



州思云

NEEQ : 838628

北京州思云科技股份有限公司

Beijing Linkever Technology Co.,Ltd.



年度报告

2020

## 公司年度大事记

报告期内，公司注册取得 20 项注册商标；子公司戊吉云取得 2 项计算机软件著作权。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	28
第八节	财务会计报告 .....	33
第九节	备查文件目录 .....	110

## 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。

公司负责人王悦、主管会计工作负责人朱娜及会计机构负责人（会计主管人员）朱娜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司转型整体经营业绩下滑风险	<p>公司在 ICT 转型过程中，营销团队需要保持原有业务增长速度的同时，还要自我学习，提升新业务能力，团队在思维意识、竞争策略、客户挖掘能力上都需要一个适应期，而随着整个经济环境增速放缓，市场竞争态势日趋激烈，公司整体经营业绩将出现一定程度的震荡波动。</p> <p>对策：公司在市场营销能力提升、客服关怀力度加大、产品研发定位、跨界资源合作引入、财务预算成本控制、人员专业能力提升，多个维度加强内部流程协作管理、预算目标管理，以进一步提升公司总体运营能效、营销拓展速度，确保业绩持续稳步增长。</p>
核心技术人员流失风险	<p>公司以互联网接入服务业务起步，延伸到 IT 运营服务、弱电集成服务，公司技术团队通过长期的项目实践和经验总结形成了较强的专业 IT 网络运营能力。稳定的技术团队是公司保持核心竞争力的基础，若核心技术人员流失，一方面会导致公司协调资源和解决问题的能力降低，影响客户对公司的信任，另一方面，业务拓展部、客服部、工程部和技術部保持紧密合作，若核心技术人员流失将影响公司服务流程的顺利运转，影响到公司业务的规模化持续发展。</p>

	<p>对策：一、建立良好的企业文化，将企业发展与员工自身的提升紧密结合，加强团队凝聚力和和工作积极性；二、在签订的《劳动合同》中与相关人员约定了竞业限制条款；三、建立人才储备的管理机制，以应对核心技术人员流失的情况发生。</p>
<p>理财产品的投资风险</p>	<p>为提高公司资金使用效率，合理利用闲置资金，在保障公司日常经营资金周转的基础上，公司将部分闲置资金用于购买理财产品。公司购买的理财产品较灵活，这样既可以保证资金的流动性，又可以提高公司收益，为公司及股东创造更大收益。虽然公司在选择理财产品时一贯遵循谨慎性原则，购买的均为风险较低或风险适中的理财产品，但作为金融产品投资，受供求关系和整体经济环境的影响，存在着一定的系统性风险，如发生理财产品到期不能赎回等风险将会给公司带来损失。</p> <p>对策：一方面，在提高资金使用效率的同时，加强相关投资风险管理。另一方面，聘请专业人才，对公司理财产品进行管理，且投资风险较低的理财产品。</p>
<p>净利润对非经常性损益重大依赖的风险</p>	<p>2020 年度公司非经常性损益的金额 777,859.79 元，非经常性损益净额占归属于公司股东的净利润比重为 19%。报告期内，公司非经常性损益主要由投资产品收益、政府补助构成，公司未来利润仍有可能受到非经常性损益的影响而出现较大波动的风险。</p> <p>对策：公司将进一步加强主营业务的经营，减少对非经常性损益的依赖，不断拓宽市场，加强企业成本费用管理，收入增加的同时提高主营业务毛利率。</p>
<p>控股股东、实际控制人股权过于集中的风险</p>	<p>截至本报告披露之日，公司控股股东、实际控制人王悦女士持有公司 90.00%的股份，同时王悦女士担任公司董事长，且与公司董事、总经理林松先生系夫妻关系。因此，公司客观上存在控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位，通过不当行使其表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。</p> <p>对策：公司已经依据《公司法》建立监事会，一方面将严格遵循《公司法》、《证券法》等相关法律法规、规章和规范性文件的相关规定，不断健全和完善公司治理机制；另一方面随着生产经营规模的扩大和外部投资者的进入，未来公司还将考虑引进独立董事制度，设立外部董事席位，进一步完善公司决策机制，减少因控股股东、实际控制人股权过于集中而带来的潜在决策风险。</p>
<p>公司治理和内部控制风险</p>	<p>随着公司的发展，业务经营规模将不断扩大，人员将不断增加，从而对未来公司治理和内部控制提出了更高的要求。尽管通过股份制改制和中介机构辅导，公司已经建立了相对完善的《公司章程》、三会议事规则和内部控制体系，并且针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施，但内部控制具有固有局限性，存在不能防止或发现错报的可能性。公司未来经营中存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。</p>

	对策：公司进一步健全公司治理结构和机制，不断完善公司的股东大会、董事会、监事会的运作机制，完善信息披露机制，提高公司内部管理水平，严格执行公司内部控制制度，以尽可能减少公司治理和内部控制风险。
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	指	释义
公司、卅思云	指	北京卅思云科技股份有限公司
世通在线	指	北京世通在线科技发展有限公司、“北京卅思云科技股份有限公司”前身
八方视点	指	北京八方视点电信科技有限公司、“北京卅思云科技股份有限公司”全资子公司
上海世程	指	上海世程通讯科技发展有限公司、“北京卅思云科技股份有限公司”全资子公司
戊吉云	指	北京戊吉云科技有限公司
世彩商贸	指	北京世彩商贸有限公司
股东大会	指	北京卅思云科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京卅思云科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京卅思云科技股份有限公司监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
主板券商、江海证券	指	江海证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京卅思云科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Linkever Technology Co.,Ltd.
证券简称	卅思云
证券代码	838628
法定代表人	王悦

### 二、 联系方式

董事会秘书	朱娜
联系地址	北京市朝阳区建国路 88 号 SOHO 现代城 B 座 904
电话	010-58691869
传真	010-58690000-888
电子邮箱	zhuna@swifts.com.cn
公司网址	http://www.linkever.com.cn
办公地址	北京市朝阳区建国路 88 号 SOHO 现代城 B 座 904
邮政编码	100022
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	2003 年 8 月 27 日
挂牌时间	2016 年 8 月 15 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）-互联网和相关服务（I64）-互联网接入及相关服务（I641）-互联网接入及相关服务（I6410）
主要业务	公司主要为中小型企业提供企业 ICT 信息化解决方案、弱电机房建设、IT 运维、云计算应用外包服务，以及 ISP 互联网接入、视频等增值服务
主要产品与服务项目	E 云系列，云小多代记账软件，财税帮帮财税平台
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	王悦
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王悦），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	91110116754190357G	否
注册地址	北京市顺义区天竺镇天竺家园 17 号 17 幢 2 层 281 室	否
注册资本	20,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	江海证券	
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环南路 52 号顺迈金钻大厦 16 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	江海证券	
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	何晓云	东松
	5 年	5 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区万丰路 68 号院银座和谐广场写字楼 1502 室	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	19,928,874.66	37,761,162.40	-47.22%
毛利率%	59.55%	45.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,099,367.74	-4,155,233.60	25.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,139,068.42	-4,894,675.87	15.44%
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)	-9.98%	-11.97%	-
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)	-13.32%	-14.10%	-
基本每股收益	-0.15	-0.21	28.57%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	44,648,229.04	57,553,321.47	-22.42%
负债总计	15,423,768.77	24,945,714.79	-38.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,831,619.96	32,617,346.89	-8.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.63	-8.59%
资产负债率%(母公司)	25.80%	38.17%	-
资产负债率%(合并)	34.55%	43.34%	-
流动比率	1.68	1.57	-
利息保障倍数	-90.59	-	-

##### (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	-17,606,407.30	-20,162,933.67	-12.68%
应收账款周转率	20.99	42.03	-
存货周转率	-	-	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-22.42%	-26.26%	-
营业收入增长率%	-47.22%	-1.78%	-
净利润增长率%	-13.32%	-273.93%	-

#### (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	20,000,000	20,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### (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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	308,297.51
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,225,575.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-311,102.78
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,222,770.07</b>
所得税影响数	183,069.39
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,039,700.68</b>

#### (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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

本公司于2020年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称“新收入准则”，修订前的收入准则简称“原收入准则”)。新收入准则引入了收入确认计量的五步法，并针对特定交易(或事项)增加了更多的指引。

收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

除了提供了更广泛的收入交易的披露外，首次执行新收入准则对当期期初的留存收益金额未产生重大影响。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019年12月31日	累积影响金额			2020年1月1日
		重分类	重新计量	小计	
预收账款	12,013,651.78	-12,013,651.78		-12,013,651.78	
合同负债		11,333,633.75		11,333,633.75	11,333,633.75
其他流动负债		680,018.03		680,018.03	680,018.03
负债合计	12,013,651.78				12,013,651.78

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司市场定位于为服务中国国内快速成长型的中小微企业，成为企业“便捷、灵活、安全、可扩展”的 IT 信息化架构师，利用互联网光纤宽带为企业提供 ICT 信息化解决方案，包括网络规划、部署优化、IT 运维、云计算应用等外包运营服务，以及 ISP 互联网接入等增值服务。公司专注于与 IT 硬件厂商、电信运营商、楼宇物业服务公司合作，打造社区级数据管理服务、IT 体验中心、智能楼宇基础建设，创建行业集成服务运营模式，实现移动互联的区域平台搭建，打造互联网+流量入口的新 IT 服务模式。

