



国云科技

NEEQ : 871198

国云科技股份有限公司

G-CLOUD TECHNOLOGY CORP



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、公司负责人季统凯、主管会计工作负责人孙荣生及会计机构负责人（会计主管人员）孙荣生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“六、 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，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动及股东情况	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第六节	财务会计报告	27
附件 I	会计信息调整及差异情况	92
附件 II	融资情况	92

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	国云科技董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、国云、国云科技	指	国云科技股份有限公司
广电院	指	广东电子工业研究院有限公司
晟云投资	指	东莞晟云科技投资有限公司
丰意达、丰意达创业	指	东莞丰意达创业投资有限公司
蓝睿熙投资	指	东莞蓝睿熙股权投资合伙企业（有限合伙）
聚云投资	指	东莞聚云股权投资合伙企业(有限合伙)
江西国云	指	江西国云科技有限公司
联景实业	指	东莞市联景实业投资有限公司
中科智谷	指	湖南中科智谷教育科技有限公司
袭明科技	指	袭明科技（广东）有限公司
中科国云大数据	指	湖南中科国云大数据产业发展有限公司
海南南海云、南海云	指	海南南海云信息技术有限公司
中科云	指	中科云（东莞）科技有限公司
东莞云达信	指	东莞市云达信数据科技有限公司
河南中科	指	河南省中科中原云谷实业有限公司
江苏中科	指	江苏中科小微文化科技有限公司
宿州中科、中科云产业园公司	指	宿州中科云产业园投资发展有限公司
东莞中科	指	东莞中科学之泉云科技有限公司
珠海嘉伦药业	指	珠海嘉伦药业集团光彩大药房连锁有限公司
中科瑞通	指	中科瑞通科技股份有限公司
股东大会	指	国云科技股份有限公司股东大会
董事会	指	国云科技股份有限公司董事会
监事会	指	国云科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	国云科技股份有限公司的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高管	指	高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程、章程	指	国云科技股份有限公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商/光大证券	指	光大证券股份有限公司
律师事务所/厚鼎	指	广东厚鼎律师事务所
会计师事务所/大信	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
发改委	指	中华人民共和国国家发展与改革管理委员会

G-CLOUD	指	国云云计算操作系统
G-Cloud X	指	G-Cloud X 多云管理平台
GD-PUMA	指	国云数据引擎统一管理能力套装件
云 MSP	指	Cloud Management Service Provider
云柜	指	一体化边缘云机柜、智慧云机柜

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	国云科技股份有限公司		
英文名称及缩写	G CLOUD TECHNOLOGY CORP		
	G CLOUD		
法定代表人	季统凯	成立时间	2010年4月15日
控股股东	控股股东为（晟云投资、季统凯、丰意达创业）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（戴松悦、季统凯），一致行动人为（晟云投资、季统凯、丰意达创业）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I6510 软件开发-I6540 数据处理和存储服务		
主要产品与服务项目	云计算操作系统、GD-PUMA 云数据库套装,为客户提供云计算技术整体解决方案。		
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	国云科技	证券代码	871198
挂牌时间	2017年3月16日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	56,019,600
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈强	联系地址	东莞市松山湖高新技术产业开发区科汇路 1 号
电话	0769-22220277	电子邮箱	chenq@g-cloud.com.cn
传真	0769-22220277		
公司办公地址	东莞市松山湖高新技术产业开发区科汇路 1 号 中科院云计算中心 19 楼	邮政编码	523808
公司网址	www.g-cloud.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91441900553634476K		
注册地址	广东省东莞市松山湖高新技术产业开发区科汇路 1 号中科院云计算中心 19 楼		
注册资本（元）	56,019,600	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

按照中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司行业分类指引(2012年修订)》，公司所属行业为“I、信息传输、软件和信息技术服务业”行业下的“I65、软件和信息技术服务业”子行业；根据中华人民共和国国家统计局发布的《国民经济行业分类(GB_T4754-2011)》，本公司所处行业为“I65、软件和信息技术服务业”行业下的“I6510、软件开发”和“I6540、数据处理和存储服务”子行业；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，本公司属于“I65、软件和信息技术服务业”行业下的“I6510、软件开发”和“I6540、数据处理和存储服务”子行业；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，本公司属于“17101011云计算及其他云端服务”行业。

公司主要聚焦于自主安全可控云计算操作系统以及产业大数据分析和 AI 行业应用产品的开发，以自主研发核心产品为依托，致力于为政府、学校、医院及企业提供自主、安全云计算整体解决方案、产业大数据分析、AI 产品及服务。产品及服务涵盖数字城市、教育、医疗、产业数据大盘等等领域。公司在上述多个专有领域形成了自己的市场以及客户积累。

公司主要业务及销售模式为：

1、软硬件销售。可供销售的成熟软硬件产品包括：G-Cloud 云操作系统、产业数据大盘、医疗云终端和 AI 算力设备等。销售的方式分为以下两种：

1) 纯软件或者硬件销售，由销售部门与客户签订订单，产品部门依据订单进行软件产品（软件安装包或 License）或者硬件产品发货，客户签收或验收后，向我方付款。

2) 软硬一体化产品销售，则通过采购必要的第三方软、硬件产品，交产品部门与公司自主软件产品整合形成一体化产品，再通过与客户签订的合同进行发货，客户签收或项目验收后向我方付款。

2、产业数据大盘产品或服务销售。公司主要根据客户需求提供全国性产业链和产业生态的数据分析、招商引资、安商服务和人才大数据等系统，按项目收费或服务目录收费。

3、租赁服务。基于自主云平台与通用和专用硬件，向客户销售在线云主机、云存储等租赁服务。

公司的采购模式主要为：公司的采购主要是项目采购，即在项目实施过程中，向第三方购入软件、硬件等，以满足项目需要。

公司的研发模式主要为：公司研发主要包括通用软件的研发及具体实施项目中的需求开发。公司为开拓市场及保持较强的竞争优势等，不断加强研发投入，优化产品。

报告期内公司的商业模式较上年度未发生变化。

(二) 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 type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	高新技术企业证书发证日期为 2022 年 12 月 22 日

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	4,207,801.71	4,058,414.18	3.68%
毛利率%	51.39%	34.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,384,325.91	-9,828,890.91	85.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,293,413.31	-10,217,220.73	77.55%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-3.97%	-22.89%	-
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)	-6.57%	-23.80%	-
基本每股收益	-0.02	-0.18	88.89%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	75,227,992.02	80,653,095.85	-6.73%
负债总计	46,547,425.34	49,259,881.91	-5.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,220,992.30	35,605,318.21	-3.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.61	0.64	-4.69%
资产负债率% (母公司)	24.20%	61.08%	-
资产负债率% (合并)	61.88%	25.24%	-
流动比率	1.03	1.06	-
利息保障倍数	-29.90	-134.69	-
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	-3,257,309.51	-16,777,475.23	80.59%
应收账款周转率	0.14	0.12	-
存货周转率	0.21	0.28	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.73%	-21.22%	-
营业收入增长率%	3.68%	-81.35%	-
净利润增长率%	79.30%	-15.68%	-

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	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	28,735,156.36	38.20%	28,036,757.20	34.76%	2.49%
应收票据	21,000.00	0.03%	0.00	0.00%	-
应收账款	4,279,435.25	5.69%	5,617,580.04	6.97%	-23.82%
交易性金融资产	5,126,196.40	6.81%	9,680,000.00	12.00%	-47.04%
存货	7,822,317.71	10.40%	7,860,051.52	9.75%	-0.48%
长期股权投资	16,360,917.84	21.75%	16,438,314.54	20.38%	-0.47%
固定资产	938,375.20	1.25%	1,028,946.49	1.28%	-8.80%
无形资产	2,195,235.72	2.92%	2,242,100.52	2.78%	-2.09%
短期借款	4,736,743.20	6.30%	5,298,666.62	6.57%	-10.60%
应付账款	14,181,993.71	18.85%	15,667,879.51	19.43%	-9.48%
合同负债	21,946,616.06	29.17%	23,088,244.41	28.63%	-4.94%
其他应付款	1,423,914.00	1.89%	1,173,026.27	1.45%	21.39%
其他非流动金融资产	6,000,000.00	7.98%	6,000,000.00	7.44%	0.00%
其他应收款	516,794.32	0.69%	609,047.77	0.76%	-15.15%
开发支出	687,783.32	0.91%	801,651.59	0.99%	-14.20%

项目重大变动原因:

