



慧云股份

NEEQ: 834342

慧云新科技股份有限公司

iService New Technology Holdings Limited

年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、 监事李晓东对年度报告内容存在异议，无法保证年度报告的真实、准确、完整。不存在半数以上董事无法保证年度报告的真实性、准确性和完整性。除此之外，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。

存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
李晓东	监事	弃权	监事李晓东未出席监事会亦未委托他人出席，根据公司监事会议事规则，视作弃权。

- 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）王挺保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、 本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、 众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、 本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、 本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	22
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	27
第五节	行业信息	32
第六节	公司治理	36
第七节	财务会计报告	40
附件	会计信息调整及差异情况.....	65

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	董事会秘书办公室

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
会计师事务所	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
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、繁浩商贸	指	上海繁浩商贸有限公司
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、本年	指	2023年1月1日-2023年12月31日
上期、上年度	指	2022年1月1日-2022年12月31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（上海繁浩商贸有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孟庆雪、孟繁浩），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）-软件和信息技术服务（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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	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、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司商业模式：公司定位全生命周期数据技术服务商，以数据智能（IDT）为核心技术，以数据资产入报表为契机和标准，形成一体化平台及智能安全、智能环保、智能生产、智慧储能数据管理、智慧化工园区等核心产品，为新能源（锂电）、精细化工企业及化工园区客户提供软件技术开发服务（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，在项目咨询规划、实施交付、数据运营等全流程服务过程中，向客户收取软件技术开发服务费与数据运营费，并通过打造标杆案例，以直销的方式，并在各地成功市场化复制。

一、2023 年主要工作情况

（一）紧握发展机遇，明确未来战略

《数字中国建设整体布局规划》提出要数据要素价值有效释放，并将数字化建设纳入党政干部考核；《企业数据资源相关会计处理暂行规定（征求意见稿）》提出企业数据资源资产化，纳入财务报表管理；随着国家数据局正式挂牌，数据基础制度建设推进力度将加强，数据要素市场将步入发展的快车道。数据技术与制造业的融合正成为加快推动制造业质量变革、效率变革、动力变革及各地产业高质量发展的主线，在此大背景下，公司将聚焦在新能源（锂电）、精细化工产业及化工园区的全生命周期数据运营，通过软件技术开发及数据运营服务，在新能源（锂电）、精细化工及化工园区客户中，打造了标杆案例，进行市场化复制推广。

（二）持续投入研发，推动技术创新

公司围绕“深耕数据智能，提升数据价值”，投入开展研发工作，进行数据智能技术的升级，完善标准化一体化平台产品，应用到新能源（锂电）及精细化工等领域，形成具有竞争力的产品。公司主导开发国家级科技研发课题项目——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及应用示范。承接工信部“工业互联网+安全生产”重大课题，为公司未来技术创新做好准备。并继续招聘研发人员，为公司技术研发做好人才储备。

（三）开拓企业客户，扩展市场份额

公司加大新能源（锂电）及精细化工产业链企业数字化领域业务布局，以标杆案例为突破点，基于成熟的智能生产、智能安全、智能环保、智慧化工园区等产品，开拓上下游产业链企业客户，包括比亚迪、沿江物流、沿江消防等，以对行业深度理解认知的能力及通过数据运营对客户的结果的能力，在上海、江苏、河北等地进行市场化复制推广，构建公司新的业务差异化增长点。

（四）聚焦重点项目，保障持续发展

公司组建团队重点跟踪重大项目，克服重大项目复杂多变的困难，实现格林美荆门安环云平台、泰兴经开区智慧园区 2.0 等项目的顺利交付及回款，为公司可持续经营提供保障。

（五）完善管理体系，控制经营风险

公司完善管理体系，制订符合鼓励团队在公司平台上实现自我发展体现自我价值的机制，发挥团队主观能动性，提升团队决策能力和工作效率，并严格控制成本预算，加强资产管理，防范经营风险，确保资产安全。

二、2023 公司经营中的不足及问题

2023 年公司实现营业收入 106,072,681.29 元，较上年度下降 63.45%，归属于挂牌公司股东的净利润-183,716,971.17 元，同比减少 97.74%。本期利润降低的主要原因是公司基于谨慎性原则，委托专业

机构进行评估，计提了商誉减值、存货跌价准备、应收账款坏账准备所致，加之标杆案例打造耗时较长，市场化复制进程缓慢，影响公司毛利；传统软件类企业进入公司所在领域，导致竞争加剧。

(二) 行业情况

一、软件和信息技术服务产业

软件和信息技术服务行业的发展情况呈现出积极的态势。这个行业涵盖了软件开发、集成电路设计、信息系统集成和物联网技术服务、运行维护服务、信息处理和存储支持服务、信息技术咨询服务、数字内容服务等多个领域。

近年来，我国的软件与信息技术服务行业取得了显著的进展，实现了良好的开局。在此期间，该行业的业务收入呈现出快速增长的趋势，利润总额也维持了两位数的增长率，显示出强劲的发展势头。此外，部分特定领域和地区也展现出了良好的增长势头，为整个行业的持续发展注入了新的动力。具体来说，软件业务总收入达到了 17,050 亿元，与去年同期相比，增长率高达 11.9%。同时，软件业的利润总额也实现了两位数的增长，达到了 2,064 亿元，同比增长 11.5%。这些成绩不仅为软件业的发展奠定了坚实的基础，也为整个信息技术行业的繁荣做出了积极贡献。

从行业历程来看，中国软件和信息技术产业起步较早，经过几十年的发展，已经逐渐成长为一个超过万亿人民币市场规模的巨大产业。政府及相关部门对软件业一直采取积极鼓励的政策，为软件业的发展提供了各方面的政策支持。例如，《“十四五”软件和信息技术服务业发展规划》对我国软件业发展进行了系统性规划，提出了到 2025 年规模以上企业软件业务收入突破 14 万亿元等目标。

此外，IT 服务市场也在持续增长。2019 至 2023 年，我国 IT 服务市场规模从 7,681 亿元增长至 12,442 亿元，年均复合增长率达到 12.8%。虽然市场竞争激烈，但一些规模较大、实力较强的全国性和区域性服务商通过竞争扩大了市场份额，市场集中度逐渐提升。

总体来看，软件和信息技术服务业在政策支持、市场需求和技术创新的推动下，呈现出持续、稳定的发展态势。然而，也需要关注到行业内存在的竞争压力和挑战，以及不断变化的技术和市场环境。行业内的企业需要不断提升自身的技术实力和市场竞争力，以适应行业的发展和变化。

