	公司管理层分工管理调整需要
彭光丽	董事	离任	出纳	公司管理层分工管理调整需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 不适用

李国杰，男，中国国籍，无境外永久居留权，1979年12月出生，2002年毕业于中州大学计算机信息管理专业，本科学历。2002年7月至2004年9月担任河南亿隆科贸有限公司销售部商务助理，2004年10月至2015年3月担任北京金翎联智科技有限公司销售部总监，2015年3月至2019年3月，担任北京博雅英杰科技股份有限公司销售部副总经理，2019年3月至今就职于本公司，任销售部经理。2020年5月至今就职于本公司，任公司董事。2020年10月至今就职于本公司，任公司董事兼总经理。

王春铭，男，1975年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2000年4月毕业于解放军信息工程大学通信与电子系统专业，硕士学历，2000年4月至2002年12月担任解放军信息工程大学信息技术研究所助教，2002年12月至2008年12月担任解放军信息工程大学信息技术研究所讲师，2008年12月至2017年12月担任解放军信息工程大学信息技术研究所副研究员，2017年12月至今就职于本公司，任技术总监。2020年5月至今就职于本公司，任公司董事兼技术总监。

孙千里，男，中国国籍，无境外永久居留权，1990年5月出生，2012年7月毕业于陕西国防学院计算机应用技术专业，本科学历。2012年7月至2017年8月担任河南金明源信息技术股份有限公司人力资源部经理，2017年8月至2019年3月担任河南省新大牧业股份有限公司招聘主管，2019年3月至今就职于本公司，任综合部总监。2020年5月至今就职于本公司，任公司董事。

于洋，男，中国国籍，无境外永久居留权，1982年5月出生，2005年毕业于西安科技大学会计学专业，本科学历。2005年7月至2008年2月任佛山海天调味食品有限公司财务专员；2008年2月至2012年2月任深圳市歌奈时代科技有限公司财务经理；2012年2月至2017年2月任河南大中原国际汽

车城财务经理；2017年2月至2018年9月任河南一木文化产业发展有限公司财务经理；2018年9月至2020年3月任河南腾信通信技术有限公司财务总监；2020年4月就职于本公司任财务部经理。2020年10月至就职于本公司，任公司董事会秘书兼财务负责人。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	7	3	2	8
财务人员	4	3	2	5
技术人员	10	0	5	5
销售人员	12	2	6	8
生产人员	3	0	1	2
管理人员	3	1	0	4
员工总计	39	9	16	32

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	2
本科	21	16
专科	12	13
专科以下	3	1
员工总计	39	32

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人才引进：报告期内公司有针对性地招聘优秀人才，引进的人员经验丰富，同时公司为其提供与其自身价值相适应的待遇和职位，以保障公司发展的需求。

2、人员培训：公司一直很重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划和流程，全面加强员工的培训。

3、薪酬政策：员工的薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资、奖金等，公司实行劳动合同制，与员工签订《劳动合同》，按国家法律法规为员工办理社会保险，在报告期内薪酬制度未发生变更。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统业务规则等相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规定，在制度层面保障公司所有股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2020年度，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大事项、重要的人事变动等均通过了公司董事会或/和股东大会审议，未出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度

以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

报告期内修改了公司章程，分别为：

1、2020年4月2日召开2020年第二次临时股东大会，审议通过《关于增加经营范围并修改公司章程的议案》及《关于修订<公司章程>的议案》，议案内容详见公司于2020年3月17日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于修订<公司章程>的公告》（公告编号：2020-012）。

2、2020年8月31日召开2020年第三次临时股东大会，审议通过《关于变更公司注册地址并修改<公司章程>的议案》，议案内容详见公司于2020年8月14日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于拟变更公司注册地址及修订<公司章程>公告》（公告编号：2020-041）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1、2020年1月15日召开公司第二届董事会第五次会议，通过： 《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度财务审计机构的议案》； 2、2020年1月19日召开公司第二届董事会第六次会议，通过： 《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》； 3、2020年3月16日召开公司第二届董事会第七次会议，通过： 《关于增加经营范围并修改公司章程的议案》 《关于修订<公司章程>的议案》 《关于修订公司<股东大会议事规则>的议案》 《关于修订公司<董事会议事规则>的议案》 《关于修订公司<董事会秘书工作细则>的议案》 《关于修订公司<总经理工作细则>的议案》 《关于修订公司<关联交易决策与控制制度>的议案》 《关于修订公司<对外担保管理制度>的议案》 《关于修订公司<对外投资管理制度>的议案》 《关于修订公司<投资者关系管理制度>的议案》 《关于修订公司<信息披露管理制度>的议案》

		<p>《关于修订公司<防范控股股东及其他关联方占用公司资金制度>》议案《关于制定公司<利润分配管理制度>的议案》</p> <p>《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》</p> <p>《关于公司拟向银行借款的议案》</p> <p>《关于提议召开 2020 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>4、2020 年 4 月 17 日召开公司第二届董事会第八次会议，通过： 《公司 2019 年度董事会工作报告》 《公司 2019 年度总经理工作报告》 《公司 2019 年度财务决算报告》 《公司 2020 年度财务预算报告》 《公司 2019 年年度报告及摘要》 《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》 《控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》 《关于更换董事的议案》 《关于高级管理人员任免的议案》 《关于提议召开公司 2019 年年度股东大会的议案》；</p> <p>5、2020 年 6 月 29 日召开公司第二届董事会第九次会议，通过： 《关于公司向银行申请借款的议案》；</p> <p>6、2020 年 8 月 14 日召开公司第二届董事会第十次会议，通过： 《关于公司 2020 年半年度报告的议案》 《关于变更公司注册地址并修改<公司章程>的议案》 《关于提议召开 2020 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>7、2020 年 10 月 14 日召开公司第二届董事会第十一次会议，通过：《关于聘任李国杰为公司总经理的议案》 《关于聘任于洋为公司财务负责人及董事会秘书的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、2020 年 3 月 16 日召开公司第二届监事会第三次会议，通过： 《关于修订公司<监事会议事规则>的议案》；</p> <p>2、2020 年 4 月 17 日召开公司第二届监事会第四次会议，通过： 《公司 2019 年度监事会工作报告》 《公司 2019 年度财务决算报告》 《公司 2020 年度财务预算报告》 《公司 2019 年年度报告及摘要》 《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》 《控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》；</p> <p>3、2020 年 8 月 14 日召开公司第二届监事会第五次会议，通过： 《关于公司 2020 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、2020 年 2 月 6 日召开公司 2020 年第一次临时股东大会，通过： 《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务审计机构的议案》。</p> <p>2、2020 年 4 月 2 日召开公司 2020 年第二次临时股东大会，通过： 《关于增加经营范围并修改公司章程的议案》 《关于修订<公司章程>的议案》 《关于修订公司<股东大会议事规则>的议案》 《关于修订公司<董事会议事规则>的议案》</p>

		<p>《关于修订公司<监事会议事规则>的议案》 《关于修订公司<关联交易决策与控制制度>的议案》 《关于修订公司<对外担保管理制度>的议案》 《关于修订公司<对外投资管理制度>的议案》 《关于修订公司<投资者关系管理制度>的议案》 《关于制定公司<利润分配管理制度>的议案》 《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》；</p> <p>3、2020年5月8日召开公司2019年年度股东大会，通过： 《公司2019年度董事会工作报告》 《公司2019年度监事会工作报告》 《公司2019年度财务决算报告》 《公司2020年度财务预算报告》 《公司2019年年度报告及摘要》 《关于公司2019年度利润分配方案的议案》 《控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》 《关于更换董事的议案》；</p> <p>4、2020年8月31日召开2020年第三次临时股东大会，通过： 《关于变更公司注册地址并修改<公司章程>的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对公司2020年度各方面情况进行了检查，对本年度内的监督事项无异议，并出具以下意见：

1、公司依法运作情况

监事会依据《公司法》等相关法律法规及《公司章程》之规定，对公司的依法运作情况进行了审查。监事会认为，报告期内，公司及董事会能够严格遵守国家相关法律法规之规定，按照公司内部管理规范履行各自义务，公司建立健全了内部控制体系，提升了规范化运作水平。报告期内，公司董事会、股东大会的召集、召开及审议程序合法有效，未出现违反相关法律法规、《公司章程》之规定及损害中小股东合法权益的行为。

2、财务报告情况

根据全国股份转让系统的有关要求，监事会对公司《2020年年度报告》进行了审核，并发表审核意见如下：

(1) 年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；

(2) 年度报告的内容和格式符合《挂牌公司年度报告内容与格式模板》的规定，未发现公司 2020 年年度报告所包含的信息存在不符合实际的情况，公司 2020 年年度报告真实地反映出公司年度经营成果和财务状况；

(3) 提出本意见前，未发现参与年报编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司拥有完整的业务流程、独立的办公场所以及独立的营销渠道，公司独立对外签订、执行合同，独立承担风险，自主经营，公司业务独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他关联方。

2、资产独立情况

公司是由郑州信大信安科技有限公司整体变更设立，原有限公司所拥有的资产、债权、债务等均由股份公司承继，公司的主要资产权属明晰，均由公司实际控制和使用，不存在权属争议。

3、人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。高级管理人员均在我公司专职任职，并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立情况

公司拥有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司配备了专门的财务人员，财务人员专职在公司任职并领取薪酬。公司独立开立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司拥有独立的税务登记证，依法独立进行纳税申报和缴纳。公司具有严格的资金管理制度，独立运营资金。

5、机构独立情况

公司已根据《公司法》、《监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》等法律法规的规定设立了股东大会、董事会、监事会、公司管理层并制定了各机构的议事规则，形成了权力机构、决策机构、监督机构、经营管理机构相互配合且相互制衡的公司法人治理结构。公司的组织机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，内部经营管理机构健全，并能够独立作出经营决策，不存在受控股股东、实际控制人干预、控制的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照内控制度进行内部管理和风险控制，未出现重大内部管理漏洞。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格执行会计核算的相关规定，结合行业特性和自身情况，制定会计核算的具体细节制度，并严格执行，确保核算的及时、准确、完整和独立性，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，并确保制度得以严格执行。

3、风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，加强公司风险管理的预测和预判工作。报告期内未发现风险控制体系存在较大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错的更正，重大信息遗漏的情况，公司已建立年度报告差错责任追究制度。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	CAC 证审字[2021]0146 号	
审计机构名称	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	天津开发区广场东路 20 号滨海金融街 E7106 室	
审计报告日期	2021 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈俊岭 3 年	王文新 3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

审 计 报 告

CAC证审字[2021]0146号

河南智云数据信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南智云数据信息技术股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了贵公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司2020年年度报告中涵盖的信息，

