



叠云股份

NEEQ : 871400

叠云（北京）科技股份有限公司

Cloudecker(Beijing) Technology Co.,Ltd.



Cloudecker®

年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



2020年9月24日公司取得了质量管理体系认证证书。



2020年9月24日公司取得了环境管理体系认证证书。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	23
第五节	股份变动、融资和利润分配	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	38
第九节	备查文件目录	128

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。

公司负责人范世生、主管会计工作负责人宗光远及会计机构负责人（会计主管人员）姜慧茹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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
技术革新风险	桌面云的竞争优势集中在软件层面，客户对桌面云的选择也是基于方案解决现实问题的能力和程度，在典型的智力密集型企业，虽然一时的方案优势能为企业带来较为忠实的行业客户，但是一旦产品技术被超越，企业当即面临客户流失的风险。 解决措施：针对上述风险，公司不断加大研发费用投入，通过对公司创新体系中科技研发平台的改善及基础设施建设，完善了公司现有创新体系，为公司的可持续发展，奠定了坚实的基础；公司注重技术储备，建立了完善的内部培训制度。制定了较为合理的员工薪酬方案，通过建立完善的绩效管理体系，加大人才梯队建设力度，积极储备高素质人才。公司还考虑优化利用外部人力资源，包括有步骤地引进职业化人才，以满足公司快速发展对优秀人才的需求缺口。

核心人才流失风险	人才是企业的核心资源，也是企业能够长久持续发展的根本保证，在云计算行业快速发展的背景下，有经验有资历的技术人才是市场竞相争夺的热门对象，如果企业管理不善，待遇吸引力下降，则面临核心技术人才的流失，对企业发展构成重大的不利影响。 解决措施： ①尊重员工、关注员工。通过增加员工福利、定期组织骨干员工管理能力培训等方式，更多的去关注员工的生活，让骨干员工感到被关怀； ②运用战略性人力资源管理思想，做好人力资源规划工作。对于关键岗位，实施干部储备制度，平时注意培养有潜力的管理岗位接班人； ③做好员工职业生涯的规划，提供必要的正式培训，建立一整套面向未来的培养计划。创建良好的企业沟通关系和人员关系，创造一种保持发展及激情的内部环境。 ④对关键人才签订“竞业禁止”协定。
知识产权保护的风险	桌面云为知识密集型产品，产品的研发设计需要投入大量的人力和资金，且需要一定的时间摸索完成，产品内容有可能被复制，目前国内尚未形成完善的知识产权保护的法律体系，现行法律对产品的保护力度不够。 解决措施：公司将通过完善人才引进的政策与机制、建立和完善岗位培训体系、建立健全激励保障机制等方式来实现核心人才团队的稳定。公司在加大研发力度的同时，通过及时申请知识产权保护的方式，保护公司的利益。
市场竞争加剧的风险	公司主营业务为云电脑整体解决方案，包括桌面云、云教室等云电脑软件的开发、销售，云终端、一体机等硬件产品的研发、销售以及云电脑的部署实施、技术支持等。公司通过与多方公司合作，成为其产品的供应商，目前云教室方案在国内有巨大的市场需求，公司虽然拥有相关的技术和产品，但是规

	模较小，虽然依托联想等行业巨头能实现品牌联合，但是面临的市场竞争风险仍然较高。 解决措施：针对上述风险，公司自成立以来，在产品技术能力、软硬件产品更新、核心团队建设、渠道建设、合作伙伴建设以及销售模式等诸多方面不断提升。在国家鼓励虚拟化软件国产化的大趋势下，公司将会不断扩大市场占有率，减少因行业环境变化带来的风险。通过对客户需求的深度分析，提供差异化的产品，并积极关注行业竞争所带来的整合机遇。
公司关联交易占比较高的风险	报告期内，公司对关联方合肥联创智慧云科技有限公司的销售额占到同期销售收入的 12.64%，对关联方河南叠云信息科技有限公司的销售额占到同期销售收入的 9.91%，合肥联创、河南叠云均为公司参股子公司，未来公司将继续与各参股子公司的关联交易。 解决措施：建立关联交易逐级授权审批制度，严禁越权审批，相关关联交易事项需要提交董事会、股东大会审议。建立关联交易事项回避审议制度，股东大会审议关联交易事项时，关联股东应按有关规定回避表决，董事会审议时，关联董事应当按有关规定回避表决，如因回避原则导致董事会无法决议之情形，应当提交股东大会审议。经审议通过的关联交易，应当签订书面合同协议，明确关联方交易的定价原则和价格水平。建立关联交易询价制度，明确关联交易定价的公允。
客户集中度较高的风险	公司前五名客户销售收入占当期营业收入的比例合计 68.81%，存在客户集中的风险。主要原因是公司成立时间较短，重点培育了一部分客户，并与之建立了较为稳定的合作关系。未来公司若不能开拓新市场、开发新客户，降低主要客户销售额占整个销售额的比重，可能对公司业务的持续增长产生不利影响。 解决措施：公司专业团队提供保姆式服务，建立区域教育云方案服务中心，招募、发展教育云区域经销商，专业服务

	团队提供售前、售中、售后，全过程服务，并在销售、技术各方面，让代理商信赖我们方案更依赖我们的服务。不断开拓新市场，开发新客户。
公司治理风险	公司的管理团队汇集了营销、研发、财务等各方面的人才，综合管理水平较高。但是，随着公司业务的持续发展，资产和收入规模均快速增长，经营活动将更趋复杂，由此对公司的管理水平和决策能力提出了更高的要求。另一方面，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，相关法律、法规及规章制度对公司治理亦提出了更高的要求。如果公司管理水平不能达到相关法律、法规及规章制度的要求，将面临因管理不善对公司正常运营产生不利影响的风险。 解决措施：根据上述风险，公司建立了一系列的规则和制度，如董事会议事规则、监事会议事规则、股东大会议事规则、关联交易决策制度、总经理管理制度、对外担保决策制度、信息披露制度、投资者关系管理制度、募集资金管理制度等。随着公司的发展壮大，公司将制定和完善适应公司发展的各项制度，公司将严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和相关的规则制度执行。
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
公司、本公司、股份公司、叠云股份	指	叠云（北京）科技股份有限公司
云享时代	指	天津云享时代资产管理合伙企业（有限合伙）
云起众合	指	天津云起众合资产管理合伙企业（有限合伙）
烟台叠云	指	烟台叠云网络科技有限公司
泰莫科技	指	北京泰莫科技有限公司
深圳叠云	指	深圳叠云联创股份有限公司
四川叠云	指	四川叠云科技有限公司
联想北京、Lenovo	指	联想（北京）有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《叠云（北京）科技股份有限公司章程》
股东大会	指	叠云（北京）科技股份有限公司股东大会
董事会	指	叠云（北京）科技股份有限公司董事会
监事会	指	叠云（北京）科技股份有限公司监事会
三会	指	叠云（北京）科技股份有限公司股东大会、董事会和监事会
元/万元	指	人民币元/万元
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期、本期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日/2020 年度

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	叠云（北京）科技股份有限公司
英文名称及缩写	Cloudecker Beijing Technology Co., Ltd. -
证券简称	叠云股份
证券代码	871400
法定代表人	范世生

二、 联系方式

董事会秘书	姜慧茹
联系地址	北京市朝阳区红军营南路傲城融富中心 A 座 2504
电话	010-85866428
传真	010-85866428
电子邮箱	jianghuru@cloudecker.com
公司网址	http://www.cloudecker.com/
办公地址	北京市朝阳区红军营南路傲城融富中心 A 座 2504
邮政编码	016500
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	2007 年 5 月 24 日
挂牌时间	2017 年 5 月 4 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）-其他信息技术服务业（I659）-数字内容服务（I6591）
主要业务	云电脑制造及软件研发
主要产品与服务项目	云电脑整体方案（含软件、硬件和服务）
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	53,967,755
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（范世生），无一致行动人
--------------	--------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108663141234X	否
注册地址	北京市海淀区清河安宁庄东路 18 号楼二层 2317	否
注册资本	53,967,755.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券			
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	安信证券			
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张磊	李晓斐	无	无
	6 年	6 年	0 年	0 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 1708			

主办券商联系电话：010-83321226

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	63,350,025.88	55,599,059.42	13.94%
毛利率%	14.42%	9.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,026,845.02	-18,986,035.28	52.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,377,759.89	-19,099,339.96	50.90%
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）	-48.23%	-58.02%	-
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）	-50.11%	-58.37%	-
基本每股收益	-0.17	-0.35	52.21%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	59,534,165.86	57,055,353.38	4.34%
负债总计	46,093,881.32	34,348,597.39	34.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,202,138.86	23,228,983.88	-38.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.26	0.43	-39.53%
资产负债率%（母公司）	48.18%	22.25%	-
资产负债率%（合并）	77.42%	60.20%	-
流动比率	1.06	1.43	-
利息保障倍数	-58.26	-55.03	-

(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	-11,651,229.81	-4,903,520.92	-137.61%
应收账款周转率	10.15	6.32	-
存货周转率	1.87	2.08	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.34%	-17.21%	-
营业收入增长率%	13.94%	0.82%	-
净利润增长率%	54.32%	17.64%	-

(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	53,967,755	53,967,755	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
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	145,550.42
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	300,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	52,773.91
非经常性损益合计	498,324.33
所得税影响数	-2,061.97
少数股东权益影响额（税后）	149,471.43
非经常性损益净额	350,914.87

(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 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合同负债	0.00	5,600,261.91		
预收账款	5,602,824.97	0.00		

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

（1）会计政策变更

① 执行新收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下：

单位：元

报表项目	2019年12月31日	2020年1月1日
负债		
合同负债		5,600,261.91
预收款项	5,602,824.97	

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

对合并资产负债表的影响：

报表项目	新准则下	原准则下
负债		
合同负债	3,225,136.12	
预收款项		3,225,136.12

②其他会计政策变更

本报告期内无应披露的其他会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本报告期内无应披露的其他会计估计变更事项。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期公司存在非同一控制下的企业合并，且有处置子公司的情况，本期无新设子公司。

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
叠云联创（成都）科技有限公司	2020.5.31	250,000.00	60.00	股权受让	2020.5.31	控制权转移	0.00	-934.94

2、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
北京智慧叠云科技有限公司	0	11.00	股权转让	2020.02.28	股权转让协议及实际履行情况	-42,468.48

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京智慧叠云科技有限公司	40.00	274,324.31	154,430.84	-119,893.47	以账面价值来确 定	

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是国内专注于“可视云计算”领域的相关软硬件的研发和制造，打造“云电脑生态圈”，致力成为“端+云+行业生态”整体方案的领导者。本公司是国内领先的智慧教育云全套解决方案提供商。公司是国内最早一批从提供专业桌面技术外包服务，到自主研发桌面虚拟化软件的公司。

公司目前拥有多项自主知识产权的整体桌面虚拟化产品和方案。公司客户销售模式主要分为自有品牌和贴牌两种销售方式。自有品牌销售主要是公司以自有品牌直接对客户id提供基于云桌面的软件、硬件及技术服务销售，公司自己与客户沟通需求、商谈价格、签署协议，此类产品中的硬件一般无需印制对方客户商标，完全使用叠云的品牌。贴牌模式是针对联想的销售模式，公司在向联想交付硬件产品的时候需要印制对方商标。

公司专业团队向自有渠道、客户、提供“全程保姆式”服务，并建成了“云服务中心”+O2O 模式的专业技术服务支持体系，覆盖全国 1 到 6 级城市。公司销售人员陪同自有渠道及合作伙伴、联想分区销售或代理商与客户进行方案专业交流，促进商机达成；提供区域内的测试项目样机、软件及专业售前、售后技术支持；提供有效商机全程支持：项目方案建议书、打标策略设计、投标用的各种文档、以及投标现场的技术答疑等；提供首次安装部署服务（仅限于方案的软件及设备调通。其它部分，如设备上架、网络施工布线等由代理商负责）；提供签约核心代理商的销售人员和技术人员的技能培训；协助联想分区或代理商完成区域样板间和样板会活动。

公司的盈利模式主要是通过向客户提供桌面云相关软件、硬件及服务的整体方案实现收入并盈利。

报告期内，公司增加了移动云服务业务，该业务模式是公司入驻中国移动云平台，向终端政企客户提供移动云 SAAS 产品及服务，包括标准化产品、个性化服务定制产品及软硬件一体化产品。由中国移动根据终端客户每月支付的产品功能费的实收收入按比例向叠云股份进行结算。

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	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☒ 是 ☐ 否

具体变化情况说明:

报告期内，公司增加了移动云服务业务，该业务模式是公司入驻中国移动云平台，向终端政企客户提供移动云 SAAS 产品及服务，包括标准化产品、个性化服务定制产品及软硬件一体化产品。由中国移动根据终端客户每月支付的产品功能费的实收收入按比例向叠云股份进行结算。

