



臻云股份

NEEQ : 839285

深圳臻云技术股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记



报告期内，公司收到中华人民共和国国家知识产权局颁发的《发明专利证书》，发明名称：一种择优路径计算方法及系统；专利号：ZL 2017 1 0066835.0。



报告期内，公司获得“GlobalNet 平台[简称 GlobalNet]V1.0”、“计算服务自动转换为 PE 平台[简称：计算服务自动转换]V1.0”2 项计算机软件著作权登记证书。

# 目 录

|     |                             |     |
|-----|-----------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....            | 4   |
| 第二节 | 公司概况 .....                  | 7   |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 .....             | 9   |
| 第四节 | 重大事件 .....                  | 16  |
| 第五节 | 股份变动和融资 .....               | 21  |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 24  |
| 第七节 | 财务会计报告 .....                | 26  |
| 第八节 | 备查文件目录 .....                | 101 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王兆波、主管会计工作负责人林逸平及会计机构负责人（会计主管人员）王一然保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称  | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.关联交易的风险 | 报告期内，公司与关联方因发生关联交易产生的营业收入占公司营业收入总额的比例为 62.86%，主要为固定网国内数据传送业务、虚拟专用网业务和 SDN 业务，公司营业收入对关联依赖较强。                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 2.客户集中的风险 | 报告期内，公司前五名客户的销售收入 9,174,017.42 元，占当期的营业收入比重 82.74%，其中来自于第一大客户太平洋电信股份有限公司的收入为 6,071,418.33 元，占当期营业收入比重为 54.75%。目前公司客户集中度高的主要原因为报告期内 SDN 业务及虚拟专用网业务为公司的主要收入来源之一。公司 SDN 业务和虚拟专用网业务的主要客户为太平洋电信股份有限公司，其为国内外领先的通讯服务供货商，拥有多年的电信服务经验，对 SDN 和虚拟专用网服务需求量大，多年来公司与其保持了良好、稳定的合作关系。报告期内，公司云计算及 SDN 业务销售收入比例为 78.43%，其中 SDN 业务与去年相比呈明显上升趋势，其中前五名客户云计算 SDN 业务销售收入 7,292,819.72 元，占公司云计算及 SDN 收入的比例为 83.86%。 |
| 3.市场竞争风险  | 云计算服务行业市场竞争日益激烈，主要表现在以阿里云、腾讯云为代表的大型互联网公司已通过境内外上市对营运资金进行有效补充，行业内领先企业通过收购或合资等方式进行资源整合，通过规模性效应逐步降低公有云成本，用户规模快速                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>扩张；其次，随着对技术研发重视程度的不断提高，具备一定研发能力提供云计算服务的市场参与者不断增多，各类大小云计算企业大量涌现，存在新服务功能被迅速模仿甚至超越的可能性。公司近两年着力发展的 SDN 及 SD-WAN 行业，全球市场飞速发展：在 SDN 领域，以 Equinix 为代表的海外厂商凭借上市公司的资金及 IDC 资源优势在全球范围内快速布局，迅速抢占市场；在 SD-WAN 领域，以思科为代表的知名设备厂商通过收购 SD-WAN 创业企业方式获取相关技术及运营能力。国内的 SDN 及 SD-WAN 厂商也在不断提升自身的资源覆盖范围和研发能力，着力提升市场占有率。SDN 及 SD-WAN 市场，存在由蓝海转向红海的趋势。</p>                                                                                                                        |
| 4.技术风险          | <p>云计算作为新兴的计算机技术模式，在逐步取代传统 IT 服务的进程中本身也在快速变革，这给云计算企业带来了挑战，也带来了机遇。通过多年的技术经验的沉淀，公司已建立了较为完善的研发体系并掌握大量的云计算核心开发技术，在 IaaS 领域、新型网络技术（如：SDN）多项关键功能及技术均达到行业领先水平。目前，大数据、移动互联网等技术的成熟为云计算行业开拓了新的发展方向，并在基础架构、运行性能上对系统水平提出了更高的要求。如果公司不能准确地预测云计算开发技术的发展趋势，对产品或市场需求的把握出现偏差，不能及时调整新技术和新产品的开发方向，或开发掌握的新技术、新产品不能有效地推广应用，将面临技术更新与开发的风险。在 SDN 及 SD-WAN 行业，随着国际标准和国内标准的逐步确认及普及，同行业公司更加注重提升研发和运营能力，以期符合国内外行业标准。公司必须不断增强研发投入，提升产品技术水平，同时增强知识产权保护意识，确保在符合国内外行业标准的基础上，始终具备领先的技术能力。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

## 释义

| 释义项目           |   | 释义                                                                                                                                        |
|----------------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 本公司、公司、股份公司、臻云 | 指 | 深圳臻云技术股份有限公司                                                                                                                              |
| 股东大会           | 指 | 深圳臻云技术股份有限公司股东大会                                                                                                                          |
| 董事会            | 指 | 深圳臻云技术股份有限公司董事会                                                                                                                           |
| 监事会            | 指 | 深圳臻云技术股份有限公司监事会                                                                                                                           |
| 主办券商、金元证券      | 指 | 金元证券股份有限公司                                                                                                                                |
| 《公司法》          | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                                                                                              |
| 报告期            | 指 | 2021 年 1 月 1 日-6 月 30 日                                                                                                                   |
| 利安达、利安达会计师事务所  | 指 | 利安达会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                         |
| 云计算            | 指 | 一种按使用量付费的模式，这种模式提供可用的、便捷的、按需的网络访问，进入可配置的计算资源共享池（资源包括网络、服务器、存储、应用软件、服务），这些资源能够被快速提供，只需投入很少的管理工作，或服务供应商进行很少的交互。                             |
| 虚拟专用网          | 指 | 在公用网络上建立专用网络的技术，整个 VPN 网络的任意两个节点之间的连接并没有传统专网所需的端到端的物理链路，而是架构在公用网络服务商所提供的网络平台，如 Internet、ATM(异步传输模式)、FrameRelay（帧中继）等之上的逻辑网络，用户数据在逻辑链路中传输。 |
| BES            | 指 | BIT EXCHANGE SYSTEMS LIMITED                                                                                                              |
| SDN            | 指 | 软件定义网络：网络设备控制面与数据面分离开来，从而实现网络流量的灵活控制，为核心网络及应用的创新提供了良好的平台。                                                                                 |
| B/OSS          | 指 | 综合业务和运营支撑系统，该系统以客户服务、业务运营和管理为核心，以关键性事务操作（客户服务和计费为重点）作为系统的主要功能，为网络运营商提供一个综合的业务运营和管理平台。                                                     |
| SD-WAN         | 指 | 即软件定义广域网，是将 SDN 技术应用到广域网场景中所形成的一种服务，用于连接广阔地理范围的企业网络、数据中心、互联网应用及云服务。                                                                       |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |              |
|---------|--------------|
| 公司中文全称  | 深圳臻云技术股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | —            |
| 证券简称    | 臻云股份         |
| 证券代码    | 839285       |
| 法定代表人   | 王兆波          |

### 二、 联系方式

|               |                                      |
|---------------|--------------------------------------|
| 董事会秘书         | 郭珊珊                                  |
| 联系地址          | 深圳市南山区粤海街道高新南七道 19 号深圳清华大学研究院大楼 A319 |
| 电话            | 0755-86522961                        |
| 传真            | 0755-86522961                        |
| 电子邮箱          | ipo@bitoss.cn                        |
| 公司网址          | www.bitoss.cn                        |
| 办公地址          | 深圳市南山区粤海街道高新南七道 19 号深圳清华大学研究院大楼 A319 |
| 邮政编码          | 518000                               |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn                      |
| 公司半年度报告备置地    | 公司董事会秘书办公室                           |

### 三、 企业信息

|                 |                                                                                                          |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                                                                             |
| 成立时间            | 2008 年 5 月 28 日                                                                                          |
| 挂牌时间            | 2016 年 9 月 30 日                                                                                          |
| 分层情况            | 基础层                                                                                                      |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件信息技术服务业-652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务                                                  |
| 主要业务            | 云计算和 SDN 业务                                                                                              |
| 主要产品与服务项目       | 虚拟专用网租用、云计算基础设施及 SDN 商业化运营平台的研发和运营                                                                       |
| 普通股股票交易方式       | <input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股）       | 20,600,000                                                                                               |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                                                                        |
| 做市商数量           | 0                                                                                                        |
| 控股股东            | 控股股东为（深圳市中人新电信科技有限公司）                                                                                    |

|              |                        |
|--------------|------------------------|
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（张东宝、于晓瀛），无一致行动人 |
|--------------|------------------------|

#### 四、 注册情况

| 项目       | 内容                                    | 报告期内是否变更 |
|----------|---------------------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 914403006766806912                    | 否        |
| 注册地址     | 广东省深圳市南山区粤海街道高新南七道 19 号深圳清华研究院大楼 A319 | 否        |
| 注册资本（元）  | 20,600,000                            | 否        |
|          |                                       |          |

#### 五、 中介机构

|                |                              |
|----------------|------------------------------|
| 主办券商（报告期内）     | 金元证券                         |
| 主办券商办公地址       | 深圳市福田区深南大道 4001 号时代金融中心 17 层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                            |
| 主办券商（报告披露日）    | 金元证券                         |

#### 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

#### 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

|                                          | 本期            | 上年同期         | 增减比例%    |
|------------------------------------------|---------------|--------------|----------|
| 营业收入                                     | 11,088,395.38 | 8,789,946.22 | 26.15%   |
| 毛利率%                                     | 23.73%        | 21.12%       | —        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -693,560.67   | 294,362.71   | -335.61% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -714,012.30   | 214,914.80   | -432.23% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | -3.400%       | 1.673%       | —        |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -3.502%       | 1.221%       | —        |
| 基本每股收益                                   | -0.0337       | 0.0143       | -335.66% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例%   |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 24,527,133.15 | 26,511,648.77 | -7.49%  |
| 负债总计            | 4,503,896.96  | 5,767,105.36  | -21.90% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 20,023,236.19 | 20,744,543.41 | -3.48%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.97          | 1.01          | -3.48%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 17.51%        | 19.24%        | —       |
| 资产负债率%（合并）      | 18.36%        | 21.75%        | —       |
| 流动比率            | 2.52          | 2.27          | —       |
| 利息保障倍数          | 0             | 0             | —       |

##### (三) 营运情况

单位：元

|               | 本期            | 上年同期         | 增减比例%    |
|---------------|---------------|--------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,112,086.90 | 1,404,688.02 | -250.36% |
| 应收账款周转率       | 2.16          | 2.80         | —        |
| 存货周转率         | —             | —            | —        |

#### （四） 成长情况

|          | 本期       | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|----------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | -7.49%   | 3.37%   | -     |
| 营业收入增长率% | 26.15%   | 39.27%  | -     |
| 净利润增长率%  | -335.61% | 406.86% | -     |

#### （五） 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

公司是云计算基础设施及平台运维服务提供商，SDN及SD-WAN软件平台及组网服务提供商。公司主要有两种业务模式：1. 面向企业客户提供云计算、SDN组网、SD-WAN组网及应用加速服务；2. 面向运营商客户提供SDN及SD-WAN自动化软件管理平台的销售。

公司致力于提供高可靠性、高稳定性、高安全性的云计算、存储、网络带宽资源的虚拟化产品服务，公司将内部管理运维系统深度研发，实现网络定义计算、存储、网络资源管理平台的商用化。针对具有一定规模的企业和数据中心推进集团私有云和SDN、SD-WAN授权使用业务的销售，避开与其他公有云资源供应商进行同质竞争。

云计算业务主要目标客户群体为中小型企业。云主机以企业的需求为导向，提供以基础设施或以平台为服务的云计算解决方案，包括一站式的云管理、运维平台，统一界面管理所有IT资源。通过预设应用模板，极大缩短开发环境准备时间。同时，云主机以平台方式为业务团队提供常用开发平台，操作系统与应用结合，使其无需担心服务器开发环境，极大地减轻了客户信息技术建设的工作量。此外，公司还为企业提供按需应变的SDN服务，助力客户使用专线接入云平台，实现跨平台、数据中心的联通。

公司已验证自主研发的运营管理系统具备稳定性和可靠性，在深度挖掘集团企业和各类园区的实际需求后，推出业内领先的混合云管理平台-集团私有云产品和SD-WAN产品，该产品是一个SD-WAN通用的管理平台，企业可使用客户端软件或指定品牌的路由器接入当地互联网便可使用到公司全球SD-WAN骨干网进行数据交换，公司已完成南美、北美、非洲、中东及东南亚网络接点的建立，服务出海投资的中国企业，提供低延时零丢包的全球网络应用。

SDN及SD-WAN业务主要目标客户为大中型企业客户，SDN业务为企业客户提供跨区域数据中心互联、跨云互联服务；SD-WAN业务为企业客户提供总分机构组网、应用加速服务。

公司面向运营商客户提供软件平台的使用权及按量计费的License，运营商客户在部署上述软件平台后，可实现设备纳管、资源核查、服务交付、监控运维、对账计费等工作的全平台化和自动化；终端客户可以通过上述平台对自己所采购的组网服务进行查询和监控。

公司自有公、私有云资源池建设基于特殊的合作式商业模式，与数据中心企业或电信运营商建立联盟运营的合作伙伴关系，整合机柜、带宽、服务器和IP地址等现有资源，利用公司云计算平台迅速扩充云节点及资源池，形成资源供应链。合作伙伴有权出售共同搭建云平台中的云计算资源，公司按照双方协议中约定的资源单价每月获取资源使用分成。通过一次性收费、周期性收费向客户获取收入，主要付费方式以周期性服务费用为主，同时结合按需付费的弹性计费方式。公司的利润主要建立在云运维管理服务、专业技术团队研发服务基础上，规模越大，边际效应越高，盈利能力越强。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

报告期后至披露日，公司的商业模式未发生变化。

## （二） 经营情况回顾

### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目     | 本期期末         |          | 本期期初         |          | 变动比例%   |
|--------|--------------|----------|--------------|----------|---------|
|        | 金额           | 占总资产的比重% | 金额           | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金   | 4,965,923.50 | 20.25%   | 7,160,302.18 | 27.01%   | -30.65% |
| 应收账款   | 5,604,324.65 | 22.85%   | 4,625,448.69 | 17.45%   | 21.16%  |
| 其他应收款  | 174,451.41   | 0.71%    | 195,476.94   | 0.74%    | -10.76% |
| 固定资产   | 240,247.89   | 0.98%    | 359,230.60   | 1.35%    | -33.12% |
| 预付款项   | 108,892.35   | 0.44%    | 585,922.44   | 2.21%    | -81.42% |
| 无形资产   | 2,548,369.77 | 10.39%   | 2,687,582.97 | 10.14%   | -5.18%  |
| 开发支出   | 742,665.57   | 3.03%    | 720,836.60   | 2.72%    | 3.03%   |
| 商誉     | 9,761,665.70 | 39.80%   | 9,761,665.70 | 36.82%   | 0.00%   |
| 应付账款   | 2,809,593.08 | 11.46%   | 3,662,245.89 | 13.81%   | -23.28% |
| 合同负债   | 364,503.62   | 1.49%    | 876,439.44   | 3.31%    | -58.41% |
| 应付职工薪酬 | 410,077.13   | 1.67%    | 291,824.09   | 1.10%    | 40.52%  |

|       |               |         |               |         |         |
|-------|---------------|---------|---------------|---------|---------|
| 应交税费  | 185,037.46    | 0.75%   | 300,255.97    | 1.13%   | -38.37% |
| 其他应付款 | 684,719.67    | 2.79%   | 586,373.97    | 2.21%   | 16.77%  |
| 长期应付款 | 49,966.00     | 0.20%   | 49,966.00     | 0.19%   | 0.00%   |
| 负债总计  | 4,503,896.96  | 18.36%  | 5,767,105.36  | 21.75%  | -21.90% |
| 资产总计  | 24,527,133.15 | 100.00% | 26,511,648.77 | 100.00% | -7.49%  |

#### 项目重大变动原因:

2021年6月30日,货币资金余额较本期期初减少30.65%,主要系本报告期内因账期差异,支付2020年11-12月供应商线路款210万元及支付外聘研发费39万元所致。

