

南京云创大数据科技股份有限公司
2018 年度审计报告



目 录

	页 次
一、审计报告	1-3
二、财务报表	4-9
（一）资产负债表	4-5
（二）利润表	6
（三）现金流量表	7
（四）所有者权益变动表	8-9
三、财务报表附注	10-70



审计报告

中汇会审[2019]1928号

南京云创大数据科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南京云创大数据科技股份有限公司（以下简称云创大数据）财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了云创大数据2018年12月31日的财务状况以及2018年度的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，我们独立于云创大数据，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

云创大数据管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2018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，管理层负责评估云创大数据的持续经营能力，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云创大数据、终止运营或别无其他现实的选择。

云创大数据治理层(以下简称治理层)负责监督云创大数据的财务报告过程。

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：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对云创大数据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云创大数据不能持续经营。

(五) 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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

(项目合伙人)

朱明



中国注册会计师:

张翠翠



报告日期: 2019 年 4 月 25 日

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：南京云创大数据科技股份有限公司

会企01表
金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	期末数	期初数
流动资产：				
货币资金	五(一)	1	63,532,158.61	82,533,975.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2	-	-
衍生金融资产		3	-	-
应收票据及应收账款	五(二)	4	173,442,992.48	111,850,634.28
其中：应收票据	五(二)2	5	3,770,000.00	1,580,000.00
应收账款	五(二)3	6	169,672,992.48	110,270,634.28
预付款项	五(三)	7	15,738,730.52	6,002,744.34
其他应收款	五(四)	8	2,834,039.05	2,102,927.57
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货	五(五)	11	43,199,460.42	33,308,353.67
持有待售资产		12	-	-
一年内到期的非流动资产		13	-	-
其他流动资产	五(六)	14	58,000,811.36	35,131,208.58
流动资产合计		15	356,748,192.44	270,929,844.22
非流动资产：				
可供出售金融资产		16	-	-
持有至到期投资		17	-	-
长期应收款		18	-	-
长期股权投资		19	-	-
投资性房地产		20	-	-
固定资产	五(七)	21	6,475,422.21	10,611,543.42
在建工程		22	-	-
生产性生物资产		23	-	-
油气资产		24	-	-
无形资产	五(八)	25	1,177,749.20	1,881,680.96
开发支出		26	-	-
商誉		27	-	-
长期待摊费用	五(九)	28	750,337.32	1,503,021.00
递延所得税资产	五(十)	29	895,951.46	839,268.24
其他非流动资产		30	-	-
非流动资产合计		31	9,299,460.19	14,835,513.62
资产总计		32	366,047,652.63	285,765,357.84

法定代表人：

张真

主管会计工作负责人：

4-1-2-6

张真

会计机构负责人：

张真

资产负债表(续)

2018年12月31日

会计师事务所(盖章) 会企01表
审核专用章

编制单位: 南京云创大数据科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释号	行次	期末数	期初数
流动负债:				
短期借款	五(十一)	33	78,633,321.48	61,098,295.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		34	-	-
衍生金融负债		35	-	-
应付票据及应付账款	五(十二)	36	11,015,375.76	12,082,926.18
预收款项	五(十三)	37	237,432.39	89,128.00
应付职工薪酬	五(十四)	38	4,848,544.11	4,333,147.15
应交税费	五(十五)	39	6,051,458.66	4,678,670.98
其他应付款	五(十六)	40	3,077,941.04	3,394,314.17
其中: 应付利息	五(十六)2	41	91,598.63	85,807.95
应付股利	五(十六)1	42	-	-
持有待售负债		43	-	-
一年内到期的非流动负债		44	-	-
其他流动负债		45	-	-
流动负债合计		46	103,864,073.44	85,676,482.21
非流动负债:				
长期借款		47	-	-
应付债券		48	-	-
其中: 优先股		49	-	-
永续债		50	-	-
长期应付款		51	-	-
长期应付职工薪酬		52	-	-
预计负债		53	-	-
递延收益	五(十七)	54	771,523.50	1,856,776.54
递延所得税负债		55	-	-
其他非流动负债		56	-	-
非流动负债合计		57	771,523.50	1,856,776.54
负债合计		58	104,635,596.94	87,533,258.75
所有者权益:				
股本	五(十八)	59	33,750,000.00	33,750,000.00
其他权益工具		60	-	-
其中: 优先股		61	-	-
永续债		62	-	-
资本公积	五(十九)	63	88,332,914.88	88,332,914.88
减: 库存股		64	-	-
其他综合收益		65	-	-
专项储备		66	-	-
盈余公积	五(二十)	67	13,932,914.08	7,614,918.42
未分配利润	五(二十一)	68	125,396,226.73	68,534,265.79
所有者权益合计		69	261,412,055.69	198,232,099.09
负债和所有者权益总计		70	366,047,652.63	285,765,357.84

法定代表人:

张强

主管会计工作负责人:

4-1-2-1

张强

会计机构负责人:

张强

利润表

2018年度

编制单位：南京云创大数据科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
一、营业收入	五(二十二)	1	184,373,149.70	104,143,650.25
减：营业成本	五(二十二)	2	73,911,988.87	35,479,533.58
税金及附加	五(二十三)	3	1,843,391.52	701,649.96
销售费用	五(二十四)	4	11,370,691.91	6,987,078.79
管理费用	五(二十五)	5	9,387,575.80	6,885,893.37
研发费用	五(二十六)	6	22,961,794.51	21,365,555.61
财务费用	五(二十七)	7	2,637,482.28	2,257,557.69
其中：利息费用	五(二十七)	8	2,790,162.69	2,356,626.47
利息收入	五(二十七)	9	165,226.87	110,838.82
资产减值损失	五(二十八)	10	-852,307.62	4,991,128.56
加：其他收益	五(二十九)	11	4,889,166.09	1,965,146.75
投资收益(损失以“-”号填列)	五(三十)	12	1,333,896.70	682,461.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		14	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)		15	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		16	69,335,595.22	28,122,861.31
加：营业外收入	五(三十一)	17	3,388,009.47	9,051,961.11
减：营业外支出	五(三十二)	18	277,047.99	7,014.81
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		19	72,446,556.70	37,167,807.61
减：所得税费用	五(三十三)	20	9,266,600.10	2,763,692.51
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		21	63,179,956.60	34,404,115.10
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		22	63,179,956.60	34,404,115.10
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		23	-	-
五、其他综合收益的税后净额		24	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		25	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		26	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		27	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		28	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		29	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		30	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		31	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		32	-	-
5.外币财务报表折算差额		33	-	-
.....		34	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		35	63,179,956.60	34,404,115.10
七、每股收益：				
(一)基本每股收益(元/股)		36	1.87	1.10
(二)稀释每股收益(元/股)		37	1.87	1.10

法定代表人：

张真

主管会计工作负责人：

张印

会计机构负责人：

张印

4-1-2-8

现金流量表

2018年度

会计师事务所(盖章) 会企03表
审核专用章

编制单位: 南京云创大数据科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
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		1	144,135,339.99	95,827,388.00
收到的税费返还		2	4,889,166.09	1,965,146.75
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十四)1	3	1,985,697.58	7,584,365.73
经营活动现金流入小计		4	151,010,203.66	105,376,900.48
购买商品、接受劳务支付的现金		5	99,634,306.39	79,591,073.34
支付给职工以及为职工支付的现金		6	26,637,213.50	21,647,910.60
支付的各项税费		7	24,272,391.47	11,091,307.79
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十四)2	8	11,659,507.77	7,102,835.48
经营活动现金流出小计		9	162,203,419.13	119,433,127.21
经营活动产生的现金流量净额		10	-11,193,215.47	-14,056,226.73
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金		11	320,000,000.00	166,900,000.00
取得投资收益收到的现金		12	1,333,896.70	682,461.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		15	-	-
投资活动现金流入小计		16	321,333,896.70	167,582,461.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	893,152.14	9,400,616.98
投资支付的现金		18	343,000,000.00	172,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	-	-
投资活动现金流出小计		21	343,893,152.14	181,400,616.98
投资活动产生的现金流量净额		22	-22,559,255.44	-13,818,155.11
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		23	-	88,352,910.57
取得借款收到的现金		24	85,955,868.68	65,848,295.73
发行债券收到的现金		25	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十四)3	26	1,857,400.00	-
筹资活动现金流入小计		27	87,813,268.68	154,201,206.30
偿还债务支付的现金		28	68,420,842.93	45,761,062.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	2,784,372.01	2,325,329.06
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十四)4	30	2,267,416.72	100,016.94
筹资活动现金流出小计		31	73,472,631.66	48,186,408.99
筹资活动产生的现金流量净额		32	14,340,637.02	106,014,797.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		33	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	五(三十五)1	34	-19,411,833.89	78,140,415.47
加: 期初现金及现金等价物余额	五(三十五)1	35	82,433,958.84	4,293,543.37
六、期末现金及现金等价物余额	五(三十五)2	36	63,022,124.95	82,433,958.84

法定代表人:

张 强

主管会计工作负责人:

张 强

会计机构负责人:

张 强

4-1-2-9

所有者权益变动表

2018年度

会企01表-1
附注第33项
金额单位：人民币元



项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	33,750,000.00	-	-	-	88,332,914.88	-	-	-	7,614,918.42	68,534,265.79	198,232,099.09
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	33,750,000.00	-	-	-	88,332,914.88	-	-	-	7,614,918.42	68,534,265.79	198,232,099.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	6,317,995.66	56,861,960.94	63,179,956.60
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63,179,956.60	63,179,956.60
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	6,317,995.66	-6,317,995.66	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,317,995.66	-6,317,995.66	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	33,750,000.00	-	-	-	88,332,914.88	-	-	-	13,932,914.08	125,396,226.73	261,412,055.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

第8页 共70页

会计机构负责人：

所有者权益变动表(续)

2018年度

审计报告编号: 会审字(2019)第013号
会计师事务所: 广东正中会计师事务所(普通合伙)

金额单位: 人民币元



项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	30,000,000.00	-	-	-	3,730,004.31	-	-	-	4,174,506.91	37,570,562.20	75,475,073.42
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	3,730,004.31	-	-	-	4,174,506.91	37,570,562.20	75,475,073.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,750,000.00	-	-	-	84,602,910.57	-	-	-	3,440,411.51	30,963,703.59	122,757,025.67
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,404,115.10	34,404,115.10
(二) 所有者投入和减少资本	3,750,000.00	-	-	-	84,602,910.57	-	-	-	-	-	88,352,910.57
1. 股东投入的普通股	3,750,000.00	-	-	-	84,602,910.57	-	-	-	-	-	88,352,910.57
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	-	-	-	-	-	-	-	-	3,440,411.51	-3,440,411.51	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,440,411.51	-3,440,411.51	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	33,750,000.00	-	-	-	88,332,914.88	-	-	-	7,614,918.42	68,534,265.79	198,232,099.09

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

南京云创大数据科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

一、公司基本情况



南京云创大数据科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系南京云创存储科技有限公司(以下简称云创存储科技有限公司)。

云创存储科技有限公司系由张真、深圳市震华高新电子有限公司(以下简称“深圳震华”)共同出资组建的有限责任公司,于2011年3月18日在南京市工商行政管理局白下分局登记注册,取得统一社会信用代码91320100567246634N的《企业法人营业执照》,成立时注册资本为人民币3,000.00万元,其中张真认缴出资人民币1,800.00万元,持股比例为60%,深圳震华认缴出资人民币1,200.00万元,持股比例为40%。公司法定代表人:张真。

根据2012年4月云创存储科技有限公司股东会决议,深圳震华将其持有的300万股权转让给珠海世纪鼎利科技股份有限公司(以下简称“珠海世纪鼎利”),另将300万股权转让给张真,转让后注册资本仍为3,000.00万元,其中张真持股2,100.00万元,持股比例为70%,深圳震华持股600.00万元,持股比例为20%,珠海世纪鼎利持股人民币300.00万元,持股比例为10%。

根据2015年5月25日云创存储科技有限公司股东会决议,深圳震华将其持有的人民币600.00万元股权转让给张抗日;根据2015年6月10日云创存储科技有限公司股东会决议,张抗日将其持有的600.00万元股权转让给通鼎互联信息股份有限公司(以下简称“通鼎互联”)。同时,张真及珠海世纪鼎利将其持有股份的10%转让给南京力创投资管理中心(有限合伙)(以下简称“南京力创”),转让后注册资本仍为人民币3,000.00万元,其中张真持股人民币1,890.00万元,持股比例为63%,通鼎互联持股人民币600.00万元,持股比例为20%,珠海世纪鼎利持股人民币270.00万元,持股比例为9%,南京力创持股人民币240.00万元,持股比例为8%。

根据2015年8月5日公司股东发起人协议,以2015年6月30日为基准日,将南京云创存储科技有限公司整体变更为南京云创大数据科技股份有限公司。由全体股东以其拥有的南京云创存储科技有限公司截至2015年6月30日止经审计的净资产33,730,004.31元(其中:实收资

本30,000,000.00元,资本公积48,000.00元,盈余公积350.16元,未分配利润3,681,654.15元)按原出资比例折合公司股份30,000,000.00股,每股面值1元,总计股本为人民币30,000,000.00元,超过折股部分的净资产3,730,004.31元计入资本公积。公司已于2015年8月25日办妥工商变更登记手续。

珠海世纪鼎利于2017年5月19日通过新三板交易系统将其持有的贵公司270万股股权转让给自然人夏元勋;夏元勋于2017年5月26日通过新三板交易系统将其持有的贵公司90万股股权转让给自然人侯春雨;夏元勋于2017年6月1日通过新三板交易系统将其持有的贵公司120万股股权转让给自然人刘峰明;夏元勋于2017年6月2日通过新三板交易系统将其持有的贵公司60万股股权转让给自然人刘峰明;张真于2017年6月8日通过新三板交易系统将其持有的贵公司30万股股权转让给自然人白炳辉。

根据2017年6月29日股东会决议和修改后的章程规定,公司增加注册资本人民币214.30万元,新增注册资本由宁波天堂硅谷新风股权投资合伙企业(有限合伙)认缴。宁波天堂硅谷新风股权投资合伙企业(有限合伙)实际缴纳新增出资额人民币4,999.619万元,上述募集资金扣除承销费用、验资费用后,募集资金净额人民币4,903.392585万元,其中增加股本为人民币214.30万元,增加资本公积为人民币4,689.092585万元。上述定增验资已由中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具中汇会验[2017]4293验资报告。公司已于2017年8月10日办妥工商变更登记手续。

根据公司2017年10月18日股东会决议和修改后的章程规定,公司增加注册资本人民币160.70万元,新增注册资本由厦门中富鑫源投资合伙企业(有限合伙)认缴。厦门中富鑫源投资合伙企业(有限合伙)实际缴纳新增出资额人民币3,999.823万元,上述募集资金扣除承销费用、验资费用后,募集资金净额人民币3,931.898472万元,其中增加股本为人民币160.70万元,增加资本公积为人民币3,771.198472万元。变更后的注册资本为人民币3,375.00万元,其中张真持股人民币1,860.00万元,持股比例为55.11%,通鼎互联持股人民币600.00万元,持股比例为17.78%,南京力创持股人民币240.00万元,持股比例为7.11%,宁波天堂硅谷新风股权投资合伙企业(有限合伙)持股人民币214.30万元,持股比例为6.35%,刘峰明持股人民币180.00万元,持股比例为5.33%,厦门中富鑫源投资合伙企业(有限合伙)持股人民币160.70万元,持股比例为4.76%,侯春雨持股人民币90.00万元,持股比例为2.67%,白炳辉持股人民币30.00万元,持股比例为0.89%。上述定增验资已由中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具中汇会验[2017]4982验资报告。公司已于2017

年 12 月 13 日办妥工商变更登记手续。

公司注册地：南京市。法定代表人：张真。公司现有注册资本为人民币33,750,000.00元，总股本为33,750,000股，每股面值人民币1元。

本公司实际控制人为张真。

公司所属行业为软件和信息技术服务业。

本公司经营范围为：物联网和大数据技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、产品销售；计算机存储技术研发、销售、服务；计算机软硬件研发、生产、销售、服务；互联网信息服务；数据处理、数据服务；电子产品、电子设备研发、生产、销售、安装、维修；计算机系统集成；网站建设；会务服务；企业营销策划；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；仪器、仪表研发、生产、安装、销售；电子工程、电气工程、弱电工程、智能系统工程的设计、施工、咨询及维护；设备租赁及技术咨询服务；面向成年人开展的培训服务（不含国家统一认可的执业证书类培训）。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。

本财务报表及财务报表附注已于2019年4月25日经公司董事会批准。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款、存货、收入等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三（八）、附注

三(九)、附注三(十六)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产,并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益,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。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款

项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。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。

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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)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之和；(2)所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额

和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或者部分终止确认时，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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，

需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(七)。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该

组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 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。

(七) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值[包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等]。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(八) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项。
------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;经单独进行减值测试未发生减值的,将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。
----------------------	--

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	0.00	0.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	30.00	30.00
4—5年	40.00	40.00
5年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、长期应收款等),根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(九) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在组装调试过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、发出商品等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本。

3. 企业发出存货的成本计量采用个别计价法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	平均年限法	3-6	5	15.83-31.67

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	平均年限法	4	5	23.75
办公家具	平均年限法	5	5	19.00
工具器具	平均年限法	5	5	19.00

说明:

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用,在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用年限平均法单独计提折旧。

(2)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折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1)若固定资产处于处置状态,或者预期通过使用或处置不能产生经济利益,则终止确认,并停止折旧和计提减值。

(2)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十一) 借款费用的确认和计量

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。

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时,开始资本化:1)资产支出已经发生;2)借款费用已经发生;3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化:若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期

费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化：当所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者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十二) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，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予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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；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。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开

发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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)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，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十三) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(七)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，

按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以资产组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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十四) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十五) 职工薪酬

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

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为

负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司软硬件产品销售业务主要包括云处理系列、云存储系列、云应用系列等销售。该类业务通过对公司自主研发的软件系统、专用硬件设备以及对外采购的通用软件、硬件进行集成，结合必要的二次开发工作，满足客户定制的需求。

确认收入应当满足以下条件：公司按照合同约定已经提供全部硬件设备和软件系统，并为使该系统可以达到合同约定的使用状态而提供了必要的集成、安装、调试、二次开发等服务；相关硬件设备和软件系统所有权上的主要风险和报酬已经转移给购货方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对其实施有效控制；合同收入的金额能够可靠计量；相关的、已发生或将发生的成本能够可靠计量。公司在该类业务满足上述条件并且取得客户的最终验收证明时确认销售收入。

公司提供的技术服务主要包括软件开发、技术研发和系统维护等服务内容。公司在已根据合同约定提供了相应服务，取得相应收款权利，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。通常包括：合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按完成服务的期间确认收入；合同约定服务需经客户验收确认，根据客户验收证明或其他类似文件确认收入。

（十七）政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

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。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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；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。

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企业提供贷款的，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，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债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。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

(1) 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；

(2) 对于与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。

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：

(1) 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；

(2) 对于与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。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，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，转回减记的金额。

2. 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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十九) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，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，在这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扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差

异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(二十一) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号,以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报,在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示,新增“研发费用”项目,反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定,对此项会计政策变更采用追溯调整法,2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”21,365,555.61 元,减少“管理费用”21,365,555.61 元。

2) 执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定:企业作为个人所得税的扣缴义务人,根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费,应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列;企业实际收到的政府补助,无论是与资产相关还是与收益相关,在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定,对此项会计政策变更采用追溯调整法,2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度财务报表相关损益项目的影响为增加“其他收益”0.00 元,减少“营业外收入”0.00 元;对 2017 年度现金流量表的影响为增加“收到其他与经营活动有关的现金”0.00 元,减少“收到其他与投资活动有关的现金”0.00 元。

(2) 企业自行变更会计政策

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按5%、6%、10%、11%、16%、17%等税率计缴。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%(2017年：12.5%)

(二) 税收优惠及批文

企业所得税

本公司 2013 年 9 月 30 日取得的编号为苏 R-2013-A0086 的软件企业认定证书，自 2013 年起，公司可享受从获利年度起两年免征、三年减半征收企业所得税的优惠政策。由于 2015 年为首个税务获利年度，因此 2017 年减半征收企业所得税。2018 年度未达到软件技术企业认定标准，故不再享受所得税优惠政策。

本公司 2016 年 11 月通过高企复审，并于 11 月 30 日被江苏省科学技术委员会认定为高新技术企业，证书编号：GR201632002705，依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，公司自 2016 年度起三年可享受 15%的企业所得税优惠，2018 年度企业所得税税率为 15%。

增值税

依据〔财税（2011）100 号〕《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》核准公司部分软件产品享受增值税即征即退政策。

研发费加计扣除

依据（财税（2017）34号）《财政部、税务总局、科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》以及本公司取得的编号为20171011的科技型中小企业认证，本公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2017年1月1日至2019年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2018年1月1日，期末系指2018年12月31日；本期系指2018年度，上年系指2017年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	42,104.07	45,838.22
银行存款	62,980,020.88	82,388,120.62
其他货币资金	510,033.66	100,016.94
合 计	63,532,158.61	82,533,975.78

2. 期末货币资金中，除保函保证金510,033.66元使用受限外，无其他抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

（二）应收票据及应收账款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	3,770,000.00	-	3,770,000.00	1,580,000.00	-	1,580,000.00
应收账款	174,598,295.12	4,925,302.64	169,672,992.48	116,174,219.84	5,903,585.56	110,270,634.28
合 计	178,368,295.12	4,925,302.64	173,442,992.48	117,754,219.84	5,903,585.56	111,850,634.28

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,770,000.00	1,580,000.00

(2) 期末无已质押的应收票据；无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(3) 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,256,000.69	-

3. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	174,598,295.12	100.00	4,925,302.64	2.82	169,672,992.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	174,598,295.12	100.00	4,925,302.64	2.82	169,672,992.48

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	116,174,219.84	100.00	5,903,585.56	5.08	110,270,634.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	116,174,219.84	100.00	5,903,585.56	5.08	110,270,634.28

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	138,518,125.65	-	0.00
1-2 年	26,554,551.53	2,655,455.15	10.00
2-3 年	8,049,938.95	1,609,987.79	20.00
3-4 年	623,158.99	186,947.70	30.00
4-5 年	632,680.00	253,072.00	40.00
5 年以上	219,840.00	219,840.00	100.00
小 计	174,598,295.12	4,925,302.64	2.82

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 978,282.92 元。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州汇智通信技术有限公司	46,333,060.00	注 1	26.54	1,229,772.00
江苏禧楠实业发展有限公司	27,475,177.00	1 年以内	15.74	-
沙湾县社会治安综合治理委员会办公室	9,794,119.30	1 年以内	5.61	-
中共和布克赛尔蒙古自治县委员会政法委员会	8,889,550.00	注 2	5.09	833,305.00
海南怡盟电子科技有限公司	7,100,000.00	1 年以内	4.07	-
小 计	99,591,906.30		57.05	2,063,077.00

注 1:本期末对广州汇智通信技术有限公司应收账款余额为 46,333,060.00 元,其中账龄 1 年以内金额为 40,184,200.00 元,账龄 2-3 年金额为 6,148,860.00 元;

注 2:本期末对中共和布克赛尔蒙古自治县委员会政法委员会应收账款余额为 8,889,550.00 元,其中账龄 1 年以内金额为 556,500.00 元,账龄 1-2 年金额为 8,333,050.00 元。

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	15,356,471.50	97.57	5,908,304.32	98.43
1-2年	287,819.00	1.83	84,340.02	1.40
2-3年	84,340.02	0.54	10,100.00	0.17
3年以上	10,100.00	0.06	-	-
合 计	15,738,730.52	100.00	6,002,744.34	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未 结 算 原 因
上海永天科技股份有限公司新疆分公司	2,714,254.00	1 年以内	17.25	预付货款
南京南联计算机系统工程有 限公司	2,451,712.00	1 年以内	15.58	预付货款
安擎 (天津) 计算机有限公司	1,556,600.00	1 年以内	9.89	预付货款
上海永天科技股份有限公司	1,470,479.29	1 年以内	9.34	预付货款
新疆中石天诚贸易发展有 限责任公司	1,040,140.50	1 年以内	6.61	预付货款
小 计	9,233,185.79		58.67	

3. 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	3,052,822.35	218,783.30	2,834,039.05	2,195,735.57	92,808.00	2,102,927.57
合 计	3,052,822.35	218,783.30	2,834,039.05	2,195,735.57	92,808.00	2,102,927.57

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,052,822.35	100.00	218,783.30	7.17	2,834,039.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	3,052,822.35	100.00	218,783.30	7.17	2,834,039.05

续上表:

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2, 195, 735. 57	100. 00	92, 808. 00	4. 23	2, 102, 927. 57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	2, 195, 735. 57	100. 00	92, 808. 00	4. 23	2, 102, 927. 57

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,062,609.35	-	-
1-2 年	705,408.00	70,540.80	10.00
2-3 年	10,500.00	2,100.00	20.00
3-4 年	30,175.00	9,052.50	30.00
4-5 年	178,400.00	71,360.00	40.00
5 年以上	65,730.00	65,730.00	100.00
小 计	3,052,822.35	218,783.30	7.17

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 125,975.30 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,818,591.68	1,269,274.00
质保金	611,748.00	436,008.00
员工备用金	348,605.00	251,500.00
代垫款项	149,588.00	97,588.00
其他	124,289.67	141,365.57
小 计	3,052,822.35	2,195,735.57

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
金陵科技学院	项目质保金	274,650.00	1-2 年	9.00	27,465.00
宁夏大学	项目质保金	175,740.00	1 年以内	5.76	-
立昂技术股份有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	4.91	-
江苏邳州经济开发区财政局	保证金	140,000.00	1 年以内	4.59	-
昆山市财政局千灯分局	保证金	134,450.00	4-5 年	4.40	53,780.00
小 计		874,840.00		28.66	81,245.00

(五) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	13,189,964.60	-	13,189,964.60	-	-	-
原材料	12,419,825.46	-	12,419,825.46	24,455,278.13	-	24,455,278.13
在产品	12,323,969.93	-	12,323,969.93	-	-	-
库存商品	5,265,700.43	-	5,265,700.43	8,853,075.54	-	8,853,075.54
合 计	43,199,460.42	-	43,199,460.42	33,308,353.67	-	33,308,353.67

[注]期末存货中无用于债务担保的事项。

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。
3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	58,000,000.00	35,000,000.00
待抵扣税金	811.36	131,208.58
合 计	58,000,811.36	35,131,208.58

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	6,475,422.21	10,611,543.42
固定资产清理	-	-
合 计	6,475,422.21	10,611,543.42

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	其他	处置或报废	其 他	
(1) 账面原值						
电子设备	15,943,487.08	839,632.59	-	4,540,445.51	-	12,242,674.16
办公家具	186,189.37	44,288.78	-	62,800.00	-	167,678.15
运输工具	377,009.01	-	-	-	-	377,009.01
工具器具	164,102.56	9,230.77	-	-	-	173,333.33
小 计	16,670,788.02	893,152.14	-	4,603,245.51	-	12,960,694.65
(2) 累计折旧		计提				
电子设备	5,838,213.10	4,624,912.24	-	4,313,423.23	-	6,149,702.11

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	其他	处置或报废	其他	
办公家具	127,329.66	28,730.94	-	59,660.00	-	96,400.60
运输工具	91,103.54	89,539.56	-	-	-	180,643.10
工具器具	2,598.30	55,928.33	-	-	-	58,526.63
小 计	6,059,244.60	4,799,111.07	-	4,373,083.23	-	6,485,272.44
(3)账面价值						
电子设备	10,105,273.98	-	-	-	-	6,092,972.05
办公家具	58,859.71	-	-	-	-	71,277.55
运输工具	285,905.47	-	-	-	-	196,365.91
工具器具	161,504.26	-	-	-	-	114,806.70
小 计	10,611,543.42	-	-	-	-	6,475,422.21

[注]期末无已提足折旧仍继续使用的固定资产。

(2)期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)期末无暂时闲置的固定资产。

(4)期末无融资租赁租入的固定资产。

(5)期末无经营租赁租出的固定资产。

(6)期末无未办妥产权证书的固定资产。

(7)期末无用于借款抵押的固定资产。

(八) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	内部研发	处置	其他转出	
(1)账面原值						
上网行为管理软件	271,794.88	-	-	-	-	271,794.88
自然灾害预警软件	3,247,863.33	-	-	-	-	3,247,863.33
合 计	3,519,658.21	-	-	-	-	3,519,658.21
(2)累计摊销		计提	其他	处置	其他	

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	内部研发	处置	其他转出	
上网行为管理软件	122,307.69	54,359.16	-	-	-	176,666.85
自然灾害预警软件	1,515,669.56	649,572.60	-	-	-	2,165,242.16
合 计	1,637,977.25	703,931.76	-	-	-	2,341,909.01
(3)账面价值						
上网行为管理软件	149,487.19	-	-	-	-	95,128.03
自然灾害预警软件	1,732,193.77	-	-	-	-	1,082,621.17
合 计	1,881,680.96	-	-	-	-	1,177,749.20

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无用于抵押或担保的无形资产

(九) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费	53,964.46	-	28,155.36	-	25,809.10	-
维保服务费	1,449,056.54	-	724,528.32	-	724,528.22	-
合 计	1,503,021.00	-	752,683.68	-	750,337.32	

(十) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	5,144,085.94	771,612.90	5,996,393.56	749,549.20
预提费用	828,923.76	124,338.56	717,752.33	89,719.04
合 计	5,973,009.70	895,951.46	6,714,145.89	839,268.24

(十一) 短期借款

明细情况

借款类别	期末数	期初数
------	-----	-----

借款类别	期末数	期初数
保证借款	78,633,321.48	61,098,295.73

(十二) 应付票据及应付账款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	-	-
应付账款	11,015,375.76	12,082,926.18
合 计	11,015,375.76	12,082,926.18

2. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	9,312,721.09	11,890,926.18
1 年至 2 年	1,510,654.67	192,000.00
2 年至 3 年	192,000.00	-
小 计	11,015,375.76	12,082,926.18

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十三) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	178,204.39	38,268.00
1-2 年	8,368.00	50,860.00
2-3 年	50,860.00	-
合 计	237,432.39	89,128.00

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十四) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	4,333,147.15	25,944,334.03	25,428,937.07	4,848,544.11
(2)离职后福利—设定提存计划	-	1,208,276.43	1,208,276.43	-
合 计	4,333,147.15	27,152,610.46	26,637,213.50	4,848,544.11

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	4,333,147.15	23,404,483.58	22,889,086.62	4,848,544.11
(2)职工福利费	-	1,326,359.52	1,326,359.52	-
(3)社会保险费	-	619,628.93	619,628.93	-
其中：医疗保险费	-	557,666.04	557,666.04	-
工伤保险费	-	12,392.58	12,392.58	-
生育保险费	-	49,570.31	49,570.31	-
(4)住房公积金	-	576,862.00	576,862.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	-	17,000.00	17,000.00	-
小 计	4,333,147.15	25,944,334.03	25,428,937.07	4,848,544.11

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	-	1,177,294.98	1,177,294.98	-
(2)失业保险费	-	30,981.45	30,981.45	-
小 计	-	1,208,276.43	1,208,276.43	-

4. 其他说明

公司按照员工月缴费工资的20%、1.5%缴纳基本养老保险费和失业保险费。

(十五) 应交税费

明细情况

项 目	期末数	期初数
企业所得税	4,961,396.85	2,060,315.78
增值税	909,489.80	2,230,358.27
代扣代缴个人所得税	71,432.90	110,904.14

项 目	期末数	期初数
城市维护建设税	63,664.61	161,637.46
教育费附加	27,284.70	69,273.20
地方教育附加	18,189.80	46,182.13
合 计	6,051,458.66	4,678,670.98

(十六) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	91,598.63	85,807.95
应付股利	-	-
其他应付款	2,986,342.41	3,308,506.22
合 计	3,077,941.04	3,394,314.17

2. 应付利息

明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	91,598.63	85,807.95

3. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,566,500.00	1,739,000.00
预提房租	828,923.76	717,752.33
其他	590,918.65	851,753.89
小 计	2,986,342.41	3,308,506.22

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
长沙中创云城信息科技有限公司	1,500,000.00	履约保证金, 合同未到期

(十七) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,856,776.54	-	1,085,253.04	771,523.50	见(三十七)政府补助(1)之说明

2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期分摊		其他 变动	期末数	与资产相 关 / 与收 益相关
			转入项目	金额			
高效能云计算研发及产业化项目	929,903.98	-	营业外收入	158,380.48	-	771,523.50	与收益相关
高效能云计算研发及产业化项目	926,872.56	-	营业外收入	926,872.56	-	-	与资产相关
小 计	1,856,776.54	-		1,085,253.04	-	771,523.50	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(三十七)“政府补助”之说明。

(十八) 股本

明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,750,000.00	-	-	-	-	-	33,750,000.00

(十九) 资本公积

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	88,332,914.88	-	-	88,332,914.88

(二十) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,614,918.42	6,317,995.66	-	13,932,914.08

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

本期盈余公积增加系本期按照本公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

(二十一) 未分配利润

明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	68,534,265.79	37,570,562.20
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	68,534,265.79	37,570,562.20
加：本期净利润	63,179,956.60	34,404,115.10
减：提取法定盈余公积	6,317,995.66	3,440,411.51
期末未分配利润	125,396,226.73	68,534,265.79

(二十二) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	184,373,149.70	73,911,988.87	104,143,650.25	35,479,533.58

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
硬件产品收入	99,733,559.07	70,990,562.69	41,989,537.81	31,732,672.11
软件产品收入	71,423,169.70	2,521,560.14	57,968,305.74	3,668,138.64
技术研发服务	13,216,420.93	399,866.04	4,185,806.70	78,722.83
小 计	184,373,149.70	73,911,988.87	104,143,650.25	35,479,533.58

3. 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	本期数	上年数
------	-----	-----

	收 入	成 本	收 入	成 本
智能云视频监控	162,281,636.08	65,646,709.87	87,407,375.76	31,185,907.07
智能云视频教育	22,091,513.62	8,265,279.00	16,736,274.49	4,293,626.51
小 计	184,373,149.70	73,911,988.87	104,143,650.25	35,479,533.58

4. 主营业务收入(按地区分类)

地区名称	本期数	上年数
	收 入	收 入
华东	72,275,615.27	49,412,821.08
西北	67,647,270.67	22,035,362.20
华南	16,313,669.62	926,300.70
华北	10,621,595.53	17,346,955.95
西南	8,938,720.34	1,632,758.41
华中	7,729,528.14	12,767,327.30
东北	846,750.13	22,124.61
小 计	184,373,149.70	104,143,650.25

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广州汇智通信技术有限公司	34,641,551.76	18.79
江苏禧楠实业发展有限公司	23,685,497.41	12.85
中共布尔津县委员会政法委员会	14,991,447.19	8.13
沙湾县社会治安综合治理委员会办公室	11,106,084.87	6.02
东方电子股份有限公司	8,659,534.48	4.70
小 计	93,084,115.71	50.49

(二十三) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	1,017,002.96	386,393.85
教育费附加	435,858.39	165,597.37
地方教育附加	290,572.27	110,398.24

项 目	本期数	上年数
印花税	98,397.90	37,700.50
车船税	1,560.00	1,560.00
合 计	1,843,391.52	701,649.96

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十四) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	3,549,039.13	2,845,477.42
差旅费	2,146,874.29	1,911,366.39
维保服务费	1,899,701.09	758,478.32
业务招待费	989,806.33	432,410.18
招标服务费	788,715.05	93,766.21
广告宣传费	426,914.13	70,145.12
其他服务费	421,030.71	90,369.14
培训服务费	375,893.01	-
运费	320,946.80	388,385.26
其他	451,771.37	396,680.75
合 计	11,370,691.91	6,987,078.79

(二十五) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	3,823,323.81	1,850,208.15
折旧和摊销	1,791,787.69	2,117,443.80
办公经费	987,458.33	471,602.30
检测认证费	755,596.97	712,558.81
劳保用品	472,136.50	151,021.60
租赁费	380,228.57	546,518.10
中介机构费用	277,633.25	120,754.71

项 目	本期数	上年数
会务费	61,600.00	6,826.42
招聘费	5,264.15	6,052.83
其他	832,546.53	902,906.65
合 计	9,387,575.80	6,885,893.37

(二十六) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	19,188,862.04	18,125,959.08
折旧与摊销	3,711,255.14	2,301,740.44
直接材料	61,677.33	937,856.09
合 计	22,961,794.51	21,365,555.61

(二十七) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	2,790,162.69	2,356,626.47
减：利息收入	165,226.87	110,838.82
手续费支出	12,546.46	11,770.04
合 计	2,637,482.28	2,257,557.69

(二十八) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-852,307.62	4,991,128.56

(二十九) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
即征即退增值税	4,889,166.09	1,965,146.75	与收益相关	-

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十七)“政府补助”之说明。

(三十) 投资收益

明细情况

项 目	本期数	上年数
理财产品投资收益	1,333,896.70	682,461.87

(三十一) 营业外收入

明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	2,882,927.04	9,050,584.20	2,882,927.04
其他	505,082.43	1,376.91	505,082.43
合 计	3,388,009.47	9,051,961.11	3,388,009.47

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(三十七)“政府补助”之说明。

(三十二) 营业外支出

明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	230,162.28	-	230,162.28
对外捐赠	42,907.00	7,000.00	42,907.00
其他	3,978.71	14.81	3,978.71
合 计	277,047.99	7,014.81	277,047.99

(三十三) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	9,323,283.32	3,299,862.62
递延所得税费用	-56,683.22	-536,170.11
合 计	9,266,600.10	2,763,692.51

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	72,446,556.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,866,983.51
调整以前期间所得税的影响	793,359.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	63,409.96
研发费加计扣除的影响	-2,289,299.55
税率变动的影响对期初递延所得余额的影响	-167,853.65
所得税费用	9,266,600.10

(三十四) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到的政府补助	1,797,674.00	7,472,150.00
利息收入	165,226.87	110,838.82
其他	22,796.71	1,376.91
合 计	1,985,697.58	7,584,365.73

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现的营业费用	7,097,124.46	3,417,073.05
付现的管理费用	3,716,046.25	3,614,003.11
支付的保证金	470,457.68	41,200.00
其他	375,879.38	30,559.32
合 计	11,659,507.77	7,102,835.48

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
票据、保函、信用证保证金收回	1,857,400.00	-

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
支付的票据、保函、信用证保证金	2,267,416.72	100,016.94

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	63,179,956.60	34,404,115.10
加: 资产减值准备	-852,307.62	4,991,128.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,799,111.07	3,715,252.60
无形资产摊销	703,931.76	703,931.64
长期待摊费用摊销	752,683.68	752,683.60
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)	230,162.28	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	2,790,162.69	2,356,626.47
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,333,896.70	-682,461.87
递延收益的增加(减少以“-”号填列)	-1,085,253.04	-1,578,434.20
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-56,683.22	-536,170.11
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)	-9,891,106.75	-28,435,415.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-71,207,148.24	-29,051,709.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	777,172.02	-695,773.41
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-11,193,215.47	-14,056,226.73
(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	-	-

项 目	本期数	上年数
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	63,022,014.95	82,433,958.84
减: 现金的期初余额	82,433,958.84	4,293,543.37
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	-19,411,833.89	78,140,415.47

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	-	-
其中: 库存现金	42,104.07	45,838.22
可随时用于支付的银行存款	62,980,020.88	82,388,120.62
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 期末现金及现金等价物余额	63,022,124.95	82,433,958.84

[注]现金流量表补充资料的说明:

2018 年度现金流量表中现金期末数为 63,022,124.95 元, 2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 63,532,158.61 元, 差额 510,033.66 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 510,033.66 元。

3. 不涉及现金收支的票据背书转让情况

明细情况

被背书单位	金额
北京神州数码有限公司	3,344,000.00
安擎(天津)计算机有限公司	2,552,000.69
新疆启联电子科技有限公司	1,580,000.00
中汇天成环境科技股份有限公司	710,000.00
江苏北美科技有限公司	70,000.00
合 计	8,256,000.69

(三十六) 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	510,033.66	保函保证金

(三十七) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
即征即退产品增值税退税	2018 年	4,889,166.09	其他收益	其他收益	4,889,166.09
2015 年企业创新与成果转化专项资金	2015 年	6,000,000.00	递延收益	营业外收入	926,872.56
2018 年南京市软件产业化重点项目补助	2018 年	800,000.00	营业外收入	营业外收入	800,000.00
基于智能化数据存储和处理系统的大数据产品改造升级	2018 年	400,000.00	营业外收入	营业外收入	400,000.00
2017 年研究开发费用省级财政奖励	2018 年	387,100.00	营业外收入	营业外收入	387,100.00
2015 年企业创新与成果转化专项资金	2015 年	2,000,000.00	递延收益	营业外收入	158,380.48
省工程技术研究中心奖励	2018 年	100,000.00	营业外收入	营业外收入	100,000.00
南京博士后创新基地补贴	2018 年	50,000.00	营业外收入	营业外收入	50,000.00
科协组织工作建设资助经费	2018 年	10,000.00	营业外收入	营业外收入	10,000.00
2017 年优秀版权作品奖	2018 年	8,000.00	营业外收入	营业外收入	8,000.00
2018 年度南京市优秀专利奖奖金	2018 年	8,000.00	营业外收入	营业外收入	8,000.00
其他	2018 年	34,574.00	营业外收入	营业外收入	34,574.00
合 计		-			7,772,093.13

(1)2015 年 10 月 28 日,公司与江苏省科学技术厅签订《江苏省科技成果转化专项资金项目合同》,执行面向大数据的高效能云计算承载平台的研发及产业化项目(以下简称“高效能云计算研发及产业化项目”),项目总预算人民币 5,500 万元,其中省科技成果转化专项资金拨款 1,000 万元,单位自筹 4,500 万元。截止 2018 年 12 月 31 日,公司已收到项目专项拨款 800 万元。

与收益相关的政府补助,按照本期实际发生的与该项目相关的金额转入营业外收入;与

资产相关的政府补助部分，在相关资产使用寿命内平均分配，计入营业外收入。

(2)根据财政部、国家税务总局下发的财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，公司 2018 年度收到即征即退增值税 4,889,166.09 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

(3)根据南京市经信委与财政局下发的宁经信软件[2017]483 号、宁财企[2017]770 号《关于组织申报 2018 年南京市软件和信息服务业发展专项资金奖励和补助项目的通知》，公司 2018 年度收到补贴 800,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动不相关，已全额计入营业外收入。

(4)根据江苏省省级工业和信息产业转型升级专项资金管理办法[苏财规[2014]38 号]、省经济和信息化委省财政厅下发苏经信综合[2017]378 号的《关于组织 2017 年度省级工业和信息产业转型升级专项资金项目的通知》、江苏省经济和信息化委员会 2017 年度省级工业和信息产业转型升级专项资金（第二批）等文件，公司 2018 年收到补贴 400,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动不相关，已全额计入营业外收入。

(5)根据江苏省财政厅、江苏省科学技术厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局下发的苏财规[2017]21 号《关于印发江苏省企业研究开发费用省级财政奖励自己管理办法（试行）的通知》，公司 2018 年收到补贴 387,100.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动不相关，已全额计入营业外收入。

(6)根据江苏省科学技术厅下达的苏科条发[2017]318 号《关于下达 2017 年度省工程技术研究中心建设项目的通知》，公司 2018 年收到补贴 100,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动不相关，已全额计入营业外收入。

(7)根据南京人力资源社会保障局下发的宁人社函[2018]68 号《关于批准江苏苏美达五金工具有限公司等 59 家单位设立南京市博士后创新实践基地的通知》，公司 2018 年收到补贴 50,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动不相关，已全额计入营业外收入。

(8)根据南京市秦淮区科学技术协会下发的秦科协[2018]3 号《关于同意南京云创大数据科技股份有限公司等三家企业成立科学技术协会的批复》，公司 2018 年收到补贴 10,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动不相关，已全额计入营业外收入。

(9)根据江苏省新闻出版广电局（版权局）下发的苏版权法[2017]6号《关于组织2017年江苏省优秀版权作品申报工作的通知》，公司2018年收到补贴8,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动不相关，已全额计入营业外收入。

(10)根据南京知识产权局下发的宁知[2018]5号《关于公布2018年度南京市优秀专利奖获奖名单的通知》，公司2018年收到补贴8,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动不相关，已全额计入营业外收入。

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（二）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当

时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 100 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升100个基点	-47.17	-34.03
下降100个基点	47.17	34.03

管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（三）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

（四）流动风险

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

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	78,633,321.48	-	-	-	78,633,321.48
应付票据及应付账款	11,015,375.76	-	-	-	11,015,375.76
其他应付款	2,986,342.41	-	-	-	2,986,342.41
金融负债和或有负债合计	92,635,039.65	-	-	-	92,635,039.65

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量,因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构,本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日,本公司的资产负债率为 28.59%(2017 年 12 月 31 日: 30.63%)。

七、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
张真	62.21	62.22

[注]张真直接持有本公司 55.11%的股权,同时通过持有南京力创 99.90%的股权间接持有本公司 7.10%的股权,合计持有本公司 62.21%的股权;由于张真对于南京力创的表决权为 100%,因此张真对于本公司的表决权比例为 62.22%。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
刘鹏	董事、总经理 实际控制人张真之配偶

（二）关联方交易情况

1. 关联担保情况

（1）明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张真	本公司	4,950,612.20	2018/2/5	2020/9/30	否
张真	本公司	3,762,400.70	2018/4/11	2021/3/9	否
张真	本公司	1,262,308.63	2018/5/9	2021/5/7	否
张真	本公司	1,288,420.00	2018/5/28	2021/4/25	否
张真	本公司	1,317,984.24	2018/6/7	2021/6/1	否
张真	本公司	2,080,370.00	2018/6/15	2021/6/14	否
张真	本公司	1,000,000.00	2018/6/29	2021/6/28	否
张真	本公司	4,172,340.00	2018/7/2	2021/6/28	否
张真	本公司	2,547,626.00	2018/7/9	2021/7/9	否
张真	本公司	1,510,240.60	2018/7/9	2021/7/9	否
张真	本公司	4,077,266.00	2018/8/2	2021/8/2	否
张真	本公司	1,411,919.65	2018/8/8	2021/8/8	否
张真	本公司	1,350,663.57	2018/9/7	2021/9/4	否
张真	本公司	4,316,168.00	2018/9/7	2021/9/4	否
张真	本公司	1,193,687.20	2018/9/13	2021/9/13	否
张真	本公司	1,426,998.00	2018/9/28	2021/9/28	否
张真	本公司	1,435,337.56	2018/10/9	2021/10/9	否
张真	本公司	2,666,067.00	2018/11/6	2021/11/6	否
张真	本公司	1,452,399.52	2018/11/8	2021/11/8	否
张真	本公司	998,130.00	2018/12/7	2021/12/7	否
张真	本公司	1,509,023.32	2018/12/7	2021/12/7	否
张真, 刘鹏	本公司	5,000,000.00	2018/4/18	2021/4/10	否
张真, 刘鹏	本公司	3,000,000.00	2018/5/10	2021/5/5	否
张真, 刘鹏	本公司	2,000,000.00	2018/6/26	2021/6/24	否
张真, 刘鹏	本公司	2,371,935.00	2018/3/15	2021/10/14	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张真, 刘鹏	本公司	2,587,809.60	2018/11/23	2022/11/22	否
张真, 刘鹏	本公司	3,402,722.00	2018/4/26	2021/4/26	否
张真, 刘鹏	本公司	2,545,710.80	2018/4/26	2021/4/26	否
张真, 刘鹏	本公司	340,400.00	2018/5/16	2021/4/26	否
张真, 刘鹏	本公司	1,470,600.00	2018/5/16	2021/4/26	否
张真, 刘鹏	本公司	2,043,479.29	2018/5/16	2021/4/26	否
张真, 刘鹏	本公司	5,084,277.80	2018/10/15	2021/4/15	否
张真, 刘鹏	本公司	5,378,972.00	2018/11/13	2021/4/25	否
张真、刘鹏	本公司	5,000,000.00	2018/12/28	2021/12/27	否
张真	本公司	979,948.19	2017-1-5	2018-1-5	是
张真	本公司	2,976,582.23	2017-1-17	2018-1-17	是
张真	本公司	2,237,151.87	2017-1-22	2018-1-22	是
张真	本公司	950,663.81	2017-2-9	2018-2-9	是
张真	本公司	1,736,000.00	2017-2-24	2018-2-24	是
张真	本公司	1,015,135.95	2017-3-9	2018-3-9	是
张真	本公司	1,674,529.11	2017-3-15	2018-3-15	是
张真	本公司	1,015,162.54	2017-4-6	2018-4-6	是
张真	本公司	808,954.00	2017-5-22	2018-5-22	是
张真	本公司	831,980.00	2017-6-21	2018-6-21	是
张真	本公司	1,042,126.49	2017-7-6	2018-7-6	是
张真	本公司	1,364,225.00	2017-8-9	2018-8-9	是
张真	本公司	1,167,208.32	2017-8-9	2018-8-9	是
张真	本公司	1,174,082.66	2017-9-7	2018-9-7	是
张真	本公司	1,767,000.00	2017-10-9	2018-7-21	是
张真	本公司	3,256,613.00	2017-10-9	2018-7-27	是
张真	本公司	1,216,848.08	2017-10-9	2018-10-9	是
张真	本公司	1,807,690.00	2017-10-26	2018-10-26	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张真	本公司	1,252,775.94	2017-11-8	2018-11-8	是
张真	本公司	1,005,830.00	2017-11-16	2018-11-16	是
张真	本公司	1,238,176.25	2017-12-7	2018-12-7	是
张真	本公司	3,187,202.00	2017-12-15	2018-12-15	是
张真、刘鹏	本公司	8,000,000.00	2017-4-1	2018-3-20	是
张真、刘鹏	本公司	1,200,000.00	2017-7-6	2018-6-15	是
张真、刘鹏	本公司	800,000.00	2017-9-7	2018-6-15	是
张真、刘鹏	本公司	5,607,445.10	2017-5-19	2018-5-18	是
张真、刘鹏	本公司	2,495,493.19	2017-6-23	2018-6-22	是
张真、刘鹏	本公司	7,114,960.00	2017-7-19	2018-2-18	是
张真、刘鹏	本公司	2,174,512.00	2017-11-29	2018-6-28	是
张真	本公司	1,014,760.00	2015-1-15	2018-1-13	是
张真	本公司	1,964,650.00	2015-2-14	2018-2-12	是
张真	本公司	1,887,988.00	2016-3-14	2018-3-14	是
张真、刘鹏	本公司	2,000,000.00	2016-3-27	2018-3-27	是
张真	本公司	776,490.00	2015-4-3	2018-4-2	是
张真	本公司	2,594,441.80	2016-4-28	2018-4-28	是
张真	本公司	2,167,780.00	2016-5-29	2018-5-29	是
张真	本公司	536,360.00	2015-5-6	2018-5-3	是
张真	本公司	436,270.00	2015-6-6	2018-5-3	是
张真	本公司	523,800.00	2015-6-27	2018-4-22	是
张真	本公司	1,145,380.00	2016-7-7	2018-7-6	是
张真	本公司	2,399,220.00	2016-7-20	2018-7-20	是
张真	本公司	1,393,190.00	2016-8-22	2018-8-21	是
张真	本公司	1,046,890.00	2016-9-23	2018-10-23	是
张真	本公司	3,682,257.00	2016-10-19	2018-11-18	是
张真	本公司	369,500.00	2016-10-28	2018-11-27	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张真	本公司	4,393,060.00	2016-11-5	2018-12-4	是
张真	本公司	688,770.00	2016-11-17	2018-12-16	是
张真	本公司	1,147,970.00	2016-10-19	2018-12-18	是
张真	本公司	3,000,000.00	2016-10-30	2018-12-29	是

(2) 关联担保情况说明

本公司之短期借款均由控股股东张真或张真、刘鹏夫妇提供担保。

2. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	9	9
在本公司领取报酬人数	6	7
报酬总额(万元)	157.76	160.94

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	1,174,030.00	599,820.00
资产负债表日后第2年	1,533,300.00	199,940.00
资产负债表日后第3年	511,100.00	-
以后年度	-	-
合 计	3,218,430.00	799,760.00

(二) 或有事项

其他或有负债及其财务影响

截止2018年12月31日，本公司已贴现或已背书尚未到期的银行承兑汇票情况详见本财务报表附注五（二）2 应收票据之披露。

除上述事项外，本公司无其他需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十、其他重要事项

（一）前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

（二）租赁

经营租赁

经营租入

重大经营租赁最低租赁付款额详见本附注八（一）“已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响”之说明。

十一、补充资料

（一）非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下（收益为+，损失为-）：

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）	2,882,927.04	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
理财产品投资收益	1,333,896.70	-

项 目	金 额	说 明
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	-	-
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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	228,034.44	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	4,444,858.18	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	666,728.73	-
非经常性损益净额	3,778,129.45	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收	每股收益(元/股)
-------	----------	-----------

	益率(%)	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	27.49	1.87	1.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.85	1.76	1.76

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	63,179,956.60
非经常性损益	2	3,778,129.45
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	59,401,827.15
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	198,232,099.09
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12.00
加权平均净资产	12[注]	229,822,077.39
加权平均净资产收益率	13=1/12	27.49%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	25.85%

[注] $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	63,179,956.60
非经常性损益	2	3,778,129.45
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	59,401,827.15
期初股份总数	4	33,750,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-

项 目	序号	本期数
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	33,750,000.00
基本每股收益	13=1/12	1.87
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	1.76

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。



南京云创大数据科技股份有限公司

2019年4月25日





营业执照

(统一社会信用代码) 91330000087374063A (1/1)

仅供中汇会审[2019]1928号报告使用

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

执行事务合伙人 余强

成立日期 2013年12月19日

合伙期限 2013年12月19日至长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2019 01

应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送上一年度年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>

证书编号 0001679



说明

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

会计师事务所

执业证书



仅供中汇会审[2019]1928号报告使用

名称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：余强

主任会计师：

经营场所：

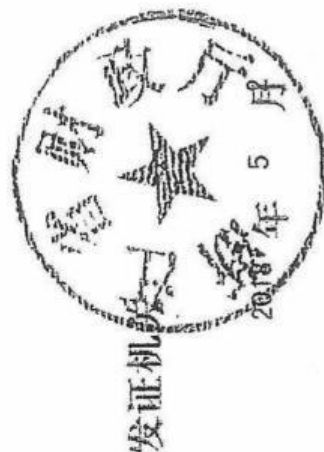
杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000014

批准执业文号：浙财会（2013）54号

批准执业日期：2013年12月4日



中华人民共和国财政部制

证书序号: 000409

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 余强



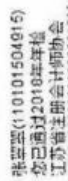
证书号: 45

发证时间: 二〇一九年十二月十六日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十六日

仅供中汇会审[2019]1928号报告使用

This certificate is valid for another year after this renewal.



Regional of the Changes Working Unit for a CPA

[illegible]

2.78 v

10. *Chlorophyll a* (Chl *a*)

8/1/17

本证书自颁发之日起，有效期为一年。
This certificate is valid for another year after
issuance!

12 3

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Units in CPAs

August 18. Fishes to be transferred from

CPN	CPN	CPN	CPN	CPN
40	41	42	43	44

Number of the transfer and location of CPNs

CPN	CPN	CPN	CPN	CPN
45	46	47	48	49

以應請入
Agree to handle as he wishes to solve

Sample	ΔH (J/g)	ΔT (°C)	ΔT (°C)
1	10.0	1.0	1.0
2	20.0	2.0	2.0
3	30.0	3.0	3.0
4	40.0	4.0	4.0
5	50.0	5.0	5.0
6	60.0	6.0	6.0
7	70.0	7.0	7.0
8	80.0	8.0	8.0
9	90.0	9.0	9.0
10	100.0	10.0	10.0



姓名	张翠翠
Full name	女
性别	
Sex	1981-04-17
出生日期	天职国际会计师事务所·特勤部
Date of birth	通金伙(江苏分所)
工作单位	
Working unit	3204821981041746806
身份证号码	
Identity card No.	



