



慧云股份

NEEQ : 834342

慧云新科技股份有限公司

iService New Technology Holdings Limited

半年度报告

—— 2023 ——

## **重要提示**

- 一、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。
- 二、公司负责人孟庆雪、主管会计工作负责人戈锋及会计机构负责人（会计主管人员）王挺保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目录

第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和经营情况 .....	6
第三节 重大事件 .....	17
第四节 股份变动及股东情况 .....	19
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	23
第六节 财务会计报告.....	25
附件 I 会计信息调整及差异情况.....	91
附件 II 融资情况.....	91

备查文件目录	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。 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）。 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	董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
股份公司、公司、慧云股份	指	慧云新科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《慧云新科技股份有限公司公司章程》
董事会	指	慧云新科技股份有限公司董事会
监事会	指	慧云新科技股份有限公司监事会
股东大会	指	慧云新科技股份有限公司股东大会
国元证券	指	国元证券股份有限公司
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让
控股股东、繁皓商贸	指	上海繁皓商贸有限公司
智云信息	指	智云信息产业发展有限公司
格林美	指	格林美股份有限公司
智云教育云	指	张家口智云教育云科技平台运营有限公司
江苏云泰	指	江苏云泰大数据有限公司
上海数依	指	上海数依数据科技有限公司
“双代”项目	指	2020年张家口市农村地区清洁取暖项目
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
上期	指	2022年1月1日-2022年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	慧云新科技股份有限公司		
英文名称及缩写	iService New Technology Holdings Limited iService		
法定代表人	孟庆雪	成立时间	2010年1月26日
控股股东	控股股东为（上海繁皓商贸有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孟庆雪先生、孟繁皓先生），无一致行动人
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（I）-软件和信息技术服（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）		
主要产品与服务项目	软件技术开发服务、运维服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	慧云股份	证券代码	834342
挂牌时间	2015年11月23日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	349,000,000
主办券商（报告期内）	国元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路18号安徽国际金融中心A座		
联系方式			
董事会秘书姓名	戈锋	联系地址	上海市浦东新区紫竹路383弄47号楼
电话	021-52891098	电子邮箱	gef@iservice.com.cn
传真	021-52891098		
公司办公地址	上海市浦东新区紫竹路383弄47号楼	邮政编码	201206
公司网址	www.iservice.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913205005502440503		
注册地址	上海市宝山区富联一路19号8幢305室		
注册资本（元）	349,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式

##### (一) 业务概要

公司定位“数字化转型服务商”，基于核心的数据智能（IDT）技术，深耕数据智能，提升数据价值，聚焦在新能源、精细化工产业及化工园区的全生命周期数据运营，为新能源（锂电）、精细化工产业企业及化工园区客户提供软件技术服务（含软件定制开发、软件销售及软件技术咨询等服务）及数据运营服务。

公司通过提供上述产品或服务，在为客户实现数字化转型及生产制造、经营管理上提质、降本和增效的同时，进一步沉淀技术与产品能力，打造标杆案例，积累应用经验，实现市场化复制推广。

##### (二) 公司产品与服务

###### 1. 软件技术开发服务

公司向客户提供基于数据智能的软件销售、软件定制化开发及软件技术咨询服务。

① 公司主要软件产品包括以下：

1) 智能生产软件：产品定位在 DCS/PLC 电气化控制层之上，通过工艺的数字化，生产执行现场基于工艺数据对设备/人员既能监管，又能实现反向控制，并沉淀形成生产全过程的数据黑匣子。运用现场实时数据，进行生产进度、质量分析、设备健康、工艺优化等一系列管理和工艺提升的数据增值应用。

2) 智能安全软件：以国家级地方企业安全生产信息化管理规范为依据，以实现企业安全生产全要素数字化管理为目标，通过智能数据中台、主数据管理、物联平台及感知设备，建设集重大危险源监控信息、可燃有毒气体检测报警信息、企业安全风险分区信息、生产人员在岗在位信息、企业生产全流程管理信息及企业双重预防机制于一体的“安全管理一张图”。

3) 智能环保软件：集大数据、物联网、人工智能、安环生产应用为一体，通过实时污染源检测、环保隐患跟踪、固废管控统计分析，构建“感知测量更透彻、互联互通更可靠、智能应用更深入”的智慧环保物联网体系，实现“环保管控一张图”，隐患提前预判，污染源精准评估监管，突发事件快速指挥，打造环境保护的智能化。

4) 智慧储能数据管理软件：集成并应用物联网、边缘计算、区块链、绿色工业互联网等关键技术，实现企业碳排放数据实时计量、监测、计算、分析，实现碳排放量、碳效值实时动态监测和“碳足迹”的定位；同时，制定“碳效指标”计算模型，通过汇聚用能数据，为企业刻画立体“碳画像”，形成碳效码，感知产业碳效结构，优化产业结构，形成碳效评价标准，最终通过提供智慧储能数据管理平台实现能源双碳管理增值服务。

5) 智慧化工园区 2.0 软件：以安全、环保、封闭园区管理、应急、港口、管廊、物流、经济运行等 11 条业务线数据为基础，进行全面数据打通和数据治理，包含智能安全管理平台、智能环保综合应用系统、物联网监测监控系统、视频 AI 应用支撑系统、能源管理系统(双碳)、智能辅助决策平台、园区业务协同系统、园区综合治理系统、门户及系统管理子系统、APM 管理系统及 3D 引擎开发模块、数据智能中台、智慧港口对接、企业要素差别化评分系统等子系统，从而为园区实现的业务联动，打造绿色化和数字化融合的智慧化工园区。

② 软件定制化开发服务是公司遵循满足客户需求原则，积极跟进和发掘新的客户需求为导向，为客户提供软件技术开发服务。

###### 2. 数据运营服务

(1) 公司搭建统一的数据运营平台开展数据运营，通过对于海量数据的分析挖掘，建立具有运营、管理、决策价值的信息流，按年收取服务费。

(2) 对智能平台的软件和硬件进行日常运行维护作业，保证系统安全、稳定运行。

(3) 基于行为和关联分析技术对智慧教育平台全网流量进行安全检测，开展项目的运营和设施设备的维护，保证项目始终处于良好运行状态之下，降低故障风险率，保障应用的高可用性。

##### (三) 公司销售模式

公司销售模式包括直销经营团队销售和合作伙伴渠道销售（指代理销售）等。

直销经营团队销售模式，由公司内部销售人员直接对接大客户，获取需求和销售机会。

合作伙伴渠道销售（指代理销售）主要是公司与大型央企国企合作，签署战略合作协议，将公司的产品/服务提供给合作伙伴，由合作伙伴签约销售，并交给公司实施交付，以迅速扩大市场份额。

#### （四）公司商业模式

公司通过咨询规划+实施交付+数据运营为客户提供服务并收取相关费用：

1.在咨询规划阶段，公司通过行业专家、研究院资源赋能工业理论积淀，融合数字化技术，形成专业的咨询规划方案，收取一次性咨询服务费用。

2.在实施交付阶段，公司携手战略合作伙伴进行软件硬件一体化方式交付，取得一次性项目收入或者 5-10 年购买服务收入。

3.在数据运营阶段，公司通过数据采集、汇聚、分析、应用，以数据资产为核心，以数据智能为基础，以数据安全为保障，对客户结果负责，提供全生命周期数据价值运营服务，并获得长期持续性稳定的数据运营服务收入。

#### （五）客户类型

公司面向的客户类型主要包括亟需数字化转型的新能源（锂电）、精细化工企业及化工园区等，凭借沉淀的核心数据智能（IDT）技术、对云计算行业的理解与趋势判断、对数据治理产业的深入研究、对新能源（锂电）及精细化工行业工艺流程机理的深度认知，为客户带来的实际价值，对客户的结果负责。

#### （六）采购模式

公司采购的内容主要包括各类服务器等硬件、配套软件、云资源、技术服务等。公司根据采购管理制度，经过询价、比价和综合评价确定合适的供应商。如项目金额达到一定数额，商务部启动招投标程序。

## （二）行业情况

### 一、软件和信息技术服务产业

2022 年，我国软件和信息技术服务业运行稳步向好，软件是新一代信息技术的灵魂，是数字经济发展的基础，是制造强国、网络强国、数字中国建设的关键支撑。发展软件和信息技术服务业，对于加快建设现代产业体系具有重要意义。“十四五”时期是我国开启全面建设社会主义现代化国家新征程的第一个五年，全球新一轮科技革命和产业变革深入发展，软件和信息技术服务业迎来新的发展机遇。

2022 年度，政府及相关部门推出了一系列鼓励措施，如《“十四五”数字经济发展规划》指出要着力提升基础软硬件、核心电子元器件、关键基础材料和生产装备的供给水平，强化关键产品自给保障能力。实施产业链强链补链行动，加强面向多元化应用场景的技术融合和产品创新，提升产业链关键环节竞争力，完善 5G、集成电路、新能源汽车、人工智能、工业互联网等重点产业供应链体系。深化新一代信息技术集成创新和融合应用，加快平台化、定制化、轻量化服务模式创新，打造新兴数字产业新优势。协同推进信息技术软硬件产品产业化、规模化应用，加快集成适配和迭代优化，推动软件产业做大做强，提升关键软硬件技术创新和供给能力。

公司所处软件与信息技术服务业是国家产业政策大力支持和鼓励的行业，尤其在新一代信息技术如云计算、大数据、人工智能等方面的支持持续利好，为公司的发展创建了良好的政策环境和新的发展机遇。

2020 年 12 月，财政部办公厅发布《企业数据资源相关会计处理暂行规定（征求意见稿）》，此次规定适用于企业确认为无形资产或者存货类别的数据资源。数据资源进入财务报表，成为数据要素资本化、资产化过程中的重要一环，为未来的数据交易、流通、变现奠定基础制度。数据将成为企业新型的资产，为企业创造更大的价值。2022 年 12 月，《中共中央国务院关于构建数据基础制度更好发挥数据要素作用的意见》正式发布，明确了坚持促进数据合规高效流通使用、赋能实体经济这一主线。2023 年 1 月，工信部、国家网信办、国家发改委等 16 部门印发《关于促进数据安全产业发展的指导意见》，提出到 2025 年，数据安全产业基础能力和综合实力明显增强，数据安全产业规模超过 1,500 亿元，加速数据要素市场培育和价值释放。2023 年 2 月，中共中央国务院印发《数字中国建设整体布局规划》，《规划》指出，建设数字中国是数字时代推进中国式现代化的重要引擎，是构筑

国家竞争新优势的有力支撑。加快数字中国建设，对全面建设社会主义现代化国家、全面推进中华民族伟大复兴具有重要意义和深远影响。2023年3月7日十四届全国人大一次会议审议的国务院机构改革方案披露，中国拟组建国家数据局，在保持数据安全、行业数据监管、信息化发展、数字政府建设等现行工作格局总体稳定前提下，把数据资源整合共享和开发利用方面的有关职责相对集中，组建国家数据局，负责协调推进数据基础制度建设，统筹推进数字中国、数字经济、数字社会规划和建设等。

## 二、大数据产业

数字经济是以数字化资源为生产要素，以互联网为载体，通过信息技术与其他领域的结合，形成的以数字化、信息化为特点的一种新型业态，包括数字产业化和产业数字化两大部分。数字经济的本质是数字化，数字产业化和产业数字化体现数字经济中大数据的产生和应用。

在数字经济建设过程中，大数据产业以数据采集、预处理、整合等方式整合社会生产要素，以数据流为核心进行社会分工协作，实现数据资源的集聚、整合、开放和共享；对整合的数据进行分析及成果展示，以数据服务和应用的形式促进传统产业转型，改变既有的生产方式和市场机制，提升经济运行效率，实现增值发展，同时激发以数据为核心的产业发展，促进数据跨界融合，催生新业态，创造新价值。

随着信息技术与经济社会的交汇融合，特别是物联网的发展引发数据迅猛增长，大数据已成为社会基础性战略资源。大数据产业促进信息产业的进一步发展以及数据资源与产业的交汇融合，促使社会生产力发生新的飞跃，大数据成为驱动整个社会运行和经济发展的重要的新兴生产要素，在生产过程中与劳动力、土地、资本等其他生产要素协同创造社会价值。

## 三、工业互联网产业

工业互联网是数字浪潮下，新一代信息通信技术和工业经济深度融合的关键基础设施、新型应用模式、全新工业生态。工业互联网通过人、机、物的全面互联，构建起覆盖全要素、全产业链、全价值链的全新制造与服务体系，形成数字化、网络化、智能化的新兴生态和应用模式，是发展先进制造业的关键支撑，是产业发展与优化升级的内驱动力，是互联网从消费领域向生产领域、从数字经济向实体经济拓展的核心载体。

## 四、化工园区产业

化工园区绿色智慧化水平，既是园区综合发展能力的直接体现，又直接关系到园区可持续发展。近年来，化工园区把安全、绿色、智慧化建设摆在突出位置，大力提升安全监管水平、发展循环经济，安全水平、能源循环利用率不断提升；不少园区努力创建国家新型工业化产业示范基地、循环化改造示范基地和绿色园区。