报告期内，公司受整体经济环境压力影响，其中，商业地产楼宇中的中小微企业市场严重萎缩，客户的业务规模收缩、人员规模收缩，客户对互联网接入需求减缓，对 IT 预算大幅降低，直接影响公司主营业务。

报告期内，受北京地区疫情管理、经济环境下行等多环境影响，公司调整战略，以“稳生存、促发展”为目标，针对多数客户在家办公，网络环境复杂，将现场 IT 服务改变为在线云技术支持，客户网络优化管理转变为服务器硬件设施的稳定管理。在技术层面上，优化网络，降低电信运营商出口，提升阿里云等云服务商出口，更高效更稳定更安全保障客户的网络服务。

针对市场竞争的残酷性，对外经营，收缩市场扩张面，聚焦成熟客户，深化相应技术支撑服务，稳定客户，回避对手恶性竞争、无序竞争。对内管理，降本增效，严格控制人力资源成本，同时简政放权，减少中间管理，让一线团队更灵活应对市场变化，把握客户需求，提升技术服务效率。

2021 年，随着国家疫情管理的逐步改善，经济环境逐步恢复，中小企业市场也将复苏。公司将继续以 IT 服务运营的定位，依托全光宽带网络为基础，提升数据分析管理能力，助力企业上云。

公司目前主营收入来源是光纤互联网运营收入、ICT 集成解决方案收入、IT 运维服务收入等。

公司拥有全国和本地的 ISP、ICP、VPN，宽带运营，国内多方通信服务业务，固定网国内数据传送业务等牌照，公司目前互联网业务主要拓展北京市场，并在 CBD 市场经营超过 13 年。公司下属 2 家全资子公司分别是北京八方视点电信科技有限公司（以下简称“八方视点”）、上海世程通讯科技发展有限公司（以下简称“上海世程”）。其中八方视点作为电信、联通的代理合作商，主要办理电信、联通基础营业厅相关业务；上海世程的主要业务为销售计算机配件、电子产品、通讯器材。公司下属 1 家控股子公司是北京戊吉云科技有限公司（以下简称“戊吉云”），是卅思云为快速成长型企业打造的数字化智能服务平台，致力于以新技术、新生态、新服务推动企业经营管理的持续发展，助力企业全面实现数字化转型。基于云计算和 SaaS 模式，戊吉云形成了以 SaaS 应用为核心，智能财税产品、远程办公产

品、培训直播产品、一站式财税服务平台、多场景解决方案融合发展的战略布局，为企业提供多维度的智能应用和云部署解决方案。最新发布的云小多 PFC 和财税帮帮产品，云小多 PFC 及财税帮帮平台、从智能应用、培训赋能、业务增值四大维度全面提升财税服务企业能力，助力财税服务行业繁荣。

## 行业信息

是否自愿披露

是 否

### 报告期内变化情况：

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,706,621.51	19.68%	30,866,640.53	53.63%	-71.79%
应收票据	-				
应收账款	422,181.50	0.95%	662,471.17	1.15%	-36.27%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	709,826.64	1.60%	1,222,332.77	2.12%	-41.93%
在建工程					
无形资产	-		23,610.31	0.04%	-100.00%
商誉					
短期借款	2,300,000.00	5.20%		0.00%	-
长期借款					
交易性金融资产	15,000,000.00	33.90%	5,000,000.00	8.69%	200.00%
其他权益工具投资	12,835,302.03	28.75%	12,471,167.28	21.67%	2.92%

应付账款	4,320,775.58	9.77%	7,876,427.99	13.69%	-45.14%
------	--------------	-------	--------------	--------	---------

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金变动的原因：一方面，受疫情及网络提速降价影响，公司业务量下降导致收款减少；另一方面，公司为提高闲置资金的使用效率，增加了流动性强风险低的理财产品投资。
- 2、应收账款变动的原因：公司主要业务为预收款业务，本年收回了以前年度款项，使得应收账款减少。
- 3、固定资产变动的原因：主要为固定资产计提折旧导致的减少。
- 4、短期借款变动的原因：2020年公司增加了银行借款230万元。
- 5、交易性金融资产变动的原因：公司为提高闲置资金的使用效率，购买了流动性强风险低的理财产品。
- 6、应付账款变动的原因：2020年采购减少且支付了以前年度的采购款，导致应付账款减少。

## 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	19,928,874.66	-	37,761,162.40	-	-47.22%
营业成本	8,061,306.32	40.45%	20,487,536.22	54.26%	-60.65%
毛利率	59.55%	-	45.74%	-	-
销售费用	10,616,856.94	53.27%	10,062,961.27	26.65%	5.50%
管理费用	3,985,271.13	20.00%	5,650,032.89	14.96%	-29.46%
研发费用	1,797,099.94	9.02%	6,349,675.31	16.82%	-71.70%
财务费用	4,447.59	0.02%	-116,705.12	-0.31%	-103.81%
信用减值损失	-835,586.84	-4.19%	-116,747.55	-0.31%	615.72%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	54,736.93	0.27%	73,519.62	0.19%	-25.55%
投资收益	1,225,575.34	6.15%	345,293.68	0.91%	254.94%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-4,093,457.49	-20.54%	-4,407,712.38	-11.67%	-7.13%
营业外收入	324,163.37	1.63%	35,725.84	0.09%	807.36%
营业外支出	311,104.99	1.56%	138,430.59	0.37%	124.74%
净利润	-3,696,787.22	-18.55%	-4,264,973.81	-11.29%	-13.32%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入变动的原因：一方面，公司互联网借入收入，受疫情及网络提速降价影响，业务量下

降，另一方面，新投资业务产品云小多尚未形成收入。

2、营业成本变动的原因：网络类产品销售下降，公司采购带宽减少，降低成本。

3、管理费用变动的原因：受公司业务量下降影响，公司离职人员增加，职工薪酬减少，导致管理费用减少。

4、研发费用变动的原因：因公司收入业务量下降，公司新投入的研发项目减少，研发人员离职导致。

5、财务费用变动的原因：2020年新增加银行借款利息支出增加。

6、信用减值损失变动的原因：因深圳维盟科技股份有限公司款项 73.80 万元预计无法收回全额计提坏账，使得其它应收账款坏账准备增加导致。

7、投资收益变动的原因：公司赎回建行 500 万理财产品，导致 2020 年投资收益增加。

8、营业外收入变动的原因：2020 年结转了顺义区科委政府补助资金 30 万元。

10、营业外支出变动的原因：2020 年受疫情原因影响公司减少租赁面积因此支付了违约金，使得营业外支出增加。

## (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	19,928,874.66	37,264,309.06	-46.52%
其他业务收入	-	496,853.34	-100.00%
主营业务成本	8,061,306.32	20,487,536.22	-60.65%
其他业务成本	-	-	

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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%
互联网接入业务	18,581,676.61	6,943,641.82	62.63%	-49.26%	-65.21%	37.67%
代理业务	583,393.02	456,562.20	21.74%	30.72%	28.37%	7.05%
设备销售	763,805.03	661,102.30	13.45%	290.85%	288.15%	4.70%

## 按区域分类分析：

√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%
北京地区	19,928,874.66	8,061,306.32	59.55%	-47.22%	-60.65%	30.18%

## 收入构成变动的原因：

公司收入均在北京地区。

### (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	北京陌陌信息技术有限公司	892,349.41	4.48%	否
2	加诚博教（北京）教育咨询有限公司	389,622.63	1.96%	否
3	国北汽车控股有限公司	294,944.90	1.48%	否
4	北京百度网讯科技有限公司	290,409.76	1.46%	否
5	北京安亿致用科技有限公司	265,033.52	1.33%	否
合计		2,132,360.22	10.71%	-

### (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	中国电信股份有限公司北京分公司	1,587,307.11	19.69%	否
2	北京网聚互通信息科技有限公司	1,422,169.90	17.64%	否
3	北京起点佳成科技有限公司	1,198,807.24	14.87%	否
4	南凌科技股份有限公司	747,169.80	9.27%	否
5	深圳第一线通信有限公司北京分公司	617,334.93	7.66%	否
合计		5,572,788.98	69.13%	-

## 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	-17,606,407.30	-20,162,933.67	-12.68%
投资活动产生的现金流量净额	-8,874,061.83	2,740,409.22	-423.82%
筹资活动产生的现金流量净额	2,232,450.11	100,000.00	

### 现金流量分析：

1、投资活动产生的现金流量净额变动原因为：公司为提高闲置资金的使用效率，增加了流动性强风险低的理财产品投资。

2、筹资活动产生的现金流量净额变动原因为：公司本期增加了银行借款。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元



公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京八方视点电信科技有限公司	全资子公司	通讯	5,226,683.75	5,205,874.91	566,950.10	19,870.29
上海世程通讯科技发展有限公司	全资子公司	通讯	2,633,941.04	462,111.09	-	-20,744.75
北京戊吉云科技有限公司	控股子公司	软件	2,322,191.48	-6,071,596.92	359,937.86	-5,974,194.79