- 2023年6月末货币资金2,873.52万元,较上年期末增加2.49%,主要是因为赎回了部分理财产品,活期资金增加。
- 2023年6月末,应收票据21,000元,是2023年3月底收到客户6个月账期的长沙银行电子承兑汇票。
- 2023年6月末应收账款427.94万元,较上年期末减少23.82%,主要是因为公司加大收款力度且回款较及时。
- 2023年6月末存货782.23万元,较上年期末减少0.48%,主要是因为2023年上半年部分确认收入对应的存货转入了成本。
- 2023年6月末长期股权投资余额1,636.09万元,较上年期末减少0.47%,主要是参股公司按权益法确认了2023年的投资损失。
- 2023年6月末固定资产余额93.84万元,较上年期末减少8.80%,主要是因为2023年新增固定资产较少,而折旧年限到期的固定资产较多。
- 2023年6月末无形资产余额219.52万元,较上年期末减少2.09%,主要是因为2023年上半年的累计摊销。
- 2023年6月末短期借款473.67万元,较上年期末减少10.60%,主要是因为2023年偿还了2022年的借款,2023年上半年借款较2022年同期减少。
- 2023年6月末应付账款1,418.20万元,较上年期末减少9.48%,主要是因为2023年上半年支付了部分应付账款。
- 2023年6月末合同负债2,194.66万元,较上年期末减少4.94%,主要是因为2023年上半年无新增合同负债,部分已确认收入的金额,合同负债冲减应收账款。
- 2023年6月末其他应付款142.39万元,较上年期末增加21.39%,主要是2022年支付了部分2021年部分已计提但尚未支付的办公室租金及孵化费。
- 其他应收款2023年6月末余额51.68万元,较上年期末减少15.15%,主要是因为2023年上半年计提了减值准备。
- 开发支出2023年6月末余额68.78万元,较上年期末减少14.20%,主要是2023年部分授权发明专利转入无形资产。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	4,207,801.71	-	4,058,414.18	-	3.68%
营业成本	2,045,387.02	48.61%	2,651,530.28	65.33%	-16.72%
毛利率	51.39%	-	34.67%	-	-
税金及附加	10,124.29	0.24%	4,832.31	0.12%	109.51%
销售费用	1,944,164.43	46.20%	2,487,341.02	61.29%	-21.84%
管理费用	2,951,311.36	70.14%	5,238,922.75	129.09%	-43.67%
研发费用	1,847,001.45	43.89%	2,187,977.67	53.91%	-15.58%
财务费用	71,030.07	1.69%	352,062.88	8.67%	-79.82%
信用减值损失	1,054,242.95	25.05%	-5,523,968.71	-136.11%	-119.08%
其他收益	7,922.76	0.19%	-138,547.59	-3.41%	105.72%
投资收益	29,828.05	0.71%	-376,383.77	-9.27%	107.92%
营业外收入	793,238.66	18.85%	473,097.75	11.66%	67.67%
营业外支出	17,453.00	0.41%	46,540.90	1.15%	-62.50%
净利润	-2,172,647.26	-51.63%	-13,103,946.72	-322.88%	83.42%
经营活动产生的现金流量净额	-3,257,309.51	-	-16,777,475.23	-	80.59%
投资活动产生的现金流量净额	4,607,355.58	-	-6,462,719.42	-	171.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-651,646.91	-	-2,457,898.76	-	73.49%

项目重大变动原因：

1. 2023年上半年营业收入420.78万元，较去年同期增长3.68%，主要是因为提供服务收入增加。
2. 2023年上半年销售费用194.42万元，较去年同期减少21.84%，主要是因为人员减少，对应的人工成本减少。
3. 2023年上半年管理费用295.13万元，较去年同期减少43.67%，主要是因为人员减少，对应的人工成本减少；其次是招待费用减少。
4. 2023年上半年研发费用184.70万元，较去年同期减少15.58%，主要是因为人员减少，对应的人工成本减少；其次是专利费的减少。
5. 2023年上半年财务费用7.10万元，较去年同期增加79.82%，主要是因为2022年受汇率变动的影响产生的汇兑收益。
6. 2023年上半年信用减值损失105.42万元，较去年同期减少119.08%，主要是因为应收账款账龄较长的收回相应款项，减减了部分原计提信用减值损失。
7. 2023上半年营业外收入79.32万元，较去年同期增加67.67%，主要是因为收电科云项目合同款违约金53万元。
8. 2023年上半年净利润为-217.26万元，较去年同期增长83.42%，主要是因为人力成本减少以及冲回一部分信用减值损失。

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
湖南中科智谷教育科技有限公司	子公司	软件开发；信息系统集成服务；软件及硬件销售；信息技术咨询服务。	10,000,000.00	2,173,719.93	-10,353,294.84	0.00	-163,091.64
江西国云科技有限公司	子公司	信息系统集成服	10,000,000.00	5,841,357.77	-7,301,833.91	0.00	-363,829.70

		务; 软件开发; 信息技术 咨询服务; 硬件销售 等等。					
湖南 中科 中国云 大数据 产业发 展有限 公司	子 公 司	数据 中心 产品 与系 统的 销售; 技术 咨询、 开发 与服 务、 信息 系统 集	50,000,000.00	28,233,146.53	27,707,612.88	466,639.78	-2,054,515.89

		成服务等。					
裘明科技（广东）有限公司	子公司	计算机系统的技术开发、设计、集成、技术转让；技术服务与技术咨询；软件的开发等。	10,000,000.00	1,131,982.91	-77,829.34	51,000.00	-111,190.97
中科云（东莞）科技有限公司	子公司	信息系统集成、技	1,111,100	1,785,679.52	1,656,976.15	1,080,142.19	-437,323.15

		术开发、技术服务与咨询等					
海南南海云信息技术有限公司	参股公司	信息系统集成、技术开发、技术服务与咨询等	10,000,000.00	3,415,309.16	2,810,858.49	0.00	21.97
江苏中科小微文化科技有限公司	参股公司	软件研发、技术开发、技术服务与咨询	10,000,000.00	5,118,977.53	4,442,239.30	0.00	9.33

宿州 中科 云产业 园投资 发展有 限公司	参 股 公 司	等 产 业 园 区 基 础 设 施 项 目 及 产 业 项 目 的 投 资 、 开 发 、 管 理 与 咨 询 等	100,000,000.0 0	205, 124, 341. 8 0	38, 294, 985. 35	0. 00	-387, 027. 73
--------------------------------------	------------------	---	--------------------	-----------------------	------------------	-------	---------------

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
海南南海云信息技术有限公司	相关联	整合资源，拓宽业务
江苏中科小微文化科技有限公司	相关联	整合资源，拓宽业务
宿州中科云产业园投资发展有限公司	无关联	整合资源，拓宽业务

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益。公司秉持“自主、安全、可控”的技术发展理念，坚定走自主发展路线，为国家信息安全作出了应有贡献；积极组织员工参与社

区活动和志愿者服务。

六、 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
产业政策变化的风险	当前，云计算的应用正在从游戏、电商、移动、社交等互联网行业向制造、政府、金融、交通、教育、医疗健康等传统行业转变，政府、金融行业成为主要突破口，而政府、金融等行业关系国计民生，因此，政府会持续加强对云计算行业的监管和立法，不断制定与完善相应的国家标准与行业标准，从而来约束云计算服务商，进而实现行业的健康有序发展。如果行业内公司不能顺应监管要求，不能持续拥有现有业务资质，或开展新业务时不能取得必要的业务资质，将会对其业务拓展产生不利影响，从而影响公司业绩。
市场风险	近年来我国云计算应用市场发展迅猛，客户需求逐步多样化。云计算服务商应深刻理解客户需求，产品研发及服务充分以市场化和满足客户需求为导向，以快速更新软件产品或者开发新产品、提供专业的解决方案为目标，依托高素质研发团队和富有创造力的研发机制，不断开发满足市场需求、适合客户需求的云计算产品和专业解决方案，较强的技术研发实力是公司保持持续竞争力的关键要素之一。因此，如果经营者不能够陆续提高公司产品技术含量、增强自身的技术优势及客户满意度，将对公司的经营产生一定影响。
知识产权被侵害的风险	公司拥有多项计算机软件著作权、专利、商标等，报告期内未发生严重的被盗版及侵权事件。但是由于我国对软件的知识产权保护力度不足，存在一些软件产品被盗版、专有技术流失或泄密等现象。鉴于国内市场和知识产权保护现状以及软件易于复制的特性，公司的产品也存在被盗版的风险。如果公司的产品、研究成果遭较大范围的盗版、仿冒或非法销售，将会对公司的盈利水平产生不利影响。
技术落后的风险	虽然公司拥有多项专利及软件著作权，并将核心技术转化为产品，按照公司的技术开发与创新计划，在未来的发展中，公司将会在现有业务产品的基础上，进一步推广云操作系统、大数据相关技术的研发，但是目前信息软件行业处于快速发展阶段，产品更新换代较快，用户对产品的个性化需求和技术要求不断提高。因此，若公司对相关行业的市场发展趋势不能正确判断、偏离市场需求，对行业关键技术的发展动态不能及时掌控，在新产品的研发方向、重要产品的方案制定等方面不能正确把握，或因各种原因造成研发进度的拖延、技术成果转化为产品的速度减缓，将会使公司减少获取新的市场份额的机会，导致公司的市场竞争能力下降，对生产经营带来不利影响。
核心人员流失的风险	虽然公司拥有高素质、稳定充足的人才队伍，具有较强的项目指导能力、数据分析能力、技术研发能力，并且有着丰富的实践经验。强大的团队是公司保持良好竞争优势的重要保障，但

	是信息技术服务业属于人员流动较大的行业，如果公司未能实施良好的激励措施，可能面临人才流失的风险
非经常性损益占当期净利润比例较高的风险	2023年上半年公司净利润为-2,712,647.26元，较2022年度同期增长79.30%；当期非经常性损益净额为909,087.40元，较2022年度增加134.10%。公司报告期内非经常性损益主要来自政府补助，政府补助主要来自于政府课题研究所获得的经费补助，如果公司将来继续申请相关课题研究，则该种类型的补助，将来具有一定的可持续性。
税收政策的风险	本公司为软件生产企业，根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》财税(2012)27号第三条；《国家税务总局关于执行软件企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2013年第43号)，享受企业所得税二免三减半税收优惠政策，2013年-2014年度为享受企业所得税减免期，2015年-2017年为减半税收优惠期。已于东莞市地方税务局做企业所得税优惠事项备案。本公司为软件生产企业，已于2015年5月5日在东莞市国家税务局松山湖税务分局取得软件企业增值税即征即退资格备案。本公司为软件生产企业，已经于2016年6月15日在东莞市国家税务局松山湖税务分局取得技术开发合同免征增值税备案。公司于2012年7月23日被认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》(编号GF201244000071)，此后每三年复审一次，即2015年、2018年、2022年分别通过复审并取得编号为GR201844000118、GF201544008317、GR202244010554的《高新技术企业证书》。公司所享受的税收优惠的依据均为国家长期执行法律、法规及相关规定，在未来国家税收优惠政策不发生重大变化的情况下，具有持续性和稳定性，但如果国家调整相关税收优惠政策，或公司不能持续符合相关税收优惠的要求，将对公司的财务状况和经营成果产生一定影响。
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

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	6,343,612.00	23,794,258.94	30,137,870.94	105.08%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
宣城职业技术学院	国云科技股份有限公司	财产损害赔偿纠纷	否	18,000,000.00	否	已开庭，未审结	2023年2月6日
总计	-	-	-	18,000,000.00	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