(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	3,850,022.00	6.47%	2,760,533.91	4.84%	39.47%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	5,716,524.38	9.60%	6,765,720.08	11.86%	-15.51%
存货	31,655,354.57	53.17%	26,422,847.37	46.31%	19.80%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	1,785,636.73	3.00%	2,715,737.35	4.76%	-34.25%
固定资产	5,416,911.73	9.10%	1,837,254.83	3.22%	194.84%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	2,685,869.38	4.51%	3,159,370.42	5.54%	-14.99%
商誉	13,456.47	0.02%	13,456.47	0.02%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	5,000,000.00	8.76%	-100.00%
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	2,980,562.21	5.01%	10,606,707.41	18.59%	-71.90%
其他应收款	1,401,597.69	2.35%	876,517.67	1.54%	59.91%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：报告期末货币资金为 3,850,022.00 元，较上年期末增长了 39.47%，主要系：报告期内公司强化资金管理，减少赊销业务，强化货款回收力度所致。

2、长期股权投资：报告期末长期股权投资为 1,785,636.73 元，较上年期末减少了 34.25%，主要系：

报告期内受新冠疫情影响，被投资企业净利润减少所致。

3、固定资产：报告期末固定资产为 5,416,911.73 元，较上年期末增长了 194.84%，主要系：报告期内公司新增与中国移动合作的移动云服务业务，公司新增为该业务采购的相关设备所致。

4、短期借款：报告期末短期借款较上年期末减少了 100%，主要系：报告期内偿还银行短期借款所致

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	63,350,025.88	-	55,599,059.42	-	13.94%
营业成本	54,215,928.29	85.58%	50,324,084.91	90.51%	7.73%
毛利率	14.42%	-	9.49%	-	-
销售费用	3,170,714.34	5.01%	5,560,741.42	10.00%	-42.98%
管理费用	9,745,142.39	15.38%	13,262,171.62	23.85%	-26.52%
研发费用	4,311,404.66	6.81%	6,293,756.85	11.32%	-31.50%
财务费用	116,840.19	0.18%	370,477.01	0.67%	-68.46%
信用减值损失	-210,901.57	-0.33%	-611,271.22	-1.10%	65.50%
资产减值损失	-400,005.34	-0.63%	0.00	0.00%	-
其他收益	216,467.55	0.34%	662,953.55	1.19%	-67.35%
投资收益	-801,439.80	-1.27%	-167,780.62	-0.30%	-377.67%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-9,620,105.09	-15.19%	-20,509,345.97	-36.89%	53.09%
营业外收入	357,063.59	0.56%	151,304.96	0.27%	135.99%
营业外支出	8,941.62	0.01%	5,737.01	0.01%	55.86%
净利润	-9,304,718.66	-14.69%	-20,367,756.27	-36.63%	54.32%

项目重大变动原因：

1、销售费用：报告期末销售费用为 3,170,714.34 元，较上年期末减少了 42.98%，主要系：报告期内职工薪酬减少且本期执行新收入准则，将运输费用计入营业成本所致。

2、研发费用：报告期末研发费用为 4,311,404.66 元，较上年期末减少了 31.50%，主要系：报告期内受新冠疫情影响，新的研发项目数量有所减少，导致研发费用较上年同期减少。

3、财务费用：报告期末财务费用为 116,840.19 元，较上年期末减少了 68.46%，主要系：报告期内偿

还银行短期借款，使得银行利息费用减少所致。

4、投资收益：报告期末投资收益为-801,439.80 元，较上年期末减少了 377.67%，主要系：报告期内：受新冠疫情影响，被投资企业净利润减少导致投资收益较上年同期减少。

5、营业利润：报告期末营业利润为-9,620,105.09 元，较上年期末增加了 53.09%，主要系：报告期内外销和租赁业务增长导致营业收入有所增长，受疫情影响，国家对中小企业的社保费用进行了部分减免。

6、营业外收入：报告期末营业外收入为 357,063.59 元，较上年期末增加了 135.99%，主要系：报告期内收到政府扶持计划以及规模发展项目补助 30 万元所致。

7、净利润：报告期末净利润为-9,304,718.66 元，较上年期末增加了 54.32%，主要系：报告期内公司严控费用支出，营业利润同比有所增加所致。

(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	63,306,387.96	55,593,608.09	13.87%
其他业务收入	43,637.92	5,451.33	700.50%
主营业务成本	54,215,928.29	50,318,690.60	7.75%
其他业务成本	0.00	5,394.31	-100.00%

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%
硬件	54,638,863.53	50,585,528.19	7.42%	0.87%	0.66%	0.19%
软件	535,974.20	44,637.16	91.67%	-59.01%	13.23%	-5.31%
软件部署 实施服务	281,673.63	11,628.32	95.87%	138.39%	-52.37%	16.53%
移动云服务	7,893,514.52	3,574,134.62	54.72%	-	-	-
合计	63,350,025.88	54,215,928.29	14.42%	13.95%	7.75%	4.93%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因:

报告期内,公司实现营业总收入 6335.00 万元,较上年同期增加 13.94%,其中:硬件收入较上年同期增加 0.87%,硬件收入增加 47.13 万元,主要原因是报告期内公司增加外销业务,以及在各地设立的子公司,拓展了当地的销售渠道,增加新客户,导致硬件收入增加;移动云服务收入本期增加 789.35 万元,主要原因是报告期内新增移动云服务业务,相关收入增加。

(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	中电科技(武汉)电子信息发展有限责任公司	13,106,547.66	20.69%	否
2	深圳市龙拓供应链管理有限公司	8,311,836.62	13.12%	否
3	合肥联创智慧云科技有限公司	8,004,370.90	12.64%	是
4	中移(苏州)软件技术有限公司	7,887,577.73	12.45%	否
5	河南叠云信息科技有限公司	6,279,938.09	9.91%	是
合计		43,590,271.00	68.81%	-

(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	深圳市麓创科技有限公司	9,487,680.00	12.18%	否
2	深圳市元巢科技发展有限公司	7,692,660.00	9.88%	否
3	北京北通云服科技有限公司	7,100,000.00	9.12%	否
4	深圳市超强科技有限公司	4,969,420.00	6.38%	否
5	深圳市凌壹科技有限公司	4,496,492.00	5.77%	否
合计		33,746,252.00	43.33%	-

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	-11,651,229.81	-4,903,520.92	-137.61%
投资活动产生的现金流量净额	-5,632,340.50	-771,100.00	-630.43%
筹资活动产生的现金流量净额	17,033,545.00	241,270.33	6,959.94%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额:本期较上年减少 137.61%,主要系:报告期因受原材料价格变动因素影响,公司增加存货,导致支付采购款增加所致。

- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上年减少 630.43%，主要系：报告期内固定资产较上年同期增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年增加 6,959.94%，主要系：报告期内收到其他筹资款所致。

(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
深圳叠云联创科技有限公司	控股子公司	产品生产、销售	27,036,768.12	2,045,915.29	61,860,307.25	-4,140,284.61
北京泰莫科技有限公司	控股子公司	软件服务	268,172.25	235,217.52	12,000.00	-38,603.22
四川叠云科技有限公司	控股子公司	产品销售	1,737,710.11	1,190,503.04	23,596,305.29	623,486.79
长沙叠云信息科技有限公司	控股子公司	产品销售	943,547.80	151,084.66	4,144,805.51	42,467.56
南京联科云科技有限公司	控股子公司	产品销售	306,100.53	185,622.58	266,061.95	14,060.00
乌鲁木齐叠云联创信息科技有限公司	控股子公司	产品销售	3,864,998.90	239,229.13	2,059,702.66	-199,513.53
合肥联创智慧云科技	参股公司	产品销售	5,838,445.63	773,606.74	11,533,742.07	-255,381.91

有限公司						
河南叠云信息科技有限公司	参股公司	产品销售	1,320,190.53	1,034,760.37	7,740,375.18	67,373.87
内蒙古叠云信息科技有限公司	参股公司	产品销售	342,477.01	296,319.94	1,549,803.08	-129,375.30

主要控股参股公司情况说明

(1) 南昌创投信息服务有限公司为公司参股公司，成立于 2017 年 1 月 13 日，注册资本 100 万元，主营业务：计算机软硬件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。截止报告期末，总资产：50.60 万元，净资产：13.44 万元，营业收入：240.27 万元，净利润：-26.02 万元。

(2) 乌鲁木齐叠云联创信息科技有限公司为公司控股子公司，成立于 2017 年 11 月 9 日，注册资本 100 万元，主营业务：计算机软硬件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。截止报告期末，总资产：386.49 万元，净资产：23.92 万元，营业收入：205.97 万元，净利润：19.95 万元。

(3) 深圳叠云联创科技有限公司为公司全资子公司，成立于 2015 年 4 月 21 日，注册资本 1000 万元，主营业务：桌面虚拟化技术的技术开发、云终端设备、电脑一体机、计算机软硬件技术开发与销售、技术咨询、技术服务。截止报告期末，总资产：2,703.67 万元，净资产：204.59 万元，营业收入：6,186.03 万元，净利润：-414.02 万元。

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，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司拥有良好的持续经营能力。

公司对目前局势进行认真分析，有信心扭转亏损局面，步入良性发展轨道。管理层对公司持续经

营能力提出以下改善措施：

（一）公司根据市场需求，不断调整产品结构及销售策略，充分发挥产能优势，产品类型覆盖高中低各市场领域，积极改善客户结构，进一步开拓潜在客户，不断提升公司的品牌知名度。

（二）加强成本控制。公司将严格执行预算管控，提升管理效率；加强生产成本控制，优化工艺流程，提高人员效率，使人力资源合理化配置，降低生产成本。

（三）公司不断优化企业内部管理，加强公司的规范运作和管理水平，完善公司各项管理制度，提升公司治理水平。

通过以上措施，将提升公司整体营业收入及利润率，扩大公司产品市场规模及占有率，从而提高公司盈利水平与盈利能力，以实现扭亏为盈。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 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） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	31,420,000.00	19,205,452.26
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(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3月29日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017年3月29日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月29日		挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
其他股东	2017年3月29日		挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2017年3月29日		挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月29日		挂牌	资金占用承诺	承诺杜绝资金占用	正在履行中
其他股东	2017年3月29日		挂牌	资金占用承诺	承诺杜绝资金占用	正在履行中
董监高	2017年3月29日		挂牌	资金占用承诺	承诺杜绝资金占用	正在履行中

承诺事项详细情况：

为避免今后出现同业竞争情形，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，持有公司 5%以上股份的股东出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对叠云股份构成竞争的业务及活动，或拥有与叠云股份存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。 公司股东、董事、监事、高级管理人员均签署了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺规范和减少关联交易。
--

公司股东、董事、监事、高级管理人员均签署了《关于避免资金占用的承诺函》，承诺将杜绝发生占用公司资金的情况，从而建立了一套完善且行之有效的避免资金被实际控制人及其他关联方占用的管理制度体系。

报告期内，所有股东、董事、监事、高级管理人员均勤勉尽职，遵守各项法律法规及公司制度，严格履行了上述承诺，未有违背。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	流动资产	冻结	1,339,513.40	2.25%	司法冻结
总计	-	-	1,339,513.40	2.25%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

因子公司乌鲁木齐叠云联创信息科技有限公司未及时支付货款，原告神州数码（中国）有限公司将其作为被告之一诉至法院，并申请资产保全，故有权机关将乌鲁木齐叠云联创信息科技有限公司的银行存款予以冻结。根据西安市雁塔区人民法院于 2021 年 1 月 27 日出具的民事调解书（（2020）陕 0113 民初 12106 号），本案审理过程中，当事人已自愿达成如下协议：被告于 2021 年 2 月 8 日前向原告支付货款本金 1590220 元及违约金 305739 元，双方今后就本案再无纠纷。截至本报告出具日，被告已将相关款项支付给原告，冻结的银行存款尚在申请解除冻结，不会对公司经营产生重大影响。

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	16,012,475	29.67%	0.00	16,012,475	29.67%
	其中：控股股东、实际控制人	1,660,120	3.08%	0.00	1,660,120	3.08%
	董事、监事、高管	830,060	1.54%	0.00	830,060	1.54%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	37,955,280	70.33%	0.00	37,955,280	70.33%
	其中：控股股东、实际控制人	13,450,360	24.92%	0.00	13,450,360	24.92%
	董事、监事、高管	6,725,180	12.46%	0.00	6,725,180	12.46%
	核心员工	-	-	0.00	-	-
总股本		53,967,755	-	0.00	53,967,755	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	范世生	15,110,480	0	15,110,480	28.00%	13,450,360	1,660,120	0	0
2	联想（北京）有限公司	10,794,955	0	10,794,955	20.00%	0	10,794,955	0	0
3	王海斌	7,555,240	0	7,555,240	14.00%	6,725,180	830,060	0	0
4	孙欣	7,555,240	0	7,555,240	14.00%	6,725,180	830,060	0	0
5	天津云享时代资产管理合伙	6,475,920	0	6,475,920	12.00%	5,527,280	948,640	0	0