张磊 (10101504815)
张磊 2017 年年度
江苏 王磊 会计师 张磊



電話：010-5049151
地址：北京三里河
北京市聯合計師協會

11010504975
江苏理工学院学报
Jiangsu University of Education Journal
2015 第 15 卷 第 1 期
第 15 卷 第 1 期
2015 年 1 月



姓名	朱广明
性别	男
出生日期	1976-09-01
工作单位	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
身份证号	3206020407609014243



年度检验
Annual Renewal Registration

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



朱广明(320000100056)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate 320000100056

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2000/12/06

2018年05月14日

年 月 日
by mo at

南京云创大数据科技股份有限公司



审 核 报 告

00002020120002447003

报告文号：中兴华核字[2020]第020035号

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

关于南京云创大数据科技股份有限公司
前期会计差错更正专项说明的
审核报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUACERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUACERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP

地址（location）：北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
F15,SichuanBuildingEast,No.1FuWaiDaJie,XichengDistrict, Beijing,China

关于南京云创大数据科技股份有限公司 前期会计差错更正专项说明的审核报告

中兴华核字（2020）第 020035 号

南京云创大数据科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的南京云创大数据科技股份有限公司（以下简称“云创数据”）管理层编制的《南京云创大数据科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明》（以下简称“专项说明”）。

一、管理层和治理层的责任

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定，云创数据管理层的责任包括：（1）识别前期会计差错，对已识别的前期会计差错进行适当的更正处理，确保更正后的会计处理符合企业会计准则的相关规定，并在财务报表中恰当地列报和披露相关信息；（2）真实、准确地编制并披露专项说明。

治理层负责监督云创数据专项说明的报告过程。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对云创数据管理层编制的专项说明发表鉴证结论。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行鉴证工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守执业道德守则，计划和实施鉴证工作，以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了检查有关会计资料与文件、检查会计记录以及重新计算等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为提出审核结论提供了合理的基础。

三、审核结论

我们认为，云创数据编制的专项说明已按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关规定编制，如实反映了云创数据前期会计差错的更正情况。

四、对使用者和使用目的限定

本专项审核报告仅供云创数据向全国中小企业股份转让系统有限责任公司报告与前期会计差错更正事项相关的信息使用，未经本所同意，不得用作其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2020 年 12 月 3 日

南京云创大数据科技股份有限公司 前期会计差错更正专项说明

南京云创大数据科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2017 年度（含期初数）、2018 年度及 2019 年度发生以下会计差错更正事项。公司已对会计差错进行了更正并对 2017 年度（含期初数）、2018 年度及 2019 年度合并及母公司财务报表进行了调整。根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定，本公司现将前期会计差错更正事项说明如下：

一、前期会计差错更正的原因

公司于近期发现，公司编制 2017 年度（含期初数）、2018 年度及 2019 年度财务报表时，部分会计处理及财务报表披露存在差错。为更准确反应各会计期间经营状况，如实反应相关会计科目列报、准确反映成本费用情况，对前期差错进行追溯调整。

二、前期会计差错更正内容及会计处理

（一）2019 年 12 月 31 日/2019 年度：

1、对应收票据和应收款项融资调整，调减应收票据余额 12,747,461.83 元，同时调增应收款项融资余额 14,247,461.83 元；

2、对应收账款、长期应收款和信用减值损失调整，融资性质合同应收款重分类，调减应收账款余额 2,898,000.00 元，同时调增长期应收款余额 2,250,378.48 元，根据坏账政策补计提坏账准备，减少应收账款 5,789,271.70 元，增加信用减值损失 5,789,271.70 元；

3、对预付账款、其他流动资产和营业成本调整，待抵扣进项税重分类，减少预付账款 4,747,187.34 元，增加其他流动资产 4,747,187.34 元，确认结转营业成本 850,943.39 元，减少预付账款 850,943.39 元；

4、对长期待摊费用和销售费用调整，根据维保费合同调整计提及摊销金额，减少长期待摊费用 1,008,211.02 元，减少销售费用 1,008,211.02 元；

5、对递延所得税资产和所得税费用调整，坏账计提政策变化导致本期计提的应收账款及其他应收款坏账准备增加，增加递延所得税资产 1,009,111.00 元，减少所得税费用 1,009,111.00 元；

6、对应付账款、应收款项融资和销售费用调整，将已背书不符合终止确认的应收票据

调减应付账款 1,500,000.00 元,调增应收款项融资 1,500,000.00 元,对跨期销售费用调减
调减应付账款 1,647,742.25 元,调减销售费用 1,647,742.25 元;

7、对应交税费、所得税费用和其他流动资产调整,利润总额变动调减应交税费
1,276,859.56 元,调减所得税费用 1,276,859.56 元,重分类多交增值税调增应交税费
2,496,295.72 元,调增其他流动资产 2,496,295.72 元;

8、对营业外收入和其他收益调整,与企业日常经营活动相关的政府补助重分类,调减
营业外收入 1,893,389.59 元,调增其他收益 1,893,389.59 元;

9、对现金流表部分项目进行的调整;

10、因 2018 年差错更正以及 2019 年上述调整导致报表其他项目的调整。

(二) 2018 年 12 月 31 日/2018 年度:

1、对应收票据及应收账款、长期应收款、应付票据及应付账款及资产减值损失调整,
将具有融资性质的销售合同款重分类,调减应收票据及应收账款 2,898,000.00 元,调增长
期应收款 2,439,972.20 元,还原不符合终止确认条件的应收票据,调增应收票据及应收账
款 6,176,000.00 元,调减应付票据及应付账款 6,176,000.69 元;

2、对预付账款和营业成本调整,将属于项目成本的预付款项进行调整,增加营业成本
3,511,664.15 元,减少预付账款 3,511,664.15 元;

3、对递延所得税资产和所得税费用调整,坏账计提政策变化导致本期计提的应收账款
及其他应收款坏账准备增加,增加递延所得税资产 829,665.52 元,减少所得税费用
829,665.52 元;

4、对应交税费和所得税费用调整,利润总额变动调减应交税费 2,004,644.40 元,调减
所得税费用 1,276,859.56 元;

5、对营业收入和管理费用调整,调增定制软件收入,增加营业收入 762,925.99 元,增
加管理费用 762,925.99 元;

6、对营业外收入、其他收益及其他应收款调整,与企业日常经营活动相关的政府补助
重分类,调减营业外收入 5,050,466.67 元,调增其他收益 5,050,466.67 元,根据软件增值
税退税申报确认增值税即征即退收益,调增其他应收款 1,227,260.94 元,调增其他收益
243,984.35 元;

7、对现金流表部分项目进行的调整;

8、因 2017 年差错更正以及 2018 年上述调整导致报表其他项目的调整。

(三) 2017 年 12 月 31 日/2017 年度:

1、对应收账款和资产减值损失调整, 根据坏账政策补计提补计提坏账准备, 减少应收账款 2,385,044.79 元, 增加资产减值损失 2,385,044.79 元;

2、对递延所得税资产和所得税费用调整, 坏账计提政策变化导致本期计提的应收账款及其他应收款坏账准备增加, 增加递延所得税资产 787,130.15 元, 减少所得税费用 787,130.15 元;

3、对应付票据及应付账款和应收票据调整, 冲回已背书但不能终止确认的票据, 调增应付票据及应付账款 1,000,000.00 元, 调增应收票据 1,000,000.00 元;

4、对递延收益和其他收益进行调整, 将与资产相关的政府补助前期超额结转的部分予以转回, 调增递延收益 1,309,890.13 元, 调增其他收益 1,288,232.46 元;

5、对营业收入和管理费用调整, 调增定制软件收入, 增加营业收入 1,200,464.79 元, 增加管理费用 1,200,464.79 元;

6、对营业外收入、其他收益及其他应收款调整, 与企业日常经营活动相关的政府补助重分类, 调减营业外收入 8,593,434.20 元, 调增其他收益 8,593,434.20 元, 根据软件增值税退税申报确认增值税即征即退收益, 调增其他应收款 983,276.59 元, 调增其他收益 938,933.52 元;

7、对现流表部分项目进行的调整;

8、因 2017 年上述调整导致报表其他项目的调整。

三、前期差错更正对财务状况和经营成果的影响

(一) 上述更正事项对 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表及 2019 年度合并利润表的影响

财务报表项目	合并资产负债表		
	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
应收票据	12,747,461.83	-12,747,461.83	-
应收账款	242,388,349.22	-9,211,905.76	233,176,443.46
应收款项融资		14,247,461.83	14,247,461.83
预付款项	57,099,563.65	-5,749,130.75	51,350,432.90
其他应收款	4,547,411.39	218,446.63	4,765,858.02
存货	56,219,665.94	-395,266.99	55,824,398.95
其他流动资产	4,369,398.03	3,360,314.78	7,729,712.81
长期应收款		2,250,378.48	2,250,378.48

财务报表项目	合并资产负债表		
	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
固定资产	30,705,689.07	-14,801.14	30,690,887.93
无形资产	1,648,333.13	163,968.28	1,812,301.41
长期待摊费用	2,792,772.12	-1,008,211.02	1,784,561.10
递延所得税资产	1,827,123.26	1,009,111.00	2,836,234.26
应付账款	30,520,025.34	983,211.85	31,503,237.19
预收款项	206,279.52	-109,929.12	96,350.40
应交税费	3,903,892.68	-2,584,096.17	1,319,796.51
其他应付款	3,258,213.51	-26,015.36	3,232,198.15
资本公积	96,740,752.14	35,849.06	96,776,601.20
盈余公积	21,624,112.85	-323,537.13	21,300,575.72
未分配利润	195,608,650.61	-5,852,579.62	189,756,070.99

(续)

财务报表项目	合并利润表		
	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
营业收入	272,359,467.91	790,979.53	273,150,447.44
营业成本	116,824,303.01	1,497,792.47	118,322,095.48
税金及附加	1,935,596.16	74,165.13	2,009,761.29
销售费用	18,459,329.12	-6,367,726.02	12,091,603.10
管理费用	15,093,544.65	1,805,149.30	16,898,693.95
研发费用	28,748,572.54	66,213.05	28,814,785.59
财务费用	2,937,391.33	-50,087.26	2,887,304.07
其他收益	4,303,165.93	1,798,647.71	6,101,813.64
信用减值损失	-6,890,609.58	-1,178,499.18	-8,069,108.76
资产减值损失		-172,965.29	-172,965.29
营业外收入	1,876,360.98	-875,963.09	1,000,397.89
所得税费用	10,186,965.04	431,505.30	10,618,470.34
净利润	77,903,622.65	2,905,187.71	80,808,810.36

(续)

财务报表项目	现金流量表		
	调整前金额	当期累积影响金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	218,673,446.75	5,238,557.95	223,912,004.70
收到其他与经营活动有关的现金	5,392,234.75	-12,160.33	5,380,074.42
购买商品、接受劳务支付的现金	156,804,980.81	5,420,508.05	162,225,488.86
支付给职工以及为职工支付的现金	31,286,554.13	913,915.16	32,200,469.29
支付的各项税费	33,248,825.21	-730,938.80	32,517,886.41
支付其他与经营活动有关的现金	22,046,486.25	1,024,068.47	23,070,554.72

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	96,554,414.43	-3,219,611.09	93,334,803.34
收到其他与筹资活动有关的现金	27,936,736.14	-680,650.64	27,256,085.50
支付其他与筹资活动有关的现金	27,596,780.37	1,136,956.09	28,733,736.46
现金及现金等价物净增加额	57,610,650.66	849.10	57,611,499.76

(二) 上述更正事项对 2019 年 12 月 31 日母公司资产负债表及 2019 年度母公司利润表的影响

财务报表项目	母公司资产负债表		
	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
应收票据	12,747,461.83	-12,747,461.83	-
应收账款	241,608,269.22	-8,678,824.52	232,929,444.70
应收款项融资		14,247,461.83	14,247,461.83
预付款项	56,429,563.65	-5,626,489.24	50,803,074.41
其他应收款	4,557,756.72	218,528.08	4,776,284.80
存货	56,213,215.74	-395,266.99	55,817,948.75
其他流动资产	4,369,398.03	3,360,314.78	7,729,712.81
长期应收款		2,250,378.48	2,250,378.48
固定资产	30,611,879.18	-14,801.14	30,597,078.04
无形资产	1,648,333.13	163,968.28	1,812,301.41
长期待摊费用	2,792,772.12	-1,125,628.91	1,667,143.21
递延所得税资产	1,827,123.26	1,006,762.61	2,833,885.87
应付账款	28,958,930.51	1,492,890.69	30,451,821.20
预收款项	206,279.52	-109,929.12	96,350.40
应交税费	3,832,591.90	-2,584,096.17	1,248,495.73
其他应付款	3,258,213.51	-26,015.36	3,232,198.15
资本公积	96,740,752.14	35,849.06	96,776,601.20
盈余公积	21,624,112.85	-323,537.13	21,300,575.72
未分配利润	194,617,015.61	-5,826,220.54	188,790,795.07

(续)

财务报表项目	母公司利润表		
	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
营业收入	269,274,654.70	1,242,022.75	270,516,677.45
营业成本	114,949,448.56	1,948,835.69	116,898,284.25
税金及附加	1,904,811.77	74,165.13	1,978,976.90
销售费用	18,458,055.54	-6,372,949.64	12,085,105.90
管理费用	14,959,457.54	1,805,149.30	16,764,606.84

财务报表项目	母公司利润表		
	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
研发费用	28,748,572.54	66,213.05	28,814,785.59
财务费用	2,939,838.76	-50,087.26	2,889,751.50
其他收益	4,303,165.93	1,798,647.71	6,101,813.64
信用减值损失	-6,890,609.58	-1,155,015.33	-8,045,624.91
资产处置收益		-172,965.29	-172,965.29
营业外收入	1,876,360.98	-875,963.09	1,000,397.89
所得税费用	10,132,338.93	433,853.69	10,566,192.62
净利润	76,911,987.65	2,931,546.79	79,843,534.44

(续)

财务报表项目	现金流量表		
	调整前金额	当期累积影响金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	215,967,966.75	5,238,557.95	221,206,524.70
收到其他与经营活动有关的现金	5,389,506.32	900.00	5,390,406.32
购买商品、接受劳务支付的现金	155,777,963.02	5,420,508.05	161,198,471.07
支付给职工以及为职工支付的现金	31,170,038.36	913,765.16	32,083,803.52
支付的各项税费	32,935,965.54	-730,938.80	32,205,026.74
支付其他与经营活动有关的现金	22,011,585.57	1,037,278.80	23,048,864.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	96,452,662.22	-3,219,611.09	93,233,051.13
收到其他与筹资活动有关的现金	27,936,736.14	-680,650.64	27,256,085.50
支付其他与筹资活动有关的现金	27,596,780.37	1,136,956.09	28,733,736.46

(三) 上述更正事项对 2018 年 12 月 31 日资产负债表及 2018 年度利润表的影响

财务报表项目	资产负债表		
	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
货币资金	63,532,158.61	-110.00	63,532,048.61
应收票据及应收账款	173,442,992.48	-2,644,354.86	170,798,637.62
预付款项	15,738,730.52	-3,662,664.17	12,076,066.35
其他应收款	2,834,039.05	1,181,683.26	4,015,722.31
存货	43,199,460.42	91,146.85	43,290,607.27
长期应收款		2,439,972.20	2,439,972.20
无形资产	1,177,749.20	165,213.85	1,342,963.05
长期待摊费用	750,337.32	448,113.20	1,198,450.52
递延所得税资产	895,951.46	829,665.52	1,725,616.98
应付票据及应付账款	11,015,375.76	9,997,845.81	21,013,221.57
预收款项	237,432.39	70,114.81	307,547.20

财务报表项目	资产负债表		
	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
应交税费	6,051,458.66	-1,531,906.48	4,519,552.18
其他应付款	3,077,941.04	-334,560.33	2,743,380.71
递延收益	771,523.50	-271,523.50	500,000.00
盈余公积	13,932,914.08	-616,691.80	13,316,222.28
未分配利润	125,396,226.73	-8,464,612.66	116,931,614.07

(续)

财务报表项目	利润表		
	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
营业收入	184,373,149.70	946,896.86	185,320,046.56
营业成本	73,911,988.87	7,665,947.02	81,577,935.89
税金及附加	1,843,391.52	70,166.65	1,913,558.17
销售费用	11,370,691.91	-533,024.04	10,837,667.87
管理费用	9,387,575.80	2,216,454.47	11,604,030.27
研发费用	22,961,794.51	288,713.29	23,250,507.80
财务费用	2,637,482.28	-10,577.91	2,626,904.37
资产减值损失	-852,307.62	2,606,132.71	1,753,825.09
其他收益	4,889,166.09	5,294,451.02	10,183,617.11
营业外收入	3,388,009.47	-3,305,938.76	82,070.71
营业外支出	277,047.99	421.27	277,469.26
所得税费用	9,266,600.10	-2,245,667.40	7,020,932.70
净利润	63,179,956.60	-7,123,156.94	56,056,799.66

(续)

财务报表项目	现金流量表		
	调整前金额	当期累积影响金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	144,135,339.99	10,650,243.42	154,785,583.41
收到其他与经营活动有关的现金	1,985,697.58	776,699.58	2,762,397.16
购买商品、接受劳务支付的现金	99,634,306.39	4,162,956.89	103,797,263.28
支付给职工以及为职工支付的现金	26,637,213.50	1,518,851.32	28,156,064.82
支付的各项税费	24,272,391.47	87,826.27	24,360,217.74
支付其他与经营活动有关的现金	11,659,507.77	5,657,342.34	17,316,850.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,784,372.01	76.18	2,784,448.19
支付其他与筹资活动有关的现金	2,267,416.72	-0.06	2,267,416.66
现金及现金等价物净增加额	-19,411,833.89	-109.94	-19,411,943.83

(四) 上述更正事项对 2017 年 12 月 31 日资产负债表及 2017 年度利润表的影响

财务报表项目	资产负债表		
	调整前金额	当期累计影响金额	调整后金额
应收账款	110,270,634.28	-2,371,703.55	107,898,930.73
预付款项	6,002,744.34	-146,700.87	5,856,043.47
其他应收款	2,102,927.57	1,196,346.17	3,299,273.74
存货	33,308,353.67	304,205.42	33,612,559.09
无形资产	1,881,680.96	165,213.73	2,046,894.69
递延所得税资产	839,268.24	787,130.15	1,626,398.39
应付票据及应付账款	12,082,926.18	1,106,165.81	13,189,091.99
预收款项	89,128.00	-50,860.00	38,268.00
应交税费	4,678,670.98	410,044.07	5,088,715.05
应付利息	85,807.95	-6,585.98	79,221.97
其他应付款	3,308,506.22	123,984.54	3,432,490.76
递延收益	1,856,776.54	1,309,890.13	3,166,666.67
盈余公积	7,614,918.42	95,623.89	7,710,542.31
未分配利润	68,534,265.79	-2,053,771.41	66,480,494.38

(续)

财务报表项目	利润表		
	调整前金额	当期累积影响金额	调整后金额
营业收入	104,143,650.25	1,213,050.87	105,356,701.12
营业成本	35,479,533.58	174,474.17	35,654,007.75
税金及附加	701,649.96	24,580.09	726,230.05
销售费用	6,987,078.79	289,848.29	7,276,927.08
管理费用	28,251,448.98	3,975,562.30	32,227,011.28
财务费用	2,257,557.69	-1,888.17	2,255,669.52
资产减值损失	4,991,128.56	-399,712.82	4,591,415.74
其他收益	1,965,146.75	11,466,000.18	13,431,146.93
营业外收入	9,051,961.11	-8,593,434.20	458,526.91
所得税费用	2,763,692.51	74,997.87	2,838,690.38
净利润	34,404,115.10	-52,244.88	34,351,870.22

(续)

财务报表项目	现金流量表		
	调整前金额	当期累积影响金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	95,827,388.00	2,784,431.98	98,611,819.98
收到其他与经营活动有关的现金	7,584,365.73	1,396,423.78	8,980,789.51
购买商品、接受劳务支付的现金	79,591,073.34	225,812.91	79,816,886.25

南京云创大数据科技股份有限公司
前期会计差错更正专项说明

支付给职工以及为职工支付的现金	21,647,910.60	1,296,717.23	22,944,627.83
支付的各项税费	11,091,307.79	-108,925.67	10,982,382.12
支付其他与经营活动有关的现金	7,102,835.48	2,767,251.29	9,870,086.77
支付其他与筹资活动有关的现金	100,016.94	-16.94	100,000.00

南京云创大数据科技股份有限公司

2020年12月3日





姓名 任华贵
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974-12-18
Date of birth
工作单位 江苏永衡会计师事务所(特
Working unit
普通合伙人
身份证号 221008197412184897
ID card No.

证书编号 320000180016
No. of Certificate
江苏省注册会计师协会
授权注册机构
Authorized Institution
2004 06 25
发证日期
Date of Issuance
2014 05 12



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



任华贵(320000180016)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



任华贵(320000180016)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

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

同意调出
Agree the holder to be transferred to



同意调入
Agree the holder to be transferred to





姓 名 张伟

Full name

性 别 男

Sex

出 生 日 期 1989-03-24

Date of birth

工 作 单 位 中兴华会计师事务所（特殊

Working unit 普通合伙）江苏分所

身 份 证 号 码 342523198903241314

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110001670171
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 月 日
Date of Issuance y m d



张伟(110001670171)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
y m d



证书序号: 000368

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 李尊农

证书号: 24

发证时间: 二〇一二年十二月八日

证书有效期至: 二〇一二年十二月八日





会计师事务所
执业证书

兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告章(一)

名称：中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号南楼5层



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号 0000066

说明

《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年二月九日

中华人民共和国财政部制



营业执照



统一社会信用代码

91110102082881146K

(副本) (5-1)

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)



名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 李静波

经营范围

报告审讫章(1)

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

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



登记机关

2020年 11 月 17 日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。
国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

南京云创大数据科技股份有限公司



审计报告

00002020040069546500

报告文号：中兴华审字[2020]第020378号

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（Add）：北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China

审 计 报 告

中兴华审字（2020）第 020378 号

南京云创大数据科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南京云创大数据科技股份有限公司（以下简称“云创数据”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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，公允反映了云创数据 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的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，我们独立于云创数据，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

云创数据管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括云创数据 2019 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，管理层负责评估云创数据的持续经营能力，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云创数据、终止运营或别无其他现实的选择。

云创数据治理层（以下简称治理层）负责监督云创数据的财务报告过程。

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对云创数据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云创数据不能持续经营。

（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）就云创数据实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。



中国注册会计师：赵云霞
中国注册会计师：张伟
2020年4月28日



合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：南京云创大数据科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	七（一）	120,802,853.50	63,532,158.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七（二）	12,747,461.83	3,770,000.00
应收账款	七（三）	242,388,349.22	169,672,992.48
应收款项融资			
预付款项	七（四）	57,099,563.65	15,738,730.52
其他应收款	七（五）	4,547,411.39	2,834,039.05
存货	七（六）	56,219,665.94	43,199,460.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七（七）	4,369,398.03	58,000,811.36
流动资产合计		498,174,703.56	356,748,192.44
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七（八）	30,705,689.07	6,475,422.21
在建工程	七（九）	61,061,435.63	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七（十）	1,648,333.13	1,177,749.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七（十一）	2,792,772.12	750,337.32
递延所得税资产	七（十二）	1,827,123.26	895,951.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		98,035,353.21	9,299,460.19
资产总计		596,210,056.77	366,047,652.63

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

张之秋

主管会计工作负责人：

王卫华

会计机构负责人：

王卫华

合并资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位: 南京云创大数据科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	七(十四)	104,708,197.66	78,633,321.48
衍生金融负债			
应付票据	七(十五)	18,218,119.95	
应付账款	七(十六)	30,520,025.34	11,015,375.76
预收款项	七(十七)	206,279.52	237,432.39
应付职工薪酬	七(十八)	6,445,687.51	4,848,544.11
应交税费	七(十九)	3,903,892.68	6,051,458.66
其他应付款	七(二十)	3,258,213.51	3,077,941.04
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		167,260,416.17	103,864,073.44
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七(二十一)		771,523.50
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			771,523.50
负债合计		167,260,416.17	104,635,596.94
股东权益:			
股本	七(二十二)	114,976,125.00	33,750,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七(二十三)	96,740,752.14	88,332,914.88
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七(二十四)	21,624,112.85	13,932,914.08
未分配利润	七(二十五)	195,608,650.61	125,396,226.73
归属于母公司股东权益合计		428,949,640.60	261,412,055.69
少数股东权益			
股东权益合计		428,949,640.60	261,412,055.69
负债和股东权益总计		596,210,056.77	366,047,652.63

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2019年度

编制单位：南京云创大数据科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		272,359,467.91	184,373,149.70
其中：营业收入	七（二十六）	272,359,467.91	184,373,149.70
二、营业总成本		183,998,736.81	122,112,924.89
其中：营业成本	七（二十六）	116,824,303.01	73,911,988.87
税金及附加	七（二十七）	1,935,596.16	1,843,391.52
销售费用	七（二十八）	18,459,329.12	11,370,691.91
管理费用	七（二十九）	15,093,544.65	9,387,575.80
研发费用	七（三十）	28,748,572.54	22,961,794.51
财务费用	七（三十一）	2,937,391.33	2,637,482.28
其中：利息费用		2,422,070.70	2,790,162.69
利息收入		277,397.27	165,226.87
加：其他收益	七（三十二）	4,303,165.93	4,889,166.09
投资收益（损失以“-”号填列）	七（三十三）	1,153,259.12	1,333,896.70
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七（三十四）	-6,890,609.58	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			852,307.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七（三十五）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		86,926,546.57	69,335,595.22
加：营业外收入	七（三十六）	1,876,360.98	3,388,009.47
减：营业外支出	七（三十七）	712,319.86	277,047.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		88,090,587.69	72,446,556.70
减：所得税费用	七（三十八）	10,186,965.04	9,266,600.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		77,903,622.65	63,179,956.60
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		77,903,622.65	63,179,956.60
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		77,903,622.65	63,179,956.60
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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		77,903,622.65	63,179,956.60
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		77,903,622.65	63,179,956.60
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.7028	0.5700
（二）稀释每股收益		0.7028	0.5700

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：南京云创大数据科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		218,673,446.75	144,135,339.99
收到的税费返还		2,293,165.93	4,889,166.09
收到其他与经营活动有关的现金	七（三十九）	5,392,234.75	1,985,697.58
经营活动现金流入小计		226,358,847.43	151,010,203.66
购买商品、接受劳务支付的现金		156,804,980.81	99,634,306.39
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		31,286,554.13	26,637,213.50
支付的各项税费		33,248,825.21	24,272,391.47
支付其他与经营活动有关的现金	七（三十九）	22,046,486.25	11,659,507.77
经营活动现金流出小计		243,386,846.40	162,203,419.13
经营活动产生的现金流量净额		-17,027,998.97	-11,193,215.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		293,000,000.00	320,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,153,259.12	1,333,896.70
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		294,153,259.12	321,333,896.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,554,414.43	893,152.14
投资支付的现金		235,000,000.00	343,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		331,554,414.43	343,893,152.14
投资活动产生的现金流量净额		-37,401,155.31	-22,559,255.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		90,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		125,957,838.06	85,955,868.68
收到其他与筹资活动有关的现金	七（三十九）	27,936,736.14	1,857,400.00
筹资活动现金流入小计		243,894,574.20	87,813,268.68
偿还债务支付的现金		99,882,961.88	68,420,842.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,375,027.01	2,784,372.01
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	七（三十九）	27,596,780.37	2,267,416.72
筹资活动现金流出小计		131,854,769.26	73,472,631.66
筹资活动产生的现金流量净额		112,039,804.94	14,340,637.02
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		57,610,650.66	-19,411,833.89
加：期初现金及现金等价物余额		63,022,124.95	82,433,958.84
六、期末现金及现金等价物余额		120,632,775.61	63,022,124.95

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2019年度

编制单位：南京云创太数据科技股份有限公司

金额单位：人民币元

本期金额												
归属于母公司股东权益												
项 目	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	68,750,000.00				88,332,914.88					13,932,914.08	125,396,226.73	261,412,055.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	33,750,000.00				88,332,914.88					13,932,914.08	125,396,226.73	261,412,055.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	81,226,125.00				8,407,837.26					7,691,198.77	70,212,423.88	167,537,584.91
（一）综合收益总额											77,903,622.65	77,903,622.65
（二）股东投入和减少资本	4,951,125.00				84,682,837.26							89,633,962.26
1、股东投入的普通股	4,951,125.00				84,682,837.26							89,633,962.26
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积										7,691,198.77	-7,691,198.77	
2、提取一般风险准备										7,691,198.77	-7,691,198.77	
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转	76,275,000.00				-76,275,000.00							
1、资本公积转增股本	76,275,000.00				-76,275,000.00							
2、盈余公积转增股本												
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、本年年末余额	114,976,125.00				96,740,752.14					21,624,112.85	195,608,650.61	428,949,640.60

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：








合并股东权益变动表 (续)

2019年度

金额单位: 人民币元

项目	上期金额									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	13,750,000.00	优先股 永续债 其他	88,332,914.88				7,614,918.42	68,534,265.79	198,232,099.09	
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	33,750,000.00		88,332,914.88				7,614,918.42	68,534,265.79	198,232,099.09	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							6,317,995.66	56,861,960.94	63,179,956.60	
(一) 综合收益总额								63,179,956.60	63,179,956.60	
(二) 股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积							6,317,995.66	-6,317,995.66		
2、提取一般风险准备							6,317,995.66	-6,317,995.66		
3、对股东的分配										
4、其他										
(四) 股东权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
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、本年年末余额	33,750,000.00		88,332,914.88				13,932,914.08	125,396,226.73	261,412,055.69	

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



1 大

张诗印

张诗印

张诗印

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：南京云创大数据科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		118,687,691.19	63,532,158.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三（一）	12,747,461.83	3,770,000.00
应收账款	十三（二）	241,608,269.22	169,672,992.48
应收款项融资			
预付款项		56,429,563.65	15,738,730.52
其他应收款	十三（三）	4,557,756.72	2,834,039.05
存货		56,213,215.74	43,199,460.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,369,398.03	58,000,811.36
流动资产合计		494,613,356.38	356,748,192.44
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	十三（四）	1,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		30,611,879.18	6,475,422.21
在建工程		61,061,435.63	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,648,333.13	1,177,749.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,792,772.12	750,337.32
递延所得税资产		1,827,123.26	895,951.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		98,941,543.32	9,299,460.19
资产总计		593,554,899.70	366,047,652.63

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位: 南京云创大数据科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		104,708,197.66	78,633,321.48
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		18,218,119.95	
应付账款		28,958,930.51	11,015,375.76
预收款项		206,279.52	237,432.39
应付职工薪酬		6,414,561.05	4,848,544.11
应交税费		3,832,591.90	6,051,458.66
其他应付款		3,258,213.51	3,077,941.04
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		165,596,894.10	103,864,073.44
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			771,523.50
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			771,523.50
负债合计		165,596,894.10	104,635,596.94
所有者权益:			
实收资本		114,976,125.00	33,750,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		96,740,752.14	88,332,914.88
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,624,112.85	13,932,914.08
未分配利润		194,617,015.61	125,396,226.73
所有者权益合计		427,958,005.60	261,412,055.69
负债和所有者权益总计		593,554,899.70	366,047,652.63

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



利润表

2019年度

编制单位：南京云创大数据科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（五）	269,274,654.70	184,373,149.70
减：营业成本	十三（五）	114,949,448.56	73,911,988.87
税金及附加		1,904,811.77	1,843,391.52
销售费用		18,458,055.54	11,370,691.91
管理费用		14,959,457.54	9,387,575.80
研发费用		28,748,572.54	22,961,794.51
财务费用		2,939,838.76	2,637,482.28
其中：利息费用		2,422,070.70	2,790,162.69
利息收入		274,668.84	165,226.87
加：其他收益		4,303,165.93	4,889,166.09
投资收益（损失以“-”号填列）		1,153,259.12	1,333,896.70
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			
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）		-6,890,609.58	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			852,307.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		85,880,285.46	69,335,595.22
加：营业外收入		1,876,360.98	3,388,009.47
减：营业外支出		712,319.86	277,047.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		87,044,326.58	72,446,556.70
减：所得税费用		10,132,338.93	9,266,600.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		76,911,987.65	63,179,956.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		76,911,987.65	63,179,956.60
（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		76,911,987.65	63,179,956.60