宣城职业技术学院一案涉及金额较大，但案件处于未完结状态，对公司本期利润及期后利润的影响具有不确定性，暂时对公司日常经营并不构成影响。同时公司对上述案件已采取积极的措施应对，以维护公司的合法权益。

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

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	2,728,522.75	1,256,437.54
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		
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：

无

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	董监高	关联交易及资金占用承诺	2017年3月16日		正在履行中
	其他股东	关联交易及资金占用承诺	2017年3月16日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年3月16日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1. 为进一步完善公司治理，规范公司的关联交易，公司股东、董事、监事和高级管理人员一并承诺均严格按照公司相关关联交易管理制度对相关关联交易进行审批，并履行相应的回避义务，不会通过借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用公司的资金、资源，不会利用关联关系谋取不正当利益或损害公司或其他相关方的合法利益。

2. 公司的实际控制人季统凯、戴松悦出具了《避免同业竞争承诺函》，确认并承诺：“截至本承诺函出具之日，本人除直接或间接控制公司外，本人未直接或间接控制或投资与公司具有竞争性的其他任何经济组织。本人承诺将不在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对公司构成竞争的业务及活动；或在生产经营上对公司构成竞争业务的任何经济组织担任董事、总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济组织的控制权。本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。”

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	1,490,000.00	1.98%	子公司中科智谷于2021年5月8日收到湖南省株洲市荷塘区人民法院执行通知，银行账户被冻结。湖南育诚信息技术有限公司因与子公司买卖合同纠纷向法院申请财产保全。
银行存款	货币资金	冻结	18,000,000.00	23.93%	母公司国云科技于2022年6月26日收到安徽省宣城市宣州区人民法院快递的冻结公司银行账户的《民事裁定书》（（2022）皖1802财保15号）；宣城职业技术学院与公司就“数字化校园项目”在建机房火灾财产损害赔偿纠纷申请的诉前财产保全。
银行存款		冻结	2,859,719.50	3.80%	东莞市民政局依据（2022）穗仲案字第2171号裁决书向东

	货币资金				莞市中级人民法院申请财产保全，案号：(2023)粤19执2043，母公司国云科技于6月1日被东莞市中级人民法院依据(2023)粤19执2043号之一裁定书冻结。
总计	-	-	22,349,719.50	29.71%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述银行存款被冻结，影响相关公司出账，不影响资金入账；母公司银行存款被冻结，是公司与宣城职业技术学院共管的“数字化校园项目”资金专用人民币账户以及公司基本户，对公司资金流动造成一定的影响，对公司财务方面产生一定的影响，但不会影响公司的正常运营。

(六) 失信情况

控股子公司中科智谷与湖南育诚信息技术有限公司（以下简称“湖南育诚”）买卖合同纠纷一案，经株洲市荷塘区人民法院调解，双方于2021年4月15日自愿达成调解协议。由于中科智谷未按照《民事调解书》按期向湖南育诚支付款项，株洲市荷塘区人民法院于2021年7月23日对中科智谷采取限制高消费措施，限制中科智谷及其法定代表人熊非亚不得实施高消费及非生活和工作必需的消费行为。详见公司于2023年6月15日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《控股子公司及其法人被纳入失信联合惩戒对象的公告(补发)》(公告编号2023-019)。

公司控股子公司被出具限制消费令，将对公司持续经营能力和财务状况造成不利影响，公司正积极跟进协调处理，尽快消除被申请执行的负面情况。

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	33,727,934	60.21%	0	33,727,934	60.21%
	其中：控股股东、实际控制人	8,538,667	15.24%	0	8,538,667	15.24%
	董事、监事、高管	1,875,000	3.35%	0	1,875,000	3.35%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	22,291,666	39.79%	0	22,291,666	39.79%
	其中：控股股东、实际控制人	13,958,333	24.91%	0	13,958,333	24.91%

	董事、监事、高管	5,625,000	10.04%	0	5,625,000	10.04%
	核心员工					
总股本		56,019,600	-	0	56,019,600	-
普通股股东人数		10				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	东莞晟云科技投资有限公司	15,000,000	0	15,000,000	26.7763%	10,000,000	5,000,000	0	0
2	广东电子工业研究院有限公司	15,000,000	0	15,000,000	26.7763%		15,000,000	0	0
3	季统凯	7,500,000	0	7,500,000	13.3882%	5,625,000	1,875,000	0	0
4	东莞聚云股权投资合伙企业（有限合伙）	6,250,000	0	6,250,000	11.1568%	3,333,333	2,916,667	0	0
5	东莞丰意创业投资有限公司	5,000,000	0	5,000,000	8.9254%	3,333,333	1,666,667	0	0

	司								
6	东莞市景业投资有限公司	5,000,000	0	5,000,000	8.9254%		5,000,000	0	0
7	东莞睿熙股权投资合伙企业(有限合伙)	1,249,000	0	1,249,000	2.2296%		1,249,000	0	0
8	广州联兴投资管理有限公司	1,019,600	0	1,019,600	1.8201%		1,019,600	0	0
9	何春娟	500	0	500	0.0009%		500	0	0
10	张利娟	500	0	500	0.0009%		500	0	0
合计		56,019,600	-	56,019,600	100.00%	22,291,666	33,727,934	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

东莞晟云科技投资有限公司、季统凯、东莞丰意达创业投资有限公司、东莞聚云股权投资合伙企业（有限合伙）分别持有国云科技 26.78%、13.39%、8.93%、11.16%的股份，合计持有国云科技 60.26%的股份。2016 年 9 月 28 日，晟云投资、季统凯、丰意达创业、聚云投资签署了《一致行动协议》，各方约定在董事会及股东大会中采取一致行动，以共同控制国云科技的决策、经营和管理，并确认自 2013 年 12 月 18 日起，各方已实质性根据协议的约定在董事会及股东会中采取一致行动，以共同控制国云科技的决策、经营和管理。

季统凯、马军峰于 2021 年 12 月 6 日签署东莞丰意达创业投资有限公司《解除一致行动协议》，约定解除《一致行动协议》。原实际控制人季统凯与马军峰解除一致行动，导致公司的实际控制人由戴松悦、季统凯、马军峰三位变更为戴松悦、季统凯两位，公司实际控制人的人数发生减少，未新增第一大股东或实际控制人。

季统凯持有东莞丰意达创业投资有限公司注册资本的 49.494949%；季统凯对丰意达有重要影响。季统凯持有东莞聚云股权投资合伙企业（有限合伙）注册资本的 44.69%，为有限合伙人。

除上述股东之间存在关联关系外，公司其他股东之间不存在关联关系。

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
季统凯	董事长	男	1972年8月	2022年5月23日	2025年5月22日
袁梅叶	董事	男	1968年9月	2022年5月23日	2025年5月22日
陈健林	董事	男	1982年1月	2022年5月23日	2025年5月22日
符晓	董事	男	1976年6月	2022年5月23日	2025年5月22日
庞严冬	董事	男	1963年12月	2022年5月23日	2025年5月22日
左朝胜	监事会主席	男	1953年6月	2022年5月23日	2025年5月22日
赖沛新	监事	女	1993年5月	2022年5月23日	2025年5月22日
张雪梅	监事	女	1986年7月	2022年5月23日	2025年5月22日
季统凯	总经理	男	1972年8月	2022年5月23日	2025年5月22日
杨松	副总经理	男	1982年9月	2023年4月25日	2025年5月22日
李颖	副总经理	女	1986年2月	2023年4月25日	2025年5月22日
陈强	董事会秘书	男	1980年6月	2022年11月28日	2025年5月22日
孙荣生	财务负责人	男	1982年10月	2022年5月23日	2025年5月22日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

季统凯、东莞晟云科技投资有限公司、东莞丰意达创业投资有限公司，为公司控股股东。

季统凯直接持有国云科技 750 万股、通过东莞丰意达创业投资有限公司持有国云科技 294 万股、通过东莞聚云股权投资合伙企业（有限合伙）持有国云科技 290 万股。

袁梅叶通过东莞晟云科技投资有限公司持有国云科技 400.05 万股、通过东莞丰意达创业投资有限公司持有国云科技 106 万股、通过东莞聚云股权投资合伙企业（有限合伙）持有国云科技 196 万股。

张雪梅通过东莞聚云股权投资合伙企业（有限合伙）持有国云科技 7 万股。

杨松通过东莞丰意达创业投资有限公司持有国云科技 20 万股、通过东莞聚云股权投资合伙企业（有限合伙）持有国云科技 28 万股。

孙荣生通过东莞聚云股权投资合伙企业（有限合伙）持有国云科技 10 万股。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨松	销售总监	新任	副总经理	工作需要
李颖	无	新任	副总经理	工作需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普	数量变动	期末持普	期末普通	期末持有	期末被授予
----	----	------	------	------	------	------	-------

		流通股数		流通股数	股持股比例%	股票期权数量	的限制性股票数量
杨松	副总经理	480,000	0	480,000	0.8568%	0	0
合计	-	480,000	-	480,000	0.8568%	0	0

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

杨松，男，1982年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士，高级项目管理师，毕业于中国科学院大学。2005年10月到2012年7月在广东电子研究院历任工程师、高级工程师、项目经理、云计算研究所所长助理、云计算研究所副所长；2012年8月至今在国云科技股份有限公司历任实施与售后部经理、平台产品部总监、云业务拓展部总监、云拓展事业部总经理、AIDC事业部副总经理、营销二组组长等。

李颖，女，1986年2月3日出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历，曾参与中国香港研究资助局总研究基金项目并担任专项课题负责人，发表论文近10篇。2015年6月10日到2018年6月30日就职于百度国际科技有限公司，任高级研发工程师，2018年7月31日到2022年6月17日就职于腾讯计算机系统有限公司，任高级研究员。2022年7月6日至今就职于国云科技股份有限公司。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	12	10
销售人员	8	10
技术人员	35	37
财务人员	6	5
员工总计	61	62