截至目前，我国共有687家化工园区，产值超过1,000亿元的超大型园区17家，500~1,000亿的大型园区35家，超大型和大型园区总产值占比超过化工园区总产值的50%，规模效益十分明显，其中57家化工园区在国家发改委产业发展司的支持下开展了循环化改造，33家化工园区获评工业和信息化部“国家新型工业化产业示范基地”，12家园区入选“绿色化工园区”名录，8家园区入选“绿色化工园区”（创建）单位；15家化工园区成为智慧化工园区试点示范单位，50家化工园区成为智慧化工园区试点示范创建单位，智慧化工园区“由点到面”地从示范试点向全面建设稳步推进。

### （三）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2022年6月13日，上海市经济和信息化委员会下发文件《上海市经济信息化委关于公布2021年度上海市“专精特新”企业名单的通知》（沪经信企〔2022〕234号），公司被认定为“2021年度上海市‘专精特新’企业”，有效期三年。 2022年11月，公司通过复审取得高新技术企业证书，证书号为GR202231001800，有效期三年。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	96,551,120.73	89,559,536.37	7.81%
毛利率%	47.32%	14.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,085,695.56	-8,599,076.29	194.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,074,820.55	2,110,129.96	282.67%
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)	1.27%	-1.20%	-
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)	1.27%	0.29%	-
基本每股收益	0.02	-0.02	215.84%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,241,611,097.49	1,178,191,165.11	5.38%
负债总计	478,082,599.03	437,132,289.18	9.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	639,998,676.93	630,976,081.79	1.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.83	1.81	1.43%
资产负债率% (母公司)	21.58%	18.25%	-
资产负债率% (合并)	38.51%	37.10%	-
流动比率	1.62	1.61	-
利息保障倍数	12.54	-5.28	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-25,866,164.71	-24,540,005.90	-5.40%
应收账款周转率	0.23	0.28	-
存货周转率	0.29	0.55	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.38%	0.06%	-
营业收入增长率%	7.81%	-15.74%	-
净利润增长率%	272.78%	-239.71%	-

## 三、 财务状况分析

### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	63,676,267.87	5.13%	47,847,453.92	4.06%	33.08%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	359,057,217.46	28.92%	358,788,878.74	30.45%	0.07%
预付账款	2,079,737.87	0.17%	1,736,054.24	0.15%	19.80%
存货	161,640,877.38	13.02%	161,073,030.96	13.67%	0.35%
合同资产	99,758,388.05	8.03%	48,157,411.66	4.09%	107.15%
长期应收款	109,234,723.93	8.80%	109,234,723.93	9.27%	0.00%
无形资产	177,706,389.90	14.31%	181,575,496.61	15.41%	-2.13%
商誉	102,025,069.68	8.22%	102,025,069.68	8.66%	0.00%
短期借款	101,000,000.00	8.13%	40,000,000.00	3.40%	152.50%
应付账款	295,460,450.10	23.80%	283,562,195.27	24.07%	4.20%
合同负债	571,405.91	0.05%	6,017,819.16	0.51%	-90.50%
应付职工薪酬	2,484,613.48	0.20%	3,496,850.27	0.30%	-28.95%
一年内到期的非流动负债	-	-	25,000,000.00	2.12%	-100.00%
其他非流动负债	2,961,728.44	0.24%	4,251,275.53	0.36%	-30.33%

#### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金本期期末较上年期末增加33.08%，主要系报告期内业务发展需要，银行借款增加，对应货币资金增加。
- 2、合同资产本期期末较上年期末增加107.15%，主要系公司基于与张家口市教育局签订教育云项目长期运维合同提供运维服务，按照合同约定确认的合同资产增加所致。
- 3、短期借款本期期末较上年期末增加152.50%，主要系本期企业生产经营所需增加了银行借款。
- 4、合同负债本期期末较上年期末减少90.50%，主要系本期公司合同负债项目交付，收入结转所致。
- 5、一年内到期的非流动负债本期期末较上年期末减少100.00%，主要系归还到期的长期借款所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	96,551,120.73	-	89,559,536.37	-	7.81%
营业成本	50,859,405.55	52.68%	76,263,792.48	85.15%	-33.31%
毛利率	47.32%	-	14.85%	-	-
税金及附加	194,681.27	0.20%	117,901.82	0.13%	65.12%
销售费用	2,855,746.43	2.96%	2,872,558.10	3.21%	-0.59%
管理费用	13,359,209.69	13.84%	12,569,519.51	14.03%	6.28%
研发费用	6,048,241.40	6.26%	4,830,498.47	5.39%	25.21%
财务费用	-591,535.91	-0.61%	-279,544.46	-0.31%	-111.61%
其他收益	21,016.44	0.02%	450,313.76	0.50%	-95.33%
信用减值损失 (损失以“-”)	-910,430.74	-0.94%	3,022,970.33	3.38%	-130.12%

表示)					
资产减值损失 (损失以“-” 表示)	-2,715,840.86	-2.81%	-1,277,265.00	-1.43%	-112.63%
资产处置收益	5,794.78	0.01%	-16,192.20	-0.02%	135.79%
营业外收入	10,000.00	0.01%	376,903.63	0.42%	-97.35%
营业外支出	-	0.00%	12,821,968.39	14.32%	-100.00%
所得税费用	-1,297,068.79	-1.34%	-4,617,553.02	-5.16%	71.91%
净利润	21,532,980.71	22.30%	-12,462,874.40	-13.92%	272.78%

#### 项目重大变动原因:

- 1、本期营业成本较上年同期下降 33.31%，主要原因系业务毛利率低、成本高的政府类“双代”项目上年已交付完成，本期公司业务聚焦在企业客户端，企业客户业务增加，政府端业务减少，由于企业客户毛利率较高，在营业收入增长的情况下，营业成本下降幅度较大。
- 2、本期研发费用较上年同期增长 25.21%，主要系本期公司利用前期委托研发成果进行产品研发，无形资产摊销增加，委托研发软件摊销增加本期研发费用所致。
- 3、本期资产减值损失较上年同期变动 112.63%，主要系本期收入暂估形成的合同资产增加，对应的减值准备增加所致。
- 4、本期营业外支出较上年同期减少 100.00%，主要系上期公司营业外支出发生较大，本期公司加强内控管理，未发生营业外支出。
- 5、本期净利润较上年同期增长 272.78%，主要原因系公司本期业务聚焦在企业客户端，企业类项目上升，政府类项目下降，企业客户毛利率较高，本期营业收入有所增长，对应净利润增长。

#### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	96,551,120.73	44,111,748.80	118.88%
其他业务收入	-	45,447,787.57	-100.00%
主营业务成本	50,859,405.55	31,763,151.41	60.12%
其他业务成本	-	44,500,641.07	-100.00%

#### 按产品分类分析:

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
软件技术开发服务	50,235,255.40	19,730,623.62	60.72%	103.02%	23.04%	25.53%
运维服务	46,315,865.33	31,128,781.93	32.79%	139.14%	97.93%	14.00%
其他业务收入	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-

#### 按区域分类分析:

适用 不适用

#### 收入构成变动的原因:

收入构成变动原因

本报告期软件技术开发服务收入和运维服务收入较上年同期分别增长 103.02% 和 139.14%，其他业务收入较上年同期减少 100.00%。主要原因：1) 由于“双代”项目在上年度已全部交付完成，本期没有发生其他业务收入；2) 公司本期重点完善并开展以智能生产、智能安环、智能园区为标志性软件技术产品及运维服务，因此以软件技术为支撑的软件开发业务和运维服务较上年同期快速增长。

### (三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-25,866,164.71	-24,540,005.90	-5.40%
投资活动产生的现金流量净额	-1,407,841.36	16,293,182.48	-108.64%
筹资活动产生的现金流量净额	9,828,717.99	-12,159,615.33	180.83%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 5.40%，主要系销售商品、提供劳务收到的现金本期较上期减少 1,906.85 万元，购买商品、接受劳务支付的现金本期较上期减少 1,286.02 万元，收到的税费返还本期较上期减少 148.84 万元，收到其他与经营活动有关的现金本期较上期增加 189.41 万元，支付的各项税费本期较上期增加 206.53 万元，支付其他与经营活动有关的现金本期较上期减少 704.44 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 108.64%，主要系本期收回投资收到的现金较上年同期减少 1,617.00 万元，同时购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增加 134.27 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 180.83%，主要系本期取得借款收到的现金较上期增加 9,600.00 万元，偿还债务支付的现金本期较上期增加 4,300.00 万元。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
智云信息产业发展有限公司	控股股东子公司	软件和信息技术服务	308,000,000	540,120,265.80	114,448,169.09	72,594,542.40	36,484,283.40
上海数依数据科技有限公司	控股股东子公司	科技推广、软件开发	10,000,000	4,116,682.24	560,923.39	5,281,749.87	73,826.00
江苏云泰	控股	软件和信	30,000,000	70,400,220.71	31,501,780.08	9,866,388.00	1,424,764.88

大数据有限公司	子公司	信息技术服务				
---------	-----	--------	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

公司遵循以人为本的核心价值观，关爱和重视员工的合理需求，维护员工合法权益，依法履行纳税义务，诚信经营，积极履行了社会责任。公司经营发展历程中，在追求经济效益、保护股东利益的同时，维护公司员工的合法权益，诚信对待供应商、客户，以实际行动践行社会责任。

### 1、股东权益责任

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保中小股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；同时积极履行信息披露义务，坚持真实、准确、及时、完整、公平地披露信息，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者，保障全体股东的合法权益。

### 2、职工权益责任

公司建立了科学、完善的人力资源制度。以良好的行业发展前景，多元的人才激励开发机制，广阔的职业发展空间使公司成为人才集聚地，在实现企业发展战略目标和愿景的同时，实现每一位员工的人生价值与梦想而努力。公司重视职工权益保护，积极改善职工工作环境，创建和谐友善的用工关系。同时，积极发展就业，吸纳新增就业人员。

### 3、客户、供应商责任

公司以技术研发实力为支撑，坚持以质量管理为核心，通过质量管理体系认证、严格把控产品质量，为客户提供优质的产品，保护消费者利益。同时公司注重加强与供应商的沟通与合作，实现互惠共赢。

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	股份公司成立后，公司制定并修订了较为完备的《公司

	<p>章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等内控制度，新制度对公司治理提出了更高的要求。由于内控制度根据法律、法规要求不断进行修订及完善，公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需一定过程，持续规范的过程中，会对公司治理造成一定的风险。</p> <p>应对措施：股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，公司将不断提高风险管理意识，严格切实执行各项管理制度。</p>
市场竞争风险	<p>随着国家政策大力支持数字经济产业发展，越来越多的传统软件类企业正转型进入工业互联网赛道，从而加剧了该领域的市场竞争。公司在新能源（锂电）、精细化工及化工园区等领域打造多个标杆案例，公司核心技术产品虽然与市场上其他公司提供的产品或服务有一定差异性，但仍然受到新进入企业及相关多样化替代品产生的冲击，公司在政企数字化转型领域的产品研发与销售仍存在风险。</p> <p>应对措施：公司将提升已落地项目的管理和运营服务水平，积极关注市场动态和行业发展趋势变化，继续加强技术研发的投入，聚焦工业互联网领域，加强对能源（锂电）及精细化工行业的理解，发挥公司在生产制造流程、工业知识和机理深厚积淀的优势，打造具有差异化竞争力的产品，与竞争者实现差异化竞争。</p>
产业政策变化风险	<p>预计在较长时间内，关于数字经济、软件与信息技术、工业互联网等相关领域的政策仍将继续推动和影响相关产业的发展，从而为行业的发展提供良好的外部政策环境。如果相关行业政策发生改变，导致外部整体经营环境出现不利变化，政府及相关企业数字化建设投资减少或资金无法回笼，且公司不能满足新的行业政策的要求，将影响公司的经营业绩，对公司的持续发展产生不利影响。</p> <p>应对措施：持续关注研究产业政策，同时充分了解企业自身的诉求，以市场为导向，结合国家产业政策，制定公司研发、产品与市场的战略，尽可能避免由于产业政策变化给企业所带来的收益的不确定性。</p>
业务规模快速增长带来的管理风险	<p>公司主营业务涵盖软件技术服务、运维服务。业务的规模化发展对于公司全方位的组织架构设计，体系化支撑和人员管理，特别是对于高技术人才团队的管理带来了新的挑战，且公司已经有众多标杆性案例，成功经验在未来的快速复制和大规模推广对团队的交付能力提出了更高的需求，需要公司及时配备大量专业团队满足客户交付需求，因此由业务增长带来的团队管理风险加大。</p> <p>应对措施：通过公司内部激励机制，将公司的短期、中期、长期发展与各层面员工的利益结合，极大地调动团队的工作积极性，对于高级人才提供有竞争力的薪酬，引进外部经营管理、专业技术人才，确保现有团队全身心投入到业务。同时，公司将建立外部生态合作制度，通过组建战略办公室，归集战略资源，为业务提供全方位的支持，充分激励外部合作伙伴，释放交付压力，促使其协助公司完成新增项目交付。</p>
核心管理人员流失的风险	<p>公司拥有的高素质、稳定、充足的人才队伍是公司保持优势的保障。如果公司无法对核心人员进行有效激励，可能出现核心人员的离职、流失，从而对公司保持优势造成不利</p>