二、大数据产业

1、大数据将成为数字经济建设的重要驱动因素

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服务业发展，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新的新兴生产要素，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。

2、“大数据+”模式促进各行业发展

互联网技术发展突飞猛进和科学技术的进步使大数据的应用越来越广泛，而“大数据+”的发展模式将为人们生活带来巨大改变。

大数据+云计算。大数据是指需要经过处理才能具备更高决策力、洞察力的海量、多样化数据信息。由于大数据的多元化特点，大数据技术的核心不在于海量数据信息的搜集和掌握，而是通过对海

量数据信息进行处理和加工来提高其价值，进而使得大数据可以具备较高的决策力、洞察力以及流程优化能力。在技术方面，大数据和云计算有着密不可分的关系，大数据所包含的海量数据信息必须通过云计算进行处理才能实现增值，如云计算的云储存、并行计算、分布式处理、分布式数据库都是处理大数据的常见技术。

大数据+人工智能。人工智能作为计算机科学的重要内容，以研究机器人、图像识别、语言识别、语言处理等方面为主。从本质上而言，人工智能即模拟人类思考和意识的信息过程，其目的在于通过深度学习和算法赋予科技产品人类甚至超越人类智能的思考能力。“大数据+人工智能”的融合发展在于大数据为人工智能提供深度学习的基础，反过来，人工智能的发展也会为大数据带来技术革新，两者形成相辅相成的关系。

3、数据资产成为企业发展的新战略和新机遇

2023年8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。早在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。2023年9月8日，又一部推动数据资产化的财会文件重磅出炉。在财政部指导下，中国资产评估协会印发《数据资产评估指导意见》，自2023年10月1日起施行。该《指导意见》，正式明确了数据资产将以何种价值入表，以及未来将以何种价值交易，进一步推动数据要素的价值实现。2024年10月25日，国家数据局正式揭牌。随着国家数据局正式挂牌，数据基础制度建设推进力度将加强，数据要素市场将步入发展的快车道。

数据资产成为企业发展的新战略和新机遇，主要得益于数字化和智能化的快速发展。在当前的数字化浪潮中，数据已经成为企业运营和决策的重要支撑，为企业的创新发展提供了坚实基础。

首先，数据资产化是企业将数据转化为战略资产的关键过程。通过数字化手段，业务各环节中的数据被有效整合，形成数字智库，使得数据产生价值并逐渐成为企业的核心战略资产。这种数据资产化的过程，不仅提升了企业的核心竞争力，还使得企业能够更好地应对市场变化和业务挑战。其次，数据资产为企业带来了新的商业模式和服务创新。数据的规范性、统一性提升后，可以作为交易的资产，成为衡量企业资产、利润的重要指标。这不仅改变了企业的商业模式，还促进了企业数字化业务模式的变革。企业可以基于数据资产进行更精准的市场定位和产品创新，从而提升客户满意度和市场竞争力。此外，随着大数据、人工智能等技术的快速发展，数据资产的应用场景也在不断扩展。企业可以通过对数据的深度挖掘和分析，发现新的业务机会和增长点，实现业务创新和升级。同时，数据资产还可以帮助企业优化运营流程、提升管理效率、降低运营成本，从而实现可持续发展。然而，企业在利用数据资产作为新战略和新机遇的同时，也需要注意数据的安全和隐私保护问题。企业需要建立健全的数据管理制度，确保数据的合法、合规使用，防止数据泄露和滥用。

综上所述，数据资产已经成为企业发展的新战略和新机遇。因此在此背景下，公司的主营业务赛道将迎来高速发展，公司将需要充分利用数据资产的价值，结合技术和市场需求，不断创新和优化业

务模式，以实现可持续发展。

三、智慧化工园区

智慧化工园区通过运用现代信息技术和智能化手段对传统工业园区进行升级改造，实现园区的数字化、网络化、智能化。这不仅提升了园区的管理、运营和服务水平，还实现了资源的优化配置和智能化的决策管理。随着智能科技的不断发展和应用，智慧化工园区正逐渐在全球范围内兴起，并且在中国也受到了广泛的关注。

在行业规模方面，中国智慧化工园区的市场规模在持续增长。越来越多的园区开始引入智慧化技术和管理模式，以提升园区的竞争力和可持续发展能力。同时，随着政府对环保和安全生产的要求不断提高，智慧化工园区在推动行业绿色发展方面也发挥着越来越重要的作用；在应用领域方面，智慧化工园区的应用领域逐渐扩大，不仅涉及到传统的制造业园区，还包括物流园区、商贸园区和研发园区等。智慧化技术的应用范围也在不断扩大，从简单的数据采集和监控到复杂的智能化决策支持系统，都在逐步得到应用和推广。

中国化工园区行业的发展有着非常重要的地位，根据市场调研在线网发布的 2023-2029 年中国化工园区行业市场深度评估及投资盈利预测报告分析，随着政府政策支持和投资者的投入，中国化工园区行业的目前市场规模已经达到 3.5 万亿元，且年均增长率为 10.6%，有关企业的总资产预计将达到 9.2 万亿元，年均增长率为 11.2%，从而为中国经济发展作出巨大贡献。化工园区行业的市场规模将继续快速增长，同时，在政府继续加强监管，以确保园区环境安全，智慧化工园区的市场整体渗透率也在不断增加。目前国内有 676 家化工园区，石油和化学工业产值超过千亿元的超大型园区 14 家，产值在 500 亿~1,000 亿元的大型园区 33 家，而智慧化工园区建设是推动工业发展的重要战略选择，通过智慧化技术的应用，化工园区能够实现生产效率的提升、资源利用的优化以及环境保护的改善，带来诸多优势和机遇。在未来，智慧化工园区建设将在工业发展中发挥更加重要的作用，成为推动经济可持续发展的强大引擎。化工园区在智能化的进程中，产生了大量的数据资源，如何发挥化工园区数据价值，形成化工园区数据资产，创造化工园区数据价值，是当下化工园区智能化推动者要思考的重要问题。其他包括如技术标准的制定、数据安全和隐私保护等问题。因此，未来智慧化工园区需要继续加强技术创新和标准化建设，提升数据安全和隐私保护能力，以应对新的挑战和机遇。

总的来说，中国智慧化工园区行业呈现出蓬勃发展的态势，未来发展前景广阔。随着技术的不断进步和应用场景的不断拓展，智慧化工园区将在推动化工行业转型升级和可持续发展方面发挥越来越重要的作用。

(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	<p>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。</p> <p>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。</p>