(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
流动资产：			
货币资金	五、(一)	28,735,156.36	28,036,757.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	5,126,196.40	9,680,000
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	21,000.00	
应收账款	五、(四)	4,279,435.25	5,617,580.04
应收款项融资			
预付款项	五、(五)	55,258.25	7,330.55
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、(六)	516,794.32	609,047.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	7,822,317.71	7,860,051.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	417,854.27	513,945.48
流动资产合计		46,974,012.56	52,324,712.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(九)	16,360,917.84	16,438,314.54
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、(十)	6,000,000.00	6,000,000.00
投资性房地产			

固定资产	五、(十一)	938,375.20	1,028,946.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	178,298.50	0.00
无形资产	五、(十三)	2,195,235.72	2,242,100.52
开发支出	五、(十四)	687,783.32	801,651.59
商誉			
长期待摊费用	五、(十五)	40,853.42	45,785.06
递延所得税资产	五、(十六)	1,852,515.46	1,771,585.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,253,979.46	28,328,383.29
资产总计		75,227,992.02	80,653,095.85
流动负债：			
短期借款	五、(十七)	4,736,743.20	5,298,666.62
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十八)	14,181,993.71	15,667,879.51
预收款项			
合同负债	五、(十九)	21,946,616.06	23,088,244.41
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、(二十)	2,038,437.23	2,038,458.39
应交税费	五、(二十一)	30,238.54	201,515.96
其他应付款	五、(二十二)	1,423,914.00	1,173,026.27
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、(二十三)	208,393.08	389,863.23
其他流动负债	五、(二十四)	1,026,445.36	1,402,227.52
流动负债合计		45,592,781.18	49,259,881.91
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十五)	954,644.16	0.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		954,644.16	0.00
负债合计		46,547,425.34	49,259,881.91
所有者权益：			
股本	五、(二十六)	56,019,600.00	56,019,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	24,489,890.83	24,489,890.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	3,215,195.52	3,215,195.52
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	-49,503,694.05	-48,119,368.14
归属于母公司所有者权益合计		34,220,992.30	35,605,318.21
少数股东权益		-5,540,425.62	-4,212,104.27
所有者权益合计		28,680,566.68	31,393,213.94
负债和所有者权益总计		75,227,992.02	80,653,095.85

法定代表人：季统凯

主管会计工作负责人：孙荣生

会计机构负责人：孙荣生

(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
流动资产：			
货币资金		18,259,733.08	16,437,803.12
交易性金融资产		5,126,196.40	8,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、(一)	2,671,269.58	3,890,760.42
应收款项融资			
预付款项		12,890.00	0.00
其他应收款	十一、(二)	6,729,594.54	5,477,414.04
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		3,057,322.04	3,095,055.85
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		406,549.80	507,016.70
流动资产合计		36,263,555.44	37,908,050.13
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(三)	62,470,917.84	62,038,314.54
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		794,142.25	873,005.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		178,298.50	0.00
无形资产		1,980,879.02	2,036,925.42
开发支出		687,783.32	801,651.59
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,702,974.79	1,771,585.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		72,814,995.72	72,521,482.21
资产总计		109,078,551.16	110,429,532.34
流动负债：			
短期借款		4,736,743.20	5,298,666.62
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,799,548.76	2,180,820.51
预收款项			
合同负债		17,002,215.11	18,332,105.06
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,056,068.38	603,728.74
应交税费		145.32	37,584.03
其他应付款		493,900.51	649,438.84
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		208,393.08	389,863.23
其他流动负债		140,085.47	380,691.22
流动负债合计		25,437,099.83	27,872,898.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		954,644.16	0.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		954,644.16	0.00
负债合计		26,391,743.99	27,872,898.25
所有者权益：			
股本		56,019,600.00	56,019,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		23,622,885.73	23,622,885.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,215,195.52	3,215,195.52
一般风险准备			
未分配利润		-170,874.08	-301,047.16
所有者权益合计		82,686,807.17	82,556,634.09
负债和所有者权益合计		109,078,551.16	110,429,532.34

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		4,207,801.71	4,058,414.18
其中：营业收入	五、(三十)	4,207,801.71	4,058,414.18
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,869,018.62	12,922,666.91
其中：营业成本	五、(三十)	2,045,387.02	2,651,530.28
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、(三十一)	10,124.29	4,832.31
销售费用	五、(三十二)	1,944,164.43	2,487,431.02
管理费用	五、(三十三)	2,951,311.36	5,238,922.75
研发费用	五、(三十四)	1847001.45	2187977.67
财务费用	五、(三十五)	71,030.07	352,062.88
其中：利息费用		90,398.48	128,413.56
利息收入		-23,368.57	-29,545.33
加：其他收益	五、(三十六)	7,922.76	-138,547.59
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	29,828.05	-376,383.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-77,396.70	-153,304.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	1,054,242.95	-5,523,968.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	0.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	0.00	-4,098.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,569,223.15	-14,907,251.36
加：营业外收入	五、(四十一)	793,238.66	473,097.75
减：营业外支出	五、(四十二)	17,453.00	46,540.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,793,437.49	-14,480,694.51

减：所得税费用	五、(四十三)	-80,790.23	-1,376,747.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,712,647.26	-13,103,946.72
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）		-2,712,647.26	-13,103,946.72
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）		-1,328,321.35	-3,275,055.81
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,384,325.91	-9,828,890.91
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,712,647.26	-13,103,946.72
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,384,325.91	-9,828,890.91
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,328,321.35	-3,275,055.81
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.18

法定代表人：季统凯

主管会计工作负责人：孙荣生

会计机构负责人：孙荣生

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十一、(四)	2,661,019.74	3,362,758.64
减：营业成本	十一、(四)	683,348.73	1,399,634.37
税金及附加		1,407.77	4,387.80
销售费用		1,606,856.94	2,257,192.41
管理费用		1,862,251.12	3,957,569.00
研发费用		1,018,980.05	1,556,560.29
财务费用		72,399.40	352,878.08
其中：利息费用		90,398.48	128,413.56
利息收入		-20,186.08	-27,263.25
加：其他收益		7,555.84	-140,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、(五)	-6,341.14	-406,799.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-77,396.70	-153,304.27
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）		457,401.98	-1,987,446.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,125,607.59	-8,699,709.07
加：营业外收入		2,324,390.97	2,103,269.25
减：营业外支出		0.00	1,600.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		198,783.38	-6,598,039.82
减：所得税费用		68,610.30	-496,861.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		130,173.08	-6,101,178.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		130,173.08	-6,101,178.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		130,173.08	-6,101,178.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,423,429.06	2,356,547.59
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		2,204.42	190,209.75
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十四)1	1,099,662.97	291,805.78
经营活动现金流入小计		6,525,296.45	2,838,563.12
购买商品、接受劳务支付的现金		2,337,024.05	7,953,719.80
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		5,738,210.34	7,623,501.24
支付的各项税费		299,099.46	1,630,589.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十四)2	1,408,272.11	2,408,227.49

经营活动现金流出小计		9,782,605.96	19,616,038.35
经营活动产生的现金流量净额		-3,257,309.51	-16,777,475.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			576,000.00
取得投资收益收到的现金		79,154.38	82,024.10
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	五、(四十四)3	8,823,803.60	7,600,000.00
投资活动现金流入小计		8,902,957.98	8,258,024.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,602.40	20,743.52
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	五、(四十四)4	4,270,000.00	14,700,000.00
投资活动现金流出小计		4,295,602.40	14,720,743.52
投资活动产生的现金流量净额		4,607,355.58	-6,462,719.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,800,000.00	3,361,923.42
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,800,000.00	5,361,923.42
偿还债务支付的现金		3,361,923.42	7,720,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		89,723.49	99,822.18
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			
筹资活动现金流出小计		3,451,646.91	7,819,822.18
筹资活动产生的现金流量净额		-651,646.91	-2,457,898.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-688,887.66
五、现金及现金等价物净增加额		698,399.16	-26,386,981.07
加：期初现金及现金等价物余额		28,036,757.2	57,031,136.58
六、期末现金及现金等价物余额		28,735,156.36	30,644,155.51

法定代表人：季统凯

主管会计工作负责人：孙荣生

会计机构负责人：孙荣生

(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,030,122.50	1,559,112.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,227,588.00	425,988.73
经营活动现金流入小计		5,257,710.50	1,985,101.05
购买商品、接受劳务支付的现金		521,965.98	7,014,924.80
支付给职工以及为职工支付的现金		3,523,622.81	6,510,345.17
支付的各项税费		2,182.01	1,605,758.43
支付其他与经营活动有关的现金		2,093,863.03	2,441,237.97
经营活动现金流出小计		6,141,633.83	17,572,266.37
经营活动产生的现金流量净额		-883,923.33	-15,587,165.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			576,000.00
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		6,373,803.60	7,600,000.00
投资活动现金流入小计		6,373,803.60	8,176,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,303.40	20,743.52
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		3,000,000.00	14,700,000.00
投资活动现金流出小计		3,016,303.40	14,720,743.52
投资活动产生的现金流量净额		3,357,500.20	-6,544,743.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,800,000.00	3,361,923.42
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,800,000.00	3,361,923.42
偿还债务支付的现金		3,361,923.42	7,720,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		89,723.49	99,822.18
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,451,646.91	7,819,822.18
筹资活动产生的现金流量净额		-651,646.91	-4,457,898.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-688,887.66
五、现金及现金等价物净增加额		1,821,929.96	-27,278,695.26
加：期初现金及现金等价物余额		16,437,803.12	43,461,733.53
六、期末现金及现金等价物余额		18,259,733.08	16,183,038.27