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

9

法定代表人：

张永真

主管会计工作负责人：1-3/13

王利军

会计机构负责人：

王利军

现金流量表

2019年度

编制单位：南京云创大数据科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		215,967,966.75	144,135,339.99
收到的税费返还		2,293,165.93	4,889,166.09
收到其他与经营活动有关的现金		5,389,506.32	1,985,697.58
经营活动现金流入小计		223,650,639.00	151,010,203.66
购买商品、接受劳务支付的现金		155,777,963.02	99,634,306.39
支付给职工以及为职工支付的现金		31,170,038.36	26,637,213.50
支付的各项税费		32,935,965.54	24,272,391.47
支付其他与经营活动有关的现金		22,011,585.57	11,659,507.77
经营活动现金流出小计		241,895,552.49	162,203,419.13
经营活动产生的现金流量净额		-18,244,913.49	-11,193,215.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		293,000,000.00	320,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,153,259.12	1,333,896.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		294,153,259.12	321,333,896.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,452,662.22	893,152.14
投资支付的现金		235,000,000.00	343,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		332,452,662.22	343,893,152.14
投资活动产生的现金流量净额		-38,299,403.10	-22,559,255.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		90,000,000.00	
取得借款收到的现金		125,957,838.06	85,955,868.68
收到其他与筹资活动有关的现金		27,936,736.14	1,857,400.00
筹资活动现金流入小计		243,894,574.20	87,813,268.68
偿还债务支付的现金		99,882,961.88	68,420,842.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,375,027.01	2,784,372.01
支付其他与筹资活动有关的现金		27,596,780.37	2,267,416.72
筹资活动现金流出小计		131,854,769.26	73,472,631.66
筹资活动产生的现金流量净额		112,039,804.94	14,340,637.02
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		55,495,488.35	-19,411,833.89
加：期初现金及现金等价物余额		63,022,124.95	82,433,958.84
六、期末现金及现金等价物余额		118,517,613.30	63,022,124.95

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

张真

主管会计工作负责人：

张真

会计机构负责人：

张真

股东权益变动表

2019年度

金额单位：人民币元

编制单位：南京云创大数据科技股份有限公司

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	33,750,000.00				88,332,914.88				13,932,914.08	125,396,226.73	261,412,055.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	33,750,000.00				88,332,914.88				13,932,914.08	125,396,226.73	261,412,055.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	81,226,125.00				8,407,837.26				7,691,198.77	69,220,788.88	166,545,949.91
（一）综合收益总额										76,911,987.65	76,911,987.65
（二）股东投入和减少资本	4,951,125.00				84,682,837.26						89,633,962.26
1、股东投入的普通股	4,951,125.00				84,682,837.26						89,633,962.26
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									7,691,198.77	-7,691,198.77	
2、提取一般风险准备									7,691,198.77	-7,691,198.77	
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转	76,275,000.00				-76,275,000.00						
1、资本公积转增股本	76,275,000.00				-76,275,000.00						
2、盈余公积转增股本											
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、本年年末余额	114,976,125.00				96,740,752.14				21,624,112.85	194,617,015.61	427,958,005.60

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







股东权益变动表 (续)

2019年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 南京云创大数据科技股份有限公司

项 目	上期金额			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	其他							
一、上年年末余额	33,750,000.00			88,332,914.88				7,614,918.42	68,534,265.79	198,232,099.09
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	33,750,000.00			88,332,914.88				7,614,918.42	68,534,265.79	198,232,099.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								6,317,995.66	56,861,960.94	63,179,956.60
(一) 综合收益总额									63,179,956.60	63,179,956.60
(二) 股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积								6,317,995.66	-6,317,995.66	
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配								6,317,995.66	-6,317,995.66	
4、其他										
(四) 股东权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
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、本年年末余额	33,750,000.00			88,332,914.88				13,932,914.08	125,396,226.73	281,412,055.69

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



南京云创大数据科技股份有限公司 2019年度财务报表附注

一、公司基本情况

南京云创大数据科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系南京云创存储科技有限公司(以下简称云创存储科技有限公司)。

云创存储科技有限公司系由张真、深圳市震华高新电子有限公司(以下简称“深圳震华”)共同出资组建的有限责任公司,于2011年3月18日在南京市工商行政管理局白下分局登记注册,取得统一社会信用代码91320100567246634N的《企业法人营业执照》,成立时注册资本为人民币3,000.00万元,其中张真认缴出资人民币1,800.00万元,持股比例为60%,深圳震华认缴出资人民币1,200.00万元,持股比例为40%。公司法定代表人:张真。

根据2012年4月云创存储科技有限公司股东会决议,深圳震华将其持有的300万股股权转让给珠海世纪鼎利科技股份有限公司(以下简称“珠海世纪鼎利”),另将300万股股权转让给张真,转让后注册资本仍为3,000.00万元,其中张真持股2,100.00万元,持股比例为70%,深圳震华持股600.00万元,持股比例为20%,珠海世纪鼎利持股人民币300.00万元,持股比例为10%。

根据2015年5月25日云创存储科技有限公司股东会决议,深圳震华将其持有的人民币600.00万元股权转让给张抗日;根据2015年6月10日云创存储科技有限公司股东会决议,张抗日将其持有的600.00万元股权转让给通鼎互联信息股份有限公司(以下简称“通鼎互联”)。同时,张真及珠海世纪鼎利将其持有股份的10%转让给南京力创投资管理中心(有限合伙)(以下简称“南京力创”),转让后注册资本仍为人民币3,000.00万元,其中张真持股人民币1,890.00万元,持股比例为63%,通鼎互联持股人民币600.00万元,持股比例为20%,珠海世纪鼎利持股人民币270.00万元,持股比例为9%,南京力创持股人民币240.00万元,持股比例为8%。

根据2015年8月5日公司股东发起人协议,以2015年6月30日为基准日,将南京云创存储科技有限公司整体变更为南京云创大数据科技股份有限公司。由全体股东以其拥有的南京云创存储科技有限公司截至2015年6月30日止经审计的净资产33,730,004.31元(其中:实收资本30,000,000.00元,资本公积48,000.00元,盈余公积350.16元,未分配利润3,681,654.15元)按原出资比例折合公司股份30,000,000.00股,每股面值1元,总计股本为人民币30,000,000.00元,超过折股部分的净资产3,730,004.31元计入资本公积。公司已于2015年8月25日办妥工商变更登记手续。

珠海世纪鼎利于2017年5月19日通过新三板交易系统将其持有的贵公司270万股股权转让给自然人夏元勋;夏元勋于2017年5月26日通过新三板交易系统将其持有的贵公司90万股股权转让给自然人侯春雨;夏元勋于2017年6月1日通过新三板交易系统将其持有的贵公司120万股股权转让给自然人刘峰明;夏元勋于2017年6月2日通过新三板交易系统将其持有的贵公司60万股股权转让

给自然人刘峰明；张真于 2017 年 6 月 8 日通过新三板交易系统将其持有的贵公司 30 万股股权转让给自然人白炳辉。

根据 2017 年 6 月 29 日股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 214.30 万元，新增注册资本由宁波天堂硅谷新风股权投资合伙企业(有限合伙)认缴。宁波天堂硅谷新风股权投资合伙企业(有限合伙)实际缴纳新增出资额人民币 4,999.619 万元，上述募集资金扣除承销费用、验资费用后，募集资金净额人民币 4,903.392585 万元，其中增加股本为人民币 214.30 万元，增加资本公积为人民币 4,689.092585 万元。上述定增验资已由中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中汇会验[2017]4293 验资报告。公司已于 2017 年 8 月 10 日办妥工商变更登记手续。

根据公司 2017 年 10 月 18 日股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 160.70 万元，新增注册资本由厦门中富鑫源投资合伙企业（有限合伙）认缴。厦门中富鑫源投资合伙企业（有限合伙）实际缴纳新增出资额人民币 3,999.823 万元，上述募集资金扣除承销费用、验资费用后，募集资金净额人民币 3,931.898472 万元，其中增加股本为人民币 160.70 万元，增加资本公积为人民币 3,771.198472 万元。变更后的注册资本为人民币 3,375.00 万元，其中张真持股人民币 1,860.00 万元，持股比例为 55.11%，通鼎互联持股人民币 600.00 万元，持股比例为 17.78%，南京力创持股人民币 240.00 万元，持股比例为 7.11%，宁波天堂硅谷新风股权投资合伙企业(有限合伙)持股人民币 214.30 万元，持股比例为 6.35%，刘峰明持股人民币 180.00 万元，持股比例为 5.33%，厦门中富鑫源投资合伙企业（有限合伙）持股人民币 160.70 万元，持股比例为 4.76%，侯春雨持股人民币 90.00 万元，持股比例为 2.67%，白炳辉持股人民币 30.00 万元，持股比例为 0.89%。上述定增验资已由中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中汇会验[2017]4982 验资报告。公司已于 2017 年 12 月 13 日办妥工商变更登记手续。

根据公司 2019 年 5 月 20 日召开的股东大会决议，决议通过了 2018 年年度权益分派方案，以公司权益分派前总股本 33,750,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 22.60 股，转增后公司的注册资本为人民币 110,025,000 元。上述定增验资已由中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中汇会验[2019]4775 验资报告。公司已于 2019 年 8 月 16 日办妥工商变更登记手续。

根据公司 2019 年 10 月 31 日第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本 4,951,125.00 元，新增注册资本由杭州知时股权投资合伙企业（有限合伙）、朗玛十五号（深圳）创业投资中心（有限合伙）、东证融达投资有限公司认缴。本次增资募集认购资金合计人民币 90,000,000.00 元，上述募集资金扣除承销费用、验资费用后，募集资金净额人民币 89,633,962.26 元，其中增加股本为人民币 4,951,125.00 元，增加资本公积为人民币 84,682,837.26 元。上述定增验资已由中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中汇会验[2019]4937 验资报告。公司已于 2019 年 12 月 11 日办妥工商变更登记手续。本次发行完成后，公司股东持股情况明细如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
----	------	---------	---------

1	张真	60,636,000.00	52.74
2	通鼎互联信息股份有限公司	19,560,000.00	17.01
3	南京力创投资管理中心（有限合伙）	7,824,000.00	6.80
4	宁波天堂硅谷新风股权投资合伙企业（有限合伙）	6,986,180.00	6.08
5	刘峰明	5,868,000.00	5.10
6	北京中富投资管理有限公司—厦门中富鑫源投资合伙企业（有限合伙）	5,238,820.00	4.56
7	侯春雨	2,934,000.00	2.55
8	杭州知时股权投资合伙企业（有限合伙）	2,750,625.00	2.39
9	朗玛十五号（深圳）创业投资中心（有限合伙）	1,650,375.00	1.44
10	白炳辉	978,000.00	0.85
11	东证融达投资有限公司	550,125.00	0.48
合计		114,976,125.00	100.00

公司注册地：南京市。法定代表人：张真。公司现有注册资本为人民币 114,976,125.00 元，总股本为 114,976,125.00 股，每股面值人民币 1 元。

本公司实际控制人为张真。

本公司所属行业为软件和信息技术服务业。

本公司经营范围为：物联网和大数据技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、产品销售；计算机存储技术研发、销售、服务；计算机软硬件研发、生产、销售、服务；互联网信息服务；数据处理、数据服务；电子产品、电子设备研发、生产、销售、安装、维修；计算机系统集成；网站建设；会务服务；企业营销策划；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；仪器、仪表研发、生产、安装、销售；电子工程、电气工程、弱电工程、智能系统工程的设计、施工、咨询及维护；设备租赁及技术咨询服务；面向成年人开展的培训服务（不含国家统一认可的执业证书类培训）。建设工程设计；网络文化经营；信息系统集成服务；安全系统监控服务；第二类增值电信业务；从事语言能力、艺术、体育、科技等培训的营利性民办培训机构（除面向中小学生开展的学科类、语言类文化教育培训）；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会批准于 2020 年 4 月 28 日报出。

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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“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》（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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本报告期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

2、营业周期

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

3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4、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。

公司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；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，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（参见本附注四、5（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四、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）。。

5、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。

公司内所有重大往来余额、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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、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”（详见本附注四、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。

6、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，按照本附注四、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。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过90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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、合并范围内应收款项等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，将应收账款划分为账龄组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
其他组合	合并范围内关联方不计提坏账

组合中，采用预期损失计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收账款预期损失率(%)	其他应收款预期损失率(%)
----	--------------	---------------

账龄	应收账款预期损失率(%)	其他应收款预期损失率(%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	0.00	0.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	40.00	40.00
5 年以上	100.00	100.00

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在组装调试过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、发出商品等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量，外购存货的成本即为该存货的采购成本

(3) 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法核算。

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销；包装物按照一次转销法进行摊销。

(6) 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（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的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：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；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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的

与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则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将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。

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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、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，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。

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，按本附注四、5、（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、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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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。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公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产折旧

①除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

②公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

③固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3-6	5.00	15.83-31.67
运输工具	4	5.00	23.75
办公家具	5	5.00	19.00
工具器具	5	5.00	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的后续支出

- ①与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除。
- ②与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（5）固定资产减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（十八）。

16、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的

工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

（3）在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（十八）。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

（1）无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

②使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

（3）无形资产使用寿命的估计

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

②合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

③按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5

(4) 无形资产减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（十八）。

(5) 内部研究开发项目支出的确认和计量

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。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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)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，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、维保费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续

使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险费等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，应当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、本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入

（1）销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不

确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）本公司收入的具体确认原则

本公司以大数据存储与智能处理为核心业务，该类业务通过对公司自主研发的软件系统、专用硬件设备以及对外采购的通用软件、硬件进行集成，结合必要的二次开发工作，满足客户定制的需求。

确认收入应当满足以下条件：公司按照合同约定已经提供全部硬件设备和软件系统，并为使该系统可以达到合同约定的使用状态而提供了必要的集成、安装、调试、二次开发等服务；相关硬件设备和软件系统所有权上的主要风险和报酬已经转移给购货方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对其实施有效控制；合同收入的金额能够可靠计量；相关的、已发生或将来发生的成本能够可靠计量。公司在该类业务满足上述条件并且取得客户的最终验收证明时确认销售收入。

公司提供的技术服务主要包括软件开发、技术研发和系统维护等服务内容。公司在已根据合同约定提供了相应服务，取得相应收款权利，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。通常包括：合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按完成服务的期间确认收入；合同约定服务需经客户验收确认，根据客户验收证明或其他类似文件确认收入。

24、政府补助

（1）政府补助的分类

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。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

a.政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

b.根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

c.若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助:1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:

a.所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;

b.应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;

c.相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;

d.根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

(3) 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的,按收到或应收的金额计量;为非货币性资产的,按公允价值计量;非货币性资产公允价值不能可靠取得的,按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法,具体会计处理如下:

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当期损益;相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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;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。

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:

a.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企业提供贷款的,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。

b.财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分以下情况进行会计处理:

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

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 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，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，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

26、重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、会计政策和会计估计变更的说明

1、重要会计政策变更

(1) 新金融工具准则

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

a、对合并财务报表的影响

上年年末(变更前)			上年年末(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	3,770,000.00	应收票据	摊余成本	3,770,000.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	169,672,992.48	应收账款	摊余成本	169,672,992.48
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	2,834,039.05	其他应收款	摊余成本	2,834,039.05

b、对母公司财务报表的影响

上年年末(变更前)			上年年末(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	3,770,000.00	应收票据	摊余成本	3,770,000.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	169,672,992.48	应收账款	摊余成本	169,672,992.48
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	2,834,039.05	其他应收款	摊余成本	2,834,039.05

(2) 财务报表格式的修订

根据财政部 2019 年 5 月发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，本公司对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法，2018 年度的财务报表列报项目调整如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	173,442,992.48	应收票据	3,770,000.00
		应收账款	169,672,992.48

2、重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

六、税项

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	按 5%、6%、10%、11%、13%、16%等税率计缴。
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%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

注 1： 本公司 2019 年 11 月通过高企复审，并于 11 月 22 日被江苏省科学技术委员会认定为高新技术企业，证书编号：GR201932003462，依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，公司自 2019 年度起三年可享受 15%的企业所得税优惠。全资子公司海南云创大数据科技有限公司 2019 年度企业所得税享受小型微利企业优惠税率。

注 2： 依据〔财税〔2011〕100 号〕《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》核准公司部分软件产品享受增值税即征即退政策。

注 3： 依据〔财税〔2017〕34 号〕《财政部、税务总局、科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》以及本公司取得的编号为 20171011 的科技型中小企业认证，本公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

七、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2018 年 12 月 31 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

（一）货币资金

1. 货币资金余额情况

项目	期末余额	上年年末余额
现金	53,890.69	42,104.07
银行存款	120,578,884.92	62,980,020.88
其他货币资金	170,077.89	510,033.66
合计	120,802,853.50	63,532,158.61

2. 货币资金期末使用受限制状况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	169,321.79	
保函保证金	756.10	510,033.66
合计	170,077.89	510,033.66

（二）应收票据

（1）应收票据分类

票据种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	12,747,461.83	3,770,000.00
商业承兑汇票		
小计	12,747,461.83	3,770,000.00
减：坏账准备		
合计	12,747,461.83	3,770,000.00

（2）期末无已质押的应收票据；无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

（3）期末背书或贴现未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	上年年末终止确认金额
银行承兑汇票		8,256,000.69
商业承兑汇票		
合计		8,256,000.69

（4）期末不存在因出票人未履约转为应收账款的票据。

（5）按坏账计提方法分类列示

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(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据，其中：	12,747,461.83	100.00			12,747,461.83
银行承兑汇票	12,747,461.83	100.00			12,747,461.83
商业承兑汇票					
合计	12,747,461.83	100.00			12,747,461.83

组合计提项目，银行承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	12,747,461.83		
合计	12,747,461.83		

(三) 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	161,054,136.52
1 至 2 年	75,906,671.51
2 至 3 年	13,973,851.62
3 至 4 年	2,439,965.00
4 至 5 年	218,585.90
5 年以上	537,609.99
小计	254,130,820.54
坏账准备	11,742,471.32
合计	242,388,349.22

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，其中：	254,130,820.54	100.00	11,742,471.32	4.62	242,388,349.22
组合 1：按账龄组合	254,130,820.54	100.00	11,742,471.32	4.62	242,388,349.22
合计	254,130,820.54	100.00	11,742,471.32	4.62	242,388,349.22

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，其中：	174,598,295.12	100.00	4,925,302.64	2.82	169,672,992.48
组合 1：按账龄组合	174,598,295.12	100.00	4,925,302.64	2.82	169,672,992.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	174,598,295.12	100.00	4,925,302.64	2.82	169,672,992.48

(3) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	161,054,136.52	-	-
1 至 2 年	75,906,671.51	7,590,667.15	10.00
2 至 3 年	13,973,851.62	2,794,770.32	20.00
3 至 4 年	2,439,965.00	731,989.50	30.00
4 至 5 年	218,585.90	87,434.36	40.00
5 年以上	537,609.99	537,609.99	100.00
合计	254,130,820.54	11,742,471.32	

(4) 坏账准备的情况

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	
坏账准备	4,925,302.64	6,817,168.68			11,742,471.32
合 计	4,925,302.64	6,817,168.68			11,742,471.32

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额（元）	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州汇智通信技术有限公司	40,651,720.00	16.00	4,111,924.00
深圳市科技创新委员会	38,437,082.60	15.12	
国电南瑞科技股份有限公司	18,722,020.00	7.37	
北京通建泰利特智能系统工程技术有限公司	17,222,808.00	6.78	
中航空管系统装备有限公司	15,004,500.00	5.90	
合 计	130,038,130.60	51.17	4,111,924.00

(四) 预付款项

1. 按账龄列示的预付款项

账 龄	期末余额	
	金额	比例（%）
1 年以内	55,155,930.26	96.60
1-2 年	1,788,293.39	3.13
2-3 年	155,340.00	0.27
3 年以上		-
合 计	57,099,563.65	100.00

(续)

账 龄	上年年末余额	
	金额	比例（%）
1 年以内	15,356,471.50	97.57
1-2 年	287,819.00	1.83
2-3 年	84,340.02	0.54
3 年以上	10,100.00	0.06
合 计	15,738,730.52	100.00

2. 期末账龄超过 1 年的大额预付款项情况

期末本公司无需披露的账龄超过 1 年的大额预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	欠款金额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
南京创瑞丰系统集成有限公司	15,713,660.00	27.52
西安国智电子科技有限公司	7,901,374.33	13.84
南京天创信息技术有限公司	4,440,800.00	7.78
南京创典瑞信息科技有限公司	4,067,916.00	7.12
尚阳科技股份有限公司	3,910,248.49	6.85
合计	36,033,998.82	63.11

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	4,547,411.39	2,834,039.05
应收利息		
应收股利		
合 计	4,547,411.39	2,834,039.05

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	3,708,353.59
1 至 2 年	562,417.00
2 至 3 年	407,200.00
3 至 4 年	10,175.00
4 至 5 年	-
5 年以上	151,490.00
小 计	4,839,635.59
减：坏账准备	292,224.20
合 计	4,547,411.39

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	上年年末余额
------	------	--------

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	2,717,987.44	1,818,591.68
质保金	305,390.00	611,748.00
员工备用金	103,626.12	348,605.00
代垫款项	186,079.14	149,588.00
其他	1,526,552.89	124,289.67
小 计	4,839,635.59	3,052,822.35

(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）	
2019 年 1 月 1 日余额	218,783.30			218,783.30
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——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	73,440.90			73,440.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	292,224.20			292,224.20

(4) 坏账准备的情况

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	
坏账准备	218,783.30	73,440.90			292,224.20
合 计	218,783.30	73,440.90			292,224.20

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京通建泰利特智能系统工程有限公司	保证金	450,000.00	1 年以内	9.30	
重庆工程学院	保证金	435,000.00	1 年以内	8.99	
南京白下高新技术产业园区投资发展有限责任公司	保证金	337,750.00	1 年以内	6.98	
南京市公共资源交易中心六合分中心	保证金	300,000.00	1 年以内： 270486 元，1-2 年： 17737 元	6.20	1,773.70
江苏伟业项目管理有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	4.13	
合计		1,722,750.00		35.60	1,773.70

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品			
原材料	51,599,248.93		51,599,248.93
在产品	394,150.94		394,150.94
库存商品	4,226,266.07		4,226,266.07
合计	56,219,665.94		56,219,665.94

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	13,189,964.60		13,189,964.60
原材料	12,419,825.46		12,419,825.46
在产品	12,323,969.93		12,323,969.93
库存商品	5,265,700.43		5,265,700.43
合计	43,199,460.42		43,199,460.42

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3、期末存货余额中无资本化利息金额。

4、期末存货中无用于债务担保的事项。

（七）其他流动资产

1、明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行理财产品		58,000,000.00
待抵扣税金	4,369,398.03	811.36
合计	4,369,398.03	58,000,811.36

2、期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（八）固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	30,705,689.07	6,475,422.21
固定资产清理		
合 计	30,705,689.07	6,475,422.21

1、固定资产增减变动情况

项目	电子设备	办公家具	运输工具	工具器具	合计
1、账面原值					
（1）上年年末余额	12,242,674.16	167,678.15	377,009.01	173,333.33	12,960,694.65
（2）本期增加金额	29,042,477.97	48,530.97			29,091,008.94
购置	29,042,477.97	48,530.97			29,091,008.94
（3）本期减少金额	6,786,666.52	96,786.74			6,883,453.26
处置或报废	6,786,666.52	96,786.74			6,883,453.26
（4）期末余额	34,498,485.61	119,422.38	377,009.01	173,333.33	35,168,250.33
2、累计折旧					-
（1）上年年末余额	6,149,702.11	96,400.60	180,643.10	58,526.63	6,485,272.44
（2）本期增加金额	4,057,564.61	15,394.03	89,539.64	32,933.33	4,195,431.61
计提	4,057,564.61	15,394.03	89,539.64	32,933.33	4,195,431.61

(3) 本期减少金额	6,126,195.53	91,947.26			6,218,142.79
处置或报废	6,126,195.53	91,947.26			6,218,142.79
(4) 期末余额	4,081,071.19	19,847.37	270,182.74	91,459.96	4,462,561.26
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	30,417,414.42	99,575.01	106,826.27	81,873.37	30,705,689.07
(2) 上年年末账面价值	6,092,972.05	71,277.55	196,365.91	114,806.70	6,475,422.21

2、期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3、期末无暂时闲置的固定资产。

4、期末无融资租赁租入的固定资产。

5、期末无经营租赁租出的固定资产。

6、期末无未办妥产权证书的固定资产。

7、期末无用于借款抵押的固定资产。

(九) 在建工程

1、在建工程情况

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
云创大学项目	61,061,435.63		61,061,435.63			
合 计	61,061,435.63		61,061,435.63			

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
云创大学项目		61,061,435.63			61,061,435.63
合计		61,061,435.63			61,061,435.63

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
云创大学项目				自筹
合计				

(十) 无形资产

1、明细情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	3,519,658.21	3,519,658.21
2. 本期增加金额	1,178,960.24	1,178,960.24
(1) 购置	1,178,960.24	1,178,960.24
3. 本期减少金额		-
4. 期末余额	4,698,618.45	4,698,618.45
二、累计摊销		-
1. 上年年末余额	2,341,909.01	2,341,909.01
2. 本期增加金额	708,376.31	708,376.31
(1) 摊销	708,376.31	708,376.31
3. 本期减少金额		-
4. 期末余额	3,050,285.32	3,050,285.32
三、减值准备		-
1. 上年年末余额		-
2. 本期增加金额		-
(1) 购置		-
3. 本期减少金额		-
4. 期末余额		-
四、账面价值		-
1. 期末余额账面价值	1,648,333.13	1,648,333.13
2. 上年年末余额账面价值	1,177,749.20	1,177,749.20

2、期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3、期末无用于抵押或担保的无形资产。

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修费	25,809.10	520,009.71	56,920.15		488,898.66
维保服务费	724,528.22	5,425,293.01	3,845,947.77		2,303,873.46
合计	750,337.32	5,945,302.72	3,902,867.92	-	2,792,772.12

(十二) 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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
资产减值准备	12,034,695.52	1,805,204.33	5,144,085.94	771,612.90
预提费用	146,126.20	21,918.93	828,923.76	124,338.56
合计	12,180,821.72	1,827,123.26	5,973,009.70	895,951.46

(十三) 资产减值准备明细表

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	其他转出	
坏账准备	5,144,085.94	6,890,609.58			12,034,695.52
合计	5,144,085.94	6,890,609.58			12,034,695.52

(十四) 短期借款

1.短期借款分类

借款类别	期末余额	上年年末余额
信用借款		
保证借款	104,708,197.66	78,633,321.48
抵押借款		
质押借款		
合计	104,708,197.66	78,633,321.48

2.期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

(十五) 应付票据

类别	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	18,218,119.95	
国内信用证		
合计	18,218,119.95	

(十六) 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 (含 1 年)	28,718,159.71	9,312,721.09
1-2 年 (含 2 年)	799,204.96	1,510,654.67
2-3 年 (含 3 年)	1,002,660.67	192,000.00
3 年以上		
合计	30,520,025.34	11,015,375.76

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未结算原因
无锡辰云科技股份有限公司	785,000.00	未到结算期
合计	785,000.00	

(十七) 预收款项

1. 预收账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	117,101.52	178,204.39
1-2 年	29,950.00	8,368.00
2-3 年	8,368.00	50,860.00
3 年以上	50,860.00	
合计	206,279.52	237,432.39

2. 期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

(十八) 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	4,848,544.11	31,695,973.98	30,098,830.58	6,445,687.51

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划		1,271,275.09	1,271,275.09	
合计	4,848,544.11	32,967,249.07	31,370,105.67	6,445,687.51

2. 短期薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,848,544.11	28,629,174.47	27,032,031.07	6,445,687.51
职工福利费		1,433,116.53	1,433,116.53	-
社会保险费		722,077.98	722,077.98	-
其中：医疗保险费		649,565.23	649,565.23	-
工伤保险费		14,618.19	14,618.19	-
生育保险费		57,894.56	57,894.56	-
住房公积金		766,490.00	766,490.00	-
工会经费和职工教育经费		17,000.00	17,000.00	-
商业保险		128,115.00	128,115.00	-
合计	4,848,544.11	31,695,973.98	30,098,830.58	6,445,687.51

3. 设定提存计划

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		1,234,797.75	1,234,797.75	
失业保险费		36,477.34	36,477.34	
合计		1,271,275.09	1,271,275.09	

(十九) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	2,393,713.86	4,961,396.85
增值税	1,337,277.38	909,489.80
个人所得税	154,984.44	71,432.90
城市维护建设税	10,072.70	63,664.61
教育费附加	4,706.58	27,284.70
地方教育费附加	3,137.72	18,189.80
合计	3,903,892.68	6,051,458.66

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	3,119,571.19	2,986,342.41

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	138,642.32	91,598.63
应付股利		
合 计	3,258,213.51	3,077,941.04

1、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质列示

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	2,203,500.00	1,566,500.00
其他往来款	916,071.19	1,419,842.41
合 计	3,119,571.19	2,986,342.41

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
长沙中创云城信息科技有限公司	1,500,000.00	履约保证金，合同未到期
合 计	1,500,000.00	

2、应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款利息	138,642.32	91,598.63
合 计	138,642.32	91,598.63

(二十一) 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
高效能云计算研发及产业化项目	771,523.50		771,523.50		与资产相关
合 计	771,523.50		771,523.50		—

(二十二) 股本

投资者名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
张真	18,600,000.00	55.11	42,036,000.00		60,636,000.00	52.74
通鼎互联信息股份有限公司	6,000,000.00	17.78	13,560,000.00		19,560,000.00	17.01
南京力创投资管理中心（有限合伙）	2,400,000.00	7.11	5,424,000.00		7,824,000.00	6.80

投资者名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
宁波天堂硅谷新风股权投资合伙企业（有限合伙）	2,143,000.00	6.35	4,843,180.00		6,986,180.00	6.08
刘峰明	1,800,000.00	5.33	4,068,000.00		5,868,000.00	5.10
北京中富投资管理有限公司—厦门中富鑫源投资合伙企业（有限合伙）	1,607,000.00	4.76	3,631,820.00		5,238,820.00	4.56
侯春雨	900,000.00	2.67	2,034,000.00		2,934,000.00	2.55
白炳辉	300,000.00	0.89	678,000.00		978,000.00	0.85
杭州知时股权投资合伙企业（有限合伙）		-	2,750,625.00		2,750,625.00	2.39
朗玛十五号（深圳）创业投资中心（有限合伙）		-	1,650,375.00		1,650,375.00	1.44
东证融达投资有限公司		-	550,125.00		550,125.00	0.48
合计	33,750,000.00	100.00	81,226,125.00		114,976,125.00	100.00