2021年6月30日,固定资产账面价值较本期期初减少33.12%,主要系本报告期内折旧费用17万元。

2021年6月30日,预付款项余额较本期期初减少81.42%,主要系本报告期内公司减少大额需预付的项目。

2021年6月30日,合同负债余额较本期期初减少58.41%,主要系本报告期内大额预收客户款项减少所致。

2021年6月30日,应付职工薪酬余额较本期期初增长40.52%,主要系本报告期内员工年终奖、用工人数增加以及员工调薪等应支付的职工薪酬增加所致。

2021年6月30日,应交税费余额较本期期初减少38.37%,主要系本报告期内子公司集中可抵扣的进项税额较多,期末未交增值税较少所致。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位:元

| 项目     | 本期            |           | 上年同期         |           | 变动比例%    |
|--------|---------------|-----------|--------------|-----------|----------|
|        | 金额            | 占营业收入的比重% | 金额           | 占营业收入的比重% |          |
| 营业收入   | 11,088,395.38 | 100.00%   | 8,789,946.22 | 100.00%   | 26.15%   |
| 营业成本   | 8,457,139.32  | 76.27%    | 6,933,266.67 | 78.88%    | 21.98%   |
| 毛利率    | 23.73%        | -         | 26.78%       | -         | -        |
| 销售费用   | 56,940.77     | 0.51%     | 176,990.92   | 2.01%     | -67.83%  |
| 管理费用   | 1,835,522.11  | 16.55%    | 1,459,652.59 | 16.61%    | 25.75%   |
| 研发费用   | 1,517,303.49  | 13.68%    | -            | -         | 100.00%  |
| 财务费用   | 50,523.07     | 0.46%     | 7,895.35     | 0.09%     | 539.91%  |
| 信用减值损失 | -             | 0.00%     | 25,000.00    | 0.28%     | -100.00% |
| 其他收益   | 144,529.19    | 1.30%     | 103,942.65   | 1.18%     | 39.05%   |
| 营业利润   | -693,560.67   | -6.25%    | 316,700.47   | 3.60%     | -319.00% |
| 净利润    | -693,560.67   | -6.25%    | 294,362.71   | 3.35%     | -335.61% |

|               |               |   |              |   |          |
|---------------|---------------|---|--------------|---|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,112,086.90 | - | 1,404,688.02 | - | -250.36% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -59,297.07    | - | -8,775.60    | - | -575.70% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -             | - | -            | - | -        |

#### 项目重大变动原因：

2021 年上半年，销售费用较上年同期减少 67.83%，主要系本报告期内销售人员薪酬及相关的业务招待费、差旅费减少所致。

2021 年上半年，研发费用较上年同期增加了 1,517,303.49 元，主要系本报告期内开发阶段发生的支出不满足资本化条件所致。

2021 年上半年，财务费用较上年同期增加了 42,627.72 元，主要系本报告期内增加汇兑损益所致。

2021 年上半年，信用减值损失较上年同期减少 100.00%，主要系上年同期转回坏账准备 25,000.00 元所致。

2021 年上半年，其他收益较上年同期增长 39.05%，主要系本报告期内收到软件退税补贴 12 万元，以工代训补贴 1.2 万元所致。

2021 年上半年，营业利润较上年同期减少了 1,010,261.14 元，主要系本报告期内增加研发费用 152 万元导致。

2021 年上半年，净利润较上年同期减少了 987,923.38 元，主要系本报告期内营业利润较上年同期减少 1,010,261.14 元所致。

2021 年上半年，经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 3,516,774.92 元，主要系本报告期内因支付账期差异支付 2020 年 11-12 月供应商款项 123 万、上年技术服务费 57 万元及外聘研发费 39 万元所致。

2021 年上半年，投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 50,521.47 元，主要系本报告期内增加购买固定资产投入所致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                             | 金额        |
|------------------------------------------------|-----------|
| 计入当期损益的政府补助，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 | 20,451.63 |

|                 |           |
|-----------------|-----------|
| 量持续享受的政府补助除外    |           |
| <b>非经常性损益合计</b> | 20,451.63 |
| 所得税影响数          | -         |
| 少数股东权益影响额（税后）   | -         |
| <b>非经常性损益净额</b> | 20,451.63 |

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

###### （1） 会计政策变更

本报告期执行新租赁准则导致的会计政策发生变更。

根据中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）于 2018 年 发布的《关于修订印发的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下统称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新租赁准则的要求，公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

公司根据财政部相关准则规定，自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，不存在需要追溯调整的租赁业务，执行新租赁准则不会对公司财务报表产生重大影响。

###### （2） 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### （一） 主要控股参股公司基本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|------|------|------|------|-----|-----|------|-----|
|------|------|------|------|-----|-----|------|-----|

|                                       |     |                                                                   |              |              |               |              |             |
|---------------------------------------|-----|-------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|---------------|--------------|-------------|
| BIT<br>EXCHANGE<br>SYSTEMS<br>LIMITED | 子公司 | 研发服务、电信服务                                                         | 100<br>万港币   | 2,487,290.57 | 1,702,505.31  | 2,815,502.17 | -121,951.39 |
| 深圳市南<br>新时代科<br>技有限公司                 | 子公司 | 互联网信息<br>服务业务、国内<br>因特网虚拟<br>专用网业务;经<br>营增值电信<br>业务               | 1000<br>万人民币 | 247,398.74   | -1,257,010.02 | 181,799.90   | -345,845.25 |
| 天津网元<br>科技有限<br>公司                    | 子公司 | 计算机技术、<br>信息技术、网<br>络技术开发、<br>咨询、服务、<br>转让,计算机<br>、软件及辅<br>助设备销售。 | 1001<br>万人民币 | 60,179.83    | -11,839.91    | 298,737.03   | -505.38     |

## (二) 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

☐是 ☒否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

## 八、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                    | 预计金额       | 发生金额         |
|---------------------------|------------|--------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力            | 810,000    | 189,532.10   |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务       | 18,560,000 | 6,970,381.22 |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0          | 0            |
| 4. 其他                     | 0          | 0            |

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

| 事项类型 | 临时公告索引            | 交易/投资/合并标的 | 对价金额   | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------|-------------------|------------|--------|----------|------------|
| 对外投资 | 公告编号：<br>2021-007 | 短期银行理财产品   | 200 万元 | 否        | 否          |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

(一) 本次对外投资的目的

由于银行理财产品利率远高于同期银行活期存款利率，银行理财产品投资具有明显的收益性。公司在确保不影响公司日常经营活动所需资金的情况下运用闲置自有资金购买短期低风险银行理财产品理财，可以提高资金使用效率，进一步提高公司整体收益，符合公司全体股东的利益。

公司购买理财产品的资金仅限于闲置自有资金，投资总额度限定在适当范围，且公司所购买的为短期低风险理财产品。公司有权随时进行赎回，不会影响公司的日常经营。

(二) 本次对外投资可能存在的风险

尽管短期理财投资产品属于保本收益型或中低风险投资品种，但金融市场受宏观经济的影响较大，不排除该项投资受到市场波动的影响。

(三) 本次对外投资对公司的未来财务状况和经营成果影响

公司本次运用闲置资金购买理财投资产品（含无固定期限）及国债逆回购产品是确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的理财产品投资，提高资金的使用效率，能获得一定的投资收益，有利于进一步提高公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

(五) 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引  | 承诺主体       | 承诺类型       | 承诺开始日期   | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|---------|------------|------------|----------|--------|--------|
| 公开转让说明书 | 董监高        | 同业竞争承诺     | 2016/5/7 | -      | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 董监高        | 规范关联交易承诺   | 2016/5/7 | -      | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 董监高        | 个人诚信状况声明   | 2016/5/7 | -      | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 报告期内无违法违规行 | 2016/5/7 | -      | 正在履行中  |

|         |     |                                                      |          |   |       |
|---------|-----|------------------------------------------------------|----------|---|-------|
|         |     | 为的声明与承诺                                              |          |   |       |
| 公开转让说明书 | 董监高 | 公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项的情况是否符合法律法规和公司章程及其对公司影响的书面声明 | 2016/5/7 | - | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 公司  | 最近两年公司及子公司不存在重大违法违规的承诺                               | 2016/5/7 | - | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 董监高 | 无重大诉讼、仲裁及行政处罚情况的书面声明                                 | 2016/5/7 | - | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 公司  | 公司独立性的声明与承诺                                          | 2016/5/7 | - | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 公司  | 环境保护和产品质量、技术标准符合要求的声明                                | 2016/5/7 | - | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

2016年5月7日，公司持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》。承诺本人/本公司将不直接或间接从事与公司及其子公司相同或相似的业务，保证将采取合法、有效的措施，促使本人/本公司拥有控制权的公司、企业与其他经济组织不直接或间接从事与公司相同或相似的业务；保证不利用公司股东、董事、监事、高级管理人员的身份，进行其他任何损害公司及其他股东权益的活动。

截止报告期末，公司持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员严格履行该承诺，未发生违背该承诺的事项。

2016年5月7日，为避免或减少后期发生的关联交易事项，公司持股5%以上的股东、董事、监事、

高级管理员签署了《规范关联交易承诺函》。承诺本人将不利用在臻云股份的职务便利，故意促使臻云股份及其子公司对与本人及本人控制的其他企业可能达成的关联交易采取任何行动、故意促使臻云股份及其子公司的股东大会或董事会作出侵犯其他股东的合法权益的决议。如果臻云股份不可避免的与本人及其本人控制的其他企业发生任何关联交易，则本人承诺将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，本人及本人控制的其他企业将不会要求或接受臻云股份或其子公司给予本人或本人控制的其他企业任何一项违背市场公平交易原则的交易条款或条件，本人及所控制的其他企业不会在臻云股份或其子公司的关联交易中谋取不正当利益。

截止报告期末，公司的关联交易均严格履行信息披露要求披露，公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理员严格履行该承诺，未发生违背该承诺的事项。

2016 年 5 月 7 日，公司董事、监事、高级管理员签署了《个人诚信状况声明》。董监高就本人诚信状况作出书面声明，承诺不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章等受到刑事、民事、行政处罚或者纪律处分的情形；承诺不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；承诺不存在数额较大债务到期未清偿、不存在欺诈或其他不诚实行为等情况。

截止报告期末，公司董事、监事、高级管理员严格履行该声明，未发生违背该声明的事项。

2016 年 5 月 7 日，公司控股股东、实际控制人签署了《公司控股股东、实际控制人报告期内无违法违规行为的声明与承诺》，承诺不存在违法违规行为，不存在重大偿债风险，不存在资产被司法机关或行政机关查封、扣押或冻结的情形，不存在已经发生或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

截止报告期末，公司实际控制人，董监高严格履行该承诺，未发生违背该承诺的事项。

2016 年 5 月 7 日，公司董事、监事、高级管理员签署了《深圳臻云技术股份有限公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项的情况是否符合法律法规和公司章程及其对公司影响的书面声明》，承诺深圳臻云技术股份有限公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易事项均符合法律法规和《公司章程》的规定。

截止报告期末，董监高严格履行该承诺，未发生违背该承诺的事项。

2016 年 5 月 7 日，公司签署了《关于最近两年公司及子公司不存在重大违法违规的承诺》，承诺本公司及其控股子公司自 2013 年 1 月 1 日至报告期不存在重大违法违规行为。

截止报告期末，公司不存在重大违法违规行为。

2016 年 5 月 7 日，公司董事、监事、高级管理人员签署了《深圳臻云技术股份有限公司关于无重大诉讼、仲裁及行政处罚情况的书面声明》。承诺本公司及其控股子公司不存在任何尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚的情况。

截止报告期末，公司不存在任何尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件的情况。

2016 年 5 月 7 日，公司签署了《深圳臻云技术股份有限公司关于公司独立性的声明与承诺》，承诺本公司具有完整的独立性，不存在其他严重缺陷。

截止报告期末，未发生违背该承诺事项。

2016 年 5 月 7 日，公司签署了《深圳臻云技术股份有限公司环境保护和产品质量、技术标准符合要求的声明》，承诺本公司不存在违反环保要求及技术标准要求受到行政处罚，也不存在因环境保护产生的侵权之债的情形，环境保护符合相关其他法律、行政法规。

截止报告期末，未发生违背该承诺事项。

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

|   |
|---|
| 无 |
|---|

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动     | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|----------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |          | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 19,902,500 | 96.61% | 0        | 19,902,500 | 96.61% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 13,390,000 | 65.00% | -650,000 | 12,740,000 | 61.84% |
|         | 董事、监事、高管      | 232,400    | 1.13%  | 0        | 232,400    | 1.13%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0        | 0          | 0.00%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 697,500    | 3.39%  | 0        | 697,500    | 3.39%  |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0.00%  | 0        | 0          | 0.00%  |
|         | 董事、监事、高管      | 697,500    | 3.39%  | 0        | 697,500    | 3.39%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0        | 0          | 0.00%  |
| 总股本     |               | 20,600,000 | -      | 0        | 20,600,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 18         |        |          |            |        |

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称         | 期初持股数      | 持股变动     | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|--------------|------------|----------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 深圳市中人新电信科技有限 | 13,390,000 | -650,000 | 12,740,000 | 61.84%  | 0          | 12,740,000  | 0           | 0             |

|                       | 公司                |            |         |            |        |         |            |   |   |
|-----------------------|-------------------|------------|---------|------------|--------|---------|------------|---|---|
| 2                     | 深圳统讯通信技术有限公司      | 2,780,000  | 30,000  | 2,810,000  | 13.64% | 0       | 2,810,000  | 0 | 0 |
| 3                     | 深圳市臻云技术投资企业（有限合伙） | 350,100    | 650,000 | 1,000,100  | 4.85%  | 0       | 1,000,100  | 0 | 0 |
| 4                     | 金娜                | 800,000    | 0       | 800,000    | 3.88%  | 600,000 | 200,000    | 0 | 0 |
| 5                     | 周凡                | 800,000    | 0       | 800,000    | 3.88%  | 0       | 800,000    | 0 | 0 |
| 6                     | 周宗廷               | 700,000    | 0       | 700,000    | 3.40%  | 0       | 700,000    | 0 | 0 |
| 7                     | 杜增辉               | 600,000    | 0       | 600,000    | 2.91%  | 0       | 600,000    | 0 | 0 |
| 8                     | 齐宇宁               | 240,000    | 0       | 240,000    | 1.17%  | 0       | 240,000    | 0 | 0 |
| 9                     | 杨柏松               | 200,000    | 0       | 200,000    | 0.97%  | 0       | 200,000    | 0 | 0 |
| 10                    | 赖国华               | 200,000    | 0       | 200,000    | 0.97%  | 0       | 200,000    | 0 | 0 |
| 合计                    |                   | 20,060,100 | 30,000  | 20,090,100 | 97.51% | 600,000 | 19,490,100 | 0 | 0 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：<br>无 |                   |            |         |            |        |         |            |   |   |

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

☐适用 ☒不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

☐适用 ☒不适用

**募集资金用途变更情况：**

☐适用 ☒不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

☐适用 ☒不适用

**七、 特别表决权安排情况**

☐适用 ☒不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务         | 性别 | 出生年月        | 任职起止日期           |                 |
|-----------|------------|----|-------------|------------------|-----------------|
|           |            |    |             | 起始日期             | 终止日期            |
| 王兆波       | 董事长        | 男  | 1974 年 8 月  | 2020 年 12 月 21 日 | 2023 年 5 月 11 日 |
| 林逸平       | 董事、总经理     | 男  | 1971 年 9 月  | 2020 年 5 月 12 日  | 2023 年 5 月 11 日 |
| 张东宝       | 董事         | 男  | 1970 年 7 月  | 2020 年 5 月 12 日  | 2023 年 5 月 11 日 |
| 鲍玉山       | 董事         | 男  | 1969 年 2 月  | 2020 年 5 月 12 日  | 2023 年 5 月 11 日 |
| 金娜        | 董事         | 女  | 1982 年 8 月  | 2020 年 5 月 12 日  | 2023 年 5 月 11 日 |
| 刘东晖       | 监事会主席      | 男  | 1971 年 11 月 | 2020 年 5 月 12 日  | 2023 年 5 月 11 日 |
| 闫一夫       | 监事         | 男  | 1995 年 3 月  | 2020 年 5 月 12 日  | 2023 年 5 月 11 日 |
| 张小红       | 监事         | 女  | 1995 年 10 月 | 2021 年 4 月 28 日  | 2023 年 5 月 11 日 |
| 王一然       | 副总经理、财务负责人 | 女  | 1991 年 2 月  | 2020 年 5 月 12 日  | 2023 年 5 月 11 日 |
| 钟林讯       | 副总经理       | 男  | 1989 年 9 月  | 2020 年 5 月 12 日  | 2023 年 5 月 11 日 |
| 郭珊珊       | 董事会秘书      | 女  | 1984 年 10 月 | 2020 年 5 月 12 日  | 2023 年 5 月 11 日 |
| 董事会人数:    |            |    |             |                  | 5               |
| 监事会人数:    |            |    |             |                  | 3               |
| 高级管理人员人数: |            |    |             |                  | 3               |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

无

#### (二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因   |
|-----|------|------|------|--------|
| 李雅  | 监事   | 离任   | 无    | 个人原因   |
| 张小红 | 无    | 新任   | 监事   | 职工大会选举 |

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况:

张小红女士, 中国国籍, 无境外居留权, 1995 年 10 月出生, 专科学历, 2017 年毕业于中山职业技术学院。2018 年 6 月至今, 就职于深圳臻云技术股份有限公司, 2018 年 6 月至 2019 年 3 月任财务助理, 2019 年 4 月至 2021 年 2 月任会计, 2021 年 3 月至今任职总账会计。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员    | 5    | 6    |
| 销售人员    | 2    | 2    |
| 技术人员    | 8    | 10   |
| 财务人员    | 3    | 3    |
| 员工总计    | 18   | 21   |