### 主要控股参股公司情况说明

卅思云下属两家全资子公司，一家控股子公司，无参股公司。

### 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

卅思云市场定位于为服务于国内快速成长型的中小微企业，成为企业信息化的“便捷、灵活、安全”IT 信息化架构师，利用互联网光纤宽带为企业提供 ICT 信息化解决方案、弱电机房建设、IT 运维、云计算应用外包服务，以及 ISP 互联网接入、视频应用等增值服务。公司专注于与 IT 硬件厂商、云服务运营商合作，打造社区级 IDC 服务、IT 体验中心、智能楼宇基础建设，创建集成服务运营模式，为移动互联网新时代，创造 O2O 形式的互联网+流量入口。

报告期内，公司实现营业收入 19,928,874.66 元，净利润-3,099,367.74 元；截至报告期末，公司净资产 29,831,619.96 元；公司不存在连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大的情况；不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；实际控制人联系无阻，董监高人员正常履职；不存在拖欠员工工资或无法支付供应商货款的情况；公司经营资质齐全，各经营要素完整，日常经营顺利进行。

报告期内，公司不存在重大违法经营的情形，具有持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							
甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司	无	否	2019年9月17日		5,000,000	0	0	5,000,000	16%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	5,000,000	0	0	5,000,000	-	-	-

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

2019年9月17日，为提高闲置资金使用效率，公司以自有闲置资金向菁茂农业提供500万元借款，此笔借款用于补充流动资金，借款期限为两个月，后经双方协商借款期限延至2021年4月30日，延期还款期间借款利息按协议约定支付。

公司利用闲置资金进行对外借款，适度提高部分闲置资金的使用效率，进一步提高公司现金资产的收益，符合全体股东的利益。对外借款不会影响公司的正常业务和经营活动的开展，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。

**(三) 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

**(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况**

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
关联方租赁	0	0

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司租赁关联方的房屋作为办公场所免费使用，为改善办公环境，使用自有资金不超过10万元对该办公场所进行装修。本交易为公司单方受益的关联交易，不会对公司经营产生不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年4月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年4月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成竞业禁止	正在履行中
股东、董监高	2016年4月5日	-	挂牌	规范及减少关联交易承诺	避免、减少不必要的关联交易，严格控制关联交易	正在履行中
股东、董监高	2016年4月5日	-	挂牌	资金占用承诺	不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用、挪用卅思云的资金	正在履行中
股东、董监高	2016年4月5日	-	挂牌	违规担保承诺	不要求卅思云为本人及本人控制或任职的其他企业进行违规担保	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争的承诺

2016年4月5日，公司控股股东、实际控制人王悦出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺其本人，除已经披露的北京华宇新动力管理咨询有限公司、北京世彩商贸有限公司，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形，其本人从未从事或参与和卅思云存在同业竞争的行为，与卅思云不存在同业竞争。

公司其他董事、监事、高级管理人员也出具了关于竞业禁止的相关承诺，承诺其本人及本人直系亲属未自营或者为他人经营与卅思云同类的业务，也不存在与卅思云有利益冲突的对外投资。

2、关联交易、资金占用、违规担保承诺

公司股东、董事、监事及高级管理人员出具了《规范及减少关联交易的承诺函》，作出如下承诺：

“本人及本人控制或任职的其他企业将充分尊重卅思云的独立法人地位，保障卅思云独立经营、自主决策，确保卅思云的资产完整、业务独立、人员独立、财务独立，以避免、减少不必要的关联交易；本人及本人控制或任职的其他企业将严格控制与卅思云之间发生的关联交易。

本人及本人控制或任职的其他企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用、挪用卅思云的资金，也不要求卅思云为本人及本人控制或任职的其他企业进行违规担保。

如果卅思云在今后的经营活动中与本人及本人控制或任职的其他企业发生不可避免的关联交易，本人将促使此等交易按照国家有关法律法规的要求，严格执行卅思云《公司章程》和关联交易管理制度中

所规定的决策权限、决策程序、回避制度等内容，认真履行信息披露义务，保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，本人及本人控制或任职的其他企业将不会要求或接受卅思云给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保护卅思云及其股东的利益不受损害。”

#### (六) 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
货币资金	流动资产	冻结	2,088,000.00	4.68%	因与深圳维盟科技股份有限公司存在诉讼，根据北京知识产权法院协助冻结存款通知书，银行冻结了公司银行存款。
总计	-	-	2,088,000.00	4.68%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司货币资金充足，能够满足日常经营需要，被冻结的银行存款暂不能使用对公司不会产生重大不利影响。

## 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	5,000,000	25.00%	0	5,000,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	22.50%	0	4,500,000	22.50%
	董事、监事、高管	500,000	2.50%	0	500,000	2.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	75.00%	0	15,000,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	13,500,000	67.50%	0	13,500,000	67.50%
	董事、监事、高管	1,500,000	7.50%	0	1,500,000	7.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-

普通股股东人数	2
---------	---

**股本结构变动情况：**

适用 不适用

**(二) 普通股前十名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王悦	18,000,000	0	18,000,000	90.00%	13,500,000	4,500,000	0	0
2	朱娜	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	1,500,000	500,000	0	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	15,000,000	5,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司两名股东之间无关联关系。

**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

公司控股股东、实际控制人为王悦女士。

王悦女士，汉族，1977年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1999年7月至2001年9月在中国工商银行天津分行任金融机构业务部经理；2001年10月至2005年12月在新华财经有限公司任职客户关系经理；2006年1月至2012年4月在美国企业新闻通讯公司任大客户经理；2012年5月至今，在北京华宇新动力管理咨询有限公司任执行董事兼经理；2014年12月至2016年1月，在北京世通在线科技发展有限公司任执行董事兼经理；2014年12月至今，在北京八方视点电信科技有限公司任执行董事兼经理；2014年12月至今，在北京世彩商贸有限公司任执行董事兼经理；2015年6月至今，在上海世程通讯科技发展有限公司任执行董事；2016年2月至今，在北京卅思云科技股份有限公司任董事长。

#### 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
王悦	董事长	女	1977年4月	2016年1月31日	2022年2月14日
林松	董事、总经理	男	1969年1月	2016年1月31日	2022年2月14日
朱娜	董事、财务总监、董事会秘书	女	1978年11月	2016年1月31日	2022年2月14日
洪红	董事	女	1974年8月	2016年1月31日	2022年2月14日
孟宪杰	董事	女	1974年4月	2016年1月31日	2022年2月14日
詹金资	监事会主席、职工监事	男	1975年7月	2016年1月31日	2022年2月14日
侯春昊	监事	男	1982年12月	2019年8月20日	2022年2月14日
孙金声	监事	男	1977年12月	2020年11月16日	2022年2月14日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

王悦与林松系夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (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
王悦	董事长	18,000,000	0	18,000,000	90%	0	0
林松	董事、总经理	0	0	0	0%	0	0
朱娜	董事、财务总监、董事会秘书	2,000,000	0	2,000,000	10%	0	0
洪红	董事	0	0	0	0%	0	0
孟宪杰	董事	0	0	0	0%	0	0
詹金资	监事会主席	0	0	0	0%	0	0



侯春昊	监事	0	0	0	0%	0	0
孙金声	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	20,000,000	-	20,000,000	100%	0	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
范艳芳	监事会主席	离任	无	个人原因，辞职
孙金声	无	新任	监事	任命
詹金资	职工监事	新任	监事会主席	任命

#### 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

孙金声先生，汉族，1977年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1999年8月至2000年4月，在北京汽车厂担任财务专员；2000年5月至2000年10月，在北京金虎电器有限公司担任财务专员；2000年11月至2016年4月，在北京佩特来电器有限公司担任财务专员；2016年4月至今，在卅思云担任财务专员；2020年11月至今，在卅思云担任监事。

詹金资先生，汉族，1975年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997年9月至1999年5月，在北京英特科计算机有限公司任系统管理员和网络工程师；1999年6月至2001年10月，在北京万能财务软件有限公司任系统管理员；2001年11月至2005年12月，在北京中鸿天房地产有限公司任系统管理员；2006年1月至2006年4月，在北京天街置业发展有限公司任高级系统管理员；2006年5月至2016年1月，在北京世通在线科技发展有限公司任网络建设部主管；2016年2月至9月，在卅思云任网络建设部主管；2016年9月至今，在卅思云任技术经理；2016年2月至2020年11月，在卅思云任监事；2020年11月至2021年4月，在卅思云任监事会主席。

### (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	4	1	1	4
行政人员	12	1	8	5
技术人员	21	13	12	22
销售人员	18	52	46	24
财务人员	10	0	4	6
工程人员	3	0	3	0
客服人员	6	1	5	2
公关人员	1	0	0	1
人力资源	0	2	0	2
事业群	0	2	0	2
员工总计	75	72	79	68

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	22	31
专科	36	26
专科以下	15	8
员工总计	75	68

### 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，公司员工相对稳定，主要员工无变化。

1、公司实施全员劳动合同制，依据《劳动法》和地方相关法律法规文件，与全体员工签订《劳动合同》，向员工支付薪酬，为员工办理社会保险和住房公积金。

2、公司重视人才培养，加强对全体员工的培训。

3、公司目前没有需要承担费用的离退休人员。

### (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

2021年3月31日，公司董事洪红女士，监事会主席詹金资先生提出辞职。

2021年4月29日，公司召开2021年第一次职工大会，选举程沛女士为公司职工代表监事；同日，公司召开第二届董事会第十四次会议，提名陈洪涛为公司董事；同日，公司召开第二届监事会第九次会议，选举侯春昊为监事会主席。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律法规、《公司章程》和三会议事规则及各项管理制度的规定，行使权力和履行义务，切实保护中小股东的合法权益。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营活动，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