	企 业 (有 限 合 伙)								
6	天津云 起众合 资产管 理合伙 企 业 (有 限 合 伙)	6,475,920	0	6,475,920	12.00%	5,527,280	948,640	0	0
合计		53,967,755	0	53,967,755	100.00%	37,955,280	16,012,475	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东范世生、王海斌合计持有云起众合 70.00%的财产份额；股东范世生、孙欣合计持有云享时代 100.00%的财产份额。除上述股东存在关联关系之外，公司其他股东间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

范世生，男，1977 年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997 年 9 月至 2001 年 12 月，任达因集团达因军惠网络技术有限公司通用产品事业部总监；2001 年 12 月至 2006 年 8 月任北京点击科技有限公司销售总监；2006 年 8 月至 2012 年 3 月，任阿德利亚科技（北京）有限公司高级副总裁；2012 年 3 月至 2015 年 3 月，任青岛众海汇智能源科技有限责任公司高级副总裁；2013 年 2 月至今，任三友信通科技（北京）有限公司执行董事兼经理；2015 年 8 月至今，任云起众合、云享时代执行事务合伙人；2015 年 9 月至 2016 年 3 月，任北京叠云联创科技有限公司副总经理；2016 年 4 月至 9 月，担任股份公司为董事长、总经理；2016 年 9 月至今，担任北京德沃斯投资管理有限公

司执行董事、经理；2016 年 9 月至今，担任股份公司董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

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

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

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
范世生	董事长	男	1977 年 7 月	2019 年 4 月 24 日	2022 年 4 月 23 日
宗光远	董事、总经理	男	1975 年 2 月	2019 年 4 月 24 日	2022 年 4 月 23 日
王海斌	董事、副总经理	男	1976 年 5 月	2019 年 4 月 24 日	2022 年 4 月 23 日
张曦岚	董事	女	1977 年 7 月	2019 年 12 月 26 日	2022 年 12 月 25 日
王光熙	董事	男	1981 年 1 月	2019 年 4 月 24 日	2022 年 4 月 23 日
韩王伟	监事会主席	男	1980 年 11 月	2020 年 5 月 15 日	2022 年 4 月 23 日
贾鹏	监事	男	1986 年 11 月	2019 年 4 月 24 日	2022 年 4 月 23 日
马易	监事	男	1986 年 8 月	2019 年 4 月 24 日	2022 年 4 月 23 日
姜慧茹	财务总监、董事会秘书	女	1979 年 5 月	2019 年 4 月 24 日	2022 年 4 月 23 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

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关联关系；公司实际控制人为范世生，担任公司董事长，公司其他董事、监事、高级管理人员与实际控制人之间无关联关系。

(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
----	----	----------	------	----------	------------	------------	---------------

范世生	董事长	15,110,480	0	15,110,480	28.00%	0	0
王海斌	董事、副总经理	7,555,240	0	7,555,240	14.00%	0	0
合计	-	22,665,720	-	22,665,720	42.00%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王宇峰	监事及监事会主席	离任	无	个人原因
韩王伟	无	新任	监事及监事会主席	选举产生

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

韩王伟先生，1980 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003 年 4 月至 2004 年 4 月，任中软网络技术股份有限公司项目经理；2004 年 7 月至 2011 年 4 月，任北京点击科技有限公司项目经理；2013 年 6 月至 2014 年 10 月，任紫竹源上（北京）信息技术有限公司产品总监；2014 年 11 月至 2015 年 8 月，任中科云巢（北京）科技有限公司业务拓展总监；2015 年 8 月至 2016 年 8 月，任上海微创软件有限公司诺西项目组产品总监；2016 年 9 月至 2020 年 10 月，任叠云（北京）科技股份有限公司业务合作总监。2020 年 5 月至今任叠云（北京）科技股份有限公司监事及监事会主席。

(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
---------	------	------	------	------

管理人员	10	0	0	10
生产人员	30	1	22	9
销售人员	31	0	21	10
技术人员	24	1	10	15
财务人员	13	0	8	5
行政人员	5	0	4	1
员工总计	113	2	65	50

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	42	18
专科	31	13
专科以下	36	15
员工总计	113	50

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

报告期内无需承担离退休职工的费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □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，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及中国证券业协会有关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，修改了《公司章程》，不断完善法人治理制度、健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。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》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司三会机构依法运作，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

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他相关法律法规的规定。公司的相应制度注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证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

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，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了 1 次修订。修订后的章程请详见 2020 年 5 月 18 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）披露的《公司章程》。

（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	4	1、2020 年 4 月 28 日公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过： （一）审议通过《关于 2019 年度报告延期披露》的议案； 2、2020 年 4 月 30 日公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过： （一）《关于修订<公司章程>的议案》 （二）《关于修订<股东大会议事规则>的议案》 （三）《关于修订<董事会议事规则>的议案》 （四）《关于修订<信息披露管理制度>的议案》 （五）《关于修订<关联交易决策制度>的议案》 （六）《关于修订<对外担保决策制度>的议案》 （七）《关于修订<总经理工作细则>的议案》 （八）《关于修订<监事会议事规则>的议案》 （九）《关于修订<董事会秘书工作细则>的议案》 3、2020 年 6 月 8 日公司召开第二届董事会第七次会议，审议通过： （一）《关于 2019 年度总经理工作报告的议案》 （二）《关于 2019 年度董事会工作报告的议案》 （三）《关于公司 2019 年年度报告及年报摘要的议案》 （四）《关于 2019 年度审计报告的议案》 （五）《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》 六）《关于公司 2020 年度财务预算报告的

		议案》 (七)《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》 (八)《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》 (九)《关于提请召开公司 2019 年年度股东大会的议案》 4、2020 年 8 月 25 日公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过： (一)《关于 2020 年半年度报告》议案
监事会	3	1、2020 年 5 月 19 日公司召开第二届监事会第三次会议，审议通过： (一)《关于选举韩王伟先生为监事会主席》的议案； 2、2020 年 6 月 8 日公司召开第二届监事会第四次会议，审议通过： (一)《关于 2019 年度监事会工作报告的议案》 (二)《关于公司 2019 年年度报告及年报摘要的议案》 (三)《2019 年审计报告的议案》 (四)《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》 (五)《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》 (六)《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》 (七)审议通过《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》 3、2020 年 8 月 25 日公司召开第二届监事会第五次会议，审议通过： (一)《关于 2020 年半年度报告》议案
股东大会	2	1、2020 年 5 月 18 日公司召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过： (一)《关于修订<公司章程>的议案》 (二)《关于修订<股东大会议事规则>的议案》 (三)《关于修订<董事会议事规则>的议案》 (四)《关于修订<信息披露管理制度>的议案》 (五)《关于修订<关联交易决策制度>的议案》

		(六)《关于修订<对外担保决策制度>的议案》 (七)《关于修订<总经理工作细则>的议案》 (八)《关于修订<监事会议事规则>的议案》 (九)《关于修订<董事会秘书工作细则>的议案》 2、2020年6月29日公司召开2019年年度股东大会，审议通过： (一)《关于2019年度董事会工作报告的议案》 (二)《关于2019年度监事会工作报告的议案》 (三)《关于公司2019年度报告及年度报告摘要的议案》 (四)《关于2019年度审计报告的议案》 (五)《关于公司2019年度财务决算报告的议案》 (六)《关于公司2020年度财务预算报告的议案》 (七)《关于公司2019年度利润分配预案的议案》 (八)《关于预计2020年度日常性关联交易的议案》
--	--	---

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、表决和决议等事项符合有关法律、法规、规范性文件以及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

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违法法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司业务独立

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统，具有完整的业务流程，公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，与控股股东之间不存在显失公平的关联交易，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，具有直接面向市场的独立经营能力，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2、公司资产独立

公司由有限责任公司整体变更设立，原有限公司资产负债及人员完整进入公司，公司拥有原有限公司拥有的与经营相适应的资产。公司对其资产拥有所有权或使用权，权属清晰。公司依法独立在经营范围内开展业务，独立于公司股东及其控制的其他企业，公司资产不存在被控股股东和实际控制人占用而损害公司利益的情形，不存在以资产、权益为控股股东和实际控制人担保的情形。

3、公司人员独立

公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的相关规定。公司的总经理、财务总监及董事会秘书等高级管理人员均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司已建立了独立的劳动人事和薪酬管理体系，公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、公司财务独立

公司内部设有独立的财务部门，配有专业人员进行财务审核，上述人员均专职在公司工作，不存在在其他公司兼职的情形；制定了完善的财务管理制度，具有独立的会计核算体系、独立的财务会计制度和内部控制体系，能够独立做出财务决策，根据自身经营的需要决定资金使用事宜，不存在公司股东干预公司资金使用的情况；公司在银行独立开户，拥有独立的银行账号，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况；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况，公司财务独立。

5、公司机构独立

公司依据《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的要求，经法定程序制定了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，独立运作，相互制衡，建立了有效的法人治理结构。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织架构，公司高级管理人员的聘用履行了相应的程序，各部门职责明确、工作流程清晰。公司不存在与公司股东合署办公、混合经营的情形。公司机构独立。

综上所述，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断进行调整完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司严格执行企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善公司的风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。截至报告期末，公司已建立《年报重大差错责任追究制度》，该制度于 2018 年 5 月 14 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过。本年度公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守上述制度，执行情况良好。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴财光华审会字（2021）第 211018 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 1708			
审计报告日期	2021 年 4 月 20 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	张磊 6 年	李晓斐 6 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审计报告

中兴财光华审会字（2021）第 211018 号

叠云（北京）科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了 叠云（北京）科技 股份有限公司（以下简称叠云股份）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了叠云股份 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及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，我们独立于叠云股份，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

叠云股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括叠云股份 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

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，管理层负责评估叠云股份的持续经营能力，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叠云股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督叠云股份的财务报告过程。

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，就可能导致对叠云股份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叠云股份不能持续经营。

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

(6) 就叠云股份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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张磊
中国注册会计师：李晓斐

中国·北京

2021 年 4 月 20 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	五、1	3,850,022.00	2,760,533.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	5,716,524.38	6,765,720.08
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,980,562.21	10,606,707.41

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,401,597.69	876,517.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	31,655,354.57	26,422,847.37
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	3,472,810.32	1,761,096.96
流动资产合计		49,076,871.17	49,193,423.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	1,785,636.73	2,715,737.35
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	5,416,911.73	1,837,254.83
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	2,685,869.38	3,159,370.42
开发支出			
商誉	五、10	13,456.47	13,456.47
长期待摊费用	五、11	419,225.97	
递延所得税资产	五、12	136,194.41	136,110.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,457,294.69	7,861,929.98
资产总计		59,534,165.86	57,055,353.38
流动负债：			
短期借款	五、13	0.00	5,000,000.00
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	五、14	15,711,311.71	18,111,369.38

预收款项	五、15		5,602,824.97
合同负债	五、16	3,225,136.12	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	1,610,091.69	1,521,935.97
应交税费	五、18	412,030.33	299,801.33
其他应付款	五、19	25,135,311.47	3,812,665.74
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		46,093,881.32	34,348,597.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		46,093,881.32	34,348,597.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	53,967,755.00	53,967,755.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	1,019,659.53	1,019,659.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	330,212.70	330,212.70
一般风险准备			

未分配利润	五、23	-41,115,488.37	-32,088,643.35
归属于母公司所有者权益合计		14,202,138.86	23,228,983.88
少数股东权益		-761,854.32	-522,227.89
所有者权益合计		13,440,284.54	22,706,755.99
负债和所有者权益总计		59,534,165.86	57,055,353.38

法定代表人：范世生

主管会计工作负责人：宗光远

会计机构负责人：姜慧茹

(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	五、1	577,846.56	95,318.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	4,785,604.3	5,999,539.06
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,417,248.85	910,818.91
其他应收款	五、4	8,254,925.96	2,462,350.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	7,453,093.31	7,500,836.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	602,151.37	408,596.69
流动资产合计		24,090,870.35	17,377,461.15
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	15,707,426.89	18,114,530.65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	4,026,542.44	482,589.38
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	2,685,869.38	3,159,370.42
开发支出			
商誉	五、10		
长期待摊费用	五、11		
递延所得税资产	五、12	129,704.41	129,704.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,549,543.12	21,886,194.86
资产总计		46,640,413.47	39,263,656.01
流动负债：			
短期借款	五、13		5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	1,260,060.12	2,005,173.36
预收款项	五、15		67,391.46
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、17	887,469.05	710,794.85
应交税费	五、18	177,430.95	214,568.58
其他应付款	五、19	20,109,260.06	739,295.46
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	五、16	39,428.40	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		22,473,648.58	8,737,223.71
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		22,473,648.58	8,737,223.71
所有者权益：			

股本	五、20	53,967,755.00	53,967,755.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	1,083,222.18	1,083,222.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	330,212.70	330,212.70
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-31,214,424.99	-24,854,757.58
所有者权益合计		24,166,764.89	30,526,432.30
负债和所有者权益合计		46,640,413.47	39,263,656.01