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注  | 2021 年 6 月 30 日      | 2021 年 1 月 1 日       |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                      |                      |
| 货币资金          | 六、1 | 4,965,923.50         | 7,160,302.18         |
| 结算备付金         |     |                      |                      |
| 拆出资金          |     |                      |                      |
| 交易性金融资产       |     |                      |                      |
| 衍生金融资产        |     |                      |                      |
| 应收票据          |     |                      |                      |
| 应收账款          | 六、2 | 5,604,324.65         | 4,625,448.69         |
| 应收款项融资        |     |                      |                      |
| 预付款项          | 六、3 | 108,892.35           | 585,922.44           |
| 应收保费          |     |                      |                      |
| 应收分保账款        |     |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |     |                      |                      |
| 其他应收款         | 六、4 | 174,451.41           | 195,476.94           |
| 其中：应收利息       |     |                      |                      |
| 应收股利          |     |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |     |                      |                      |
| 存货            |     |                      |                      |
| 合同资产          |     |                      |                      |
| 持有待售资产        |     |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |     |                      |                      |
| 其他流动资产        | 六、5 | 376,842.31           | 411,432.65           |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>11,230,434.22</b> | <b>12,978,582.90</b> |
| <b>非流动资产：</b> |     |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |     |                      |                      |
| 债权投资          |     |                      |                      |
| 其他债权投资        |     |                      |                      |
| 长期应收款         |     |                      |                      |
| 长期股权投资        |     |                      |                      |
| 其他权益工具投资      |     |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |     |                      |                      |
| 投资性房地产        |     |                      |                      |

|                |      |               |               |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 固定资产           | 六、6  | 240,247.89    | 359,230.60    |
| 在建工程           |      |               |               |
| 生产性生物资产        |      |               |               |
| 油气资产           |      |               |               |
| 使用权资产          |      |               |               |
| 无形资产           | 六、7  | 2,548,369.77  | 2,687,582.97  |
| 开发支出           | 六、8  | 742,665.57    | 720,836.60    |
| 商誉             | 六、9  | 9,761,665.70  | 9,761,665.70  |
| 长期待摊费用         |      |               |               |
| 递延所得税资产        | 六、10 | 3,750.00      | 3,750.00      |
| 其他非流动资产        |      |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 13,296,698.93 | 13,533,065.87 |
| <b>资产总计</b>    |      | 24,527,133.15 | 26,511,648.77 |
| <b>流动负债：</b>   |      |               |               |
| 短期借款           |      |               |               |
| 向中央银行借款        |      |               |               |
| 拆入资金           |      |               |               |
| 交易性金融负债        |      |               |               |
| 衍生金融负债         |      |               |               |
| 应付票据           |      |               |               |
| 应付账款           | 六、11 | 2,809,593.08  | 3,662,245.89  |
| 预收款项           |      |               |               |
| 合同负债           | 六、12 | 364,503.62    | 876,439.44    |
| 卖出回购金融资产款      |      |               |               |
| 吸收存款及同业存放      |      |               |               |
| 代理买卖证券款        |      |               |               |
| 代理承销证券款        |      |               |               |
| 应付职工薪酬         | 六、13 | 410,077.13    | 291,824.09    |
| 应交税费           | 六、14 | 185,037.46    | 300,255.97    |
| 其他应付款          | 六、15 | 684,719.67    | 586,373.97    |
| 其中：应付利息        |      |               |               |
| 应付股利           |      |               |               |
| 应付手续费及佣金       |      |               |               |
| 应付分保账款         |      |               |               |
| 持有待售负债         |      |               |               |
| 一年内到期的非流动负债    |      |               |               |
| 其他流动负债         |      |               |               |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 4,453,930.96  | 5,717,139.36  |
| <b>非流动负债：</b>  |      |               |               |
| 保险合同准备金        |      |               |               |
| 长期借款           |      |               |               |
| 应付债券           |      |               |               |
| 其中：优先股         |      |               |               |

|                          |      |               |               |
|--------------------------|------|---------------|---------------|
| 永续债                      |      |               |               |
| 租赁负债                     |      |               |               |
| 长期应付款                    | 六、16 | 49,966.00     | 49,966.00     |
| 长期应付职工薪酬                 |      |               |               |
| 预计负债                     |      |               |               |
| 递延收益                     |      |               |               |
| 递延所得税负债                  |      |               |               |
| 其他非流动负债                  |      |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>           |      | 49,966.00     | 49,966.00     |
| <b>负债合计</b>              |      | 4,503,896.96  | 5,767,105.36  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |      |               |               |
| 股本                       | 六、17 | 20,600,000.00 | 20,600,000.00 |
| 其他权益工具                   |      |               |               |
| 其中：优先股                   |      |               |               |
| 永续债                      |      |               |               |
| 资本公积                     | 六、18 | 1,726,360.00  | 1,726,360.00  |
| 减：库存股                    |      |               |               |
| 其他综合收益                   | 六、19 | -200,568.05   | -172,821.50   |
| 专项储备                     |      |               |               |
| 盈余公积                     |      |               |               |
| 一般风险准备                   |      |               |               |
| 未分配利润                    | 六、20 | -2,102,555.76 | -1,408,995.09 |
| 归属于母公司所有者权益合计            |      | 20,023,236.19 | 20,744,543.41 |
| 少数股东权益                   |      |               |               |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | 20,023,236.19 | 20,744,543.41 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | 24,527,133.15 | 26,511,648.77 |

法定代表人：王兆波

主管会计工作负责人：林逸平

会计机构负责人：王一然

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注  | 2021年6月30日   | 2021年1月1日    |
|--------------|-----|--------------|--------------|
| <b>流动资产：</b> |     |              |              |
| 货币资金         |     | 3,902,494.71 | 5,074,064.72 |
| 交易性金融资产      |     |              |              |
| 衍生金融资产       |     |              |              |
| 应收票据         |     |              |              |
| 应收账款         | 十、1 | 4,920,862.50 | 4,507,561.58 |
| 应收款项融资       |     |              |              |
| 预付款项         |     | 103,644.67   | 341,676.85   |
| 其他应收款        | 十、2 | 1,571,762.53 | 1,204,075.14 |
| 其中：应收利息      |     |              |              |

|                |     |               |               |
|----------------|-----|---------------|---------------|
| 应收股利           |     |               |               |
| 买入返售金融资产       |     |               |               |
| 存货             |     |               |               |
| 合同资产           |     |               |               |
| 持有待售资产         |     |               |               |
| 一年内到期的非流动资产    |     |               |               |
| 其他流动资产         |     | 376,842.31    | 302,545.03    |
| <b>流动资产合计</b>  |     | 10,875,606.72 | 11,429,923.32 |
| <b>非流动资产：</b>  |     |               |               |
| 债权投资           |     |               |               |
| 其他债权投资         |     |               |               |
| 长期应收款          |     |               |               |
| 长期股权投资         | 十、3 | 9,888,074.86  | 9,888,074.86  |
| 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           |     | 239,119.99    | 344,037.04    |
| 在建工程           |     |               |               |
| 生产性生物资产        |     |               |               |
| 油气资产           |     |               |               |
| 使用权资产          |     |               |               |
| 无形资产           |     | 2,548,369.77  | 2,687,582.97  |
| 开发支出           |     | 841,525.47    | 842,916.56    |
| 商誉             |     |               |               |
| 长期待摊费用         |     |               |               |
| 递延所得税资产        |     | 3,750.00      | 3,750.00      |
| 其他非流动资产        |     |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |     | 13,520,840.09 | 13,766,361.43 |
| <b>资产总计</b>    |     | 24,396,446.81 | 25,196,284.75 |
| <b>流动负债：</b>   |     |               |               |
| 短期借款           |     |               |               |
| 交易性金融负债        |     |               |               |
| 衍生金融负债         |     |               |               |
| 应付票据           |     |               |               |
| 应付账款           |     | 2,943,846.01  | 3,466,247.50  |
| 预收款项           |     |               |               |
| 合同负债           |     | 331,484.08    | 502,078.42    |
| 卖出回购金融资产款      |     |               |               |
| 应付职工薪酬         |     | 142,181.95    | 101,257.33    |
| 应交税费           |     | 174,776.99    | 187,849.68    |
| 其他应付款          |     | 629,982.12    | 539,417.51    |
| 其中：应付利息        |     |               |               |
| 应付股利           |     |               |               |

|                          |  |               |               |
|--------------------------|--|---------------|---------------|
| 持有待售负债                   |  |               |               |
| 一年内到期的非流动负债              |  |               |               |
| 其他流动负债                   |  |               |               |
| <b>流动负债合计</b>            |  | 4,222,271.15  | 4,796,850.44  |
| <b>非流动负债：</b>            |  |               |               |
| 长期借款                     |  |               |               |
| 应付债券                     |  |               |               |
| 其中：优先股                   |  |               |               |
| 永续债                      |  |               |               |
| 租赁负债                     |  |               |               |
| 长期应付款                    |  | 49,966.00     | 49,966.00     |
| 长期应付职工薪酬                 |  |               |               |
| 预计负债                     |  |               |               |
| 递延收益                     |  |               |               |
| 递延所得税负债                  |  |               |               |
| 其他非流动负债                  |  |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | 49,966.00     | 49,966.00     |
| <b>负债合计</b>              |  | 4,272,237.15  | 4,846,816.44  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |               |               |
| 股本                       |  | 20,600,000.00 | 20,600,000.00 |
| 其他权益工具                   |  |               |               |
| 其中：优先股                   |  |               |               |
| 永续债                      |  |               |               |
| 资本公积                     |  | 1,726,360.00  | 1,726,360.00  |
| 减：库存股                    |  |               |               |
| 其他综合收益                   |  |               |               |
| 专项储备                     |  |               |               |
| 盈余公积                     |  |               |               |
| 一般风险准备                   |  |               |               |
| 未分配利润                    |  | -2,202,150.34 | -1,976,891.69 |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | 20,124,209.66 | 20,349,468.31 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |  | 24,396,446.81 | 25,196,284.75 |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注   | 2021年1-6月     | 2020年1-6月    |
|----------------|------|---------------|--------------|
| <b>一、营业总收入</b> |      | 11,088,395.38 | 8,789,946.22 |
| 其中：营业收入        | 六、21 | 11,088,395.38 | 8,789,946.22 |
| 利息收入           |      |               |              |
| 已赚保费           |      |               |              |
| 手续费及佣金收入       |      |               |              |
| <b>二、营业总成本</b> |      | 11,926,485.24 | 8,602,188.40 |

|                               |      |              |              |
|-------------------------------|------|--------------|--------------|
| 其中：营业成本                       | 六、21 | 8,457,139.32 | 6,933,266.67 |
| 利息支出                          |      |              |              |
| 手续费及佣金支出                      |      |              |              |
| 退保金                           |      |              |              |
| 赔付支出净额                        |      |              |              |
| 提取保险责任准备金净额                   |      |              |              |
| 保单红利支出                        |      |              |              |
| 分保费用                          |      |              |              |
| 税金及附加                         | 六、22 | 9,056.48     | 24,382.87    |
| 销售费用                          | 六、23 | 56,940.77    | 176,990.92   |
| 管理费用                          | 六、24 | 1,835,522.11 | 1,459,652.59 |
| 研发费用                          | 六、25 | 1,517,303.49 |              |
| 财务费用                          | 六、26 | 50,523.07    | 7,895.35     |
| 其中：利息费用                       |      |              |              |
| 利息收入                          |      | -3,464.13    | -1,779.76    |
| 加：其他收益                        | 六、28 | 144,529.19   | 103,942.65   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      |              |              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |              |              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |              |              |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |              |              |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |              |              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |              |              |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、27 |              | 25,000.00    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |              |              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |              |              |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | -693,560.67  | 316,700.47   |
| 加：营业外收入                       |      |              |              |
| 减：营业外支出                       |      |              |              |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | -693,560.67  | 316,700.47   |
| 减：所得税费用                       | 六、29 |              | 22,337.76    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | -693,560.67  | 294,362.71   |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |      |              |              |
| （一）按经营持续性分类：                  | -    | -            | -            |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |      | -693,560.67  | 294,362.71   |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |      |              |              |
| （二）按所有权归属分类：                  | -    | -            | -            |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）          |      |              |              |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）   |      | -693,560.67  | 294,362.71   |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |      | -27,746.55   | -5,885.46    |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益           |      | -27,746.55   | -5,885.46    |

|                         |  |             |            |
|-------------------------|--|-------------|------------|
| 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       |  | -27,746.55  | -5,885.46  |
| (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          |  | -27,746.55  | -5,885.46  |
| (7) 其他                  |  |             |            |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |             |            |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | -721,307.22 | 288,477.25 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | -721,307.22 | 288,477.25 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |             |            |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |             |            |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | -0.0337     | 0.0143     |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | -0.0337     | 0.0143     |

法定代表人：王兆波

主管会计工作负责人：林逸平

会计机构负责人：王一然

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目                | 附注  | 2021年1-6月    | 2020年1-6月    |
|-------------------|-----|--------------|--------------|
| <b>一、营业收入</b>     | 十、4 | 9,659,759.75 | 8,197,932.92 |
| 减：营业成本            | 十、4 | 7,504,990.44 | 6,818,845.44 |
| 税金及附加             |     | 5,553.69     | 24,031.98    |
| 销售费用              |     | 56,940.77    | 176,990.92   |
| 管理费用              |     | 1,184,572.76 | 902,164.68   |
| 研发费用              |     | 1,269,300.18 |              |
| 财务费用              |     | 623.89       | 3,754.74     |
| 其中：利息费用           |     |              |              |
| 利息收入              |     | -3,385.60    |              |
| 加：其他收益            |     | 136,963.33   | 6,070.04     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）   |     |              |              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收 |     |              |              |

|                               |  |             |            |
|-------------------------------|--|-------------|------------|
| 益                             |  |             |            |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |  |             |            |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |  |             |            |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |  |             |            |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |  |             |            |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |  |             | 25,000.00  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  |             |            |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  |             |            |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | -225,258.65 | 303,215.20 |
| 加：营业外收入                       |  |             |            |
| 减：营业外支出                       |  |             |            |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | -225,258.65 | 303,215.20 |
| 减：所得税费用                       |  |             | 22,337.76  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | -225,258.65 | 280,877.44 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | -225,258.65 | 280,877.44 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |             |            |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  |             |            |
| （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                         |  |             |            |
| <b>六、综合收益总额</b>               |  | -225,258.65 | 280,877.44 |
| <b>七、每股收益：</b>                |  |             |            |
| （一）基本每股收益（元/股）                |  | -0.0109     | 0.0136     |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |  | -0.0109     | 0.0136     |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注   | 2021 年 1-6 月  | 2020 年 1-6 月  |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 10,527,047.73 | 10,374,843.35 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |      |               |               |
| 向中央银行借款净增加额               |      |               |               |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |      |               |               |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |      |               |               |
| 收到再保险业务现金净额               |      |               |               |
| 保户储金及投资款净增加额              |      |               |               |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |      |               |               |
| 拆入资金净增加额                  |      |               |               |
| 回购业务资金净增加额                |      |               |               |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |      |               |               |
| 收到的税费返还                   |      |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、30 | 368,293.42    | 280,915.71    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | 10,895,341.15 | 10,655,759.06 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 9,115,164.80  | 6,135,986.98  |
| 客户贷款及垫款净增加额               |      |               |               |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |      |               |               |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |      |               |               |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |      |               |               |
| 拆出资金净增加额                  |      |               |               |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |      |               |               |
| 支付保单红利的现金                 |      |               |               |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 2,420,724.95  | 1,984,965.96  |
| 支付的各项税费                   |      | 206,821.71    | 403,396.60    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、30 | 1,264,716.59  | 726,721.50    |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | 13,007,428.05 | 9,251,071.04  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | -2,112,086.90 | 1,404,688.02  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |      |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |      |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |               |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      |               |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 59,297.07     | 8,775.60      |
| 投资支付的现金                   |      |               |               |

|                           |  |               |              |
|---------------------------|--|---------------|--------------|
| 质押贷款净增加额                  |  |               |              |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |               |              |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               |              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 59,297.07     | 8,775.60     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -59,297.07    | -8,775.60    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |              |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |              |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |               |              |
| 取得借款收到的现金                 |  |               |              |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |              |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |               |              |
| 偿还债务支付的现金                 |  |               |              |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |               |              |
| 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            |  |               |              |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |               |              |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  |               |              |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -22,994.71    | 23,624.05    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -2,194,378.68 | 1,419,536.47 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 7,160,302.18  | 4,056,970.02 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 4,965,923.50  | 5,476,506.49 |