但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈俊岭

中国注册会计师：王文新

中国 天津

2021年04月19日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	七(一)	6,699,528.72	7,109,765.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七(二)	463,125.00	0.00
应收账款	七(三)	23,118,838.38	19,537,120.75
应收款项融资			
预付款项	七(四)	3,215,056.31	1,604,204.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七(五)	480,355.25	457,813.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七(六)	9,827,304.73	7,204,264.38
合同资产	七(七)	1,135,213.90	0.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七(八)	217,699.12	217,699.12
其他流动资产	七(九)	1,295,543.34	7,358.11
流动资产合计		46,452,664.75	36,138,225.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七(十)	211,357.88	367,970.40
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七(十一)	676,310.29	904,083.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	七(十二)	95,960.85	79,198.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七(十三)	75,988.94	141,008.78
递延所得税资产	七(十五)	547,540.72	455,617.00
其他非流动资产	七(十四)	913,900.00	0.00
非流动资产合计		2,521,058.68	1,947,878.86
资产总计		48,973,723.43	38,086,104.57
流动负债：			
短期借款	七(十六)	10,676,550.00	1,833,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七(十七)	8,842,192.46	7,685,534.87
预收款项	七(十八)	0.00	531,700.00
合同负债	七(十九)	2,681,415.93	0.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七(二十)	632,361.19	456,615.34
应交税费	七(二十一)	173,701.95	818,303.30
其他应付款	七(二十二)	388,625.75	163,898.90
其中：应付利息		15,904.86	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七(二十三)	7,400.00	0.00
其他流动负债	七(二十四)	348,584.07	0.00
流动负债合计		23,750,831.35	11,489,052.41
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七(二十五)	0.00	3,881,400.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	七(十五)		
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	3,881,400.00
负债合计		23,750,831.35	15,370,452.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七(二十六)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七(二十七)	1,430,131.58	1,430,131.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七(二十八)	1,400,200.83	1,117,758.13
一般风险准备			
未分配利润	七(二十九)	12,600,474.21	10,243,699.80
归属于母公司所有者权益合计		25,430,806.62	22,791,589.51
少数股东权益		-207,914.54	-75,937.35
所有者权益合计		25,222,892.08	22,715,652.16
负债和所有者权益总计		48,973,723.43	38,086,104.57

法定代表人：杨智

主管会计工作负责人：于洋

会计机构负责人：于洋

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		6,492,959.13	6,996,804.73
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		463,125.00	0.00
应收账款	十四(一)	23,553,263.60	19,268,650.75
应收款项融资			
预付款项		3,181,856.31	1,602,704.57
其他应收款	十四(二)	441,505.99	409,923.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,393,676.43	7,204,264.38
合同资产		1,135,213.90	0.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		217,699.12	217,699.12

其他流动资产		1,225,797.06	1,942.57
流动资产合计		46,105,096.54	35,701,989.88
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		211,357.88	367,970.40
长期股权投资	十四(三)	600,000.00	600,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		667,484.98	904,083.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		95,960.85	79,198.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		75,988.94	141,008.78
递延所得税资产		550,769.25	448,304.23
其他非流动资产		913,900.00	0.00
非流动资产合计		3,115,461.90	2,540,566.09
资产总计		49,220,558.44	38,242,555.97
流动负债：			
短期借款		10,676,550.00	1,833,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,814,192.46	7,683,695.61
预收款项		0.00	530,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		473,017.05	312,012.64
应交税费		166,974.25	817,456.60
其他应付款		73,327.21	30,320.60
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,681,415.93	0.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,400.00	0.00
其他流动负债		348,584.07	0.00
流动负债合计		23,241,460.97	11,206,485.45
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		0.00	3,881,400.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	3,881,400.00
负债合计		23,241,460.97	15,087,885.45
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,430,131.58	1,430,131.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,400,200.83	1,117,758.13
一般风险准备			
未分配利润		13,148,765.06	10,606,780.81
所有者权益合计		25,979,097.47	23,154,670.52
负债和所有者权益合计		49,220,558.44	38,242,555.97

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		39,877,011.89	32,911,554.23
其中：营业收入	七(三十)	39,877,011.89	32,911,554.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,083,835.43	30,173,217.40
其中：营业成本	七(三十)	27,066,939.74	17,306,187.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七(三十一)	56,197.68	192,113.55
销售费用	七(三十二)	1,468,248.90	1,383,466.54
管理费用	七(三十三)	6,362,188.92	6,655,691.06
研发费用	七(三十四)	4,671,636.68	4,375,236.20
财务费用	七(三十五)	458,623.51	260,522.95
其中：利息费用		367,325.35	314,210.36
利息收入		6,031.00	5,148.85
加：其他收益	七(三十六)	3,533,046.00	3,085,653.74
投资收益（损失以“-”号填列）	七(三十七)	35,472.95	50,315.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七(三十八)	-571,679.01	-994,576.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七(三十九)	-107,848.10	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七(四十)	-3,406.90	-35,883.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,678,761.40	4,843,846.20
加：营业外收入	七(四十一)	0.75	2,705.73
减：营业外支出	七(四十二)	27,573.74	70,705.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,651,188.41	4,775,846.23
减：所得税费用	七(四十三)	148,948.49	-75,200.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,502,239.92	4,851,046.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,502,239.92	4,851,046.87
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-136,977.19	-150,618.52
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,639,217.11	5,001,665.39
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,502,239.92	4,851,046.87
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,639,217.11	5,001,665.39
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-136,977.19	-150,618.52
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十五(二)	0.26	0.50
(二) 稀释每股收益（元/股）	十五(二)	0.26	0.50

法定代表人：杨智

主管会计工作负责人：于洋

会计机构负责人：于洋

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十四(四)	40,198,516.34	32,833,710.15
减：营业成本	十四(四)	27,500,568.04	17,306,187.10
税金及附加		56,057.93	192,113.55
销售费用		1,466,768.90	1,383,466.54
管理费用		5,890,977.29	6,223,569.16
研发费用		4,671,636.68	4,375,236.20
财务费用		456,604.84	258,276.14
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		3,533,046.00	3,085,653.74
投资收益（损失以“-”号填列）	十四(五)	35,472.95	50,315.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-623,352.03	-974,880.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-107,848.10	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,406.90	-35,883.95

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,989,814.58	5,220,066.37
加：营业外收入		0.75	2,705.73
减：营业外支出		26,981.19	70,705.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,962,834.14	5,152,066.40
减：所得税费用		138,407.19	-69,576.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,824,426.95	5,221,643.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,824,426.95	5,221,643.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,824,426.95	5,221,643.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.28	0.52
（二）稀释每股收益（元/股）		0.28	0.52

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,125,771.44	31,615,923.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七(四十四)	4,357,390.40	5,862,700.73
经营活动现金流入小计		34,483,161.84	37,478,623.73
购买商品、接受劳务支付的现金		28,894,859.42	21,288,127.90
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,207,491.63	4,065,746.59
支付的各项税费		1,444,805.99	2,524,529.18
支付其他与经营活动有关的现金	七(四十四)	4,949,735.87	6,053,445.04
经营活动现金流出小计		39,496,892.91	33,931,848.71
经营活动产生的现金流量净额		-5,013,731.07	3,546,775.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		35,472.95	50,315.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		130.00	21,470.00
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		35,602.95	71,785.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,237.98	73,831.94
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		50,237.98	73,831.94
投资活动产生的现金流量净额		-14,635.03	-2,046.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,120,550.00	1,833,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		16,120,550.00	1,833,000.00
偿还债务支付的现金		10,877,000.00	1,182,194.64

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		625,420.49	94,303.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,502,420.49	1,276,497.66
筹资活动产生的现金流量净额		4,618,129.51	556,502.34
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		-410,236.59	4,101,231.01
加：期初现金及现金等价物余额		7,109,765.31	3,008,534.30
六、期末现金及现金等价物余额		6,699,528.72	7,109,765.31

法定代表人：杨智

主管会计工作负责人：于洋

会计机构负责人：于洋

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,718,171.44	31,874,423.00
收到的税费返还		581,046.00	
收到其他与经营活动有关的现金		3,759,882.82	5,817,302.50
经营活动现金流入小计		34,059,100.26	37,691,725.50
购买商品、接受劳务支付的现金		28,884,860.42	21,288,127.90
支付给职工以及为职工支付的现金		4,084,106.75	4,059,992.99
支付的各项税费		1,436,321.18	2,524,529.18
支付其他与经营活动有关的现金		4,770,000.66	5,761,378.56
经营活动现金流出小计		39,175,289.01	33,634,028.63
经营活动产生的现金流量净额	十四、(六)	-5,116,188.75	4,057,696.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		35,472.95	50,315.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		130.00	21,470.00
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		35,602.95	71,785.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,389.31	73,831.94
投资支付的现金			500,000.00
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		41,389.31	573,831.94
投资活动产生的现金流量净额		-5,786.36	-502,046.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金		16,120,550.00	1,833,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		16,120,550.00	1,833,000.00
偿还债务支付的现金		10,877,000.00	1,182,194.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		625,420.49	94,303.02
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,502,420.49	1,276,497.66
筹资活动产生的现金流量净额		4,618,129.51	556,502.34
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	十四、(六)	-503,845.60	4,112,152.86
加：期初现金及现金等价物余额		6,996,804.73	2,884,651.87
六、期末现金及现金等价物余额	十四、(六)	6,492,959.13	6,996,804.73

(七) 合并股东权益变动

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,430,131.58	0.00	0.00	0.00	1,117,758.13		10,243,699.80	-75,937.35	22,715,652.16
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,430,131.58	0.00	0.00	0.00	1,117,758.13		10,243,699.80	-75,937.35	22,715,652.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	282,442.70		2,356,774.41	-131,977.19	2,507,239.92
（一）综合收益总额											2,639,217.11	-136,977.19	2,502,239.92
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	5,000.00	5,000.00
1. 股东投入的普通股												5,000.00	5,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他													0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	282,442.70		-282,442.70	0.00	0.00

1. 提取盈余公积									282,442.70		-282,442.70		0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													0.00
4. 其他													0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
（六）其他													0.00
四、本年期末余额	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,430,131.58	0.00	0.00	0.00	1,400,200.83		12,600,474.21	-207,914.54	25,222,892.08

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,430,131.58	0.00	0.00	0.00	595,593.82		5,764,198.72	74,681.17	17,864,605.29

加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	10,000,00 0.00	0.00	0.00	0.00	1,430,1 31.58	0.00	0.00	0.00	595,59 3.82		5,764,1 98.72	74,681.1 7	17,864,6 05.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	522,16 4.31		4,479,5 01.08	-150,618. 52	4,851,04 6.87
（一）综合收益总额											5,001,6 65.39	-150,618. 52	4,851,04 6.87
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他													0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	522,16 4.31		-522,16 4.31	0.00	0.00
1. 提取盈余公积									522,16 4.31		-522,16 4.31		0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													0.00
4. 其他													0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													

6. 其他													0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
（六）其他													0.00
四、本年期末余额	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,430,131.58	0.00	0.00	0.00	1,117,758.13		10,243,699.80	-75,937.35	22,715,652.16