	<p>影响。同时随着公司业务规模的发展、扩大，如果不能通过自身培养或外部引进获得足够多的核心人员，将会产生由于核心人员不足而给公司经营运作带来不利影响的风险。</p> <p>应对措施：公司根据核心人员的职责对其进行划分，并建立针对性的激励制度，增强公司员工凝聚力。</p>
税收优惠政策变动风险	<p>公司享受以下税收优惠：(1) 根据财税[2011]100 号文，纳税人销售其自行开发生产取得的软件产品，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。(2) 公司于 2022 年 11 月通过复审取得高新技术企业证书，证书号为 GR202231001800，有效期三年。报告期内公司依据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十八条第二款规定，适用所得税率为 15.00%。在上述税收优惠政策到期后，如果公司不能按照国家税收政策及时申请到所得税、增值税等税收优惠，或者我国的税收优惠政策出现不可预测的不利变化，公司的税收支出将增加，对盈利能力将产生一定的影响。</p> <p>应对措施：公司将进一步拓展市场，加强成本控制，提高公司的盈利能力，减少由于税收政策变化对公司的不利影响。</p>
毛利率重大波动的风险	<p>由于公司标杆示范项目未形成规模化优势，公司的利润存在一定波动风险，也将影响公司的毛利率水平。若公司的项目未来不能按照预期成功复制，也将影响公司的毛利率。</p> <p>应对措施：公司 will 持续提高经营效率、扩大经营规模、加强成本控制、降低产品成本，逐步形成标准化产品与服务，按照制定的业务规划，全力拓展新客户，通过合作伙伴将公司的项目进行复制，从而降低毛利率重大波动对公司的不利影响。</p>
商誉减值风险	<p>公司于 2020 年通过购买资产的方式，控股智云信息产业发展有限公司，上述收购属于非同一控制下的企业合并。根据《企业会计准则》的相关规定，成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额应当确认为商誉，合计形成商誉 18,308.47 万元，若后期由于市场环境发生重大不利变化、公司经营不善等原因导致经营业绩未达到预期，可能导致商誉继续减值，从而对公司业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：为降低商誉减值的风险，公司正在与项目甲方进行沟通，配合甲方做好项目实施的前期调研，进一步完善项目实施方案，加快项目的实施进程。同时公司将进一步加强对智云信息的管理，提高智云信息的经营效率、扩大经营规模，避免业绩不达预期带来的商誉减值风险。</p>
应收账款回收风险	<p>报告期末，公司应收账款账面价值为 35,905.72 万元，占总资产的比例为 28.92%，与公司业务规模、发展速度相匹配。随着公司销售规模的扩大，应收账款有可能会进一步增加。虽然公司已采取积极措施加快应收账款的回笼，并对应收账款按谨慎性原则计提坏账准备，但未来如果客户发生重大不利或突发事件，或者公司不能持续完善应收账款的控制和管理，可能造成应收账款不能及时收回而形成坏账的风险。</p> <p>应对措施：公司将密切关注下游主要客户的信用状况，对其进行动态信用风险管理，并将严格按照信用期对其开展业务，同时公司将不断加强对客户回款的催收力度，以保障公司应收款项的及时收回。</p>

汇率波动风险	<p>报告期末，子公司城市产业互联网运营有限公司及慧云日本ICT株式会社持有外币折合人民币3,369.22万元，汇率受国内外政治、经济等多种因素影响，如果国外相关地区出现经济衰退或其他重大不利情况，或者人民币汇率存在较大波动，将会对公司经营业绩产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司将密切关注外汇波动趋势，提高汇率波动风险的防范能力，同时为提高资金利用率，公司已着手采取合法合规措施，陆续开始收回部分境外资金。</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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

## 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (二)
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	三.二. (三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、重大事件详情

#### (一) 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

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	9,795,813.00	20,213,199.84	30,009,012.84	4.69%

## 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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

✓是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间	责任类型	被担保人是否为挂	是否履行必要的决
----	------	------	-------------	------	------	------	----------	----------

					起始	终止		挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	策程序
1	张家口智云教育云科技平台运营有限公司	120,000,000.00	0	0	2019年7月25日	2023年1月6日	连带	是	已事前及时履行
2	江苏云泰大数据有限公司	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2023年5月26日	2024年5月26日	连带	是	已事前及时履行
3	江苏云泰大数据有限公司	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2023年6月7日	2024年6月6日	连带	是	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	140,000,000.00	0	20,000,000.00	-	-	-	-	-

#### 担保合同履行情况

1、2019年7月25日，公司召开2019年第四次临时股东大会审议通过了《关于为关联方借款提供抵押担保暨关联交易的议案》，智云信息中标张家口教育云PPP项目，后与张家口政府及社会资本方组建成立项目公司智云教育云，主要承接张家口教育信息化基础设施的投资建设与运营。智云教育云为保证流动资金周转，确保PPP项目正常运转，2019年7月向中国民生银行股份有限公司张家口分行申请不超过1.2亿元的项目融资，期限五年。上述项目融资由（1）以项目公司张家口教育PPP项目未来应收账款做质押；（2）以公司名下商业不动产【位置：上海浦东新区紫竹路383弄47号，权证号：沪（2017）浦字不动产权第048285号】提供抵押；（3）公司和智云信息共同提供连带责任保证担保。该借款合同项下的借款已于2023年1月6日已全部归还，公司担保义务终止。

2、2023年1月16日，公司召开2023年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司拟为江苏云泰大数据有限公司提供担保暨关联交易的议案》，公司控股子公司江苏云泰大数据有限公司拟向苏州银行股份有限公司常熟支行申请并使用授信额度，金额不超过3,000万元，用于补充日常经营流动资金。公司拟提供连带责任担保，公司实际控制人孟庆雪先生拟提供个人无限责任保证。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	140,000,000.00	20,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

公司为报告期内出表公司提供担保	0	0
-----------------	---	---

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (四) 报告期内公司发生的关联交易情况

日常性关联交易情况			预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务			5,000,000.00	0
销售产品、商品, 提供劳务			-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型			-	-
其他			-	-
其他重大关联交易情况			审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权			-	-
与关联方共同对外投资			-	-
提供财务资助			-	-
提供担保			50,000,000.00	40,000,000.00
委托理财			-	-
企业集团财务公司关联交易情况			预计金额	发生金额
存款			-	-
贷款			-	-

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

1、2023年1月16日，公司召开2023年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司拟为江苏云泰大数据有限公司提供担保暨关联交易的议案》，公司控股子公司江苏云泰大数据有限公司拟向苏州银行股份有限公司常熟支行申请并使用授信额度，金额不超过3,000万元，用于补充日常经营流动资金。公司拟提供连带责任担保，公司实际控制人孟庆雪先生拟提供个人无限责任保证。此次担保有利于公司保持日常经营现金流的稳定。

2、2022年12月30日，公司第十三届董事会第十二次会议审议通过了《关于拟向交通银行申请授信暨关联交易的议案》，公司拟向交通银行申请综合授信及贷款，授信总金额预计不超过人民币2,000万元，授信期限一年，由实际控制人孟庆雪先生提供个人无限责任保证。此次担保系公司经营发展正常所需，有利于促进公司的经营发展，不会对公司的未来的财务状况和经营成果产生不利影响。

#### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股	2015年11月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

股东						
----	--	--	--	--	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	48,515,650.33	3.91%	借款抵押
定期存单	货币资金	质押	32,269,300.00	2.60%	借款质押
总计	-	-	80,784,950.33	6.51%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述抵押、质押事项是由于公司业务发展需要，银行借款所形成的，不会对公司正常生产运营产生重大不利影响。

### 第四节 股份变动及股东情况

#### 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	349,000,000	100.00%	0	349,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	119,633,060	34.28%	0	119,633,060	34.28%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		349,000,000	-	0	349,000,000	-
普通股股东人数						434

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	上海繁浩商贸有限公司	119,633,060	0	119,633,060	34.28%	0	119,633,060	0	0
2	淮安繁洋企业管理有限公司	76,019,744	0	76,019,744	21.78%	0	76,019,744	0	0
3	上海谱润创业投资合伙企业(有限合伙)	23,690,772	0	23,690,772	6.79%	0	23,690,772	0	0
4	广州聚泽贸易有限公司	14,962,594	0	14,962,594	4.29%	0	14,962,594	0	0
5	宋瑞忠	14,519,685	54,220.00	14,573,905	4.18%	0	14,573,905	0	0
6	苏州锦华赢富创业投资中心(有限合伙)	0	14,275,000	14,275,000	4.09%	0	14,275,000	0	0
7	海通(吉林)现代服务业创业投资基金合伙(有限合伙)	12,468,828	0	12,468,828	3.57%	0	12,468,828	0	0

8	丁玮	11,335,232	0	11,335,232	3.25%	0	11,335,232	0	0
9	陆丽丽	7,424,214	0	7,424,214	2.13%	0	7,424,214	0	0
10	吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司	7,281,796	0	7,281,796	2.09%	0	7,281,796	0	0
<b>合计</b>		287,335,925	-	301,665,145	86.45%	0	301,665,145	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

海通（吉林）现代服务业创业投资基金合伙企业（有限合伙）和吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司的基金管理人同为海通吉禾私募股权投资基金管理有限责任公司。除此之外，前十大股东间无其他关联关系。

## 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、特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 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
孟庆雪	董事长兼总经理	男	1962年7月	2021年7月16日	2024年7月15日
孟繁皓	董事	男	1988年1月	2021年7月16日	2024年7月15日
冯名祥	董事兼副总经理	男	1964年5月	2021年7月16日	2024年7月15日
戈锋	董事兼副总经理	男	1978年2月	2021年7月16日	2024年7月15日
戈锋	董事会秘书、财务总监	男	1978年2月	2022年5月31日	2024年7月15日
宋万祥	董事	男	1964年5月	2021年7月16日	2024年7月15日
柏红	监事会主席	女	1970年8月	2021年7月16日	2024年7月15日
李晓东	监事	男	1982年3月	2021年7月16日	2024年7月15日
施勘	监事	女	1983年1月	2021年7月16日	2024年7月15日
王庆一	副总经理	男	1976年10月	2021年7月16日	2024年7月15日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

报告期内，公司实际控制人为孟庆雪先生、孟繁皓先生。孟庆雪先生与孟繁皓先生通过持有控股股东上海繁皓商贸有限公司 100%股份，而间接持有公司 34.28%股份。孟庆雪先生为公司董事长兼总经理，孟繁皓先生为公司董事，孟庆雪与孟繁皓为父子关系。

公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

适用 不适用

#### (三) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
采购人员	4	0	0	4
销售人员	15	2	0	17
技术人员	57	2	0	59
财务人员	11	0	4	7
行政人员	9	4	0	13
员工总计	96	8	4	100

### (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

## 第六节 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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、1	63,676,267.87	47,847,453.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	359,057,217.46	358,788,878.74
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,079,737.87	1,736,054.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	12,823,287.09	12,518,397.08
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	161,640,877.38	161,073,030.96
合同资产	五、6	99,758,388.05	48,157,411.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、7	21,430,132.98	18,723,668.52
其他流动资产	五、8	24,289,112.22	22,309,343.43
<b>流动资产合计</b>		744,755,020.92	671,154,238.55
<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	五、9	109,234,723.93	109,234,723.93
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、10	21,938,080.00	21,938,080.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	58,473,192.66	64,651,986.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

<b>使用权资产</b>			
无形资产	五、12	177,706,389.90	181,575,496.61
开发支出	五、13	923,773.58	923,773.58
商誉	五、14	102,025,069.68	102,025,069.68
长期待摊费用	五、15	3,076,869.07	3,493,501.69
递延所得税资产	五、16	21,677,977.75	21,394,294.79
其他非流动资产	五、17	1,800,000.00	1,800,000.00
<b>非流动资产合计</b>		496,856,076.57	507,036,926.56
<b>资产总计</b>		1,241,611,097.49	1,178,191,165.11
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、18	101,000,000.00	40,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、19	295,460,450.10	283,562,195.27
预收款项	五、20	1,200.00	
合同负债	五、21	571,405.91	6,017,819.16
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、22	2,484,613.48	3,496,850.27
应交税费	五、23	7,228,894.43	7,328,789.78
其他应付款	五、24	13,642,298.03	14,633,828.24
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	五、25		25,000,000.00
其他流动负债	五、26	39,078,632.25	36,174,768.71
<b>流动负债合计</b>		459,467,494.20	416,214,251.43
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、16	15,653,376.39	16,666,762.22
其他非流动负债	五、27	2,961,728.44	4,251,275.53
<b>非流动负债合计</b>		18,615,104.83	20,918,037.75
<b>负债合计</b>		478,082,599.03	437,132,289.18