法定代表人：王兆波

主管会计工作负责人：林逸平

会计机构负责人：王一然

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2021年1-6月     | 2020年1-6月     |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 8,949,842.65  | 9,839,455.48  |
| 收到的税费返还               |    |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 333,017.93    | 216,895.73    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 9,282,860.58  | 10,056,351.21 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 7,684,447.57  | 8,703,960.82  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 1,048,026.89  | 740,704.53    |
| 支付的各项税费               |    | 206,513.11    | 403,301.00    |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 1,456,145.95  | 978,458.08    |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 10,395,133.52 | 10,826,424.43 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | -1,112,272.94 | -770,073.22   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 收回投资收到的现金             |    |               |               |

|                           |  |               |              |
|---------------------------|--|---------------|--------------|
| 取得投资收益收到的现金               |  |               |              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |               |              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |               |              |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |               |              |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |               |              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 59,297.07     | 8,775.60     |
| 投资支付的现金                   |  |               |              |
| 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            |  |               |              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 59,297.07     | 8,775.60     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -59,297.07    | -8,775.60    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |              |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |              |
| 取得借款收到的现金                 |  |               |              |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |              |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |               |              |
| 偿还债务支付的现金                 |  |               |              |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |               |              |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |               |              |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |               |              |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  |               |              |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -1,171,570.01 | -778,848.82  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 5,074,064.72  | 3,783,964.55 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 3,902,494.71  | 3,005,115.73 |

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否                                                              | 索引    |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (二).1 |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (二).2 |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |

#### (二) 附注事项索引说明:

##### 1. 会计政策变更

根据中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）于 2018 年 发布的《关于修订印发的通知》（财会 [2018]35 号）（以下统称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新租赁准则的要求，公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）要求，变更公司财务报表格式。

因执行新财务报表格式，不存在需要追溯调整的租赁业务，执行新租赁准则不会对公司财务报表产生重大影响。

##### 2. 研究与开发支出

基于全球运营商 SDN 市场利好态势和趋势预测，本公司运用多年云计算商用平台运维经验结合自身研发能力，自主研发集成流自主管理系统和运营商业务系统的 SDN 运营管理支撑平台，于 2017 年 1 月取得 VC 资源报表系统和软体定义网路后端模组系统两项软件著作权证书，开始资本化，于 2020 年 12 月 1 日开始费用化。截止 2021 年 6 月 30 日暂未开发完成，研发支出累计 5,889,200.80，已取得 17 个软件著作权。

## （二） 财务报表项目附注

### 深圳臻云技术股份有限公司 2021 年半年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### （一）公司概况

##### 1、历史沿革

深圳臻云技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为深圳聚点通信息技术有限公司(以下简称“聚点通”), 聚点通成立于 2008 年 5 月 28 日, 经深圳市工商行政管理局(现更名为深圳市市场监督管理局)批准, 领取注册号为 440301103383266《企业法人营业执照》。注册资本为人民币 100 万元, 其中深圳市中人新电信科技有限公司货币出资人民币 50 万元, 占公司股权比例 50%; 深圳统讯通信息技术有限公司货币出资人民币 50 万元, 占公司股权比例 50%。以上出资由深圳明德会计师事务所(普通合伙)出具深明德验字[2008]14 号验资报告验证。

2013 年 4 月, 经聚点通股东会决议同意增加注册资本人民币 300 万元, 全部由股东深圳市中人新电信科技有限公司货币出资。2013 年 4 月 26 日, 聚点通收到股东深圳市中人新电信科技有限公司增资人民币 300 万元, 以上出资由工商银行高新园南区支行出具深 B00083883 资金证明验证。聚点通于 2013 年 4 月 28 日完成注册资本工商变更登记。本次增资后注册资本为人民币 400 万元, 其中深圳市中人新电信科技有限公司货币出资人民币 350 万元, 占公司股权比例 87.5%, 深圳统讯通信息技术有限公司货币出资人民币 50 万元, 占公司股权比例 12.5%。

2013 年 5 月, 经聚点通股东会决议同意增加注册资本人民币 300 万元, 全部由股东深圳市中人新电信科技有限公司货币出资。2013 年 5 月 7 日, 聚点通收到股东深圳市中人新电信科技有限公司增资人民币 300 万元, 以上出资由工商银行高新园南区支行出具深 B00083864 资金证明验证。聚点通于 2013 年 5 月 9 日完成注册资本工商变更登记。本次增资后注册资本为人民币 700 万元, 其中深圳市中人新电信科技有限公司货币出资人民币 650 万元, 占公司股权比例 92.8571%, 深圳统讯通信息技术有限公司货币出资人民币 50 万元,

占公司股权比例 7.1429%。

2013 年 5 月，经聚点通股东会决议同意增加注册资本人民币 300 万元，全部由股东深圳市中人新电信科技有限公司货币出资。2013 年 5 月 15 日，聚点通收到股东深圳市中人新电信科技有限公司增资人民币 300 万元，以上出资由工商银行高新园南区支行出具深 B00087893 资金证明验证。聚点通于 2013 年 5 月 20 日完成注册资本工商变更登记。本次增资后注册资本为人民币 1000 万元，其中深圳市中人新电信科技有限公司货币出资人民币 950 万元，占公司股权比例 95%；深圳统讯通信息技术有限公司货币出资人民币 50 万元，占公司股权比例 5%。

2013 年 5 月，经聚点通股东会决议同意增加注册资本人民币 1000 万元，全部由股东深圳市中人新电信科技有限公司以知识产权（计算机软件著作权）出资，经评估知识产权（计算机软件著作权）价值 1002.98 万元（参见深圳市永信瑞和资产评估有限公司深永信评报字[2013]第 140 号评估报告）。2013 年 5 月 17 日，聚点通收到股东深圳市中人新电信科技有限公司投入的知识产权（计算机软件著作权）1000 万元，以上出资由中兴财光华会计师事务所有限责任公司深圳分所出具中兴财光华验字[2013]5 号验资报告验证。聚点通于 2013 年 5 月 31 日完成注册资本工商变更登记。本次增资后注册资本为人民币 2000 万元，其中深圳市中人新电信科技有限公司出资 1950 万元，其中货币出资人民币 950 万元，知识产权（计算机软件著作权）出资 1000 万元（已于 2015 年 5 月以等额货币资金置换该软件著作权出资），占公司股权比例 97.5%；深圳统讯通信息技术有限公司货币出资人民币 50 万元，占公司股权比例 2.5%。

2013 年 12 月 16 日，聚点通更名为深圳臻云技术有限公司。

2013 年 12 月 2 日，经股东会决议同意以公司拥有的 2013 年 11 月 30 日净资产折股出资并一次缴足，将聚点通整体改制为股份有限公司，公司名称由深圳臻云技术有限公司变更为深圳臻云技术股份有限公司。此次股改业经净资产审计和整体资产评估。净资产审计和资产评估的基准日均为 2013 年 11 月 30 日。经审计核实的净资产为 2,002.64 万元（参见深圳永信瑞和会计师事务所（特殊普通合伙）深永信专审字[2013]第 656 号专项审计报告）；经整体资产评估的净资产为 2,082.549 万元（参见深圳市永信瑞和资产评估有限公司“深永信评报字（2013）第 379 号”资产评估报告）。公司以审定后的净资产折合 2000 万股，整体改制后，公司总股本为 2000 万股，由原股东按照各自在公司的股权比例持有，净资产折股时超过股本部分计人民币 2.64 万元计入资本公积。股改后的注册资本为人民币 2000 万元。上述出资业经深圳永信瑞和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2013 年 12 月 25 日出具深永信会验字【2013】第 111 号验资报告验证。本次股改后各股东出资金

额、出资比例列示如下：

| 出资者名称          | 折股后出资额（万元） | 持股比例    |
|----------------|------------|---------|
| 深圳市中人新电信科技有限公司 | 1,950.00   | 97.50%  |
| 深圳统讯通信息技术有限公司  | 50.00      | 2.50%   |
| 合计             | 2,000.00   | 100.00% |

公司于 2014 年 1 月 6 日完成注册资本工商变更登记，深圳臻云技术有限公司更名为深圳臻云技术股份有限公司，并领取注册号 440301103383266《企业法人营业执照》。

2014 年 12 月 9 日，经公司股东会决议及 2015 年 1 月 6 日签订的股权转让协议书，股东深圳市中人新电信科技有限公司将其持有公司 2.5% 股权（50 万股）以人民币 1 元的价格转让给赵修宇，股东深圳统讯通信息技术有限公司将其持有公司 2.5% 股权（50 万股）以人民币 1 元的价格转让给赵修宇。转让后股权结构：股东深圳市中人新电信科技有限公司出资额 1900 万元，出资比例 95%；赵修宇出资额 100 万元，出资比例 5%。股份转让后各股东出资金额及持股比例如下：

| 序号 | 股东名称           | 持股金额（万元） | 持股比例 |
|----|----------------|----------|------|
| 1  | 深圳市中人新电信科技有限公司 | 1,900.00 | 95%  |
| 2  | 赵修宇            | 100.00   | 5%   |
| 合计 |                | 2,000.00 | 100% |

根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议及修改后公司章程，同意股东深圳市中人新电信科技有限公司变更出资方式，以现金出资人民币 1000 万元置换原知识产权（计算机软件著作权）出资，由深圳市中人新电信科技有限公司于 2015 年 5 月 12 日之前缴足，公司注册资本 2000 万元保持不变，公司各股东出资额及股权比例均保持不变。截至 2015 年 5 月 12 日止，公司已收到深圳市中人新电信科技有限公司缴纳的置换注册资本（实收资本）合计人民币 1000 万元。上述出资业经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所审验，并于 2015 年 5 月 13 日出具利安达验字【2015】粤 A1014 号验资报告验证。公司于 2015 年 5 月 20 日提出工商变更申请，于 2015 年 5 月 25 日取得深圳市市场监督管理局核准变更通知书（【2015】第 83367438 号）。

2015 年 4 月，根据深圳市中人新电信科技有限公司股东会决议及本公司股东会决议，本公司股东深圳市中人新电信科技有限公司将其持有 15.7% 股权转让给 26 位自然人。2015 年 7 月 21 日取得广东省通信管理局的前置审批，于 2015 年 8 月 10 日取得深圳市市场监督管理局核准变更通知书（【2015】第 83636342 号）。

股份转让后各股东出资额及出资比例如下：

| 股东名称           | 出资额（万元）  | 出资比例    |
|----------------|----------|---------|
| 深圳市中人新电信科技有限公司 | 1,586.00 | 79.30%  |
| 赵修宇            | 135.00   | 6.75%   |
| 周凡             | 50.00    | 2.50%   |
| 齐宇宁            | 24.00    | 1.20%   |
| 杨柏松            | 20.00    | 1.00%   |
| 赖国华            | 20.00    | 1.00%   |
| 金娜             | 20.00    | 1.00%   |
| 李江奔            | 20.00    | 1.00%   |
| 吴俊             | 15.00    | 0.75%   |
| 韦伟             | 15.00    | 0.75%   |
| 李萌             | 15.00    | 0.75%   |
| 王兆波            | 10.00    | 0.50%   |
| 梁军             | 10.00    | 0.50%   |
| 舒友平            | 10.00    | 0.50%   |
| 杨荣华            | 10.00    | 0.50%   |
| 于乃滨            | 5.00     | 0.25%   |
| 赵紫威            | 5.00     | 0.25%   |
| 于洋             | 5.00     | 0.25%   |
| 姜力嘉            | 5.00     | 0.25%   |
| 吴梦             | 5.00     | 0.25%   |
| 胡林泉            | 3.00     | 0.15%   |
| 林泽晖            | 3.00     | 0.15%   |
| 吴秀丽            | 2.00     | 0.10%   |
| 谭群             | 2.00     | 0.10%   |
| 庞海             | 2.00     | 0.10%   |
| 钟林讯            | 2.00     | 0.10%   |
| 曾泽龙            | 1.00     | 0.05%   |
| 合计             | 2,000.00 | 100.00% |

2016年1月8日，庞海与司舒签订股权转让协议书，庞海将其持有本公司2万股股份按1元/股的价格转让给司舒；韦伟与周凡签订股权转让协议书，韦伟将其持有本公司5万股股份按1元/股的价格转让给周凡；韦伟与司舒签订股权转让协议书，韦伟将其持有本公司10万股股份按1元/股的价格转让给司舒；吴俊与周凡签订股权转让协议书，吴俊将其持有本公司15万股股份按1元/股的价格转让给周凡；深圳市中人新电信科技有限公司与金娜签订股权转让协议书，深圳市中人新电信科技有限公司将其持有本公司60万股股份按1元/股的价格转让给金娜；深圳市中人新电信科技有限公司与司舒签订股权转让协议书，深圳市中人新电信科技有限公司将其持有本公司16万股股份按1元/股的价格转让给司舒。

2016年1月13日，深圳市中人新电信科技有限公司与周宗廷签订股权转让协议书，深圳市中人新电信科技有限公司将其持有本公司70万股股份按3元/股的价格转让给周宗

廷。

2016 年 1 月 28 日，杜增辉与本公司签订定向发行股份认购协议书，杜增辉以现金认购本次增发的 60 万股股份，认购股份金额为人民币 180 万元整，其中人民币 60 万元计入实收资本，120 万元列入资本公积。

2016 年 2 月公司取得广东省通信管理局的增值电信业务经营变更申请予以批准通知书（粤【2016】0049 号）。

增资和股份转让后各股东出资额及出资比例如下：

| 股东名称           | 出资额（万元）  | 出资比例    |
|----------------|----------|---------|
| 深圳市中人新电信科技有限公司 | 1,440.00 | 69.90%  |
| 赵修宇            | 135.00   | 6.55%   |
| 金娜             | 80.00    | 3.88%   |
| 周宗廷            | 70.00    | 3.40%   |
| 周凡             | 70.00    | 3.40%   |
| 杜增辉            | 60.00    | 2.91%   |
| 司舒             | 28.00    | 1.36%   |
| 齐宇宁            | 24.00    | 1.17%   |
| 杨柏松            | 20.00    | 0.97%   |
| 赖国华            | 20.00    | 0.97%   |
| 李江奔            | 20.00    | 0.97%   |
| 王兆波            | 10.00    | 0.49%   |
| 梁军             | 10.00    | 0.49%   |
| 舒友平            | 10.00    | 0.49%   |
| 杨荣华            | 10.00    | 0.49%   |
| 李萌             | 15.00    | 0.73%   |
| 吴梦             | 5.00     | 0.24%   |
| 于乃滨            | 5.00     | 0.24%   |
| 赵紫威            | 5.00     | 0.24%   |
| 于洋             | 5.00     | 0.24%   |
| 姜力嘉            | 5.00     | 0.24%   |
| 胡林泉            | 3.00     | 0.15%   |
| 林泽晖            | 3.00     | 0.15%   |
| 吴秀丽            | 2.00     | 0.10%   |
| 谭群             | 2.00     | 0.10%   |
| 钟林讯            | 2.00     | 0.10%   |
| 曾泽龙            | 1.00     | 0.05%   |
| 合计             | 2,060.00 | 100.00% |

根据公司 2016 年 11 月 22 日《深圳臻云技术股份有限公司权益变动报告书》（公告编号：2016-001），深圳市中人新电信科技有限公司于 2016 年 11 月 21 日通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式受让赵修宇流通股共 500,000 股，本次权益变动后，深圳市中人新电信科技有限公司持有公司 14,900,000 股，占公司总股本的 72.33%，赵修宇持有公司 850,000 股，占公司总股本的 4.13%，深圳市中人新电信科技有限公司于 2016 年 12 月 2 日通过协议转让方式受让赵修宇流通股共 500,000 股，本次权益变动后，深圳市中人新电信科技有限公司持有公司 15,400,000 股，占公司总股本的 74.76%，赵修宇持有公司 350,000 股，占公司总股本的 1.70%，其他股东持股情况无变化。

根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司证券持有人名册，截止 2016 年 12 月 31 日，各股东出资额及出资比例如下：

| 股东名称           | 出资额（万元）  | 出资比例    |
|----------------|----------|---------|
| 深圳市中人新电信科技有限公司 | 1,540.00 | 74.76%  |
| 金娜             | 80.00    | 3.88%   |
| 周宗廷            | 70.00    | 3.40%   |
| 周凡             | 70.00    | 3.40%   |
| 杜增辉            | 60.00    | 2.91%   |
| 赵修宇            | 35.00    | 1.70%   |
| 司舒             | 28.00    | 1.36%   |
| 齐宇宁            | 24.00    | 1.17%   |
| 杨柏松            | 20.00    | 0.97%   |
| 赖国华            | 20.00    | 0.97%   |
| 李江奔            | 20.00    | 0.97%   |
| 王兆波            | 10.00    | 0.49%   |
| 梁军             | 10.00    | 0.49%   |
| 舒友平            | 10.00    | 0.49%   |
| 杨荣华            | 10.00    | 0.49%   |
| 李萌             | 15.00    | 0.73%   |
| 吴梦             | 5.00     | 0.24%   |
| 于乃滨            | 5.00     | 0.24%   |
| 赵紫威            | 5.00     | 0.24%   |
| 于洋             | 5.00     | 0.24%   |
| 姜力嘉            | 5.00     | 0.24%   |
| 胡林泉            | 3.00     | 0.15%   |
| 林泽晖            | 3.00     | 0.15%   |
| 吴秀丽            | 2.00     | 0.10%   |
| 谭群             | 2.00     | 0.10%   |
| 钟林讯            | 2.00     | 0.10%   |
| 曾泽龙            | 1.00     | 0.05%   |
| 合计             | 2,060.00 | 100.00% |