法定代表人：杨智 主管会计工作负责人：于洋 会计机构负责人：于洋

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,430,131.58	0.00	0.00	0.00	1,117,758.13		10,606,780.81	23,154,670.52
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,430,131.58	0.00	0.00	0.00	1,117,758.13		10,606,780.81	23,154,670.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	282,442.70		2,541,984.25	2,824,426.95
（一）综合收益总额											2,824,426.95	2,824,426.95
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00

4. 其他												0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	282,442.70		-282,442.70	0.00
1. 提取盈余公积									282,442.70		-282,442.70	0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												0.00
4. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本年期末余额	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,430,131.58	0.00	0.00	0.00	1,400,200.83		13,148,765.06	25,979,097.47

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,430,131.58	0.00	0.00	0.00	595,593.82		5,907,301.96	17,933,027.36
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,430,131.58	0.00	0.00	0.00	595,593.82		5,907,301.96	17,933,027.36

	000.00				31.58				3.82		01.96	027.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	522,164.31		4,699,478.85	5,221,643.16
（一）综合收益总额											5,221,643.16	5,221,643.16
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	522,164.31		-522,164.31	0.00
1. 提取盈余公积									522,164.31		-522,164.31	0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												0.00
4. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本年期末余额	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,430,131.58	0.00	0.00	0.00	1,117,758.13		10,606,780.81	23,154,670.52

法定代表人：杨智

主管会计工作负责人：于洋

会计机构负责人：于洋

河南智云数据信息技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：河南智云数据信息技术股份有限公司

注册地址：郑州市金水区宝瑞路115号河南省信息安全产业示范园6号楼10层01-04号

总部地址：郑州市金水区宝瑞路115号河南省信息安全产业示范园6号楼10层01-04号

营业期限：长期

股本：人民币10,000,000.00元

法定代表人：杨智

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：计算机、软件及辅助设备零售

公司经营范围：计算机信息系统集成服务；计算机软件、电子产品、通信产品的技术开发，技术咨询；网络技术开发；无人机的技术开发；物联网技术服务；大数据技术开发与服务；智能机器人的技术开发、技术咨询、技术服务；安全技术防范工程；销售：计算机软硬件及外围设备、通讯设备、家用电器、摄影器材、体育器材、办公设备、电子产品、消毒用品、清洁用品、第一二类医疗器械；二类医疗器械生产；电信业务经营；互联网信息服务；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

(三) 公司历史沿革

河南智云数据信息技术股份有限公司（以下简称本公司）于2010年07月05日经郑州市工商行政管理局金水分局核准设立注册登记，领取企业法人营业执照。公司设立时住所：郑州市金水区勤工路8号6号楼8层806号，注册资本：100.00万元，其中：江晓伟认缴出资30.00万元，占注册资本比例30%；彭光丽认缴出资70.00万元，占注册资本比例70%；出资分两期到位，第一期全部为彭光丽出资20.00万元，已经河南诚盛联合会计师事务所（普通合伙）审验，并于2010年07月02日出具豫诚盛验字（2010）第A07-012号验资报告；第二期实际出资80.00万元，其中江晓伟出资30.00万元、彭光丽出资50.00万元，已经河南省昶昊会计师事务所审验，并于2010年11月15日出具豫昶昊验字（2010）第A1010148号验资报告。

2011年04月08日，经股东会决议，增加注册资本400.00万元，其中彭光丽出资280.00万元，江晓伟出资120万元；此次增资后公司注册资本共500.00万元，其中彭光丽共出资350.00万元，占注册资本比例70.00%；江晓伟共出资150.00万元，占注册资本比例30.00%；本次增资已经河南正延会计师事务所审验，并于2011年04月11日出具豫正延内验字[2011]第WL04-025号验资报告。

2012年10月31日，经股东会决议，原股东江晓伟将其持有的公司30%的股权150.00万元，分别转让给河南省普光电子有限公司50.00万元，杨红姣100.00万元。此次变更后，公司注册资本仍为500.00万元，其中彭光丽出资350.00万元，占注册资本比例70.00%；杨红姣出资100.00万元，占注册资本比例20.00%；河南省普光电子有限公司出资50.00万元，占注册资本比例10.00%。

2013年09月10日，经股东会决议，原股东河南省普光电子有限公司将其持有的公司10%的股权50.00万元全部转让给彭光丽。此次变更后，公司注册资本仍为500.00万元，其中彭光丽出资400.00万元，占注册资本比例80.00%；杨红姣出资100.00万元，占注册资本比例20.00%。

2015年12月01日，经股东会决议，增加注册资本4500.00万元，分别由彭光丽认缴出资3600.00万元，杨红姣认缴出资900.00万元。此次变更后，公司注册资本5000.00万元，实收资本500.00万元，其中彭光丽认缴出资4000.00万元，实际出资400.00万元，占实收资本比例80.00%；杨红姣认缴出资1000.00万元，实际出资100.00万元，占实收资本比例20.00%。

2016年3月6日，经股东会决议，减少注册资本4000.00万元，其中彭光丽减少注册资本3200.00万元，杨红姣减少注册资本800.00万元。此次变更后，公司注册资本1000.00万元，实收资本500.00万元，其中彭光丽认缴出资800.00万元，实际出资400万元，占实收资本比例80.00%；杨红姣认缴出资200.00万元，实际出资100万元，占实收资本比例20.00%。

2016年3月30日，经股东会决议，原股东彭光丽和杨红姣分别将其持有的公司80%和20%的股权全部转让给杨智，转让后杨智又以货币资金新增出资500万。此次变更后，公司注册资本1000.00万元，实收资本1000.00万元，全部由股东杨智出资；本次股权转让和增资已经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所审验，并于2016年05月03日出具CHW豫验字[2016]第0012号验资报告。

2016年4月30日，公司经营地址由郑州市金水区勤工路8号6号楼8层806号变更为郑州市金水区文化路80号院11号楼8层801-818。

2016年05月23日，经股东会决议，原股东杨智将所持公司100%的股权1000.00万元分别转让给河南智启实业有限公司、郑州溯心源企业管理中心（有限合伙）、郑州合心源企业管理中心（有限合伙）、杨有基、张玉梅、彭丽、北京初心源企业管理中心（有限合伙）。

注册资本及股权比例变更明细如下：

股东名称	变更前出资额	变更前股权比例	变更后出资额	变更后股权比例
杨智	1,000.00	100.00%		
河南智启实业有限公司			600.00	60.00%
郑州溯心源企业管理中心（有限合伙）			100.00	10.00%
郑州合心源企业管理中心（有限合伙）			100.00	10.00%
北京初心源企业管理中心（有限合伙）			50.00	5.00%
杨有基			50.00	5.00%
张玉梅			50.00	5.00%
彭丽			50.00	5.00%
合计	1,000.00	100.00%	1,000.00	100.00%

2016年7月4日，原郑州信大信安科技有限公司股东会决议，同意郑州信大信安科技有限公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，有限责任公司的全部股东作为股份公司的发起人，由各发起人按照其在有限责任公司的出资比例持有相应数额的股份，同时股份公司名称为“河南智云数据信息技术股份有限公司”。

2016年7月20日，河南智云数据信息技术股份有限公司创立大会暨第一次股东大会决议，公司以2016年5月31日经审计后的净资产值11,430,131.58元为基础，按照1:0.8749比例折股整理变更为股份有限公司，其中10,000,000.00元折为股份10,000,000.00股（每股面值1元），注册资本为10,000,000.00元，余额1,430,131.58元计入资本公积，该注册资金已经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年7月20日出具CHW证验字[2016]0058号验资报告，各发起人及在股份公司出资（持股）比例同有限公司（见上表），股份公司选举杨智为公司董事长，2016年7月22日取得变更后的工商营业执照。上述事项均已办妥工商变更手续。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2021年4月19日批准报出。

（五）合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。本公司子公司的相关信息参见附注九（一），本报告期内，新增子公司的情况参见附注九（一）。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2020年12月31日止的2020年度财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产)的控制权且其构成业务的,该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下企业合并,购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务时,将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试,则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试,仍应按照业务条件进行判断。

当本公司取得了不构成业务的一组资产或净资产时,应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配,不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;本公司在合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时,对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被合并方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按照公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能够可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体(包括企业、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)纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权,但综合考虑下列事实和情况后,判断企业持有的表决权足以使其有能力主导被投资方相关活动的,视为企业对被投资方拥有权力:①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小,以及其他投资方持有表决权的分散程度;②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权,如可转换公司债券、可执行认股权证等;③其他合同安排产生的权利;

④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前任职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母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，按照母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。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，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，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。

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。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并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，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，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，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；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；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（十五）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般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。

（九）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、（二十七）收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类

本公司通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

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

-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。

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

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

-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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

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

3、金融资产的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 以摊余成本计量的金融资产

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4、金融负债的分类和后续计量

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及以摊余成本计量的金融负债。

(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。

(2) 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。

5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵消。但是,同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示:

- 本公司具有抵消已确认金额的法定权力,且该种法定权力是当前可执行的;
- 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。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时,将被终止确认:

- (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,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
- (3) 该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,本公司将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值;
- 因转移金融资产而收到的对价;

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- 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。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型,包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资,指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,以及衍生金融资产。

(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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

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。

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1) 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应收对象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。

2) 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发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

(2) 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是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债

务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(3) 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。

(4) 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后,计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用,减少股东权益。

(十) 应收票据及应收款项

1、应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高,不存在重大的信用风险,也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

2、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据,按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

作为本公司信用风险管理的一部分,本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下:

账龄	预期平均损失率(%)
1年以内	5
1至2年	10
2至3年	30
3至4年	50
4至5年	80
5年以上	100

对于有客观证据表明其已发生信用减值的,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等,本公司将该应收账款作为已发生信用减

值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(十一) 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

(十二) 存货

1、存货的分类

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、分期收款发出商品、自制半成品和在产品等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

(十三) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本公司采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失准备。本公司基于合同资产产生的性质对具有类似风险特征的各类合同该资产确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本集团历史逾期比例确定。于 2020 年 12 月 31 日，本公司已重新评估历史可观察的逾期比例并考虑了前瞻性信息的变化。

该预期信用损失准备的金额将随本集团的估计而发生变化。

(十四) 终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

-根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

-出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从

持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②决定不再出售之日的可收回金额。

（十五）长期股权投资

1、投资成本的初始计量

（1）企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—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；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于“一揽子交易”的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易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至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方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。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B. 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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初始投资成本。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。

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。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持

有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；③对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应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；④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，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原

计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、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。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。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十六) 投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(十七) 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，预计净残值率5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
运输工具	5	19
电子设备	5	19
办公设备	5	19
其他	5	19

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十九）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化。该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

(二十) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间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，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
财务软件	10	预期有效使用期
OA 办公系统	10	预期有效使用期

3、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十一）商誉

1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。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；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关