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	106,072,681.29	290,185,066.42	-63.45%
毛利率%	19.31%	16.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-183,716,971.17	-92,910,009.35	-97.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-180,838,062.70	-85,382,484.99	-111.80%
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）	-34.08%	-13.77%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-33.54%	-12.65%	-
基本每股收益	-0.53	-0.27	-96.30%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,068,389,818.36	1,178,191,165.11	-9.32%
负债总计	531,546,137	437,132,289.18	21.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	447,644,646.11	630,976,081.79	-29.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	1.81	-29.28%
资产负债率%（母公司）	30.72%	18.25%	-
资产负债率%（合并）	49.75%	37.10%	-
流动比率	1.24	1.61	-
利息保障倍数	-51.64	-20.23	-
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	-11,963,265.04	11,577,606.13	-203.33%
应收账款周转率	0.24	0.77	-
存货周转率	0.63	1.55	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.32%	-1.99%	-
营业收入增长率%	-63.45%	-0.03%	-
净利润增长率%	-97.74%	-1,251.76%	-

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	88,576,323.67	8.29%	47,847,453.92	4.06%	85.12%
应收票据					
应收账款	369,405,649.77	34.58%	358,788,878.74	30.45%	2.96%
预付款项	4,381,611.19	0.41%	1,736,054.24	0.15%	152.39%
存货	47,342,249.19	4.43%	161,073,030.96	13.67%	-70.61%
一年内到期的非流动资产	26,281,548.25	2.46%	18,723,668.52	1.59%	40.37%
长期应收款	77,754,982.16	7.28%	109,234,723.93	9.27%	-28.82%
长期股权投资	49,581,560.76	4.64%		0.00%	
无形资产	146,685,911.00	13.73%	181,575,496.61	15.41%	-19.21%
开发支出	2,771,320.75	0.26%	923,773.58	0.08%	200.00%
商誉	51,961,981.39	4.86%	102,025,069.68	8.66%	-49.07%
长期待摊费用	2,741,466.57	0.26%	3,493,501.69	0.30%	-21.53%
递延所得税资产	36,879,129.99	3.45%	21,394,294.79	1.82%	72.38%
短期借款	131,016,458.33	12.26%	40,000,000.00	3.40%	227.54%
应付账款	256,910,097.40	24.05%	283,562,195.27	24.07%	-9.40%
合同负债	2,846,501.90	0.27%	6,017,819.16	0.51%	-52.70%
应交税费	2,568,599.75	0.24%	7,328,789.78	0.62%	-64.95%
合同负债	2,846,501.90	0.27%	6,017,819.16	0.51%	-52.70%
其他应付款	63,327,914.43	5.93%	14,633,828.24	1.24%	332.75%
一年内到期的非流动负债		0.00%	25,000,000.00	2.12%	-100.00%
预计负债	13,122,804.59	1.23%			
其他非流动负债	3,206,897.97	0.30%	4,251,275.53	0.36%	-24.57%

项目重大变动原因：

- 1.货币资金本期期末较上期期末增加 85.12%，主要系公司流动资金借款增加及管理层加大应收账款收款力度，积极收回项目资金，货币资金相应增加所致。
- 2.预付账款本期期末较上期期末增加 152.39%，主要系教育云一期项目更新运维，预付货款增加所致。
- 3.存货本期期末较上期期末减少 70.61%，主要系一是本期实施完成的工业互联网项目使用了前期购买的软件存货，二是由于教育云二期项目暂停实施，公司通过其它渠道开展销售，并在项目中使用，三是部分存货进行减值所致。
- 4.一年内到期的非流动资产和长期应收款本期末较上期期末变动较大，主要系智慧园区项目和教育云 PPP 项目长期应收款调至一年内到期的非流动资产增加所致。
- 5.长期股权投资本期末较上期期末增加，主要系根据前期各方签订的协议，公司履行对张家口思学教育科技有限公司（有限合伙）出资义务，本期长期股权投资增加。
- 6.无形资产本期期末较上期期末减少 19.21%，主要系无形资产摊销所致。
- 7.开发支出本期期末较上期期末增加 200%，主要系公司管理层瞄准数据资产化赛道，积极储备数据管理运营相关技术，并加大该领域的研发投入所致。
- 8.商誉本期期末较上期期末减少 49.07%，主要系商誉资产组对应的教育云二期项目暂缓实施，公司基

于谨慎性原则，计提商誉减值准备增加所致。

9.递延所得税资产本期期末较上期期末增加 72.38%，主要系本期计提的坏账准备及资产减值增加，递延所得税费用相应增加所致。

10.短期借款本期期末较上期期末增加 227.50%，主要系主要系公司积极开拓业务，流动资金需求加大，向银行借款增加所致。。

11.应交税费本期期末较上期期末减少 64.95%，主要系调整前期递延所得税所致。

12.合同负债本期期末较上期期末减少 52.70%，主要系本期项目交付，对应的合同负债结转收入所致。

13.其他应付款本期期末较上期期末增加 332.86%，主要系张家口教育云项目资金需求，张家口思学教育科技合伙企业（有限合伙）通过智云教育云向该项目提供资金所致。

14. 预计负债本期期末较上期期末增加，主要系河北国控北方硅谷科技有限公司和南通苏通控股集团有限公司两个未决诉讼，很可能使得公司对外支付，公司据此预计了相应的负债。

15.一年内到期的非流动负债本期期末较上期期末减少 100%，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	106,072,681.29	-	290,185,066.42	-	-63.45%
营业成本	85,592,657.18	80.69%	242,274,512.2	83.49%	-64.67%
毛利率%	19.31%	-	16.51%	-	-
税金及附加	630,810.54	0.59%	485,800.87	0.17%	29.85%
销售费用	5,178,938.22	4.88%	5,066,037.10	1.75%	2.23%
管理费用	30,200,442.33	28.47%	27,437,727.25	9.46%	10.07%
研发费用	17,363,438.96	16.37%	14,106,898.26	4.86%	23.08%
财务费用	-875,168.75	-0.83%	-460,396.98	-0.16%	-90.09%
其他收益	796,718.54	0.75%	493,951.64	0.17%	61.29%
投资收益（损失以“-”号填列）	7,560.76	0.01%	3,149,285.40	1.09%	-99.76%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-50,703,691.36	-47.80%	-20,961,089.28	-7.22%	-141.89%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-140,767,489.38	-132.71%	-88,094,063.06	-30.36%	-59.79%
营业外收入	4,787,749.00	4.51%	645,890.43	0.22%	641.26%
营业外支出	11,620,951.46	10.96%	13,119,916.59	4.52%	-11.43%
所得税费用	-22,417,811.03	-21.13%	-7,543,319.07	-2.60%	-197.19%
净利润（净亏	-	-195.24%	-	-37.59%	-89.88%