深圳统讯通信息技术有限公司于 2017 年通过内部协议转让方式受让赵修宇流通股共 35 万股，李江奔流通股 20 万股，李萌流通股 15 万股，吴梦流通股 5 万股，谭群流通股 2 万股，曾泽龙流通股 1 万股，同时转让司舒流通股共 2 万股，占臻云股份总额的 3.69% 的权益变动行为。本次权益变动后，股东人数由 27 人减少至 22 人，新增股东深圳统讯通信息技术有限公司。其中深圳市中人新电信科技有限公司持有出资额 15,400,000.00 元，占公司出资比例 74.76%；深圳统讯通信息技术有限公司持有出资额 760,000.00 元，占比 3.69%；司舒持有出资额 300,000.00 元，占比 1.46%；赵修宇、李江奔、李萌、吴梦、谭群、曾泽龙持有股份为零。其他股东持股情况无变化。

根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司证券持有人名册，截止至 2017 年 12 月 31 日，各股东出资金额及持股比例如下：

| 股东名称           | 出资额（万元）  | 出资比例    |
|----------------|----------|---------|
| 深圳市中人新电信科技有限公司 | 1,540.00 | 74.76%  |
| 金娜             | 80.00    | 3.88%   |
| 深圳统讯通信息技术有限公司  | 76.00    | 3.69%   |
| 周宗廷            | 70.00    | 3.40%   |
| 周凡             | 70.00    | 3.40%   |
| 杜增辉            | 60.00    | 2.91%   |
| 司舒             | 30.00    | 1.46%   |
| 齐宇宁            | 24.00    | 1.17%   |
| 杨柏松            | 20.00    | 0.97%   |
| 赖国华            | 20.00    | 0.97%   |
| 杨荣华            | 10.00    | 0.49%   |
| 梁军             | 10.00    | 0.49%   |
| 王兆波            | 10.00    | 0.49%   |
| 舒友平            | 10.00    | 0.49%   |
| 赵紫威            | 5.00     | 0.24%   |
| 于乃滨            | 5.00     | 0.24%   |
| 于洋             | 5.00     | 0.24%   |
| 姜力嘉            | 5.00     | 0.24%   |
| 胡林泉            | 3.00     | 0.15%   |
| 林泽晖            | 3.00     | 0.15%   |
| 吴秀丽            | 2.00     | 0.10%   |
| 钟林讯            | 2.00     | 0.10%   |
| 合计             | 2,060.00 | 100.00% |

2017 年 7 月 27 日，本公司取得新的营业执照，统一社会信用代码为：

914403006766806912。

2018 年 11 月 9 日，深圳市中人新电信科技有限公司与杨荣华口头协商，深圳市中人新电信科技有限公司以 1 元/股的价格，收购转让方杨荣华持有的臻云股份 10 万股流通股。本次权益变动无涉及的相关协议、行政划转或变更、法院裁定等文件。

截止至 2018 年 12 月 31 日，各股东出资金额及持股比例如下：

| 股东名称           | 出资额（万元）  | 出资比例    |
|----------------|----------|---------|
| 深圳市中人新电信科技有限公司 | 1,550.00 | 75.24%  |
| 金娜             | 80.00    | 3.88%   |
| 深圳统讯通信息技术有限公司  | 76.00    | 3.69%   |
| 周宗廷            | 70.00    | 3.40%   |
| 周凡             | 70.00    | 3.40%   |
| 杜增辉            | 60.00    | 2.91%   |
| 司舒             | 30.00    | 1.46%   |
| 齐宇宁            | 24.00    | 1.17%   |
| 杨柏松            | 20.00    | 0.97%   |
| 赖国华            | 20.00    | 0.97%   |
| 梁军             | 10.00    | 0.49%   |
| 王兆波            | 10.00    | 0.49%   |
| 舒友平            | 10.00    | 0.49%   |
| 赵紫威            | 5.00     | 0.24%   |
| 于乃滨            | 5.00     | 0.24%   |
| 于洋             | 5.00     | 0.24%   |
| 姜力嘉            | 5.00     | 0.24%   |
| 胡林泉            | 3.00     | 0.15%   |
| 林泽晖            | 3.00     | 0.15%   |
| 吴秀丽            | 2.00     | 0.10%   |
| 钟林讯            | 2.00     | 0.10%   |
| 合计             | 2,060.00 | 100.00% |

2019 年 2 月 28 日，公司法定代表人由王兆波先生变更为冯铁壁先生。

2019 年 5 月 27 日，公司一般经营项目与许可经营项目发生变更，变更后的一般经营项目为：计算机信息产品及网络安全产品的开发、销售（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。变更后的许可经营项目为：信息服务业务（仅限互联网信息服务业务）、国内因特网虚拟专用网业务；经营增值电信业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

截止至 2019 年 12 月 31 日，各股东出资金额及持股比例如下：

| 股东名称           | 出资额（万元）  | 出资比例    |
|----------------|----------|---------|
| 深圳市中人新电信科技有限公司 | 1,580.00 | 76.70%  |
| 周凡             | 80.00    | 3.88%   |
| 金娜             | 80.00    | 3.88%   |
| 周宗廷            | 70.00    | 3.40%   |
| 深圳统讯通信息技术有限公司  | 65.00    | 3.16%   |
| 杜增辉            | 60.00    | 2.91%   |
| 齐宇宁            | 24.00    | 1.17%   |
| 杨柏松            | 20.00    | 0.97%   |
| 赖国华            | 20.00    | 0.97%   |
| 梁军             | 10.00    | 0.49%   |
| 王兆波            | 10.00    | 0.49%   |
| 舒友平            | 10.00    | 0.49%   |
| 赵紫威            | 5.00     | 0.24%   |
| 于乃滨            | 5.00     | 0.24%   |
| 于洋             | 5.00     | 0.24%   |
| 姜力嘉            | 5.00     | 0.24%   |
| 胡林泉            | 3.00     | 0.15%   |
| 林泽晖            | 3.00     | 0.15%   |
| 钟林讯            | 3.00     | 0.15%   |
| 吴秀丽            | 2.00     | 0.10%   |
| 合计             | 2,060.00 | 100.00% |

2020 年 9 月 28 日深圳统讯通信息技术有限公司持股股数由 65 万股增加至 116.50 万股，持股比例由 3.16%增加至 5.66%，本次交易系股东自愿行为，不涉及相关股权转让协议、行政批准文件、司法裁定等文件。

2020 年 10 月 9 日，深圳市中人新电信科技有限公司通过全国中小企业股份转让系统大宗交易转让方式减持公司股份 51.50 万股，持股数量变为 1,442.00 万股，持股比例变为 70.00%。深圳统讯通信息技术有限公司通过全国中小企业股份转让系统大宗交易转让方式增持公司股份 51.50 股，持股数量变为 168.00 万股，持股比例变为 8.155%。

2020 年 10 月 27 日，深圳统讯通信息技术有限公司通过全国中小企业股份转让系统大宗交易转让方式增持公司股份 38.00 万股，持股数量变为 206.00 万股，持股比例变为 10.00%。股东深圳市中人新电信科技有限公司通过全国中小企业股份转让系统大宗交易转让方式减持公司股份 38.00 万股，持股数量变为 1,404.00 万股，持股比例变为 68.16%

2020 年 11 月 26 日，深圳市中人新电信科技有限公司通过全国中小企业股份转让系统

大宗交易转让方式减持公司股份 70.00 万股，持股数量变为 1,339.00 万股，持股比例变为 65.00%。股东深圳统讯通信息技术有限公司通过全国中小企业股份转让系统大宗交易转让方式增持公司股份 70.00 万股，持股数量变为 276.00 万股，持股比例变为 13.40%。

截止至 2020 年 12 月 31 日，各股东出资金额及持股比例如下：

| 股东名称             | 出资额（万元）  | 出资比例    |
|------------------|----------|---------|
| 深圳市中人新电信科技有限公司   | 1,339.00 | 65.00%  |
| 周凡               | 80.00    | 3.88%   |
| 金娜               | 80.00    | 3.88%   |
| 周宗廷              | 70.00    | 3.40%   |
| 深圳统讯通信息技术有限公司    | 278.00   | 13.50%  |
| 杜增辉              | 60.00    | 2.91%   |
| 齐宇宁              | 24.00    | 1.17%   |
| 杨柏松              | 20.00    | 0.97%   |
| 赖国华              | 20.00    | 0.97%   |
| 梁军               | 10.00    | 0.49%   |
| 王兆波              | 10.00    | 0.49%   |
| 舒友平              | 10.00    | 0.49%   |
| 赵紫威              | 5.00     | 0.24%   |
| 于乃滨              | 5.00     | 0.24%   |
| 于洋               | 5.00     | 0.24%   |
| 胡林泉              | 3.00     | 0.15%   |
| 林泽晖              | 3.00     | 0.15%   |
| 钟林讯              | 3.00     | 0.15%   |
| 深圳臻云技术投资企业（有限合伙） | 35.00    | 1.70%   |
| 合计               | 2,060.00 | 100.00% |

截止至 2021 年 06 月 30 日，各股东出资金额及持股比例如下：

| 股东名称           | 出资额（万元）  | 出资比例   |
|----------------|----------|--------|
| 深圳市中人新电信科技有限公司 | 1,274.00 | 61.84% |
| 周凡             | 80.00    | 3.88%  |
| 金娜             | 80.00    | 3.88%  |
| 周宗廷            | 70.00    | 3.40%  |
| 深圳统讯通信息技术有限公司  | 281.00   | 13.64% |
| 杜增辉            | 60.00    | 2.91%  |
| 齐宇宁            | 24.00    | 1.17%  |
| 杨柏松            | 20.00    | 0.97%  |
| 赖国华            | 20.00    | 0.97%  |
| 梁军             | 10.00    | 0.49%  |

|                  |          |         |
|------------------|----------|---------|
| 王兆波              | 10.00    | 0.49%   |
| 舒友平              | 10.00    | 0.49%   |
| 赵紫威              | 5.00     | 0.24%   |
| 于乃滨              | 5.00     | 0.24%   |
| 于洋               | 5.00     | 0.24%   |
| 胡林泉              | 3.00     | 0.15%   |
| 钟林讯              | 2.99     | 0.15%   |
| 深圳臻云技术投资企业（有限合伙） | 100.01   | 4.85%   |
| 合计               | 2,060.00 | 100.00% |

公司法定代表人：王兆波。

注册地：深圳市南山区粤海街道高新南七道 19 号深圳清华大学研究院大楼 A319

本公司的母公司：深圳市中人新电信科技有限公司。

本公司最终控制人：张东宝、于晓瀛。

## 2、所处行业

公司所属行业为云计算及相关通讯行业。

## 3、经营范围

本公司经营范围：一般经营项目是：计算机信息产品及网络安全产品的开发、销售（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。许可经营项目是：信息服务业务（仅限互联网信息服务业务）、国内因特网虚拟专用网业务；经营增值电信业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

## 4、提供的劳务

虚拟专用网、SDN 固定网国内数据传送业务、SD-WAN 业务及云计算相关业务，包括云主机服务、云主机租售、相关软件租赁及销售、专用网接入、系统集成等。

### （二）本期合并财务报表范围

本公司 2021 年上半年纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。纳入合并范围的子公司为 BIT EXCHANGE SYSTEMS LIMITED、深圳市南新时代科技有限公司和天津网元科技有限公司。

## 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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。

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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

## 2、持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

## 三、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、完整地反映了本公司 2021 年 06 月 30 日的财务状况及 2021 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事云计算相关业务。本公司及各子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，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25 “收入”、18 “无形资产” 各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30 “重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

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

### 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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、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，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，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**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **8、外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的当期加权平均汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### **（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### **（3）外币财务报表的折算方法**

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，

将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，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、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将应收账款金额为人民币 500 万元以上、其他应收款余额为人民币 300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 项目           | 确定组合的依据                        |
|--------------|--------------------------------|
| 关联方组合        | 关联方交易形成的应收款项                   |
| 押金、备用金及保证金组合 | 押金、备用金、投标保证金形成的应收款项            |
| 账龄组合         | 本组合为除关联方、押金、备用金及保证金组合外按账龄分列的款项 |

## B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目           | 计提方法  |
|--------------|-------|
| 关联方组合        | 不计提坏账 |
| 押金、备用金及保证金组合 | 不计提坏账 |
| 账龄组合         | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 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         | 5.00        | 5.00         |
| 2-3年         | 10.00       | 10.00        |
| 3-4年         | 15.00       | 15.00        |
| 4-5年         | 50.00       | 50.00        |
| 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 存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

### （3）坏账准备的转回

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。

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货在领用和发出时按个别认定法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据

为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## **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，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。

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。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、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。

### 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。

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。

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）      |
|---------|-------|---------|--------|--------------|
| 电子及办公设备 | 年限平均法 | 3-5     | -      | 33.33--20.00 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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、20 “长期资产减值”。

## （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的差额计入当期损益。

本公司至少于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。

## 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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、20 “长期资产减值”。

## 17、借款费用

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

态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

**18、无形资产**

**(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。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其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以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。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则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进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

| 项目 | 使用寿命 | 摊销方法      |
|----|------|-----------|
| 软件 | 10 年 | 直线法分期平均摊销 |
| 网站 | 10 年 | 直线法分期平均摊销 |

期末，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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

**(2) 研究与开发支出**

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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、20“长期资产减值”。

## 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系装修费。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**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

## **22、预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## **23、股份支付**

### **（1）股份支付的会计处理方法**

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基

基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

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

#### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

#### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

## **24、优先股、永续债等其他金融工具**

### **（1）永续债和优先股等的区分**

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

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

### **（2）永续债和优先股等的会计处理方法**

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或

注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## **25、收入**

### **(1) 收入确认原则**

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，本公司对合同进行评估，识别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。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

### **(2) 收入计量原则**

a、本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

b、本公司根据合同条款，并结合以往的习惯做法确定交易价格。在确定交易价格时，应当考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

c、合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，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。在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

d、合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

e、合同中包含两项或多项履约义务的，本公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### **(3) 收入确认的具体方法**

本公司营业收入主要由四部分组成，第一部分是 SDN 业务收入，第二部分为云计算收入，第三部分为 SD-WAN 收入，第四部分为虚拟专用网 VPN 收入四部分收入的确认原则、方法和时点如下：

a、SDN 业务收入：客户通过互联到臻云平台，自由互联到其他云提供商或者数据中心运营商，进行互联互通，灵活按需分配带宽，解决网络传输问题。当客户确认服务已开通

并正常运行后，本公司即按合同约定，从开通之日起计费；以自然月月底为结算时点，按月结算服务收入；不足整月的按实际服务天数结算。

b、云计算收入：包括私有云业务收入、贴牌业务收入及专属云业务收入。

1) 私有云业务收入：客户根据自身需要，选择可以独享的资源配置（含 CPU、RAM、HDD、BW 等）和相关服务，跟本公司签订合同，开通服务后（产品服务交付使用）按月计费，以自然月月底为结算时点，不足整月按实际服务天数结算。

2) 贴牌业务收入：本公司及贴牌商共同搭建云平台。公司提供完整的云计算平台服务软件系统，并设计开发符合贴牌商云计算产品的界面和管理平台；贴牌商提供云平台所需的资源设备及运营环境，包括机柜、带宽、IP、基础设施及 IT 设备的运维等。之后由双方各自销售给终端客户，双方基于 CPU、内存等资源按实际使用量（或销售金额）按合同约定的比例结算，以自然月月底为结算时点，不足整月按实际服务天数结算。

3) 专属云业务收入：客户会根据自身需要，选择适当的资源配置包（含 CPU、RAM、HDD、BW 等），先充值后扣费，开通服务后（产品服务交付使用）按月（计费周期为当月开通日起一个月并按月类推）扣费，扣费当月即结转收入。

c、SD-WAN 业务收入：客户可使用本公司 SD-WAN 通用的管理平台客户端软件或任意一个品牌的路由器接入当地互联网便可使用到本公司全球 SD-WAN 骨干网进行数据交换。当客户确认服务已开通并正常运行后，本公司即按合同约定，从开通之日起计费；以自然月月底为结算时点，按月结算服务收入；不足整月的按实际服务天数结算。

d、虚拟专用网 VPN 收入：接到合作方的销售订单后即时下采购订单到基础运营商，基础运营商按订单要求提供资源，本公司进行检查、测试后交付给合作方。当合作方确认 IPVPN 服务已开通并正常运行后，本公司即按销售订单的约定，以自然月月底为结算时点，按月结算服务收入，不足整月按实际服务天数结算。

## **26、政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **27、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得

足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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。

## 28、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。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁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的各个期间按直线法进行分摊，计入当期损益。初始直接费用计入当期损益。

资产出租方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，计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁出租资产所收取的租赁费在不扣除免租期的整个租赁期内的各个期间按直线法分摊确认为租赁收入。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。