资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（二十二）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
办公室装修摊销	7年	租赁合同

（二十三）职工薪酬

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

1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①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；②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。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2、离职后福利-设定提存计划

本公司在职工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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3、离职后福利-设定受益计划

本公司按照规定的折现率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。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。设定受益计划存在资产的，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。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4、辞退福利

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本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；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，适用其他长期职工福利的有关规定。

5、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，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：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③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。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十五）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。

该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十六）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；③如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三（十九）借款费用）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十七）收入

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或服务的控制权时，确认收入。

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。附有质量保证条款的合同，本公司对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本公司将其作为单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

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。本公司确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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。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或服务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；
- 2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、（九）7）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（二十八）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 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；
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 本公司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；

- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

（二十九）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（三十一）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的

基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

(1) 融资租入资产

本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用；按自有固定资产的减值准备政策进行减值测试和计提减值准备。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产

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

(三十二) 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

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。

(三十三) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

四、重要会计政策、会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本公司于2020年度执行了财政部颁布的以下企业会计准则修订及企业会计准则相关规定，对会计政策相关内容进行调整：

- 《企业会计准则第14号——收入(2017修订)》(“新收入准则”)
- 《企业会计准则解释第13号》(财会 [2019] 21 号)(“解释第13号”)
- 《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会 [2020] 10 号)

本公司采用上述企业会计准则修订的主要影响如下：

(1) 新收入准则

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号——收入》及《企业会计准则第15号——建造合同》(统称“原收入准则”)。

在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本公司销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认，即：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，收入的金额及相关成本能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入本公司，本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准：

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或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。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。

本公司确认的交易价格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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务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。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了合同成本等相关会计政策。

本公司依据新收入准则的规定，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。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司2020年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司2020年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

资产负债表项目	资产负债表项目	采用变更后会计政策增加/(减少)	
		报表项目金额	
		合并	母公司
因执行新收入准则，本公司及本公司将已签订合同，但尚未满足收入确认条件的预收款项重分类至合同负债	合同负债	470,530.97	469,026.55
	其他流动负债	61,169.03	60,973.45
	预收款项	-531,700.00	-530,000.00

采用变更后会计政策编制的 2020年1月1日至2020年12月31日止期间合并利润表及母公司利润表

各项目、2020年12月31日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，会计政策变更对2020年1月1日至2020年12月31日止期间合并及母公司利润表各项目无影响。

(2) 2020年起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情况:

合并资产负债表各影响项目:

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	531,700.00		-531,700.00
合同负债		470,530.97	470,530.97
其他流动负债		61,169.03	61,169.03

母公司资产负债表主要影响项目

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	530,000.00		-530,000.00
合同负债		469,026.55	469,026.55
其他流动负债		60,973.45	60,973.45

(3) 解释第13号

解释第13号自2020年1月1日起施行，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。采用上述该解释及规定未对本公司的财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

(4) 财会[2020]10号

财会[2020]10号规定，对于由新冠肺炎疫情直接引发的、承租人与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让行为，在同时满足一定条件的情况下，可采用简化方法进行会计处理。选择采用简化方法的，不需要评估是否发生租赁变更，也不需要重新评估租赁分类。

本公司未选择采用该租金减让规定的简化方法。

2、其他会计政策变更

无

(二) 重要会计估计变更

无

五、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损	
B、按10%提取盈余公积金	
C、支付股利	

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	5%、10%、15%、25%

1、不同企业所得税税率纳税主体明细

纳税主体名称	所得税税率
河南智云数据信息技术股份有限公司	15%、5%、10%
北京德松企业管理有限公司	25%
北京天赦科技有限公司	25%
智云视觉科技（深圳）有限公司	25%
河南智云智能科技有限公司	25%

（二）税收优惠及批文

1、根据财政部国家税务总局于2013年08月01日发布并执行的《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37号），本公司符合文件规定的软件受托开发业务，向主管税务机关申请免税，主管税务机关审核后，本公司软件受托开发业务属于增值税免税项目。

2、根据财政部国家税务总局于2011年01月13日发布并执行的《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）。本公司符合文件规定的销售软件产品业务，向主管税务机关申请退税，主管税务机关审核后，本公司增值税税收优惠适用软件销售实际税负超过3%的即征即退政策。

3、根据国家税务总局于2007年03月16日发布并执行的《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税，本公司高新技术企业资格已于2019年10月31日取得，高新技术企业证书编号为GR201941000519，向主管税务机关资格报备，经审核后，本公司企业所得税税率减按15%的税率征收企业所得税。

4、根据《财政部税务总局 科技部 关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34号）的规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2017年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。河南智云数据信息技术股份有限公司于2018年1月29日获得河南省科学技术厅颁发的“河南省科技型中小企业”证书，备案编号2014S0100016。

5、根据 2019 年 1 月 18 日国家税务总局公告 2019 年第 2 号，《国家税务总局关于实施小型

微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对于年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目附注

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	62,376.01	75,521.02
银行存款	6,637,152.71	6,008,064.29
其他货币资金		1,026,180.00
合 计	6,699,528.72	7,109,765.31
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额		

(二) 应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	487,500.00	
小 计	487,500.00	
减：坏账准备	24,375.00	
合 计	463,125.00	

2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	487,500.00	100.00	24,375.00	5.00	463,125.00
其中：					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	487,500.00	100.00	24,375.00	5.00	463,125.00

合 计	487,500.00	100.00	24,375.00	5.00	463,125.00
-----	------------	--------	-----------	------	------------

(1) 按单项计提坏账准备：无

(2) 按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	487,500.00	24,375.00	5.00
合 计	487,500.00	24,375.00	5.00

(3) 按组合计提坏账的确认标准及说明：

根据承兑银行的信用风险特征对银行承兑汇票进行分组。

3、坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	24,375.00			24,375.00
本期收回或转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2020 年 12 月 31	24,375.00			24,375.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

4、期末集团已质押的应收票据

本期末应收票据中无已经质押的应收票据。

5、期末集团已背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

6、期末集团已经贴现，但尚未到期的应收票据情况

无

7、期末集团因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

8、本期实际核销的应收票据情况

无

(三) 应收账款**1、应收账款按账龄分析**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	15,765,274.90	16,383,090.00
1至2年(含2年)	8,110,585.31	1,580,287.00
2至3年(含3年)	186,245.00	1,559,228.00
3至4年(含4年)	773,828.00	2,915,374.71
4至5年(含5年)	1,625,074.71	8,900.00
5年以上	8,900.00	
小计	26,469,907.92	22,446,879.71
减：坏账准备	3,351,069.54	2,909,758.96
合 计	23,118,838.38	19,537,120.75

账龄自应收账款确认日起开始计算。

2、按坏账准备计提方法分类

(1)2020年应收账款：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款	26,469,907.92	100.00	3,351,069.54	12.66	23,118,838.38
其中：					
账龄组合	26,469,907.92	100.00	3,351,069.54	12.66	23,118,838.38
合 计	26,469,907.92	100.00	3,351,069.54	12.66	23,118,838.38

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款	22,446,879.71	100.00	2,909,758.96	12.96	19,537,120.75
其中:					
账龄组合	22,446,879.71	100.00	2,909,758.96	12.96	19,537,120.75
合 计	22,446,879.71	100.00	2,909,758.96	12.96	19,537,120.75

1) 按单项计提坏账准备: 无

2) 按组合计提坏账准备:

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	15,765,274.90	788,263.75	5.00
1至2年	8,110,585.31	811,058.53	10.00
2至3年	186,245.00	55,873.50	30.00
3至4年	773,828.00	386,914.00	50.00
4至5年	1,625,074.71	1,300,059.77	80.00
5年以上	8,900.00	8,900.00	100.00
合 计	26,469,907.92	3,351,069.54	12.66

3) 2020年应收账款预期信用损失的评估:

对于应收账款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。

账龄	整个存续期预期 信用损失率(%)	期末账面余额	期末减值准备
1年以内(含1年)	5	15,765,274.90	788,263.75
1至2年(含2年)	10	8,110,585.31	811,058.53
2至3年(含3年)	30	186,245.00	55,873.50
3至4年(含4年)	50	773,828.00	386,914.00
4至5年(含5年)	80	1,625,074.71	1,300,059.77
5年以上	100	8,900.00	8,900.00
合 计		26,469,907.92	3,351,069.54

整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算,并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

3、坏账准备本期计提及变动情况

(1) 2020年变动情况

坏账准备	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回或收回	核销	
按单项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款	2,909,758.96	441,310.58			3,351,069.54
合 计	2,909,758.96	441,310.58			3,351,069.54

(2) 本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

4、本期实际核销的应收账款情况

本年无金额重大的应收账款核销情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	应收账款期末 余额	账龄	占应收账款总 额的比例(%)	坏账准备期 末余额
北京鼎普科技股份有限公司	商品销售	8,000,000.00	1—2 年	30.22	800,000.00
河南云帆电子科技有限公司	商品销售	6,708,895.00	1 年以内	25.35	335,444.75
	技术服务	96,000.00	1 年以内	0.36	4,800.00
河南九域腾龙信息工程有限公司	商品销售	4,875,679.90	1 年以内	18.42	243,784.00
北京图铭视界科技有限公司	商品销售	1,800,000.00	1 年以内	6.80	90,000.00
广州汇智通信技术有限公司	商品销售	1,220,249.71	4—5 年	4.61	976,199.77
合 计		22,700,824.61		85.76	2,450,228.51

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

本年未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	3,206,346.31	99.73	1,274,204.57	79.43
1 至 2 年 (含 2 年)	8,710.00	0.27	300,000.00	18.70
2 至 3 年 (含 3 年)			30,000.00	1.87
3 年以上				
小 计	3,215,056.31	100.00	1,604,204.57	100.00
减：坏账准备				

合 计	3,215,056.31	100.00	1,604,204.57	100.00
-----	--------------	--------	--------------	--------

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间	占预付账款期末余额比例(%)
河南天安润信信息技术有限公司	1,885,600.00	2020/4/14	58.65
开封琪仕电子科技有限公司	1,000,000.00	2020/7/31	31.10
成都安则科技有限公司	138,500.00	2020/5/14	4.31
	49,500.00	2020/9/29	1.54
郑州药事企业管理咨询有限公司	12,000.00	2020/4/30	0.37
	48,000.00	2020/5/6	1.49
中税网(上海)智能科技有限公司 河南分公司	13,800.00	2020/12/30	0.43
合 计	3,147,400.00		97.90

(五) 其他应收款

项 目	注	期末余额	期初余额
其他应收	1	480,355.25	457,813.47
合 计		480,355.25	457,813.47

1、其他应收

(1) 按账龄分析

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	240,492.35	272,832.40
1至2年(含2年)	160,771.06	120,575.27
2至3年(含3年)	106,210.79	57,292.79
3至4年(含4年)	25,692.00	100,000.00
4至5年(含5年)	100,000.00	
5年以上	51,569.47	5,500.00
小 计	684,735.67	556,200.46
减: 坏账准备	204,380.42	98,386.99
合 计	480,355.25	457,813.47