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

国云科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

国云科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)成立于2010年04月15日,经东莞市工商行政管理局核准登记,现持有统一社会信用代码号为:91441900553634476K 营业执照。本公司注册资本为人民币5,601.96万元,股本为5,601.96万元。本公司注册地址:东莞市松山湖高新技术产业开发区科汇路1号中科院云计算中心19楼。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司主要从事计算机系统的设计、集成、技术开发、技术转让、技术服务与技术咨询;计算机软硬件及网络设备的研究开发、数码产品设计、通讯工程、电子计算机与电子技术信息、网络广告代理;计算机软硬件销售、维修;货物进出口、技术进出口,项目投资。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2023年8月28日批准对外报出。

(四) 合并财务报表范围

截至2023年06月30日,本公司纳入合并范围的子公司有:江西国云科技有限公司、湖南中科智谷教育科技有限公司、裘明科技(广东)有限公司、湖南中科国云大数据产业发展有限公司、中科云(东莞)科技有限公司。

本期合并财务报表范围不变,相关信息详见“本附注六”在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,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》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司2022年归属于挂牌公司股东的净利润为-13,110,795.41元,且2018年度、2019年度、2020年度、2021年归属于挂牌公司股东的净利润分别为-16,911,944.46元、

-12,256,599.80 元、-11,898,995.48 元、-9,557,035.82 元，最近五个会计年度亏损，主要原因是人工成本较高、应收账款回款速度较慢计提了较多的信用减值损失、对外投资较多且处于亏损状态、新冠疫情的影响等。2023 年公司持续开拓市场，目前已有部分项目正在洽谈之中；另外，公司将加强关键技术研发、调整营收结构，提高产品利润；优化人员结构，开源节流，加强应收账款的催收，减少信用减值损失，加快收缩对外投资，减少投资损失。公司将通过切实落实各类经营优化措施，保证公司的持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允

价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本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。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，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。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币

非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）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。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业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，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

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

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

应收账款组合1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

应收账款组合 2：合并范围内的关联方，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

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

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	33.03
1至2年	59.52
2至3年	75.01
3年以上	93.39

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

其他应收款组合 1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

其他应收款组合 2：合并范围内的关联方以及股东关联方应收款项、保证金及押金、应收的员工借款、为员工代垫款、应收的出口退税款，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。具体的预期信用损失率如下：

账 龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	68.30
1至2年	88.88

账 龄	其他应收款预期信用损失率 (%)
2至3年	100.00
3年以上	100.00

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、在途物资、发出商品、项目支出等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；

转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	10	4.50
机器设备	5-10	10	9.00-18.00
运输设备	10	10	9.00
办公及其他设备	5	10	18.00

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个

月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	5	按预计使用年限平均摊销
著作权	10	按预计使用年限平均摊销
专利权	10-20	按预计使用年限平均摊销

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条

件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，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。本公司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。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法

本公司与客户之间的服务合同通常包含系统集成、产品销售、提供劳务等多项承诺。对于其中可单独区分的设备销售和集成服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的设备销售和集成服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将

上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的设备销售和集成服务、以及由不可单独区分的设备销售和集成服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本集团在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

1.销售商品合同

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。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：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。

2.提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、集成服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于按合同分阶段取得验收报告（指客户等独立外部确认的完工进度表、验收合格等）的服务合同，本公司按照验收报告确定提供服务的履约进度；如果不能取得可靠的外部证据（验收报告等）支持完工进度，在取得客户的最终验收证明（包括但不限于最终验收报告、完工证明或交付使用证明）时确认履约进度。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及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，本公司按照预计负债进行会计处理。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。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

1.如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

2.如果合同变更不属于上述第1种情形,且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的,本公司将其视为原合同终止,同时,将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理;

3.如果合同变更不属于上述第1种情形,且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分,本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理,由此产生的对已确认收入的影响,在合同变更日调整当期收入。

(二十三) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本(“合同取得成本”)是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本,不属于存货等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. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
2. 该成本增加了本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。

本公司将确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的,在资产负债表计入“存货”项目;初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的,在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的,在资产负债表计入“其他流动资产”项目;初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的,在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产(以下简称“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。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失:

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述两项差额高于该资产账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提

减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），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；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购

买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原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。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，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收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

（二）重要税收优惠及批文

1. 根据财政部 国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号）文，本公司销售自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对增值税实际税负

超过 3%的部分享受即征即退优惠政策。

2. 根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 13）的规定，公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

3. 公司于 2022 年 12 月 22 日取得高新技术企业证书，有效期为 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，本年度可享受减按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	28,735,156.36	28,036,757.20
其他货币资金		
合计	28,735,156.36	28,036,757.20

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	5,126,196.40	9,680,000.00
合计	5,126,196.40	9,680,000.00

（三）应收票据

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	21,000.00	0.00
合计	21,000.00	0.00

应收票据为国云科技下属控股子公司湖南中科国云收到客户湖南省工业设备安装有限公司三分公司背书转让的长沙银行电子银行承兑汇票，出票日期为2023年3月30日，汇票到期日为2023年9月30日，出票人为：株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司。

（四）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,064,645.30	3,126,902.82

1至2年	1,869,295.40	4,378,683.17
2至3年	2,337,308.98	1,933,185.67
3年以上	23,539,455.08	22,959,633.02
减：坏账准备	25,531,269.51	26,780,824.64
合计	4,279,435.25	5,617,580.04

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	29,810,704.76	100.00	25,531,269.51	85.64
其中：组合1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备	29,810,704.76	100.00	25,531,269.51	85.64
组合2：合并范围内的关联方				
合计	29,810,704.76	100.00	25,531,269.51	85.64

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	32,398,404.68	100.00	26,780,824.64	82.66
其中：组合1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备	32,398,404.68	100.00	26,780,824.64	82.66
组合2：合并范围内的关联方				
合计	32,398,404.68	100.00	26,780,824.64	82.66

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	2,064,645.30	33.03	681,952.32	3,126,902.82	38.25	1,196,040.33
1至2年	1,869,295.40	59.52	1,112,604.62	4,378,683.17	70.76	3,098,354.05
2至3年	2,337,308.98	75.01	1,753,215.47	1,933,185.67	80.39	1,554,093.27
3年以上	23,539,455.08	93.39	21,983,497.10	22,959,633.02	91.17	20,932,336.99
合计	29,810,704.76	85.64	25,531,269.51	32,398,404.68	82.66	26,780,824.64

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

账龄组合, 按照预期损失率计提减值准备	26,780,824.64		1,249,555.13			25,531,269.51
合计	26,780,824.64		1,249,555.13			25,531,269.51

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西华能机械设备有限公司	6,260,000.00	21.00	5,846,214.00
株洲市教育投资集团有限公司	5,540,036.32	18.58	5,059,087.03
浙江万邦智能科技有限公司	4,800,000.00	16.10	4,485,720.00
东莞市龙信数码科技有限公司	3,329,767.46	11.17	3,109,669.83
广东同兴科技有限公司	1,537,483.04	5.16	734,503.09
合计	21467286.82	72.01	19,235,193.95

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	47,927.70	86.73	2,830.00	38.61
1至2年	2,830.00	5.12	4,500.55	61.39
2-3年	4,500.55	8.14		
合计	55,258.25	100.00	7,330.55	100.00

账龄超过2年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
湖南中科智谷教育科技有限公司	中国石化销售有限公司湖南株洲石油分公司	4,500.55	2-3年	油卡充值, 尚未使用
合计		4,500.55		

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
安徽百川电气系统有限公司	22,537.70	40.79
迅阅科技(广东)有限公司	12,890.00	23.33
熊万强	12,500.00	22.62
中国石化销售有限公司湖南株洲石油分公司	4,500.55	8.14

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宋芋璇	2,830.00	5.12
合计	55,258.25	100.00

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,923,620.67	2,820,561.95
减：坏账准备	2,406,826.35	2,211,514.18
合计	516,794.32	609,047.77

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	164,246.76	119,774.42
保证金及押金	217,918.00	216,224.00
政府补助项目款	560,000.00	560,000.00
往来款	10,000.00	10,000.00
其他	197,145.91	1,914,563.53
减：坏账准备	2,406,826.35	2,211,514.18
合计	516,794.32	609,047.77

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	169,870.55	663,849.51
1至2年	641,116.68	59,053.00
2至3年	177,224.00	558,024.14
3年以上	1,935,409.44	1,539,635.30
减：坏账准备	2,406,826.35	2,211,514.18
合计	516,794.32	609,047.77

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年12月31日余额	2,211,514.18			2,211,514.18
本期计提	195,312.17			195,312.17
2023年6月30日余额	2,406,826.35			2,406,826.35

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	2,211,514.18	195,312.17				2,406,826.35
合计	2,211,514.18	195,312.17				2,406,826.35

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云天昊科技有限公司	借款及利息	871,525.80	1-3年	29.81	863,434.36
东莞市依时利科技有限公司	其他	560,000.00	3年以上	19.15	560,000.00
徐州金蝶软件有限公司	其他	516,509.44	3年以上	17.67	516,509.44
中科云储(东莞)科技有限公司	其他	516,168.49	2年以内	17.66	456,882.55
株洲市就业创业资产经营有限公司	押金	150,000.00	2-3年	5.13	
合计		2,614,203.73		89.42	2,396,826.35

云天昊科技有限公司余额中3年以内的56,845.80元、3年以上的814,680.00元。

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	143,164.79	143,164.79		143,164.79	143,164.79	
产成品(库存商品)	590,507.92	515,510.60	74,997.32	590,507.92	515,510.60	74,997.32
项目成本	8,781,480.58	1,034,160.19	7,747,320.39	8,819,214.39	1,034,160.19	7,785,054.20
合计	9,515,153.29	1,692,835.58	7,822,317.71	9,552,887.10	1,692,835.58	7,860,051.52

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	143,164.79					143,164.79
产成品(库存商品)	515,510.60					515,510.60
项目成本	1,034,160.19					1,034,160.19
合计	1,692,835.58					1,692,835.58

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	410,245.01	331,778.91
待认证进项税额		177,516.40
预缴所得税	7,609.26	4,650.17
合计	417,854.27	513,945.48