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		63,350,025.88	55,599,059.42
其中：营业收入	五、24	63,350,025.88	55,599,059.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		71,774,251.81	75,992,307.10
其中：营业成本	五、24	54,215,928.29	50,324,084.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	214,221.94	181,075.29
销售费用	五、26	3,170,714.34	5,560,741.42
管理费用	五、27	9,745,142.39	13,262,171.62
研发费用	五、28	4,311,404.66	6,293,756.85
财务费用	五、29	116,840.19	370,477.01
其中：利息费用		156,455.00	363,476.32
利息收入		55,813.87	15,139.81
加：其他收益	五、30	216,467.55	662,953.55

投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	-801,439.8	-167,780.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-548,202.79	-167,780.62
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）	五、32	-210,901.57	-611,271.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-400,005.34	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,620,105.09	-20,509,345.97
加：营业外收入	五、34	357,063.59	151,304.96
减：营业外支出	五、35	8,941.62	5,737.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,271,983.12	-20,363,778.02
减：所得税费用	五、36	32,735.54	3,978.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,304,718.66	-20,367,756.27
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）		-9,304,718.66	-20,367,756.27
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）		-277,873.64	-1,381,720.99
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,026,845.02	-18,986,035.28
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-9,304,718.66	-20,367,756.27
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,026,845.02	-18,986,035.28
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-277,873.64	-1,381,720.99
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.17	-0.35
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.17	-0.35

法定代表人：范世生

主管会计工作负责人：宗光远

会计机构负责人：姜慧茹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	五、24	8,521,556.70	3,063,531.54
减：营业成本	五、24	3,589,709.84	391,808.73
税金及附加	五、25	18,451.09	65,772.27
销售费用	五、26	1,907,847.16	5,034,063.86
管理费用	五、27	4,965,314.27	6,415,455.74
研发费用	五、28	1,505,528.79	4,943,466.91
财务费用	五、29	116,088.71	310,307.53
其中：利息费用		156,455.00	305,762.32
利息收入		44,604.73	2,282.99
加：其他收益	五、30	211,083.99	662,953.55
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	-661,943.33	-167,780.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-707,102.76	-167,780.62
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）	五、32	-181,662.65	-598,988.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-2,040,001.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,253,906.15	-14,201,159.03
加：营业外收入	五、34	49,398.55	39,291.02
减：营业外支出	五、35	0.38	500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,204,507.98	-14,162,368.01
减：所得税费用	五、36		

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,204,507.98	-14,162,368.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,204,507.98	-14,162,368.01
（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		-6,204,507.98	-14,162,368.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（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		73,498,956.8	72,198,473.58
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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		217,332.21	662,953.55
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	2,853,973.95	1,228,858.86
经营活动现金流入小计		76,570,262.96	74,090,285.99
购买商品、接受劳务支付的现金		70,479,313.67	50,745,756.25
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		10,601,961.81	17,658,699.02
支付的各项税费		1,359,926.46	1,853,126.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	5,780,290.83	8,736,224.95
经营活动现金流出小计		88,221,492.77	78,993,806.91
经营活动产生的现金流量净额		-11,651,229.81	-4,903,520.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			10,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,009,913.00	781,100.00
投资支付的现金		250,000.00	
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		246,186.42	
支付其他与投资活动有关的现金	五、37	126,241.08	
投资活动现金流出小计		5,632,340.50	781,100.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,632,340.50	-771,100.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		290,000.00	1,010,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,010,000.00
取得借款收到的现金			5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37	21,900,000.00	6,097,656.00
筹资活动现金流入小计		22,190,000.00	12,107,656.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		156,455.00	396,385.67

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37		5,470,000.00
筹资活动现金流出小计		5,156,455.00	11,866,385.67
筹资活动产生的现金流量净额		17,033,545.00	241,270.33
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		-250,025.31	-5,433,350.59
加：期初现金及现金等价物余额		2,760,533.91	8,193,884.50
六、期末现金及现金等价物余额		2,510,508.60	2,760,533.91

法定代表人：范世生

主管会计工作负责人：宗光远

会计机构负责人：姜慧茹

(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		7,187,240.91	4,951,139.96
收到的税费返还		211,083.99	662,953.55
收到其他与经营活动有关的现金		6,973,471.09	493,054.86
经营活动现金流入小计		14,371,795.99	6,107,148.37
购买商品、接受劳务支付的现金		5,439,676.62	5,009,450.00
支付给职工以及为职工支付的现金		5,437,143.4	10,293,558.60
支付的各项税费		86,279.95	1,056,740.44
支付其他与经营活动有关的现金		12,384,872.86	4,239,546.87
经营活动现金流出小计		23,347,972.83	20,599,295.91
经营活动产生的现金流量净额		-8,976,176.84	-14,492,147.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			10,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,812,413.00	64,000.00
投资支付的现金			250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		446,186.42	
支付其他与投资活动有关的现金		126,241.08	
投资活动现金流出小计		5,384,840.50	314,000.00

投资活动产生的现金流量净额		-5,384,840.50	-304,000.00
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			5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	15,200,000.00
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	20,200,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		156,455.00	338,671.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,156,455.00	6,338,671.67
筹资活动产生的现金流量净额		14,843,545.00	13,861,328.33
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		482,527.66	-934,819.21
加：期初现金及现金等价物余额		95,318.90	1,030,138.11
六、期末现金及现金等价物余额		577,846.56	95,318.90

(七) 合并股东权益变动表

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	53,967,755.00				1,019,659.53				330,212.70		-32,088,643.35	-522,227.89	22,706,755.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	53,967,755.00				1,019,659.53				330,212.70		-32,088,643.35	-522,227.89	22,706,755.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-9,026,845.02	-239,626.43	-9,266,471.45
（一）综合收益总额											-9,026,845.02	-277,873.64	-9,304,718.66
（二）所有者投入和减少资本												38,247.21	38,247.21
1. 股东投入的普通股												40,000.00	40,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-1,752.79	-1,752.79
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	53,967,755.00				1,019,659.53				330,212.70		-41,115,488.37	-761,854.32	13,440,284.54

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	53,967,755.00				1,019,659.53				330,212.70		-13,102,608.07	-150,506.90	42,064,512.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	53,967,755.00				1,019,659.53				330,212.70		-13,102,608.07	-150,506.90	42,064,512.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-18,986,035.28	-371,720.99	-19,357,756.27
（一）综合收益总额											-18,986,035.28	-1,381,720.99	-20,367,756.27
（二）所有者投入和减少资本												1,010,000.00	1,010,000.00
1. 股东投入的普通股												1,010,000.00	1,010,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	53,967,755.00				1,019,659.53				330,212.70		-32,088,643.35	-522,227.89	22,706,755.99

法定代表人：范世生

主管会计工作负责人：宗光远

会计机构负责人：姜慧茹

(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	53,967,755.00				1,083,222.18				330,212.70		-24,854,757.58	30,526,432.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,967,755.00				1,083,222.18				330,212.70		-24,854,757.58	30,526,432.30
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-6,359,667.41	-6,359,667.41
(一) 综合收益总额											-6,204,507.98	-6,204,507.98
(二) 所有者投入和减少 资本											-155,159.43	-155,159.43
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他										-155,159.43	-155,159.43	
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	53,967,755.00				1,083,222.18				330,212.70		-31,214,424.99	24,166,764.89

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	53,967,755.00				1,083,222.18				330,212.70		-10,692,389.57	44,688,800.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,967,755.00				1,083,222.18				330,212.70		-10,692,389.57	44,688,800.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-	-
											14,162,368.01	14,162,368.01
（一）综合收益总额											-	-
											14,162,368.01	14,162,368.01
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	53,967,755.00				1,083,222.18				330,212.70		-24,854,757.58	30,526,432.30

财务报表附注

一、 公司基本情况

叠云(北京)科技股份有限公司（以下简称“叠云股份”或“叠云公司”）成立于 2007 年 05 月 24 日，成立时名称为北京信智创联科技有限公司，法定代表人为王犇；成立时公司注册资本 50 万元，自然人股东王英认缴 2.5 万元，实缴 2.5 万元，自然人股东王犇认缴 47.5 万元，实缴 27.5 万元，以上出资均为货币出资，北京真诚会计师事务所有限公司对该事项进行审验，并出具京真诚验字（2007）第 1094 号验资报告。

经营范围：互联网信息服务;技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;应用软件开发;基础软件服务;计算机系统服务;计算机领域技术服务、技术咨询;销售计算机、软件及辅助设备;工程和技术研究与试验发展;市场调查;经济贸易咨询;会议服务;承办展览展示活动;计算机整机制造、计算机零部件制造、计算机外围设备制造、信息安全设备制造、其他计算机制造、通信系统设备制造、通信终端设备制造、电视机制造、应用电视设备及其他广播应用电视设备、智能消费设备制造(限在外阜从事生产活动);物联网技术服务。(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。)

经营期限：无固定期限。

2016 年 4 月 14 日，全体发起人依法召开了创立大会暨第一次股东大会。会议审议通过《关于叠云（北京）科技股份有限公司筹办情况的议案》、《关于叠云（北京）科技股份有限公司发起人抵作股款的资产审计、评估作价报告》、《关于制定叠云（北京）科技股份有限公司章程的议案》、《关于聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）担任叠云（北京）科技股份有限公司审计机构的议案》、《关于委托安信证券股份有限公司作为主办券商推荐并持续督导公司新三板挂牌相关工作的议案》、《关于同意公司股票在全国中小企业股份转让系统协议转让的议案》等，并选举产生了股份公司第一届董事会成员和第一届监事会非职工代表监事成员。

2016 年 2 月 29 日，公司收到范世生出资款 315 万元，收到王海斌出资款 157.5 万元，收到孙欣出资款 157.5 万元，收到天津云起众合资产管理合伙企业（有限合伙）出资款 135 万元，收到天津云享时代资产管理合伙企业（有限合伙）出资款 135 万元。

本次出资后股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例
王海斌	1,750,000.00	1,750,000.00	17.50%
范世生	3,500,000.00	3,500,000.00	35.00%
天津云享时代资产管理合伙企业	1,500,000.00	1,500,000.00	15.00%
天津云起众合资产管理合伙企业	1,500,000.00	1,500,000.00	15.00%
孙欣	1,750,000.00	1,750,000.00	17.50%

合 计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%
-----	---------------	---------------	---------

2016年3月24日，公司股东会通过了如下决议：同意将北京叠云联创科技有限公司依照《中华人民共和国公司法》的有关规定变更为叠云（北京）科技股份有限公司。

公司全体股东于2016年3月25日共同签署了《发起人协议》。根据该协议，以2016年2月29日的净资产以发起设立的方式申请变更为股份有限公司，股份公司股本总额为人民币1100万元，每股面值1元，计1100万股。2016年3月25日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中兴财光华审验字（2016）第211001号，验证公司总股本为人民币1100万股，均为每股面值1元的人民币普通股。

本次变更后股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例
王海斌	1,925,000.00	1,925,000.00	17.50%
孙欣	1,925,000.00	1,925,000.00	17.50%
范世生	3,850,000.00	3,850,000.00	35.00%
天津云享时代资产管理合伙企业	1,650,000.00	1,650,000.00	15.00%
天津云起众合资产管理合伙企业	1,650,000.00	1,650,000.00	15.00%
合 计	11,000,000.00	11,000,000.00	100.00%

公司根据2016年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，申请新增注册资本人民币224,490.00元。联想（北京）有限公司以增资款1,000,000.00元认购公司224,490.00股份，持有公司股份比例为2%。2016年6月16日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中兴财光华审验字（2016）第211004号，验证公司总股本为人民币11,224,490.00股，均为每股面值1元的人民币普通股。

本次出资后股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例
王海斌	1,925,000.00	1,925,000.00	17.15%
范世生	3,850,000.00	3,850,000.00	34.30%
天津云享时代资产管理合伙企业	1,650,000.00	1,650,000.00	14.70%
天津云起众合资产管理合伙企业	1,650,000.00	1,650,000.00	14.70%
孙欣	1,925,000.00	1,925,000.00	17.15%
联想（北京）有限公司	224,490.00	224,490.00	2.00%
合 计	11,224,490.00	11,224,490.00	100.00%

2016年10月，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过《关于叠云（北京）科技股份有限公司增加注册资本的议案》。2016年11月，股东会会议，全体股东一致决议：2016年第二次临时股东大会，决议通过《关于叠云（北京）科技股份有限公司增加注册资本的议案》：同意新增注册资本人民币8,800,000.00元，由范世生增资3,018,400.00元、王海斌增资1,509,200.00元、孙欣增资1,509,200.00元、云起众合增资1,293,600.00元、云享时代增资1,293,600.00元、联想（北京）有限公司增资176,000.00元。截至2016年11月17日止，本次增资款项已实缴到位，并经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年11月17日出具《验资报告》（中兴华验字（2016）第BJ03-0029号）。