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

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

#### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日应当对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### 29、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）会计政策变更

本报告期执行新租赁准则导致的会计政策发生变更。

根据中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）于 2018 年发布的《关于修订印发的通知》（财会 [2018]35 号）（以下统称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新租赁准则的要求，公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

公司根据财政部相关准则规定，自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，不存在需要追溯调整的租赁业务，执行新租赁准则不会对公司财务报表产生重大影响。

#### （2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### 30、重大会计判断和估计

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）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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。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应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

## （2）长期资产减值准备

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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## （3）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。

## （4）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2021年06月30日本公司自行开发的SDN技术项目开发支出在资产负债表中的余额为人民币742,665.57元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回SDN技术账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

## （5）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，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （6）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、税项

#### 1、主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况                                           |
|---------|--------------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入按6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。                                  |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。                                  |
| 地方教育附加  | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。                                  |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的25%、16.5%计缴/详见下表。                        |

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。2019 年 3 月 21 日根据财政部消息，财政部、国家税务总局、海关总署等三部门发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》的规定，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司销售自产开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退政策。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）的规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。本公司已取得深圳市技术市场管理办公室深圳市技术转让、技术开发及相关服务性收入电子认定登记证明可享受免征增值税的优惠政策。

| 纳税主体名称                       | 所得税税率  |
|------------------------------|--------|
| 深圳臻云技术股份有限公司                 | 25.00% |
| BIT EXCHANGE SYSTEMS LIMITED | 16.50% |
| 深圳市南新时代科技有限公司                | 25.00% |
| 天津网元科技有限公司                   | 25.00% |

## 六、合并财务报表项目注释

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，“期初”指 2021 年 1 月 1 日，“期末”指 2021 年 06 月 30 日；“本期”指 2021 年 1-6 月，“上期”指 2020 年 1-6 月。

### 1、货币资金

| 项目                    | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 库存现金                  | -            | -            |
| 银行存款                  | 2,963,038.29 | 5,659,097.20 |
| 其他货币资金                | 2,002,885.21 | 1,501,204.98 |
| 合计                    | 4,965,923.50 | 7,160,302.18 |
| 其中：存放在境外的款项总额         | 1,046,556.25 | 2,040,481.96 |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | -            | -            |

### 2、应收账款

#### （1）应收账款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  |              |        |           |         |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 5,619,324.65 | 100.00 | 15,000.00 | 10.00   | 5,604,324.65 |
| 其中：            | -            | -      | -         | -       | -            |
| 组合 1：关联方组合     | 1,472,159.80 | 26.20  | -         | -       | 1,472,159.80 |
| 组合 2：账龄组合      | 4,147,164.85 | 73.80  | 15,000.00 | 10.00   | 4,132,164.85 |
| 合计             | 5,619,324.65 | 100.00 | 15,000.00 | -       | 5,604,324.65 |

（续）

| 类别             | 期初余额         |        |           |         |              |
|----------------|--------------|--------|-----------|---------|--------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备      |         | 账面价值         |
|                | 金额           | 比例（%）  | 金额        | 计提比例（%） |              |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 2,330.60     | 0.05   | 2,330.60  | 100.00  | -            |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 4,640,448.69 | 99.95  | 15,000.00 | 10.00   | 4,625,448.69 |
| 其中：            | -            | -      | -         | -       | -            |
| 组合 1：关联方组合     | 1,102,798.74 | 23.75  | -         | -       | 1,102,798.74 |
| 组合 2：账龄组合      | 3,537,649.95 | 76.20  | 15,000.00 | 10.00   | 3,522,649.95 |
| 合计             | 4,642,779.29 | 100.00 | 17,330.60 | -       | 4,625,448.69 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 期末余额         |           |         |
|---------|--------------|-----------|---------|
|         | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 3,997,164.85 | -         | -       |
| 1 至 2 年 | -            | -         | -       |
| 2 至 3 年 | -            | -         | -       |
| 3 至 4 年 | 150,000.00   | 15,000.00 | 10.00   |
| 4 至 5 年 | -            | -         | -       |
| 5 年以上   | -            | -         | -       |
| 合计      | 4,147,164.85 | 15,000.00 | -       |

（2）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 0.00 元；本期无收回或转回坏账准备。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,995,512.24 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 88.90%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 15,000.00 元。

| 单位名称         | 期末余额         | 坏账准备      | 比例(%) |
|--------------|--------------|-----------|-------|
| 中电福富信息科技有限公司 | 2,387,844.50 | -         | 42.49 |
| 太平洋电信股份有限公司  | 1,338,666.89 | -         | 23.82 |
| 北京壹步宏景科技有限公司 | 559,597.01   | -         | 9.96  |
| 银科电信科技有限公司   | 559,403.84   | -         | 9.96  |
| 深圳市信云诺科技有限公司 | 150,000.00   | 15,000.00 | 2.67  |
| 合计           | 4,995,512.24 | 15,000.00 | 88.90 |

### 3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额       |        | 期初余额       |        |
|---------|------------|--------|------------|--------|
|         | 金额         | 比例（%）  | 金额         | 比例（%）  |
| 1 年以内   | 108,892.35 | 100.00 | 585,922.44 | 100.00 |
| 1 至 2 年 |            |        |            |        |
| 2 至 3 年 |            |        |            |        |
| 3 年以上   |            |        |            |        |
| 合计      | 108,892.35 | 100.00 | 585,922.44 | 100.00 |

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 108,869.39 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 99.98%。

| 单位名称                 | 与本公司关系 | 期末余额       | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因     |
|----------------------|--------|------------|--------------------|-------|-----------|
| 中国人民财产保险股份有限公司赤峰市分公司 | 非关联方   | 81,158.76  | 74.53              | 1年以内  | 预付保险费     |
| 阿里云计算有限公司            | 非关联方   | 17,367.12  | 15.95              | 1年以内  | 预付云计算款项   |
| PEP Link             | 非关联方   | 5,095.83   | 4.68               | 1年以内  | 预付 SFA 年费 |
| APNIC                | 非关联方   | 4,976.28   | 4.57               | 1年以内  | 预付 IP 会员费 |
| 中国移动通信集团广东有限公司       | 非关联方   | 271.40     | 0.25               | 1年以内  | 预付 SIM 卡费 |
| 合计                   | --     | 108,869.39 | 99.98              | --    | --        |

#### 4、其他应收款

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  | -          | -          |
| 应收股利  | -          | -          |
| 其他应收款 | 174,451.41 | 195,476.94 |
| 合计    | 174,451.41 | 195,476.94 |

##### (1) 应收利息

本报告期内无应收利息。

##### (2) 应收股利

本报告期内无应收股利。

##### (3) 其他应收款

##### ①其他应收款按款项性质分类披露

| 款项性质         | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|--------------|------------|------------|
| 账龄组合         | 15,807.60  | 6,580.74   |
| 关联方组合        | 3,562.00   | 3,562.00   |
| 押金、备用金及保证金组合 | 155,081.81 | 185,334.20 |
| 合计           | 174,451.41 | 195,476.94 |

##### ②坏账准备计提情况

臻云公司对于关联方组合、押金、备用金及保证金组合不计提坏账准备 本期账龄组合 2 至 3 年的其他应收款系为员工代缴的社保，故本期无计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况。

##### ③按账龄披露

| 账龄      | 期末余额       |
|---------|------------|
| 1 年以内   | 14,179.51  |
| 1 至 2 年 | -          |
| 2 至 3 年 | 27,257.00  |
| 3 至 4 年 | 10,000.00  |
| 4 至 5 年 | 120,014.90 |
| 5 年以上   | 3,000.00   |
| 合计      | 174,451.41 |

#### ④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称          | 款项性质  | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例<br>(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|---------------|-------|------------|-------|-------------------------|--------------|
| 清华大学深圳研究生院    | 房租押金  | 120,014.90 | 4-5 年 | 68.80%                  | -            |
| LAM YAT MAN   | 房租押金  | 21,966.91  | 2-3 年 | 12.59%                  | -            |
| 深圳市优盟信息科技有限公司 | 单位往来  | 6,807.86   | 1 年以内 | 3.90%                   | -            |
| 腾讯计算机系统有限公司   | 保证金   | 5,000.00   | 3-4 年 | 2.87%                   | -            |
| 阿里云押金         | 阿里云押金 | 5,000.00   | 3-4 年 | 2.87%                   | -            |
| 合计            | -     | 158,789.67 | -     | 91.02%                  | -            |

#### 5、其他流动资产

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 应交所得税  | 16,087.76  | 16,087.76  |
| 待抵扣进项税 | 346,603.61 | 376,032.22 |
| 服务费    | 14,150.94  | 19,312.67  |
| 合计     | 376,842.31 | 411,432.65 |

#### 6、固定资产

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 固定资产   | 240,247.89 | 359,230.60 |
| 固定资产清理 | -          | -          |
| 合计     | 240,247.89 | 359,230.60 |

##### (1) 固定资产情况

| 项目       | 电子设备         | 办公家具      | 合计           |
|----------|--------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值   |              |           |              |
| 1、期初余额   | 2,251,729.20 | 54,689.27 | 2,306,418.47 |
| 2、本期增加金额 | 46,793.45    | -621.21   | 46,172.24    |
| (1) 购置   | 54,799.11    | -         | 54,799.11    |
| (2) 汇率调整 | -8,005.66    | -621.21   | -8,626.87    |
| (3) 其他增加 | -            | -         | -            |

| 项目       | 电子设备         | 办公家具      | 合计           |
|----------|--------------|-----------|--------------|
| 3、本期减少金额 | -            | -         | -            |
| （1）处置或报废 | -            | -         | -            |
| 4、期末余额   | 2,298,522.65 | 54,068.06 | 2,352,590.71 |
| 二、累计折旧   |              |           |              |
| 1、期初余额   | 1,892,498.60 | 54,689.27 | 1,947,187.87 |
| 2、本期增加金额 | 165,776.16   | -621.21   | 165,154.95   |
| （1）计提    | 173,609.24   | -         | 173,609.24   |
| （2）汇率变动  | -7,833.08    | -621.21   | -8,454.30    |
| 3、本期减少金额 | -            | -         | -            |
| （1）处置或报废 | -            | -         | -            |
| 4、期末余额   | 2,058,274.76 | 54,068.06 | 2,112,342.82 |
| 三、减值准备   |              |           |              |
| 1、期初余额   | -            | -         | -            |
| 2、本期增加金额 | -            | -         | -            |
| （1）计提    | -            | -         | -            |
| 3、本期减少金额 | -            | -         | -            |
| （1）处置或报废 | -            | -         | -            |
| 4、期末余额   | -            | -         | -            |
| 四、账面价值   |              |           |              |
| 1、期末账面价值 | 240,247.89   | -         | 240,247.89   |
| 2、期初账面价值 | 359,230.60   | -         | 359,230.60   |

（2）期末无闲置、用于抵押或担保的资产。

（3）期末无通过融资租赁租入固定资产的情况。

（4）期末无通过经营租赁租出的固定资产。

（5）期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

## 7、无形资产

| 项目       | 软件           | 网站       | 合计           |
|----------|--------------|----------|--------------|
| 一、账面原值   |              |          |              |
| 1、期初余额   | 2,775,331.80 | 8,932.04 | 2,784,263.84 |
| 2、本期增加金额 | -            | -        | -            |
| 3、本期减少金额 | -            | -        | -            |
| 4、期末余额   | 2,775,331.80 | 8,932.04 | 2,784,263.84 |
| 二、累计摊销   |              |          |              |
| 1、期初余额   | 91,843.04    | 4,837.83 | 96,680.87    |
| 2、本期增加金额 | 138,766.62   | 446.58   | 139,213.20   |

| 项目       | 软件           | 网站       | 合计           |
|----------|--------------|----------|--------------|
| (1) 计提   | 138,766.62   | 446.58   | 139,213.20   |
| 3、本期减少金额 | -            | -        | -            |
| 4、期末余额   | 230,609.66   | 5,284.41 | 235,894.07   |
| 三、减值准备   |              |          |              |
| 1、期初余额   | -            | -        | -            |
| 2、本期增加金额 | -            | -        | -            |
| 3、本期减少金额 | -            | -        | -            |
| 4、期末余额   | -            | -        | -            |
| 四、账面价值   |              |          |              |
| 1、期末账面价值 | 2,544,722.14 | 3,647.63 | 2,548,369.77 |
| 2、期初账面价值 | 2,683,488.76 | 4,094.21 | 2,687,582.97 |

注：本期无形资产摊销额 139,213.20 元；减值准备计提额 0.00 元。

## 8、开发支出

| 项目       | 期初余额       | 本期增加金额    |        | 本期减少金额  |          | 期末余额       |
|----------|------------|-----------|--------|---------|----------|------------|
|          |            | 内部开发支出    | 外部开发支出 | 确认为无形资产 | 转入当期损益   |            |
| SDN 技术项目 | 720,836.60 | 29,154.41 | -      |         | 7,325.44 | 742,665.57 |

注：基于全球运营商 SDN 市场利好态势和趋势预测，本公司运用多年云计算商用平台运维经验结合自身研发能力，自主研发集成流自主管理系统和运营商业务系统的 SDN 运营管理支撑平台，于 2017 年 1 月取得 VC 资源报表系统和软体定义网路后端模组系统两项软件著作权证书，开始资本化，2017 年度本公司 SDN 平台已投入商用并产生持续稳步增长的收益。截止 2017 期末，一期已完成。2018 年取得自动带宽调度、最佳网络计算、网络状态探针平台、臻云统一云管理平台共 4 个软著证书，2019 年度取得软件定义广域客户端拨号工具系统 V1.1、主备网络软件控制平台 V1.0、南新时代网络管理平台 V1.2、南新时代网络推广平台 V1.2 共 4 个软著证书。2020 年取得臻云 overlay 平台 V1.0、臻云 Underlay 平台、臻云 PE 管理平台共 3 个软著证书。2021 年上半年取得 GlobalNet 平台 V1.0、计算服务自动转换为 PE 平台 V1.0 共 2 个软著证书。本公司 2021 年上半年 SDN 服务收入 6,652,880.46 元。

## 9、商誉

### (1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项              | 期初余额         | 本期增加    |    | 本期减少 |    | 期末余额         |
|------------------------------|--------------|---------|----|------|----|--------------|
|                              |              | 企业合并形成的 | 其他 | 处置   | 其他 |              |
| BIT EXCHANGE SYSTEMS LIMITED | 9,761,665.70 | -       | -  | -    | -  | 9,761,665.70 |

|    |              |   |   |   |   |              |
|----|--------------|---|---|---|---|--------------|
| 合计 | 9,761,665.70 | - | - | - | - | 9,761,665.70 |
|----|--------------|---|---|---|---|--------------|

## (2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项              | 期初余额 | 本期增加 |     | 本期减少 |     | 期末余额 |
|------------------------------|------|------|-----|------|-----|------|
|                              |      | 计提   | ... | 处置   | ... |      |
| BIT EXCHANGE SYSTEMS LIMITED | -    | -    | -   | -    | -   | -    |
| 合计                           | -    | -    | -   | -    | -   | -    |

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

BES 公司主要服务于云计算技术服务领域、SDN 技术服务领域，业务较为单一，且均无长期对外资产投资，没有可分的最小现金流资产组，所以本公司将其整体作为一个资产组，分摊全部商誉。公司基于历史实际经营数据、云计算及 SDN 行业的发展趋势、国内国际的经济形势等编制未来 5 年的收益预测。

截止 2021 年 06 月 30 日，经分析后的 BES 全部资产及负债所形成的资产组的可回收价值为 9,160.02 万元，与本公司对 BES 公司的长期股权投资账面价值 988.81 万元相比差异 8,171.21 万元。

根据上述测试结果，公司管理层认为本期商誉未发生减值。

## 10、递延所得税资产/递延所得税负债

### 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目        | 期末余额      |          | 期初余额      |          |
|-----------|-----------|----------|-----------|----------|
|           | 可抵扣暂时性差异  | 递延所得税资产  | 可抵扣暂时性差异  | 递延所得税资产  |
| 资产减值准备    | 15,000.00 | 3,750.00 | 15,000.00 | 3,750.00 |
| 内部交易未实现利润 | -         | -        | -         | -        |
| 可抵扣亏损     | -         | -        | -         | -        |
| 合计        | 15,000.00 | 3,750.00 | 15,000.00 | 3,750.00 |

## 11、应付账款

### (1) 应付账款情况

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 应付供应商款项 | 2,809,593.08 | 3,662,245.89 |
| 合计      | 2,809,593.08 | 3,662,245.89 |

(2) 本公司在报告期内无账龄超过 1 年的重要应付款项。

## 12、合同负债

### (1) 合同负债情况

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 预收客户款项 | 364,503.62 | 876,439.44 |
| 合计     | 364,503.62 | 876,439.44 |