<b>所有者权益:</b>			
股本	五、28	349,000,000.00	349,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	269,567,517.91	269,567,517.91
减：库存股			
其他综合收益	五、30	447,372.77	-489,526.81
专项储备			
盈余公积	五、31	32,289,770.26	32,289,770.26
一般风险准备			
未分配利润	五、32	-11,305,984.01	-19,391,679.57
归属于母公司所有者权益合计		639,998,676.93	630,976,081.79
少数股东权益		123,529,821.53	110,082,794.14
<b>所有者权益合计</b>		763,528,498.46	741,058,875.93
<b>负债和所有者权益合计</b>		1,241,611,097.49	1,178,191,165.11

法定代表人：孟庆雪

主管会计工作负责人：戈锋

会计机构负责人：王挺

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		15,974,180.56	647,440.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	90,803,358.52	105,147,793.26
应收款项融资			
预付款项		4,669,733.64	1,384,760.09
其他应收款	十三、2	192,988,094.25	176,693,850.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		121,190,796.40	123,324,695.58
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		8,257,351.04	6,965,068.53
<b>流动资产合计</b>		433,883,514.41	414,163,608.03
<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	十三、3	484,708,335.36	483,616,943.63
其他权益工具投资		18,248,080.00	18,248,080.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		48,909,514.80	50,134,786.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		60,633,021.03	33,911,835.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		121,938.41	162,553.49
递延所得税资产		11,352,638.68	11,174,006.67
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		623,973,528.28	597,248,205.43
<b>资产总计</b>		1,057,857,042.69	1,011,411,813.46
<b>流动负债:</b>			
短期借款		76,000,000.00	40,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		44,192,283.32	23,382,972.29
预收款项			
合同负债		1,477,164.74	127,358.49
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		900,070.13	1,254,028.19
应交税费		4,907,276.44	5,043,710.80
其他应付款		98,343,366.83	112,223,039.00
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		2,413,073.34	2,553,761.06
<b>流动负债合计</b>		228,233,234.80	184,584,869.83
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			-
<b>负债合计</b>		228,233,234.80	184,584,869.83
<b>所有者权益:</b>			
股本		349,000,000.00	349,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			

永续债			
资本公积		279,069,625.08	279,069,625.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		32,289,770.26	32,289,770.26
一般风险准备			
未分配利润		169,264,412.55	166,467,548.29
<b>所有者权益合计</b>		829,623,807.89	826,826,943.63
<b>负债和所有者权益合计</b>		1,057,857,042.69	1,011,411,813.46

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		96,551,120.73	89,559,536.37
其中：营业收入	五、33	96,551,120.73	89,559,536.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		72,725,748.43	96,374,725.92
其中：营业成本	五、33	50,859,405.55	76,263,792.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、34	194,681.27	117,901.82
销售费用	五、35	2,855,746.43	2,872,558.10
管理费用	五、36	13,359,209.69	12,569,519.51
研发费用	五、37	6,048,241.40	4,830,498.47
财务费用	五、38	-591,535.91	-279,544.46
其中：利息费用		1,754,178.45	2,719,161.70
利息收入		118,159.54	42,146.46
加：其他收益	五、39	21,016.44	450,313.76
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）	五、40	-910,430.74	3,022,970.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-2,715,840.86	-1,277,265.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	5,794.78	-16,192.20
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		20,225,911.92	-4,635,362.66
加：营业外收入		10,000.00	376,903.63
减：营业外支出		-	12,821,968.39
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		20,235,911.92	-17,080,427.42
减：所得税费用	五、45	-1,297,068.79	-4,617,553.02
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		21,532,980.71	-12,462,874.40
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）		21,532,980.71	-12,462,874.40
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）		13,447,285.15	-3,863,798.11
2. 归属于母公司所有者的净利润		8,085,695.56	-8,599,076.29
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		936,899.58	1,483,937.70
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		936,899.58	1,483,937.70
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		936,899.58	1,483,937.70
（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		936,899.58	1,483,937.70
（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>		22,469,880.29	-10,978,936.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,022,595.14	-7,115,138.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额		13,447,285.15	-3,863,798.11
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.02

法定代表人：孟庆雪

主管会计工作负责人：戈锋

会计机构负责人：王挺

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、4	27,027,158.11	26,832,188.76
减: 营业成本	十三、4	13,204,692.06	15,974,812.87
税金及附加		116,637.62	110,851.82
销售费用		214,614.58	110,430.67
管理费用		4,656,905.25	6,388,494.30
研发费用		2,717,940.87	2,126,595.34
财务费用		1,817,609.87	1,046,009.33
其中: 利息费用		—	1,058,345.37
利息收入		—	19,503.31
加: 其他收益		—	—
投资收益(损失以“-”号填列)	十三、5	1,091,391.73	628,411.47
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)		-2,788,938.94	5,521,242.64
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>		2,601,210.65	7,224,648.54
加: 营业外收入		10,000.00	117,091.44
减: 营业外支出		—	12,887,885.37
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		2,611,210.65	-5,546,145.39
减: 所得税费费用		-178,632.01	-1,729,161.91
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		2,789,842.66	-3,816,983.48
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,789,842.66	-3,816,983.48
(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>		2,789,842.66	-3,816,983.48
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		-	-
(二) 稀释每股收益(元/股)		-	-

### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		48,356,628.07	67,425,175.90
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		1,000.00	1,489,388.47
收到其他与经营活动有关的现金	五、46、(1)	3,437,612.13	1,543,503.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		51,795,240.20	70,458,067.54
购买商品、接受劳务支付的现金		53,768,509.94	66,628,733.15
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		13,507,034.26	13,004,360.27
支付的各项税费		2,214,687.81	149,401.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、46、(2)	8,171,172.90	15,215,578.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		77,661,404.91	94,998,073.44
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-25,866,164.71	-24,540,005.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			16,170,000.00

取得投资收益收到的现金			190,000.00
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			-1,724.53
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>		-	16,358,275.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,407,841.36	65,092.99
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>		1,407,841.36	65,092.99
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,407,841.36	16,293,182.48
<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		141,000,000.00	45,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		141,000,000.00	45,000,000.00
偿还债务支付的现金		95,500,000.00	52,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,744,733.67	2,762,141.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46、(3)	33,926,548.34	1,897,474.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		131,171,282.01	57,159,615.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		9,828,717.99	-12,159,615.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,276,518.89	1,439,964.57
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-16,168,769.19	-18,966,474.18
加：期初现金及现金等价物余额		47,575,737.06	65,477,729.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		31,406,967.87	46,511,255.62

法定代表人：孟庆雪

主管会计工作负责人：戈锋

会计机构负责人：王挺

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		18,904,497.00	22,209,882.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		132,531,171.02	85,474,222.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		151,435,668.02	107,684,104.55
购买商品、接受劳务支付的现金		25,010,851.12	9,970,260.00
支付给职工以及为职工支付的现金		3,140,542.04	3,282,338.91
支付的各项税费		221,944.24	139,819.72
支付其他与经营活动有关的现金		121,542,510.69	129,101,492.20

<b>经营活动现金流出小计</b>		149,915,848.09	142,493,910.83
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,519,819.93	-34,809,806.28
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		-	15,760,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	15,760,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,448,896.36	2,400.00
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>		28,448,896.36	2,400.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-28,448,896.36	15,757,600.00
<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		116,000,000.00	45,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		116,000,000.00	45,000,000.00
偿还债务支付的现金		70,500,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,586,935.07	1,101,325.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,657,248.34	1,829,200.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		73,744,183.41	42,930,525.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		42,255,816.59	2,069,475.00
<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>		15,326,740.16	-16,982,731.28
加：期初现金及现金等价物余额		647,440.40	18,667,912.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,974,180.56	1,685,181.48

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	

#### 附注事项索引说明：

无

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、公司基本情况

###### 1. 公司设立情况

慧云新科技股份有限公司以下简称(“慧云股份”或“本公司”或“公司”)原名江苏广和信息服务外包有限公司，于2010年1月26日在江苏省工商行政管理局注册成立，并取得了江苏省工商行政管理局核发的注册号为320581000214978的《企业法人营业执照》，公司成立时注册资本为5,000.00万元。公司于2015年7月21日进行股份制改造，经有限公司股东会决议，全体股东以其拥有的有限公司截止2015年5月31日经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司。公司股份于2015年11月23日在全国中小企业股份转让系统公开转让，证券简称慧云股份，证券代码834342，转让方式为协议转让。经过历次股票发行及过往年度的红股派发，截至2022年6月30日，公司累计发行股本总数34,900.00万股，统一社会信用代码：913205005502440503。

公司注册资本：人民币349,000,000.00元。

公司注册地址：上海市宝山区富联一路19号8幢305室。现公司办公总部位于上海市浦东新区金桥镇紫竹路383弄东郊中心47号。

公司属于信息传输、软件和信息技术服务业。经营范围：许可项目：第二类增值电信业务。(依法须

经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：计算机科技专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，以服务外包的方式从事企业管理服务，大数据资源服务，数据库和云数据库服务，云计算服务，云存储服务，企业管理咨询，市场营销策划，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），品牌策划，品牌管理，计算机软硬件的销售，货物或技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 15 日决议批准报出。

## 2. 本年度合并财务报表范围

截至本期期末，公司合并财务报表范围内的子公司如下：

子公司	子公司类型
上海广和信息科技有限公司	100%控股子公司
张家口御和软件有限公司	100%控股子公司
常熟慧云大数据科技有限公司	100%控股子公司
张家口广和能源信息科技有限公司	100%控股子公司
盐城瑞祥网络科技有限公司	100%控股子公司
镇江中科科技园有限公司	100%控股子公司
安徽滁州尚和智能科技有限公司	100%控股子公司
泰州协和信息科技有限公司	100%控股子公司
城市产业互联网运营有限公司	100%控股子公司
江苏云泰大数据有限公司	70%控股子公司
福建慧云广和网络科技有限公司	55%控股子公司
上海数依数据科技有限公司	55%控股子公司
智云信息产业发展有限公司	54.65%控股子公司

## **二、财务报表编制基础**

### **1. 编制基础**

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

### **2. 持续经营**

经公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，公司持续经营能力良好，不存在导致对公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **1. 遵循企业会计准则的声明**

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

### **2. 会计期间**

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **3. 记账本位币**

记账本位币为人民币。

### **4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **(1) 同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并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。

#### **(2) 非同一控制下的企业合并**

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

(3) 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

## 5. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围包括公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

(2) 控制的依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

(4) 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围

并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

#### (5) 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后，由公司合并编制。

公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (6) 特殊交易会计处理

##### 1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日

开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### 4) 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

## 6. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 7. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

### (2) 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 8. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，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，且公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，公司未保留对该金融资产的控制。

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

## （2）金融资产的分类

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下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 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；
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

①公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

金融资产同时符合下列条件的，公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，公司可以将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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

## （3）金融负债的分类

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- 2) 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；
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配；
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

#### (4) 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

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

#### (5) 金融工具的重分类

公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。公司对所有金融负债均不得进行重分类。

公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

#### (6) 金融工具的计量

##### 1) 初始计量

公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

##### 2) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金。②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### （7）金融工具的减值

##### 1) 减值项目

公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

②租赁应收款。

③贷款承诺和财务担保合同。

公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

##### 2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，公司按照下列方法确定其信用损失：

①对于金融资产，信用损失为公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

③对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

### 3) 信用风险显著增加

公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 4) 应收账款减值

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

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提坏准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	确定组合依据
应收账款组合 1	合并范围内关联方款项
应收账款组合 2	账龄组合

上述应收账款组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

### 5) 其他应收款减值

按照三、8. (7) 2) 中的描述确认和计量减值。

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

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	合并范围内关联方款项
其他应收款组合 2	账龄组合

上述其他应收款组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

### 6) 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据

合同资产组合 1	合并范围内关联方款项
合同资产组合 2	账龄组合

上述合同资产组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

#### (8) 利得和损失

公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且公司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。
- 3) 是一项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，该负债由公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：1) 公司收取股利的权利已经确立；2) 与股利相关的经济利益很可能流入公司；3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所

产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该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，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

公司将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的，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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

#### (9) 报表列示

公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

公司承担的交易性金融负债，以及公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

#### (10) 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

### 9. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、8. 金融工具

### 10. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、8. 金融工具

### 11. 存货

#### (1) 存货的类别

存货包括库存商品、合同履约成本。

项目成本的核算内容：主要核算公司在项目交付过程中发生的各项成本费用支出。

研发部门在配合线上系统业务运营和平台建设验收过程中在数据及硬件维护、后台技术支持、专项业务功能开发(定制开发)、系统集成等方面所涉及的相关成本费用支出。运营成本的核算内容：主要核算运营部门在运行线上系统业务过程中所涉及的相关成本费用支出。

### (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，软件开发、第三方软硬件及系统集成项目发出时的成本按个别计价法核算。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。为执行已签署的定制软件开发劳务合同、第三方软硬件及系统集成销售或者劳务合同而形成或持有的存货，以合同价格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确定可变现净值。

### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12. 合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、8. 金融工具

## 13. 合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

- 1) 该成本与一份当期或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差率费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

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

准备，并确认为资产减值损失。

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

## 14. 长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

### (2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“三、4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### 2) 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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投资方不一致的，按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### 3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权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非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算时的留存收益。