本次出资后股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例
范世生	6,868,400.00	6,868,400.00	34.30%
王海斌	3,434,200.00	3,434,200.00	17.15%
孙欣	3,434,200.00	3,434,200.00	17.15%
天津云享时代资产管理合伙企业	2,943,600.00	2,943,600.00	14.70%
天津云起众合资产管理合伙企业	2,943,600.00	2,943,600.00	14.70%
联想（北京）有限公司	400,490.00	400,490.00	2.00%
合 计	20,024,490.00	20,024,490.00	100.00%

2017年5月4日，公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，公司简称“叠云股份”，股票代码871400。

2017年5月19日，公司召开了第一届董事会第八次会议，审议表决通过了《关于<叠云（北京）科技股份有限公司2017年第一次股票发行方案>的议案》。2017年6月6日，公司召开第二次临时股东大会，审议通过《关于<叠云（北京）科技股份有限公司2017年第一次股票发行方案>的议案》：公司本次向联想（北京）有限公司以非公开发行股票的方式发行人民币普通股4,506,308股，募集资金人民币33,752,246.92元。2017年6月19日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为中兴财光华审验资字[2017]第211002号的《验资报告》。

本次定向增发股票后股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例
范世生	6,868,400.00	6,868,400.00	28.00%
联想（北京）有限公司	4,906,798.00	4,906,798.00	20.00%
王海斌	3,434,200.00	3,434,200.00	14.00%
孙欣	3,434,200.00	3,434,200.00	14.00%
天津云享时代资产管理合伙企业	2,943,600.00	2,943,600.00	12.00%

天津云起众合资产管理合伙企业	2,943,600.00	2,943,600.00	12.00%
合 计	24,530,798.00	24,530,798.00	100.00%

2017 年 8 月 31 日公司召开了第三次临时股东大会审议通过了《关于叠云（北京）科技股份有限公司资本公积转增股本的议案》、《关于修改叠云（北京）科技股份有限公司章程的议案》，根据议案以公司现有总股本 24,530,798.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 12.000000 股。

本次资本公积转增股本后的股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例
范世生	15,110,480.00	15,110,480.00	28.00%
联想（北京）有限公司	10,794,955.00	10,794,955.00	20.00%
王海斌	7,555,240.00	7,555,240.00	14.00%
孙欣	7,555,240.00	7,555,240.00	14.00%
天津云享时代资产管理合伙企业	6,475,920.00	6,475,920.00	12.00%
天津云起众合资产管理合伙企业	6,475,920.00	6,475,920.00	12.00%
合 计	53,967,755.00	53,967,755.00	100.00%

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 15 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户减少 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司实际控制人为范世生。

本公司及各子公司主要经营云电脑整体方案（含软硬件的开发与销售），主要面对的是教育行业。

本财务报告于 2020 年 4 月 20 日经董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、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/年作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为

非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负

债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原

有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司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、13（2）②“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。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融

资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

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

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，

考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 关联往来组合

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

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 备用金、保证金及其他

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司预期信用损失率为：

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
6 个月以内	0	0
6-12 个月	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	15.00	15.00
3-4 年	20.00	20.00
4 年以上	100.00	100.00

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ② 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品。

((2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价，对于入库时尚未取得发票的各类存货公司暂估入账。存货中的一体机，公司发出时采用个别计价法，其余产品发出时采用月末一次加权平均法。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准

备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股

股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2020 年 12 月 31 日首次执行新会计准则之前已经持有的对

联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法

核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
办公设备	年限平均法	1-3	5	31.67-95
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，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。

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

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、收入确认

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（简称商品）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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

① 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

② 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

22、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可

抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉,或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外,均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债,除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

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

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

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

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

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

于资产负债表日,本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

25、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

26、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

① 执行新收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
负债		
合同负债		5,600,261.91
预收款项	5,602,824.97	

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

对合并资产负债表的影响：

报表项目	新准则下	原准则下
------	------	------

负债		
合同负债	3,225,136.12	
预收款项		3,225,136.12

②其他会计政策变更

本报告期内无应披露的其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期内无应披露的其他会计政策变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16、13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

注：除母公司享受 15% 的所得税优惠税率外，纳入合并范围的各子公司所得税税率均为 25%。

2、优惠税负及批文

(1) 根据北京市国家税务局税务事项通知书《海国税批【2014】928044 号》的通知，本单位软件产品《叠云 VDIBox 桌面云管理软件 V3.5》，享受增值税即征即退的政策，经北京市海淀区国家税务局核准，自 2014 年 7 月 1 日起执行。

(2) 根据北京市国家税务局税务事项通知书《海国税批【2014】929064 号》的通知，本单位软件产品《叠云移动办公管理系统 BYOD 软件 V3.6》，享受增值税即征即退的政策，经北京市海淀区国家税务局核准，自 2014 年 9 月 1 日起执行。

(3) 根据北京市国家税务局税务事项通知书《海国税软字【2015】20151116091780 号》的通知，本单位软件产品《叠云云桌面通信协议软件，〈简称：CDP 协议〉V3.7》，享受增值税即征即退的政策，经北京市海淀区国家税务局核准，自 2015 年 11 月 1 日起执行。

(4) 根据北京市国家税务局税务事项通知书《海国税软字【2015】20151116091781 号》的通知，本单位软件产品《叠云桌面云系统后台管理软件 V1.0》享受增值税即征即退的政策，经北京市海淀区国家税务局核准，自 2015 年 11 月 1 日起执行。

(5) 根据北京市国家税务局税务事项通知书《海国税软字【2016】20160303090379 号》的通知，本单位软件产品《叠云云教室系统软件 V1.0》享受增值税即征即退的政策，经北京市海淀区国家税务局核准，自 2016 年 3 月 1 日起执行。

(6) 根据北京市国家税务局税务事项通知书《税软字【2016】201609020

号》的通知，本单位软件产品《叠云共享桌面系统管理[简称：共享桌面管理平台]V1.0》享受增值税即征即退的政策，经北京市海淀区国家税务局核准，自 2016 年 9 月 1 日起执行。

(7) 根据北京市国家税务局税务事项通知书《税软字【2017】201710240号》的通知，本单位软件产品《LCloud 云办公管理系统软件[简称：云办公软件]V3.0》享受增值税即征即退的政策，自 2017 年 10 月 1 日起执行。

(8) 根据北京市国家税务局税务事项通知书《税软字【2017】201710240号》的通知，本单位软件产品《LCloud 高性能云桌面管理系统[简称：高性能云桌面管理系统]V3.0》，享受增值税即征即退的政策，自 2017 年 10 月 1 日起执行。

(9) 根据北京市国家税务局税务事项通知书《税软字【2017】201709250号》的通知，本单位软件产品《leclass 云教室管理软件[简称：云教室管理软件]V3.0》，享受增值税即征即退的政策，自 2017 年 9 月 1 日起执行。

(10) 根据北京市国家税务局税务事项通知书《税软字【2017】201709250号》的通知，本单位软件产品《叠云白板软件（单机版）V1.0》，享受增值税即征即退的政策，自 2017 年 9 月 1 日起执行。

(11) 根据北京市国家税务局税务事项通知书《税软字【2017】201709250号》的通知，本单位软件产品《叠云桌面云系统软件 V1.0》，享受增值税即征即退的政策，自 2017 年 9 月 1 日起执行。

(12) 根据北京市国家税务局税务事项通知书《税软字【2017】201709250号》的通知，本单位软件产品《数字化园区一卡通综合管理系统 V1.0》，享受增值税即征即退的政策，自 2017 年 9 月 1 日起执行。

(13) 根据北京市国家税务局税务事项通知书《税软字【2017】201709250号》的通知，本单位软件产品《单点登录系统 V1.0》，享受增值税即征即退的政策，自 2017 年 9 月 1 日起执行。

(14) 根据北京市国家税务局税务事项通知书《税软字【2017】201709250号》的通知，本单位软件产品《资源管理维护基础平台 V1.0》，享受增值税即征即退的政策，自 2017 年 9 月 1 日起执行。

(15) 根据北京市国家税务局税务事项通知书《税软字【2017】201709250号》的通知，本单位软件产品《公共信息管理平台 V1.0》，享受增值税即征即退的政策，自 2017 年 9 月 1 日起执行。

(16) 根据北京市国家税务局税务事项通知书《税软字【2017】201709250号》的通知，本单位软件产品《大数据决策分析系统 V1.0》，享受增值税即征即退的政策，自 2017 年 9 月 1 日起执行。

(17) 根据北京市国家税务局税务事项通知书《税软字【2017】201709250号》的通知，本单位软件产品《超融合虚拟化一体机技术软件 V1.0》，享受增值税即征即退的政策，自 2017 年 9 月 1 日起执行。

(18) 根据北京市国家税务局税务事项通知书《税软字【2017】201709250号》的通知，本单位软件产品《leclass 终端云管理软件[简称：终端云管理软件]V3.0》，享受增值税即征即退的政策，自 2017 年 9 月 1 日起执行。

(19) 根据北京市国家税务局税务事项通知书《税软字【2019】201901140号》的通知，本单位软件产品《国产云操作系统 V1.1》，享受增值税即征即退的政策，经北京市海淀区国家税务局核准，自 2019 年 01 月 01 日起执行。

(20) 根据北京市国家税务局税务事项通知书《税软字【2019】201901140

号》的通知，本单位软件产品《云电脑私有云管理平台 V1.1》，享受增值税即征即退的政策，经北京市海淀区国家税务局核准，自 2019 年 01 月 01 日起执行。

(21)根据北京市国家税务局税务事项通知书《税软字【2019】201901140 号》的通知，本单位软件产品《云电脑公有云管理平台 V1.1》，享受增值税即征即退的政策，经北京市海淀区国家税务局核准，自 2019 年 01 月 01 日起执行。

(22)根据北京市国家税务局税务事项通知书《税软字【2019】201903120 号》的通知，本单位软件产品《叠云录播系统 V1.2.7》，享受增值税即征即退的政策，经北京市海淀区国家税务局核准，自 2019 年 03 月 01 日起执行。

(23)根据北京市国家税务局税务事项通知书《税软字【2019】201903120 号》的通知，本单位软件产品《叠云学分认定系统 V1.0.5》，享受增值税即征即退的政策，经北京市海淀区国家税务局核准，自 2019 年 03 月 01 日起执行。

(24)根据北京市国家税务局税务事项通知书《税软字【2019】201903120 号》的通知，本单位软件产品《叠云云教学系统[简称：叠云云教学]V1.4.0.17》，享受增值税即征即退的政策，经北京市海淀区国家税务局核准，自 2019 年 03 月 01 日起执行。

(25)根据北京市国家税务局税务事项通知书《税软字【2019】201903120 号》的通知，本单位软件产品《叠云智慧教育云导航软件 V1.0.0》，享受增值税即征即退的政策，经北京市海淀区国家税务局核准，自 2019 年 03 月 01 日起执行。

(26)根据北京市国家税务局税务事项通知书《税软字【2019】201903120 号》的通知，本单位软件产品《叠云智慧教育云平台 V2.1.21》，享受增值税即征即退的政策，经北京市海淀区国家税务局核准，自 2019 年 03 月 01 日起执行。

(27)根据北京市国家税务局税务事项通知书《税软字【2019】201903120 号》的通知，本单位软件产品《叠云互动课堂系统 V4.4.5.11》，享受增值税即征即退的政策，经北京市海淀区国家税务局核准，自 2019 年 03 月 01 日起执行。

(28)根据北京市国家税务局税务事项通知书《税软字【2019】201903120 号》的通知，本单位软件产品《叠云综合素质评价系统 V1.0.6》，享受增值税即征即退的政策，经北京市海淀区国家税务局核准，自 2019 年 03 月 01 日起执行。

(29)根据北京市国家税务局税务事项通知书《税软字【2019】201903120 号》的通知，本单位软件产品《叠云 OA 办公系统 V1.0.4》，享受增值税即征即退的政策，经北京市海淀区国家税务局核准，自 2019 年 03 月 01 日起执行。

(30)根据北京市国家税务局税务事项通知书《税软字【2019】201903120 号》的通知，本单位软件产品《叠云云盘系统 V1.1.1》，享受增值税即征即退的政策，经北京市海淀区国家税务局核准，自 2019 年 03 月 01 日起执行。

(31)根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火（2016）32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火（2016）195 号）有关规定，叠云公司于 2019 年 10 月被认定为高新技术企业，适用期限为 2019—

2022 年，证书编号为：GR201911001730。

(32)依据《中关村高新技术企业库管理办法(试行)》(中科院发[2018] 55 号有关规定，叠云公司于 2019 年 8 月被认定为中关村高新技术企业，适用期限为 2019—2022 年，证书编号为：20192010555201。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 12 月 31 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。

1、货币资金

项 目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	8,705.72	14,273.07
银行存款	3,841,316.28	2,746,260.84
其他货币资金		
合计	3,850,022.00	2,760,533.91