(2) 本公司在报告期内无账龄超过 1 年的重要合同负债。

### 13、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 280,461.95 | 2,336,558.21 | 2,215,679.87 | 401,340.29 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 11,362.14  | 202,419.78   | 205,045.08   | 8,736.84   |
| 三、辞退福利         | -          | -            | -            | -          |
| 四、一年内到期的其他福利   | -          | -            | -            | -          |
| 合计             | 291,824.09 | 2,538,977.99 | 2,420,724.95 | 410,077.13 |

#### (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 280,461.95 | 1,996,494.24 | 1,963,317.03 | 313,639.16 |
| 2、职工福利费       | -          | 245,475.07   | 157,773.94   | 87,701.13  |
| 3、社会保险费       | -          | 42,998.90    | 42,998.90    | -          |
| 其中：医疗保险费      | -          | 36,787.44    | 36,787.44    | -          |
| 工伤保险费         | -          | 1,013.70     | 1,013.70     | -          |
| 生育保险费         | -          | 4,725.96     | 4,725.96     | -          |
| 残保基金          | -          | 471.80       | 471.80       | -          |
| 4、住房公积金       | -          | 51,590.00    | 51,590.00    | -          |
| 5、工会经费和职工教育经费 | -          | -            | -            | -          |
| 6、短期带薪缺勤      | -          | -            | -            | -          |
| 7、短期利润分享计划    | -          | -            | -            | -          |
| 合计            | 280,461.95 | 2,336,558.21 | 2,215,679.87 | 401,340.29 |

#### (3) 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额      | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额     |
|----------|-----------|------------|------------|----------|
| 1、基本养老保险 | 11,362.14 | 201,057.30 | 203,682.60 | 8,736.84 |
| 2、失业保险费  | -         | 1,362.48   | 1,362.48   | -        |
| 3、企业年金缴费 | -         | -          | -          | -        |
| 合计       | 11,362.14 | 202,419.78 | 205,045.08 | 8,736.84 |

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。根据该等计划，本公司深户员工每月按基本工资的 14% 缴存养老保险，非深户员工每月按基本工资的 13% 缴存养老保险；全体员工按深圳市最低标准工资的 1% 缴存失业保险。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 14、应交税费

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 156,190.01 | 260,128.39 |
| 个人所得税   | 20,103.82  | 12,658.76  |
| 城市维护建设税 | 1,726.37   | 12,833.45  |
| 教育费附加   | 739.88     | 5,500.06   |
| 地方教育费附加 | 493.25     | 3,666.70   |
| 印花税     | 5,440.29   | 5,124.77   |
| 堤围费     | 343.84     | 343.84     |
| 合计      | 185,037.46 | 300,255.97 |

## 15、其他应付款

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应付利息  | -          | -          |
| 应付股利  | -          | -          |
| 其他应付款 | 684,719.67 | 586,373.97 |
| 合计    | 684,719.67 | 586,373.97 |

### （1）应付利息

本报告期内无应付利息。

### （2）应付股利

本报告期内无应付股利

### （3）其他应付款

#### ①按款项性质列示

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 往来款    | 567,628.96 | 440,613.75 |
| 其他     | 13,380.58  | 87,438.11  |
| 代扣代缴税费 | 10,101.41  | 51,295.32  |
| 服务费    | 93,359.10  | 6,774.30   |
| 报销款    | 249.62     | 252.49     |
| 合计     | 684,719.67 | 586,373.97 |

#### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目          | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|------------|-----------|
| 太平洋电信股份有限公司 | 386,867.00 | 押金        |
| 合计          | 386,867.00 | -         |

## 16、长期应付款

| 项目    | 期末余额      | 期初余额      |
|-------|-----------|-----------|
| 长期应付款 | 49,966.00 | 49,966.00 |
| 专项应付款 | -         | -         |
| 合计    | 49,966.00 | 49,966.00 |

### (1) 长期应付款

| 项目     | 期末余额      | 期初余额      |
|--------|-----------|-----------|
| 品牌培育基金 | 49,966.00 | 49,966.00 |
| 合计     | 49,966.00 | 49,966.00 |

注:2012年本公司取得深圳市科技工贸和信息委员会资助的品牌培育项目资助申请资金 499,940.00 元,根据《深圳市生物、互联网、新能源产业发展专项资金项目合同书》规定的资助资金使用范围主要为网络推广费、广告投放费等市场费用。2012年11月-2013年8月本公司共发生品牌培育项目经费支出 449,974.00 元,余额 49,966.00 元。根据合同第二条约定“项目资助资金的 10%须在本项目审计验收通过后方可使用。”验收的目的在于确保专款专用。现该尾款暂处于冻结状态,等待深圳市科技工贸和信息委员会资金验收通知。

### (2) 专项应付款

本报告期内无专项应付款。

## 17、股本

| 项目   | 期初余额          | 本期增减变动(+、-) |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 20,600,000.00 | -           | -  | -     | -  | -  | 20,600,000.00 |

## 18、资本公积

| 项目     | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价   | 1,226,360.00 | -    | -    | 1,226,360.00 |
| 其他资本公积 | 500,000.00   | -    | -    | 500,000.00   |
| 合计     | 1,726,360.00 | -    | -    | 1,726,360.00 |

## 19、其他综合收益

| 项目                    | 期初<br>余额    | 本期发生金额            |                                        |                 |              |                   | 期末<br>余额    |
|-----------------------|-------------|-------------------|----------------------------------------|-----------------|--------------|-------------------|-------------|
|                       |             | 本期<br>所得税前发<br>生额 | 减：前<br>期计入<br>其他综<br>合收益<br>当期转<br>入损益 | 减：所<br>得税费<br>用 | 税后归属于<br>母公司 | 税后归<br>属于少<br>数股东 |             |
| 一、不能重分类进损益<br>的其他综合收益 | -           | -                 | -                                      | -               | -            | -                 | -           |
| 二、将重分类进损益的<br>其他综合收益  | -172,821.50 | -27,746.55        | -                                      | -               | -27,746.55   | -                 | -200,568.05 |
| 其中：外币财务报表折<br>算差额     | -172,821.50 | -27,746.55        | -                                      | -               | -27,746.55   | -                 | -200,568.05 |
| 其他综合收益合计              | -172,821.50 | -27,746.55        | -                                      | -               | -27,746.55   | -                 | -200,568.05 |

## 20、未分配利润

| 项目                    | 本期            | 提取或分配比例 |
|-----------------------|---------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润           | -1,408,995.09 |         |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |         |
| 调整后期初未分配利润            | -1,408,995.09 |         |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | -693,560.67   |         |
| 减：提取法定盈余公积            |               | 10%     |
| 提取任意盈余公积              |               |         |
| 提取一般风险准备              |               |         |
| 应付普通股股利               |               |         |
| 转作股本的普通股股利            |               |         |
| 期末未分配利润               | -2,102,555.76 |         |

## 21、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额         |              | 上期发生额        |              |
|------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 收入            | 成本           | 收入           | 成本           |
| 主营业务 | 10,949,261.64 | 8,340,611.04 | 8,674,703.90 | 6,835,331.79 |
| 其他业务 | 139,133.74    | 116,528.28   | 115,242.32   | 97,934.88    |
| 合计   | 11,088,395.38 | 8,457,139.32 | 8,789,946.22 | 6,933,266.67 |

## 22、税金及附加

| 项目      | 本期发生额    | 上期发生额     |
|---------|----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 2,109.43 | 11,390.72 |
| 教育费附加   | 904.04   | 4,881.74  |
| 地方教育附加  | 602.69   | 3,254.49  |

| 项目  | 本期发生额    | 上期发生额     |
|-----|----------|-----------|
| 印花税 | 5,440.32 | 4,855.92  |
| 合计  | 9,056.48 | 24,382.87 |

## 23、销售费用

| 项目    | 本期发生额     | 上期发生额      |
|-------|-----------|------------|
| 工资    | 47,895.82 | 117,505.71 |
| 折旧    | 332.94    | 975.30     |
| 办公费   | 830.00    | 24,758.90  |
| 交通差旅费 | 3,883.00  | 13,194.33  |
| 业务招待费 | 3,999.01  | 20,556.68  |
| 合计    | 56,940.77 | 176,990.92 |

## 24、管理费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 房租     | 133,522.09   | 122,348.69   |
| 电话费    | 6,663.86     | 7,612.41     |
| 办公费    | 36,542.50    | 19,330.99    |
| 交通差旅费  | 46,672.38    | 16,762.30    |
| 职工薪酬费用 | 1,079,532.34 | 899,891.46   |
| 折旧     | 24,211.32    | 31,544.37    |
| 咨询费    | 140,327.86   | 139,588.32   |
| 鉴证服务费  | 114,407.54   | 159,920.75   |
| 无形资产摊销 | 139,213.20   | 5,475.00     |
| 招待费    | 101,528.72   | 31,144.63    |
| 装修费用   | -            | 4,195.19     |
| 证照费用   | -            | 226.36       |
| 其他     | 12,900.30    | 21,612.12    |
| 合计     | 1,835,522.11 | 1,459,652.59 |

## 25、研发费用

| 项目    | 本期发生额      | 上期发生额 |
|-------|------------|-------|
| 工资    | 762,986.39 | -     |
| 社保    | 83,193.02  | -     |
| 福利费   | 2,200.00   | -     |
| 住房公积金 | 22,870.00  | -     |
| 奖金    | 86,712.50  | -     |
| 中介费   | 3,720.34   | -     |

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额 |
|----------------|--------------|-------|
| 研发费用-外包研发费用-其他 | 555,621.24   | -     |
| 合计             | 1,517,303.49 | -     |

## 26、财务费用

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额     |
|---------|-----------|-----------|
| 其中：利息费用 | -3,464.13 | -1,779.76 |
| 汇兑净损失   | 47,497.69 | 1,884.75  |
| 银行手续费   | 6,489.51  | 7,790.36  |
| 合计      | 50,523.07 | 7,895.35  |

## 27、信用减值损失

| 项目   | 本期发生额 | 上期发生额      |
|------|-------|------------|
| 坏账损失 | 0.00  | -25,000.00 |
| 合计   | 0.00  | -25,000.00 |

## 28、其他收益

| 项目           | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------|------------|------------|---------------|
| 增值税软件退税款     | 124,077.56 | -          | -             |
| 以工代训补贴       | 11,500.00  | -          | 11,500.00     |
| 发明专利资助款      | 7,500.00   | 4,000.00   | 7,500.00      |
| 三代手续费补贴      | 1,451.63   | 1,166.98   | 1,451.63      |
| 稳岗补贴         | -          | 990.00     | -             |
| 香港政府防疫抗疫工资补贴 | -          | 97,785.67  | -             |
| 合计           | 144,529.19 | 103,942.65 | 20,451.63     |

## 29、所得税费用

### （1）所得税费用表

| 项目      | 本期发生额 | 上期发生额     |
|---------|-------|-----------|
| 当期所得税费用 | -     | 16,087.76 |
| 递延所得税费用 | -     | 6,250.00  |
| 合计      | -     | 22,337.76 |

### （2）会计利润与所得税费用调整过程

| 项目               | 本期发生额       |
|------------------|-------------|
| 利润总额             | -693,560.67 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -173,390.17 |

| 项目                             | 本期发生额     |
|--------------------------------|-----------|
| 子公司适用不同税率的影响                   | 10,365.87 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -         |
| 非应税收入的影响                       | -         |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 12,521.44 |
| 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/负债余额的变化        | -         |
| 所得税费用                          | -         |

### 30、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------|------------|------------|
| 利息收入  | 3,464.13   | 1,779.75   |
| 政府补助  | 144,529.19 | 103,942.65 |
| 收回押金等 | -          | -          |
| 其他    | 220,300.10 | 175,193.30 |
| 合计    | 368,293.42 | 280,915.71 |

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-------|--------------|------------|
| 销售费用  | 8,712.01     | 58,119.91  |
| 管理费用  | 750,020.34   | 514,918.19 |
| 研发费用  | 393,348.94   | -          |
| 其他    | 106,145.79   | 145,893.04 |
| 银行手续费 | 6,489.51     | 7,790.36   |
| 合计    | 1,264,716.59 | 726,721.50 |

### 31、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额        | 上期金额       |
|----------------------------------|-------------|------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |             |            |
| 净利润                              | -693,560.67 | 294,362.71 |
| 加：资产减值准备                         | -           | -25,000.00 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 173,609.24  | 183,494.44 |
| 无形资产摊销                           | 139,213.20  | 5,475.00   |
| 长期待摊费用摊销                         | -           | 4,150.51   |
| 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） | -           | -          |

| 补充资料                        | 本期金额          | 上期金额         |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）         | －             | －            |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）         | －             | －            |
| 财务费用（收益以“－”号填列）             | －             | 1,884.75     |
| 投资损失（收益以“－”号填列）             | －             | －            |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）        | －             | 6,250.00     |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）        | －             | －            |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）            | －             | －            |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）       | -1,077,335.47 | 813,456.59   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）       | -654,013.20   | 120,614.02   |
| 其他                          | -             | -            |
| 经营活动产生的现金流量净额               | -2,112,086.90 | 1,404,688.02 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |               |              |
| 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                    |               |              |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |               |              |
| 现金的期末余额                     | 4,965,923.50  | 7,160,302.18 |
| 减：现金的期初余额                   | 7,160,302.18  | 4,056,970.02 |
| 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                | -2,194,378.68 | 3,103,332.16 |

## （2）现金及现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金                        |              |              |
| 其中：库存现金                     | 4,965,923.50 | 7,160,302.18 |
| 可随时用于支付的银行存款                | 2,963,038.29 | 5,659,097.20 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 2,002,885.21 | 1,501,204.98 |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |              |              |
| 存放同业款项                      |              |              |
| 拆放同业款项                      |              |              |
| 二、现金等价物                     |              |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |              |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额              |              |              |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |              |              |

## 32、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率    | 期末折算人民币余额    |
|-------|--------------|---------|--------------|
| 货币资金  | 1,257,759.17 | 0.83208 | 1,046,556.25 |
| 其中：港元 | 1,257,759.17 | 0.83208 | 1,046,556.25 |
| 应收账款  | 1,669,825.83 | 0.83208 | 1,389,428.68 |
| 其中：港元 | 1,669,825.83 | 0.83208 | 1,389,428.68 |
| 其他应收款 | 54,323.45    | 0.83208 | 45,201.46    |
| 其中：港元 | 54,323.45    | 0.83208 | 45,201.46    |
| 应付账款  | 608,803.25   | 0.83208 | 506,573.01   |
| 其中：港元 | 608,803.25   | 0.83208 | 506,573.01   |
| 其他应付款 | 88,902.58    | 0.83208 | 73,974.06    |
| 其中：港元 | 88,902.58    | 0.83208 | 73,974.06    |

## （2）境外经营实体说明

本公司全资子公司 BIT EXCHANGE SYSTEMS LIMITED，主要经营地：香港，记账本位币为港币。

## 33、政府补助

### （1）本期初始确认的政府补助的基本情况

| 补助项目     | 金额         | 与资产相关 |          | 与收益相关 |            |       |        | 是否实际收到 |
|----------|------------|-------|----------|-------|------------|-------|--------|--------|
|          |            | 递延收益  | 冲减资产账面价值 | 递延收益  | 其他收益       | 营业外收入 | 冲减成本费用 |        |
| 增值税软件退税款 | 124,077.56 | 0.00  | 0.00     | 0.00  | 124,077.56 | 0.00  | 0.00   | 是      |
| 以工代训补助款  | 11,500.00  | 0.00  | 0.00     | 0.00  | 11,500.00  | 0.00  | 0.00   | 是      |
| 发明专利资助款  | 7,500.00   | 0.00  | 0.00     | 0.00  | 7,500.00   | 0.00  | 0.00   | 是      |
| 三代手续费补贴  | 1,451.63   | 0.00  | 0.00     | 0.00  | 1,451.63   | 0.00  | 0.00   | 是      |
| 合计       | 144,529.19 | 0.00  | 0.00     | 0.00  | 144,529.19 | 0.00  | 0.00   |        |

### （2）计入本期损益的政府补助情况

| 补助项目     | 计入其他收益     | 计入营业外收入 | 冲减成本费用 |
|----------|------------|---------|--------|
| 增值税软件退税款 | 124,077.56 | 0.00    | 0.00   |
| 以工代训补助款  | 11,500.00  | 0.00    | 0.00   |
| 专利申请资助款  | 7,500.00   | 0.00    | 0.00   |
| 三代手续费补贴  | 1,451.63   | 0.00    | 0.00   |

（3）本期无退回政府补助的情况。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

| 子公司名称                        | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） |      | 取得方式 |
|------------------------------|-------|-----|------|---------|------|------|
|                              |       |     |      | 直接      | 间接   |      |
| BIT EXCHANGE SYSTEMS LIMITED | 香港    | 香港  | 研发   | 100.00  | 0.00 | 收购   |
| 深圳市南新时代科技有限公司                | 深圳    | 深圳  | 经营   | 100.00  | 0.00 | 新设成立 |
| 天津网元科技有限公司                   | 天津    | 天津  | 经营   | 100.00  | 0.00 | 新设成立 |