### 4) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

### 5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

### 6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

### (2) 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00-32.00	5.00	4.75-2.97
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00
机器设备	年限平均法	8.00-10.00	5.00	11.88-9.50
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

## 16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 17. 使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计

减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 19. 无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 20. 商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

## 21. 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

## 22. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	3-9 年

## 23. 职工薪酬

### (1) 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，

根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利

### 1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### 2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (3) 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

#### (4) 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1) 服务成本。

2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

## 24. 租赁负债

### (1) 租赁负债的初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

①公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；

②“借款”的期限，即租赁期；

③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；

④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；

⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### (2) 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；

2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；

3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，公司所采用的修订后的折现率。

### (3) 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

1) 实质固定付款额发生变动；

2) 担保余值预计的应付金额发生变动；

3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

4) 购买选择权的评估结果发生变化；

5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行驶情况发生变化。

## 25. 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## 26. 收入

### (1) 收入确认原则

合同开始日，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，还是在某一时刻履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时刻履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

对于在某一时刻履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### (2) 收入计量原则

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给客户的款项。

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。

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。

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

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

### (3) 收入确认的具体方法

#### ①按时点确认的收入：

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以产品送达合同约定交货地点并经对方验收签收或由买方自提完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

产品销售：已将产品交付客户并取得客户验收报告或验收单后确认收入。

提供劳务：根据服务合同，在服务期内维护及技术支持服务已提供并经客户确认后确认收入。

#### ②政府和社会资本合作（PPP）项目建造相关收入：

公司根据《企业会计准则解释第 14 号》的规定，PPP 项目资产建造服务（含建设和改扩建）属于在某一时段内履行的履约义务。根据合同约定，且作为主要责任人以自行建造或发包其他方的方式为政府方提供 PPP 项目资产建造服务，对于资产负债表日未完工的建造服务，根据已发生的建造服务成本和履约进度合理估计相关收入。项目建造完成后，按照下文相应的收入会计政策确认与后续经营服务

相关的收入。

公司根据 PPP 项目合同约定，提供多项服务（如既提供 PPP 项目资产建造服务又提供建成后的运营服务、维护服务）的，公司先识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。当 PPP 项目资产建造达到预定可使用状态并经客户验收后，公司按有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）确认收入。PPP 项目建成后的运维服务，公司于年末按有权向客户收取运维服务对价的权利满足时（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）确认收入。

## 27. 政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

### (3) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

### (4) 政府补助在利润表中的核算

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

### (5) 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 28. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## 29. 租赁

### (1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### (2) 公司作为承租人

#### 1) 初始确认

在公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“三、18. 使用权资产”、“三、25. 租赁负债”。

#### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，公司选择不确认使用权资产和租赁负债。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

#### 1) 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内

应当确认租金收入。公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，公司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。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (4) 转租赁

公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

## (5) 售后租回

公司按照“三、26. 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### 1) 公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见“三、8. 金融工具”。

### 2) 公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“三、29. (3) 公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“三、8. 金融工具”。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允计抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%

城市维护建设税	应纳流转税税额	7%、5%
教育附加	应纳流转税税额	3%
地方教育附加	应纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

## 2. 税收优惠

慧云股份于 2015 年 11 月 3 日通过审核取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准认定的高新技术企业证书，证书号为 GR201532001145 有效期三年。慧云股份于 2016 年 12 月 26 日搬迁至河南省开封市兰考县迎宾大道 1 号，于 2017 年 12 月 22 日取得河南省高新技术企业认定管理工作领导小组发布的河南省高新技术企业认定管理工作领导小组文件豫高企〔2017〕5 号文的批复，认定上述高新技术企业证书继续有效。公司依据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十八条第二款规定适用所得税率为 15.00%。

慧云股份于 2022 年 11 月 15 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的编号为 GR202231001800《高新技术企业证书》，有效期为三年，在 2022 年至 2025 年期间内，按 15%税率缴纳所得税。

## 3. 不同企业所得税税率纳税主体情况说明

纳税主体名称	所得税税率
慧云新科技股份有限公司	15%
上海广和信息科技有限公司	25%
张家口御和软件有限公司	25%
常熟慧云大数据科技有限公司	25%
张家口广和能源信息科技有限公司	25%
盐城瑞祥网络科技有限公司	25%
镇江中科科技园有限公司	25%
安徽滁州尚和智能科技有限公司	25%
泰州协和信息科技有限公司	25%
城市产业互联网运营有限公司	25%
江苏云泰大数据有限公司	25%
福建慧云广和网络科技有限公司	25%
上海数依数据科技有限公司	25%
智云信息产业发展有限公司	25%

## 五、合并财务报表项目注释

本附注上年期末系 2022 年 12 月 31 日余额、本期期末系 2023 年 6 月 30 日余额、本期发生额系 2023 年度 1-6 月发生额，上期发生额系 2022 年度 1-6 月发生额。

### 1. 货币资金

项目	本期期末	上年期末
库存现金	66,089.42	114,762.79
银行存款	63,610,178.45	47,732,691.13
其他货币资金		
合计	63,676,267.87	47,847,453.92
其中：存放在境外的款项总额	33,692,171.74	34,137,584.25

公司借款质押的货币资金	32,269,300.00	
-------------	---------------	--

## 2. 应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	本期期末	上年期末
1年以内	208,764,725.46	192,131,267.23
1至2年	148,548,151.44	162,674,366.24
2至3年	37,529,044.20	38,750,810.20
3年以上	30,963,070.09	30,951,302.82
小计	425,804,991.19	424,507,746.49
减：坏账准备	66,747,773.73	65,718,867.75
合计	359,057,217.46	358,788,878.74

### (2) 按方法分类披露

类别	本期期末				
	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	1,140,000.00	0.27	1,140,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	424,664,991.19	99.73	65,607,773.73	15.45	359,057,217.46
其中：账龄组合	424,664,991.19	99.73	65,607,773.73	15.45	359,057,217.46
合计	425,804,991.19	100.00	66,747,773.73	15.68	359,057,217.46

类别	上年期末				
	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	1,140,000.00	0.27	1,140,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	423,367,746.49	99.73	64,578,867.75	15.25	358,788,878.74
其中：账龄组合	423,367,746.49	99.73	64,578,867.75	15.25	358,788,878.74
合计	424,507,746.49	100.00	65,718,867.75	15.48	358,788,878.74

### 按单项计提坏账准备

名称	本期期末			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
恒境网络科技(上海)有限公司	1,140,000.00	1,140,000.00	100.00	企业被吊销营业执照

名称	上年期末			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
恒境网络科技(上海)有限公司	1,140,000.00	1,140,000.00	100.00	企业被吊销营业执照

按组合计提应收账款坏账准备：

账龄	本期期末		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	208,764,725.50	10,438,236.26	5.00
1至2年	148,548,151.44	14,854,815.14	10.00
2至3年	37,529,044.20	11,258,713.26	30.00
3年以上	29,823,070.05	29,056,009.07	97.43
合计	424,664,991.19	65,607,773.73	15.45

账龄	上年期末		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	192,131,267.23	9,606,563.36	5.00
1至2年	162,674,366.24	16,267,436.62	10.00
2至3年	38,750,810.20	11,625,243.06	30.00
3年以上	29,811,302.82	27,079,624.71	90.84
合计	423,367,746.49	64,578,867.75	15.25

### (3) 坏账准备情况

类别	上年期末	本期变动金额			本期期末
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	65,718,867.75	1,028,905.98			66,747,773.73
合计	65,718,867.75	1,028,905.98			66,747,773.73

### (4) 按欠款方归集的本期期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	本期期末		
		本期期末	占应收账款总额的比例%	坏账准备
张家口市崇礼区住房和城乡建设局	非关联方	98,188,884.80	23.06	4,909,444.24
张家口市教育局	非关联方	71,484,359.47	16.79	5,941,606.08
北京电铁海丰技术发展有限公司	非关联方	49,200,000.00	11.55	4,920,000.00
张家口市宣化区住房和城乡建设局	非关联方	40,552,800.00	9.52	2,027,640.00
中铁十五局集团电气化工程有限公司	非关联方	23,796,600.00	5.59	1,189,830.00
合计		283,222,644.27	66.51	18,988,520.32

## 3. 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	本期期末		上年期末	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,400,484.61	67.34	1,020,026.42	58.75
1至2年	476,323.98	22.9	513,098.54	29.56
2至3年	57,625.21	2.77	57,625.21	3.32
3年以上	145,304.07	6.99	145,304.07	8.37

合计	2,079,737.87	100.00	1,736,054.24	100.00
----	--------------	--------	--------------	--------

(2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

单位名称	本期期末			
	与公司关系	本期期末	占预付账款本期期末余额的比例(%)	年限
上海健尔斯装饰工程有限公司	非关联方	603,492.00	29.02	1年以内
上海冠世信息技术有限公司	非关联方	256,637.16	12.34	1年以内
贾晓静	非关联方	177,459.00	8.53	1-2年
荆门市东宝区人民法院	非关联方	160,742.00	7.73	1年以内、1-2年
上海破加加信息技术有限公司	非关联方	100,718.39	4.84	1年以内
合计	-	1,299,048.55	62.46	

#### 4. 其他应收款

(1) 其他应收款

项目	本期期末	上年期末
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	12,823,287.09	12,518,397.08
合计	12,823,287.09	12,518,397.08

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

账龄	期末余额	上年期末
1年以内	3,104,833.88	2,405,930.37
1至2年	3,856,537.61	3,865,677.97
2至3年	8,805,653.60	9,306,001.98
3年以上	890,183.39	893,183.39
小计	16,657,208.48	16,470,793.71
减：坏账准备	3,833,921.39	3,952,396.63
合计	12,823,287.09	12,518,397.08

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年期末
备用金及往来款	2,291,572.41	1,765,228.71
关联方往来款	3,520,000.00	3,410,000.00
押金及保证金	10,659,622.49	11,181,238.49
代扣代缴款项	186,013.58	114,326.51
小计	16,657,208.48	16,470,793.71
减：坏账准备	3,833,921.391	3,952,396.63
合计	12,823,287.09	12,518,397.08

### 3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	3,952,396.63	-	-	3,952,396.63
2023 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	118,475.24	-	-	118,475.24
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 6 月 30 日余额	3,833,921.39	-	-	3,833,921.39

### 4) 其他应收款坏账准备的情况

类别	上年期末	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	3,952,396.63		118,475.24	-	3,833,921.39

### 5) 本期无实际核销的其他应收账款

### 6) 按欠款方归集的本期期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与公司关系	本期期末	账龄	占其他应收款本期期末余额合计数的比例%	坏账准备本期期末余额
张家口市崇礼区住房和城乡建设局	非关联方	5,000,000.00	2-3 年	30.02	1,500,000.00
赤城县住房和城乡建设局	非关联方	3,674,880.00	1 年以内、2-3 年	22.06	933,744.00
张家口智投云教信息科技有限公司	关联方	3,520,000.00	1 年以内、1-2 年	21.13	338,000.00
联通数字科技有限公司江苏省分公司	非关联方	643,000.00	1 年以内	3.86	32,150.00
林海峰	非关联方	500,000.00	1-2 年	3.00	50,000.00
合计		13,337,880.00		80.07	2,853,894.00

## 5. 存货

### (1) 存货分类

项目	本期期末			上年期末		
	账面余额	存货跌价	账面价值	账面余额	存货跌价	账面价值

		准备			价准备	
库存商品	160,971,153.90	12,265,659.60	148,705,494.30	160,979,539.65	12,265,659.60	148,713,880.05
合同履约成本	12,935,383.08	-	12,935,383.08	12,359,150.91	-	12,359,150.91
合计	173,906,536.98	12,265,659.60	161,640,877.38	173,338,690.56	12,265,659.60	161,073,030.96

#### (2) 存货跌价准备

项目	上年期末	本期增加金额		本期减少金额		本期期末
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	12,265,659.60		-	-	-	12,265,659.60
合计	12,265,659.60		-	-	-	12,265,659.60

## 6. 合同资产

#### (1) 按账龄披露

	项目	本期期末	上年期末
1年以内		74,804,717.25	20,487,900.00
1至2年		31,882,118.51	31,882,118.51
小计		106,686,835.76	52,370,018.51
减：减值准备		6,928,447.71	4,212,606.85
合计		99,758,388.05	48,157,411.66

#### (2) 合同资产情况

项目	本期期末			上年期末		
	账面余额	合同资产减值准备	账面价值	账面余额	合同资产减值准备	账面价值
软件技术开发服务	5,420,000.00	271,000.00	5,149,000.00			
运维服务	101,266,835.76	6,657,447.71	94,609,388.05	52,370,018.51	4,212,606.85	48,157,411.66
合计	106,686,835.76	6,928,447.71	99,758,388.05	52,370,018.51	4,212,606.85	48,157,411.66

#### (3) 本期合同资产计提减值准备情况

类别	上年期末	本期变动金额			本期期末
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产减值准备	4,212,606.85	2,715,840.86	-	-	6,928,447.71
合计	4,212,606.85	2,715,840.86	-	-	6,928,447.71