说明：中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐人民路支行账户被有权机关冻结，冻结金额 2,000,000.00 元，实际冻结金额:1,339,513.40 元。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	6,852,433.14	1,135,908.76	5,716,524.38	7,702,954.53	937,234.45	6,765,720.08
合计	6,852,433.14	1,135,908.76	5,716,524.38	7,702,954.53	937,234.45	6,765,720.08

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备
0 至 6 月	778,719.01	0	
6 至 12 月	191.80	5	9.59
1 至 2 年	220,074.69	10	22,007.47
2 至 3 年	197,870.00	15	29,680.50

3-4 年	5,421,056.00	20	1,084,211.20
合计	6,617,911.50		1,135,908.76
组合——关联方			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
关联方组合	234,521.64		
合计	234,521.64		

②坏账准备的变动

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少 转回 转销或核销	2020.12.31
应收账款 坏账准备	938,109.44	197,955.57	156.25	1,135,908.76

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳士威仕科技有限公司	57,000.00	2-3 年	0.83	8,500.00
	5,356,256.00	3-4 年	78.17	1,071,251.20
联想(北京)信息技术有限公司	667,346.72	6 个月以内	9.74	
沈阳联创智慧云科技服务有限公司	46,110.00	1-2 年	0.67	8,500.00
	120,360.00	2-3 年	1.76	18,054.00
犇云(福建)科技有限公司	98,508.00	6 个月以内	1.41	
深圳市英佳佳贸易有限公司	31,674.62	1-2 年	0.46	3,167.46
合 计	6,377,255.34		93.04	1,105,633.66

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,133,766.16	71.59	9,670,869.03	91.18
1 至 2 年	37,200.00	1.25	831,660.07	7.84
2 年 3 年	809,596.05	27.16	104,178.31	0.98
合 计	2,980,562.21	100	10,606,707.41	100

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
深圳市元巢科技发展有限公司	无关联关系	665,570.00	22.33	6个月以内	合同尚在执行
罗宝阳光（北京）科技服务有限公司	无关联关系	661,000.00	22.18	2-3年	合同尚在执行
深圳市麓创科技有限公司	无关联关系	379,225.00	12.72	6个月以内	合同尚在执行
深圳仁云互联网有限公司	无关联关系	200,000.00	6.71	6个月以内	合同尚在执行
深圳市德威普斯科技有限公司	无关联关系	199,530.00	6.69	6个月以内	合同尚在执行
	无关联关系	4,320.00	0.14	6-12个月	合同尚在执行
合 计		2,109,645.00	70.78		

4、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,401,597.69	876,517.67
合 计	1,401,597.69	876,517.67

(1) 其他应收款情况

	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,970,336.77	568,739.08	1,401,597.69	1,432,154.49	555,636.82	876,517.67
合计	1,970,336.77	568,739.08	1,401,597.69	1,432,154.49	555,636.82	876,517.67

①坏账准备

A. 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

账面余额	未来12月内		理由
	预期信用	坏账准备	

损失率%				
组合计提:				
账龄组合:	965,774.44	7.12	68,739.08	回收可能性
备用金、保证金及其他	504,562.33			回收可能性
合计	1,470,336.77	4.68	68,739.08	

B. 2020 年 12 月 31 日, 处于第二阶段的其他应收款坏账准备: 无

C. 2020 年 12 月 31 日, 处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下:

	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
深圳市神云科技有限公司	500,000.00	100.00	500,000.00	回收可能性
合计	500,000.00	100.00	500,000.00	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 内预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	55,636.86		500,000.00	555,636.86
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	14,265.89			14,265.89
本期转回	1,163.64			1,163.64
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 余额	68,739.08		500,000.00	568,739.08

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
往来借款	1,254,600.72	253,604.55
押金、保证金	605,486.76	814,741.98
备用金	57,505.88	67,905.88

代收代付款项	52,743.41	48,912.84
合 计	1,970,336.77	1,432,154.49

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳市神云科技有限公司	否	保证金	500,000.00	3-4 年	25.38	500,000.00
			7,200.00	0-6 月	0.37	360.00
森阳电子科技（深圳）有限公司	否	押金	6,000.00	2-3 年	0.30	900.00
			157,440.00	3-4 年	7.99	31,488.00
项敏之	否	房租	138,000.00	0-6 月	7.00	
		房租	92,000.00	6-12 月	4.67	4,600.00
北京金色华勤数据服务有限公司	否	社保款	109,081.38	0-6 月	5.54	
		社保款	18,204.83	6-12 月	0.92	910.24
深圳市宏恒泰投资发展有限公司	否	押金	111,720.00	0-6 月	5.67	
合 计			1,139,646.21		57.84	538,258.24

5、存货

（1）存货分类

项 目	2020.12.31	
	账面余额	跌价准备
原材料	10,596,085.68	10,596,085.68
库存商品	21,059,268.89	21,059,268.89
合 计	31,655,354.57	31,655,354.57

6、其他流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
预付房租款	24,000.00	145,140.00
待抵扣增值税进项税	3,448,810.32	1,615,956.96

合 计	3,472,810.32	1,761,096.96
-----	--------------	--------------

7、 长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整 其他权益 变动
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
内蒙古叠云信息科 技有限公司	290,278.10			-51,750.12	
甘肃叠云联创科技 有限公司	216,980.94			-121,483.94	
河南叠云信息科技 有限公司	456,357.26			26,949.55	
合肥联创智慧云科 技有限公司	603,454.34			-285,676.30	
沈阳联创智慧芸科 技服务有限公司					
叠云联创（成都） 科技有限公司	155,551.18		155,551.18		
济南联创智慧云信 息科技有限公司	95,944.93			14,979.22	
云南叠云科技有限 公司	246,352.31			-3,610.88	
南昌创投信息服务 有限公司	267,678.79			-104,064.61	
南宁市叠云信息科 技有限公司	249,981.39			-155,147.27	
叠云联创（唐山） 信息技术有限公司	133,158.11			-123,500.24	

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动
北京智慧叠云科技有限公司		154,430.84		-125,675.69		
合计	2,715,737.35	154,430.84	155,551.18	-707,102.76		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期末余额
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
内蒙古叠云信息科技有限公司				238,527.98	
甘肃叠云联创科技有限公司				95,497.00	
河南叠云信息科技有限公司				483,306.81	
合肥联创智慧云科技有限公司				317,778.04	
沈阳联创智慧芸科技服务有限公司					
叠云联创（成都）科技有限公司					
济南联创智慧云信息科技有限公司				110,924.15	
云南叠云科技有限公司				242,741.43	
南昌创投信息服务有限公司				163,614.18	
南宁市叠云信息科技有限公司				94,834.12	
				9,657.87	

叠云联创（唐山）
信息技术有限公司
北京智慧叠云科技
有限公司

28,755.15

合计

1,785,636.73

8、固定资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	5,416,911.73	1,837,254.83
固定资产清理		
合 计	5,416,911.73	1,837,254.83

（1）固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	租赁设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	1,229,359.90	495,000.00	780,912.98		2,505,272.88
2、本年增加金额	255,653.40	197,500.00		4,263,113.17	4,716,266.57
（1）购置	195,867.07	197,500.00		4,263,113.17	4,656,480.24
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加	59,786.33				59,786.33
3、本年减少金额			7,517.70		7,517.70
（1）处置或报废			7,517.70		7,517.70
（2）合并范围减少					
4、年末余额	1,485,013.30	692,500.00	773,395.28	4,263,113.17	7,214,021.75
二、累计折旧					
1、年初余额	329,843.65	160,555.08	177,619.32		668,018.05
2、本年增加金额	343,720.78	131,891.66	33,714.88	619,764.65	1,129,091.97
（1）计提	294,812.39	131,891.66	33,714.88	619,764.65	1,080,183.58
（2）企业合并增加	48,908.39				48,908.39
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）合并范围减少					
4、年末余额	673,564.43	292,446.74	211,334.20	619,764.65	1,797,110.02

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	租赁设备	合 计
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	811,448.87	400,053.26	562,061.08	3,643,348.52	5,416,911.73
2、年初账面价值	899,516.25	334,444.92	603,293.66		1,837,254.83

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	专利权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	4,460,000.00	152,599.58	4,612,599.58
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	4,460,000.00	152,599.58	4,612,599.58
二、累计摊销			
1、年初余额	1,412,333.30	40,895.86	1,453,229.16
2、本年增加金额	446,000.04	27,501.00	473,501.04
(1) 摊销	446,000.04	27,501.00	473,501.04
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			

项 目	专利权	软件	合 计
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	1,858,333.34	68,396.86	1,926,730.20
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	2,601,666.66	84,202.72	2,685,869.38
2、年初账面价值	3,047,666.70	111,703.72	3,159,370.42

10、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初 余额	本期增加		本期减少		期末 余额
		企业合并 形成的		处置	其他	
叠云（深圳）科技有 限公司	13,456.47					13,456.47
叠云联创（成都）科 技有限公司		400,005.34				400,005.34
合 计	13,456.47	400,005.34				413,461.81

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初 余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末 余额
叠云联创（成都） 科技有限公司		400,005.34		400,005.34
合 计		400,005.34		400,005.34

说明：本年公司因收购叠云联创（成都）科技有限公司产生商誉

400,005.34 元。年末管理层对包含商誉在内的资产组或资产组组合进行减值测试，以预计未来现金流量的现值作为其可收回金额与包含商誉的资产组或资产组组合账面价值进行比较，确认商誉全额减值。

11、长期待摊费用

项 目	2020.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2020.12.31	其他减少的原因
装修费		429,861.00	10,635.03		419,225.97	
合 计		429,861.00	10,635.03		419,225.97	

12、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

	2020.12.31		2019.12.31	
项 目	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	136,194.41	890,656.07	136,110.91	890,322.07
资产减值准备				
合 计	136,194.41	890,656.07	136,110.91	890,322.07

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	814,325.77	602,549.20
可抵扣亏损	42,864,274.85	38,003,024.22
合 计	43,678,600.62	38,605,573.42

(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 份	2020.12.31	2019.12.31	备注
2021 年	31,713.00	31,713.00	
2022 年	715,498.59	715,498.59	
2023 年	17,313,056.36	17,313,056.36	
2024 年	19,942,756.27	19,942,756.27	
2025 年	4,861,250.63		
合 计	42,864,274.85	38,003,024.22	

13、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2020.12.31	2019.12.31
------	------------	------------

信用借款	5,000,000.00
保证借款	
抵押借款	
质押借款	
合 计	5,000,000.00

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2020.12.31	2019.12.31
货款	15,711,311.71	18,111,369.38
合 计	15,711,311.71	18,111,369.38

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京西普阳光教育科技有限公司	1,040,000.00	尚未结算
合 计	1,040,000.00	

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2020.12.31	2019.12.31
预收账款		5,602,824.97
合 计		5,602,824.97

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款：无。

16. 合同负债

	2020.12.31	2019.12.31
合同负债	3,225,136.12	
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	3,225,136.12	

(1) 分类

项 目	2020.12.31	2019.12.31
预收货款	3,225,136.12	
合 计	3,225,136.12	

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,436,253.00	11,305,880.41	11,140,372.40	1,601,761.01
二、离职后福利-设定提存计划	85,682.57	60,776.67	138,128.56	8,330.68
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,521,935.57	11,366,657.08	11,278,500.96	1,610,091.69

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,368,042.12	10,938,723.15	10,720,573.73	1,586,191.54
2、职工福利费		34,266.26	34,266.26	
3、社会保险费	37,558.66	159,420.76	190,824.43	6,154.99
其中：医疗保险费	33,904.34	149,232.46	176,981.81	9,896.19
工伤保险费	958.83	662.41	1,621.24	
生育保险费	2,695.49	9,525.89	12,221.38	
4、住房公积金	27,100.13	198,891.00	218,629.13	7,362.00
5、工会经费和职工教育经费	3,552.09	8,845.50	10,345.11	2,052.48
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,436,253.00	11,305,880.41	11,140,372.40	1,601,761.01

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	85,682.57	56,992.55	136,358.82	6,316.30
2、失业保险费		3,784.12	1,769.74	2,014.38
3、企业年金缴费				
合 计	85,682.57	60,776.67	138,128.56	8,330.68

18、应交税费

税 项	2020.12.31	2019.12.31
增值税	155,589.17	53,461.80
企业所得税	216,718.65	193,730.11
个人所得税	18,852.90	42,244.97
城市维护建设税	8,965.60	3,562.71
教育费附加	3,890.52	1,603.34
地方教育费附加	2,593.69	1068.90
印花税	5,419.80	4,129.50
合 计	412,030.33	299,801.33

19、其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	25,135,311.47	3,812,665.74
合 计	25,135,311.47	3,812,665.74

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
代收待付款	16,304.27	41,440.00
应付员工款	504,265.08	627,788.18
借款	4,614,742.12	3,143,437.56
其他筹资款	20,000,000.00	
合 计	25,135,311.47	3,812,665.74

20、股本

项目	2020.01.01	本期增减					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	53,967,755.00						53,967,755.00