注 1：根据公司 2019 年 5 月 20 日召开的股东大会决议，决议通过了 2018 年年度权益分派方案，以公司权益分派前总股本 33,750,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 22.60 股，转增后公司的注册资本为人民币 110,025,000 元。

注 2：根据公司 2019 年 10 月 31 日年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本 4,951,125.00 元，增发后公司的注册资本为人民币 114,976,125.00 元。

（二十三）资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	88,332,914.88	84,682,837.26	76,275,000.00	96,740,752.14
合 计	88,332,914.88	84,682,837.26	76,275,000.00	96,740,752.14

注 1：根据公司 2019 年 5 月 20 日召开的股东大会决议，决议通过了 2018 年年度权益分派方案，以公司权益分派前总股本 33,750,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 22.60 股，减少资本公积 76,275,000.00 元。

注 2：根据公司 2019 年 10 月 31 日年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本 4,951,125.00 元，新增注册资本由杭州知时股权投资合伙企业（有限合伙）、朗玛十五号

(深圳)创业投资中心(有限合伙)、东证融达投资有限公司认缴。本次增资募集认购资金合计人民币 90,000,000.00 元,上述募集资金扣除承销费用、验资费用后,募集资金净额人民币 89,633,962.26 元,其中增加股本为人民币 4,951,125.00 元,增加资本公积为人民币 84,682,837.26 元。

(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
法定盈余公积金	13,932,914.08	7,691,198.77		21,624,112.85
合计	13,932,914.08	7,691,198.77		21,624,112.85

注:本期盈余公积增加系根据公司法、章程的规定,本公司按净利润的 10%提取的法定盈余公积金。

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额	125,396,226.73	68,534,265.79
加:年初未分配利润调整数		
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后本期期初未分配利润	125,396,226.73	68,534,265.79
本期增加	77,903,622.65	63,179,956.60
其中:本期归属于母公司所有者的净利润转入	77,903,622.65	63,179,956.60
本期减少	7,691,198.77	6,317,995.66
其中:本期提取盈余公积数	7,691,198.77	6,317,995.66
本期提取一般风险准备数		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	195,608,650.61	125,396,226.73

(二十六) 营业收入、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	272,359,467.91	116,824,303.01	184,373,149.70	73,911,988.87

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
合计	272,359,467.91	116,824,303.01	184,373,149.70	73,911,988.87

(1) 主营业务按产品类别列示如下

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
大数据智能处理	159,904,617.54	69,862,715.98	99,979,599.45	27,848,713.02
大数据存储	112,454,850.37	46,961,587.03	84,393,550.25	46,063,275.85
合计	272,359,467.91	116,824,303.01	184,373,149.70	73,911,988.87

(2) 主营业务收入按地区列示如下

地区	本期收入金额	上期收入金额
华东	142,794,707.28	72,275,615.27
华南	91,816,055.71	16,313,669.62
西北	10,145,574.69	67,647,270.67
华中	11,364,303.37	7,729,528.14
华北	8,949,480.74	10,621,595.53
东北	367,250.47	846,750.13
西南	6,922,095.65	8,938,720.34
合计	272,359,467.91	184,373,149.70

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	销售金额	占公司全部销售收入的 比例(%)
深圳市科技创新委员会	48,593,024.78	17.84
白沙黎族自治县公安局	36,693,308.31	13.47
江苏金创科技发展有限公司	24,424,778.83	8.97
国电南瑞科技股份有限公司	20,782,715.25	7.63
江苏禧楠实业发展有限公司	20,595,294.92	7.56
合计	151,089,122.09	55.47

(二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
城建税	1,081,309.97	1,017,002.96
教育费附加	466,208.16	435,858.39
地方教育费附加	310,805.43	290,572.27
印花税	75,712.60	98,397.90
车船税	1,560.00	1,560.00
合计	1,935,596.16	1,843,391.52

(二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,847,176.30	3,549,039.13
差旅费	2,172,182.66	2,146,874.29
维保服务费	8,774,761.98	1,899,701.09
业务招待费	1,132,506.64	989,806.33
招标服务费	507,852.77	788,715.05
广告宣传费	205,331.27	426,914.13
其他服务费	929,921.49	421,030.71
培训服务费	311,321.96	375,893.01
运费	400,814.45	320,946.80
其他	177,459.60	451,771.37
合计	18,459,329.12	11,370,691.91

(二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,941,070.29	3,823,323.81
差旅费	221,913.98	51,847.32
折旧和摊销	1,170,586.68	1,791,787.69
办公经费	1,801,504.51	987,458.33
检测认证费	1,828,010.14	755,596.97
劳保用品	1,251,797.19	472,136.50
租赁费	284,233.47	380,228.57
中介机构费用	1,467,652.95	277,633.25
会务费	147,425.70	61,600.00
招聘费	7,798.11	5,264.15
其他	971,551.63	780,699.21

项目	本期金额	上期金额
合计	15,093,544.65	9,387,575.80

(三十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	22,574,819.96	19,188,862.04
折旧与摊销	3,731,831.74	3,711,255.14
直接材料	535,683.78	61,677.33
其他相关费用	1,906,237.06	
合计	28,748,572.54	22,961,794.51

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,422,070.70	2,790,162.69
减：利息收入	277,397.27	165,226.87
加：手续费支出	792,717.90	12,546.46
合计	2,937,391.33	2,637,482.28

(三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
即征即退增值税	2,293,165.93	4,889,166.09	
与企业日常活动相关的政府补助	2,010,000.00		2,010,000.00
合计	4,303,165.93	4,889,166.09	2,010,000.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
省级工业和信息产业转型省级资金	1,000,000.00		与收益相关
省级现代服务业（其他服务业）发展专项资金	710,000.00		与收益相关
企业研究开发费用省级财政奖励	300,000.00		与收益相关
合计	2,010,000.00		

(三十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	1,153,259.12	1,333,896.70
合计	1,153,259.12	1,333,896.70

(三十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-6,890,609.58	
合计	-6,890,609.58	

(三十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		852,307.62
合计		852,307.62

(三十六) 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
与企业日常活动无关的政府补助	1,272,423.50	2,882,927.04	1,272,423.50
其他	603,937.48	505,082.43	603,937.48
合计	1,876,360.98	3,388,009.47	1,876,360.98

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2018 年白下高新区苏南国家自主创新示范瞪羚企业奖励	200,000.00		与收益相关
2018 年度白下高新区促进知识产权奖励	900.00		与收益相关
南京市秦淮区市场监督管理局企业知识产权补贴	300,000.00		与收益相关
2015 年企业创新与成果转化专项资金	771,523.50	926,872.56	与收益相关
2018 年南京市软件产业化重点项目补助		800,000.00	与收益相关
基于智能化数据存储和处理系统的大数据产品改造升级		400,000.00	与收益相关
2017 年研究开发费用省级财政奖励		387,100.00	与收益相关
2015 年企业创新与成果转化专项资金		158,380.48	与收益相关
省工程技术研究中心奖励		100,000.00	与收益相关
南京博士后创新基地补贴		50,000.00	与收益相关
科协组织工作建设资助经费		10,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2017 年优秀版权作品奖		8,000.00	与收益相关
2018 年度南京市优秀专利奖奖金		8,000.00	与收益相关
其他		34,574.00	与收益相关
合计	1,272,423.50	2,882,927.04	

(三十七) 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	665,310.47	230,162.28	665,310.47
公益性捐赠支出	46,653.00	42,907.00	46,653.00
其他	356.39	3,978.71	356.39
合计	712,319.86	277,047.99	712,319.86

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	11,118,136.84	9,323,283.32
递延所得税费用	-931,171.80	-56,683.22
合计	10,186,965.04	9,266,600.10

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	88,090,587.69
按法定/适用税率计算的所得税	13,213,588.15
子公司适用不同税率的影响	-102,313.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	309,904.36
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	
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用的影响	-3,234,214.41
所得税费用	10,186,965.04

(三十九) 合并现金流量表相关事项说明

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
收到的政府补贴	4,510,900.00	1,797,674.00
利息收入	277,397.27	165,226.87
其他	603,937.48	22,796.71
合计	5,392,234.75	1,985,697.58

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
付现费用	16,233,841.80	10,813,170.71
保证金	899,395.76	470,457.68
其他	4,913,248.69	375,879.38
合计	22,046,486.25	11,659,507.77

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据、保函、信用证保证金收回	27,936,736.14	1,857,400.00
合计	27,936,736.14	1,857,400.00

4. 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
支付的票据、保函、信用证保证金	27,596,780.37	2,267,416.72
合计	27,596,780.37	2,267,416.72

5. 净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	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	77,903,622.65	63,179,956.60
加：资产减值准备		-852,307.62
信用减值损失	6,890,609.58	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,195,431.61	4,799,111.07
无形资产摊销	708,376.31	703,931.76
长期待摊费用摊销	3,902,867.92	752,683.68
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)		

项目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	665,310.47	230,162.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,422,070.70	2,790,162.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,153,259.12	-1,333,896.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-931,171.80	-56,683.22
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）	-13,020,205.52	-9,891,106.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-129,873,535.38	-71,207,148.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	32,033,407.11	777,172.02
其他	-771,523.50	-1,085,253.04
经营活动产生的现金流量净额	-17,027,998.97	-11,193,215.47
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	120,632,775.61	63,022,124.95
减：现金的期初余额	63,022,124.95	82,433,958.84
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	57,610,650.66	-19,411,833.89

6. 现金和现金等价物

项目	期末余额	年初余额
现金	120,632,775.61	63,022,124.95
其中：库存现金	53,890.69	42,104.07
可随时用于支付的银行存款	120,578,884.92	62,980,020.88
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	120,632,775.61	63,022,124.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制		

项目	期末余额	年初余额
的现金和现金等价物		

(四十) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	年初账面价值	受限原因
货币资金	170,077.89	510,033.66	保函保证金及承兑保证金
合计	170,077.89	510,033.66	

八、合并范围的变更

本期通过设立方式成立的子公司

名称	注册资本	注册地	业务性质	期末持股比例	期末表决权比例	是否并表
海南云创大数据科技有限公司	1,000.00 万元	海南省	信息技术	100.00%	100.00%	是

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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
海南云创大数据科技有限公司	海南省	海南省	信息技术	100.00	设立

十、承诺及或有事项的说明

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项和或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
张真	59.53	59.54

[注]张真直接持有本公司 52.74%的股权，同时通过持有南京力创 99.90%的股权间接持有本公司 6.79%的股权，合计持有本公司 59.53%的股权；由于张真对于南京力创的表决权为 100%，因此张真对于本公司的表决权比例为 59.54%。

2. 子企业

本公司子企业有关信息详见本附注九、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益披露相关信息。

3. 其他关联方

关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘鹏	董事、总经理；实际控制人张真之配偶

（二）关联交易

1. 关联方担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张真	本公司	1,609,859.65	2019/1/10	2020/1/10	否
张真	本公司	3,116,765.31	2019/1/28	2020/1/28	否
张真	本公司	1,596,947.02	2019/3/8	2020/3/8	否
张真	本公司	1,885,320.00	2019/3/22	2020/1/18	否
张真	本公司	5,170,000.00	2019/6/28	2020/4/19	否
张真	本公司	1,721,746.83	2019/8/9	2020/8/9	否
张真	本公司	2,482,002.00	2019/8/9	2020/6/9	否
张真	本公司	5,684,005.68	2019/9/9	2020/9/9	否
张真	本公司	1,694,400.00	2019/9/20	2020/7/19	否
张真	本公司	1,160,488.00	2019/9/27	2020/7/19	否
张真	本公司	3,350,946.43	2019/10/9	2020/10/9	否
张真	本公司	1,902,803.32	2019/11/8	2020/10/8	否
张真	本公司	1,868,658.42	2019/12/9	2020/12/9	否
张真	本公司	5,500,000.00	2019/12/11	2020/12/11	否
张真、刘鹏	本公司	4,000,000.00	2019/5/23	2020/5/10	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张真、刘鹏	本公司	4,000,000.00	2019/5/27	2020/5/15	否
张真、刘鹏	本公司	2,000,000.00	2019/6/19	2020/6/15	否
张真、刘鹏	本公司	3,000,000.00	2019/3/14	2020/3/13	否
张真、刘鹏	本公司	9,000,000.00	2019/3/29	2020/3/27	否
张真、刘鹏	本公司	3,000,000.00	2019/5/10	2020/5/9	否
张真、刘鹏	本公司	10,000,000.00	2019/7/3	2020/7/2	否
张真	本公司	3,800,000.00	2019/10/23	2020/10/17	否
张真	本公司	1,700,000.00	2019/10/24	2020/10/17	否
张真	本公司	4,500,000.00	2019/10/30	2020/10/17	否
张真、刘鹏	本公司	1,378,255.00	2019/11/19	2020/11/18	否
张真、刘鹏	本公司	19,586,000.00	2019/11/27	2020/11/26	否
张真	本公司	4,950,612.20	2018/2/5	2020/9/30	否
张真	本公司	3,762,400.70	2018/4/11	2021/3/9	否
张真	本公司	1,262,308.63	2018/5/9	2021/5/7	否
张真	本公司	1,288,420.00	2018/5/28	2021/4/25	否
张真	本公司	1,317,984.24	2018/6/7	2021/6/1	否
张真	本公司	2,080,370.00	2018/6/15	2021/6/14	否
张真	本公司	1,000,000.00	2018/6/29	2021/6/28	否
张真	本公司	4,172,340.00	2018/7/2	2021/6/28	否
张真	本公司	2,547,626.00	2018/7/9	2021/7/9	否
张真	本公司	1,510,240.60	2018/7/9	2021/7/9	否
张真	本公司	4,077,266.00	2018/8/2	2021/8/2	否
张真	本公司	1,411,919.65	2018/8/8	2021/8/8	否
张真	本公司	1,350,663.57	2018/9/7	2021/9/4	否
张真	本公司	4,316,168.00	2018/9/7	2021/9/4	否
张真	本公司	1,193,687.20	2018/9/13	2021/9/13	否
张真	本公司	1,426,998.00	2018/9/28	2021/9/28	否
张真	本公司	1,435,337.56	2018/10/9	2021/10/9	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张真	本公司	2,666,067.00	2018/11/6	2021/11/6	否
张真	本公司	1,452,399.52	2018/11/8	2021/11/8	否
张真	本公司	998,130.00	2018/12/7	2021/12/7	否
张真	本公司	1,509,023.32	2018/12/7	2021/12/7	否
张真、刘鹏	本公司	5,000,000.00	2018/4/18	2021/4/10	否
张真、刘鹏	本公司	3,000,000.00	2018/5/10	2021/5/5	否
张真、刘鹏	本公司	2,000,000.00	2018/6/26	2021/6/24	否
张真、刘鹏	本公司	2,371,935.00	2018/3/15	2021/10/14	否
张真、刘鹏	本公司	2,587,809.60	2018/11/23	2022/11/22	否
张真、刘鹏	本公司	3,402,722.00	2018/4/26	2021/4/26	否
张真、刘鹏	本公司	2,545,710.80	2018/4/26	2021/4/26	否
张真、刘鹏	本公司	340,400.00	2018/5/16	2021/4/26	否
张真、刘鹏	本公司	1,470,600.00	2018/5/16	2021/4/26	否
张真、刘鹏	本公司	2,043,479.29	2018/5/16	2021/4/26	否
张真、刘鹏	本公司	5,084,277.80	2018/10/15	2021/4/15	否
张真、刘鹏	本公司	5,378,972.00	2018/11/13	2021/4/25	否
张真、刘鹏	本公司	5,000,000.00	2018/12/28	2021/12/27	否
张真	本公司	1,801,600.00	2019/1/2	2019/12/31	是
张真	本公司	2,035,850.00	2019/2/20	2019/12/18	是
张真、刘鹏	本公司	6,294,190.00	2019/1/17	2019/12/26	是
张真、刘鹏	本公司	2,180,520.00	2019/4/24	2019/12/23	是
张真、刘鹏	本公司	8,937,480.40	2019/4/30	2019/12/18	是
张真、刘鹏	本公司	10,500,000.00	2019/6/13	2019/12/13	是
张真、刘鹏	本公司	19,495,000.00	2019/6/21	2019/12/21	是
张真	本公司	7,373,317.00	2019/6/25	2019/12/25	是
张真	本公司	395,084.17	2019/12/23	2020/3/19	否
张真、刘鹏	本公司	11,349,249.00	2019/11/14	2020/11/19	否
张真、刘鹏	本公司	1,719,555.00	2019/12/02	2020/11/26	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张真、刘鹏	本公司	4,584,910.00	2019/12/24	2021/1/11	否

(2) 关联担保情况说明

本公司之短期借款均由控股股东张真或张真、刘鹏夫妇提供担保。

2、关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	174.22	157.76
合计	174.22	157.76

十三、母公司主要财务报表项目注释

(一) 应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	12,747,461.83	3,770,000.00
商业承兑汇票		
小计	12,747,461.83	3,770,000.00
减：坏账准备		
合计	12,747,461.83	3,770,000.00

(2) 期末不存在用于质押的银行承兑汇票。

(3) 期末背书或贴现未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	年初终止确认金额
银行承兑汇票		8,256,000.69
合计		8,256,000.69

(4) 期末不存在因出票人未履约转为应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据，其中：	12,747,461.83	100.00			12,747,461.83
银行承兑汇票	12,747,461.83	100.00			12,747,461.83
商业承兑汇票					
合计	12,747,461.83	100.00			12,747,461.83

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	12,747,461.83		
合计	12,747,461.83		

(二) 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	160,274,056.52
1 至 2 年	75,906,671.51
2 至 3 年	13,973,851.62
3 至 4 年	2,439,965.00
4 至 5 年	218,585.90
5 年以上	537,609.99
小计	253,350,740.54
坏账准备	11,742,471.32
合计	241,608,269.22

(2) 按坏账计提方法分类列示

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(%)	
单项计提坏账准备的应收 账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，其中：	253,350,740.54	100.00	11,742,471.32	4.63	241,608,269.22
组合 1：按账龄分析法	253,350,740.54	100.00	11,742,471.32	4.63	241,608,269.22
组合 2：合并范围内组合					-
合计	253,350,740.54	100.00	11,742,471.32	4.63	241,608,269.22

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款，其 中：	174,598,295.12	100.00	4,925,302.64	2.82	169,672,992.48
组合 1：按账龄分析法	174,598,295.12	100.00	4,925,302.64	2.82	169,672,992.48
组合 2：合并范围内组合					
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	174,598,295.12	100.00	4,925,302.64	2.82	169,672,992.48

(3) 按照账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	160,274,056.52	-	-
1-2 年	75,906,671.51	7,590,667.15	10.00
2-3 年	13,973,851.62	2,794,770.32	20.00
3-4 年	2,439,965.00	731,989.50	30.00
4-5 年	218,585.90	87,434.36	40.00
5 年以上	537,609.99	537,609.99	100.00
合计	253,350,740.54	11,742,471.32	

(4) 坏账准备的情况

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	
坏账准备	4,925,302.64	6,817,168.68			11,742,471.32
合 计	4,925,302.64	6,817,168.68	-	-	11,742,471.32

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	欠款金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
广州汇智通信技术有限公司	40,651,720.00	16.05	4,111,924.00
深圳市科技创新委员会	38,437,082.60	15.17	
国电南瑞科技股份有限公司	18,722,020.00	7.39	
北京通建泰利特智能系统工程技术有限 公司	17,222,808.00	6.80	
中航空管系统装备有限公司	15,004,500.00	5.92	
合 计	130,038,130.60	51.33	4,111,924.00

(三) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	4,557,756.72	2,834,039.05
应收利息		
应收股利		
合 计	4,557,756.72	2,834,039.05

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	3,718,698.92
1 至 2 年	562,417.00
2 至 3 年	407,200.00
3 至 4 年	10,175.00
4 至 5 年	-
5 年以上	151,490.00
小 计	4,849,980.92
减：坏账准备	292,224.20
合 计	4,557,756.72

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	2,717,987.44	1,818,591.68
质保金	305,390.00	611,748.00
员工备用金	103,626.12	348,605.00
代垫款项	186,079.14	149,588.00
其他	1,536,898.22	124,289.67
小 计	4,849,980.92	3,052,822.35

(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）	
2019 年 1 月 1 日余额	218,783.30			218,783.30
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——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	73,440.90			73,440.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	292,224.20			292,224.20

(3) 坏账准备的情况

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	
坏账准备	218,783.30	73,440.90			292,224.20
合 计	218,783.30	73,440.90			292,224.20

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	欠款金额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
北京通建泰利特智能系统工程有限公司	保证金	450,000.00	9.28	
重庆工程学院	保证金	435,000.00	8.97	
南京白下高新技术产业园区投资发展有限责任公司	保证金	337,750.00	6.96	
南京市公共资源交易中心六合分中心	保证金	300,000.00	6.19	1,773.70
江苏伟业项目管理有限公司	保证金	200,000.00	4.12	
合计		1,722,750.00	35.52	1,773.70

(四) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司的投资		1,000,000.00		1,000,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计		1,000,000.00		1,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				

中兴会计师事务所(普通合伙)

报告审议章(1)

2.长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	上年年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
			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	计提减值准备		
海南云创大数据科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00						1,000,000.00	
合计	1,000,000.00		1,000,000.00						1,000,000.00	

(五) 营业收入及成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	269,274,654.70	114,949,448.56	184,373,149.70	73,911,988.87
其他业务				
合计	269,274,654.70	114,949,448.56	184,373,149.70	73,911,988.87

(1) 主营业务按类别列示如下

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
大数据智能处理	157,498,529.99	68,476,755.88	99,979,599.45	27,848,713.02
大数据存储	111,776,124.71	46,472,692.68	84,393,550.25	46,063,275.85
合计	269,274,654.70	114,949,448.56	184,373,149.70	73,911,988.87

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无应披露的其他内容。

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动性资产处置损益	665,310.47
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
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	5,282,423.50
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	1,153,259.12
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	

项目	本期金额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	556,928.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	7,657,921.18
所得税影响额	1,148,688.18
少数股东权益影响额（税后）	
合计	6,509,233.00

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

（一）净资产收益率及每股收益

本期金额	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	24.71	0.7028	0.7028
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	22.64	0.6441	0.6441



南京云创大数据科技股份有限公司
2020 年 4 月 28 日





营业执照

统一社会信用代码

91110102082881146K



(副本) (5-1)

名称 中兴华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

负责人 李尊农

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告、财务咨询、税务咨询、会计培训、法律、法规规定的其他业务。(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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

中兴华会计师事务所(普通合伙)
报告编号: 11



登记机关

2020年 03月 26日



会计师事务所 执业证书

兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告意见(一)

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号东银大厦5层



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0000066

说明

《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年二月九日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000368

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 李尊农

证书号: 24

发证时间: 二〇一二年十二月八日

证书有效期至: 二〇一三年十二月八日




 THE CHINESE INSTITUTE OF PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会


 姓名: 赵云霞
 Full name: 赵云霞
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1976-04-14
 Date of birth: 1976-04-14
 工作单位: 江苏金陵会计师事务所有限公司
 Working unit: 江苏金陵会计师事务所有限公司
 身份证号码: 320107197604145021
 Identity card No.: 320107197604145021

证书编号: 320000250032
 No. of Certificate: 320000250032
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 江苏省注册会计师协会
 发证日期: 二〇一〇年三月三十一日
 Date of Issuance: 2010-03-31

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



赵云霞(320000250032)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会

年 月 日

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

信永中和 事务所
 南京分所
 JICPA
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2016年4月27日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中兴华 事务所
 江苏分所
 JICPA
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2016年4月27日



姓 名 张伟

Full name

性 别 男

Sex

出 生 日 期 1989-03-24

Date of birth

工 作 单 位 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所

Working unit

身 份 证 号 码 342523198903241314

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110001670171
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 月 日 30
Date of Issuance y m d

张伟(110001670171)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

张伟(110001670171)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

南京云创大数据科技股份有限公司



审 核 报 告

00002020120002447003

报告文号：中兴华核字[2020]第020035号

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

关于南京云创大数据科技股份有限公司
前期会计差错更正专项说明的
审核报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUACERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUACERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP

地址（location）：北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
F15,SichuanBuildingEast,No.1FuWaiDaJie,XichengDistrict, Beijing,China

关于南京云创大数据科技股份有限公司 前期会计差错更正专项说明的审核报告

中兴华核字（2020）第 020035 号

南京云创大数据科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的南京云创大数据科技股份有限公司（以下简称“云创数据”）管理层编制的《南京云创大数据科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明》（以下简称“专项说明”）。

一、管理层和治理层的责任

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定，云创数据管理层的责任包括：（1）识别前期会计差错，对已识别的前期会计差错进行适当的更正处理，确保更正后的会计处理符合企业会计准则的相关规定，并在财务报表中恰当地列报和披露相关信息；（2）真实、准确地编制并披露专项说明。

治理层负责监督云创数据专项说明的报告过程。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对云创数据管理层编制的专项说明发表鉴证结论。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行鉴证工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守执业道德守则，计划和实施鉴证工作，以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了检查有关会计资料与文件、检查会计记录以及重新计算等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为提出审核结论提供了合理的基础。

三、审核结论

我们认为，云创数据编制的专项说明已按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关规定编制，如实反映了云创数据前期会计差错的更正情况。

四、对使用者和使用目的限定

本专项审核报告仅供云创数据向全国中小企业股份转让系统有限责任公司报告与前期会计差错更正事项相关的信息使用，未经本所同意，不得用作其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2020 年 12 月 3 日

南京云创大数据科技股份有限公司 前期会计差错更正专项说明

南京云创大数据科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2017 年度（含期初数）、2018 年度及 2019 年度发生以下会计差错更正事项。公司已对会计差错进行了更正并对 2017 年度（含期初数）、2018 年度及 2019 年度合并及母公司财务报表进行了调整。根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定，本公司现将前期会计差错更正事项说明如下：

一、前期会计差错更正的原因

公司于近期发现，公司编制 2017 年度（含期初数）、2018 年度及 2019 年度财务报表时，部分会计处理及财务报表披露存在差错。为更准确反应各会计期间经营状况，如实反应相关会计科目列报、准确反映成本费用情况，对前期差错进行追溯调整。

二、前期会计差错更正内容及会计处理

（一）2019 年 12 月 31 日/2019 年度：

1、对应收票据和应收款项融资调整，调减应收票据余额 12,747,461.83 元，同时调增应收款项融资余额 14,247,461.83 元；

2、对应收账款、长期应收款和信用减值损失调整，融资性质合同应收款重分类，调减应收账款余额 2,898,000.00 元，同时调增长期应收款余额 2,250,378.48 元，根据坏账政策补计提坏账准备，减少应收账款 5,789,271.70 元，增加信用减值损失 5,789,271.70 元；

3、对预付账款、其他流动资产和营业成本调整，待抵扣进项税重分类，减少预付账款 4,747,187.34 元，增加其他流动资产 4,747,187.34 元，确认结转营业成本 850,943.39 元，减少预付账款 850,943.39 元；

4、对长期待摊费用和销售费用调整，根据维保费合同调整计提及摊销金额，减少长期待摊费用 1,008,211.02 元，减少销售费用 1,008,211.02 元；

5、对递延所得税资产和所得税费用调整，坏账计提政策变化导致本期计提的应收账款及其他应收款坏账准备增加，增加递延所得税资产 1,009,111.00 元，减少所得税费用 1,009,111.00 元；

6、对应付账款、应收款项融资和销售费用调整，将已背书不符合终止确认的应收票据

调减应付账款 1,500,000.00 元,调增应收款项融资 1,500,000.00 元,对跨期销售费用调减
调减应付账款 1,647,742.25 元,调减销售费用 1,647,742.25 元;

7、对应交税费、所得税费用和其他流动资产调整,利润总额变动调减应交税费
1,276,859.56 元,调减所得税费用 1,276,859.56 元,重分类多交增值税调增应交税费
2,496,295.72 元,调增其他流动资产 2,496,295.72 元;

8、对营业外收入和其他收益调整,与企业日常经营活动相关的政府补助重分类,调减
营业外收入 1,893,389.59 元,调增其他收益 1,893,389.59 元;

9、对现金流表部分项目进行的调整;

10、因 2018 年差错更正以及 2019 年上述调整导致报表其他项目的调整。

(二) 2018 年 12 月 31 日/2018 年度:

1、对应收票据及应收账款、长期应收款、应付票据及应付账款及资产减值损失调整,
将具有融资性质的销售合同款重分类,调减应收票据及应收账款 2,898,000.00 元,调增长
期应收款 2,439,972.20 元,还原不符合终止确认条件的应收票据,调增应收票据及应收账
款 6,176,000.00 元,调减应付票据及应付账款 6,176,000.69 元;

2、对预付账款和营业成本调整,将属于项目成本的预付款项进行调整,增加营业成本
3,511,664.15 元,减少预付账款 3,511,664.15 元;

3、对递延所得税资产和所得税费用调整,坏账计提政策变化导致本期计提的应收账款
及其他应收款坏账准备增加,增加递延所得税资产 829,665.52 元,减少所得税费用
829,665.52 元;

4、对应交税费和所得税费用调整,利润总额变动调减应交税费 2,004,644.40 元,调减
所得税费用 1,276,859.56 元;

5、对营业收入和管理费用调整,调增定制软件收入,增加营业收入 762,925.99 元,增
加管理费用 762,925.99 元;

6、对营业外收入、其他收益及其他应收款调整,与企业日常经营活动相关的政府补助
重分类,调减营业外收入 5,050,466.67 元,调增其他收益 5,050,466.67 元,根据软件增值
税退税申报确认增值税即征即退收益,调增其他应收款 1,227,260.94 元,调增其他收益
243,984.35 元;