## 7. 一年内到期的非流动资产

项目	本期期末	上年期末
(1) 张家口教育云 PPP 项目款项		

一年内到期的长期应收款原值	24,136,597.43	24,136,597.43
减：未实现融资收益	2,706,464.45	5,412,928.91
一年内到期的长期应收款净值	21,430,132.98	18,723,668.52

## 8. 其他流动资产

款项性质	本期期末	上年期末
待抵扣进项税额	24,255,333.82	22,275,565.03
待摊费用	33,778.40	33,778.40
合计	24,289,112.22	22,309,343.43

## 9. 长期应收款

项目	本期期末		
	账面余额	减：未实现融资收益	账面价值
张家口教育云 PPP 项目款项	96,546,389.72	11375069.65	85,171,320.07
泰兴智慧园区项目款项	27,112,769.30	3049365.44	24,063,403.86
合计	123,659,159.02	14,424,435.09	109,234,723.93

项目	上年期末		
	账面余额	减：未实现融资收益	账面价值
张家口教育云 PPP 项目款项	96,546,389.72	11,375,069.65	85,171,320.07
泰兴智慧园区项目款项	27,112,769.30	3,049,365.44	24,063,403.86
合计	123,659,159.02	14,424,435.09	109,234,723.93

## 10. 其他权益工具投资

项目	本期期末	上年期末
上海锐至信息技术股份有限公司	10,500,000.00	10,500,000.00
上海辉鸿实业有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00
飞诺门阵(北京)科技有限公司	3,590,000.00	3,590,000.00
回收哥(武汉)互联网有限公司	2,678,080.00	2,678,080.00
苏州慧谷科技园有限公司	570,000.00	570,000.00
广水智云云计算商行(有限合伙)	100,000.00	100,000.00
合计	21,938,080.00	21,938,080.00

## 11. 固定资产

### (1) 固定资产汇总情况

项目	本期期末	上年期末
固定资产	58,473,192.66	64,651,986.28
固定资产清理		-
合计	58,473,192.66	64,651,986.28

### (2) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						

1. 上年期末	61,170,965.38	14,159,291.85	3,993,480.59	4,344,759.54	8,085,718.57	91,754,215.93
2. 本期增加金额	-78,410.12	-	44,343.17	15,111.29	-	-18,955.66
(1) 购置	-	-	-	13,612.28	-	13,612.28
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	-78,410.12	-	44,343.17	1,499.01	-	-32,567.94
3. 本期减少金额	-	7,964,601.75	-	-	-	7,964,601.75
(1) 处置或报废	-	7,964,601.75	-	-	-	7,964,601.75
外币报表折算差额	-	-	-	-	-	-
4. 本期期末	61,092,555.26	6,194,690.1	4,037,823.76	4,359,870.83	8,085,718.57	83,770,658.52
二、累计折旧						
1. 上年期末	10,206,957.72	4,035,398.13	3,350,227.04	3,701,399.04	5,808,247.72	27,102,229.65
2. 本期增加金额	870,669.29	294,247.8	154,872.41	243,490.93	667,353.91	2,230,634.34
(1) 计提	863,448.65	294,247.8	154,872.41	243,490.93	667,353.91	2,223,413.70
外币报表折算差额	7,220.64	-	-	-	-	7,220.64
3. 本期减少金额	-	4,035,398.13	-	-	-	4,035,398.13
(1) 处置或报废	-	4,035,398.13	-	-	-	4,035,398.13
外币报表折算差额	-	-	-	-	-	-
4. 本期期末	11,077,627.01	294,247.8	3,505,099.45	3,944,889.97	6,475,601.63	25,297,465.86
三、减值准备						
1. 上年期末	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 本期期末	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						-
1. 期末账面价值	50,014,928.25	5,900,442.3	532,724.31	414,980.86	1,610,116.94	58,473,192.66
2. 期初账面价值	50,964,007.66	10,123,893.72	643,253.55	643,360.50	2,277,470.85	64,651,986.28

## 12. 无形资产

项目	著作权	非专利技术	软件	特许经营权	合计
一、账面原值					
1. 上年期末	13,757,658.89	142,033,000.09	11,538.46	143,000,000.00	298,802,197.44
2. 本期增加金额		8,412,759.43	5,694,690.30		14,107,449.73

(1) 购置		8,412,759.43	5,694,690.30		14,107,449.73
(2) 内部研发					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.本期期末	13,757,658.89	150,445,759.52	5,706,228.76	143,000,000.00	312,909,647.17
二、累计摊销					0
1.上年期末	4,267,898.44	69,155,330.63	6,057.63	33,779,527.55	107,208,814.25
2.本期增加金额	1,088,606.26	9,656,910.24	475,134.43	6,755,905.51	17,976,556.44
(1) 计提	1,088,606.26	9,656,910.24	475,134.43	6,755,905.51	17,976,556.44
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.本期期末	5,356,504.70	78,812,240.87	481,192.06	40,535,433.06	125,185,370.69
三、减值准备					
1.上年期末		10,017,886.58			10,017,886.58
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.本期期末		10,017,886.58			10,017,886.58
四、账面价值					
1.期末账面价值	8,401,154.19	61,615,632.07	5,225,036.70	102,464,566.94	177,706,389.90
2.期初账面价值	9,489,760.45	62,859,782.88	5,480.83	109,220,472.45	181,575,496.61

### 13. 开发出支

项目	上年期末	本期增加金额	本期减少金额		本期期末
			确认为无形	转入当期	
综合能源管理系统	923,773.58	-	-	-	923,773.58
数据中台 - 可视化数据模型	-	842,561.67	-	842,561.67	-
工业设备预测性维护	-	978,458.71	-	978,458.71	-
超低时延、超大连接、安全可信的工业无源光网络架构与系统研究项目	-	896,920.49	-	896,920.49	-
边云物协同智能数联网平台 V1.0	-	914,606.10	-	914,606.10	-
智慧园区综合预测分析模型管理平台 2.0	-	857,300.00	-	857,300.00	-
智慧安环云 v3.0	-	609,482.79	-	609,482.79	-
园区治理系统拓展--企业要素差别化管理	-	189,782.32	-	189,782.32	-
园区治理拓展--双重预防机制园区企业全过程管理	-	142,336.75	-	142,336.75	-
园区治理拓展--企业特殊作业全过程监管	-	284,673.49	-	284,673.49	-
园区治理拓展--招商引资模块拓展	-	142,336.75	-	142,336.75	-
园区治理拓展--重大危险	-	189,782.33	-	189,782.33	-

源在线监测预警					
合计	923,773.58	6,148,241.40		6,148,241.40	923,773.58

## 14. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年期末	本期增加	本期减少	本期期末
智云信息产业发展有限公司	183,084,667.52	-	-	183,084,667.52
合计	183,084,667.52	-	-	183,084,667.52

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年期末	本期增加金额	本期减少金额	本期期末
智云信息产业发展有限公司	81,059,597.84	-	-	81,059,597.84
合计	81,059,597.84	-	-	81,059,597.84

### (3) 商誉的形成

2020年7月1日，慧云股份以持有的其他权益工具投资企业张家口鼎汇投资管理中心（有限合伙）的41.66%股权，换取张家口鼎汇投资管理中心（有限合伙）对智云信息产业发展有限公司（以下简称“智云信息产业”）32.55%的股权。收购完成后，结合慧云股份全资子公司张家口御和软件有限公司持有智云信息产业22.10%的股权(原做为其他权益工具投资核算)，慧云股份直接间接合计持有智云信息产业54.65%股权。

收购完成后，慧云股份将智云信息产业作为子公司管理并按成本法进行核算。慧云股份在执行收购价格分摊时，需要对智云信息产业的可辨认净资产公允价值进行评估，此次合并收购产生人民币183,084,667.52元的商誉。

### (4) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司将上述子公司与商誉相关的经营性资产（含商誉）作为资产组，其构成未发生变化，该资产组与购买日所确定的资产组一致，资产组构成与资产组可回收金额口径一致。

### (5) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

公司期末对于商誉相关的资产组进行减值测试，首先将商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后将调整后的资产组（含商誉）账面价值与可回收金额比较。可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，未来现金流量根据管理层未来项目进度的财务预测为基础确定，在预计未来现金流量时使用的其他关键假设主要包括管理层对项目进度发展的预期、折现率的选取等。

## 15. 长期待摊费用

项目	上年期末	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	3,493,501.69	-	416,632.62	3,076,869.07
合计	3,493,501.69	-	416,632.62	3,076,869.07

## 16. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	本期期末		上年期末	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	57,855,896.40	11,989,039.64	59,734,425.74	12,040,331.15
资产减值准备	23,422,190.41	4,751,149.85	21,123,457.26	4,176,466.54
可抵扣亏损	32,918,588.34	4,937,788.26	34,516,647.28	5,158,489.10
合计	114,196,675.15	21,677,977.75	115,374,530.28	21,375,286.79

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	本期期末		上年期末	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	102,464,566.94	15,369,685.04	109,220,472.45	16,383,070.87
泰兴智慧园区项目	1,134,765.39	283691.35	1,134,765.39	283,691.35
合计	103,599,332.33	15,653,376.39	110,355,237.84	16,666,762.22

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	本期期末	上年期末
可抵扣暂时性差异-坏账准备	9,936,838.64	9,936,838.64
可抵扣暂时性差异-无形资产跌价准备	5,572,695.77	5,572,695.77
新租赁准则影响的递延所得税资产	-	-
可抵扣亏损	168,293,476.22	173,189,145.30
合计	183,803,010.63	188,698,679.71

### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	本期期末	上年期末
2022		-
2023	52,836,907.15	52,836,907.15
2024	6,839,168.61	6,839,168.61
2025	12,619,829.66	17,515,498.74
2026	33,958,368.46	33,958,368.46
2027	38,314,737.03	38,314,737.03
2029	64,360.54	64,360.54
2030	184,703.25	184,703.25
2031	199,259.73	199,259.73
2032	94,136.97	94,136.97
无到期期限(注 1)	23,182,004.82	23,182,004.82
合计	168,293,476.22	173,189,145.30

注 1：子公司城市产业互联网运营有限公司 2016 年 2 月在香港注册成立，年末按照外币报表折算后，税法口径的应纳税所得额为负数形成可抵扣亏损，根据香港地区税收制度规定，香港企业利得税的纳税人发生亏损可以结转以后年度无限期弥补。

注 2：子公司城市产业互联网运营有限公司 2019 年 10 月在日本注册成立慧云日本 ICT 株式会社，年末按照外币报表折算后，税法口径的应纳税所得额为负数形成可抵扣亏损，根据日本税收制度规定，非居民企业在计算法人征税所得时，计算各个会计年度所得而发生的亏损额可以向后结转 10 年。

## 17. 其他非流动资产

项目	本期期末	上年期末
预付购房款	1,800,000.00	1,800,000.00
合计	1,800,000.00	1,800,000.00

## 18. 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	本期期末	上年期末
信用借款	5,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	10,000,000.00
抵押质押借款	56,000,000.00	-
合计	101,000,000.00	40,000,000.00

注：保证借款由公司实际控制人孟庆雪先生提供担保保证。

## 19. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	本期期末	上年期末
应付货款	287,930,738.48	276,032,483.65
应付服务费	7,529,711.62	7,529,711.62
合计	295,460,450.10	283,562,195.27

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	本期期末	未偿还或结转的原因
大广（中国）广告有限公司上海分公司	7,230,092.00	诉讼中
合计	7,230,092.00	-

注：详见十、2.或有事项披露。

## 20. 预收款项

项目	本期期末	上年期末
服务费	1,200.00	-
合计	1,200.00	-

## 21. 合同负债

项目	本期期末	上年期末
预收项目款	571,405.91	6,017,819.16
合计	571,405.91	6,017,819.16

## 22. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年期末	本期增加	本期减少	本期期末
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	3,384,571.77	10,608,682.10	11,616,875.63	2,376,378.24
二、离职后福利-设定提存计划	112,278.50	895,453.85	899,497.11	108,235.24
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	3,496,850.27	11,504,135.95	12,516,372.74	2,484,613.48

(2) 短期薪酬列示

项目	上年期末	本期增加	本期减少	本期期末
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,156,291.96	9,402,304.52	10,396,181.94	2,162,414.54
2、职工福利费	2,450.00	95,475.50	95,475.50	2,450.00
3、社会保险费	65,589.66	513,453.60	510,844.21	68,199.05
其中：医疗保险费	63,803.71	498,096.55	495,753.85	66,146.41
工伤保险费	1,326.10	13,026.56	12,917.51	1,435.15
生育保险费	459.85	1,189.12	1,166.65	482.32
4、住房公积金	50,173.04	406,303.48	403,228.98	53,247.54
5、工会经费和职工教育经费	233.78			233.78
6、离职补偿金	-	31,645.00	31,645.00	-
7、其他短期薪酬	109,833.33	159,500.00	179,500.00	89,833.33
合计	3,384,571.77	10,608,682.10	11,616,875.63	2,376,378.24

(3) 设定提存计划列示

项目	上年期末	本期增加	本期减少	本期期末
1、基本养老保险	108,648.45	865,403.78	869,319.23	104,733.00
2、失业保险费	3,630.05	30,050.07	30,177.88	3,502.24
合计	112,278.50	895,453.85	899,497.11	108,235.24