21、资本公积

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	1,019,659.53			1,019,659.53
合 计	1,019,659.53			1,019,659.53

22、盈余公积

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	330,212.70			330,212.70
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	330,212.70			330,212.70

23、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-32,088,643.35	
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	-32,088,643.35	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,026,845.02	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-41,115,488.37	

24、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,306,387.96	54,215,928.29	55,593,608.09	50,318,690.60
其他业务	43,637.92		5,451.33	5,394.31
合 计	63,350,025.88	54,215,928.29	55,599,059.42	50,324,084.91

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
软件服务	63,306,387.96	54,215,928.29	55,593,608.09	50,318,690.60
合 计	63,306,387.96	54,215,928.29	55,593,608.0	50,318,690.60

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2020 年度	2019 年度
------	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
硬件	54,638,863.53	50,585,528.19	54,167,832.91	50,254,853.19
软件	535,974.20	44,637.16	1,307,620.21	39,422.99
软件部署实施服务费	281,673.63	11,628.32	118,154.97	24,414.42
移动云服务	7,893,514.52	3,574,134.62		
合 计	63,350,025.88	54,215,928.29	55,593,608.09	50,318,690.60

(4) 2020 年度营业收入按收入确认时间列示如下:

项 目	产品销售	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入		7,893,514.52		7,893,514.52
在某一时点确认收入	55,456,511.36			55,456,511.36
合 计	55,456,511.36	7,893,514.52		63,350,025.88

25、税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度
消费税		
城市维护建设税	83,906.14	65,535.99
教育费附加	36,469.80	28,125.66
地方教育附加	24,313.17	18,750.49
车船税		1,600.00
印花税	69,481.72	66,248.49
其他	51.11	814.66
合 计	214,221.94	181,075.29

26、销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度
办公费	62,121.71	44,386.89
业务招待费	225,279.45	191,123.38
交通费	75,170.93	65,873.10
通讯费	834.00	
薪酬	2,044,003.57	3,619,867.38
福利费		178.89
服务费	640,661.67	1,217,801.08
差旅费	118,136.09	399,606.05

运输费	4,506.92	21,904.65
合 计	3,170,714.34	5,560,741.42

27、管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度
办公费	1,714,822.67	2,338,281.99
业务招待费	447,066.28	1,014,282.95
交通费	122,815.44	182,439.90
房屋租赁费	1,185,666.21	887,005.03
福利费	41,415.36	137,262.17
薪酬	5,252,577.77	6,394,412.28
服务费	300,402.41	1,106,604.72
差旅费	236,961.77	784,782.45
折旧	172,410.96	139,434.97
中介服务费	112,641.51	277,665.16
残疾人就业保障金	14,448.95	
无形资产摊销	64,667.67	
通讯费	79,245.39	
合 计	9,745,142.39	13,262,171.62

28、研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度
薪酬	1,911,962.03	2,278,097.50
办公费		574,158.60
业务招待费		1,500.00
差旅费		30,299.41
房租		632,347.28
材料费	61,845.08	1,417,307.47
折旧摊销	427,172.97	472,746.32
产品认证检测费	108,669.09	463,421.69
交通差旅费	4,274.45	
服务费	93,143.10	303,857.89
外包技术服务费	1,698,113.16	
委托外部研发及模具费	6,224.78	120,020.69
合 计	4,311,404.66	6,293,756.85

29、财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度
利息费用	156,455.00	363,476.32
减：利息收入	55,813.87	15,139.81
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	16,199.06	22,140.50
合 计	116,840.19	370,477.01

30、其他收益

项目	2020 年度	2019 年度
增值税退税	66,211.77	662,953.55
退以前年度多缴企业所得税	145,550.42	
社保返还	4,705.36	
合 计	216,467.55	662,953.55

31、投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-548,202.79	-167,780.62
处置长期股权投资产生的投资收益	-229,893.47	
非同一控制下企业合并，原股权按公允价值重新计量产生的利得	-23,343.54	
合 计	-801,439.80	-167,780.62

32、信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
应收账款信用减值损失	-197,799.32	-142,022.60
其他应收款信用减值损失	-13,102.25	-469,248.62
合 计	-210,901.57	-611,271.22

33、资产减值损失

项 目	2020年度	2019年度
商誉减值损失	-400,005.34	
合 计	-400,005.34	

34、营业外收入

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	300,000.00	145,290.85	300,000.00
其他	57,063.59	6,014.11	57,063.59
合 计	357,063.59	151,304.96	357,063.59

计入当期损益的政府补助：

项目	2020 年度	2019 年度
与收益相关：		
2019 年度科技金融发展专项资金补贴		34,490.85
中关村管委会贴息款		4,800.00
中关村管委专项补贴资金		100,000.00
深圳市中小企业服务局补助		6,000.00
深圳市光明区财政局小升规扶持计划资助项目补助	100,000.00	
深圳市光明区财政局企业规模化发展项目补助	200,000.00	
合 计	300,000.00	145,290.85

35、营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益
盘亏损失	8,880.71		8,880.71
其他	60.91		60.91
非常损失		577.01	
对外捐赠支出		5,160.00	
合 计	8,941.62	5,737.01	8,941.62

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2020年度	2019年度
当期所得税费用	32,819.04	6,158.75
递延所得税费用	-83.50	-2,180.50
合 计	32,735.54	3,978.25

(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	-9,274,546.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,391,181.93
子公司适用不同税率的影响	-421,040.20
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-145,550.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	722,251.29
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	1,268,256.80
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	32,735.54

37、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	2020年度	2019年度
往来款	2,319,027.81	562,250.81
利息收入	55,813.87	15,139.81
押金、保证金、备用金	120,349.20	488,158.82
代收代付款		18,018.57
政府补助	358,783.07	145,290.85
合 计	2,853,973.95	1,228,858.86

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
往来款	1,530,589.70	267,980.00
付现费用	4,110,702.07	7,045,331.79
手续费	16,199.06	22,140.50
备用金	30,000.00	111,651.90
租金		1,044,420.76
押金、保证金	92,800.00	244,700.00

合 计	5,780,290.83	8,736,224.95
(3) 支付的其他与投资活动有关的现金		
项 目	2020年度	2019年度
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额为负数	126,241.08	
合 计	126,241.08	
(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金		
项 目	2020年度	2019年度
往来借款	1,900,000.00	3,197,656.00
其他筹资款	20,000,000.00	
保理业务		2,900,000.00
合 计	21,900,000.00	6,097,656.00
(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金		
项 目	2020年度	2019年度
保理业务		5,300,000.00
往来借款		170,000.00
合 计		5,470,000.00

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年度	2019年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-9,304,718.66	-20,367,756.27
加：信用减值损失	210,901.57	611,271.22
资产减值损失	400,005.34	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,080,183.58	323,203.48
无形资产摊销	473,501.04	472,746.32
长期待摊费用摊销	10,635.03	
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	156,455.00	363,476.32
投资损失（收益以“－”号填列）	754,394.74	167,780.62
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-2180.50
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）	-5,232,507.20	-4,448,786.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,311,079.54	12,134,616.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,110,999.29	5,842,107.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,651,229.81	-4,903,520.92

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	2,510,508.60	2,760,533.91
减：现金的期初余额	2,760,533.91	8,193,884.50
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	-250,025.31	-5,433,350.59

（4）现金和现金等价物的构成

项 目	2020年度	2019年度
一、现金	2,510,508.60	2,760,533.91
其中：库存现金	8,705.72	14,273.07
可随时用于支付的银行存款	2,501,802.88	2,746,260.84
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物	2,510,508.60	2,760,533.91
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
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		

39、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,339,513.40	司法冻结
合 计	1,339,513.40	

40、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
增值税即征即退	65,533.57				65,533.57			是
深圳市光明区财政局小升初扶持计划资助项目补助	100,000.00					100,000.00		是
深圳市光明区财政局企业规模化发展项目补助	200,000.00					200,000.00		是
合 计	365,533.57				65,533.57	300,000.00		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
增值税即征即退		65,533.57		
深圳市光明区财政局小升初扶持计划资助项目补助			100,000.00	
深圳市光明区财政局企业规模化发展项目补助			200,000.00	
合 计		65,533.57	300,000.00	

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
叠云联创(成都)科技有限公司	2020.5.31	250,000.00	60.00	股权受让	2020.5.31	控制权转移	0.00	-934.94

注:

①前期取得股权情况: 2017年4月6日, 叠云(北京)科技股份有限公司与自然人蒋黎明以发起设立的方式, 成立成都联创智慧云科技有限公司(2018年4月更名为叠云联创(成都)科技有限公司)(以下简称“叠云成都”), 其中本公司持股40%, 自然人蒋黎明持股60%。2017年4月7日及2017年6月19日, 自然人蒋黎明分两次将其所持有的叠云成都30%股权转让给自然人刘晓波, 转让后自然人刘晓波持有叠云成都30%股权。2017年6月19日自然人蒋黎明将其所持有的剩余30%股权转让给自然人韩王伟, 转让后自然人韩王伟持有叠云成都30%股权。

②本期取得股权情况: 2020年5月8日公司与自然人韩王伟签订股权转让协议, 协议约定韩王伟将其持有的叠云成都30%股权(未实际出资)作价0元转让给公司; 同日公司与自然人刘晓波签订股权转让协议, 协议约定刘晓波将其持有的叠云成都30%股权作价25万元转让给公司。两次转让完成后公司合计持有叠云成都100%股权。

(2) 合并成本及商誉

项 目	叠云联创(成都)科技有限公司
合并成本	
—现金	250,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	166,666.67
—其他	
合并成本合计	416,666.67
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	16,661.33
商誉	400,005.34

(3) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法和主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
叠云联创（成都）科技有限公司	190,010.21	166,666.67	-23,343.54	以购买股权价值来确定	0.00

2、处置子公司

（1）单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有的该子公司净资产份额的差额
北京智慧叠云科技有限公司	0	11.00	股权转让	2020.02.28	股权转让协议及实际履行情况	-42,468.48

（续）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京智慧叠云科技有限公司	40.00	274,324.31	154,430.84	-119,893.47	以账面价值来确定	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京泰莫科技有限公司	北京	北京海淀区	软件服务	100.00		非同一控制控股合并
深圳叠云联创科技有限公司	深圳	深圳福田区	软件服务	100.00		设立
烟台叠云网络科技有限公司	山东	烟台高新区	软件服务	100.00		设立
叠云（深圳）科技有限公司	深圳	深圳福田区	软件服务	51.00		非同一控制控股合并
长沙叠云信息科技有限公司	长沙	长沙高新区	软件服务	51.00		设立
叠云联创（福州）科技有限公司	福州	福州台江区	软件服务	51.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
乌鲁木齐叠云联创信息科技有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐高新区	软件服务	51.00		设立
叠云联创（成都）科技有限公司	成都	成都高新区	软件服务	100.00		非同一控制控股合并
南京联科云科技有限公司	南京	南京雨花台区	软件服务	51.00		设立
武汉叠云联创智慧云科技有限公司	武汉	武汉青山区	软件服务	51.00		设立
山西联创智慧云科技有限公司	太原	太原杏花岭区	软件服务	51.00		设立
四川叠云科技有限公司	四川	四川仁寿	软件服务	100.00		设立
西安叠云联创科技有限公司	西安	西安高新区	软件服务	51.00		设立
叠云（福州）信息技术有限公司	福州	福州鼓楼区	软件服务	51.00		设立
成都叠云育人科技有限公司	成都	中国（四川）自由贸易试验区	软件服务		100.00	设立

说明：烟台叠云网络科技有限公司于 2016 年 01 月 28 日登记成立，截至 2020 年 12 月 31 日未发生业务。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
乌鲁木齐叠云联创信息科技有限公司	49.00	-97,761.63		117,222.27

(3) 重要的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	非流动负债合计
乌鲁木齐叠云联创信息科技有限公司	3,864,998.90		3,864,998.90	3,625,769.77	3,625,769.77

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
乌鲁木齐叠云联创信息科技有限公司	2,059,702.66	-199,513.53	-199,513.53	1,060,726.74
子公司名称	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
乌鲁木齐叠云联创信息科技有限公司	2,185,474.11	-66,685.97	-66,685.97	-1,143,305.93