7、对现金流表部分项目进行的调整;

8、因 2017 年差错更正以及 2018 年上述调整导致报表其他项目的调整。

(三) 2017 年 12 月 31 日/2017 年度:

1、对应收账款和资产减值损失调整, 根据坏账政策补计提补计提坏账准备, 减少应收账款 2,385,044.79 元, 增加资产减值损失 2,385,044.79 元;

2、对递延所得税资产和所得税费用调整, 坏账计提政策变化导致本期计提的应收账款及其他应收款坏账准备增加, 增加递延所得税资产 787,130.15 元, 减少所得税费用 787,130.15 元;

3、对应付票据及应付账款和应收票据调整, 冲回已背书但不能终止确认的票据, 调增应付票据及应付账款 1,000,000.00 元, 调增应收票据 1,000,000.00 元;

4、对递延收益和其他收益进行调整, 将与资产相关的政府补助前期超额结转的部分予以转回, 调增递延收益 1,309,890.13 元, 调增其他收益 1,288,232.46 元;

5、对营业收入和管理费用调整, 调增定制软件收入, 增加营业收入 1,200,464.79 元, 增加管理费用 1,200,464.79 元;

6、对营业外收入、其他收益及其他应收款调整, 与企业日常经营活动相关的政府补助重分类, 调减营业外收入 8,593,434.20 元, 调增其他收益 8,593,434.20 元, 根据软件增值税退税申报确认增值税即征即退收益, 调增其他应收款 983,276.59 元, 调增其他收益 938,933.52 元;

7、对现流表部分项目进行的调整;

8、因 2017 年上述调整导致报表其他项目的调整。

三、前期差错更正对财务状况和经营成果的影响

(一) 上述更正事项对 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表及 2019 年度合并利润表的影响

财务报表项目	合并资产负债表		
	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
应收票据	12,747,461.83	-12,747,461.83	-
应收账款	242,388,349.22	-9,211,905.76	233,176,443.46
应收款项融资		14,247,461.83	14,247,461.83
预付款项	57,099,563.65	-5,749,130.75	51,350,432.90
其他应收款	4,547,411.39	218,446.63	4,765,858.02
存货	56,219,665.94	-395,266.99	55,824,398.95
其他流动资产	4,369,398.03	3,360,314.78	7,729,712.81
长期应收款		2,250,378.48	2,250,378.48

财务报表项目	合并资产负债表		
	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
固定资产	30,705,689.07	-14,801.14	30,690,887.93
无形资产	1,648,333.13	163,968.28	1,812,301.41
长期待摊费用	2,792,772.12	-1,008,211.02	1,784,561.10
递延所得税资产	1,827,123.26	1,009,111.00	2,836,234.26
应付账款	30,520,025.34	983,211.85	31,503,237.19
预收款项	206,279.52	-109,929.12	96,350.40
应交税费	3,903,892.68	-2,584,096.17	1,319,796.51
其他应付款	3,258,213.51	-26,015.36	3,232,198.15
资本公积	96,740,752.14	35,849.06	96,776,601.20
盈余公积	21,624,112.85	-323,537.13	21,300,575.72
未分配利润	195,608,650.61	-5,852,579.62	189,756,070.99

(续)

财务报表项目	合并利润表		
	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
营业收入	272,359,467.91	790,979.53	273,150,447.44
营业成本	116,824,303.01	1,497,792.47	118,322,095.48
税金及附加	1,935,596.16	74,165.13	2,009,761.29
销售费用	18,459,329.12	-6,367,726.02	12,091,603.10
管理费用	15,093,544.65	1,805,149.30	16,898,693.95
研发费用	28,748,572.54	66,213.05	28,814,785.59
财务费用	2,937,391.33	-50,087.26	2,887,304.07
其他收益	4,303,165.93	1,798,647.71	6,101,813.64
信用减值损失	-6,890,609.58	-1,178,499.18	-8,069,108.76
资产减值损失		-172,965.29	-172,965.29
营业外收入	1,876,360.98	-875,963.09	1,000,397.89
所得税费用	10,186,965.04	431,505.30	10,618,470.34
净利润	77,903,622.65	2,905,187.71	80,808,810.36

(续)

财务报表项目	现金流量表		
	调整前金额	当期累积影响金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	218,673,446.75	5,238,557.95	223,912,004.70
收到其他与经营活动有关的现金	5,392,234.75	-12,160.33	5,380,074.42
购买商品、接受劳务支付的现金	156,804,980.81	5,420,508.05	162,225,488.86
支付给职工以及为职工支付的现金	31,286,554.13	913,915.16	32,200,469.29
支付的各项税费	33,248,825.21	-730,938.80	32,517,886.41
支付其他与经营活动有关的现金	22,046,486.25	1,024,068.47	23,070,554.72

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	96,554,414.43	-3,219,611.09	93,334,803.34
收到其他与筹资活动有关的现金	27,936,736.14	-680,650.64	27,256,085.50
支付其他与筹资活动有关的现金	27,596,780.37	1,136,956.09	28,733,736.46
现金及现金等价物净增加额	57,610,650.66	849.10	57,611,499.76

(二) 上述更正事项对 2019 年 12 月 31 日母公司资产负债表及 2019 年度母公司利润表的影响

财务报表项目	母公司资产负债表		
	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
应收票据	12,747,461.83	-12,747,461.83	-
应收账款	241,608,269.22	-8,678,824.52	232,929,444.70
应收款项融资		14,247,461.83	14,247,461.83
预付款项	56,429,563.65	-5,626,489.24	50,803,074.41
其他应收款	4,557,756.72	218,528.08	4,776,284.80
存货	56,213,215.74	-395,266.99	55,817,948.75
其他流动资产	4,369,398.03	3,360,314.78	7,729,712.81
长期应收款		2,250,378.48	2,250,378.48
固定资产	30,611,879.18	-14,801.14	30,597,078.04
无形资产	1,648,333.13	163,968.28	1,812,301.41
长期待摊费用	2,792,772.12	-1,125,628.91	1,667,143.21
递延所得税资产	1,827,123.26	1,006,762.61	2,833,885.87
应付账款	28,958,930.51	1,492,890.69	30,451,821.20
预收款项	206,279.52	-109,929.12	96,350.40
应交税费	3,832,591.90	-2,584,096.17	1,248,495.73
其他应付款	3,258,213.51	-26,015.36	3,232,198.15
资本公积	96,740,752.14	35,849.06	96,776,601.20
盈余公积	21,624,112.85	-323,537.13	21,300,575.72
未分配利润	194,617,015.61	-5,826,220.54	188,790,795.07

(续)

财务报表项目	母公司利润表		
	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
营业收入	269,274,654.70	1,242,022.75	270,516,677.45
营业成本	114,949,448.56	1,948,835.69	116,898,284.25
税金及附加	1,904,811.77	74,165.13	1,978,976.90
销售费用	18,458,055.54	-6,372,949.64	12,085,105.90
管理费用	14,959,457.54	1,805,149.30	16,764,606.84

财务报表项目	母公司利润表		
	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
研发费用	28,748,572.54	66,213.05	28,814,785.59
财务费用	2,939,838.76	-50,087.26	2,889,751.50
其他收益	4,303,165.93	1,798,647.71	6,101,813.64
信用减值损失	-6,890,609.58	-1,155,015.33	-8,045,624.91
资产处置收益		-172,965.29	-172,965.29
营业外收入	1,876,360.98	-875,963.09	1,000,397.89
所得税费用	10,132,338.93	433,853.69	10,566,192.62
净利润	76,911,987.65	2,931,546.79	79,843,534.44

(续)

财务报表项目	现金流量表		
	调整前金额	当期累积影响金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	215,967,966.75	5,238,557.95	221,206,524.70
收到其他与经营活动有关的现金	5,389,506.32	900.00	5,390,406.32
购买商品、接受劳务支付的现金	155,777,963.02	5,420,508.05	161,198,471.07
支付给职工以及为职工支付的现金	31,170,038.36	913,765.16	32,083,803.52
支付的各项税费	32,935,965.54	-730,938.80	32,205,026.74
支付其他与经营活动有关的现金	22,011,585.57	1,037,278.80	23,048,864.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	96,452,662.22	-3,219,611.09	93,233,051.13
收到其他与筹资活动有关的现金	27,936,736.14	-680,650.64	27,256,085.50
支付其他与筹资活动有关的现金	27,596,780.37	1,136,956.09	28,733,736.46

(三) 上述更正事项对 2018 年 12 月 31 日资产负债表及 2018 年度利润表的影响

财务报表项目	资产负债表		
	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
货币资金	63,532,158.61	-110.00	63,532,048.61
应收票据及应收账款	173,442,992.48	-2,644,354.86	170,798,637.62
预付款项	15,738,730.52	-3,662,664.17	12,076,066.35
其他应收款	2,834,039.05	1,181,683.26	4,015,722.31
存货	43,199,460.42	91,146.85	43,290,607.27
长期应收款		2,439,972.20	2,439,972.20
无形资产	1,177,749.20	165,213.85	1,342,963.05
长期待摊费用	750,337.32	448,113.20	1,198,450.52
递延所得税资产	895,951.46	829,665.52	1,725,616.98
应付票据及应付账款	11,015,375.76	9,997,845.81	21,013,221.57
预收款项	237,432.39	70,114.81	307,547.20

财务报表项目	资产负债表		
	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
应交税费	6,051,458.66	-1,531,906.48	4,519,552.18
其他应付款	3,077,941.04	-334,560.33	2,743,380.71
递延收益	771,523.50	-271,523.50	500,000.00
盈余公积	13,932,914.08	-616,691.80	13,316,222.28
未分配利润	125,396,226.73	-8,464,612.66	116,931,614.07

(续)

财务报表项目	利润表		
	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
营业收入	184,373,149.70	946,896.86	185,320,046.56
营业成本	73,911,988.87	7,665,947.02	81,577,935.89
税金及附加	1,843,391.52	70,166.65	1,913,558.17
销售费用	11,370,691.91	-533,024.04	10,837,667.87
管理费用	9,387,575.80	2,216,454.47	11,604,030.27
研发费用	22,961,794.51	288,713.29	23,250,507.80
财务费用	2,637,482.28	-10,577.91	2,626,904.37
资产减值损失	-852,307.62	2,606,132.71	1,753,825.09
其他收益	4,889,166.09	5,294,451.02	10,183,617.11
营业外收入	3,388,009.47	-3,305,938.76	82,070.71
营业外支出	277,047.99	421.27	277,469.26
所得税费用	9,266,600.10	-2,245,667.40	7,020,932.70
净利润	63,179,956.60	-7,123,156.94	56,056,799.66

(续)

财务报表项目	现金流量表		
	调整前金额	当期累积影响金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	144,135,339.99	10,650,243.42	154,785,583.41
收到其他与经营活动有关的现金	1,985,697.58	776,699.58	2,762,397.16
购买商品、接受劳务支付的现金	99,634,306.39	4,162,956.89	103,797,263.28
支付给职工以及为职工支付的现金	26,637,213.50	1,518,851.32	28,156,064.82
支付的各项税费	24,272,391.47	87,826.27	24,360,217.74
支付其他与经营活动有关的现金	11,659,507.77	5,657,342.34	17,316,850.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,784,372.01	76.18	2,784,448.19
支付其他与筹资活动有关的现金	2,267,416.72	-0.06	2,267,416.66
现金及现金等价物净增加额	-19,411,833.89	-109.94	-19,411,943.83

(四) 上述更正事项对 2017 年 12 月 31 日资产负债表及 2017 年度利润表的影响

财务报表项目	资产负债表		
	调整前金额	当期累计影响金额	调整后金额
应收账款	110,270,634.28	-2,371,703.55	107,898,930.73
预付款项	6,002,744.34	-146,700.87	5,856,043.47
其他应收款	2,102,927.57	1,196,346.17	3,299,273.74
存货	33,308,353.67	304,205.42	33,612,559.09
无形资产	1,881,680.96	165,213.73	2,046,894.69
递延所得税资产	839,268.24	787,130.15	1,626,398.39
应付票据及应付账款	12,082,926.18	1,106,165.81	13,189,091.99
预收款项	89,128.00	-50,860.00	38,268.00
应交税费	4,678,670.98	410,044.07	5,088,715.05
应付利息	85,807.95	-6,585.98	79,221.97
其他应付款	3,308,506.22	123,984.54	3,432,490.76
递延收益	1,856,776.54	1,309,890.13	3,166,666.67
盈余公积	7,614,918.42	95,623.89	7,710,542.31
未分配利润	68,534,265.79	-2,053,771.41	66,480,494.38

(续)

财务报表项目	利润表		
	调整前金额	当期累积影响金额	调整后金额
营业收入	104,143,650.25	1,213,050.87	105,356,701.12
营业成本	35,479,533.58	174,474.17	35,654,007.75
税金及附加	701,649.96	24,580.09	726,230.05
销售费用	6,987,078.79	289,848.29	7,276,927.08
管理费用	28,251,448.98	3,975,562.30	32,227,011.28
财务费用	2,257,557.69	-1,888.17	2,255,669.52
资产减值损失	4,991,128.56	-399,712.82	4,591,415.74
其他收益	1,965,146.75	11,466,000.18	13,431,146.93
营业外收入	9,051,961.11	-8,593,434.20	458,526.91
所得税费用	2,763,692.51	74,997.87	2,838,690.38
净利润	34,404,115.10	-52,244.88	34,351,870.22

(续)

财务报表项目	现金流量表		
	调整前金额	当期累积影响金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	95,827,388.00	2,784,431.98	98,611,819.98
收到其他与经营活动有关的现金	7,584,365.73	1,396,423.78	8,980,789.51
购买商品、接受劳务支付的现金	79,591,073.34	225,812.91	79,816,886.25

南京云创大数据科技股份有限公司
前期会计差错更正专项说明

支付给职工以及为职工支付的现金	21,647,910.60	1,296,717.23	22,944,627.83
支付的各项税费	11,091,307.79	-108,925.67	10,982,382.12
支付其他与经营活动有关的现金	7,102,835.48	2,767,251.29	9,870,086.77
支付其他与筹资活动有关的现金	100,016.94	-16.94	100,000.00

南京云创大数据科技股份有限公司

2020年12月3日





姓名: 任华贵
Full name: 任华贵
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1974-12-18
Date of birth: 1974-12-18
工作单位: 江苏华贵会计师事务所(特)
Working unit: 江苏华贵会计师事务所(特)
身份证号码: 221028197412184897
ID card number: 221028197412184897

证书编号: 320000180016
No. of Certificate: 320000180016
注册机构: 江苏注册会计师协会
Authorized Institution: 江苏注册会计师协会
发证日期: 2004 06 25
Date of Issuance: 2004 06 25



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



任华贵(320000180016)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



任华贵(320000180016)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

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

同意调出
Agree the holder to be transferred to



同意调入
Agree the holder to be transferred to





姓 名 张伟

Full name

性 别 男

Sex

出生日期 1989-03-24

Date of birth

工作单位 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所

Working unit

身份证号码 342523198903241314

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110001670171
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 月 日
Date of Issuance y m d



张伟(110001670171)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
y m d



证书序号: 000368

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 李尊农

证书号: 24

发证时间: 二〇一二年十二月八日

证书有效期至: 二〇一二年十二月八日





会计师事务所 执业证书

兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告章(一)

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号中银大厦15层



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号 0000066

说明

《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

- 1、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 2、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 3、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

北京市财政局
二〇一八年二月九日

中华人民共和国财政部制



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

营业执照

(副本) (5-1)

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 李厚敏

经营范围

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

报告审讫章(1)

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层



登记机关

2020年 11 月 17 日

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

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

国家市场监督管理总局监制

中兴华会计师事务所

审计报告

南京云创大数据科技股份有限公司



审计报告

00002021020005436701

报告文号：中兴华审字[2021]第020002号

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址 (location): 北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

审 计 报 告

中兴华审字（2021）第 020002 号

南京云创大数据科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南京云创大数据科技股份有限公司（以下简称“云创数据”）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，公允反映了云创数据 2020 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2020 年度合并及母公司的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，我们独立于云创数据，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）营业收入的确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
--------	-------------



云创数据的营业收入主要来源于数据存储及数据处理的销售及服务，2020年度云创数据的营业收入为36,332.81万元，较上年增长9,017.77万元，增幅为33.01%。由于营业收入是云创数据的关键业绩指标之一，从而存在云创数据管理层为了达到特定目标或期望而操作收入确认时点的固有风险，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。 关于营业收入确认的会计政策详见财务报表附注四、26；关于营业收入的披露详见财务报表附注八、（三十三）。	我们针对收入确认执行的主要审计程序如下： （1）了解和测试与销售和收款相关的关键内部控制设计和执行的有效性，了解并评估与收入确认相关的会计政策是否符合企业会计准则的规定； （2）对收入和成本执行了分析性复核程序，分析营业收入和毛利率变动的合理性，关注是否符合正常的商业逻辑； （3）识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，并执行了细节测试，如检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售发票、销售出库单及客户签收的送货单或客户的验收单据等支持性文件，以评价收入确认是否符合云创数据的收入确认政策； （4）对重要客户的销售收入实施了函证程序及访谈程序，以评估营业收入的真实性与准确性； （5）针对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止性测试，以评估营业收入是否被记录于恰当的会计期间。
--	---

（二）应收账款减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截止2020年12月31日，云创数据应收账款账面余额为36,627.17万元，已计提的坏账准备金额为3,204.97万元。由于应收账款坏账准备金额对财务报表影响较为重大，且涉及到云创数	我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序如下： （1）了解云创数据信用政策并对应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评



据管理层对应收账款未来现金流量的估计和判断，因此我们将应收账款减值识别为关键审计事项。	估和测试： (2) 分析检查了云创数据应收账款坏账准备的计提政策是否符合企业会计准则的要求，重新计算坏账计提金额是否准确； (3) 通过分析云创数据应收账款的账龄和客户信誉情况，并结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对客户信用风险作出的评估；同时执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性； (4) 评估云创数据管理层对应收账款坏账准备的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。
---	---

四、其他信息

云创数据管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括云创数据2020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。

五、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，管理层负责评估云创数据的持续经营能力，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云创数据、终



止运营或别无其他现实的选择。

云创数据治理层（以下简称治理层）负责监督云创数据的财务报告过程。

六、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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。

（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，就可能导致对云创数据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云创数据不能持续经营。

（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）就云创数据实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，



包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2021 年 2 月 5 日

合并资产负债表

编制单位：南京云创大数据科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	八（一）	201,509,217.83	120,802,853.50	120,802,853.50
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	八（二）	746,900.00		
应收账款	八（三）	334,222,028.45	224,506,916.06	233,176,443.46
应收款项融资	八（四）	3,896,082.60	14,247,461.83	14,247,461.83
预付款项	八（五）	65,691,993.85	51,350,432.90	51,350,432.90
其他应收款	八（六）	5,325,939.01	4,765,858.02	4,765,858.02
存货	八（七）	95,166,032.75	55,824,398.95	55,824,398.95
合同资产	八（八）	6,703,200.06	8,669,527.40	不适用
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	八（九）	3,841,396.81	7,729,712.81	7,729,712.81
流动资产合计		717,102,791.36	487,897,161.47	487,897,161.47
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	八（十）	1,200,444.76	2,250,378.48	2,250,378.48
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	八（十一）	41,487,793.58	30,690,887.93	30,690,887.93
在建工程	八（十二）	60,926,438.75	61,061,435.63	61,061,435.63
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	八（十三）	933,503.50	1,812,301.41	1,812,301.41
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	八（十四）	4,550,166.59	1,784,561.10	1,784,561.10
递延所得税资产	八（十五）	5,340,124.62	2,836,234.26	2,836,234.26
其他非流动资产	八（十六）	6,420,389.14		
非流动资产合计		120,858,860.94	100,435,798.81	100,435,798.81
资产总计		837,961,652.30	588,332,960.28	588,332,960.28

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

编制单位:南京云创大数据科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项目	注释	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债:				
短期借款	八(十八)	143,836,710.22	104,708,197.66	104,708,197.66
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	八(十九)	87,028,199.43	18,218,119.95	18,218,119.95
应付账款	八(二十)	52,482,974.20	31,503,237.19	31,503,237.19
预收款项				96,350.40
合同负债	八(二十一)	17,200,136.51	90,569.38	不适用
应付职工薪酬	八(二十二)	5,442,500.80	6,445,687.51	6,445,687.51
应交税费	八(二十三)	10,479,223.09	1,319,796.51	1,319,796.51
其他应付款	八(二十四)	2,794,393.28	3,232,198.15	3,232,198.15
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	八(二十五)	3,827,664.32		
其他流动负债	八(二十六)	2,016,323.03	5,781.02	
流动负债合计		325,108,124.88	165,523,587.37	165,523,587.37
非流动负债:				
长期借款	八(二十七)	17,487,389.78		
应付债券				
其中:优先股				
永续债				
长期应付款	八(二十八)	819,006.41		
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		18,306,396.19		
负债合计		343,414,521.07	165,523,587.37	165,523,587.37
股东权益:				
股本	八(二十九)	114,976,125.00	114,976,125.00	114,976,125.00
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积	八(三十)	96,776,601.20	96,776,601.20	96,776,601.20
减:库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	八(三十一)	28,318,789.41	21,300,575.72	21,300,575.72
未分配利润	八(三十二)	254,475,615.62	189,756,070.99	189,756,070.99
归属于母公司股东权益合计		494,547,131.23	422,809,372.91	422,809,372.91
少数股东权益				
股东权益合计		494,547,131.23	422,809,372.91	422,809,372.91
负债和股东权益总计		837,961,652.30	588,332,960.28	588,332,960.28

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

编制单位：南京云创大数据科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年度	2019年度
一、营业总收入		363,328,141.88	273,150,447.44
其中：营业收入	八（三十三）	363,328,141.88	273,150,447.44
二、营业总成本		276,790,416.73	181,024,243.48
其中：营业成本	八（三十三）	203,578,556.59	118,322,095.48
税金及附加	八（三十四）	1,295,619.88	2,009,761.29
销售费用	八（三十五）	13,887,734.40	12,091,603.10
管理费用	八（三十六）	19,443,047.88	16,898,693.95
研发费用	八（三十七）	32,600,263.67	28,814,785.59
财务费用	八（三十八）	5,985,194.31	2,887,304.07
其中：利息费用		6,181,038.25	2,923,998.27
利息收入		241,054.05	277,397.27
加：其他收益	八（三十九）	10,184,569.26	6,101,813.64
投资收益（损失以“-”号填列）	八（四十）	971,305.09	1,153,259.12
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			
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）	八（四十一）	-14,469,189.72	-8,069,108.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（四十二）	-1,500,390.43	-172,965.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（四十三）	-305,262.22	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		81,418,757.13	91,139,202.67
加：营业外收入	八（四十四）	393,077.80	1,000,397.89
减：营业外支出	八（四十五）	1,588,728.41	712,319.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		80,223,106.52	91,427,280.70
减：所得税费用	八（四十六）	8,485,348.20	10,618,470.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,737,758.32	80,808,810.36
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		71,737,758.32	80,808,810.36
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		71,737,758.32	80,808,810.36
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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		71,737,758.32	80,808,810.36
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		71,737,758.32	80,808,810.36
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.62	0.73
（二）稀释每股收益		0.62	0.73

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：南京云创大数据科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		324,876,715.34	223,912,004.70
收到的税费返还		2,517,828.16	2,293,165.93
收到其他与经营活动有关的现金	八（四十七）	5,329,616.45	5,380,074.42
经营活动现金流入小计		332,724,159.95	231,585,245.05
购买商品、接受劳务支付的现金		206,746,769.67	162,225,488.86
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		35,826,214.15	32,200,469.29
支付的各项税费		23,814,937.09	32,517,886.41
支付其他与经营活动有关的现金	八（四十七）	18,127,143.04	23,070,554.72
经营活动现金流出小计		284,515,063.95	250,014,399.28
经营活动产生的现金流量净额		48,209,096.00	-18,429,154.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		215,100,000.00	293,000,000.00
取得投资收益收到的现金		971,305.09	1,153,259.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		216,101,305.09	294,153,259.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,007,805.17	93,334,803.34
投资支付的现金		215,100,000.00	235,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		239,107,805.17	328,334,803.34
投资活动产生的现金流量净额		-23,006,500.08	-34,181,544.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			90,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		163,307,161.51	125,957,838.06
收到其他与筹资活动有关的现金	八（四十七）	4,526,671.79	27,256,085.50
筹资活动现金流入小计		167,833,833.30	243,213,923.56
偿还债务支付的现金		104,708,197.66	99,882,961.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,330,918.08	4,375,027.01
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	八（四十七）	60,545,014.41	28,733,736.46
筹资活动现金流出小计		171,584,130.15	132,991,725.35
筹资活动产生的现金流量净额		-3,750,296.85	110,222,198.21
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		21,452,299.07	57,611,499.76
加：期初现金及现金等价物余额		120,633,531.71	63,022,031.95
六、期末现金及现金等价物余额		142,085,830.78	120,633,531.71

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

张真
印真

主管会计工作负责人：

印佩
印佩

会计机构负责人：

印诗
印诗

合并股东权益变动表

编制单位：南京云创大数据科技股份有限公司

金额单位：人民币元

2020年度

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	114,976,125.00							21,300,575.72	169,756,070.99	422,809,372.91		422,809,372.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	114,976,125.00							21,300,575.72	169,756,070.99	422,809,372.91		422,809,372.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								7,018,213.69	64,719,544.63	71,737,758.32		71,737,758.32
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积								7,018,213.69	-7,018,213.69			
2、提取一般风险准备								7,018,213.69	-7,018,213.69			
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
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、本年年末余额	114,976,125.00							28,318,789.41	254,475,615.62	494,547,131.23		494,547,131.23

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

编制单位：南京云创大数据科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		184,038,981.26	118,687,691.19	118,687,691.19
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十五（一）	331,007,881.30	224,259,917.30	232,929,444.70
应收款项融资		3,896,082.60	14,247,461.83	14,247,461.83
预付款项		65,613,158.38	50,803,074.41	50,803,074.41
其他应收款	十五（二）	5,368,018.84	4,776,284.80	4,776,284.80
存货		95,166,032.75	55,817,948.75	55,817,948.75
合同资产		6,683,800.06	8,669,527.40	不适用
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,339,974.80	7,729,712.81	7,729,712.81
流动资产合计		693,113,929.99	484,991,618.49	484,991,618.49
非流动资产：				
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款		1,200,444.76	2,250,378.48	2,250,378.48
长期股权投资	十五（三）	20,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资				不适用
其他非流动金融资产				不适用
投资性房地产				
固定资产		41,423,925.61	30,597,078.04	30,597,078.04
在建工程		60,926,438.75	61,061,435.63	61,061,435.63
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		933,503.50	1,812,301.41	1,812,301.41
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		4,473,629.22	1,667,143.21	1,667,143.21
递延所得税资产		5,088,643.39	2,833,885.87	2,833,885.87
其他非流动资产		6,420,389.14		
非流动资产合计		140,466,974.37	101,222,222.64	101,222,222.64
资产总计		833,580,904.36	586,213,841.13	586,213,841.13

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：南京云创大数据科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款		143,836,710.22	104,708,197.66	104,708,197.66
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		87,028,199.43	18,218,119.95	18,218,119.95
应付账款		51,686,000.74	30,451,821.20	30,451,821.20
预收款项				96,350.40
合同负债		17,173,587.84	90,569.38	不适用
应付职工薪酬		5,292,499.65	6,414,561.05	6,414,561.05
应交税费		9,665,812.06	1,248,495.73	1,248,495.73
其他应付款		2,724,928.31	3,232,198.15	3,232,198.15
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		3,827,664.32		
其他流动负债		2,012,871.70	5,781.02	
流动负债合计		323,248,274.27	164,369,744.14	164,369,744.14
非流动负债：				
长期借款		17,487,389.78		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		819,006.41		
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		18,306,396.19		
负债合计		341,554,670.46	164,369,744.14	164,369,744.14
所有者权益：				
实收资本		114,976,125.00	114,976,125.00	114,976,125.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		96,776,601.20	96,776,601.20	96,776,601.20
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		28,318,789.41	21,300,575.72	21,300,575.72
未分配利润		251,954,718.29	188,790,795.07	188,790,795.07
所有者权益合计		492,026,233.90	421,844,096.99	421,844,096.99
负债和所有者权益总计		833,580,904.36	586,213,841.13	586,213,841.13

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

编制单位：南京云创大数据科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五（四）	356,983,800.15	270,516,677.45
减：营业成本	十五（四）	201,665,566.61	116,898,284.25
税金及附加		973,325.60	1,978,976.90
销售费用		13,762,678.34	12,085,105.90
管理费用		19,234,096.61	16,764,606.84
研发费用		31,894,513.12	28,814,785.59
财务费用		5,994,040.38	2,889,751.50
其中：利息费用		6,181,038.25	2,923,998.27
利息收入		228,678.98	274,668.84
加：其他收益		10,184,551.26	6,101,813.64
投资收益（损失以“-”号填列）		971,305.09	1,153,259.12
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			
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）		-13,258,251.61	-8,045,624.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,499,790.43	-172,965.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-305,262.22	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		79,552,131.58	90,121,649.03
加：营业外收入		391,882.13	1,000,397.89
减：营业外支出		1,588,643.66	712,319.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		78,355,370.05	90,409,727.06
减：所得税费用		8,173,233.14	10,566,192.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,182,136.91	79,843,534.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,182,136.91	79,843,534.44
（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		70,182,136.91	79,843,534.44