损以“-”号填列)	207,100,730.06		109,068,134.67		
-----------	----------------	--	----------------	--	--

项目重大变动原因:

<p>1. 营业收入和营业成本本期较上年同期分别减少 63.45%和 64.67%，主要由于户内取暖双代项目在 2022 年年底全部交付完成，本期未发生，致使本期收入和成本较上年同期下降。</p> <p>2. 税金及附加本期较上年同期增加 33.46%，主要由于上年在上海疫情期间豁免了上海属地的房产税，本期恢复了房产税的征收。</p> <p>3. 研发费用本期较上年同期增加 23.08%，主要由于前期形成的无形资产在本期摊销所致。</p> <p>4. 财务费用本期较上年同期减少 90.09%，主要系本期确认长期应收款未确认的融资收益增加所致。</p> <p>5. 其他收益本期较上年同期增加 61.29%，主要系本期销售自主研发软件，增值税即征即退等税收返还增加所致。</p> <p>6. 投资收益较上年同期减少 99.76%，主要系 2022 年解除对张家口智投云教信息科技有限公司的一致行动人协议，不纳入合并报表范围，形成了投资收益，本期无此项投资收益。</p> <p>7. 信用减值损失较上年同期增加 141.89%，主要由于政府类应收账款和合同资产回款较慢，按账龄计提的坏账金额较上年同期增加。</p> <p>8. 资产减值损失较上年同期增加 59.79%，主要系商誉资产组对应的主要项目教育云二期项目暂缓实施，且由于技术迭代升级，进一步开发软件的成本增加，与项目配套的软件存货资产减值，公司管理层出于谨慎性原则，委托专业机构进行资产减值测试评估，对商誉和软件存货相应计提了资产减值准备。</p> <p>9. 营业外收入较上年同期增长 641.26%，主要系根据法院终审判决，实际应付金额与前期暂估预付款有差异，该差异额当期确认了营业外收入。</p> <p>10. 所得税费用较上年同期减少 197.19%，主要系本期坏账准备和资产减值准备增加，相应的递延所得税费用增加，使得本期所得税费用减少。</p> <p>11. 净利润较上年同期减少 89.88%，主要系受本期计提了商誉减值、存货跌价准备、应收账款坏账准备的影响。</p>
--

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	106,072,681.29	103,528,252.52	2.46%
其他业务收入	0	186,656,813.90	-100.00%
主营业务成本	85,592,657.18	59,558,007.74	43.71%
其他业务成本	0	182,716,504.46	-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百分比
软件技术开	83,543,658.32	70,296,805.73	15.86%	-0.27%	54.02%	-29.66%

发服务						
运维服务	22,529,022.97	15,295,851.45	32.11%	14.02%	9.92%	2.54%
“双代”项目	0	0	0%	-100.00%	-100.00%	-2.11%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、2023 年与 2022 年相比，收入结构发生较大变化，主营业务收入保持稳定，其它业务收入“双代”项目一户内取暖项目占上年同期收入 64.32%，由于在 2022 年年底全部交付完成，本期没有该项收入。
- 2、软件技术开发服务毛利率 15.86%，较上年同期下降 29.66 个百分点，主要原因系由于客户的个性需求增加，导致综合成本上升，毛利率下降。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	泰兴市沿江消防服务有限公司	30,385,473.16	28.65%	否
2	张家口市教育局	15,728,476.28	14.83%	否
3	江苏苏中沿江化工物流经营发展有限公司	10,949,662.89	10.32%	否
4	飞诺门阵（北京）科技有限公司	8,207,546.94	7.74%	否
5	北京北方数据湖信息技术有限公司	8,078,301.88	7.62%	否
	合计	73,349,461.15	69.16%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中国电信股份有限公司泰州分公司	8,710,642.69	29.07%	否
2	华润数字科技有限公司	8,412,759.43	28.07%	否
3	张家口聚思教育科技有限公司	4,488,679.24	14.98%	否
4	浪潮云信息技术股份有限公司	2,532,347.17	8.45%	否
5	石家庄晨丰电子科技技术有限公司	2,015,044.25	6.72%	否
	合计	26,159,472.78	87.29%	-

(三) 现金流量分析

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	-11,963,265.04	11,577,606.13	-203.33%
投资活动产生的现金流量净额	-65,651,140.86	-10,291,885.79	-537.89%
筹资活动产生的现金流量净额	82,749,898.88	-21,872,418.41	478.33%

现金流量分析:

1.报告期经营活动产生的现金流量净额较去年同期下降 203.33%，主要系上期执行疫情相关留抵退税的扶持政策，收到的较大金额的税费返还，由于本期已取消该项扶持政策，没有收到留抵退税。

2.报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 537.89%，主要系投资支付的现金较上年增加，主要系根据前期各方签订的协议，公司履行对张家口思学教育科技有限公司（有限合伙）出资义务，支付的出资额为 4,957 万元。

3.报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 478.33%，主要由于公司资金需求增加，向银行借款增加所致。

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	控股子公司	软件和信息技术服务	308,000,000.00	427,448,120.77	49,454,886.06	22,872,480.30	-28,509,005.74
上海数依数据科技有限公司	控股子公司	科技推广、软件开发	10,000,000.00	3,986,986.16	562,435.95	5,474,747.03	-2,424,661.44
江苏云泰大数据有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务	30,000,000.00	107,360,149.96	32,290,689.56	48,463,882.59	2,213,674.36

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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
张家口智云能源信息科技有限公司	注销	0

张家口智慧云建筑有限公司	注销	0
张家口瑞云教育科技有限公司	注销	0
张家口智云城市建设有限公司	注销	0

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	19,210,986.13	20,653,314.16
研发支出占营业收入的比例%	18.11%	7.12%
研发支出中资本化的比例%	9.62%	31.70%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	5
本科以下	48	46
研发人员合计	57	51
研发人员占员工总量的比例%	59.38%	56.67%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	6	6
公司拥有的发明专利数量	1	1