### 23. 应交税费

项目	本期期末	上年期末
增值税	6,043,646.59	913,775.78
企业所得税	962,527.65	5,868,731.83
个人所得税	72,890.07	110,257.73
城市维护建设税	64,076.92	64,076.92
教育费附加	27,461.54	27,461.54
地方教育费附加	18,307.69	18,307.69
其他	39,983.97	326,178.29
合计	7,228,894.43	7,328,789.78

### 24. 其他应付款

项目	本期期末	上年期末
应付利息		-
应付股利		-
其他应付款	13,642,298.03	14,633,828.24

合计	13,642,298.03	14,633,828.24
----	---------------	---------------

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	本期期末	上年期末
租赁费	18,220.00	18,220.00
往来款	4,567,390.17	5,491,365.40
服务费	25,334.20	25,334.20
应付暂收款	176,289.93	243,844.91
押金及保证金	8,855,063.73	8,855,063.73
合计	13,642,298.03	14,633,828.24

(2) 年末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	本期期末	未偿还或结转的原因
武汉天喻信息产业股份有限公司	8,848,327.23	业务进行中
合计	8,848,327.23	-

## 25. 一年内到期的非流动负债

项目	本期期末	上年期末
一年内到期的长期借款	-	25,000,000.00
合计	-	25,000,000.00

## 26. 其他流动负债

项目	本期期末	上期期末
待转销项税额	39,078,632.25	35,926,768.71
预提费用	-	248,000.00
合计	39,078,632.25	36,174,768.71

## 27. 其他非流动负债

项目	本期期末	上年期末
待转销项税额	2,961,728.44	4,251,275.53
合计	2,961,728.44	4,251,275.53

## 28. 股本

项目	上年期末	本次增减变动（减少以“-”表示）					本期期末
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	349,000,000.00	-	-	-	-	-	349,000,000.00
合计	349,000,000.00	-	-	-	-	-	349,000,000.00

## 29. 资本公积

项目	上年期末	本期增加	本期减少	本期期末
资本溢价（股本溢价）	268,693,839.16	-	-	268,693,839.16

其他资本公积	873,678.75	-	-	873,678.75
合计	269,567,517.91	-	-	269,567,517.91

### 30. 其他综合收益

项目	上年期末	本期发生额					本期期末
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：当期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
1.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-489,526.81	936,899.58	-	-	-	-	447,372.77
1.外币财务报表折算差额	-489,526.81	936,899.58	-	-	-	-	447,372.77
三、其他综合收益合计	-489,526.81	936,899.58	-	-	-	-	447,372.77

注：上年期末余额、本期期末对应资产负债表中的其他综合收益项目。上年期末余额+税后归属于母公司的其他综合收益=本期期末。本期发生额对应利润表中的其他综合收益项目，本期所得税前发生额-前期计入其他综合收益当期转入损益-所得税费用=税后归属于母公司的其他综合收益+税后归属于少数股东的其他综合收益。

### 31. 盈余公积

项目	上年期末	本期增加	本期减少	本期期末
法定盈余公积	32,289,770.26			32,289,770.26
合计	32,289,770.26			32,289,770.26

### 32. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-19,391,679.57	73,440,457.66
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	-19,391,679.57	73,440,457.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,085,695.56	-92,910,009.35
减：提取法定盈余公积		-
应付普通股股利		-
转作股本的普通股股利		-
其他综合收益结转留存收益		77,872.12
其他		-

期末未分配利润	-11,305,984.01	-19,391,679.57
---------	----------------	----------------

### 33. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,551,120.73	50,859,405.55	44,111,748.80	31,763,151.41
其他业务			45,447,787.57	44,500,641.07
合计	96,551,120.73	50,859,405.55	89,559,536.37	76,263,792.48

#### (2) 主营业务分产品明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件技术开发服务	50,235,255.40	19,730,623.62	24,744,052.86	16,035,632.30
运维服务	46,315,865.33	31,128,781.93	19,367,695.94	15,727,519.11
合计	96,551,120.73	50,859,405.55	44,111,748.80	31,763,151.41

### 34. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	71,920.64	-
教育费附加	-	-
印花税	5,283.01	6,262.80
房产税	110,106.62	110,106.62
土地使用税	1,731.00	692.40
其他	5,640.00	840.00
合计	194,681.27	117,901.82

### 35. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,059,388.35	1,895,932.99
业务招待费	883,957.34	87,203.37
无形资产摊销	474,557.51	-
折旧费	298,271.29	774,631.46
差旅费	97,508.33	90,485.84
办公费	24,767.18	2,733.76
其他	17,296.43	21,570.68
合计	2,855,746.43	2,872,558.10

### 36. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	4,528,206.86	4,933,897.81
职工薪酬	3,459,468.45	3,715,928.68
折旧费	1,855,369.59	1,770,053.42

聘请中介机构费	1,258,489.03	379,086.28
车辆费	450,158.04	96,142.68
业务招待费	447,621.06	167,601.76
租赁费	409,241.60	459,406.56
差旅费	286,575.19	74,480.09
福利费	201,007.32	467,773.59
办公费	195,193.27	189,783.24
水电费	103,521.13	99,604.93
长期待摊费用摊销	71,807.76	156,834.10
邮电通讯费	11,319.08	9,600.48
其他	76,292.12	43,892.73
装修修理费	4,939.19	5,433.16
合计	13,359,209.69	12,569,519.51

### 37. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	3,558,273.30	3,872,438.34
折旧摊销费用	2,284,521.30	494,901.65
委外研发	126,084.52	431,533.71
其他费用	79,362.28	31,624.77
合计	6,048,241.40	4,830,498.47

### 38. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,754,178.45	2,719,161.70
减: 利息收入	118,159.54	42,146.46
利息净支出	-	2,677,015.24
汇兑损益	0.00	174.26
银行手续费	30,387.69	33,891.10
融资保险费	295,325.85	-
其他(未确认融资收益)	-2,553,268.36	-2,990,625.06
合计	-591,535.91	-279,544.46

### 39. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
进项税额加 15%抵减	-	438,835.91
稳岗补贴	-	8,200.79
个税手续费返还	20,016.44	2,994.15
退税	1,000.00	282.91
合计	21,016.44	450,313.76

### 40. 信用减值损失(损失以“-”表示)

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,028,905.98	2,412,107.06
其他应收款坏账损失	118,475.24	610,863.27
合计	-910,430.74	3,022,970.33

**41. 资产减值损失(损失以“-”表示)**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-	-
合同资产减值损失	-2,715,840.86	-1,277,265.00
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
合计	-2,715,840.86	-1,277,265.00

**42. 资产处置收益(损失以“-”表示)**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	5,794.78	-16,192.20
其中：固定资产处置利得	-	-16,192.20
合计	5,794.78	-16,192.20

**43. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他非流动资产毁损报废利得	-	-	-
其中：固定资产	-	-	-
无需支付的应付款项	-	98,457.52	-
拆迁补偿款	-	-	-
与企业日常活动无关的政府补助	-	237,215.27	-
其他	10,000.00	41,230.84	-
合计	10,000.00	376,903.63	-

## 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与企业日常活动无关的政府补助	-	237,215.27	与收益相关
合计	-	237,215.27	-

**44. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
其中：固定资产	-	-	-
对外合同赔偿支出	-	12,793,543.17	-
罚款支出	-	-	-
子公司注销往来清理	-	-	-
无法收回的款项	-	-	-
其他	-	28,425.22	-
合计	-	12,821,968.39	-

## 45. 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		2,487,042.46
递延所得税费用	-1,297,068.79	-7,104,595.48
合计	-1,297,068.79	-4,617,553.02

### (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	19,235,911.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,885,386.79
子公司适用不同税率的影响	1,661,767.97
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,795,790.25
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	5,355,541.73
所得税调减额	-
其他	-1,403,975.03
所得税费用	-1,297,068.79

## 46. 现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	118,159.54	49,064.62
收到税收返退	21,016.44	325,890.07
收到经营性往来款	3,298,436.15	1,168,548.47
合计	3,437,612.13	1,543,503.16

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	3,640,467.35	13,906,295.24
手续费	30,387.69	36,415.40
支付经营性往来款	4,500,317.86	1,272,868.33
合计	8,171,172.90	15,215,578.97

### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
合同履约赔偿利息		1,829,200.00
退回员工股权购买扣款	1,361,922.49	
质押货币资金	32,269,300.00	
其他	295,325.85	68,274.00
合计	33,926,548.34	1,897,474.00

## 47. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	21,532,980.71	-12,462,874.40
加: 资产减值准备	2,715,840.86	1,277,265.00
信用减值损失	910,430.74	-3,022,970.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,223,413.70	2,579,670.94
无形资产摊销	17,976,556.45	13,213,798.79
长期待摊费用摊销		516,692.26
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）	-5,794.78	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		16,192.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	-503,764.06	2,719,335.96
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）	-283,682.96	-3,220,239.59
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,013,385.83	-1,013,385.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	-567,846.42	151,341.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-57,872,900.06	-43,254,804.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,978,013.06	16,130,771.74
其他		1,829,200.00
经营活动产生的现金流量净额	-25,866,164.71	-24,540,005.90
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		-
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3) 现金及现金等价物净变动情况:		-
现金的本期期末	31,406,967.87	46,511,255.62
减: 现金的上年期末余额	47,575,737.06	65,477,729.80
加: 现金等价物的本期期末余额		-
减: 现金等价物的上年期末余额		-
现金及现金等价物净增加额	-16,168,769.19	-18,966,474.18

### (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期期末	上年期末
一、 现金	63,676,267.87	46,511,255.62
其中： 库存现金	66,089.42	50,476.39
可随时用于支付的银行存款	63,610,178.45	46,460,779.23
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、 现金等价物	-	-
三、 期末现金及现金等价物余额	63,676,267.87	46,511,255.62
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	32,269,300.00	-

注：现金和现金等价物不含公司使用受到限制的现金和现金等价物。

#### 48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,269,300.00	截止 2023 年 6 月 30 日，公司向中信银行上海自贸试验区分行借款 5,600.00 万元，其中质押货币资金 3,500.00 万港币，抵押房产账面价值 4,851.56 万元。
固定资产	48,515,650.33	
合计	80,784,950.33	

#### 49. 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			
其中：美元			
港币	36,006,436.60	0.92198	33,197,214.42
日元	9,880,571.00	0.050094	494,957.32

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款：			
其中：港币	390.00	0.92198	359.57
其中：日元	1,000,000.00	0.050094	50,094.00
其他应付款：			
其中：港币	16,503.86	0.92198	15,216.23
其中：日元			

#### 50. 政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

种类	余额	列报项目	计入当期损益的金额
进项税额加计 15% 抵减		其他收益	
稳岗补贴		其他收益	
个税手续费返还	20,016.44	其他收益	20,016.44
退税	1,000.00	其他收益	1,000.00
香港政府财政补贴		营业外收入	
泰兴市科技局扶持补贴		营业外收入	
支持科技创新政府补贴		营业外收入	
合计	21,016.44		21,016.44

## 六、在其他主体中权益的披露

### 1. 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海广和信息科技有限公司	上海市	上海市	软件和信息技术	100.00	-	投资设立

			服务			
张家口广和能源信息科技有限公司	张家口市	张家口市	软件和信息技术服务	100.00	-	投资设立
张家口御和软件有限公司	张家口市	张家口市	软件和信息技术服务	100.00	-	同一控制下企业合并
安徽滁州尚和智能科技有限公司	滁州市	滁州市	软件和信息技术服务	100.00	-	投资设立
泰州协和信息科技有限公司	泰州市	泰州市	软件和信息技术服务	100.00	-	投资设立
镇江中科科技园有限公司	镇江市	镇江市	软件和信息技术服务	100.00	-	投资设立
城市产业互联网运营有限公司	中国香港	中国香港	软件和信息技术服务	100.00	-	投资设立
常熟慧云大数据科技有限公司	常熟市	常熟市	软件和信息技术服务	100.00	-	投资设立
盐城瑞祥网络科技有限公司	盐城市	盐城市	研究和试验发展	100.00	-	投资设立
江苏云泰大数据有限公司	泰兴市	泰兴市	软件和信息技术服务	70.00	-	投资设立
福建慧云广和网络科技有限公司	莆田市	莆田市	软件和信息技术服务	55.00	-	投资设立
上海数依数据科技有限公司	上海市	上海市	科技推广和应用服务	55.00	-	投资设立
智云信息产业发展有限公司	张家口市	张家口市	软件和信息技术服务	32.55	22.10	非同一控制下企业合并

## 2. 在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁波鸣帆慧云科技有限公司	宁波市	宁波市	软件和信息技术服务	20.00	-	权益法

注：已全额计提长期股权投资减值准备。

## 七、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具为货币资金、应收款项、其他流动资产及应付款项。公司金融工具在经营过程中可能面临的主要金融风险为：信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的阅读工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，公司分别采取了以下措施：