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

9

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

强冲印

现金流量表

编制单位：南京云创大数据科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		313,466,130.34	221,206,524.70
收到的税费返还		2,517,828.16	2,293,165.93
收到其他与经营活动有关的现金		5,358,509.25	5,390,406.32
经营活动现金流入小计		321,342,467.75	228,890,096.95
购买商品、接受劳务支付的现金		195,685,134.04	161,198,471.07
支付给职工以及为职工支付的现金		35,310,448.90	32,083,803.52
支付的各项税费		20,553,379.61	32,205,026.74
支付其他与经营活动有关的现金		17,939,483.46	23,048,864.37
经营活动现金流出小计		269,488,446.01	248,536,165.70
经营活动产生的现金流量净额		51,854,021.74	-19,646,068.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		215,100,000.00	293,000,000.00
取得投资收益收到的现金		971,305.09	1,153,259.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		216,101,305.09	294,153,259.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,007,805.17	93,233,051.13
投资支付的现金		215,100,000.00	235,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19,000,000.00	1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		258,107,805.17	329,233,051.13
投资活动产生的现金流量净额		-42,006,500.08	-35,079,792.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			90,000,000.00
取得借款收到的现金		163,307,161.51	125,957,838.06
收到其他与筹资活动有关的现金		4,526,671.79	27,256,085.50
筹资活动现金流入小计		167,833,833.30	243,213,923.56
偿还债务支付的现金		104,708,197.66	99,882,961.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,330,918.08	4,375,027.01
支付其他与筹资活动有关的现金		60,545,014.41	28,733,736.46
筹资活动现金流出小计		171,584,130.15	132,991,725.35
筹资活动产生的现金流量净额		-3,750,296.85	110,222,198.21
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		6,097,224.81	55,496,337.45
加：期初现金及现金等价物余额		118,518,369.40	63,022,031.95
六、期末现金及现金等价物余额		124,615,594.21	118,518,369.40

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

张其

主管会计工作负责人：

王

会计机构负责人：

17 印

股东权益变动表

编制单位：南京云创大数据科技股份有限公司

金额单位：人民币元

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	114,976,125.00				96,776,601.20				21,300,575.72	188,790,795.07	421,844,096.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	114,976,125.00				96,776,601.20				21,300,575.72	188,790,795.07	421,844,096.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,018,213.69	63,163,923.22	70,182,136.91
（一）综合收益总额										70,182,136.91	70,182,136.91
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									7,018,213.69	-7,018,213.69	
2、提取一般风险准备									7,018,213.69	-7,018,213.69	
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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、本年年末余额	114,976,125.00				96,776,601.20				28,318,789.41	251,954,718.29	492,026,233.90

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

张真

主管会计工作负责人：

张真

会计机构负责人：

张真

股东权益变动表（续）

编制单位：南京云创大数据科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	33,750,000.00				88,332,914.88				13,316,222.28	116,931,614.07	252,330,751.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	33,750,000.00				88,332,914.88				13,316,222.28	116,931,614.07	252,330,751.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	81,226,125.00				8,443,686.32				7,984,353.44	71,859,181.00	169,513,345.76
（一）综合收益总额										79,843,534.44	79,843,534.44
（二）股东投入和减少资本	4,951,125.00				84,718,686.32						89,669,811.32
1、股东投入的普通股	4,951,125.00				84,718,686.32						89,669,811.32
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									7,984,353.44	-7,984,353.44	
2、提取一般风险准备									7,984,353.44	-7,984,353.44	
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转	76,275,000.00				-76,275,000.00						
1、资本公积转增股本	76,275,000.00				-76,275,000.00						
2、盈余公积转增股本											
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、本年年末余额	114,976,125.00				96,776,601.20				21,300,575.72	188,790,795.07	421,844,096.99

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

南京云创大数据科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度

一、公司基本情况

南京云创大数据科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系南京云创存储科技有限公司(以下简称云创存储科技有限公司)。

云创存储科技有限公司系由张真、深圳市震华高新电子有限公司(以下简称“深圳震华”)共同出资组建的有限责任公司,于2011年3月18日在南京市工商行政管理局白下分局登记注册,取得统一社会信用代码91320100567246634N的《企业法人营业执照》,成立时注册资本为人民币3,000.00万元,其中张真认缴出资人民币1,800.00万元,持股比例为60%,深圳震华认缴出资人民币1,200.00万元,持股比例为40%。公司法定代表人:张真。

根据2012年4月云创存储科技有限公司股东会决议,深圳震华将其持有的300万股股权转让给珠海世纪鼎利科技股份有限公司(以下简称“珠海世纪鼎利”),另将300万股股权转让给张真,转让后注册资本仍为3,000.00万元,其中张真持股2,100.00万元,持股比例为70%,深圳震华持股600.00万元,持股比例为20%,珠海世纪鼎利持股人民币300.00万元,持股比例为10%。

根据2015年5月25日云创存储科技有限公司股东会决议,深圳震华将其持有的人民币600.00万元股权转让给张抗日;根据2015年6月10日云创存储科技有限公司股东会决议,张抗日将其持有的600.00万元股权转让给通鼎互联信息股份有限公司(以下简称“通鼎互联”)。同时,张真及珠海世纪鼎利将其持有股份的10%转让给南京力创投资管理中心(有限合伙)(以下简称“南京力创”),转让后注册资本仍为人民币3,000.00万元,其中张真持股人民币1,890.00万元,持股比例为63%,通鼎互联持股人民币600.00万元,持股比例为20%,珠海世纪鼎利持股人民币270.00万元,持股比例为9%,南京力创持股人民币240.00万元,持股比例为8%。

根据2015年8月5日公司股东发起人协议,以2015年6月30日为基准日,将南京云创存储科技有限公司整体变更为南京云创大数据科技股份有限公司。由全体股东以其拥有的南京云创存储科技有限公司截至2015年6月30日止经审计的净资产33,730,004.31元(其中:实收资本30,000,000.00元,资本公积48,000.00元,盈余公积350.16元,未分配利润3,681,654.15元)按原出资比例折合公司股份30,000,000.00股,每股面值1元,总计股本为人民币30,000,000.00元,超过折股部分的净资产3,730,004.31元计入资本公积。公司已于2015年8月25日办妥工商变更登记手续。

珠海世纪鼎利于2017年5月19日通过新三板交易系统将其持有的贵公司270万股股权转让给自然人夏元勋;夏元勋于2017年5月26日通过新三板交易系统将其持有的贵公司90万股股权转让给自然人侯春雨;夏元勋于2017年6月1日通过新三板交易系统将其持有的贵公司120万股股权转让

给自然人刘峰明；夏元勋于 2017 年 6 月 2 日通过新三板交易系统将其持有的贵公司 60 万股股权转让给自然人刘峰明；张真于 2017 年 6 月 8 日通过新三板交易系统将其持有的贵公司 30 万股股权转让给自然人白炳辉。

根据 2017 年 6 月 29 日股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 214.30 万元，新增注册资本由宁波天堂硅谷新风股权投资合伙企业(有限合伙)认缴。宁波天堂硅谷新风股权投资合伙企业(有限合伙)实际缴纳新增出资额人民币 4,999.619 万元，上述募集资金扣除承销费用、验资费用后，募集资金净额人民币 4,903.392585 万元，其中增加股本为人民币 214.30 万元，增加资本公积为人民币 4,689.092585 万元。上述定增验资已由中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中汇会验[2017]4293 验资报告。公司已于 2017 年 8 月 10 日办妥工商变更登记手续。

根据公司 2017 年 10 月 18 日股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 160.70 万元，新增注册资本由厦门中富鑫源投资合伙企业（有限合伙）认缴。厦门中富鑫源投资合伙企业（有限合伙）实际缴纳新增出资额人民币 3,999.823 万元，上述募集资金扣除承销费用、验资费用后，募集资金净额人民币 3,931.898472 万元，其中增加股本为人民币 160.70 万元，增加资本公积为人民币 3,771.198472 万元。变更后的注册资本为人民币 3,375.00 万元，其中张真持股人民币 1,860.00 万元，持股比例为 55.11%，通鼎互联持股人民币 600.00 万元，持股比例为 17.78%，南京力创持股人民币 240.00 万元，持股比例为 7.11%，宁波天堂硅谷新风股权投资合伙企业(有限合伙)持股人民币 214.30 万元，持股比例为 6.35%，刘峰明持股人民币 180.00 万元，持股比例为 5.33%，厦门中富鑫源投资合伙企业（有限合伙）持股人民币 160.70 万元，持股比例为 4.76%，侯春雨持股人民币 90.00 万元，持股比例为 2.67%，白炳辉持股人民币 30.00 万元，持股比例为 0.89%。上述定增验资已由中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中汇会验[2017]4982 验资报告。公司已于 2017 年 12 月 13 日办妥工商变更登记手续。

根据公司 2019 年 5 月 20 日召开的股东大会决议，决议通过了 2018 年年度权益分派方案，以公司权益分派前总股本 33,750,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 22.60 股，转增后公司的注册资本为人民币 110,025,000 元。上述定增验资已由中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中汇会验[2019]4775 验资报告。公司已于 2019 年 8 月 16 日办妥工商变更登记手续。

根据公司 2019 年 10 月 31 日第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本 4,951,125.00 元，新增注册资本由杭州知时股权投资合伙企业（有限合伙）、朗玛十五号（深圳）创业投资中心（有限合伙）、东证融达投资有限公司认缴。本次增资募集认购资金合计人民币 90,000,000.00 元，上述募集资金扣除承销费用、验资费用后，募集资金净额人民币 89,633,962.26 元，其中增加股本为人民币 4,951,125.00 元，增加资本公积为人民币 84,682,837.26 元。上述定增验资已由中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中汇会验[2019]4937 验资报告。公司已于 2019 年 12 月 11 日办妥工商变更登记手续。本次发行完成后，公司股东持股情况明细如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	张真	60,636,000.00	52.74
2	通鼎互联信息股份有限公司	19,560,000.00	17.01
3	南京力创投资管理中心（有限合伙）	7,824,000.00	6.80
4	宁波天堂硅谷新风股权投资合伙企业（有限合伙）	6,986,180.00	6.08
5	刘峰明	5,868,000.00	5.10
6	北京中富投资管理有限公司—厦门中富鑫源投资合伙企业（有限合伙）	5,238,820.00	4.56
7	侯春雨	2,934,000.00	2.55
8	杭州知时股权投资合伙企业（有限合伙）	2,750,625.00	2.39
9	朗玛十五号（深圳）创业投资中心（有限合伙）	1,650,375.00	1.44
10	白炳辉	978,000.00	0.85
11	东证融达投资有限公司	550,125.00	0.48
合计		114,976,125.00	100.00

公司注册地：南京市秦淮区永智路6号南京白下高新技术产业园区四号楼A栋9层。法定代表人：张真。公司现有注册资本为人民币114,976,125.00元，总股本为114,976,125.00股，每股面值人民币1元。

本公司实际控制人为张真、刘鹏。

本公司所属行业为软件和信息技术服务业。

本公司经营范围为：物联网和大数据技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、产品销售；计算机存储技术研发、销售、服务；计算机软硬件研发、生产、销售、服务；互联网信息服务；数据处理、数据服务；电子产品、电子设备研发、生产、销售、安装、维修；计算机系统集成；网站建设；会务服务；企业营销策划；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；仪器、仪表研发、生产、安装、销售；电子工程、电气工程、弱电工程、智能系统工程的设计、施工、咨询及维护；设备租赁及技术咨询服务；面向成年人开展的培训服务（不含国家统一认可的执业证书类培训）。建设工程设计；网络文化经营；信息系统集成服务；安全系统监控服务；第二类增值电信业务；从事语言能力、艺术、体育、科技等培训的营利性民办培训机构（除面向中小学生开展的学科类、语言类文化教育培训）、人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；职业中介活动（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司2021年2月5日第二届董事会第十九次会议批准对外报出。

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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“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》（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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4、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。

公司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；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，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（参见本附注四、5（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四、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）。

5、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。

公司内所有重大往来余额、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，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、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”（详见本附注四、14、（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。

6、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，按照本附注四、14（2）⑤“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。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过90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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、合并范围内应收款项等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	因银行承兑汇票组合期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此公司将银行承兑汇票视为具有较低的信用风险的金融工具。在考虑历史违约率为零的情况下，公司所取得的银行承兑汇票信用损失风险较低，除有迹象表明票据承兑人无法履行到期付款责任外，公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，将应收账款划分为账龄组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内的关联方款项

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

项 目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内的关联方款项

④应收款项融资

本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

⑤合同资产

在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的减值损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期减值损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期减值损失。

⑥对应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

（1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在组装调试过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、发出商品等。

（2）企业取得存货按实际成本计量，外购存货的成本即为该存货的采购成本

（3）发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法核算。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销；包装物按照一次转销法进行摊销。

（6）资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存

货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

12、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回，公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，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，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（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的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：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；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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计

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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则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将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。

14、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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、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，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。

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，按本附注四、5、（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。

15、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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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。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公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产折旧

①除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

②公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

③固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3-6	5.00	15.83-31.67
运输工具	4	5.00	23.75
办公家具	5	5.00	19.00
工具器具	5	5.00	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的后续支出

①与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除。

②与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(5) 固定资产减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

17. 合同资产

自2020年1月1日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10、金融工具减值。

18. 在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的

工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

（3）在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

19、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

20、无形资产

（1）无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

②使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

（3）无形资产使用寿命的估计

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

②合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

③按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5

(4) 无形资产减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

(5) 内部研究开发项目支出的确认和计量

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。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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)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，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、维保费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、合同负债

自2020年1月1日起适用

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。在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价的权利，则本公司将在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

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

(2) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险费等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，应当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、本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、收入

（1）收入确认原则和计量方法

1) 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

格计量收入。

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

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品；

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2) 收入的计量

①可变对价

合同中存在可变对价的，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。每一资产负债表日，公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，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，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，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，公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点

冲减当期收入。

（2）具体的收入确认政策

本公司以大数据存储与智能处理为核心业务，该类业务通过对公司自主研发的软件系统、专用硬件设备以及对外采购的通用软件、硬件进行集成，结合必要的二次开发工作，满足客户定制的需求，属于在某一时刻履行履约义务。

产品及服务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品或服务交付给客户且客户已接受该商品或服务，取得客户对货物（服务）的签收单（验收单），客户取得货物控制权，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时，作为销售收入确认的具体时点。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

（1）销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）本公司收入的具体确认原则

本公司以大数据存储与智能处理为核心业务，该类业务通过对公司自主研发的软件系统、专用硬件设备以及对外采购的通用软件、硬件进行集成，结合必要的二次开发工作，满足客户定制的需求。

确认收入应当满足以下条件：公司按照合同约定已经提供全部硬件设备和软件系统，并为使该

等系统可以达到合同约定的使用状态而提供了必要的集成、安装、调试、二次开发等服务；相关硬件设备和软件系统所有权上的主要风险和报酬已经转移给购货方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对其实施有效控制；合同收入的金额能够可靠计量；相关的、已发生或将发生的成本能够可靠计量。公司在该类业务满足上述条件并且取得客户的最终验收证明时确认销售收入。

公司提供的技术服务主要包括软件开发、技术研发和系统维护等服务内容。公司在已根据合同约定提供了相应服务，取得相应收款权利，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。通常包括：合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按完成服务的期间确认收入；合同约定服务需经客户验收确认，根据客户验收证明或其他类似文件确认收入。

自营网店销售收入确认方式为公司每月末根据电子商务第三方支付交易系统中显示已完成交易明细确认收入。

27、政府补助

(1) 政府补助的分类

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。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

a.政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

b.根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

c.若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

a.所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

b.应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

c.相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

d.根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

(3) 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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；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。

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：

a.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企业提供贷款的，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。

b.财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

a.初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

b.存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

c.属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 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，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，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

29、重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、会计政策和会计估计变更的说明

1、重要会计政策变更

执行新收入准则导致的会计政策变更：

财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布了《企业会计准则第 14 号——收入》财会【2017】22 号文，要求新三板挂牌公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司不存在对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

a、对合并财务报表的影响

合并资产负债表项目	2019 年 12 月 31 日	调整数	2020 年 1 月 1 日
应收账款	233,176,443.46	-8,669,527.40	224,506,916.06
合同资产		8,669,527.40	8,669,527.40
预收账款	96,350.40	-96,350.40	-
合同负债		90,569.38	90,569.38
其他流动负责		5,781.02	5,781.02

b、对母公司财务报表的影响

合并资产负债表项目	2019 年 12 月 31 日	调整数	2020 年 1 月 1 日
应收账款	232,929,444.70	-8,669,527.40	224,259,917.30
合同资产		8,669,527.40	8,669,527.40
预收账款	96,350.40	-96,350.40	-
合同负债		90,569.38	90,569.38
其他流动负责		5,781.02	5,781.02

2、重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

六、税项

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	按 6%、9%、13%、16%、17% 等税率计缴。
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%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

注 1： 本公司 2019 年 11 月通过高企复审，并于 11 月 22 日被江苏省科学技术委员会认定为高新技术企业，证书编号：GR201932003462，依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，公司自 2019 年度起享受 15%的企业所得税优惠税率。全资子公司深圳云创大数据科技有限公司 2020 年度企业所得税享受小型微利企业优惠税率。

注2:依据(财税〔2011〕100号)《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》核准公司部分软件产品享受增值税即征即退政策。

注3:依据(财税〔2018〕99号)《财政部、税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》以及本公司取得的编号为20171011的科技型中小企业认证,本公司开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在2018年1月1日至2020年12月31日期间,再按照实际发生额的75%在税前加计扣除;形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

注4:依据(财税〔2019〕46号)《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》及国家税务总局南京市税务局《关于落实好首批产教融合型试点企业附加费减免政策的通知》,本公司于2020年7月1日起按规定享受附加费减免优惠政策。

注5:依据(财税〔2020〕31号)《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》,子公司海南云创大数据科技有限公司自2020年度至2024年度享受15%的企业所得税优惠税率。

七、企业合并及合并报表

1. 子公司情况

(1) 通过设立方式成立的子公司

单位:万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	期末持股比例(%)	期末表决权比例(%)	是否合并报表
海南云创大数据科技有限公司	有限责任公司	海南省	信息技术	1,000.00	大数据服务,信息处理和存储支持服务,技术转移咨询服务(除产权交易、产权经纪),工程技术与设计服务,软件和信息技术服务业,其他软件开发,信息系统集成和物联网技术服务,人工智能基础资源与技术平台,信息技术咨询服务,信息安全设备制造,应用软件开发,计算机、通信和其他电子设备制造业,电子、通信产品会展服务,电力工程施工,互联网数据服务,计算机及通信设备经营租赁,市场营销策划,仪器仪表制造,其他科技推广服务业,地震服务。	1,000.00	100.00	100.00	是

深圳云创大数据科技有限公司	有限责任公司	深圳市	信息技术	1,000.00	一般经营项目是：物联网和大数据的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、产品销售；计算机存储技术开发、销售、技术服务；计算机软硬件的技术开发、销售、技术服务；数据处理、数据服务；教育培训（不含学科类培训）；计算机系统集成；会务服务；企业营销策划；电子工程、电气工程、弱电工程、智能系统工程的设计、施工、咨询及维护；设备租赁及技术咨询服 务；安防工程设计与施工；国内贸易，经营进出口业务（以上根据法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的，依法取得相关审批文件后方可经营）。许可经营项目是：互联网信息服务；网站建设；互联网在线培训；互联网文化经营。电子产品、电子设备研发、销售、安装、维修；仪器、仪表的研发、安装、销售。	1,000.00	100.00	100.00	是
---------------	--------	-----	------	----------	--	----------	--------	--------	---

(2) 本公司投资设立海南云创大数据科技有限公司，注册资本 1,000.00 万元，占比 100%。海南云创大数据科技有限公司已于 2019 年 3 月 26 日取得由海南省市场监督管理局核发的 91460100MA5T8YJQ2D 号《营业执照》，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司实缴投资款为 1,000.00 万元。

(3) 本公司投资设立深圳云创大数据科技有限公司，注册资本 1,000.00 万元，占比 100%。深圳云创大数据科技有限公司已于 2020 年 1 月取得由深圳市市场监督管理局核发的 91440300MA5G20LT2U 号《营业执照》，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司实缴投资款为 1,000.00 万元。

2. 报告期纳入合并范围的子公司

名称	2020 年 12 月 31 日净资产（单位：元）	2020 年度净利润（单位：元）
海南云创大数据科技有限公司	13,117,215.40	2,151,939.48
深圳云创大数据科技有限公司	9,403,681.93	-596,318.07

八、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2020年1月1日，“期末”指2020年12月31日，“上年年末”指2019年12月31日，“本期”指2020年度，“上期”指2019年度。

（一）货币资金

（1）货币资金余额情况

项目	期末余额	上年年末余额
现金	13,727.19	53,890.69
银行存款	142,072,103.59	120,579,641.02
其他货币资金	59,423,387.05	169,321.79
合计	201,509,217.83	120,802,853.50

（2）货币资金期末使用受限制状况

项目	期末数	上年年末数
银行承兑汇票保证金	59,423,387.05	169,321.79
合计	59,423,387.05	169,321.79

（二）应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	770,000.00	
小 计	770,000.00	
减：坏账准备	23,100.00	
合 计	746,900.00	

（2）按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	770,000.00	100.00	23,100.00	3.00	746,900.00
其中：商业承兑汇票	770,000.00	100.00	23,100.00	3.00	746,900.00
合 计	770,000.00	100.00	23,100.00	—	746,900.00

（3）坏账准备的情况

类 别	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	
		23,100.00			23,100.00
合 计		23,100.00			23,100.00

(4) 期末公司无已质押的应收款项融资。

(三) 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	265,245,725.83
1 至 2 年	32,318,219.70
2 至 3 年	54,763,748.90
3 至 4 年	13,548,929.99
4 至 5 年	-
5 年以上	395,082.95
小计	366,271,707.37
坏账准备	32,049,678.92
合 计	334,222,028.45

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，其中：	366,271,707.37	100.00	32,049,678.92	8.75	334,222,028.45
组合 1：按账龄组合	366,271,707.37	100.00	32,049,678.92	8.75	334,222,028.45
合 计	366,271,707.37	100.00	32,049,678.92	8.75	334,222,028.45

(续)

类别	上年年末余额
----	--------

	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，其中：	250,731,588.88	100.00	17,555,145.42	7.00	233,176,443.46
组合 1：按账龄组合	250,731,588.88	100.00	17,555,145.42	7.00	233,176,443.46
合计	250,731,588.88	100.00	17,555,145.42	7.00	233,176,443.46

(3) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	265,245,725.83	7,957,371.77	3.00
1 至 2 年	32,318,219.70	3,231,821.97	10.00
2 至 3 年	54,763,748.90	13,690,937.23	25.00
3 至 4 年	13,548,929.99	6,774,465.00	50.00
4 至 5 年	-	-	
5 年以上	395,082.95	395,082.95	100.00
合计	366,271,707.37	32,049,678.92	

(4) 坏账准备的情况

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	
坏账准备	17,555,145.42	14,494,533.50			32,049,678.92
合 计	17,555,145.42	14,494,533.50			32,049,678.92

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额 (元)	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州汇智通信技术有限公司	31,304,886.00	8.55	7,826,221.50
江苏禧楠实业发展有限公司	28,760,468.00	7.85	862,814.04
中国电子系统技术有限公司	25,672,500.00	7.01	770,175.00

单位名称	账面余额（元）	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备期末 余额
南京市公安局	16,911,444.00	4.62	507,343.32
屯昌县公安局	15,224,595.57	4.16	456,737.87
合计	117,873,893.57	32.19	10,423,291.73

（四）应收款项融资

（1）分类情况披露

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	3,896,082.60	14,247,461.83
合计	3,896,082.60	14,247,461.83

（2）应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期末余额		上年年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	3,896,082.60	3,896,082.60	14,247,461.83	14,247,461.83
应收账款				
合 计	3,896,082.60	3,896,082.60	14,247,461.83	14,247,461.83

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票，剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

（3）期末公司无已质押的应收款项融资。

（4）期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,000,000.00
合 计		3,000,000.00

（五）预付款项

1.按账龄列示的预付款项

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	57,191,132.18	87.06	49,765,346.70	96.91
1-2 年	8,409,871.27	12.80	1,580,746.20	3.08

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2-3 年	86,650.40	0.13	4,340.00	0.01
3 年以上	4,340.00	0.01		-
合 计	65,691,993.85	100.00	51,350,432.90	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	欠款金额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
广州远超信息科技有限公司	9,994,950.00	15.21
南京创典瑞信息科技有限公司	7,518,585.36	11.45
南京鑫盛业电子科技有限公司	6,993,000.00	10.65
南京创瑞丰系统集成有限公司	6,543,399.86	9.96
南京润弘通信息技术有限公司	6,501,500.00	9.90
合 计	37,551,435.22	57.17

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	5,325,939.01	4,765,858.02
应收利息		
应收股利		
合 计	5,325,939.01	4,765,858.02

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	4,218,478.84
1 至 2 年	1,008,425.60
2 至 3 年	327,400.00
3 至 4 年	157,700.00
4 至 5 年	10,175.00
5 年以上	27,040.00
小 计	5,749,219.44
减：坏账准备	423,280.43
合 计	5,325,939.01

(2) 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）	
2020 年 1 月 1 日余额	623,924.21			623,924.21
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——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				
本期转回	200,643.78			200,643.78
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	423,280.43			423,280.43

(3) 坏账准备的情况

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	
坏账准备	623,924.21		200,643.78		423,280.43
合 计	623,924.21		200,643.78		423,280.43

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
应收软件退税款	应收软件退税款	2,004,414.43	1 年以内	34.86	60,132.43
贵州省财政学校	保证金	852,000.00	1 年以内	14.82	25,560.00
北京通建泰利特智能系统工程有限公司	保证金	400,000.00	1-2 年	6.96	40,000.00
江苏邳州经济开发区财政局	保证金	140,000.00	2-3 年	2.44	35,000.00
包头职业技术学院	保证金	129,650.00	1-2 年	2.26	12,965.00

债务人名称	款项性质	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		3,526,064.43		61.34	173,657.43

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	2,790,802.60	3,066,368.34
员工备用金	-	103,626.12
代垫款项	295,177.68	476,967.14
退税款	2,004,414.43	1,132,519.06
其他	658,824.73	610,301.57
合 计	5,749,219.44	5,389,782.23

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,482,676.51	30,542.37	58,452,134.14
库存商品	2,769,660.79		2,769,660.79
合同成本	33,944,237.82		33,944,237.82
合计	95,196,575.12	30,542.37	95,166,032.75

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,797,865.82	172,965.29	51,624,900.53
库存商品	4,199,498.42		4,199,498.42
合计	55,997,364.24	172,965.29	55,824,398.95

2、存货跌价准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	172,965.29			142,422.92		30,542.37
合 计	172,965.29			142,422.92		30,542.37

3、期末存货余额中无资本化利息金额。

4、期末存货中无用于债务担保的事项。

(八) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	6,910,515.53	207,315.47	6,703,200.06
合计	6,910,515.53	207,315.47	6,703,200.06

(九) 其他流动资产

1、明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税费		2,457,015.34
待抵扣税金	207.60	39,280.38
暂估进项税	2,567,604.31	4,620,209.55
预付上市费用	1,273,584.90	613,207.54
合计	3,841,396.81	7,729,712.81

2、期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 长期应收款

1. 长期应收款情况

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
分期收款销售商品	1,632,000.00	408,000.00	1,224,000.00	2,558,000.00	255,800.00	2,302,200.00
未实现融资收益	-23,555.24		-23,555.24	-51,821.52		-51,821.52
合 计	1,608,444.76	408,000.00	1,200,444.76	2,506,178.48	255,800.00	2,250,378.48

(2) 减值准备计提情况

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	255,800.00			255,800.00
年初长期应收款账面余额在本期：				

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	152,200.00			152,200.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	408,000.00			408,000.00

（十一）固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	41,487,793.58	30,690,887.93
固定资产清理		
合 计	41,487,793.58	30,690,887.93

1、固定资产增减变动情况

项目	电子设备	办公家具	运输工具	工具器具	合计
1、账面原值					
（1）期初余额	34,483,684.47	119,422.38	377,009.01	173,333.33	35,153,449.19
（2）本期增加金额	24,339,525.13	-	-	30,088.50	24,369,613.63
购置	5,001,626.22			30,088.50	5,031,714.72
在建工程转入	19,337,898.91				19,337,898.91
（3）本期减少金额	7,033,549.01	-	-	-	7,033,549.01
处置或报废	7,033,549.01				7,033,549.01
（4）期末余额	51,789,660.59	119,422.38	377,009.01	203,421.83	52,489,513.81
2、累计折旧					-

(1) 期初余额	4,082,825.03	19,847.37	270,182.74	89,706.12	4,462,561.26
(2) 本期增加金额	11,130,955.11	24,425.34	82,718.41	32,928.60	11,271,027.46
计提	11,130,955.11	24,425.34	82,718.41	32,928.60	11,271,027.46
(3) 本期减少金额	4,731,868.49				4,731,868.49
处置或报废	4,731,868.49				4,731,868.49
(4) 期末余额	10,481,911.65	44,272.71	352,901.15	122,634.72	11,001,720.23
3、减值准备					
(1) 期初余额	-	-	-	-	-
(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	41,307,748.94	75,149.67	24,107.86	80,787.11	41,487,793.58
(2) 期初账面价值	30,400,859.44	99,575.01	106,826.27	83,627.21	30,690,887.93

2、期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3、期末无暂时闲置的固定资产。

4、期末无通过融资租赁租入的固定资产。

5、期末无经营租赁租出的固定资产。

6、期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十二) 在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	9,982,742.23	
工程物资	50,943,696.52	61,061,435.63
合 计	60,926,438.75	61,061,435.63

1、在建工程情况

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
云创大数据智能云平台	9,982,742.23		9,982,742.23			
合 计	9,982,742.23		9,982,742.23			

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
云创大数据智能云平台		29,320,641.14	19,337,898.91		9,982,742.23
合计		29,320,641.14	19,337,898.91	-	9,982,742.23

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
云创大数据智能云平台	260,719.08	260,719.08	4.90	自筹
合计	260,719.08	260,719.08	4.90	