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
江苏中科小微文化科技有限公司	1,599,202.79			3.36						1,599,206.15	
宿州中科云产业园投资发展有限公司	14,136,402.62			-77405.55						14,058,997.07	
海南南海云信息技术有限公司	702,709.13			5.49						702,714.62	
合计	16,438,314.54			-77,396.70						16,360,917.84	

(十) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
中科瑞通科技股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
株洲新航向教育科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

(十一) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	938,375.20	1,028,946.49
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	938,375.20	1,028,946.49

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,319,051.68	5,041,387.59	6,360,439.27
2. 本期增加金额		8,229.20	8,229.20
(1) 购置		8,229.20	8,229.20
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	1,319,051.68	5,049,616.79	6,368,668.47
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,046,702.95	4,284,789.83	5,331,492.78
2. 本期增加金额	23,668.62	75,131.87	98,800.49
(1) 计提	23,668.62	75,131.87	98,800.49
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	1,070,371.57	4,359,921.70	5,430,293.27
三、账面价值			
1. 期末账面价值	248,680.11	689,695.09	938,375.20
2. 期初账面价值	272,348.73	756,597.76	1,028,946.49

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	472,761.78	472,761.78
2. 本期增加金额	352,767.73	352,767.73

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 新增租赁	352,767.73	352,767.73
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	825,529.52	825,529.52
二、累计折旧		
1. 期初余额	472,761.79	472,761.79
2. 本期增加金额	174,469.23	174,469.23
(1) 计提	174,469.23	174,469.23
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	647,231.02	647,231.02
三、账面价值		
1. 期末账面价值	178,298.50	178,298.50
2. 期初账面价值	0.00	0.00

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件使用权	专利权	商标注册著作权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,554,774.28	3,163,657.62	184,965.35	4,903,397.25
2. 本期增加金额		73,536.41	754.72	74,291.13
(1) 购置				
(2) 企业申请		73,536.41	754.72	74,291.13
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,554,774.28	3,237,194.03	185,720.07	4,977,688.38
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,456,399.76	1,089,805.2	115,091.77	2,661,296.73
2. 本期增加金额	10,729.68	92,007.46	18,418.79	121,155.93
(1) 计提	10,729.68	92,007.46	18,418.79	121,155.93
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,467,129.44	1,181,812.66	133,510.56	2,782,452.66
三、账面价值				
1. 期末账面价值	87,644.84	2,055,381.37	52,209.51	2,195,235.72
2. 期初账面价值	98,374.52	2,073,852.42	69,873.58	2,242,100.52

(十四) 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	
专利权	801,651.59	14,937.36			128,805.63	687,783.32
合计	801,651.59	14,937.36			128,805.63	687,783.32

(十五) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	45,785.06		4931.64		40,853.42
合计	45,785.06		4931.64		40,853.42

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,852,515.46	12,387,755.70	1,771,585.09	11,810,567.28
递延收益				
小计	1,852,515.46	12,387,755.70	1,771,585.09	11,810,567.28

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	4,736,743.20	5,298,666.62
合计	4,736,743.20	5,298,666.62

(十八) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	260,210.22	2,774,145.60
1年以上	13,921,783.49	12,893,733.91
合计	14,181,993.71	15,667,879.51

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
株洲市就业创业资产经营管理有限公司	6,678,673.50	湖南中科智谷公司资金不足
江苏中教科信息技术有限公司	1,036,332.56	国云科技宣城智慧校园项目共管账户资金被冻结
湖南育诚信息技术有限公司	947,538.00	湖南中科智谷公司资金不足
湖南伊喜仕教育科技有限公司	908,844.47	湖南中科智谷公司资金不足
湖南中颖通信技术有限公司	864,537.61	湖南中科智谷公司资金不足
合计	10,435,926.14	

(十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内	188,261.60	2,711,770.92
1至2年	1,403,893.59	12,215,638.06
2至3年	12,193,625.44	
3至以上	8,160,835.43	8,160,835.43
合计	21,946,616.06	23,088,244.41

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,012,897.01	5468451.9	5492911.68	1988437.23
离职后福利-设定提存计划	5,393.38	344561.62	349955	
辞退福利	20,168.00	50000.00	20168.00	50,000.00
合计	2,038,458.39	5863013.52	5863034.68	2038437.23

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,877,713.01	4,907,828.13	4,877,297.91	1,908,243.23
职工福利费		72,989.97	72,989.97	
社会保险费		106,915.8	106,915.8	
其中：医疗及生育保险费		100,351.38	100,351.38	
工伤保险费		6,564.42	6,564.42	
住房公积金	135,184.00	380,718.00	435,708.00	80,194.00
工会经费和职工教育经费				
合计	2,012,897.01	5,468,451.90	5,492,911.68	1,988,437.23

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	5,393.38	332,723.96	338,117.34	
失业保险费		11,837.66	11,837.66	
合计	5,393.38	344,561.62	349,955.00	

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	28,258.63	154,652.15
个人所得税	9.12	36,673.59
城市维护建设税	920.56	5,412.82
教育费附加	394.52	2,319.78
地方教育费附加	263.02	1,546.51

项目	期末余额	期初余额
其他税费	392.69	911.11
合计	30,238.54	201,515.96

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,423,914.00	1,173,026.27
合计	1,423,914.00	1,173,026.27

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	71,610.00	71,610.00
代收代付款	56,128.80	226,929.49
往来款		
其他	1,296,175.20	874,486.78
合计	1,423,914.00	1,173,026.27

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
株洲市就业创业资产经营管理有限公司	388,112.22	湖南中科智谷公司资金不足
新疆东方盛业股权投资有限公司	200,000.00	借款
华云科技有限公司	50,000.00	押金
合计	638,112.22	—

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	208,393.08	389,863.23
合计	208,393.08	389,863.23

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,026,445.36	1,402,227.52
应转出进项税额		
合计	1,026,445.36	1,402,227.52

(二十五) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	0.00	962,200.00	7,555.84	954,644.16	项目资金尚未使用完
合计	0.00	962,200.00	7,555.84	954,644.16	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
国产异构云原生社区及应用生态系统	0.00	962,200.00	7,555.84		954,644.16	与收益相关
合计	0.00	962,200.00	7,555.84		954,644.16	

(二十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	56,019,600.00						56,019,600.00

(二十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	12,489,890.83			12,489,890.83
其他资本公积	12,000,000.00			12,000,000.00
合计	24,489,890.83			24,489,890.83

(二十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,215,195.52			3,215,195.52
合计	3,215,195.52			3,215,195.52

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-48,119,368.14	-35,008,572.73
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	-48,119,368.14	-35,008,572.73
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1384325.91	-13,110,795.41
期末未分配利润	-49,503,694.05	-48,119,368.14

(三十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	4,207,801.71	2,045,387.02	4,058,414.20	2,651,530.28
项目集成收入				
产品销售收入	501,209.20	397,422.10		
提供劳务收入	3,337,017.05	1,647,964.92	2,661,762.25	1,744,482.99

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
租赁收入	369,575.46		1,396,651.95	907,047.29
二、其他业务小计				
废料收入				
合计	4,207,801.71	2,045,387.02	4,058,414.20	2,651,530.28

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,926.79	427.96
教育费附加	2,163.20	
地方教育费附加	1,355.92	
印花税	1,678.38	4,404.35
合计	10,124.29	4,832.31

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,409,144.80	2,083,998.00
广告及业务宣传费		13,392.00
资产折旧和摊销	66,668.88	31,441.12
物料消耗		
差旅费	110,000.21	82,908.34
业务招待费	257,208.81	127,631.62
交通运输费	14,863.49	23,974.90
办公费	16,147.54	15,648.49
租赁费	15,974.76	57,418.25
其他	20,404.56	23,660.38
售后服务费		18,867.92
信息服务费	33,751.38	8,400.00
合计	1,944,164.43	2,487,341.02

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,158,275.15	3,806,589.99
资产折旧与摊销	204,825.07	290,711.82
水电费及燃料		4,693.52
差旅费	107,158.88	99,254.41
业务招待费	49,310.41	189,953.86
交通运输费	12,012.67	30,038.10
中介机构费用	124,056.6	159,433.95
咨询费	17,439.82	148,651.87
办公及行政费用	50,645.98	42,787.58
维修费	8,197.29	30,211.54
专利费	80,190.54	-11,525.80

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	68,382.24	445,421.07
商标注册费	3,600.00	
会议费		476.06
其他	67,216.72	2,224.78
合计	2,951,311.37	5,238,922.75

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,624,527.26	1,919,933.20
办公费		20,755.98
差旅费	3,456.13	8,668.43
资产折旧与摊销	122,931.70	181,593.43
劳务费		3,030.00
评审费		26,271.74
信息服务费	95,134.9	-93,337.09
资料费	951.46	
专利费		121,061.98
合计	1,847,001.45	2,187,977.67

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	90,398.48	128,413.56
减：利息收入	23,368.57	29,545.33
汇兑损失		241,921.70
减：汇兑收益		
手续费支出	4,000.16	11,272.95
合计	71,030.07	352,062.88

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	366.92	460.32	与收益相关
物联网技术在港口智能化建设的示范工程项目按照法院判决书调减		-140,000.00	与收益相关
小规模增值税减免		992.09	与收益相关
适配国产异构软硬件平台的云原生生态项目	7,555.84		与收益相关
合计	7,922.76	-138,547.59	

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 7,922.76 元。

(三十七) 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	-77,396.70	-153,304.27
处置长期股权投资产生的投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益		
其他	107,224.75	-223,079.50
合计	29,828.05	-376,383.77

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	1,249,555.13	-5,470,675.7
其他应收款信用减值损失	-195,312.17	-53,293.01
合计	1,054,242.95	-5,523,968.71

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		
合计		

(四十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	0.00	-4,098.56
合计	0.00	-4,098.56

(四十一) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	263,238.66	40,481.85	263,238.66
其他	530,000.00	432,615.90	530,000.00
合计	793,238.66	473,097.75	793,238.66