截至报告期末，上述机构和人员均依法履行职责，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

公司治理机制有效地规范了公司的运行，股东通过股东大会直接参与公司的重大决策，实现了对股东参与权及表决权的保护。其次，公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。公司治理机制科学合理保证了股东权利的行使。

(1) 知情权保障：《公司章程》明确规定股东享有查阅章程、股东名册、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告的权利；

(2) 参与权保障：《公司章程》明确规定股东有权依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；

(3) 质询权保障：《公司章程》明确规定股东有权对公司的经营进行监督，享有知情权、参与权、质询权；

(4) 表决权保障:《公司章程》明确规定,股权登记日登记在册的所有股东或其代理人,均有权出席股东大会,并依照有关法律、法规及章程行使表决权;

(5) 其他权利:《公司章程》对股东的提案权、利润分配等权利规定了相应的保障程序。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内,公司的重大经营决策事项及财务决策事项等,均按照《公司章程》等有关内控制度的规定程序进行决策。

### 4、 公司章程的修改情况

公司第二届董事会第十次会议、2019 年年度股东大会审议通过了《关于修订公司章程的议案》,章程修订内容详见 2020 年 3 月 31 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)披露的<关于拟修订《公司章程》公告>(公告编号:2020-010)。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项(简要描述)
董事会	6	董事会审议了注销分公司、2019 年年度报告及摘要、2019 年总经理工作报告、董事会工作报告、2019 年利润分配预案、利用闲置资金购买银行理财产品、续聘会计师事务所、会计政策变更、修订章程、修订信息披露管理办法、2020 年半年度报告等重大事项
监事会	4	监事会审议了监事会工作报告、2019 年年度报告及摘要、2019 年利润分配预案、会计政策变更、2020 年半年度报告、提名新监事、选举监事会主席等重大事项
股东大会	2	股东大会审议了 2019 年年度报告及摘要、2019 年董事会工作报告、监事工作报告、2019 年利润分配预案、利用闲置资金购买银行理财产品、续聘会计师事务所、会计政策变更、修订章程、

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和《公司章程》的规定，合法有效。三会成员符合相关任职要求，勤勉尽责，忠实履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自挂牌以来，产权明晰、权责明确、运作规范，不存在依附控股股东、实际控制人的情况。在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立：公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与控股股东、实际控制人控制的其他企业不存在同业竞争情况。

2、资产独立：公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。股份公司成立后，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。报告期内，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、机构独立：公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

4、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举和任职，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东、实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬。

5、财务独立：公司成立以来，设立了独立的财务管理部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情况。

### （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的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、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，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，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，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### （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。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

报告期内，公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用



## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	立信中联审字[2021]D-0571号	
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区万丰路68号院银座和谐广场写字楼1502室	
审计报告日期	2021年4月29日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	何晓云	东松
	5年	5年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5年	
会计师事务所审计报酬	10万元	

## 审计报告

北京卅思云科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京卅思云科技股份有限公司（以下简称卅思云公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了卅思云公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、其他信息

卅思云公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2020 年年度报告相关文件中涵盖的信息，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，管理层负责评估卅思云公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算卅思云公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督卅思云公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：何晓云

(项目合伙人)

中国注册会计师：东松

中国天津市

2021年4月29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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	8,706,621.51	30,866,640.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	15,000,000.00	5,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	422,181.50	662,471.17
应收款项融资			
预付款项	五（四）	286,985.88	532,679.42
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（五）	1,048,052.11	1,067,960.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	292,670.86	500,908.66
<b>流动资产合计</b>		<b>25,756,511.86</b>	<b>38,630,660.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五（七）	12,835,302.03	12,471,167.28
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	709,826.64	1,222,332.77
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（九）		23,610.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十）	346,588.51	205,551.04
其他非流动资产	五（十一）	5,000,000.00	5,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,891,717.18</b>	<b>18,922,661.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>44,648,229.04</b>	<b>57,553,321.47</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十二）	2,300,000.00	
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（十三）	4,320,775.58	7,876,427.99
预收款项	五（十四）		12,013,651.78
合同负债	五（十五）	4,283,931.86	
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（十六）	862,686.48	1,204,528.45
应交税费	五（十七）	1,642,483.71	1,665,149.90
其他应付款	五（十八）	1,857,794.33	1,882,772.92
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	五（十九）	92,103.43	
<b>流动负债合计</b>		<b>15,359,775.39</b>	<b>24,642,531.04</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	五（二十）		300,000.00
递延所得税负债	五（十）	63,993.38	3,183.75
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>63,993.38</b>	<b>303,183.75</b>
<b>负债合计</b>		<b>15,423,768.77</b>	<b>24,945,714.79</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十一）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	3,281,006.45	3,281,006.45
减：库存股			
其他综合收益	五（二十三）	-62,673.73	-376,314.54
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	1,992,608.90	1,992,608.90
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	4,620,678.34	7,720,046.08
归属于母公司所有者权益合计		29,831,619.96	32,617,346.89
少数股东权益		-607,159.69	-9,740.21
<b>所有者权益合计</b>		<b>29,224,460.27</b>	<b>32,607,606.68</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>44,648,229.04</b>	<b>57,553,321.47</b>

法定代表人：王悦

主管会计工作负责人：朱娜

会计机构负责人：朱娜

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,460,345.81	24,370,782.25
交易性金融资产		11,000,000.00	5,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	九（一）	258,172.21	657,313.08
应收款项融资			
预付款项		269,832.80	414,265.41
其他应收款	九（二）	9,888,287.64	4,430,113.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		112,686.00	261,726.05
<b>流动资产合计</b>		<b>27,989,324.46</b>	<b>35,134,200.44</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	九（三）	12,566,833.95	12,566,833.95
其他权益工具投资		10,402,372.50	9,996,975.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		671,158.00	1,221,902.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			23,610.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		174,387.76	57,125.37
其他非流动资产		5,000,000.00	5,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>28,814,752.21</b>	<b>28,866,447.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>56,804,076.67</b>	<b>64,000,647.89</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,300,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,308,580.98	7,871,303.99
预收款项			11,984,151.78
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		418,890.37	767,239.45
应交税费		1,627,199.72	1,657,507.98
其他应付款		1,837,474.33	1,845,225.70
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,979,212.48	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		73,820.27	
<b>流动负债合计</b>		<b>14,545,178.15</b>	<b>24,125,428.90</b>

<b>非流动负债：</b>			
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			300,000.00
递延所得税负债		63,993.38	3,183.75
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>63,993.38</b>	<b>303,183.75</b>
<b>负债合计</b>		<b>14,609,171.53</b>	<b>24,428,612.65</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,947,840.40	3,947,840.40
减：库存股			
其他综合收益		362,629.12	18,041.25
专项储备			
盈余公积		1,992,608.90	1,992,608.90
一般风险准备			
未分配利润		15,891,826.72	13,613,544.69
<b>所有者权益合计</b>		<b>42,194,905.14</b>	<b>39,572,035.24</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>56,804,076.67</b>	<b>64,000,647.89</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>	五（二十六）	<b>19,928,874.66</b>	<b>37,761,162.40</b>
其中：营业收入	五（二十六）	19,928,874.66	37,761,162.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>24,467,057.58</b>	<b>42,470,940.53</b>
其中：营业成本	五（二十六）	8,061,306.32	20,487,536.22



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（二十七）	2,075.66	37,439.96
销售费用	五（二十八）	10,616,856.94	10,062,961.27
管理费用	五（二十九）	3,985,271.13	5,650,032.89
研发费用	五（三十）	1,797,099.94	6,349,675.31
财务费用	五（三十一）	4,447.59	-116,705.12
其中：利息费用		44,549.89	
利息收入		77,359.43	131,970.77
加：其他收益	五（三十二）	54,736.93	73,519.62
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	1,225,575.34	345,293.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-835,586.84	-116,747.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,093,457.49</b>	<b>-4,407,712.38</b>
加：营业外收入	五（三十五）	324,163.37	35,725.84
减：营业外支出	五（三十六）	311,104.99	138,430.59
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-4,080,399.11</b>	<b>-4,510,417.13</b>
减：所得税费用	五（三十七）	-383,611.89	-245,443.32
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,696,787.22</b>	<b>-4,264,973.81</b>
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）		-3,696,787.22	-4,264,973.81
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）		-597,419.48	-109,740.21
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏		-3,099,367.74	-4,155,233.60

损以“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>313,640.81</b>	<b>-18,160.14</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		313,640.81	-18,160.14
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		313,640.81	-18,160.14
（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		313,640.81	-18,160.14
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-3,383,146.41</b>	<b>-4,283,133.95</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,785,726.93	-4,173,393.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-597,419.48	-109,740.21
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十（二）	-0.15	-0.21
（二）稀释每股收益（元/股）	十（二）	-0.15	-0.21

法定代表人：王悦

主管会计工作负责人：朱娜

会计机构负责人：朱娜

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业收入</b>	九（四）	<b>19,001,986.70</b>	<b>37,371,705.40</b>
减：营业成本	九（四）	7,566,155.43	18,349,061.76
税金及附加		530.84	37,170.64
销售费用		5,022,674.55	9,127,574.62
管理费用		3,196,835.46	5,463,036.66
研发费用		1,797,099.94	6,349,675.31