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入的确认	<p>相关信息披露详见财务报表附注三、25.收入的确认原则和附注五、35.营业收入和营业成本。</p> <p>慧云股份的收入主要来源于软件技术开发服务、运维服务收入，慧云股份2023年度实现营业收入10,607.26万元。</p> <p>公司的销售和服务，属于在某一时刻履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权时点确认收入。由于收入是慧云股份的关键业绩指标之一，因而存在慧云股份管理层(以下简称“管理层”)为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，故将慧云股份收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 我们了解和评价管理层销售与收款循环内部控制，并测试了关键内部控制运行的有效性； 2. 我们检查主要销售合同，识别与收入确认相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认方法是否符合企业会计准则的要求； 3. 我们结合收入类型对收入及毛利情况执行分析程序，判断本年收入金额是否出现异常波动的情况； 4. 我们了解大额客户的相关交易事项，抽样检查了与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、验收单、发票等并结合应收账款的余额对客户实施函证程序等确认交易的真实性、准确性； 5. 我们执行截止性测试，将资产负债表日前后确认的营业收入与交易中的合同及验收单等支持性文件进行核对，以评估营业收入是否在正确的期间确认。
商誉的减值	<p>相关信息披露详见财务报表附注三、30.商誉以及附注五、14.商誉。</p> <p>2023年12月31日，公司合并财务报表层面商誉为5,196.20万元，是2020年度收购智云信息产业发展有限公司形成的商誉。管理层聘请第三方评估机构对收购的子公司包含商誉的资</p>	<p>我们实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解和评价与商誉相关的内部控制的设计及运行的有效性； 2. 了解和评估管理层聘请的独立评估师的独立性、专业胜任力；

	<p>产组进行评估,以协助管理层对公司商誉进行减值测试。管理层根据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部分,确认相应的减值准备。商誉减值评估涉及的关键假设包括收入增长率、毛利率、费用率及折现率。由于相关减值评估与测试需要管理层作出重大判断,因此我们将该类资产的减值评估识别为关键审计事项。</p>	<p>3. 了解和评价管理层对商誉所属资产组的认定,以及商誉减值测试的政策和方法;</p> <p>4. 获取独立评估师出具的评估报告,评价商誉减值测试过程中所采用方法的恰当性、关键假设和重要参数的合理性;</p> <p>5. 复核商誉减值计算的准确性;</p> <p>6. 评价财务报表附注中与商誉减值相关披露的恰当性。</p>
--	---	--

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

<p>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。</p> <p>1、 股东权益责任</p> <p>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。</p> <p>2、 职工权益责任</p> <p>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。</p> <p>3、 客户、 供应商责任</p> <p>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。</p>
--

八、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

<p>公司对 2024 年的相关规划如下:</p> <p>公司以提升数据价值为使命,管理客户数据资产,成为一家专业的数据资产管理运营公司。</p> <p>公司将总部从上海搬迁至泰兴,引进泰兴国资平台公司泰兴市襟江投资有限公司(简称“泰兴襟</p>

江”)参与定向增发成为新股东,并进一步推动泰兴经济开发区管委会作为公司实际控制人,借助泰兴当地的资源优势 and 特色产业优势,融合数据智能领域核心技术,帮助公司在智慧化工园区、数据资产服务等领域拓展业务,通过为泰兴打造标杆示范案例,面向全省甚至全国开展复制,实现主营业务收入快速增长,形成科技与产业互相促进的格局;此外,公司将基于泰兴市良好的外部环境,充分发挥慧云股份市场化机制的优势,借鉴泰兴襟江国有体制管理模式,进一步优化公司股东结构、完善治理结构,规范公司运营管理,提升公司管理水平,打造数字经济龙头企业,成为领先的数据资产管理运营公司。

1、产品技术规划:

公司将基于国家科技部十四五重大课题和工信部“工业互联网+安全生产”课题成果及沉淀的数据智能(IDT)技术,新发布“慧云数魔方”产品和“慧云TFPE系统”,为客户提供数字资产管理服务、提升客户数据资产价值。

公司将结合大模型预训练模型的发展,升级全链路数据融通可溯可信及隐私增强计算技术,将多模态模型广泛应用与公司“慧云数魔方”产品和“慧云TFPE系统”,促进产品和系统向人工智能时代的智能化转型。

2、业务市场规划:

公司将公司业务将在原有基础上进行升级:

(1) 数据资产化:

携手与各地政府大数据集团组建合资公司,联合生态体系,研发新生态下的创新数据服务产品,通过“慧云数魔方”产品和“慧云TFPE系统”,搭建数据资产管理平台、数据授权运营平台、数据流通交易平台等,开展数据要素培训班设立、数据加工治理服务、数据资产登记确权、数据质量评价、数据价值评估、数据资产入表、数据资产管理运营、数据产品开发等服务,为化工园区、新能源企业ESG数据资产提供运营管理服务,提升客户数据价值,打造具有行业影响力的数字资产管理公司。公司先期将围绕江苏、浙江、安徽、山东、河北、河南等慧云股份40多个历史分布云平台落地过的城市,以泰兴、苏州地区的标杆案例,面向全国进行推广。

(2) 智慧化工园区:

公司将在泰兴化工园区2.0数字化平台和格林美相关园区数字化项目建设基础上,联合百度智能云大模型,赋能场景打造AI+特殊作业、AI+管廊管理、AI+危化调度、AI+综合管控、AI+智能运维等多个爆款产品,通过设立化工园区创新中心开展销售;同时,公司将积极赋能渠道资源,发展产品代理,绑定产品开展销售。

公司先期聚焦江苏、山东、安徽、浙江、福建等沿海地区,后期面向全国600+化工园区进行市场化复制。

3、组织结构调整:

公司将在确保人员、资产、财务、机构和业务方面的独立的前提下,按照《公司法》《公司章程》等相关规定,确保公司经营管理层具有充分市场化运作机制。

公司将对机构设置进行调整,基于未来规划,建设“一总部、两中心”,即泰兴公司总部(全国结算中心)、集团数据智能研发及产品开发中心(苏州)、集团项目统一交付运营中心(泰州),重新调整公司组织架构、重新组建公司管理团队,确保公司团队高学历、年轻化、专业化、职业化的经理人团队,助力公司经营发展,适应公司高速发展创新强、更新快的新时期发展特点,为公司带来新技术、新思维、新模式的突破,同时,公司将推出合伙人机制,通过激励制度吸引留住人才,公司将充分发扬奋斗者精神,打造高效、务实、严谨、创新、共赢的企业文化。

九、 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
1.公司治理风险	<p>股份公司成立后，公司制定并修订了完备的《公司章程》、“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控意识，严格切实执行各项管理制度。</p>
2.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，公司核心技术和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>
3.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>
4.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开发服务、运维服务。以上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要求，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、</p>