营业外收入中的本期中的其他 53 万元是通过法律途径追收回北京电科云项目应收账款尾款时收的滞纳金。

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
失业保险稳岗返还		2,151.03	与收益相关
株洲经开区疫情二十条奖补资金		462.00	与收益相关
松山湖 2021 年度科技型中小企业认定奖励		5,000.00	与收益相关
收到就业创业服务中心企业稳岗补贴收入		5,044.82	与收益相关
收到社保局失业保险稳岗返还补贴		27,824.00	与收益相关
松山湖技术研发资助资金	208,237.99		与收益相关
松山湖 2022 年高企扶持奖励	50,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
资金			
就业创业服务中心企业稳岗补贴收入	5,000.00		与收益相关
印花税政策减免	0.67		与收益相关
合计	263,238.66	40,481.85	

(四十二) 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
滞纳金		800.00	
其他	17,453.00	45,740.90	17,453.00
合计	17,453.00	46,540.90	17,453.00

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
计提所得税		4,244.39
递延所得税费用	-80,790.23	-1,380,992.18
合计	-80,790.23	-1,376,747.79

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-2793,437.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前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	
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	-80,790.23
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	-80,790.23

(四十四) 现金流量表

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
利息收入	23,368.57	29,545.33
政府补助收入	276,417.93	245,647.12
保证金及押金	10,306.00	16,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	789,570.47	613.33
经营活动有关的营业外收入		
合计	1,099,662.97	291,805.78

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
手续费支出	4,000.16	11,222.95
付现费用	338,606.76	2,069,696.19
保证金及押金	10,000.00	6,850.00
支付的往来款	1,055,665.19	320,458.35
其他		
合计	1,408,272.11	2,408,227.49

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	8,823,803.60	7,600,000.00
合计	8,823,803.60	7,600,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	4,270,000.00	14,700,000.00
合计	4,270,000.00	14,700,000.00

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,712,647.26	-13,103,946.72
加：资产减值准备		
信用减值损失	-1,054,242.95	5,523,968.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	98,800.49	40,048.88
使用权资产折旧	174,469.23	211,578.80
无形资产摊销	121,155.93	134,375.66
长期待摊费用摊销	4,931.64	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		4,098.56
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	71,030.07	352,062.88

项目	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	-29,828.05	376,383.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-80,930.37	-1,380,992.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	37,733.81	-40,114.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,415,713.5	335,293.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,450,602.42	-9,350,232.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,257,309.51	-16,987,475.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	28,735,156.36	30,644,155.51
减：现金的期初余额	28,036,757.20	57,031,136.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	698,399.16	-26,386,981.07

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	28,735,156.36	28,036,757.20
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	28,735,156.36	28,036,757.20
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	28,735,156.36	28,036,757.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	22,349,719.50	银行资金被法院冻结
合计	22,349,719.50	--

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江西国云科技有限公司	上饶市	上饶市	软件开发销售	60.00		投资设立
湖南中科智谷教育科技有限公司	株洲市	株洲市	软件开发销售	51.00		投资设立
袭明科技(广东)有限公司	东莞市	东莞市	软件开发销售	60.00		投资设立
湖南中科国云大数据产业发展有限公司	株洲市	株洲市	软件开发销售	60.00		投资设立
中科云(东莞)科技有限公司	东莞市	东莞市	软件开发销售	45.90		投资设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	湖南中科国云大数据产业发展有限公司	40%	-821,806.36		3,073,045.15
2	江西国云科技有限公司	40%	-145,531.88		-2,920,733.56
3	湖南中科智谷教育科技有限公司	49%	-79,914.90		-5,073,114.47
4	袭明科技(广东)有限公司	40%	-44,476.39		-1,291,131.74
5	中科云(东莞)科技有限公司	54.1%	-236,591.82		671,509.00

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南中科国云大数据产业发展有限公司	10,082,267.03	18,150,879.5	28,233,146.53	525,533.65	0.00	525,533.65
江西国云科技有限公司	4,808,928.21	1,032,429.56	5,841,357.77	13,143,191.68	0.00	13,143,191.68
湖南中科智谷教育科技有限公司	2,096,804.45	76,915.48	2,173,719.93	12,527,014.77	0.00	12,527,014.77
袭明科技(广东)有限公司	26,423.68	1,105,559.23	1,131,982.91	1,209,812.25	0.00	1,209,812.25
中科云(东莞)科技有限公司	1,124,113.06	661,566.46	1,785,679.52	128,703.37	0.00	128,703.37

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南中科国云大数据产业发展有限公司	11,295,204.11	18,670,029.80	29,965,233.91	203,105.14	0.00	203,105.14
江西国云科技有限公司	5,615,712.55	1,195,748.32	6,811,460.87	13,749,465.08	0.00	13,749,465.08
湖南中科智谷教育科技有限公司	2,247,227.05	89,534.52	2,336,761.57	12526964.77	0.00	12526964.77
裘明科技（广东）有限公司	56,687.25	1,171,300.87	1,227,988.12	1,194,626.49	0.00	1,194,626.49
中科云（东莞）科技有限公司	1,643,978.74	45,785.06	1,689,763.8	105,464.50	0.00	105,464.50

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量(流入)
湖南中科国云大数据产业发展有限公司	466,639.78	-2,054,515.89	-2,054,515.89	292,179.55
江西国云科技有限公司	0.00	-363,829.7	-363,829.7	9,601.45
湖南中科智谷教育科技有限公司	0.00	-163,091.64	-163,091.64	716.36
裘明科技（广东）有限公司	51,000.00	-111,190.97	-111,190.97	51,007.14
中科云（东莞）科技有限公司	1,080,142.19	-437,323.15	-437,323.15	233,226.08

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流入
湖南中科国云大数据产业发展有限公司	0.00	-1,584,948.00	-1,584,948.00	58,196.79
江西国云科技有限公司	46,855.35	-4,060,374.15	-4,060,374.15	203,733.89
湖南中科智谷教育科技有限公司	12,920.35	-2,123,475.52	-2,123,475.52	190,627.38

裘明科技（广东）有限公司	16,504.85	-164,940.84	-164,940.84	19,479.99
中科云（东莞）科技有限公司	866,072.54	165,531.22	165,531.22	710,488.87

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏中科小微文化科技有限公司	南京高新区团结路100号109室	南京高新区团结路100号109室	软件开发	36.00		权益法
宿州中科云产业园投资发展有限公司	宿州宿马现代产业园区管委会园内	宿州宿马现代产业园区管委会园内	产业园区投资管理，机房设备、计算机等购销	20.00		权益法
海南南海云信息技术有限公司	海南省老城高新技术示范区海南生态软件园	海南省老城高新技术示范区海南生态软件园	软件开发	25.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	江苏中科小微文化科技有限公司	宿州中科云产业园投资发展有限公司	海南南海云信息技术有限公司	江苏中科小微文化科技有限公司	宿州中科云产业园投资发展有限公司	海南南海云信息技术有限公司
流动资产	4,802,490.43	205,053,434.35	2,722,476.20	4,802,481.10	205,050,531.69	2,722,454.23
其中：现金和现金等价物	780,465.44	8,520.07	115,681.79	780,456.11	4,230.72	115,659.82
非流动资产	316,487.10	70,907.45	692,832.96	316,487.10	70,907.45	692,832.96
资产合计	5,118,977.53	205,124,341.80	3,415,309.16	5,118,968.20	205,121,439.14	3,415,287.19
流动负债	676,738.23	166,829,356.45	604,450.67	676,738.23	166,439,426.06	604,450.67
非流动负债						
负债合计	676,738.23	166,829,356.45	604,450.67	676,738.23	166,439,426.06	604,450.67
少数股东权益	2,843,033.15	24,235,988.28	2,108,143.87	2,843,027.18	24,545,610.46	2,108,127.39
归属于母公司股东权益	1,599,206.15	14,058,997.07	702,714.62	1,599,202.79	14,136,402.62	702,709.13
按持股比例计算的净资产份额	1,599,206.15	14,058,997.07	702,714.62	1,599,202.79	14,136,402.62	702,709.13
调整事项						
其中：商誉						

内部交易未实现利润						
其他						
对合营企业权益投资的账面价值	1,599,206.15	14,058,997.07	702714.62	1,599,202.79	14,136,402.62	702,709.13
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值						
营业收入						
财务费用	-9.33	134.63	-21.97	-48.16	150.08	
所得税费用						
净利润	9.33	-387,027.73	21.97	48.16	-766,608.04	
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额						
本期收到的来自合营企业的股利						

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

(1) 河南省中科中原云谷实业有限公司，根据投资协议与章程规定，本公司应出资 2000 万元（货币资金 500 万元，1500 万元知识产权作价）持股比例为 20%，本公司没有出资，河南省中科中原云谷实业有限公司也没有正式经营。

(2) 2020 年投资中科瑞通科技股份有限公司，持股比例 10%，本公司没有出资，2020 年度至今未有经营收入。

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

本公司的最终共同控制人为季统凯、戴松悦。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
河南省中科中原云谷实业有限公司	联营公司
中科瑞通科技股份有限公司	参股公司
广东电子工业研究院有限公司	股东

其他关联方名称	与本公司关系
东莞市联景实业投资有限公司	股东
季统凯	控股股东、共同控制人之一、董事
戴松悦	控股股东、共同控制人之一
马军峰	董事
东莞丰意达创业投资有限公司	股东
东莞晟云科技投资有限公司	股东
东莞聚云股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
袁梅叶、庞严冬、陈健林、符晓	董事
左朝胜、赖沛新、张雪梅	监事
陈强、孙荣生、杨松、李颖	高管
华云科技有限公司	董事庞严冬担任总裁的公司
珠海嘉伦光彩贸易有限公司	共同控制人之一戴松悦控制的子公司
珠海嘉伦药业集团光彩大药房连锁有限公司	共同控制人之一戴松悦控制的子公司
新疆东方盛业股权投资有限公司	共同控制人之一戴松悦控制的子公司
东莞中科云计算研究院	共同控制人之一季统凯担任主任的单位
广东中科云富创业投资有限公司	东莞中科云计算研究院全资子公司
东莞市中科云城科技服务有限公司	东莞中科云计算研究院全资子公司
东莞市中科云智产业孵化有限公司	东莞中科云计算研究院全资子公司
广东中科认证服务有限公司	子公司裘明科技与关联方中科云富共同参股的公司
东莞市云达信数据科技有限公司	董事符晓担任总经理的公司
东莞汇云科技投资有限公司	董事袁梅叶投资且担任执行董事的公司