财务费用		23,714.98	-96,148.16
其中：利息费用		44,549.89	
利息收入		51,356.99	108,587.22
加：其他收益		54,736.93	73,519.62
投资收益（损失以“-”号填列）	九（五）	1,225,575.34	345,293.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-781,749.28	-78,700.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,893,538.49</b>	<b>-1,518,552.85</b>
加：营业外收入		321,677.03	31,086.46
减：营业外支出		307,085.99	138,430.59
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,908,129.53</b>	<b>-1,625,896.98</b>
减：所得税费用		-370,152.50	-235,931.61
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,278,282.03</b>	<b>-1,389,965.37</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,278,282.03	-1,389,965.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>344,587.87</b>	<b>18,041.25</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		344,587.87	18,041.25
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		344,587.87	18,041.25
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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>2,622,869.90</b>	<b>-1,371,924.12</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,188,762.49	24,899,017.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	2,067,038.17	814,227.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,255,800.66</b>	<b>25,713,244.62</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,762,331.61	22,962,726.25
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		11,702,788.60	16,208,665.49
支付的各项税费		64,232.93	535,981.79
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	9,332,854.82	6,168,804.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>32,862,207.96</b>	<b>45,876,178.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,606,407.30</b>	<b>-20,162,933.67</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,000,000.00	16,130,000.00
取得投资收益收到的现金		1,225,575.34	345,293.68
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	三（三十八）		5,521,103.34

<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,225,575.34</b>	<b>21,996,397.02</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		99,637.17	255,987.80
投资支付的现金		19,000,000.00	14,000,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金	三(三十八)		5,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>19,099,637.17</b>	<b>19,255,987.80</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,874,061.83</b>	<b>2,740,409.22</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			100,000.00
取得借款收到的现金		2,300,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,300,000.00</b>	<b>100,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,549.89	
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	三(三十八)	23,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>67,549.89</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,232,450.11</b>	<b>100,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-24,248,019.02</b>	<b>-17,322,524.45</b>
加：期初现金及现金等价物余额		30,866,640.53	48,189,164.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,618,621.51</b>	<b>30,866,640.53</b>

法定代表人：王悦

主管会计工作负责人：朱娜

会计机构负责人：朱娜

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,098,178.29	24,455,861.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,518,178.05	614,258.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,616,356.34</b>	<b>25,070,119.90</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,491,980.78	21,446,381.97
支付给职工以及为职工支付的现金		6,502,425.08	15,419,194.04
支付的各项税费		46,277.09	535,726.79
支付其他与经营活动有关的现金		14,979,400.77	5,940,854.82

经营活动现金流出小计		<b>33,020,083.72</b>	<b>43,342,157.62</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>-17,403,727.38</b>	<b>-18,272,037.72</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,000,000.00	16,130,000.00
取得投资收益收到的现金		1,225,575.34	345,293.68
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			5,521,103.34
投资活动现金流入小计		<b>10,225,575.34</b>	<b>21,996,397.02</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,734.51	255,987.80
投资支付的现金		15,000,000.00	14,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			5,000,000.00
投资活动现金流出小计		<b>15,052,734.51</b>	<b>20,155,987.80</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-4,827,159.17</b>	<b>1,840,409.22</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,300,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		<b>2,300,000.00</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,549.89	
支付其他与筹资活动有关的现金		23,000.00	
筹资活动现金流出小计		<b>67,549.89</b>	
筹资活动产生的现金流量净额		<b>2,232,450.11</b>	
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		<b>-19,998,436.44</b>	<b>-16,431,628.50</b>
加：期初现金及现金等价物余额		24,370,782.25	40,802,410.75
六、期末现金及现金等价物余额		<b>4,372,345.81</b>	<b>24,370,782.25</b>

## (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	20,000,000.00				3,281,006.45		-376,314.54		1,992,608.90		7,720,046.08	-9,740.21	32,607,606.68
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	20,000,000.00				3,281,006.45		-376,314.54		1,992,608.90		7,720,046.08	-9,740.21	32,607,606.68
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							313,640.81				-3,099,367.74	-597,419.48	-3,383,146.41
(一) 综合收益总额							313,640.81				-3,099,367.74	-597,419.48	-3,383,146.41
(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	20,000,000.00				3,281,006.45		-62,673.73		1,992,608.90		4,620,678.34	-607,159.69	29,224,460.27

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	20,000,000.00				3,281,006.45				1,992,608.90		11,875,279.68		37,148,895.03
加：会计政策变更							-358,154.40						-358,154.40
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,281,006.45		-358,154.40		1,992,608.90		11,875,279.68		36,790,740.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-18,160.14				-4,155,233.60	-9,740.21	-4,183,133.95
(一) 综合收益总额							-18,160.14				-4,155,233.60	-109,740.21	-4,283,133.95
(二) 所有者投入和减少资本												100,000.00	100,000.00
1. 股东投入的普通股												100,000.00	100,000.00

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												
<b>四、本期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>			<b>3,281,006.45</b>		<b>-376,314.54</b>		<b>1,992,608.90</b>		<b>7,720,046.08</b>	<b>-9,740.21</b>	<b>32,607,606.68</b>

法定代表人：王悦

主管会计工作负责人：朱娜

会计机构负责人：朱娜

#### (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	20,000,000.00				3,947,840.40		18,041.25		1,992,608.90		13,613,544.69	39,572,035.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,947,840.40		18,041.25		1,992,608.90		13,613,544.69	39,572,035.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							344,587.87				2,278,282.03	2,622,869.90
（一）综合收益总额							344,587.87				2,278,282.03	2,622,869.90
（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												
<b>四、本期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>				<b>3,947,840.40</b>		<b>362,629.12</b>		<b>1,992,608.90</b>		<b>15,891,826.72</b>	<b>42,194,905.14</b>

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	20,000,000.00				3,947,840.40				1,992,608.90		15,003,510.06	40,943,959.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,947,840.40				1,992,608.90		15,003,510.06	40,943,959.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							18,041.25				-1,389,965.37	-1,371,924.12
（一）综合收益总额							18,041.25				-1,389,965.37	-1,371,924.12
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>				<b>3,947,840.40</b>		<b>18,041.25</b>		<b>1,992,608.90</b>		<b>13,613,544.69</b>	<b>39,572,035.24</b>

### 三、 财务报表附注

## 北京卅思云科技股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

北京卅思云科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)设立于 2003 年 8 月 27 日。2006 年 1 月 30 日经北京市工商行政管理局怀柔分局批准, 由北京世通在线科技发展有限公司整体变更为北京卅思云科技股份有限公司。公司的统一社会信用代码: 91110116754190357G。2016 年 8 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为信息服务 — 通信服务类。

截至 2020 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 2,000.00 万股, 注册资本为 2,000.00 万元, 注册地: 北京市顺义区天竺镇天竺家园 17 号 17 幢 2 层 281 室。本公司主要办公地址为: 朝阳区东三环中路 39 号建外 soho 西区 16 号楼 2705 室。本公司主要经营活动为: 计算机技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询(不含中介服务); 销售计算机软硬件及外围设备、金属材料、电线电缆、机电设备、仪器仪表、照相器材、通讯器材、音响设备、电子产品、五金交电(不含电动车); 软件开发、企业管理; 企业管理咨询; 市场调查; 企业营销策划; 经营电信业务; 代理记账。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 代理记账、经营电信业务以及依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动)。

本公司的实际控制人为王悦。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 29 日批准报出。

##### (二) 合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
北京八方视点电信科技有限公司
上海世程通讯科技发展有限公司
北京戊吉云科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

## **(二) 持续经营**

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的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 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

### **(六) 合并财务报表的编制方法**



## 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

## 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

### （2）处置子公司或业务

#### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳

入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

#### ②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(八) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

##### **2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### **(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### **1、 金融工具的分类**

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且

其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的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企业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,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，

在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认条件**

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

提示:对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款和通过销售商品提供劳务形成的长期应收款,企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法,即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失(阶段一)或整个存续期的预期信用损失(阶段二和阶段三)计量损失准备。

对于客观证据表明存在减值,以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提减值准备;对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资,或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,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判断,依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。具体如下:

(1) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	按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

账龄组合计提坏账:

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00

账龄	应收账款计提比例(%)
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

(2) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	关联方组合	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率,该组合预期信用损失率为0%
组合二	无风险组合	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率,该组合预期信用损失率为0%
组合三	账龄组合	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率,计算预期信用损失。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

(十) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法,参见附注“三(九)”金融工具。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位



为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净

资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

## (十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十三) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

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

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产,能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公

允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

#### **(十四) 在建工程**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### **(十五) 借款费用**

##### **1、 借款费用资本化的确认原则**

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### **2、 借款费用资本化期间**

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借

款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	10	年限平均法	预计使用年限

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。使用对于使用寿命不确定的无形资产,在持有期间内不摊销,每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的,在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核,本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

#### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 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;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

### (十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(十八) 合同负债**

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **(十九) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### **(2) 设定受益计划**

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。  
所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

## (二十) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十一) 收入

### 2020年1月1日起适用的会计政策

#### 1、 一般原则

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控制权时确



认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

### **可变对价**

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价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。