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(2) 账面价值按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
备用金借款	151,069.47	237,640.57
投标保证金	217,692.00	101,692.00
押金	250,451.85	176,106.59

往来款		50,000.00	26,771.06
员工社保费用		15,522.35	13,990.24
合 计		684,735.67	556,200.46

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	51,569.47	7.53	51,569.47	100.00	
按组合计提坏账准备	633,166.20	92.47	152,810.95	24.13	480,355.25
合 计	684,735.67	100.00	204,380.42		480,355.25

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,200.00	0.93	5,200.00	100.00	
按组合计提坏账准备	551,000.46	99.07	93,186.99	16.91	457,813.47
合 计	556,200.46	100.00	98,386.99		457,813.47

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，本公司将该应收款项作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

1) 2020 年末单项计提坏账准备的其他应收款单位情况：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
张松	24,389.68	24,389.68	100.00	预计收回的可能性很小
王鹏	27,179.79	27,179.79	100.00	预计收回的可能性很小
合 计	51,569.47	51,569.47		

2) 2020 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	240,492.35	37.98	12,024.62	272,832.40	49.52	13,641.62

1至2年(含2年)	160,771.06	25.39	16,077.11	120,575.27	21.88	12,057.53
2至3年(含3年)	106,210.79	16.77	31,863.24	57,292.79	10.40	17,187.84
3至4年(含4年)	25,692.00	4.06	12,846.00	100,000.00	18.15	50,000.00
4至5年(含5年)	100,000.00	15.80	80,000.00			
5年以上				300.00	0.05	300.00
合计	633,166.20	100.00	152,810.95	551,000.46	100.00	93,186.99

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		93,186.99	5,200.00	98,386.99
2020年1月1日余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段		-51,569.47	51,569.47	
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提		111,193.43		111,193.43
本期转回				
本期转销				
本期核销			5,200.00	5,200.00
合并范围变化				
2020年12月31日余额		152,810.95	51,569.47	204,380.42

1) 本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本年无金额重大的应收账款核销情况。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市腾讯计算机系统有限公司	投标保证金	100,000.00	一年以内	14.56	5,000.00

郑州市财富风尚酒店有限公司	押金	100,000.00	4~5 年	14.56	80,000.00
郑州金安高科置业有限公司	押金	66,470.00	一年以内	9.68	3,323.50
大族环球科技股份有限公司	押金	53,210.79	2~3 年	7.75	15,963.24
陈明军	备用金借款	50,000.00	1~2 年	7.28	5,000.00
合 计		369,680.79		53.84	109,286.74

(7) 涉及政府补助的应收款项

本年未发生涉及政府补助的应收款项的情况。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本年未发生因金融资产转移而终止确认其他应收款的情况。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

1、存货分类

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	9,827,304.73		9,827,304.73
合 计	9,827,304.73		9,827,304.73

(续)

项目	2020 年 1 月 1 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7,204,264.38		7,204,264.38
合 计	7,204,264.38		7,204,264.38

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7,204,264.38		7,204,264.38
合 计	7,204,264.38		7,204,264.38

(七) 合同资产

1、合同资产情况

项目	2020 年 12 月 31 日			2020 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的项目质保金	287,562.00	14,378.10	273,183.90			
未到期的项目设备款	733,400.00	36,670.00	696,730.00			

未到期的项目服务款	174,000.00	8,700.00	165,300.00		
合 计	1,194,962.00	59,748.10	1,135,213.90		

本合同资产主要涉及本公司与不同客户的设备购销及安装合同。本公司根据合同约定履行提供设备购销及安装义务，并按约定收取款项。当本公司取得该无条件收取对价的权利时，合同资产将转为应收账款。

2、报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

3、本期合同资产计提减值准备情况

项目	2020年1月 1日	本期变动金额			2020年12 月31日	原因
		计提	转 回	转销或 核销		
未到期的项目质保金		14,378.10			14,378.10	未到合同约定期
未到期的项目设备款		36,670.00			36,670.00	未到合同约定付款时间
未到期的项目服务款		8,700.00			8,700.00	未到合同约定付款时间
合 计		59,748.10			59,748.10	

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
长期应收款	217,699.12	217,699.12
合 计	217,699.12	217,699.12

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	100,944.08	7,358.11
待认证增值税进项税额	32,861.30	
预交企业所得税	25,736.44	
成像测温系统合同履行成本	756,637.09	
新办公室房租	308,295.87	
新办公室物业费	71,068.56	
小 计	1,295,543.34	7,358.11
减：减值准备		
合 计	1,295,543.34	7,358.11

(十) 长期应收款

项 目	期末余额			期初余额			采用的折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款销售商品	211,357.88		211,357.88	367,970.40		367,970.40	
小计	211,357.88		211,357.88	367,970.40		367,970.40	
减：一年内到期部分							
合 计	211,357.88		211,357.88	367,970.40		367,970.40	

注：2017年8月，公司与沁县公安局签订产品购销合同，约定价款为246万元，于2018年1月8日验收后，分5年支付，支付比例为4:3:1:1:1，合同签订后30个工作日内发货并安装，安装调试完5个工作日内完成验收，于2018年1月支付第一笔款项，以后每年的1月收款，该项目已完成验收，该业务为分期收款项目，按照长期应收款确认，上述数据已考虑折现问题。

(十一) 固定资产

项目	注	期末余额	期初余额
固定资产	1	676,310.29	904,083.80
合 计		676,310.29	904,083.80

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额		903,559.98	239,855.38	526,213.61	1,669,628.97
2.本期增加金额			9,958.76	95,813.92	105,772.68
(1) 购置			9,958.76	95,813.92	105,772.68
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				9,600.00	9,600.00
(1) 处置或报废				9,600.00	9,600.00
4.期末余额		903,559.98	249,814.14	612,427.53	1,765,801.65
二、累计折旧					
1.期初余额		611,814.63	146,160.95	7,569.59	765,545.17
2.本期增加金额		154,841.55	36,238.36	138,946.28	330,026.19
(1) 计提		154,841.55	36,238.36	138,946.28	330,026.19
3.本期减少金额				6,080.00	6,080.00
(1) 处置或报废				6,080.00	6,080.00
4.期末余额		766,656.18	182,399.31	140,435.87	1,089,491.36

三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		136,903.80	67,414.83	471,991.66	676,310.29
2.期初账面价值		291,745.35	93,694.43	518,644.02	904,083.80

(十二) 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额				126,639.80	126,639.80
2.本期增加金额			31,300.00		31,300.00
(1)购置			31,300.00		31,300.00
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额			31,300.00	126,639.80	157,939.80
二、累计摊销					
1.期初余额				47,440.92	47,440.92
2.本期增加金额			1,391.39	13,146.64	14,538.03
(1) 计提			1,391.39	13,146.64	14,538.03
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额			1,391.39	60,587.56	61,978.95
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值			29,908.61	66,052.24	95,960.85
2.期初账面价值				79,198.88	79,198.88

(十三) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加 额	本期摊销额	其他减 少额	期末余额	其他减少的原因
办公室装修	141,008.78	7,110.00	72,129.84		75,988.94	
合 计	141,008.78	7,110.00	72,129.84		75,988.94	

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
合同资产	962,000.00	
小 计	962,000.00	
减：减值准备	48,100.00	
合 计	913,900.00	

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债**1、未经抵销的递延所得税资产**

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	3,687,673.06	547,540.72	3,017,945.95	455,617.00
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合 计	3,687,673.06	547,540.72	3,017,945.95	455,617.00

2、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	970,198.80	606,880.05
合 计	970,198.80	606,880.05

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 度	期末余额	期初余额	到期年度
2016			2021 年度

年 度	期末余额	期初余额	到期年度
2017	5,468,044.12	5,468,044.12	2022 年度
2018	4,248,524.11	4,248,524.11	2023 年度
2019	606,880.05	606,880.05	2024 年度
2020	970,198.80	606,880.05	2025 年度
合计	970,198.80		

(十六) 短期借款**1、短期借款按类别列示**

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	7,960,550.00	
信用借款	2,716,000.00	1,833,000.00
合 计	10,676,550.00	1,833,000.00

2、本账户期末余额中逾期及展期借款情况

无

(十七) 应付账款**1、应付账款列示**

项 目	期末余额	期初余额
设备款	347,168.14	1,517,359.50
软件款	1,033,400.00	2,246,447.27
研发及技术服务费用	7,232,987.71	3,816,934.77
律师费	95,833.33	45,833.33
人力推荐费		30,960.00
房租	23,349.28	
督导费	28,000.00	28,000.00
设备安装款	52,805.30	
设备加工款	648.70	
装修款	28,000.00	
合 计	8,842,192.46	7,685,534.87

2、期末账龄超过 1 年的重要应付账款情况

单位名称	金额	欠款时间和未偿还的原因	经济内容
河南锐天电子技术有限公司	300,000.00	3-4 年/最终用户未付款暂未支付	设备款

上海载德信息科技股份有限公司	267,200.00	2-3年/最终用户未付款暂未支付	软件款
南京宁智峰信息科技有限公司	320,000.00	1-2年/最终用户未付款暂未支付	软件款
合 计	887,200.00		

(十八) 预收款项**1、预收款项列示**

项 目	期末余额	2020年1月1日	2019年12月31日
预收货款			531,700.00
合 计			531,700.00

(十九) 合同负债**1、合同负债情况**

项 目	2020年12月31日
预收货款	2,681,415.93
合 计	2,681,415.93

合同负债主要涉及本公司客户的商品销售合同中收取的预收款。该预收款在合同签订时收取，金额为合同对价的10%-100%不等。该合同的相关收入将在本公司履行履约义务后确认。

该预收款在2019年12月31日的资产负债表中计入预收款项科目，本公司自2020年1月1日起开始执行新收入准则，根据新收入准则，本公司客户的商品销售合同中收取的预收款计入合同负债科目。

(二十) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	456,615.34	4,421,087.38	4,245,341.53	632,361.19
二、离职后福利设定提存计划		27,927.14	27,927.14	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	456,615.34	4,449,014.52	4,273,268.67	632,361.19

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	456,615.34	4,315,669.66	4,139,923.81	632,361.19
二、职工福利费				
三、社会保险费		94,017.72	94,017.72	
其中：1. 医疗保险费		85,525.56	85,525.56	
2. 工伤保险费		356.47	356.47	
3. 生育保险费		8,135.69	8,135.69	
四、住房公积金		11,400.00	11,400.00	

五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	456,615.34	4,421,087.38	4,245,341.53	632,361.19

2、离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	计算缴费金额的公式或依据	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费	企业年度平均工资*16%		26,675.68	26,675.68	
二、失业保险费	企业年度平均工资*0.7%		1,251.46	1,251.46	
三、企业年金缴费					
合 计			27,927.14	27,927.14	