	<p>远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,为业务提供销售、售前、交付的全方位的支撑,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的交付。</p>
5.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>
6.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>
7.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,前期销售成本及项目直接成本会较高,毛利率相对较低,后期项目成熟后,随着成功经验的快速复制和大规模推广,毛利率会有所提高,因此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:公司将持续提高经营效率、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>
8.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。由于商誉资产组对应的后续项目暂缓实施,且已完成项目资金拨付不及时,加大了商誉资产组未来收益的不</p>

	<p>确定性, 据此公司基于谨慎判断, 本期对商誉计提了减值准备。截至本报告期末, 公司已累计计提商誉资产减值 13,112.27 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, 为项目重新启动积极准备。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>
9.应收账款回收风险	<p>报告期末, 公司应收账款账面价值为 36,940.56 万元, 占总资产的比例为 34.58%, 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>
10.汇率波动风险	<p>报告期末, 公司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 3,227.05 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)

资源的情况		
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及出售资产、对外投资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	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、诉讼、仲裁事项

2、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	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	24,442,915.63	5.46%
作为被告/被申请人	126,263,632.90	28.21%
作为第三人	0	0%
合计	150,706,548.53	33.67%

3、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2024-053	被告/被申请人	《债权债务转让协议》存在纠纷	否	109,713,632.93	否	案件尚在审理中

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

部分资产被依法资产保全，公司资金使用未受影响，公司经营状况正常，本次诉讼未对公司经营产生重大不利影响。

(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	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	张家口智云教育云科技平台运营有限公司	120,000,000	0	0	2019年7月25日	2024年7月25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7日	连带	是	已事前及时履行
合计	-	140,000,000	0	20,000,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

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。2023 年 5 月 26 日和 2023 年 6 月 7 日，公司控股子公司江苏云泰大数据有限公司向苏州银行股份有限公司常熟支行两次分别借款 1000 万元，合计金额 2,000 万元，公司提供连带责任担保，公司实际控制人孟庆雪先生提供个人无限责任保证。该借款合同项下的借款已于 2024 年 2 月 26 日已全部提前归还，公司及公司实际控制人孟庆雪先生对该借款的担保义务终止。

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	20,000,000
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		
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		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

4、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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响：

不适用。

5、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	5,000,000.00	80,698.11
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		
接受担保	50,000,000	40,000,000
接受借款	3,600,000	3,600,000
销售产品、商品，提供劳务		
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. 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，不会对公司未来的财务状况和经营成果产生不利影响。2023年6月15日和2023年5月16日，公司控股子公司向交通银行宝山支行两次分别借款1,000万元，合计金额2,000万元，公司提供连带责任担保，公司实际控制人孟庆雪先生提供个人无限责任保证。该借款合同项下的借款已于2024年2月7日已全部归还，公司及公司实际控制人孟庆雪先生担保义务终止。

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。2023年5月26日和2023年6月7日，公司控股子公司江苏云泰大数据有限公司向苏州银行股份有限公司常熟支行两次分别借款1000万元，合计金额2,000万元，公司提供连带责任担保，公司实际控制人孟庆雪先生提供个人无限责任保证。该借款合同项下的借款已于2024年2月26日已全部提前归还，公司及公司实际控制人孟庆雪先生担保义务终止。

3. 经公司总经理办公会审议，公司实际控制人孟繁浩2023年1月17日向公司无偿提供临时借款360万元，公司于2023年1月20日归还了该借款，公司单方面获得利益。

违规关联交易情况

适用 不适用

6、承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	------	------	------	------	--------	--------

	日期	日期				况
实际控制人或控股股东	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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

7、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	47,636,585.74	4.46%	为公司银行贷款提供抵押
城市产业互联网运营有限公司银行存款	银行存款	质押	31,536,456.00	2.95%	为公司银行贷款提供质押
慧云新科技股份有限公司及其控股子公司银行存款	银行存款	冻结	10,213.02	0%	资产保全
慧云新科技股份有限公司及其控股子公司其他权益工具投资	股权	冻结	96,993,162.72	9.08%	资产保全
总计	-	-	176,176,417.48	16.49%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

1、关于房屋物抵押，公司因资金经营周转借款的需要，公司以上海浦东新区紫竹路不动产作为抵押物进行借款，截至2023年12月31日，以上抵押涉及的负债金额为6,000万元，该抵押借款本息已分别于2024年1月16日和2024年3月8日两次提前归还，并于2024年4月19日办理完成该抵押物的撤押手续。该抵押事项不会对公司正常生产运营产生重大不利影响。

2、关于城市产业互联网运营有限公司银行存款质押，为公司2,600万元借款提供质押保证，该质押借款已于2024年1月5日归还，质押金已于2024年2月6日解除质押。该质押事项不会对公司正常生产运营产生重大不利影响。

3、上述属于诉前保全冻结的资产，公司很可能无需承担责任，该资产保全事项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、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	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	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		349,000,000	-	0	349,000,000	-
普通股股东人数						441

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	上海繁诰商贸有限公司	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	23,690,772	0	23,690,772	6.79%	0	23,690,772	0	0

	投资合伙企业 (有限合伙)								
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	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 企业(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
合计		287,335,925	14,329,220	301,665,145	86.4371%	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、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

控股股东：上海繁浩商贸有限公司

注册资本：人民币 8,200 万元

法定代表人：孟庆雪

住所：上海市宝山区顾北东路 575 弄 1-17 号 A 区 156-6 室

成立时间：2010 年 6 月 24 日

统一社会信用代码：91320411557455037Y

经营范围：办公用品、日用百货、工艺美术品(象牙及其制品除外)、电子产品、汽车、劳保用品、机电设备、消防器材、二手车的销售;翻译服务;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);文化艺术交流活动策划;会务服务;市场营销策划;展览展示服务;品牌策划;企业形象策划。(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)

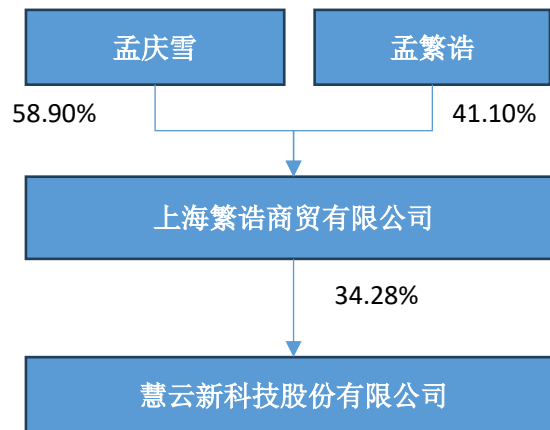
股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)
------	---------	---------