### **重大融资成分**

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

### **非现金对价**

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

### **应付客户对价**

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

### **附有销售退回条款的销售**

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按

照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

#### **附有质量保证条款的销售**

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

#### **主要责任人与代理人**

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### **附有客户额外购买选择权的销售**

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

#### **向客户授予知识产权许可**

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

（一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；

(二) 该活动对客户将产生有利或不利影响；

(三) 该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

(一) 客户后续销售或使用行为实际发生；

(二) 企业履行相关履约义务。

### **售后回购交易**

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

(一) 因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

(二) 本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

### **客户未行使的权利**

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

### **无需退回的初始费**

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；

该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的,该初始费应当作为未来将转让商品的预收款,在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动,但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的,该初始费与未来将转让的已承诺商品相关,应当在未来转让该商品时确认为收入,本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动;本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

## 2、 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型:

公司属于互联网服务行业,主要为客户提供互联网接入及相关服务、通信设备销售等。公司互联网接入服务在下列条件满足时确认收入:

根据合同约定的因特网接入期间,在合同期内按照权责发生制分期确认收入。

### 2020年1月1日前适用的会计政策

#### 1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;
- (3) 收入的金额能够可靠地计量;
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司;
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 2、 提供劳务收入确认的一般原则

- (1) 收入的金额能够可靠地计量;
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业;
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定;
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

#### 3、 让渡资产使用权收入确认的一般原则

- (1) 利息收入,按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定利息收入金额;
- (2) 使用费收入,按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

#### 4、 具体原则

公司属于互联网服务行业,主要为客户提供互联网接入及相关服务、通信设备销售等。公司互联网接入服务在下列条件满足时确认收入:

根据合同约定的因特网接入期间，在合同期内按照权责发生制分期确认收入。

## (二十二) 合同成本

### 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2) 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。

### 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十三) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

### 2、 确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将收到的贴息资金计入当期损益。

#### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **(二十五) 租赁**

### **1、 经营租赁会计处理**

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

### **2、 融资租赁会计处理**

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

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

## **(二十六) 终止经营**

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

(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。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》(简称“新收入准则”)，本公司自2020年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行新准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关科目。	董事会决议	未受重大影响

本公司于2020年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称“新收入准则”，修订前的收入准则简称“原收入准则”)。新收入准则引入了收入确认计量的五步法，并针对特定交易(或事项)增加了更多的指引。

收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

除了提供了更广泛的收入交易的披露外，首次执行新收入准则对当期期初的留存收益金额未产生重大影响。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019年12月31日	累积影响金额			2020年1月1日
		重分类	重新计量	小计	
预收账款	12,013,651.78	-12,013,651.78		-12,013,651.78	
合同负债		11,333,633.75		11,333,633.75	11,333,633.75
其他流动负债		680,018.03		680,018.03	680,018.03
负债合计	12,013,651.78				12,013,651.78

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出

## 四、税项



## (一) 主要税种和税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京卅思云科技股份有限公司	15%
上海世程通讯科技发展有限公司	25%
北京八方视点电信科技有限公司	25%
北京戊吉云科技有限公司	25%

## (二) 税收优惠

企业所得税：

本公司于 2018 年 11 月 30 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，并取得 GR201811008773 号高新技术企业证书，有效期为三年，公司自 2018 年至 2020 年按照 15% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	459,981.86	1,469,270.65
银行存款	6,156,320.23	29,396,358.49
其他货币资金	2,090,319.42	1,011.39
合计	8,706,621.51	30,866,640.53
其中：存放在境外的款项总额		

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

项目	期末余额	上年年末余额
冻结的银行存款	2,088,000.00	
合计	2,088,000.00	

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
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	15,000,000.00	5,000,000.00
其中：债务工具投资		
其他	15,000,000.00	5,000,000.00
合计	15,000,000.00	5,000,000.00

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	342,410.07	569,482.94
1至2年	70,575.02	20,855.61
2至3年	20,855.61	
3至4年		93,877.45
4至5年	93,877.45	278,768.04
5年以上	327,535.17	80,594.40
小计	855,253.32	1,043,578.44
减：坏账准备	433,071.82	381,107.27
合计	422,181.50	662,471.17

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	855,253.32	100.00	433,071.82	50.64	422,181.50
其中：账龄组合	855,253.32	100.00	433,071.82	50.64	422,181.50
合计	855,253.32	100.00	433,071.82	50.64	422,181.50

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,043,578.44	100.00	381,107.27	36.52	662,471.17
其中：账龄组合	1,043,578.44	100.00	381,107.27	36.52	662,471.17
合计	1,043,578.44	100.00	381,107.27	36.52	662,471.17

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	342,410.07	17,120.51	5.00
1 至 2 年	70,575.02	7,057.50	10.00
2 至 3 年	20,855.61	6,256.68	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年	93,877.45	75,101.96	80.00
5 年以上	327,535.17	327,535.17	100.00
合计	855,253.32	433,071.82	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	381,107.27	381,107.27	51,964.55			433,071.82
合计	381,107.27	381,107.27	51,964.55			433,071.82

### 4、 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	537,813.25	62.88	416,856.95
中国电信股份有限公司北京分公司	175,138.63	20.48	9,099.80
北京维萨云科技有限公司	133,831.44	15.65	6,691.57
上海销氩信息科技有限公司	4,000.00	0.47	200.00
北京合算室企业策划有限公司	2,900.00	0.34	145.00
合计	853,683.32	99.82	432,993.32

## (四) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	286,985.88	100.00	532,679.42	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	286,985.88	100.00	532,679.42	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
金蝶软件(中国)有限公司	237,200.00	82.65
中国互联网络信息中心	39,646.25	13.81
上海点诺信息技术有限公司	5,188.68	1.81
滴滴出行科技有限公司	4,005.93	1.40
青海洁神环境能源产业有限公司	776.00	0.27
合计	286,816.86	99.94

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,048,052.11	1,067,960.29
合计	1,048,052.11	1,067,960.29

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,092,660.57	77,361.78
1至2年	61,285.38	198,213.57
2至3年	144,050.57	601,232.34
3至4年	423,975.34	139,029.20
4至5年	67,526.00	
5年以上	109,800.00	119,746.86
小计	1,899,297.86	1,135,583.75
减：坏账准备	851,245.75	67,623.46
合计	1,048,052.11	1,067,960.29

#### (2) 按分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	737,953.42	38.85	737,953.42	100.00	
按组合计提坏账准备	1,161,344.44	61.15	113,292.33	9.76	1,048,052.11
其中：账龄组合	237,142.87	12.49	113,292.33	47.77	123,850.54
无风险组合	924,201.57	48.66			924,201.57
合计	1,899,297.86	100.00	851,245.75	44.82	1,048,052.11

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,135,583.75	100.00	67,623.46	5.95	1,067,960.29
其中：账龄组合	225,411.54	19.85	67,623.46	30.00	157,788.08
无风险组合	910,172.21	80.15			910,172.21
合计	1,135,583.75	100.00	67,623.46	5.95	1,067,960.29

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳维盟科技股份有限公司	737,953.42	737,953.42	100.00	存在诉讼，预计无法收回
合计	737,953.42	737,953.42		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,731.33	586.56	5.00
3 至 4 年	225,411.54	112,705.77	50.00
合计	237,142.87	113,292.33	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	67,623.46			67,623.46
年初余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	45,668.87		737,953.42	783,622.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	113,292.33		737,953.42	851,245.75

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提		737,953.42			737,953.42
账龄组合	67,623.46	45,668.87			113,292.33
合计	67,623.46	783,622.29			851,245.75

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	569,546.09	854,670.29
备用金	331,297.42	21,043.26
代扣代缴款项	23,358.06	34,458.66
往来款	975,096.29	225,411.54
合计	1,899,297.86	1,135,583.75

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳维盟科技股份有限公司	往来款	737,953.42	1 年以内	38.85	737,953.42
中国电信股份有限公司北京分公司	往来款	225,413.54	4 年以内	11.87	112,705.87
中国电信股份有限公司北京分公司	押金及保证金	154,936.00	4 年以内	8.16	
小计		380,349.54	4 年以内	20.03	112,705.87

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京搜候物业管理有限公司大北窑分公司	押金及保证金	225,452.27	1至4年	11.87	
李迪	备用金	220,000.00	1年以内	11.58	
付兴华	备用金	100,000.00	1年以内	5.27	
合计		1,663,755.23		87.60	850,659.29

#### (六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	292,670.86	500,908.66
合计	292,670.86	500,908.66

#### (七) 其他权益工具投资

##### 1、 其他权益工具情况

项目	期末余额	上年年末余额
北京丹蒙艺术投资有限责任公司	2,432,929.53	2,474,192.28
甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司	10,402,372.50	9,996,975.00
合计	12,835,302.03	12,471,167.28

##### 2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
股权投资		426,622.50	-567,070.47		非交易性	
合计		426,622.50	-567,070.47			

#### (八) 固定资产

##### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	709,826.64	1,222,332.77
固定资产清理		
合计	709,826.64	1,222,332.77

##### 2、 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	1,762,370.90	5,518,939.88	7,281,310.78
(2) 本期增加金额		99,637.17	99,637.17
—购置		99,637.17	99,637.17