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称          | 注册地 | 业务性质 | 注册资本          | 母公司对本公司的持股比例（%） | 母公司对本公司的表决权比例（%） |
|----------------|-----|------|---------------|-----------------|------------------|
| 深圳市中人新电信科技有限公司 | 深圳  | 网络服务 | 10,000,000.00 | 61.84           | 61.84            |

注：本企业的母公司情况的说明：深圳市中人新电信科技有限公司系经深圳市工商行政管理局批准，于 2004 年 3 月 24 日由股东深圳市华智达创业投资管理有限公司（2012 年 8 月 6 日更名为深圳市择端投资控股有限公司）和于晓瀛共同出资组建的有限公司，注册号：440301104246136，统一社会信用代码：914403007604573100。注册资本人民币 1000 万元，其中深圳市择端投资控股有限公司出资 950 万元，于晓瀛出资 50 万元。

本公司的最终控制方是 张东宝、于晓瀛。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本公司关系                                                  |
|-----------------|--------------------------------------------------------------|
| 太平洋电信股份有限公司     | 同一投资方，张东宝先生在该公司担任董事长及法定代表人、林逸平（副董事长）、刘东晖（监事）                 |
| 上海帕克耐科技有限公司     | 太平洋电信全资子公司，实际控制人张东宝先生与于晓瀛女士对其能够产生重大影响，张东宝先生在该公司担任执行董事及法定代表人  |
| 天津帕克耐科技有限公司     | 太平洋电信全资子公司，实际控制人张东宝先生与于晓瀛女士对其能够产生重大影响                        |
| 西安帕克耐电信科技有限公司   | 太平洋电信全资子公司，实际控制人张东宝先生与于晓瀛女士对其能够产生重大影响                        |
| 重庆帕克耐科技有限公司     | 太平洋电信全资子公司，实际控制人张东宝先生与于晓瀛女士对其能够产生重大影响，<br>林逸平（董事）<br>于晓瀛（监事） |
| 重庆澳太通信科技有限公司    | 太平洋电信全资子公司，实际控制人张东宝先生与于晓瀛女士对其能够产生重大影响                        |
| 深圳市力合科创基金管理有限公司 | 张东宝持股 18%                                                    |

| 其他关联方名称                  | 其他关联方与本公司关系                                                                                       |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 深圳弘德天使创业投资管理有限公司         | 张东宝先生持有该公司 57%的股权，并在该公司担任总经理                                                                      |
| 深圳中信成管理咨询有限公司            | 张东宝通过深圳市择端投资控股有限公司间接控制<br>于晓瀛在该公司担任执行董事、总经理、法人                                                    |
| 深圳力合天使孵化股份有限公司           | 张东宝（董事、总经理）<br>于晓瀛（董事）<br>刘东晖（董事）                                                                 |
| 深圳弘德文化发展有限公司             | 实际控制人有重大影响的公司<br>张东宝（董事）<br>刘东晖（董事长、总经理、法代）                                                       |
| 深圳统讯信息技术有限公司             | 刘东晖持股 50%、王一然持股 50%<br>林逸平（执行董事、总经理、法代）                                                           |
| 重庆感知科技孵化器有限公司            | 实际控制人有重大影响的公司<br>张东宝（持股 5%、董事长、法代）<br>王兆波（董事、总经理）                                                 |
| 深圳力合石墨烯技术有限公司            | 刘东晖（执行董事、法代）                                                                                      |
| 深圳市择端投资控股有限公司            | 实际控制人控制的公司<br>张东宝（持股 90%、法代、执行董事、总经理）<br>于晓瀛（持股 10%，监事）                                           |
| 重庆力合清创企业孵化器有限公司          | 王兆波（法代、董事长、总经理）<br>张东宝（董事）                                                                        |
| 重庆力合清创科技有限公司             | 王兆波（持股 20%、董事）                                                                                    |
| 重庆优霓空科技有限公司              | 王兆波（董事）                                                                                           |
| 重庆安赫特科技有限公司              | 王兆波（监事）                                                                                           |
| 深圳力合天使二期股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 张东宝（执行合伙人之委派代表）                                                                                   |
| 烯旺新材料科技股份有限公司            | 实际控制人有重大影响的公司<br>张东宝（董事）                                                                          |
| 深圳力合天使创业投资管理有限公司         | 实际控制人有重大影响的公司<br>张东宝（董事、总经理）                                                                      |
| ULOO TECHNOLOGY LIMITED  | 实际控制人有重大影响的公司<br>李笑欢（董事）<br>张东宝对择端持股 90%，择端对中人新持股 95%，中人新对优路持股 100%<br>于晓瀛对中人新持股 5%，中人新对优路持股 100% |
| 深圳力合天使二期投资管理有限公司         | 张东宝（实际控制人、董事长、法代）<br>已辞职                                                                          |
| 重庆感知科创智能技术研究院有限公司        | 王兆波（法代、董事长、总经理）<br>张东宝（董事）                                                                        |
| 上海烯旺信息科技有限公司             | 张东宝（董事长、法代）                                                                                       |
| 深圳市协力通科技发展有限公司           | 张东宝（监事）                                                                                           |
| 江苏道勃科技有限公司               | 张东宝（监事）                                                                                           |

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本公司关系             |
|--------------------|-------------------------|
| 无锡脑镁素生物医药科技有限公司    | 张东宝（董事）                 |
| 中山市探索户外用品有限公司      | 张东宝（监事）                 |
| 重庆纳鼎光电科技有限公司       | 王兆波（董事）                 |
| 深圳市晟华投资顾问有限公司      | 刘东晖（持股 40%、执行董事、总经理、法代） |
| 深圳力合环保技术有限公司       | 张东宝（董事）                 |
| 澳太科技(香港)有限公司       | 张东宝（董事）<br>林逸平（董事）      |
| 深圳力合新媒体有限公司        | 张东宝（董事）                 |
| 深圳力合视达科技有限公司       | 张东宝（董事）                 |
| 吉林云亭石墨烯技术股份有限公司    | 张东宝（监事长）                |
| 宁波柔碳电子科技有限公司       | 张东宝（董事）                 |
| 深圳泰尔中泽科技有限公司       | 刘东晖（执行董事、总经理、法定代表人）     |
| 北京中汽院科技有限公司        | 金娜（监事）                  |
| 深圳市臻云技术投资企业（有限合伙）  | 林逸平（执行事务合伙人委派代表）        |
| 鑫钰源贸易(深圳)有限公司      | 林逸平（执行董事、总经理）           |
| 重庆力合石墨烯应用技术研究院有限公司 | 王兆波（董事）                 |
| 重庆因普乐科技有限公司        | 王兆波（董事）                 |
| 重庆骁战文化传播有限公司       | 王兆波（监事）                 |
| 林逸平                | 关键管理人                   |
| 张东宝                | 本公司实际控制人                |
| 于晓瀛                | 张东宝太太                   |
| 李笑欢                | 林逸平太太                   |
| 钟林讯                | 监事、公司股东、副总经理            |
| 周凡                 | 公司股东                    |
| 王兆波                | 董事长、公司股东                |
| 郭珊珊                | 董事会秘书                   |
| 刘东晖                | 监事会主席                   |
| 张小红                | 监事                      |
| 闫一夫                | 监事                      |
| 王一然                | 副总经理、财务负责人              |
| 鲍玉山                | 董事                      |
| 金娜                 | 董事、公司股东                 |

#### 4、关联方交易情况

##### （1）采购商品/接受劳务情况

| 关联方         | 关联交易内容 | 本期发生额      | 上期发生额     |
|-------------|--------|------------|-----------|
| 太平洋电信股份有限公司 | SDN    | 106,222.20 | 85,433.95 |

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额     | 上期发生额     |
|--------------|--------|-----------|-----------|
| 太平洋电信股份有限公司  | 云计算    | 68,490.60 | 85,094.36 |
| 澳太科技（香港）有限公司 | 云计算    | 14,819.30 | 29,460.18 |

## （2）出售商品/提供劳务情况

| 关联方              | 关联交易内容    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------------|-----------|--------------|--------------|
| 太平洋电信股份有限公司      | 云计算收入     | 425,280.51   | 216,264.72   |
| 太平洋电信股份有限公司      | SDN 收入    | 5,319,394.53 | 4,585,926.70 |
| 太平洋电信股份有限公司      | 线路收入      | 322,498.02   | 335,825.74   |
| 太平洋电信股份有限公司      | SD-WAN 收入 | 4,245.27     | 72,850.19    |
| 深圳力合天使创业投资管理有限公司 | 云计算收入     | 1,674.48     | 1,674.48     |
| 澳太科技（香港）有限公司     | SDN 收入    | 841,696.04   | 504,993.07   |
| 澳太科技（香港）有限公司     | SD-WAN 收入 | 51,812.91    | -            |
| 烯旺新材料科技股份有限公司    | 云计算收入     | 3,779.46     | 6,946.68     |

## 5、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

| 项目名称              | 期末余额         |      | 期初余额         |      |
|-------------------|--------------|------|--------------|------|
|                   | 账面余额         | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 |
| 应收账款：             |              |      |              |      |
| 太平洋电信股份有限公司       | 1,338,666.89 | -    | 945,701.16   | -    |
| 澳太科技（香港）有限公司      | 133,492.92   | -    | 157,097.58   | -    |
| 合计                | 1,472,159.81 | -    | 1,102,798.74 | -    |
| 其他应收款：            |              |      |              |      |
| 深圳市臻云技术投资企业（有限合伙） | 3,562.00     | -    | 3,562.00     | -    |
| 合计                | 3,562.00     | -    | 3,562.00     | -    |

### （2）应付项目

| 项目名称             | 期末余额      | 期初余额       |
|------------------|-----------|------------|
| 预收账款：            |           |            |
| 烯旺新材料科技股份有限公司    | 1,125.00  | 5,131.25   |
| 深圳力合天使创业投资管理有限公司 | 1,479.23  | 3,254.21   |
| 合计               | 2,604.23  | 8,385.46   |
| 应付账款：            |           |            |
| 太平洋电信股份有限公司      | 30,865.92 | 160,136.46 |
| 澳太科技（香港）有限公司     | 0.00      | 7,463.81   |

| 项目名称        | 期末余额       | 期初余额       |
|-------------|------------|------------|
| 合计          | 30,865.92  | 167,600.27 |
| 其他应付款：      |            |            |
| 太平洋电信股份有限公司 | 386,867.00 | 386,867.00 |
| 合计          | 386,867.00 | 386,867.00 |

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截止资产负债表日，本公司没有需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截止资产负债表日，本公司没有需要披露的或有事项。

## 十、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款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  |              |        |           |         |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 4,935,862.50 | 100.00 | 15,000.00 | 10.00   | 4,920,862.50 |
| 其中：            | -            | -      | -         | -       |              |
| 组合 1：关联方组合     | 1,326,566.89 | 26.88  | -         | -       | 1,326,566.89 |
| 组合 2：账龄组合      | 3,609,295.61 | 73.12  | 15,000.00 | 10.00   | 3,594,295.61 |
| 合计             | 4,935,862.50 | 100.00 | 15,000.00 | -       | 4,920,862.50 |

(续)

| 类别             | 期初余额         |        |           |         |              |
|----------------|--------------|--------|-----------|---------|--------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备      |         | 账面价值         |
|                | 金额           | 比例（%）  | 金额        | 计提比例（%） |              |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 2,330.60     | 0.05   | 2,330.60  | 100.00  | -            |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 4,522,561.58 | 99.95  | 15,000.00 | 10.00   | 4,507,561.58 |
| 其中：            | -            | -      | -         | -       | -            |
| 组合 1：关联方组合     | 1,161,522.38 | 25.67  | -         | -       | 1,161,522.38 |
| 组合 2：账龄组合      | 3,361,039.20 | 74.28  | 15,000.00 | 10.00   | 3,346,039.20 |
| 合计             | 4,524,892.18 | 100.00 | 17,330.60 | -       | 4,507,561.58 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 期末余额         |           |         |
|---------|--------------|-----------|---------|
|         | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 3,459,295.61 | -         | -       |
| 1 至 2 年 |              | -         | -       |
| 2 至 3 年 | -            | -         | -       |
| 3 至 4 年 | 150,000.00   | 15,000.00 | 10.00   |
| 4 至 5 年 | -            | -         | -       |
| 5 年以上   | -            | -         | -       |
| 合计      | 3,609,295.61 | 15,000.00 | -       |

（3）本期计提、转回或核销的坏账准备情况

本期转回坏账准备 0.00 元，本期未计提坏账准备；本期无核销坏账准备的情况。

2、其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  | -            | -            |
| 应收股利  | -            | -            |
| 其他应收款 | 1,571,762.53 | 1,204,075.14 |
| 合计    | 1,571,762.53 | 1,204,075.14 |

（1）应收利息

本报告期内无应收利息。

（2）应收股利

本报告期内无应收股利。

（3）其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

| 款项性质         | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------------|--------------|--------------|
| 账龄组合         | 11,956.45    | 3,514.57     |
| 关联方组合        | 1,426,691.18 | 1,037,445.67 |
| 押金、备用金及保证金组合 | 133,114.90   | 163,114.90   |
| 合计           | 1,571,762.53 | 1,204,075.14 |

②坏账准备计提情况

臻云公司对于关联方组合、押金、备用金及保证金组合不计提坏账准备，对于账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备，账龄组合中的余额均为 1 年以内，本期无需计提坏账准备。

③按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         |
|---------|--------------|
| 1 年以内   | 11,956.45    |
| 1 至 2 年 | 1,423,129.18 |
| 2 至 3 年 | 3,662.00     |
| 3 至 4 年 | 10,000.00    |
| 4 至 5 年 | 120,014.90   |
| 5 年以上   | 3,000.00     |
| 合计      | 1,571,762.53 |

#### ④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称          | 款项性质  | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额<br>合计数的比例（%） | 坏账准备<br>期末余额 |
|---------------|-------|--------------|-------|-------------------------|--------------|
| 深圳市南新时代科技有限公司 | 内部往来  | 1,423,129.18 | 1-2 年 | 90.54                   | -            |
| 清华大学深圳研究生院    | 房租押金  | 120,014.90   | 4-5 年 | 7.64                    | -            |
| 深圳市优盟信息科技有限公司 | 单位往来  | 6,807.86     | 1 年以内 | 0.43                    | -            |
| 阿里云           | 阿里云押金 | 5,000.00     | 3-4 年 | 0.32                    | -            |
| 腾讯计算机系统有限公司   | 保证金   | 5,000.00     | 3-4 年 | 0.32                    | -            |
| 合计            | -     | 1,559,951.94 | -     | 99.25                   | -            |

### 3、长期股权投资

#### （1）长期股权投资分类

| 项目         | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|            | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资     | 9,888,074.86 | -    | 9,888,074.86 | 9,888,074.86 | -    | 9,888,074.86 |
| 对联营、合营企业投资 | -            | -    | -            | -            | -    | -            |
| 合计         | 9,888,074.86 | -    | 9,888,074.86 | 9,888,074.86 | -    | 9,888,074.86 |

#### （2）对子公司投资

| 被投资单位                        | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| BIT EXCHANGE SYSTEMS LIMITED | 9,888,074.86 | -    | -    | 9,888,074.86 | -        | -        |
| 合计                           | 9,888,074.86 | -    | -    | 9,888,074.86 | -        | -        |

### 4、营业收入、营业成本

#### 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额        |              | 上期发生额        |              |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入           | 成本           |
| 主营业务 | 9,546,438.65 | 7,388,462.16 | 8,094,721.92 | 6,720,910.56 |
| 其他业务 | 113,321.10   | 116,528.28   | 103,211.00   | 97,934.88    |

| 项目 | 本期发生额        |              | 上期发生额        |              |
|----|--------------|--------------|--------------|--------------|
|    | 收入           | 成本           | 收入           | 成本           |
| 合计 | 9,659,759.75 | 7,504,990.44 | 8,197,932.92 | 6,818,845.44 |

## 十一、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

| 项目                                                                                      | 金额        | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----|
| 非流动性资产处置损益                                                                              |           | -  |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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                              | 20,451.63 | -  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   | -         | -  |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    | -         | -  |
| 非货币性资产交换损益                                                                              | -         | -  |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          | -         | -  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             | -         | -  |
| 债务重组损益                                                                                  | -         | -  |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   | -         | -  |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               | -         | -  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             | -         | -  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   | -         | -  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -         | -  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     | -         | -  |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             | -         | -  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        | -         | -  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    | -         | -  |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            | -         | -  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      |           | -  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |           | -  |
| 小计                                                                                      | 20,451.63 | -  |
| 所得税影响额                                                                                  | -         | -  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           | -         | -  |
| 合计                                                                                      | 20,451.63 | -  |

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。

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>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       | -3.400%           | -0.0337 | -0.0337 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -3.502%           | -0.0347 | -0.0347 |

## 十二、财务报表的批准

本财务报表于 2021 年 08 月 20 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：深圳臻云技术股份有限公司

法定代表人：王兆波

主管会计工作负责人：林逸平

会计机构负责人：王一然

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室