#### (1) 银行存款

公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### (2) 应收账款

公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保公司不会面临重大坏账风险。

## 2. 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

### (1) 非衍生金融负债到期期限分析

项目	本期期末				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	101,000,000.00	-	-	-	101,000,000.00
应付账款	219,958,624.56	42,507,895.21	24,685,414.35	8,308,515.98	295,460,450.10
其他应付款	1,659,304.00	3,828,020.26	259,600.00	7,895,373.77	13,642,298.03
一年内到期的 非流动负债	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

项目	上年期末				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	40,000,000.00	-	-	-	40,000,000.00
应付账款	196,163,412.98	50,836,690.85	28,253,575.46	8,308,515.98	283,562,195.27
其他应付款	1,375,097.81	3,830,806.76	1,532,549.90	7,895,373.77	14,633,828.24
一年内到期的 非流动负债	25,000,000.00	-	-	-	25,000,000.00
长期借款	-	-	-	-	-

## 3. 市场风险

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

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

### (2) 外汇风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风

险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

### (3) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

## 八、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 其他权益工具投资	-	-	21,938,080.00	21,938,080.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	21,938,080.00	21,938,080.00
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				

### 2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权和没有交易记录的新三板挂牌公司，由于被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的最佳估计数。

## 九、关联方及关联交易

### 1. 公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对公司的持股比例(%)	母公司对公司的表决权比例(%)
上海繁诰商贸有限公司	上海市	租赁和商务服务	8,200 万元	34.28	34.28

公司的母公司情况的说明：

公司的最终控制方是上海繁诰商贸有限公司的股东孟庆雪和孟繁诰父子，为公司的实际控制人。

### 2. 公司的子公司情况

公司子公司情况详见附注：六 1。

### 3. 公司合营和联营企业情况

公司合营和联营企业详见附注：六、2。

### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
淮安繁洋企业管理有限公司	参股股东，参股比例为 21.78%
上海谱润创业投资合伙企业(有限合伙)	参股股东，参股比例为 6.79%
苏州慧谷科技园有限公司	公司的参股公司，持股比例为 19.00%
上海锐至信息技术股份有限公司	公司的参股公司，持股比例为 17.36%
上海辉鸿实业有限公司	公司的参股公司，持股比例为 15.00%

张家口鼎众股权投资基金合伙企业(有限合伙)	公司的参股公司，持股比例为 13.48%
张家口思学教育科技合伙企业 (有限合伙)	公司的参股公司，持股比例为 39.60%
杭州慧伦科技有限公司	公司的参股公司，持股比例为 30%
张家口未来网联科技有限公司	公司的参股公司，持股比例为 29%
张家口智投云教信息科技有限公司	公司的参股公司，间接持股比例为 40.00%
南通庆繁投资管理合伙企业(有限合伙)	受同一最终控制人控制
张家口广美投资合伙企业(普通合伙)	受同一最终控制人控制
邳州繁荣投资管理有限公司	受同一最终控制人控制
张家口市孟母教育助学服务中心	受同一最终控制人控制
香港广和服务外包控股集团有限公司	受同一最终控制人控制
ISERVICE MANAGEMENT LIMITED	受同一最终控制人控制
孟庆雪	董事长,董事, 总经理
戈锋	董事, 副总经理、财务总监、董事会秘书
冯名祥	董事, 副总经理
孟繁皓	董事
宋万祥	董事
李晓东	监事
柏红	监事会主席
王庆一	副总经理
施勤	监事

## 5. 关联方交易情况

### (1) 购买和销售商品、提供和接受劳务、提供和接受担保的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
孟庆雪	接受担保	40,000,000.00	10,000,000.00

### (2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,811,397.37	1,909,747.32

### (3) 关联方应收应付款项

项目	性质	本期期末		上年期末	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:					
张家口智投云教信息科技有限公司	关联方往来款	3,520,000.00	338,000.00	3,410,000.00	332,500.00
应付账款:					
上海锐至信息技术股份有限公司	软件开发	1,922,800.00		2,022,800.00	-
其他应付款:					
冯名祥	应付暂收款	-		5,182.00	-

## 十、承诺及或有事项

### 1. 承诺事项

本报告期公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

关于本公司应付大广（中国）广告有限公司上海分公司（以下简称大广公司）项目款诉讼案件，于 2022 年 3 月 10 日，张家口桥东区人民法院一审作出（2021）冀 0702 民初 350 号民事判决，判决由本公司于本判决发生法律效力之日起十五日内给付原告工程款 8,230,092 元及利息（利息自 2016 年 11 月 1 日期至付清之日止按中国人民银行同期同类贷款利率计算）。由于本公司已于 2016 年 10 月 26 日向大广公司支付 100 万元预付款，并且本公司与大广公司未形成有效的设计施工合同并且大广公司也未向法庭提供其将竣工项目经过验收并交付给本公司使用的证据，因此，本公司不服该判决并于 2022 年 7 月 13 日提起上诉。

2022 年 12 月 2 日，河北省张家口市中级人民法院经审理作出（2022）冀 07 民终 2799 号民事裁定，裁定撤销河北省张家口市桥东区人民法院（2021）冀 0702 民初 350 号民事判决，将本案发回河北省张家口市桥东区人民法院重审。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应付大广（中国）广告有限公司上海分公司项目款诉讼案件尚在重审中，本公司账面已计提应付大广公司 723.01 万元。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他

本报告期公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表项目附注

### 1. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	本期期末	上年期末
1 年以内	21,939,671.14	39,720,487.31
1 至 2 年	58,346,561.20	49,609,640.00
2 至 3 年	22,872,224.20	25,406,825.46
3 年以上	19,261,151.32	19,249,385.32
小计	122,419,607.86	133,986,338.09
减：坏账准备	31,616,249.34	28,838,544.83
合计	90,803,358.52	105,147,793.26

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	本期期末				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例%	金额	计提比		

				例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	122,419,607.86	100.00	31,616,249.34	25.83	90,803,358.52
其中：账龄组合	108,876,651.75	88.94	31,616,249.34	25.83	77,260,402.41
关联方款项	13,542,956.11	11.06			13,542,956.11
合计	122,419,607.86	100.00	31,616,249.34	25.83	90,803,358.52

类别	上年期末					账面价值	
	账面余额		坏账准备		比例%		
	金额	比例%	金额	计提比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	133,986,338.09	100.00	28,838,544.83	21.52	105,147,793.26		
其中：账龄组合	101,516,546.72	75.77	28,838,544.83	28.41	72,678,001.89		
关联方款项	32,469,791.37	24.23	-	-	32,469,791.37		
合计	133,986,338.09	100.00	28,838,544.83	21.52	105,147,793.26		

#### 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	本期期末		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1年以内	8,396,715.03	419,835.75	5.00
1至2年	58,346,561.20	5,834,656.12	10.00
2至3年	22,872,224.20	6,861,667.26	30.00
3年以上	19,261,151.32	18,500,090.21	96.05
合计	108,876,651.75	31,616,249.34	29.04

账龄	上年期末		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1年以内	9,773,531.20	488,676.56	5.00
1至2年	49,609,640.00	4,960,964.00	10.00
2至3年	22,883,990.20	6,865,197.06	30.00
3年以上	19,249,385.32	16,523,707.21	85.84
合计	101,516,546.72	28,838,544.83	28.41

#### (3) 坏账准备的情况

类别	上年期末	本期变动金额			本期期末
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	28,838,544.83	2,777,704.51			31,616,249.34
合计	28,838,544.83	2,777,704.51			31,616,249.34

#### (4) 按欠款方归集的本期期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	本期期末	占应收账款	坏账准备

		总额的比例%	
北京电铁海丰技术发展有限公司	49,200,000.00	40.19%	4,920,000.00
上海电气电站环保工程有限公司	14,000,000.00	11.44%	4,200,000.00
广州市汇菱网络科技有限公司	9,500,000.00	7.76%	9,500,000.00
北京北方数据湖信息技术有限公司	8,828,840.00	7.21%	441,442.00
南京未来网络产业创新有限公司	8,398,008.64	6.86%	2,519,402.59
合计	89,926,848.64	73.46%	29,150,794.37

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款

款项性质	本期期末	上年期末
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	192,988,094.25	176,693,850.17
合计	192,988,094.25	176,693,850.17

### (2) 其他应收款分类披露

账龄	本期期末	上年期末
1 年以内	91,500,497.26	75,195,018.76
1 至 2 年	56,782,600.00	56,782,600.00
2 至 3 年	30,352,445.00	30,352,445.00
3 年以上	14,457,994.50	14,457,994.49
小计	193,093,536.76	176,788,058.25
减：坏账准备	105,442.51	94,208.08
合计	192,988,094.25	176,693,850.17

### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	本期期末	上年期末
押金及保证金	711,500.00	711,500.00
代扣代缴款项	91,348.96	16,160.38
暂借款	718,422.88	639,290.88
其他	213,234.00	142,866.00
合并范围内关联方款项	191,359,030.92	175,278,240.99
小计	193,093,536.76	176,788,058.25
减：坏账准备	105,442.51	94,208.08
合计	192,988,094.25	176,693,850.17

### (4) 计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	94,208.08	-	-	94,208.08

2023年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	11,234.43	-	-	11,234.43
本期转回		-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年6月30日余额	105,442.51	-	-	105,442.51

(5) 其他应收款坏账准备的情况

类别	上年期末	本期变动金额			本期期末
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	94,208.08	11,234.43			105,442.51
合计	94,208.08	11,234.43			105,442.51

(6) 本期无实际核销的其他应收账款

(7) 按欠款方归集的其他应收款情况

单位名称	与公司关系	本期期末	账龄	占其他应收款本期期末合计数的比例%	坏账准备本期期末余额
智云信息产业发展有限公司	关联方	118,496,400.00	1年以内、1-2年	61.37%	-
张家口御和软件有限公司	关联方	53,969,179.00	1年以内、1-3年	27.95%	-
张家口智云教育云科技平台运营有限公司	关联方	8,220,366.00	2-3年、4-5年	4.26%	-
镇江中科科技转移中心	关联方	3,883,331.13	3-5年及5年以上	2.01%	-
张家口广和能源信息科技有限公司	关联方	3,199,460.36	1年以内、3-5年及5年以上	1.66%	-
合计		187,768,736.49		97.24%	

### 3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况表

项目	本期期末			上年期末		
	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	471,833,962.72	-	471,833,962.72	471,833,962.72	-	471,833,962.72
对联营、合营企业投资	13,074,372.64	200,000.00	12,874,372.64	11,982,980.91	200,000.00	11,782,980.91

合计	484,908,335.36	200,000.00	484,708,335.36	483,816,943.63	200,000.00	483,616,943.63
----	----------------	------------	----------------	----------------	------------	----------------

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年期末	本期增加	本期减少	本期期末	本期计提减值准备	减值准备本期期末
常熟慧云大数据科技有限公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-	-
上海广和信息科技有限公司	80,000,000.00	-	-	80,000,000.00	-	-
张家口广和能源信息科技有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
镇江中科科技园有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
安徽滁州尚和智能科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
张家口御和软件有限公司	90,403,162.72	-	-	90,403,162.72	-	-
城市产业互联网运营有限公司	82,000,000.00	-	-	82,000,000.00	-	-
福建慧云广和网络科技有限公司	6,120,000.00	-	-	6,120,000.00	-	-
上海数依数据科技有限公司	5,500,000.00	-	-	5,500,000.00	-	-
江苏云泰大数据有限公司	21,000,000.00	-	-	21,000,000.00	-	-
智云信息产业发展有限公司	140,810,800.00	-	-	140,810,800.00	-	-
合计	471,833,962.72	-	-	471,833,962.72	-	-

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年期末	本期增加	本期减少	本期期末	本期计提减值准备	减值准备本期期末余额
张家口智云教育云科技平台运营有限公司	11,782,980.91	1,091,391.73	-	12,874,372.64	-	-
宁波鸣帆慧云科技有限公司	200,000.00		-	200,000.00		200,000.00
合计	11,982,980.91		-	13,074,372.64	-	200,000.00

4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,027,158.11	13,204,692.06	26,832,188.76	15,974,812.87
其他业务			-	-
合计	27,027,158.11	13,204,692.06	26,832,188.76	15,974,812.87

### 主营业务分产品明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件技术开发服务	25,168,751.03	10,868,408.88	22,805,640.26	12,067,649.74
软件销售	1,858,407.08	2,336,283.18	4,026,548.50	3,907,163.13
合计	27,027,158.11	13,204,692.06	26,832,188.76	15,974,812.87

### 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,091,391.73	628,411.47
其他		-
合计	1,091,391.73	628,411.47

### 补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,794.78	-16,192.20
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	-	237,215.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,000.00	-12,682,280.03
小计	15,794.78	-12,461,256.96
减：对所得税的影响	2,948.70	-1,831,722.22
减：少数股东权益影响额（税后）	1,971.07	79,671.52
合计	10,875.01	-10,709,206.26

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。

#### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	1.27%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.27%	0.02	0.02

慧云新科技股份有限公司

2023年8月15日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,794.78
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>15,794.78</b>
减：所得税影响数	2,948.70
少数股东权益影响额（税后）	1,971.07
<b>非经常性损益净额</b>	<b>10,875.01</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

**四、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用