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	158,881.38	52,861.44
增值税	10,271.06	674,801.61
教育费附加	106.3	14,544.53
地方教育费附加	70.87	21,816.80
城市维护建设税	248.04	50,905.86
代扣代缴个人所得税	2,950.65	703.50
其他	1,173.65	2,669.56
合 计	173,701.95	818,303.30

(二十二) 其他应付款

	注	期末余额	期初余额
应付利息	1	15,904.86	
其他	2	372,720.89	163,898.90
合 计		388,625.75	163,898.90

1、应付利息

(1) 应付利息明细列示如下:

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	15,904.86	
合 计	15,904.86	

(2) 本公司不存在逾期应付利息。

2、其他

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
社保	16,642.63	44,225.30
员工报销款	83,264.22	62,446.60
垫付款	272,814.04	57,227.00
合 计	372,720.89	163,898.90

(2) 期末其他应付款大额明细如下:

单位名称	金额	欠款时间	经济内容	账龄超过一年未偿还或结转的原因
李明	244,384.04	2020年12月31日	垫付款	子公司垫付款
李明	31,881.38	2020年12月31日	子公司报销款	手续不完善未报销
彭光丽	33,129.82	2020年12月31日	员工报销款	错过报销日, 未报销挂账
杨红娇	28,430.00	2020年12月31日	垫付款	子公司垫付款
王春铭	5,067.50	2020年12月29日	员工报销款	错过报销日, 未报销挂账
杨智	4,229.00	2020年12月31日	员工报销款	错过报销日, 未报销挂账
乔蕊	3,859.07	2020年12月29日	员工报销款	错过报销日, 未报销挂账
张宜帅	2,345.50	2020年12月29日	员工报销款	错过报销日, 未报销挂账
合 计	353,326.31			

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	7,400.00	
合 计	7,400.00	

(二十四) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	348,584.07	

合 计	348,584.07
-----	------------

(二十五) 长期应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
非金融机构长期借款	3,600,000.00		3,600,000.00	
非金融机构长期借款利息	281,400.00	126,000.00	407,400.00	
合 计	3,881,400.00	126,000.00	4,007,400.00	

(二十六) 股本

投资者名称	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	
河南智启实业有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00
郑州溯心源企业管理中心(有限合伙)	1,000,000.00						1,000,000.00
郑州合心源企业管理中心(有限合伙)	1,000,000.00						1,000,000.00
北京初心源企业管理中心(有限合伙)	500,000.00						500,000.00
杨有基	499,000.00						499,000.00
张玉梅	500,000.00						500,000.00
彭丽	500,000.00						500,000.00
智普投资基金管理(深圳)有限公司	1,000.00						1,000.00
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

(二十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价(股本溢价)	1,430,131.58			1,430,131.58
(1) 投资者投入的资本				
(2) 同一控制下企业合并的影响				
(3) 其他				
小计	1,430,131.58			1,430,131.58
2、其他资本公积				
(1) 原制度资本公积转入				
(2) 政府因公共利益搬迁给予补偿款的结余				
小计				
合 计	1,430,131.58			1,430,131.58

(二十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

法定盈余公积	1,117,758.13	282,442.70	1,400,200.83
合 计	1,117,758.13	282,442.70	1,400,200.83

注：本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司本期法定盈余公积因按税后利润的 10%提取而增加。

（二十九）未分配利润

项 目	金 额
调整前上期末未分配利润	10,243,699.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减）	
调整后期初未分配利润	10,243,699.80
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,639,217.11
减：提取法定盈余公积	282,442.70
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	12,600,474.21

（三十）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,305,553.73	13,486,282.68	26,179,872.82	11,816,760.12
其他业务	17,571,458.16	13,580,657.06	6,731,681.41	5,489,426.98
合计	39,877,011.89	27,066,939.74	32,911,554.23	17,306,187.10
其中：合同产生的收入	39,877,011.89	27,066,939.74	32,911,554.23	17,306,187.10
其他收入				

（1）营业收入、成本、毛利明细

项 目	本期发生额		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
技术研发与技术服务	15,398,179.10	9,238,307.73	6,159,871.37
软件销售	3,120,788.85	1,082,319.72	2,038,469.13
硬件销售	3,786,585.78	3,165,655.23	620,930.55
小 计	22,305,553.73	13,486,282.68	8,819,271.05
二、其他业务			

其他销售收入	17,571,458.16	13,580,657.06	3,990,801.10
小 计	17,571,458.16	13,580,657.06	3,990,801.10
合 计	39,877,011.89	27,066,939.74	12,810,072.15
项 目	上期发生额		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
技术研发与技术服务	6,003,547.11	4,473,077.27	1,530,469.84
软件销售	17,692,300.74	5,146,351.66	12,545,949.08
硬件销售	2,484,024.97	2,197,331.19	286,693.78
小 计	26,179,872.82	11,816,760.12	14,363,112.70
二、其他业务			
其他销售收入	6,731,681.41	5,489,426.98	1,242,254.43
小 计	6,731,681.41	5,489,426.98	1,242,254.43
合 计	32,911,554.23	17,306,187.10	15,605,367.13

2、本期前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例(%)
河南云帆电子科技有限公司	20,110,000.00	50.43
河南九域腾龙信息工程有限公司	9,221,230.00	23.12
中国人民解放军 71622 部队参谋部	3,751,592.00	9.41
北京图铭视界科技有限公司	2,000,000.00	5.02
昆明海关后勤管理中心	1,033,200.00	2.59
合 计	36,116,022.00	90.57

(三十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	24,798.72	105,366.16
教育费附加	10,628.02	45,156.92
地方教育费附加	7,085.35	30,104.61
车船使用税	1,920.00	1,140.00
印花税	10,912.89	10,345.86
残保金	852.70	
合 计	56,197.68	192,113.55

(三十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	856,728.34	652,812.47
办公费	85,152.03	9,016.80
差旅费	143,399.46	276,654.98
交通运输费	14,571.14	18,240.42
咨询服务费	30,000.00	46,509.59
广告费和业务宣传费	135,436.44	200,000.00
折 旧	16,004.08	38,067.73
无形资产摊销	1,055.33	
业务招待费	93,703.80	138,278.05
修理费		2,300.00
维护费	80,712.85	
邮电费	77.00	1,586.50
其他销售费	11,408.43	
合 计	1,468,248.90	1,383,466.54

(三十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,591,892.74	2,432,326.40
广告费及业务宣传费		2,370.00
办公费	410,973.59	194,510.55
差旅费	87,361.63	79,202.05
折旧费	302,956.14	303,937.59
无形资产摊销费	13,482.70	12,663.96
业务招待费	718,442.16	689,081.41
咨询费	513,863.52	619,735.84
通讯费	1,432.06	6,754.58
会务费	4,528.30	559,886.78
车辆费	141,335.40	151,950.39
服务费	167,338.21	268,001.12
招聘费	5,722.88	8,061.09
培训费	42,130.15	11,281.89
物业水电费	60,415.69	67,325.80
维修费	6,754.86	16,600.91
租赁费	854,000.87	769,913.14

项 目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	72,129.84	72,129.84
券商督导费	160,377.36	208,000.00
审计费	165,327.85	173,435.60
低值易耗品		2,522.12
装修费	14,000.20	6,000.00
其 他	27,722.77	
合 计	6,362,188.92	6,655,691.06

(三十四) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
智云数据情报专案管理系统 V2.0		850,000.00
智云数据廉政档案管理系统 V1.0		925,925.18
智云数据涉密手机侦测系统 V1.0		548,590.47
智云数据保密安全检查系统 V1.0	19,305.93	640,592.28
智云数据公共资源交易大数据管理平台 V1.0	14,750.45	405,478.60
一种数据聚合清洗方法及系统	15,235.80	319,177.75
智云数据移动终端管控系统 V1.0	47,338.73	564,975.78
话单分析系统二期项目	311,986.52	109,868.89
智云数据数据管理云平台系统	1,066,248.65	10,627.25
5G 移动终端智能管控系统研发及产业化	1,060,427.00	
军队营区移动通信终端一体化监测管控平台的研发及应用	1,090,400.00	
基于红外热成像技术的 AI 人体温度智能监测系统的创新与研究	664,033.24	
金融账单分析二期项目	381,910.36	
合 计	4,671,636.68	4,375,236.20

(三十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
贷款及应付款项的利息支出	367,325.35	314,210.36
减：资本化的利息支出		
存款及应收款项的利息收入	6,031.00	5,148.85
手续费	124,836.39	8,884.62
其他	-27,507.23	-57,423.18
合 计	458,623.51	260,522.95

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,533,046.00	3,085,653.74
合 计	3,533,046.00	3,085,653.74

(三十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	35,472.95	50,315.59
合 计	35,472.95	50,315.59

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-24,375.00	
应收账款坏账损失	-441,310.58	-1,049,788.50
其他应收款坏账损失	-105,993.43	55,212.49
合 计	-571,679.01	-994,576.01

(三十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-107,848.10	
合 计	-107,848.10	

(四十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得：		
小计		
非流动资产处置损失：		
处置固定资产损失	-3,406.90	35,883.95
小计	-3,406.90	35,883.95
合 计	-3,406.90	-35,883.95

(四十一) 营业外收入

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损利得			1,181.00	1,181.00
其中：固定资产处置利得			1,181.00	1,181.00
其他	0.75	0.75	1,524.73	1,524.73
合 计	0.75	0.75	2,705.73	2,705.73

(四十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			11,277.64	11,277.64
其中：固定资产报废毁损损失				
固定资产处置支出			11,277.64	11,277.64
捐赠支出	6,000.00	6,000.00		
滞纳金	1,343.95	1,343.95		
违约金、赔偿金及罚款支出			1,316.46	1,316.46
其他	20,229.79	20,229.79	58,111.60	58,111.60
合 计	27,573.74	27,573.74	70,705.70	70,705.70

(四十三) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	158,881.38	76,655.31
汇算清缴补（退）以前年度	81,990.83	
递延所得税调整	-91,923.72	-151,855.95
合 计	148,948.49	-75,200.64

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	2,651,094.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	397,664.18
子公司适用不同税率的影响	-29,250.91
调整以前期间所得税的影响	81,990.83
研发加计扣除的影响	-470,476.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	229,693.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	93,768.15
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-154,440.70
所得税费用	148,948.49

(四十四) 现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,031.00	2,134.97
往来款	413,703.99	2,511,155.58
保证金	407,620.00	262,056.44
政府补助	2,942,000.00	1,631,000.00
税收返还	581,046.00	1,454,653.74
车辆理赔款		1,700.00
代扣代缴个人所得税手续费	6,989.41	
合 计	4,357,390.40	5,862,700.73