3、工程物资

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
云创大数据智能云平台	50,943,696.52		50,943,696.52	61,061,435.63		61,061,435.63
合 计	50,943,696.52		50,943,696.52	61,061,435.63		61,061,435.63

(十三) 无形资产

1、明细情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,698,618.45	4,698,618.45
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	4,698,618.45	4,698,618.45
二、累计摊销		

项目	软件	合计
1. 期初余额	2,886,317.04	2,886,317.04
2. 本期增加金额	878,797.91	878,797.91
(1) 摊销	878,797.91	878,797.91
3. 本期减少金额		-
4. 期末余额	3,765,114.95	3,765,114.95
三、减值准备	-	-
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1. 期末余额账面价值	933,503.50	933,503.50
2. 期初余额账面价值	1,812,301.41	1,812,301.41

2、期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3、期末无用于抵押或担保的无形资产。

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修费	496,798.68		108,644.16		388,154.52
维保服务费	1,287,762.42	6,891,055.30	4,016,805.65		4,162,012.07
合计	1,784,561.10	6,891,055.30	4,125,449.81	-	4,550,166.59

(十五) 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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	32,904,059.35	4,935,599.03	18,434,869.63	2,764,056.25
资产减值准备	1,530,932.80	229,639.92	172,965.29	25,944.79
预提费用	724,319.07	108,647.86	308,221.44	46,233.22
可抵扣亏损	662,378.06	66,237.81		
合计	35,821,689.28	5,340,124.62	18,916,056.36	2,836,234.26

(十六) 其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
一年以上或超过一个正常营业周 期的合同资产	7,713,464.10	
减：减值准备	1,293,074.96	
合 计	6,420,389.14	

(十七) 信用减值准备明细表

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	其他 转出	
坏账准备	18,434,869.63	14,669,833.50	200,643.78		32,904,059.35
合计	18,434,869.63	14,669,833.50	200,643.78		32,904,059.35

(十八) 短期借款

1.短期借款分类

借款类别	期末余额	上年年末余额
保证借款	143,633,848.01	104,708,197.66
应付利息	202,862.21	
合计	143,836,710.22	104,708,197.66

2.期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

(十九) 应付票据

类别	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	87,028,199.43	564,405.95
国内信用证		17,653,714.00
合计	87,028,199.43	18,218,119.95

(二十) 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（含1年）	38,786,945.08	29,944,406.80
1-2年（含2年）	13,447,340.11	556,169.72
2-3年（含3年）	31,028.34	810,660.67
3年以上	217,660.67	192,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
合计	52,482,974.20	31,503,237.19

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
南京易周能源科技有限公司	2,193,895.58	未到结算期
合计	2,193,895.58	

(二十一) 合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额
预收货款	17,200,136.51
合计	17,200,136.51

(2) 本期账面价值未发生重大变动。

(二十二) 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	6,445,687.51	33,595,704.68	34,598,891.39	5,442,500.80
离职后福利-设定提存计划		297,422.76	297,422.76	-
合计	6,445,687.51	33,893,127.44	34,896,314.15	5,442,500.80

(2) 短期薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,445,687.51	29,931,099.23	30,934,285.94	5,442,500.80
职工福利费		1,577,315.50	1,577,315.50	-
社会保险费		872,181.05	872,181.05	-
其中：医疗保险费		828,051.58	828,051.58	-
工伤保险费		2,262.81	2,262.81	-
生育保险费		41,866.66	41,866.66	-
住房公积金		1,075,778.90	1,075,778.90	-
工会经费和职工教育经费		17,000.00	17,000.00	-
商业保险		122,330.00	122,330.00	-

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	6,445,687.51	33,595,704.68	34,598,891.39	5,442,500.80

(3) 设定提存计划

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		283,760.76	283,760.76	
失业保险费		13,662.00	13,662.00	
合计		297,422.76	297,422.76	

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	3,918,490.10	982,162.10
增值税	5,996,022.01	45,465.57
个人所得税	136,195.73	105,339.94
城市维护建设税	413,752.96	108,604.64
教育费附加	7,244.78	46,934.55
地方教育费附加	4,830.01	31,289.71
印花税	2,687.50	
合计	10,479,223.09	1,319,796.51

(二十四) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	2,794,393.28	3,127,829.65
应付利息		104,368.50
应付股利		
合 计	2,794,393.28	3,232,198.15

1、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质列示

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	1,500,000.00	1,500,000.00
其他往来款	1,294,393.28	1,627,829.65
合计	2,794,393.28	3,127,829.65

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
--------	------	-----------

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
长沙中创云城信息科技有限公司	1,500,000.00	履约保证金
合计	1,500,000.00	

(二十五) 一年内到期的非流动负债

款项性质	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款	2,185,923.72	
1 年内到期的长期应付款	1,641,740.60	
合计	3,827,664.32	

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额
销售商品合同相关的合同负债待转销项税	2,016,323.03
合计	2,016,323.03

(二十七) 长期借款

款项性质	期末余额	上年年末余额
质押借款	19,673,313.50	
减：一年内到期的长期借款	2,185,923.72	
合计	17,487,389.78	

(二十八) 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	819,006.41	
专项应付款		
合 计	819,006.41	

(1) 长期应付款

款项性质	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	2,460,747.01	
减：一年内到期的部分	1,641,740.60	
合计	819,006.41	

(二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	114,976,125.00			114,976,125.00
合计	114,976,125.00			114,976,125.00

(三十) 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	96,776,601.20			96,776,601.20
合 计	96,776,601.20			96,776,601.20

(三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	21,300,575.72	7,018,213.69		28,318,789.41
合计	21,300,575.72	7,018,213.69		28,318,789.41

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额	189,756,070.99	116,931,614.07
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后本期期初未分配利润	189,756,070.99	116,931,614.07
本期增加	71,737,758.32	80,808,810.36
其中：本期归属于母公司所有者的净利润转入	71,737,758.32	80,808,810.36
本期减少	7,018,213.69	7,984,353.44
其中：本期提取盈余公积数	7,018,213.69	7,984,353.44
本期提取一般风险准备数		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	254,475,615.62	189,756,070.99

(三十三) 营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	363,328,141.88	203,578,556.59	273,150,447.44	118,322,095.48
其他业务				

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	363,328,141.88	203,578,556.59	273,150,447.44	118,322,095.48

(2) 主营业务按产品类别列示如下

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
大数据智能处理	268,489,512.11	140,994,109.44	202,341,251.88	90,684,349.12
大数据存储	94,838,629.77	62,584,447.15	70,809,195.56	27,637,746.36
合计	363,328,141.88	203,578,556.59	273,150,447.44	118,322,095.48

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	销售金额	占公司全部销售收入的比例(%)
乐东黎族自治县公安局	47,028,320.85	12.94
南瑞集团有限公司及其子公司	40,287,475.02	11.09
江苏禧楠实业发展有限公司	30,124,382.32	8.29
屯昌县公安局	29,067,946.97	8.00
中国电子系统技术有限公司	25,243,362.83	6.95
合计	171,751,487.99	47.27

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	949,233.05	1,124,572.96
教育费附加	138,858.30	484,749.44
地方教育费附加	92,592.19	323,166.29
印花税	113,341.60	75,712.60
车船税及其他	1,594.74	1,560.00
合计	1,295,619.88	2,009,761.29

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,608,853.72	3,847,176.30
差旅费	1,522,179.18	2,172,182.66
售后及运维费	4,601,608.85	3,134,988.20
业务招待费	1,176,954.79	1,132,506.64

项目	本期金额	上期金额
广告宣传费	587,487.08	329,545.08
招标服务费	397,279.96	538,318.86
其他服务费	188,128.06	211,419.56
培训服务费	401,583.50	324,877.77
运输费	403,659.26	400,588.03
合计	13,887,734.40	12,091,603.10

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,453,471.82	5,098,203.27
差旅费及交通	107,960.65	262,727.56
折旧和摊销	2,611,064.78	1,170,586.68
装修维修费	178,353.12	211,791.90
低值易耗品	799,493.98	855,045.56
招待费	120,901.37	113,079.82
办公经费	1,549,255.04	1,471,550.79
物管费	264,063.03	220,968.26
水电及网络费	591,212.60	523,247.10
检测认证费	362,412.92	233,837.72
劳保用品	262,015.93	366,927.77
租赁费	3,404,666.69	2,010,604.91
中介服务费用	319,554.36	991,497.17
挂牌及上市筹备费	1,696,737.74	1,628,176.70
会务费	16,289.00	144,425.70
招聘费	9,019.81	88,133.51
托管及技术服务费	1,362,863.52	1,231,854.41
培训及会务费	179,400.00	224,974.49
专利费用	154,311.52	51,060.63
合计	19,443,047.88	16,898,693.95

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	21,752,918.06	22,378,626.52
折旧与摊销	9,535,425.79	3,733,077.31

项目	本期金额	上期金额
直接材料	398,827.67	252,664.92
其他相关费用	913,092.15	2,450,416.84
合计	32,600,263.67	28,814,785.59

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	6,181,038.25	2,923,998.27
减：利息收入	241,054.05	277,397.27
未实现融资收益摊销	-28,266.28	-28,266.28
手续费等	73,476.39	268,969.35
合计	5,985,194.31	2,887,304.07

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
即征即退增值税	3,389,723.53	2,198,424.05	
与企业日常活动相关的政府补助	6,776,152.66	3,819,950.00	4,172,902.66
个税手续费返还	18,693.07	83,439.59	18,693.07
合计	10,184,569.26	6,101,813.64	4,191,595.73

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
房租补贴	2,603,250.00	1,309,950.00	与收益相关
省级工业和信息产业转型升级省级资金	50,000.00	1,000,000.00	与收益相关
省级现代服务业（其他服务业）发展专项资金	530,000.00	710,000.00	与收益相关
企业研究开发费用省级财政奖励		300,000.00	与收益相关
2015 年企业创新与成果转化专项资金		500,000.00	与资产相关
高企奖励	600,000.00		与收益相关
专利补助	8,005.90		与收益相关
2019 年省级现代服务业发展专项资金			与收益相关
市科技顶尖专家科研成果产业化配套资金	1,500,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
社保费减免	188,496.76		与收益相关
公安部第三研究所保密项目经费	773,400.00		与收益相关
2019年白下高新区苏南自创区潜在独角兽企业奖励	400,000.00		与收益相关
市知识产权企业资助	50,000.00		与收益相关
培训补贴	73,000.00		与收益相关
合计	6,776,152.66	3,819,950.00	

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	971,305.09	1,153,259.12
合计	971,305.09	1,153,259.12

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-14,469,189.72	-8,069,108.76
合计	-14,469,189.72	-8,069,108.76

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失		-172,965.29
合同资产减值损失	-1,500,390.43	
合计	-1,500,390.43	-172,965.29

(四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置损失	-305,262.22	
合计	-305,262.22	

(四十四) 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
与企业日常活动无关的政府补助	120,000.00	500,900.00	120,000.00
其他	273,077.80	499,497.89	273,077.80
合计	393,077.80	1,000,397.89	393,077.80

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2018 年白下高新区苏南国家自主创新示范瞪羚企业奖励		200,000.00	与收益相关
2018 年度白下高新区促进知识产权奖励		900.00	与收益相关
南京市秦淮区市场监督管理局企业知识产权补贴		300,000.00	与收益相关
2019 年度省两化融合贯标和企业上云切块奖励	120,000.00		与收益相关
合计	120,000.00	500,900.00	与收益相关

(四十五) 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	196,506.79	665,310.47	196,506.79
公益性捐赠支出	1,110,300.00	46,653.00	1,110,300.00
其他	281,921.62	356.39	281,921.62
合计	1,588,728.41	712,319.86	1,588,728.41

(四十六) 所得税费用

(1) 所得税费用明细表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	10,989,238.56	11,729,087.62
递延所得税费用	-2,503,890.36	-1,110,617.28
合计	8,485,348.20	10,618,470.34

(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	80,223,106.52
按法定/适用税率计算的所得税	12,033,465.98
子公司适用不同税率的影响	33,128.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,060.36
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	
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	-1,174.19
研发费用加计扣除的影响	-3,588,132.73
所得税费用	8,485,348.20

(四十七) 合并现金流量表相关事项说明

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
收到的政府补贴	4,056,405.90	4,510,000.00
利息收入	241,054.05	277,397.27
其他	1,032,156.50	592,677.15
合计	5,329,616.45	5,380,074.42

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
付现费用	16,979,278.01	22,067,856.16
手续费	73,476.39	268,969.35
其他	1,074,388.64	733,729.21
合计	18,127,143.04	23,070,554.72

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据、保函、信用证保证金收回	4,526,671.79	27,256,085.50
合计	4,526,671.79	27,256,085.50

4. 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
支付的上市费用	660,377.36	613,207.54
支付的信用证贴现息		523,748.55
支付的票据、保函、信用证保证金	59,884,637.05	27,596,780.37
合计	60,545,014.41	28,733,736.46

5. 净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	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	71,737,758.32	80,808,810.36
加：资产减值准备	1,500,390.43	172,965.29
信用减值损失	14,469,189.72	8,069,108.76

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,271,027.46	4,195,431.61
无形资产摊销	878,797.91	709,621.88
长期待摊费用摊销	4,125,449.81	1,795,881.19
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)	305,262.22	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	196,506.79	665,310.47
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	6,181,038.25	2,923,998.27
投资损失(收益以“-”号填列)	-971,305.09	-1,153,259.12
递延收益的增加(减少以“-”号填列)		-500,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,503,890.36	-1,110,617.28
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)	-39,341,633.80	-12,533,791.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-134,327,449.57	-128,333,713.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	114,687,953.91	25,861,099.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	48,209,096.00	-18,429,154.23
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	142,085,830.78	120,633,531.71
减：现金的期初余额	120,633,531.71	63,022,031.95
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	21,452,299.07	57,611,499.76

6. 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	142,085,830.78	120,633,531.71
其中：库存现金	13,727.19	53,890.69

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	142,072,103.59	120,579,641.02
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	142,085,830.78	120,633,531.71
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		

（四十七）所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
货币资金	59,423,387.05	169,321.79	保函保证金及承兑保证金
固定资产	3,779,759.86		融资抵押
应收账款	82,513,088.83		质押
合同资产	6,773,608.13		质押
长期应收款	1,632,000.00		质押
合计	154,121,843.87	169,321.79	

九、合并范围的变更

本期通过设立方式成立的子公司

名称	注册资本	注册地	业务性质	期末持股比例	期末表决权比例	是否并表
深圳云创大数据科技有限公司	1,000.00 万元	深圳市	信息技术	100.00%	100.00%	是

十、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

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
海南云创大数据科技有限公司	海南省	海南省	信息技术	100.00	设立
深圳云创大数据科技有限公司	深圳市	深圳市	信息技术	100.00	设立

十一、承诺及或有事项的说明

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项和或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）2019 年度差错更正事项

1、对应收票据和应收款项融资调整，调减应收票据余额 12,747,461.83 元，同时调增应收款项融资余额 14,247,461.83 元；

2、对应收账款、长期应收款和信用减值损失调整，融资性质合同应收款重分类，调减应收账款余额 2,898,000.00 元，同时调增长期应收款余额 2,250,378.48 元，根据坏账政策补计提坏账准备，减少应收账款 5,789,271.70 元，增加信用减值损失 5,789,271.70 元；

3、对预付账款、其他流动资产和营业成本调整，待抵扣进项税重分类，减少预付账款 4,747,187.34 元，增加其他流动资产 4,747,187.34 元，确认结转营业成本 850,943.39 元，减少预付账款 850,943.39 元；

4、对长期待摊费用和销售费用调整，根据维保费合同调整计提及摊销金额，减少长期待摊费用 1,008,211.02 元，减少销售费用 1,008,211.02 元；

5、对递延所得税资产和所得税费用调整，坏账计提政策变化导致本期计提的应收账款及其他应收款坏账准备增加，增加递延所得税资产 1,009,111.00 元，减少所得税费用 1,009,111.00 元；

6、对应付账款、应收款项融资和销售费用调整，将已背书不符合终止确认的应收票据调增应付账款 1,500,000.00 元，调增应收款项融资 1,500,000.00 元，对跨期销售费用调减调减应付账款 1,647,742.25 元，调减销售费用 1,647,742.25 元；

7、对应交税费、所得税费用和其他流动资产调整，利润总额变动调减应交税费 1,276,859.56 元，调减所得税费用 1,276,859.56 元，重分类多交增值税调增应交税费 2,496,295.72 元，调增其他流动资产 2,496,295.72 元；

8、对营业外收入和其他收益调整，与企业日常经营活动相关的政府补助重分类，调减营业外收入 1,893,389.59 元，调增其他收益 1,893,389.59 元；

9、对现金流表部分项目进行的调整；

10、因 2018 年差错更正以及 2019 年上述调整导致报表其他项目的调整。

(二) 2019 年度财务报表更正情况如下：

受影响的报表项目名称	更正前	更正金额	更正后
应收票据	12,747,461.83	-12,747,461.83	-
应收账款	242,388,349.22	-9,211,905.76	233,176,443.46
应收款项融资		14,247,461.83	14,247,461.83
预付款项	57,099,563.65	-5,749,130.75	51,350,432.90
其他应收款	4,547,411.39	218,446.63	4,765,858.02
存货	56,219,665.94	-395,266.99	55,824,398.95
其他流动资产	4,369,398.03	3,360,314.78	7,729,712.81
长期应收款		2,250,378.48	2,250,378.48
固定资产	30,705,689.07	-14,801.14	30,690,887.93
无形资产	1,648,333.13	163,968.28	1,812,301.41
长期待摊费用	2,792,772.12	-1,008,211.02	1,784,561.10
递延所得税资产	1,827,123.26	1,009,111.00	2,836,234.26
应付账款	30,520,025.34	983,211.85	31,503,237.19
预收款项	206,279.52	-109,929.12	96,350.40
应交税费	3,903,892.68	-2,584,096.17	1,319,796.51
其他应付款	3,258,213.51	-26,015.36	3,232,198.15
资本公积	96,740,752.14	35,849.06	96,776,601.20
盈余公积	21,624,112.85	-323,537.13	21,300,575.72

受影响的报表项目名称	更正前	更正金额	更正后
未分配利润	195,608,650.61	-5,852,579.62	189,756,070.99
营业收入	272,359,467.91	790,979.53	273,150,447.44
营业成本	116,824,303.01	1,497,792.47	118,322,095.48
税金及附加	1,935,596.16	74,165.13	2,009,761.29
销售费用	18,459,329.12	-6,367,726.02	12,091,603.10
管理费用	15,093,544.65	1,805,149.30	16,898,693.95
研发费用	28,748,572.54	66,213.05	28,814,785.59
财务费用	2,937,391.33	-50,087.26	2,887,304.07
其他收益	4,303,165.93	1,798,647.71	6,101,813.64
信用减值损失	-6,890,609.58	-1,178,499.18	-8,069,108.76
资产减值损失		-172,965.29	-172,965.29
营业外收入	1,876,360.98	-875,963.09	1,000,397.89
所得税费用	10,186,965.04	431,505.30	10,618,470.34
净利润	77,903,622.65	2,905,187.71	80,808,810.36
销售商品、提供劳务收到的现金	218,673,446.75	5,238,557.95	223,912,004.70
收到其他与经营活动有关的现金	5,392,234.75	-12,160.33	5,380,074.42
购买商品、接受劳务支付的现金	156,804,980.81	5,420,508.05	162,225,488.86
支付给职工以及为职工支付的现金	31,286,554.13	913,915.16	32,200,469.29
支付的各项税费	33,248,825.21	-730,938.80	32,517,886.41
支付其他与经营活动有关的现金	22,046,486.25	1,024,068.47	23,070,554.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	96,554,414.43	-3,219,611.09	93,334,803.34
收到其他与筹资活动有关的现金	27,936,736.14	-680,650.64	27,256,085.50
支付其他与筹资活动有关的现金	27,596,780.37	1,136,956.09	28,733,736.46
现金及现金等价物净增加额	57,610,650.66	849.10	57,611,499.76

十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东	持股比例（%）	表决权比例（%）
张真	59.45	59.46

[注]张真直接持有本公司 52.74%的股权，同时通过持有南京力创 99.90%的股权间接持有本公司 6.72%的股权，合计持有本公司 59.45%的股权；由于张真对于南京力创的表决权为 100%，因此张真对于本公司的表决权比例为 59.46%。本公司实际控制人为张真、刘鹏。

2. 子企业

本公司子企业有关信息详见本附注十、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益披露相关信息。

3. 其他关联方

关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘鹏	董事、总经理；实际控制人

（二）关联交易

1. 关联方担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张真、刘鹏	本公司	70,000,000.00	2020/8/18	2021/8/13	否
张真、刘鹏	本公司	10,000,000.00	2020/8/12	2023/8/12	否
张真、刘鹏	本公司	20,000,000.00	2020/3/2	2021/1/13	否
张真、刘鹏	本公司	10,000,000.00	2020/7/8	2021/10/7	否
张真、刘鹏	本公司	10,000,000.00	2020/10/26	2022/10/25	否
张真、刘鹏	本公司	30,000,000.00	2019/11/19	2020/11/18	是
张真、刘鹏	本公司	50,000,000.00	2020/4/20	2021/4/19	否
张真、刘鹏	本公司	10,000,000.00	2020/3/12	2021/3/12	否
张真、刘鹏	本公司	50,000,000.00	2020/7/9	2021/7/8	否
张真、刘鹏	本公司	180,000,000.00	2020/9/10	2026/9/9	否
张真、刘鹏	本公司	3,000,000.00	2020/7/22	2022/7/22	否
张真、刘鹏	本公司	14,000,000.00	2020/12/21	2021/12/21	否
张真	本公司	50,000,000.00	2019/6/24	2020/6/20	是
张真	本公司	10,000,000.00	2019/10/18	2020/10/17	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张真、刘鹏	本公司	10,000,000.00	2019/4/2	2020/4/1	是
张真、刘鹏	本公司	10,000,000.00	2019/7/3	2020/7/2	是

(2)关联担保情况说明

本公司之短期借款均由控股股东张真或张真、刘鹏夫妇提供担保。

2、无偿受让关联方资产

2020年9月25日，刘鹏与南京云创大数据科技股份有限公司签署了《专利权转让协议》，约定由刘鹏将“基于LiFi灯光的单向传输装置”（专利号：ZL201420017144.3）、“基于LiFi灯光与二维码的传输装置”（专利号：ZL201420085303.3）、“物理隔离跨网单向光传输装置”（专利号：ZL201420423305.9）、“单向光闸”（专利号：ZL 201530280278.4）的专利权无偿转让给南京云创大数据科技股份有限公司。

3、关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	306.12	174.22
合计	306.12	174.22

十五、母公司主要财务报表项目注释

（一）应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	261,450,079.74
1至2年	31,688,779.70
2至3年	54,763,748.90
3至4年	13,548,929.99
4至5年	-
5年以上	395,082.95
小计	361,846,621.28
坏账准备	30,838,739.98
合计	331,007,881.30

（2）按坏账计提方法分类列示

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，其中：	361,846,621.28	100.00	30,838,739.98	8.52	331,007,881.30
组合 1：按账龄分析法	327,375,769.37	90.47	30,838,739.98	9.42	296,537,029.39
组合 2：合并范围内组合	34,470,851.91	9.53			34,470,851.91
合计	361,846,621.28	100.00	30,838,739.98	8.52	331,007,881.30

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，其中：	250,461,187.72	100.00	17,531,743.02	7.00	232,929,444.70
组合 1：按账龄分析法	249,951,508.88	99.80	17,531,743.02	7.01	232,419,765.86
组合 2：合并范围内组合	509,678.84	0.20			509,678.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					-
合计	250,461,187.72	100.00	17,531,743.02	7.00	232,929,444.70

(3) 按照账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	226,979,227.83	6,809,376.83	3.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	31,688,779.70	3,168,877.97	10.00
2-3 年	54,763,748.90	13,690,937.23	25.00
3-4 年	13,548,929.99	6,774,465.00	50.00
4-5 年	-	-	
5 年以上	395,082.95	395,082.95	100.00
合 计	327,375,769.37	30,838,739.98	

(4) 坏账准备的情况

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	
坏账准备	17,531,743.02	13,306,996.96			30,838,739.98
合 计	17,531,743.02	13,306,996.96			30,838,739.98

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	欠款金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
海南云创大数据科技有限公司	34,470,851.91	9.53	
广州汇智通信技术有限公司	31,304,886.00	8.65	7,826,221.50
中国电子系统技术有限公司	25,672,500.00	7.09	770,175.00
南京市公安局	16,911,444.00	4.67	507,343.32
屯昌县公安局	15,224,595.57	4.21	456,737.87
合 计	123,584,277.48	34.15	9,560,477.69

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	5,368,018.84	4,776,284.80
应收利息		
应收股利		
合 计	5,368,018.84	4,776,284.80

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	4,260,175.65

账 龄	期末余额
1 至 2 年	1,008,425.60
2 至 3 年	327,400.00
3 至 4 年	157,700.00
4 至 5 年	10,175.00
5 年以上	27,040.00
小 计	5,790,916.25
减：坏账准备	422,897.41
合 计	5,368,018.84

(2) 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）	
2020 年 1 月 1 日余额	623,842.76			623,842.76
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——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				
本期转回	200,945.35			200,945.35
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	422,897.41			422,897.41

(3) 坏账准备的情况

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	
坏账准备	623,842.76		200,945.35		422,897.41
合 计	623,842.76		200,945.35		422,897.41

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	欠款金额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
软件退税款	软件退税款	2,004,414.43	34.61	60,132.43
贵州省财政学校	保证金	852,000.00	14.71	25,560.00
北京通建泰利特智能系统工程有限公司	保证金	400,000.00	6.91	40,000.00
江苏邳州经济开发区财政局	保证金	140,000.00	2.42	35,000.00
包头职业技术学院	保证金	129,650.00	2.24	12,965.00
合计		3,526,064.43	60.89	173,657.43

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司的投资	1,000,000.00	19,000,000.00		20,000,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	1,000,000.00	19,000,000.00		20,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	上年年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
			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	计提减值准备		
海南云创大数据科技有限公司	10,000,000.00	1,000,000.00	9,000,000.00						10,000,000.00	

深圳云创 大数据科 技有限公 司	10,000,000.00		10,000,000.00						10,000,000.00	
合计	20,000,000.00	1,000,000.00	19,000,000.00						20,000,000.00	

(四) 营业收入及成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	356,983,800.15	201,665,566.61	270,516,677.45	116,898,284.25
其他业务				
合计	356,983,800.15	201,665,566.61	270,516,677.45	116,898,284.25

(1) 主营业务按类别列示如下

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
大数据智能处理	263,646,534.78	139,263,214.88	199,935,164.33	89,347,972.52
大数据存储	93,337,265.37	62,402,351.73	70,581,513.12	27,550,311.73
合计	356,983,800.15	201,665,566.61	270,516,677.45	116,898,284.25

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动性资产处置损益	-305,262.22
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
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	4,317,902.66
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	971,305.09
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	

项目	本期金额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,306,292.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	6,290,237.99
所得税影响额	943,500.17
少数股东权益影响额（税后）	
合计	5,346,737.82

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010修订）的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

本期金额	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	15.64%	0.62	0.62
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.47%	0.58	0.58

2. 计算过程

（1）加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	71,737,758.32
非经常性损益	2	5,346,737.82
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	66,391,020.50
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	422,809,372.91
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	9	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	10	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	11	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	12	
报告期月份数	13	12.00
加权平均净资产	14[注]	458,678,252.07
加权平均净资产收益率	15=1/14	15.64%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	16=3/14	14.47%

[注]14=4+1*0.5+5*6/13+7*8/13-9*10/13±11*12/13

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	71,737,758.32
非经常性损益	2	5,346,737.82
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	66,391,020.50
期初股份总数	4	114,976,125.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	7	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	8	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	9	

项 目	序号	本期数
报告期因回购等减少股份数	10	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	11	
报告期缩股数	12	
报告期月份数	13	12.00
发行在外的普通股加权平均数	14	114,976,125.00
基本每股收益	15=1/14	0.62
扣除非经常损益基本每股收益	16=3/14	0.58

[注]14=4+5+6×7/13+8×9/13-10×11/13-12

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

南京云创大数据科技股份有限公司

2021年2月5日



姓名: 任辉
Gender: 男
Age: 54
身份证号: 1024110-18
工作单位: 江苏舜天会计师事务所(特
殊普通合伙)
Registration: 321000180016
Address: 江苏舜天会计师事务所(特
殊普通合伙)

320000180016

证书编号: 320000180016
发证机构: 江苏省注册会计师协会
有效期至: 2024年06月25日
发证日期: 2024年05月12日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



任辉(320000180016)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



任辉(320000180016)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to



2015年6月10日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



2015年6月10日



姓 名 张伟

Full name

性 别 男

Sex

出生日期 1989-08-26

Date of birth

工作单位 中兴华会计师事务所(特殊

Working unit 普通合伙) 江苏分所

身份证号码 342523198908261314

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号
No. of Certificate

110001670171

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA

江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2017年 5 月 31 日



张伟(110001670171)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日



会计师事务所 执业证书

兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告审查章(1)

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号布景大厦5层



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0000066

说明

《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

1. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的，应当向财政部门申请换发。
2. 《会计师事务所执业证书》不得出借、转让、出租、出借、转让。
3. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年二月九日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 0000668

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



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

首席合伙人: 李尊农



证书号: 24

发证时间: 二〇二一年十二月八日

证书有效期至: 二〇二一年十二月八日





统一社会信用代码

91110102082881146K

营业执照

(副本) (5-1)



名称 中兴华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农

经营范围

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

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

主要经营场所 北京市丰台区东管头1号院3号楼2018-62

中兴华会计师事务所(普通合伙)

报告章范章(1)

登记机关



2020年 12月 30日