项目	运输设备	电子设备	合计
—在建工程转入			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额		1,189,703.30	1,189,703.30
—处置或报废		1,189,703.30	1,189,703.30
(4) 期末余额	1,762,370.90	4,428,873.75	6,191,244.65
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	1,266,514.61	4,792,463.40	6,058,978.01
(2) 本期增加金额	268,375.92	280,851.06	549,226.98
—计提	268,375.92	280,851.06	549,226.98
(3) 本期减少金额		1,126,786.98	1,126,786.98
—处置或报废		1,126,786.98	1,126,786.98
(4) 期末余额	1,534,890.53	3,946,527.48	5,481,418.01
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	227,480.37	482,346.27	709,826.64
(2) 上年年末账面价值	495,856.29	726,476.48	1,222,332.77

## (九) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	237,465.91	237,465.91
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	237,465.91	237,465.91
2. 累计摊销		



项目	软件	合计
(1) 上年年末余额	213,855.60	213,855.60
(2) 本期增加金额	23,610.31	23,610.31
—计提	23,610.31	23,610.31
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	237,465.91	237,465.91
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值		
(2) 上年年末账面价值	23,610.31	23,610.31

#### (十) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,284,317.57	204,820.89	448,730.73	74,099.11
其他权益工具投资公允价值变动	567,070.48	141,767.62	525,807.72	131,451.93
合计	1,851,388.05	346,588.51	974,538.45	205,551.04

##### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	426,622.53	63,993.38	21,225.00	3,183.75
合计	426,622.53	63,993.38	21,225.00	3,183.75

#### (十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自有资金出借	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

## (十二) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	2,300,000.00	
合计	2,300,000.00	

#### 注 1:

2020年12月18日北京卅思云科技股份有限公司与中国工商银行股份有限公司哈尔滨田地北京商务中心区支行签订经营快贷借款合同,贷款金额为230.00万元,利率3.5%,期限自2020年12月18日至2021年6月16日,合同编号:0020000090-2020年(CBD)字00503号,截至2020年12月31日借款余额为230.00万元。

## (十三) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	759,581.94	4,380,131.47
1 至 2 年	383,632.15	106,735.03
2 至 3 年	50,000.00	1,060.00
3 年以上	3,127,561.49	3,388,501.49
合计	4,320,775.58	7,876,427.99

### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京世纪卓越信息技术有限公司	3,126,501.49	未到结算期
合计	3,126,501.49	

## (十四) 预收款项

### 1、 预收款项列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		12,013,651.78
合计		12,013,651.78

## (十五) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
预收款项	4,283,931.86	
合计	4,283,931.86	

## (十六) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,113,795.95	9,415,919.96	9,667,029.43	862,686.48
离职后福利-设定提存计划	90,732.50	85,941.32	176,673.82	
辞退福利		1,866,978.02	1,866,978.02	
一年内到期的其他福利				
合计	1,204,528.45	11,368,839.30	11,710,681.27	862,686.48

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	999,298.88	8,256,687.16	8,453,036.15	802,949.89
(2) 职工福利费		237,162.74	237,162.74	
(3) 社会保险费	71,225.24	500,994.85	527,238.09	44,982.00
其中：医疗保险费	64,829.80	473,558.45	493,406.25	44,982.00
工伤保险费	1,208.80	1,144.51	2,353.31	
生育保险费	5,186.64	26,291.89	31,478.53	
(4) 住房公积金		318,665.00	318,665.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	43,271.83	102,410.21	130,927.45	14,754.59
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,113,795.95	9,415,919.96	9,667,029.43	862,686.48

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	86,412.00	81,848.96	168,260.96	
失业保险费	4,320.50	4,092.36	8,412.86	
合计	90,732.50	85,941.32	176,673.82	

## (十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		26,507.73
个人所得税	17,833.04	9,940.37
城市维护建设税	77,501.35	79,538.13

税费项目	期末余额	上年年末余额
教育费附加	31,043.98	32,257.45
地方教育附加	18,960.28	19,769.26
印花税	55,666.43	55,658.33
营业税	1,441,478.63	1,441,478.63
合计	1,642,483.71	1,665,149.90

## (十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,857,794.33	1,882,772.92
合计	1,857,794.33	1,882,772.92

### 1、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	8,290.88	27,685.20
IP 电话	11,226.37	22,652.54
个人社保	87,849.52	82,007.62
押金及保证金	1,750,427.56	1,750,427.56
合计	1,857,794.33	1,882,772.92

#### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
押金及保证金	1,750,427.56	未到合同约定结算期

## (十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	92,103.43	
合计	92,103.43	

## (二十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	300,000.00		300,000.00		
合计	300,000.00		300,000.00		

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高新企业	300,000.00		300,000.00			与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
补贴						
合计	300,000.00		300,000.00			

### (二十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	20,000,000.00						20,000,000.00

### (二十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	3,281,006.45			3,281,006.45
合计	3,281,006.45			3,281,006.45

(二十三) 其他综合收益

项目	上年年末 余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所 得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-376,314.54	-376,314.54	313,640.81					313,640.81	-62,673.73
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动	-376,314.54	-376,314.54	313,640.81					313,640.81	-62,673.73
企业自身信用风险公允价值变动									
2. 将重分类进损益的其他综合收益									
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
其他债权投资公允价值变动									
可供出售金融资产公允价值变动损益									
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）									
外币财务报表折算差额									
其他综合收益合计	-376,314.54	-376,314.54	313,640.81					313,640.81	-62,673.73

#### (二十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,992,608.90			1,992,608.90
任意盈余公积				
合计	1,992,608.90			1,992,608.90

#### (二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	7,720,046.08	11,875,279.68
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	7,720,046.08	11,875,279.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,099,367.74	-4,155,233.60
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	4,620,678.34	7,720,046.08

#### (二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,928,874.66	8,061,306.32	37,264,309.06	20,487,536.22
其他业务			496,853.34	
合计	19,928,874.66	8,061,306.32	37,761,162.40	20,487,536.22

##### 营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	19,928,874.66	37,264,309.06
其中：互联网接入业务	18,581,676.61	36,622,596.65
代理业务	583,393.02	446,292.77
设备销售	763,805.03	195,419.64
其他业务收入		496,853.34
其中：利息收入		496,853.34
合计	19,928,874.66	37,761,162.40

#### (二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	868.54	18,597.15
教育费附加	479.41	11,149.69
地方教育附加	319.61	7,433.12
印花税	8.10	260.00
车船税	400.00	

项目	本期金额	上期金额
合计	2,075.66	37,439.96

#### (二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,563,045.86	6,175,104.93
租赁费	1,040,981.53	2,729,032.78
咨询服务费	965,906.06	9,341.46
市内交通费	224,809.86	72,814.68
物业费	344,906.72	405,425.59
差旅费	117,150.88	81,303.37
广告宣传费	107,957.35	3,174.00
业务招待费	91,289.32	73,265.60
办公费	68,040.31	91,120.33
邮电通讯费	52,562.61	115,861.66
装修费	11,350.00	74,828.00
水电费	5,340.35	22,594.90
其他	23,516.09	209,093.97
合计	10,616,856.94	10,062,961.27

#### (二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,224,777.09	3,689,456.72
咨询服务费	465,829.95	802,858.81
折旧费	307,260.46	358,177.46
办公费	286,706.37	228,873.04
会议费	151,881.67	144,576.73
市内交通费	131,858.22	56,978.18
车辆费	79,454.83	64,807.37
业务招待费	62,023.38	26,322.20
差旅费	53,696.38	19,854.11
租赁费	3,462.30	65,174.80
无形资产摊销	23,610.31	51,183.84
邮电通讯费	22,461.90	45,989.47
水电费	8,686.86	7,693.00
其他	163,561.41	88,087.16
合计	3,985,271.13	5,650,032.89

#### (三十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------



项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,502,739.78	5,481,446.41
折旧费	241,966.52	364,762.37
邮电通讯费	26,918.37	19,071.76
市内交通费	24,680.27	
差旅费	720.00	161,204.77
业务招待费	75.00	
租赁费		296,343.72
办公费		18,347.90
其他		8,498.38
合计	1,797,099.94	6,349,675.31

### (三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	44,549.89	
减：利息收入	77,359.43	131,970.77
汇兑损益		
手续费及其他	37,257.13	15,265.65
合计	4,447.59	-116,705.12

### (三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助		
进项税加计抵减	54,736.93	73,519.62
代扣个人所得税手续费		
合计	54,736.93	73,519.62

### (三十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,225,575.34	345,293.68
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		

项目	本期金额	上期金额
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	1,225,575.34	345,293.68

#### (三十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-51,964.55	-82,331.82
其他应收款坏账损失	-783,622.29	-34,415.73
合计	-835,586.84	-116,747.55

#### (三十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	324,161.16	35,712.22	24,161.16
第三方支付平台测试费	2.21	13.62	2.21
合计	324,163.37	35,725.84	24,163.37

##### 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高新企业政府补贴	300,000.00		与收益相关
个人所得税退税	15,863.65		与收益相关
残岗补贴	8,297.51	9,000.00	与收益相关
社保稳岗补贴		26,712.22	与收益相关
合计	324,161.16	35,712.22	

#### (三十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	62,916.32		62,916.32
其中：固定资产	62,916.32		62,916.32
税收滞纳金	1,042.47	48,430.59	1,042.47
违约金支出	247,146.20	90,000.00	247,146.20
合计	311,104.99	138,430.59	311,104.99

#### (三十七) 所得税费用

### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-252,890.11	-254,340.02
递延所得税费用	-130,721.78	8,896.70
合计	-383,611.89	-245,443.32

### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-4,080,399.11
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-612,059.87
子公司适用不同税率的影响	-598,852.86
调整以前期间所得税的影响	-252,890.11
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,725.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-427,622.92
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	1,498,087.97
所得税费用	-383,611.89

## (三十八) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	78,898.09	409,231.84
利息收入	77,359.43	131,970.77
往来款	1,657,888.33	273,010.87
所得税退税	252,890.11	
其他	2.21	13.62
合计	2,067,038.17	814,227.10

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	4,535,827.99	5,942,538.35
往来款	2,446,581.03	72,570.17
手续费支出	14,257.13	15,265.65
营业外支出	248,188.67	138,430.59
受限货币资金	2,088,000.00	
合计	9,332,854.82	6,168,804.76

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间资金拆借利息收入		496,853.34

项目	本期金额	上期金额
企业间资金拆借本金收回		5,024,250.00
合计		5,521,103.34

#### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间资金拆借本金支出		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

#### 5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
担保费	23,000.00	
合计	23,000.00	

### (三十九) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,696,787.22	-4,264,973.81
加：信用减值损失	835,586.84	116,747.55
资产减值准备		
固定资产折旧	549,226.98	722,939.83
无形资产摊销	23,610.31	51,183.84
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	62,916.32	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	67,549.89	
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,225,575.34	-842,147.02
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-130,721.78	8,896.70
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-2,209,457.65	359,526.50
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-11,882,755.65	-16,315,107.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,606,407.30	-20,162,933.67
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		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,618,621.51	30,866,640.53
减：现金的期初余额	30,866,640.53	48,189,164.98
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	-24,248,019.02	-17,322,524.45

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	6,618,621.51	30,866,640.53
其中：库存现金	459,981.86	1,469,270.65
可随时用于支付的银行存款	6,156,320.23	29,396,358.49
可随时用于支付的其他货币资金	2,319.42	1,011.39
二、现金等价物		
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	6,618,621.51	30,866,640.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (四十) 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	2,088,000.00	与深圳维盟科技股份有限公司存在诉讼，出具北京知识产权法院协助冻结存款通知书，冻结部分额度。
合计	2,088,000.00	

## 六、 在其他主体中的权益

### (一) 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	
北京八方视点电信科技有限公司	北京	北京	通讯	100		同一控制下合并
上海世程通讯科技发展有限公司	上海	上海	通讯	100		同一控制下合并
北京戊吉云科技有限公司	北京	北京	软件	90		同一控制下合并

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：王悦

本公司王悦持股比例 90.00%，朱娜持股比例 10.00%

## (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京华宇新动力管理咨询有限公司	实际控制人控制的公司
北京世彩商贸有限公司	实际控制人控制的公司
内蒙古戊吉云科技有限公司	实际控制人控制的公司
戊吉云（武汉）科技有限公司	实际控制人控制的公司
北京丹蒙艺术投资有限责任公司	子公司的参股公司
王悦	股东（董事长）
林松	董事、总经理
朱娜	股东（董事、董事会秘书、财务负责人）
洪红	董事
孟宪杰	董事
詹金资	监事会主席、职工监事
侯春昊	监事
孙金声	监事

## (四) 其他关联方情况

### 1、 关联租赁情况

公司总经理林松无偿将自有房产用于公司日常经营使用，并承诺在公司使用期间及期后均不收取任何费用。

## 八、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

本公司无需要披露的重要承诺。

### (二) 或有事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要或有事项

##### (1) 或有负债

##### ①深圳维盟科技股份有限公司计算机软件开发合同纠纷案

2019年4月17日，本公司与维盟科技公司签订《智能路由器软硬件研发合同》，合同约定2019年5月2日之前完成初版本软件开发，2019年5月17日提供正式版本。维盟科技公司没有严格按照合同约定履行义务，2019年10月31日本公司向北京知识产权法院提起诉讼，请求确认《智能路由器软硬件研发合同》已解除，并退还已支付的合同款910,000.00元，违约金182,000.00元。案件于2020年1月13日受理，截止本报告出具日案件尚未审结。

2019年9月14日维盟科技收到卅思云委托律师发送律师函，维盟科技不同意本公司解除合同的请求，因此向北京知识产权法院提起诉讼，并要求本公司继续履行研发合同，按约定接收货物，支付剩余合同价款1,938,000.00元，支付维盟科技律师代理费150,000.00元，以上合计2,088,000.00元。截止本报告出具日案件尚未审结。

## 九、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	169,768.71	564,053.37
1至2年	70,575.02	20,855.61
2至3年	20,855.61	
3至4年		93,877.45
4至5年	93,877.45	278,768.04
5年以上	327,535.17	80,594.40
小计	682,611.96	1,038,148.87
减：坏账准备	424,439.75	380,835.79
合计	258,172.21	657,313.08

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	682,611.96	100.00	424,439.75	62.18	258,172.21
其中：账龄组合	682,611.96	100.00	424,439.75	62.18	258,172.21
合计	682,611.96	100.00	424,439.75	62.18	258,172.21

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,038,148.87	100.00	380,835.79	36.68	657,313.08
其中：账龄组合	1,038,148.87	100.00	380,835.79	36.68	657,313.08
合计	1,038,148.87	100.00	380,835.79	36.68	657,313.08

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	169,768.71	8,488.44	5.00
1至2年	70,575.02	7,057.50	10.00
2至3年	20,855.61	6,256.68	30.00
4至5年	93,877.45	75,101.96	80.00
5年以上	327,535.17	327,535.17	100.00
合计	682,611.96	424,439.75	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	380,835.79	43,603.96			424,439.75
合计	380,835.79	43,603.96			424,439.75

### 4、 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	537,813.25	78.79	416,856.95
北京维萨云科技有限公司	133,831.44	19.61	6,691.57
中国电信股份有限公司北京分公司	6,857.27	1.00	685.73
北京合算室企业策划有限公司	2,900.00	0.42	145.00
内蒙古航天信息有限公司	750.00	0.11	37.50
合计	682,151.96	99.93	424,416.75

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	9,888,287.64	4,430,113.65
合计	9,888,287.64	4,430,113.65

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	8,352,965.53	54,857.38
1至2年	47,357.38	65,753.10
2至3年	11,590.10	175,238.00
3至4年	2,000.00	76,529.20
4至5年	12,000.00	



账龄	期末余额	上年年末余额
5年以上	2,200,519.95	4,057,735.97
小计	10,626,432.96	4,430,113.65
减：坏账准备	738,145.32	
合计	9,888,287.64	4,430,113.65

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	737,953.42	6.94	737,953.42	100.00	
按组合计提坏账准备	9,888,479.54	93.06	191.90		9,888,287.64
其中：账龄组合	3,838.05	0.04	191.90	5.00	3,646.15
关联方组合	9,771,829.95	91.96			9,771,829.95
无风险组合	112,811.54	1.06			112,811.54
合计	10,626,432.96	100.00	191.90		9,888,287.64

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,430,113.65	100.00			4,430,113.65
其中：账龄方组合					
关联方组合	4,029,809.11	90.96			4,029,809.11
无风险组合	400,304.54	9.04			400,304.54
合计	4,430,113.65	100.00			4,430,113.65

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳维盟科技股份有限公司	737,953.42	737,953.42	100.00	存在诉讼，预计无法收回
合计	737,953.42	737,953.42		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,838.05	191.90	5.00
合计	3,838.05	191.90	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额				
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	191.90		737,953.42	738,145.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	191.90		737,953.42	738,145.32

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额				
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,838.05		737,953.42	741,791.47
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	3,838.05		737,953.42	741,791.47

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提		737,953.42			737,953.42
账龄组合		191.90			191.90

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计		738,145.32			738,145.32

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款项	10,513,621.42	4,029,809.11
社保	22,798.06	23,268.66
押金	89,957.82	362,089.02
备用金	55.66	14,946.86
合计	10,626,432.96	4,430,113.65

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京戊吉云科技有限公司	内部往来	7,600,000.00	1年以内	71.52	
上海世程通讯科技发展有限公司	内部往来	2,171,829.95	5年以上	20.44	
深圳维盟科技股份有限公司	往来款项	737,953.42	1年以内	6.94	737,953.42
北京京威房地产开发有限公司	押金及保证金	35,767.82	1至2年	0.34	
SOHO中国有限公司	押金及保证金	25,000.00	5年以上	0.24	
合计		10,570,551.19		99.48	737,953.42

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,566,833.95		12,566,833.95	12,566,833.95		12,566,833.95
对联营、合营企业投资						
合计	12,566,833.95		12,566,833.95	12,566,833.95		12,566,833.95

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京八方视点电信科技有限公司	10,712,048.76			10,712,048.76		
上海世程通讯科技发展有限公司	954,785.19			954,785.19		
北京戊吉云科技有限公司	900,000.00			900,000.00		
合计	12,566,833.95			12,566,833.95		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,001,986.70	7,566,155.43	36,874,852.06	18,349,061.76
其他业务			496,853.34	
合计	19,001,986.70	7,566,155.43	37,371,705.40	18,349,061.76

## (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,225,575.34	345,293.68
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	1,225,575.34	345,293.68

## 十、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	308,297.51	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产		

项目	金额	说明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,225,575.34	
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	-311,102.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,222,770.07	
所得税影响额	-183,069.39	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,039,700.68	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-9.98	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.32	-0.21	-0.21

北京州思云科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二一年四月二十九日

## 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