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞市中科云智产业孵化有限公司	接受劳务	74,137.92	90,696.23
东莞市中科云智产业孵化有限公司	租赁	106,429.54	130,200.00
东莞市中科云城科技服务有限公司	购买商品		
东莞市中科云城科技服务有限公司	接受劳务	69,057.08	93,287.55
东莞市云达信数据科技有限公司	接受劳务	1,006,813.00	
东莞市云达信数据科技有限公司	租赁		4,921.24

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	573,486.94	594,140.83

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏中科小微文化科技有限公司	377,358.49	352,415.09	377,358.49	344,037.74
应收账款	东莞市云达信数据科技有限公司	140,000.00	140,000.00	140,000.00	140,000.00
合计		517,358.49	517,358.49	517,358.49	517,358.49

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广东电子工业研究院有限公司		
应付账款	东莞市中科云城科技服务有限公司		
其他应付款	新疆东方盛业股权投资有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	华云科技有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	东莞市中科云城科技服务有限公司		100,168.18

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本年度未发生承诺事项。

(二) 或有事项

本年度未发生或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止本报告日，无资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(一) 使用权资产相关信息见附注五、(十一)。

(二) 重大诉讼情况

1. 案件事实及纠纷起因：公司于2023年2月4日收到宣城市宣州区人民法院送达的应诉通知书，原告为宣城职业技术学院，被告为国云科技股份有限公司。国云科技股份有限公司通过招投标，中标“宣城职业技术学院利用德国促进贷款购置教学实训设备项目”，2020年11月6日，公司与原告签订了《宣城职业技术学院技术学院利用德国促进贷款建设数字化校园项目》合同书。原告分别在2021年6月23日、6月26日对项目组织了初验，初验验收通过。2021年12月31日，宣城职业技术学院作出《实施情况进度说明》，国云科技股份有限公司作为该项目建设实施方，自与用户签订合同之日起开始进场实施，截止2021年年

底该项目总体工程量已完成 72.3%。2022 年 5 月 8 日中午 12 时 15 分左右，公司承建的数据中心机房发生火灾，UPS 蓄电池烧毁，数据中心机房内设备受到高温烘烤、烟熏。

原告曾于 2022 年 7 月 25 日首次向安徽省宣城市宣州区人民法院提起诉讼，并于 2022 年 12 月 28 日向安徽省宣城市宣州区人民法院提出撤诉申请。安徽省宣城市宣州区人民法院于 2022 年 12 月 28 日作出（2022）皖 1802 民初 4490 号民事裁定书，准许原告撤诉。

2. 诉讼请求：（1）请求依法判令被告赔偿原告在数据中心机房财产损失费用 1,800 万元（包括数据中心机房内所有的硬件设备费、软件费、清理费、安装费、装饰装修费、大工费等，具体以签定机构出具的鉴定意见为准。）（2）本案的诉讼费、鉴定费等由被告承担。

3. 诉讼事项对公司的影响及公司应付措施

（1）对公司经营方面产生的影响：鉴于该案件处于未完结状态，暂时对公司日常经营并不构成影响。同时公司对本次公告的案件已采取积极的措施应对，以维护公司的合法权益。

（2）对公司财务方面产生的影响：本次公告的案件尚未开庭，法院已冻结公司中国建设银行宣城状元路支行账户（账号：34050175860800001266）1,800 万元，截至 2023 年 6 月 30 日，账上实际余额只有 1,586.30 万元，对公司本期利润及期后利润的影响具有不确定性，公司已安排律师积极应对上述案件。

（3）公司采取的应对措施：公司已聘请律师积极应对上述案件并将积极妥善处理相关诉讼及带来的负面影响，避免对公司及投资人造成的损失。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	770,392.45	3,003,106.56
1 至 2 年	1,593,119.88	2,699,240.04
2 至 3 年	1,639,240.00	178,440.00
3 年以上	6,445,554.83	6,267,114.83
减：坏账准备	7,777,037.58	8,257,141.01
合计	2,671,269.58	3,890,760.42

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	10,448,307.16	100.00	7,777,037.58	74.43
其中：组合1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备	9,725,804.13	93.08	7,777,037.58	74.43
组合2：合并范围内的关联方	722,503.03	6.92		
合计	10,448,307.16	100.00	7,777,037.58	74.43

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	12,147,901.43	100.00	8,257,141.01	67.97
其中：组合1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备	11,425,398.40	94.05	8,257,141.01	72.27
组合2：合并范围内的关联方	722,503.03	5.95		
合计	12,147,901.43	100.00	8,257,141.01	67.97

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	770,392.45	7.37	254,460.63	3,003,106.56	38.25	1,148,688.26
1至2年	1,593,119.88	15.25	948,224.95	2,699,240.04	70.76	1,909,982.25
2至3年	1,639,240.00	15.69	1,229,593.92	178,440.00	80.39	143,447.92
3年以上	5,723,051.80	54.77	5,344,758.08	5,544,611.80	91.17	5,055,022.58
合计	9,725,804.13	93.08	7,777,037.58	11,425,398.40	72.27	8,257,141.01

②组合2：合并范围内的关联方

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内						
1至2年						
2至3年						
3年以上	722,503.03			722,503.03		
合计	722,503.03			722,503.03		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	8,257,141.01		480,103.43			7,777,037.58
合计	8,257,141.01		480,103.43			7,777,037.58

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
东莞市龙信数码科技有限公司	3,329,767.46	31.87	3,109,669.83
广东同兴科技有限公司	1,537,483.04	14.72	734,503.09
无锡市同芯恒通科技有限公司	1,374,240.00	13.15	1,030,817.42
江西国云科技有限公司	681,123.73	6.52	0.00
广东智冠信息技术股份有限公司	569,500.00	5.45	531,856.05
合计	7,492,114.23	71.71	5,406,846.39

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	8,669,538.34	7,394,656.39
减：坏账准备	1,939,943.80	1,917,242.35
合计	6,729,594.54	5,477,414.04

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
备用金	148,075.76	67,524.42
往来款	6,493,724.93	5,324,762.38
保证金及押金	38,548.00	48,854.00
项目款	560,000.00	560,000.00
其他	1,429,189.65	1,393,515.59
减：坏账准备	1,939,943.80	1,917,242.35
合计	6,729,594.54	5,477,414.04

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,309,478.96	3,301,751.69
1至2年	3,267,154.68	509,526.84
2至3年	509,526.84	2,199,262.56
3年以上	3,583,377.86	1,384,115.30
减：坏账准备	1,939,943.80	1,917,242.35

合计	6,729,594.54	5,477,414.04
----	--------------	--------------

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	1,917,242.35			1,917,242.35
本期计提	22,701.45			22,701.45
其他变动				
2023年06月30日余额	1,939,943.80			1,939,943.80

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款	1,917,242.35	22,701.45				1,939,943.80
坏账准备						
合计	1,917,242.35	22,701.45				1,939,943.80

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西国云科技有限公司	往来款	4,744,348.21	0-3年	64.20	
云天昊科技有限公司	借款及利息	852,629.40	0-3年以上	11.50	840,732.91
东莞市依时利科技有限公司	往来款	560,000.00	3年以上	7.60	560,000.00
徐州金蝶软件有限公司	往来款	516,509.44	3年以上	7.00	516,509.44
裘明科技（广东）有限公司	借款及利息	448,238.15	0-3年	6.10	
合计		7,121,725.20		—	—

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	46,110,000.00		46,110,000.00	45,600,000.00		45,600,000.00
对联营、合营企业投资	16,360,917.84		16,360,917.84	16,438,314.54		16,438,314.54
合计	62,470,917.84		62,470,917.84	62,038,314.54		62,038,314.54

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西国云科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		

湖南中科智谷教育 科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
裘明科技(广东)有 限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
湖南中科国云大数 据产业发展有限公 司	30,000,000.00			30,000,000.00		
中科云(东莞)科技 有限公司	0.00	510,000.00		510,000.00		
合计	45,600,000.00	510,000.00		46,110,000.00		

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
江苏中科小微文化科技有限公司	1,599,202.79			3.36						1,599,206.15	
宿州中科云产业园投资发展有限公司	14,136,402.62			-77405.55						14,058,997.07	
海南南海云信息技术有限公司	702,709.13			5.49						702,714.62	
小计	16,438,314.54			-77,396.70						16,360,917.84	
合计	16,438,314.54			-77,396.70						16,360,917.84	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计				
项目集成				
劳务	2,132,152.24	561,012.44	2,462,578.64	967,938.37
产品销售	159,292.04	122,336.29		
出租	369,575.46		900,180.02	431,696.00
合计	2,661,019.74	683,348.73	3,362,758.64	1,399,634.37

(五) 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	-77,396.70	-153,304.27
处置长期股权投资产生的投资收益		-324,000.00
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益		
其他	71,055.56	70,504.96
合计	-6,341.14	-406,799.31

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,922.76	
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益		
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	775,785.66	
5. 减：所得税影响额	-121,145.19	
6. 少数股东影响额	4,233.79	
合计	909,087.40	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-3.97	-22.89	-0.02	-0.18	-0.02	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.97	-23.80	-0.04	-0.18	-0.04	-0.18

国云科技股份有限公司
二〇二三年八月二十八日

第 13 页至第 64 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,922.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	775,785.66
非经常性损益合计	783,708.42
减：所得税影响数	-121,145.19
少数股东权益影响额（税后）	-4,233.79
非经常性损益净额	909,087.40

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