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南宁市叠云信息科技有限公司	南宁	南宁	软件和信息 技术服务业	40.00		权益法
合肥联创智慧云科技有限公司	合肥	合肥	软件和信息 技术服务业	40.00		权益法
河南叠云信息科技有限公司	郑州	郑州	软件和信息 技术服务业	40.00		权益法
甘肃叠云联创科技有限公司	兰州	兰州	软件和信息 技术服务业	40.00		权益法
沈阳联创智慧芸科技服务有限公司	沈阳	沈阳	软件和信息 技术服务业	40.00		权益法
内蒙古叠云信息科技有限公司	呼和浩特	呼和浩特	软件和信息 技术服务业	40.00		权益法
南昌创投信息服务有限公司	南昌	南昌	软件和信息 技术服务业	40.00		权益法
叠云联创（唐山）信息技术有限公司	唐山	唐山	软件和信息 技术服务业	40.00		权益法
北京智慧叠云科技有限公司	北京	北京	软件和信息 技术服务业	40.00		权益法
济南联创智慧云信息科技有限公司	济南	济南	软件和信息 技术服务业	40.00		权益法
云南叠云科技有限公司	昆明	昆明	软件和信息 技术服务业	40.00		权益法
四川叠云联动科技产业有限公司	成都	成都	商务服务业	30.00		权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川叠云联创科技有限公司	成都	成都	软件和信息 技术服务业	40.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	南宁市创投云 信息科技有限公司	合肥联创智慧云 科技有限公司	南宁市创投云 信息科技有限公司	合肥联创智慧云 科技有限公司
流动资产	359,097.53	5,620,671.66	519,814.31	4,585,653.66
非流动资产	25.02	217,773.97	507.06	44,679.89
资产合计	359,122.55	5,838,445.63	520,321.37	4,630,333.55
流动负债	349,001.93	5,064,838.89	248,217.53	3,601,344.90
非流动负债				
负债合计	349,001.93	5,064,838.89	248,217.53	3,601,344.90
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	10,120.62	773,606.74	272,103.84	1,028,988.65
按持股比例计算的净资产 份额	4,048.25	309,442.70	108,841.54	411,595.46
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账 面价值	94,834.12	351,402.82	268,841.53	651,595.46
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入	536,766.76	11,533,742.07	3,248,352.02	14,031,612.31
净利润	-291,983.22	-255,381.91	-102,182.49	857,208.79
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-291,983.22	-255,381.91	-102,182.49	857,208.79
本年度收到的来自联营企 业的股利				

八、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人

关联方名称	关联方与本公司关系
范世生	持有公司 28.00% 股权、董事长

注：范世生为公司董事长，控制公司的财务政策和经营活动。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
联想（北京）有限公司	持有公司 20.00% 股权
王海斌	董事、副总经理、持有公司 14.00% 股权
孙欣	持有公司 14.00% 股权
天津云享时代资产管理合伙企业	持有公司 12.00% 股权
天津云起众合资产管理合伙企业	持有公司 12.00% 股权
三友信通科技（北京）有限公司	范世生持股 33%，于 2020 年 3 月 3 日注销
北京德沃斯投资管理有限公司	范世生持股 60.00%，王海斌持股 15%，孙欣持股 15%，宗光远 10%
宗光远	董事、总经理
王海斌	董事、副总经理
王光熙	董事
张曦岚	董事
姜慧茹	董事会秘书、财务总监
王宇峰	2020 年 5 月 15 日起不再任监事会主席
韩王伟	2020 年 5 月 15 日起任监事会主席
马易	监事
贾鹏	监事

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2020年度	2019年度
叠云联创（成都）科技有限公司	云教室系统软件、硬件、技术服务、云教室安装部署服务产品		1,613,551.32
叠云联创（唐山）信息技术有限公司	云教室系统软件、硬件、技术服务、云教室安装部署服务产品	90,663.72	107,609.09
甘肃叠云联创科技有限公司	云教室系统软件、硬件、技术服务、云教室安装部署服务产品	720,747.76	1,264,577.07
合肥联创智慧云科技有限公司	云教室系统软件、硬件、技术服务、云教室安装部署服务产品	8,004,370.90	9,398,422.59
河南叠云信息科技有限公司	云教室系统软件、硬件、技术服务、云教室安装部署服务产品	6,279,938.09	8,529,301.38
济南联创智慧云信息科技有限公司	云教室系统软件、硬件、技术服务、云教室安装部署服务产品	328,309.73	197,962.15
南昌创投信息服务有限公司	云教室系统软件、硬件、技术服务、云教室安装部署服务产品	1,698,491.13	2,343,631.69
南宁市叠云信息科技有限公司	云教室系统软件、硬件、技术服务、云教室安装部署服务产品	484,716.80	2,567,016.06
沈阳联创智慧芸科技服务有限公司	云教室系统软件、硬件、技术服务、云教室安装部署服务产品	514,911.50	1,177,891.15
内蒙古叠云科技有限公司	云教室系统软件、硬件、技术服务、云教室安装部署服务产品	1,083,302.63	410,743.14
合 计		19,205,452.26	20,409,597.55

(2) 关键管理人员报酬

项 目	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	1,440,000.00	1,440,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	联想（北京）有限公司			0.38	
应收账款	沈阳联创智慧芸科技服务有限公司	120,360.00		120,360.00	
其他应收款	北京智慧叠云科技有限公司	400,000.00			

(2) 应付项目：无

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、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、资产负债表日后事项

截至 2021 年 4 月 20 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1. 2017 年 5 月 15 日，范世生、王海斌及孙欣为了公司长期稳定的发展，决定作为一致行动人行使股东权利，承担股东义务，共同参与公司的经营管理。现为了适应公司经营发展的新情况，于 2020 年 6 月 22 日签署“关于协商解除《一致行动协议书》之协议书”，协议签署后范世生、王海斌及孙欣不构成一致行动人。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

2020.12.31			2019.12.31		
账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

应收账款	5,896,419.50	1,110,815.20	4,785,604.30	6,935,435.00	935,895.94	5,999,539.06
合计	5,896,419.50	1,110,815.20	4,785,604.30	6,935,435.00	935,895.94	5,999,539.06

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2020年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备
0至6月		0	
6至12月		5	
1至2年		10	
2至3年	177,360.00	15	26,604.00
3年以上	5,421,056.00	20	1,084,211.20
合计	5,598,416.00		1,110,815.20

组合——关联方

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
关联方组合	298,003.50		
合计	298,003.50		

②坏账准备的变动

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少 转回	本期减少 转销或核销	2020.12.31
应收账款 坏账准备	935,895.94	174,919.26			1,110,815.20

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备期末余额
	57,000.00	2-3 年	0.97	8,500.00

深圳士威仕科技有限公司	5,356,256.00	3-4 年	90.84	1,071,251.20
沈阳联创智慧云科技服务有限公司	120,360.00	2-3 年	2.04	
	128,823.50	0-6 月	2.18	
深圳叠云联创科技有限公司	87,327.32	6-12 月	1.48	
	80,842.68	1-2 年	1.37	
山东浪潮进出口有限公司	24,000.00	3-4 年	0.41	4,800.00
山东龙辉起重机械有限公司	19,800.00	3-4 年	0.34	3,960.00
合 计	5,874,409.50		99.63	1,088,511.2

2、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,254,925.96	2,462,350.92
合 计	8,254,925.96	2,462,350.92

(1) 其他应收款情况

	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	8,789,457.92	534,531.96	8,254,925.96	2,990,139.49	527,788.57	2,462,350.92
合计	8,789,457.92	534,531.96	8,254,925.96	2,990,139.49	527,788.57	2,462,350.92

①坏账准备

A. 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	624,762.92	5.53	34,531.96	回收可能性
备用金、保证金及其他	7,664,695.00			回收可能性
合计	8,289,457.92	0.42	34,531.96	

B. 2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：无

C. 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
深圳市神云科技有限公司	500,000.00	100.00	500,000.00	回收可能性
合计	500,000.00	100.00	500,000.00	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	27,788.57		500,000.00	527,788.57
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	6,743.39			6,743.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 余额	34,531.96		500,000.00	534,531.96

③ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联 方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
深圳叠云联创科技 有限公司	是	借款	2,003,695.00	0-6 月	22.80	
		借款	5,104,800.00	6-12 月	58.08	
北京智慧叠云科技 有限公司	是	借款	400,000.00	6-12 月	4.55	
深圳市神云科技有 限公司	否	保证金	500,000.00	3-4 年	5.69	500,000.00
叠云联创（成都） 科技有限公司	是	借款	156,200.00	6-12 月	1.78	
项敏之	否	房租	138,000.00	0-6 月	1.57	
		房租	92,000.00	6-12 月	1.05	4,600.00

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
合 计			8,394,695.00		95.51	504,600.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	15,470,011.21	2,040,001.00	13,430,010.21	15,340,001.00		15,340,001.00
对联营、合营企业投资	2,277,416.68		2,277,416.68	2,774,529.65		2,774,529.65
合 计	17,747,427.89	2,040,001.00	15,707,426.89	18,114,530.65		18,114,530.65

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京泰莫科技有限公司	500,000.00			500,000.00
深圳叠云联创科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
深圳云联创智科技有限公司	510,001.00			510,001.00
叠云联创(福州)科技有限公司	510,000.00			510,000.00
乌鲁木齐叠云联创信息科技有限公司	510,000.00			510,000.00
北京智慧叠云科技有限公司	510,000.00		510,000.00	
南京联科云科技有限公司	510,000.00			510,000.00
武汉叠云联创智慧云科技有限公司	510,000.00			510,000.00
山西联创智慧云科技有限公司	510,000.00			510,000.00
西安叠云联创科技有限公司	510,000.00			510,000.00
长沙叠云信息科技有限公司	510,000.00			510,000.00
四川叠云科技有限公司	250,000.00	200,000.00		450,000.00
叠云联创(成都)科技有限公司		440,010.21		440,010.21
减：长期投资减值准备				
合 计	15,340,001.00	640,010.21	510,000.00	15,470,011.21

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动

一、合营企业

被投资单位	期初余额	本期增减变动			其他综合收益 调整	其他权益 变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益		
小计						
二、联营企业						
内蒙古叠云信息科技有限公司	290,278.10			-51,750.12		
甘肃叠云联创科技有限公司	218,016.96			-121,483.94		
河南叠云信息科技有限公司	396,783.00			26,949.55		
合肥联创智慧云科技有限公司	651,595.46			-102,152.76		
沈阳联创智慧云科技服务有限公司						
叠云联创（成都）科技有限公司	190,010.21		190,010.21			
济南联创智慧云信息科技有限公司	101,330.73			14,979.22		
云南叠云科技有限公司	246,352.31			-3,610.88		
南昌创投信息服务有限公司	277,817.44			-104,064.61		
南宁市叠云信息科技有限公司	268,841.53			-116,793.29		
叠云联创（唐山）信息技术有限公司	133,503.91			-123,500.24		
北京智慧叠云科技有限公司		400,000.00		-125,675.69		
合计	2,774,529.65	400,000.00	190,010.21	-707,102.76		

（续）

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备
-------	--------	------	------

	宣告发放现金股利或利润 计提减值准备	其他	期末余额
一、合营企业			
小计			
二、联营企业			
内蒙古叠云信息科 技有限公司			238,527.98
甘肃叠云联创科技 有限公司			96,533.02
河南叠云信息科技 有限公司			423,732.55
合肥联创智慧云科 技有限公司			549,442.70
沈阳联创智慧芸科 技服务有限公司			
叠云联创（成都） 科技有限公司			
济南联创智慧云信 息科技有限公司			116,309.95
云南叠云科技有限 公司			242,741.43
南昌创投信息服务 有限公司			173,752.83
南宁市叠云信息科 技有限公司			152,048.24
叠云联创（唐山） 信息技术有限公司			10,003.67
北京智慧叠云科技 有限公司			274,324.31
合计			2,277,416.68

（4）长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
深圳云联创智科技有限公司		510,001.00		510,001.00
叠云联创(福州)科技有限公司		510,000.00		510,000.00
武汉叠云联创智慧云科技有限公司		510,000.00		510,000.00
山西联创智慧云科技有限公司		510,000.00		510,000.00
合 计		2,040,001.00		2,040,001.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,518,993.64	3,589,709.84	3,058,080.21	386,414.42
其他业务			5,451.33	5,394.31
合 计	8,518,993.64	3,589,709.84	3,063,531.54	391,808.73

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
软件服务	8,518,993.64	3,589,709.84	3,058,080.21	386,414.42
合 计	8,518,993.64	3,589,709.84	3,058,080.21	386,414.42

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
硬件	16,371.68	15,575.22	429,213.87	355,982.69
软件	489,956.50		2,544,258.54	14,908.00
软件部署实施服务费	119,150.94		84,607.80	15,523.73
移动云服务	7,893,514.52	3,574,134.62		
合 计	8,518,993.64	3,589,709.84	3,058,080.21	386,414.42

(4) 2020 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	提供劳务	其它	合计
-----	------	------	----	----

在某一时段内确认收入		8,012,665.46	8,012,665.46
在某一时点确认收入	506,328.18		506,328.18
合 计	506,328.18	8,012,665.46	8,518,993.64

5、投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-551,943.33	-167,780.62
处置长期股权投资产生的投资收益	-110,000.00	
合 计	-661,943.33	-167,780.62

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	145,550.42	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	300,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		

处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
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	52,773.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	498,324.33
减：非经常性损益的所得税影响数	-2,061.97
非经常性损益净额	500,386.30
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	149,471.43
归属于公司普通股股东的非经常性损益	350,914.87

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-48.23	-0.17	-0.17
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-50.11	-0.17	-0.17

叠云（北京）科技股份有限公司
2021年4月20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：

公司董事会秘书办公室。