孟庆雪	4,830.19	58.90
孟繁浩	3,369.81	41.10
合计	8,200.00	100.00

报告期内，控股股东未发生变更。

（二）实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人为孟庆雪先生、孟繁浩先生。孟庆雪先生与孟繁浩先生通过持有控股股东上海繁浩商贸有限公司 100%股份，而间接持有公司 34.28%股份。股权结构图如下：



孟庆雪先生，中国国籍，无境外永久居留权，大专，毕业于上海电视大学管理工程专业。1984年至1997年任职上海市轻工业局科员，上海洁士日用化学品厂副厂长，上海市技术监督事务所副所长。1997年创建上海广和营销策划有限公司，长期致力于市场精准营销和商业模式战略研究，是长尾理论以及直复营销业务流程外包平台积极实践者。2010年创建公司，一直担任公司董事长、总经理。

孟繁浩先生，中国国籍，无境外永久居留权，持有香港居民身份证，本科，毕业于美国俄亥俄州立大学。曾任上海陆家嘴国际金融资产交易市场股份有限公司零售风控中心经理，现任公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司 广告公司
锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 业务许可资格或资质

(一) 慧云股份拥有的业务许可资格或者资质如下：

- 1、高新技术企业（证书编号：GR202231001800）
- 2、质量管理体系认证证书（ISO9001:2015）（证书编号：04820Q40432R0S）
- 3、信息安全管理体系统认证证书（ISO/IEC27001:2013）（证书编号：04820130245R0S）

(二) 上海数依数据科技有限公司拥有的业务许可资格或者资质如下：

- 1、软件企业（证书编号：沪 RQ-2021-0315）

(三) 江苏云泰大数据有限公司拥有的业务许可资格或者资质如下：

- 1、软件企业证书（证书编号：苏 RQ-2022-M0008）
- 2、软件产品证书（证书编号：苏 RC-2022-M0052）

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司共获得软件著作权 1 项，该软件著作权为 2023 年 8 月份通过原始取得方式获得。未获得其它知识产权。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司知识产权保护措施没有发生变动。

三、 研发情况

(一) 研发模式

1、核心技术

公司的核心技术主要为数据智能技术（IDT）：该技术是内嵌在数据智能中台的技术引擎，贯穿数据采集的感知层到数据应用的决策执行，具有轻量组件化、灵活组合的特点。公司自主开发的主要核心技术包括：

(1)数据服务引擎：为各个数据接入系统（包括数据源和数据应用）提供统一的通用的数据发布与

接入服务为目标；

(2)服务汇聚引擎：将基于服务技术、组件式开发的、独立运行的服务进行统一的接入、统一管理、统一调度，实现异构服务间集成与管理，最终实现所有运行中的服务可以有序、正常、持续的运转；

(3)数据感知引擎：对各种异构多源的海量数据进行泛在的多维度实时感知，从而实现对海量的多源异构数据进行全面采集；

(4)数据认知引擎：通过对海量数据进行全生命周期的实时碰撞和融合，及时提供基于应用场景的价值的认知级数据价值；

(5)数据分析引擎：利用大数据分析和人工智能技术，实现政府和企业海量数据关系错综复杂情况下对数据的高效处理和有效分析，从而学习过去，提供预测和规划未来的决策服务；

(6)全生命周期融合数据湖平台：基于容器云平台的集中式存储库和处理引擎，借助大规模融合计算容器集群技术，通过容器集群编排技术，将微服务，大数据和人工智能的负载在统一平台上进行敏捷灵活的调度和弹性伸，能够大量存储各种类型的数据；

(7)融合计算引擎：借助大规模融合计算容器集群技术，融合计算引擎具有实时性、敏捷化等显著优势，能够为企事业客户提供高效、易用、可靠的实时大数据平台服务；

(8)实时数据总线：对系统内外部服务进行统一的接入、管理、调度、监控，实现异构服务间集成与管理，并能及时感知服务运行状态和做出智能化响应。

2、研发模式

公司在报告期内研发方式包括自主研发、委外研发和合作研发。公司设有独立的研发部门，负责公司核心技术产品的研发，研发模式如下：

(1) 自主研发

公司拥有一套标准化的研发流程，严格按照研发项目生命周期进行管理，涵盖了启动、计划、控制、实施、收尾进行五个重要环节，有效保证了研发工作的规范化和程序化，有效保证了技术和产品等研发成果的水平和质量。

(2) 委外研发

公司在报告期内的委外研发合作，委外期限为各项研发成果验收完成之时，委外研发相关成果、知识产权均归属公司所有。

委外研发产品主要为数据智能中台—智慧工地扩展，对公司智能数据中台技术的推广和应用起到积极辅助作用。

公司原则上不进行核心智能应用的委外研发,委外研发产品均具有可替代性，均是基于公司核心智能数据中台进行的研发，公司对委外研发合作公司不存在依赖,委外研发主要针对项目需要的生态应用和第三方应用，对于公司战略需要的核心智能应用，需要委外研发的，在公司内部评审通过后，可进行有对应知识产权的委外研发，但需保障公司后续发展能消化吸收，符合公司发展方向。

(3) 合作研发

合作研发主要是指公司与高校、科研机构、相关学者等事先签署协议，共同开展某项活动的研发，共享研发的技术成果，进而帮助公司在某些具有技术壁垒的领域形成技术积累与沉淀、

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	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	2,823,820.44	3,791,295.21
2	工业设备预测性维护	2,229,763.44	2,229,763.44

3	边云物协同智能数联网平台 V1.0	2,167,941.70	2,167,941.70
4	智慧园区综合预测分析模型管理平台 2.0	1,658,088.33	1,658,088.33
5	智慧安环云 v3.0	1,727,127.52	1,727,127.52
合计		10,606,741.43	11,574,216.20

研发项目分析:

报告期内，公司研发聚焦数据智能能力，以数据智能为核心技术，形成核心数据智能中台，打造面向企业的智能生产、智能安全、智能环保、智慧储能数据管理等应用软件，及面向化工园区的智慧化工园区软件，并不断进行技术升级，打造公司核心竞争能力，保证产品服务的创新性和体验性；坚持技术成果的创新和储备，提高产品技术含量，为客户提供更加先进、可靠的大数据应用服务。

报告期，公司研发成果主要包括工业互联网安环平台升级、智能生产及智云边系统、智慧园区综合治理平台，以及智能数据中台的系统升级研发，研发技术成果的项目应用，大大提升了客户的满意度。