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	160,298.16	146,153.95
差旅费	224,677.91	79,905.32
车辆费	138,117.44	116,994.36
服务费	222,652.93	322,917.00
广告费和业务宣传费	135,436.44	52,370.00
会务费	4,528.30	593,076.98
培训费	42,130.15	8,800.00
手续费	6,926.59	5,002.00
通讯费	1,509.06	13,000.00
投标保证金	652,610.00	475,843.16
往来款	1,296,410.78	1,552,386.67
物业水电费	34,167.50	52,818.00
业务招待费	330,458.86	370,224.40
中介费	8,000.00	334,100.00
咨询顾问费	839,568.73	1,289,100.20
租赁费	852,243.02	640,753.00
合 计	4,949,735.87	6,053,445.04

(四十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,502,239.92	4,851,046.87

加：资产减值准备	679,527.11	994,576.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	330,026.19	353,299.69
无形资产摊销	14,538.03	12,663.96
长期待摊费用摊销	175,780.41	72,129.84
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）	-3,406.90	45,980.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	367,325.35	314,210.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-35,472.95	-50,315.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-91,923.72	-151,855.95
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）	-2,623,040.35	-1,737,293.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,617,530.13	-4,884,007.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,288,205.97	3,726,339.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,013,731.07	3,546,775.02
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	6,699,528.72	7,109,765.31
减：现金的期初余额	7,109,765.31	3,008,534.30
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	-410,236.59	4,101,231.01

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 数	期 初 数
一、现金	6,699,528.72	7,109,765.31
其中：库存现金	62,376.01	75,521.02
可随时用于支付的银行存款	6,627,171.20	6,008,064.29

可随时用于支付的其他货币资金		1,026,180.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	6,699,528.72	7,109,765.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十六) 所有者权益变动表项目注释

无

(四十七) 所有权或使用权受限制的资产

无

(四十八) 政府补助**1、政府补助基本情况**

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助			
与收益相关的政府补助			
增值税即征即退	581,046.00	其他收益	581,046.00
生产设备补贴	11,150.00	其他收益	11,150.00
收到郑州银行专项贷款利息补贴	55,600.00	其他收益	55,600.00
郑州市金水区企业安全生产防疫补提	1,550.00	其他收益	1,550.00
“四上”单位库建设奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
金融办新三板奖励金	100,000.00	其他收益	100,000.00
科技助力经济 2020	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
金水区工业和信息化委员会 2019 年建设中国制造强市专项资金奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
收到郑州市金水区人力资源和社会保障局工业企业结构调整专项奖补	330,000.00	其他收益	330,000.00
社保局应急稳岗补贴	273,600.00	其他收益	273,600.00
科技局 2019 年省企业研发补助	170,100.00	其他收益	170,100.00
合计	3,533,046.00		3,533,046.00

注：（1）根据财税[2011]100号文件规定：“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税税负超过 3% 的部分实行即征即退政策”，本公司将收到的与收益相关的政府补助“软件产品增值税超税负退税” 581,046.00 元，于 2020 年度确认其他收益 581,046.00 元。

（2）根据中共郑州市委办公厅 郑州市人民政府办公厅印发《郑州市关于应对新型冠状病毒肺炎疫情促进经济平稳健康发展的若干举措》的通知，本公司将收到的与收益相关的政府补助“生产设备补贴” 11,150.00 元，于 2020 年度确认其他收益 11,150.00 元。

(3) 根据《关于开展疫情防控重点保障企业财政贴息资金审核工作的通知》财办预〔2020〕30号文件，本公司将收到的与收益相关的政府补助“收到郑州银行专项贷款利息补贴”55,600.00元，于2020年度确认其他收益55,600.00元。

(4) 根据金水区发展和改革委员会发布的《2020年享受金水区规模以上企业安全生产防疫补贴（第一批）企业名单公示》文件，本公司将收到的与收益相关的政府补助“郑州市金水区企业安全生产防疫补贴”1,550.00元，于2020年度确认其他收益1,550.00元。

(5) 根据河南科技园区管理委员会发布的《河南科技园区管理委员会关于切实加快“四上”单位库建设的实施办法》河科园字〔2019〕2号文件，本公司将收到的与收益相关的政府补助“收到三年在库企业奖补资金”10,000.00元，于2020年度确认其他收益10,000.00元。

(6) 根据郑州市金水区人民政府《关于印发金水区进一步鼓励和扶持企业上市和挂牌交易暂行办法的通知》（金政〔2016〕7号）文件，本公司将收到的与收益相关的政府补助“金融办新三奖励金”100,000.00元，于2020年度确认其他收益100,000.00元。

(7) 根据《河南省科学技术厅关于“科技助力经济2020”重点专项项目立项的通知》（豫科资〔2020〕35号）文件，本公司将收到的与收益相关的政府补助“收到三年在库企业奖补资金”1,000,000.00元，于2020年度确认其他收益1,000,000.00元。

(8) 金水区工业和信息化委员会2020年建设中国制造强市专项资金奖励：根据《郑州市人民政府关于郑州市建设中国制造强市若干政策的补充意见》（郑政〔2018〕18号）文件，本公司将收到的与收益相关的政府补助“金水区工业和信息化委员会2020年建设中国制造强市专项资金奖励”1,000,000.00元，于2020年度确认其他收益1,000,000.00元。

(9) 2020年4月21日收到郑州市金水区人力资源和社会保障局关于“郑州市金水区人力资源和社会保障局工业企业结构调整专项奖补”330,000.00元。

(10) 社保局应急稳岗补贴：根据《河南省人民政府关于印发河南省应对疫情影响支持中小微企业平稳健康发展若干政策措施的通知》（豫政〔2020〕9号）文件，本公司将收到的与收益相关的政府补助“社保局应急稳岗补贴”273,600.00元，于2020年度确认其他收益273,600.00元。

(11) 根据《关于对河南省2019年企业研发费用财政补助受理名单的公示》文件，本公司将收到的与收益相关的政府补助“科技局2019年省企业研发补助”170,100.00元，于2020年度确认其他收益170,100.00元。

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无

（二）同一控制下企业合并

无

（三）反向购买

无

（四）处置子公司

无

（五）其他原因的合并范围变动

其他原因导致的合并范围变动及其相关情况：

新设立的子公司如下：

序号	公司名称	设立时间	投资金额	投资比例
1	河南智云智能科技有限公司	2020年2月11日	0.00	100.00

2	智云视觉科技（深圳）有限公司	2020年3月17日	0.00	100.00
---	----------------	------------	------	--------

九、在其他主体中的权益

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元）

（一）在子公司的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
北京德松企业管理有限公司	北京	北京	50万元	企业管理	60.00		60.00	设立
北京天赦科技有限公司	北京	北京	500万元	零售业		60.00	60.00	设立
河南智云智能科技有限公司	郑州	郑州	100万元	软件和信息 技术服务业	100.00		100.00	设立
智云视觉科技（深圳）有限公司	深圳	深圳	1000万元	软件和信息 技术服务业	100.00		100.00	设立

（二）重要的非全资子公司的相关信息

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	少数股东表决权比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
北京德松企业管理有限公司	40.00	40.00	4,763.13		177,261.46
北京天赦科技有限公司	40.00	40.00	-136,740.32		-385,176.00

1、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京德松企业管理有限公司	2,083.64	782,000.00	784,083.64	18,430.00		18,430.00
北京天赦科技有限公司	771,712.10	12,860.67	784,572.77	965,512.78		965,512.78

（续）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京德松企业管理有限公司	641,675.82	110,750.00	752,425.82	23,430.00		23,430.00

子公司名称	期初余额					
	北京天赦科技有限 公司	797,060.01	10,987.77	808,047.78	1,329,136.96	

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
北京德松企业 管理有限公司		31,657.82	31,657.82	-592.18		-32,748.40	-32,748.40	-295,498.40
北京天赦科技 有限公司	14,778.75	-341,850.83	-341,850.83	93,068.35	740,233.44	-376,047.89	-376,047.89	-215,423.45

十、关联方及关联交易

(一) 关联方

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法定代 表人	组织机构代 码	业务性质	注册资本		对本公 司持股 比例 (%)	对本公 司的表 决权 比例 (%)	本公 司最 终控 制方
						期初金 额	期末金 额			
河南智启实 业有限公司	有限责任公司(自 然人投资或控股)	郑州市金水区文化路 80 号院 11 号楼 8 层 819 室	彭丽	91410105MA 3X9WF47F	计算机技术开 发、技术咨询	600 万元	600 万元	60	60	杨智

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、（一）。

3、本公司的合营、联营公司情况

无。

4、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨 智	本公司实际控制人，董事长
杨有基	本公司共同实际控制人杨智的父亲
张玉梅	持有本公司 5%股权
彭 丽	本公司实际控制人，持有本公司 5%股权
北京初心源企业管理中心（有限合伙）	持有本公司 5%股权
郑州溯心源企业管理中心（有限合伙）	持有本公司 10%股权
郑州合心源企业管理中心（有限合伙）	持有本公司 10%股权
河南信安通信技术有限公司	本公司共同实际控制人杨智关联，其在该公司的 35% 股权尚存在纠纷
杨 慧	本公司共同实际控制人杨智的妹妹
彭光丽	本公司董事、共同实际控制人彭丽的姐姐
李雪燕	本公司董事、副总经理
王春铭	本公司董事
杨红姣	本公司监事、子公司法定代表人
张士甫	本公司监事
孙千里	本公司董事、副总经理
李国杰	本公司董事、总经理
于 洋	本公司财务负责人兼董事会秘书
江晓伟	本公司监事会主席

（二）关联交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

无。

4、关联担保情况

无。

5、关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期还款金额	还款日	期末余额	说明
本公司拆入					

郑州合心源企业管理中心（有限合伙）	3,600,000.00	3,600,000.00	2020/7/20	0.00	该借款期限为3年，年利率为6%
合计	3,600,000.00	3,600,000.00		0.00	

本公司经营性备用金借款	经营性备用金借款金额	借出日	还款金额	还款日	说明
杨智	4,271.10	2019/8/28	7,018.99	2020/8/25	日常开支，已归还
	8,000.00	2019/9/25	5,252.11	2020/12/31	
孙千里	9,500.00	2020-12-28			备用金借款
江晓伟	800.00	2019/7/25	800.00	2020-01-31	日常开支，已归还
合计	22,571.10		13,071.10		

6、关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、其他关联交易

无。

（三）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	杨智			12,271.10	613.56
其他应收款	孙千里	9,500.00	475.00		
其他应收款	江晓伟			800.00	40.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
长期应付款	郑州合心源企业管理中心（有限合伙）	7,400.00	3,881,400.00
其他应付款	李明	276,265.42	
其他应付款	杨智	4,229.00	
其他应付款	杨红姣	28,430.00	18,430.00
其他应付款	彭光丽	33,129.82	
其他应付款	江晓伟	1,001.95	
其他应付款	张士甫	1,750.00	

(四) 关联方承诺

无

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
2019 年		
2020 年		638,140.78
2021 年	670,047.82	670,047.82
2022 年 3 月 1 日	117,258.37	117,258.37
合 计	787,306.19	1,425,446.97

2、其他承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，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

无。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目附注

(一) 应收账款

1、应收账款按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	15,765,274.90	16,100,490.00
1 至 2 年(含 2 年)	8,593,280.00	1,580,287.00
2 至 3 年(含 3 年)	186,245.00	1,559,228.00
3 至 4 年(含 4 年)	773,828.00	2,915,374.71
4 至 5 年(含 5 年)	1,625,074.71	8,900.00
5 年以上	8,900.00	
小 计	26,952,602.61	22,164,279.71

减：坏账准备	3,399,339.01	2,895,628.96
合 计	23,553,263.60	19,268,650.75

账龄自应收账款确认日起开始计算。

2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	26,952,602.61	100.00	3,399,339.01	12.61	23,553,263.60
其中：					
账龄组合	26,952,602.61	100.00	3,399,339.01	12.61	23,553,263.60
合 计	26,952,602.61	100.00	3,399,339.01	12.61	23,553,263.60

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	22,164,279.71	100.00	2,895,628.96	13.06	19,268,650.76
其中：					
账龄组合	22,164,279.71	100.00	2,895,628.96	13.06	19,268,650.76
合 计	22,164,279.71	100.00	2,895,628.96	13.06	19,268,650.76

1) 按单项计提坏账准备：无

2) 按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	15,765,274.90	788,263.75	5.00
1至2年	8,593,280.00	859,328.00	10.00
2至3年	186,245.00	55,873.50	30.00

3至4年	773,828.00	386,914.00	50.00
4至5年	1,625,074.71	1,300,059.77	80.00
5年以上	8,900.00	8,900.00	100.00
合计	26,952,602.61	3,399,339.01	12.61

账龄	整个存续期预期 信用损失率(%)	期末账面余额	期末减值准备
1年以内(含1年)	5.00	15,765,274.90	788,263.75
1至2年(含2年)	10.00	8,593,280.00	859,328.00
2至3年(含3年)	30.00	186,245.00	55,873.50
3至4年(含4年)	50.00	773,828.00	386,914.00
4至5年(含5年)	80.00	1,625,074.71	1,300,059.77
5年以上	100.00	8,900.00	8,900.00
合计		26,952,602.61	3,399,339.01

3、坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回或收回	核销	
按单项计提坏账准备的					
按组合计提坏账准备的	2,895,628.95	503,710.06			3,399,339.01
合计	2,895,628.95	503,710.06			3,399,339.01

4、本期实际核销的应收账款情况

本公司本年无金额重大的应收账款核销情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	应收账款期末 余额	账龄	占应收账款总 额的比例(%)	坏账准备期 末余额
北京鼎普科技股份有限公司	商品销售	8,000,000.00	1—2年	29.68	800,000.00
河南云帆电子科技有限公司	商品销售	6,708,895.00	1年以内	24.89	335,444.75
	技术服务	96,000.00	1年以内	0.36	4,800.00
河南九域腾龙信息工程有限公司	商品销售	4,875,679.90	1年以内	18.09	243,784.00
北京图铭视界科技有限公司	商品销售	1,800,000.00	1年以内	6.68	90,000.00
广州汇智通信技术有限公司	商品销售	1,220,249.71	4—5年	4.53	976,199.77
合计		22,700,824.61		84.22	2,450,228.5

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本年未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

项 目	注	期末余额	期初余额
其他应收	1	441,505.99	409,923.76
合 计		441,505.99	409,923.76

1、其他应收

(1) 按账龄分析

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	238,806.35	272,832.40
1 至 2 年(含 2 年)	180,771.06	67,364.48
2 至 3 年(含 3 年)	67,364.48	57,292.79
3 至 4 年(含 4 年)	42,896.99	100,000.00
4 至 5 年(含 5 年)	100,000.00	
5 年以上		5,500.00
小 计	629,838.88	502,989.67
减：坏账准备	188,332.89	93,065.91
合 计	441,505.99	409,923.76

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(2) 账面价值按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金借款	151,069.47	242,840.57
投标保证金	217,692.00	101,692.00
押金	197,241.06	117,695.80
预付款	50,000.00	26,771.06
员工社保	13,836.35	13,990.24
合 计	629,838.88	502,989.67

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	51,569.47	8.19	51,569.47	100	
按组合计提坏账准备	578,269.41	91.81	136,763.42	23.65	441,505.99
合 计	629,838.88	100.00	188,332.89		441,505.99

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,200.00	1.03	5,200.00	100.00	
按组合计提坏账准备	497,789.67	98.97	87,865.91	17.65	409,923.76
合 计	502,989.67	100.00	93,065.91	18.50	409,923.76

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，本公司将该应收款项作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

1) 2020 年末单项计提坏帐准备的其他应收款单位情况：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
张松	24,389.68	24,389.68	100.00	预计收回的可能性很小
王鹏	27,179.79	27,179.79	100.00	预计收回的可能性很小
合 计	51,569.47	51,569.47		

2) 2020 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	238,806.35	41.30	11,940.32	272,832.40	54.81	13,641.62

1至2年(含2年)	160,771.06	27.80	16,077.11	67,364.48	13.53	6,736.45
2至3年(含3年)	53,000.00	9.17	15,900.00	57,292.79	11.51	17,187.84
3至4年(含4年)	25,692.00	4.44	12,846.00	100,000.00	20.09	50,000.00
4至5年(含5年)	100,000.00	17.29	80,000.00			
5年以上				300.00	0.06	300.00
合计	578,269.41	100.00	136,763.43	497,789.67	100.00	87,865.91

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		87,865.91	5,200.00	93,065.91
2020年1月1日余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段		-51,569.47	51,569.47	
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提		100,466.98		100,466.98
本期转回				
本期转销				
本期核销			5,200.00	5,200.00
合并范围变化				
2020年12月31日余额		136,763.42	51,569.47	188,332.89

1) 本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本年无金额重大的应收账款核销情况。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市腾讯计算机系统有限公司	投标保证金		一年以内	15.88	5,000.00

		100,000.00			
郑州市财富风尚酒店有限公司	押金		4~5 年	15.88	80,000.00
		100,000.00			
郑州金安高科置业有限公司	押金	66,470.00	一年以内	10.55	3,323.50
陈明军	备用金借款	50,000.00	1~2 年	7.94	5,000.00
鲁平	预付款	50,000.00	2~3 年	7.94	15,000.00
合 计		366,470.00		58.18	108,323.50

(7) 涉及政府补助的应收款项

本年未发生涉及政府补助的应收款项的情况。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本年未发生因金融资产转移而终止确认其他应收款的情况。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	600,000.00		600,000.00	600,000.00		600,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	600,000.00		600,000.00	600,000.00		600,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
北京德松企业管理 有限公司	600,000.00				600,000.00	
合 计	600,000.00				600,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,627,058.18	13,919,910.98	26,102,028.74	11,816,760.12
其他业务	17,571,458.16	13,580,657.06	6,731,681.41	5,489,426.98
合计	40,198,516.34	27,500,568.04	32,833,710.15	17,306,187.10

其中：合同产生的收入	40,198,516.34	27,500,568.04	32,833,710.15	17,306,187.10
其他收入				

(1) 营业收入、成本、毛利明细

项 目	本期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
一、主营业务			
技术研发与技术服务	15,398,179.10	9,238,307.73	6,159,871.37
软件销售	3,442,293.30	1,515,948.02	1,926,345.28
硬件销售	3,786,585.78	3,165,655.23	620,930.55
小 计	22,627,058.18	13,919,910.98	8,707,147.20
二、其他业务			
其他销售收入	17,571,458.16	13,580,657.06	3,990,801.10
小 计	17,571,458.16	13,580,657.06	3,990,801.10
合 计	40,198,516.34	27,500,568.04	12,697,948.30
项 目	上期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
一、主营业务			
技术研发与技术服务	6,003,547.11	4,473,077.27	1,530,469.84
软件销售	17,614,456.66	5,146,351.66	12,468,105.00
硬件销售	2,484,024.97	2,197,331.19	286,693.78
小 计	26,102,028.74	11,816,760.12	14,285,268.62
二、其他业务			
其他销售收入	6,731,681.41	5,489,426.98	1,242,254.43
小 计	6,731,681.41	5,489,426.98	1,242,254.43
合 计	32,833,710.15	17,306,187.10	15,527,523.05

2、本期前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例(%)
河南云帆电子科技有限公司	20,110,000.00	50.01
河南九域腾龙信息工程有限公司	9,221,230.00	22.93
中国人民解放军 71622 部队参谋部	3,751,592.00	9.33

北京图铭视界科技有限公司	2,000,000.00	4.97
昆明海关后勤管理中心	1,033,200.00	2.57
合 计	36,116,022.00	89.81

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	35,472.95	50,315.59
合 计	35,472.95	50,315.59

(六) 母公司现金流量表的补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	2,824,426.95	5,221,643.16
加: 资产减值准备	731,200.13	974,880.47
固定资产折旧	330,002.83	353,299.69
无形资产摊销	14,538.03	12,663.96
长期待摊费用摊销	175,780.41	72,129.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“”填列)	-3,406.90	45,980.59
固定资产报废损失 (收益以“”填列)		
公允价值变动损失 (收益以“”填列)		
财务费用 (收益以“”填列)	367,325.35	314,210.36
投资损失 (收益以“”填列)	-35,472.95	-50,315.59
递所得税资产的减少 (增加以“”填列)	-102,465.02	-146,232.07
递延所得税负债的增加 (减少以“”填列)		
存货的减少(增加以“”填列)	-2,189,412.05	-1,737,293.18
经营性应收项目的减少(增加以“”填列)	-10,292,413.39	-4,589,338.82
经营性应付项目的增加(减少以“”填列)	3,063,707.86	3,586,068.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,116,188.75	4,057,696.87
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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	6,492,959.13	6,996,804.73
减:现金的期初余额	6,996,804.73	2,884,651.87
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	-503,845.60	4,112,152.86

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,406.90	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,952,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融		

负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,572.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额（税后）		
所得税影响额	-292,102.01	
合计	2,628,918.10	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.95	0.2639	0.2639
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04	0.0010	0.0010

（三）加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,639,217.11
非经常性损益	B	2,628,918.10
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	10,299.01
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	22,791,589.51
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	

现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F / K G \times H / K \pm I \times J / K$	24,111,198.06
加权平均净资产收益率	$M=A / L$	10.95%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C / L$	0.04%
期初股份总数	N	10,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q / K R S \times T / K$	10,000,000.00
基本每股收益	$X=A / W$	0.2639
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C / W$	0.0010
稀释每股收益	$Z=A / (W+U \times V / K)$	0.2639
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C / (W+U \times V / K)$	0.0010

河南智云数据信息技术股份公司（盖章

日期：2021年4月19日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室