四、 业务模式

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、 产品迭代情况

适用 不适用

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				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	0	0	0	0%
孟繁浩	董事	男	1988年1月	2021年7月16日	2024年7月15日	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%
宋万祥	董事	男	1964年5月	2021年7月16日	2024年7月15日	0	0	0	0%
柏红	监事会主席	女	1970年8月	2021年7月16日	2024年7月15日	0	0	0	0%
李晓东	监事	男	1982年3月	2021年7月16日	2024年7月15日	0	0	0	0%
施劫	监事	女	1983年1月	2021年7月16日	2024年7月15日	0	0	0	0%
王庆一	副总经理	男	1976年10月	2021年7月16日	2024年7月15日	0	0	0	0%

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、孟繁浩先生。孟庆雪先生与孟繁浩先生通过持有控股股东上海繁浩商贸有限公司 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，孟繁浩先生为公司董事，孟庆雪与孟繁浩为父子关系。

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) 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

(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）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	1	3
销售人员	15	2	3	14
技术人员	57	21	27	51
财务人员	11	1	5	7
行政人员	9	6		15
员工总计	96	30	36	90

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	8
本科	44	37
专科	35	41
专科以下	4	4
员工总计	96	90

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系，按员工承担的职责和工作的业绩来支付报酬，同时公司执行国家和地方的社会保险制度。

2、员工培训

公司多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。报告期内，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

报告期内，公司薪酬政策没有发生重大变化，公司承担费用的离退休职工共 6 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》的有关要求规范运作，公司全体董事以认真负责的态度出席董事会和股东大会，依照议事规则认真履行职责，维护公司和全体股东的利益。

公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的有关要求规范运作，各位监事能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，对公司财务、重大投资决策以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督并发表意见，维护公司及股东的合法权益。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立完整的业务体系和直接面向市场的自主经营能力。

(四) 对重大内部控制制度的评价

公司对会计核算体系、财务制度、风险控制制度等重大内部控制管理制度进行评估，未发现重大缺陷情况。

2017年5月17日召开的2016年年度股东大会审议通过了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，公司董事、监事、高级管理人员以及年报信息披露相关的其他人员在年报信息披露工作中按照国家有关法律、法规、规范性文件以及公司规章制度要求严格执行，勤勉尽责，并认真对照相关制度努力提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

报告期内，公司召开的 2023 年第一次临时股东大会、2022 年年度股东大会因涉及到需对中小股东表决情况单独计票的事项，提供了网络投票方式。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	众会字(2024)第 04826 号	
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市虹口区东大名路 1089 号北外滩来福士广场东塔楼 18 楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陆友毅	李福启
	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	49.80	

审 计 报 告

众会字(2024)第 04826 号

慧云新科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了慧云新科技股份有限公司(以下简称“慧云股份”或“公司”)财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了慧云股份 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以

对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入的确认

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、25.收入的确认原则和附注五、35.营业收入和营业成本。

慧云股份的收入主要来源于软件技术开发服务、运维服务收入，慧云股份 2023 年度实现营业收入 10,607.26 万元。

公司的销售和服务，属于在某一时刻履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权时点确认收入。由于收入是慧云股份的关键业绩指标之一，因而存在慧云股份管理层(以下简称“管理层”)为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，故将慧云股份收入确认识别为关键审计事项。

三、关键审计事项

1、收入的确认(续)

(2) 审计应对

我们实施的主要审计程序包括：

- ① 我们了解和评价管理层销售与收款循环内部控制，并测试了关键内部控制运行的有效性；
- ② 我们检查主要销售合同，识别与收入确认相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认方法是否符合企业会计准则的要求；
- ③ 我们结合收入类型对收入及毛利情况执行分析程序，判断本年收入金额是否出现异常波动的情况；
- ④ 我们了解大额客户的相关交易事项，抽样检查了与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、验收单、发票等并结合应收账款的余额对客户实施函证程序等确认交易的真实性、准确性；
- ⑤ 我们执行截止性测试，将资产负债表日前后确认的营业收入与交易中的合同及验收单等支持性文件进行核对，以评估营业收入是否在正确的期间确认。

2、商誉的减值

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、30.商誉以及附注五、14.商誉。

2023 年 12 月 31 日，公司合并财务报表层面商誉为 5,196.20 万元，是 2020 年度收购智云信息产业发展有限公司形成的商誉。管理层聘请第三方评估机构对收购的子公司包含商誉的资产组进行评估，以协助管理层对公司商誉进行减值测试。管理层根据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部分，确认相应的减值准备。商誉减值评估涉及的关键假设包括收入增长率、毛利率、费用率及折现率。由于相关减值评估与测试需要管理层作出重大判断，因此我们将该类资产的减值评估识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们实施的主要审计程序包括：

了解和评价与商誉相关的内部控制的设计及运行的有效性；

了解和评估管理层聘请的独立评估师的独立性、专业胜任力；

了解和评价管理层对商誉所属资产组的认定，以及商誉减值测试的政策和方法；

获取独立评估师出具的评估报告，评价商誉减值测试过程中所采用方法的恰当性、关键假设和重要参数的合理性；

复核商誉减值计算的准确性；

评价财务报表附注中与商誉减值相关披露的恰当性。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括慧云股份 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估慧云股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算慧云股份、终止运营或别无其他现实的选择。

慧云股份治理层（以下简称“治理层”）负责监督慧云股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

六、注册会计师对财务报表审计的责任

(6)就慧云股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计

中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

陆友毅

中国注册会计师

李福启

中国，上海

2024年4月22日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	88,576,323.67	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	369,405,649.77	358,788,878.74
应收款项融资			
预付款项	五、4	4,381,611.19	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、5	14,056,301.08	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、6	47,342,249.19	161,073,030.96
合同资产	五、3	47,115,862.36	48,157,411.66

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、7	26,281,548.25	18,723,668.52
其他流动资产	五、8	23,886,492.95	22,309,343.43
流动资产合计		621,046,038.46	671,154,238.55
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	五、9	77,754,982.16	109,234,723.93
长期股权投资	五、10	49,581,560.76	
其他权益工具投资	五、11	21,938,080	21,938,080
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、12	54,973,981.71	64,651,986.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	146,685,911	181,575,496.61
开发支出		2,771,320.75	923,773.58
商誉	五、14	51,961,981.39	102,025,069.68
长期待摊费用	五、15	2,741,466.57	3,493,501.69
递延所得税资产	五、16	36,879,129.99	21,394,294.79
其他非流动资产	五、17	2,055,365.57	1,800,000
非流动资产合计		447,343,779.90	507,036,926.56
资产总计		1,068,389,818.36	1,178,191,165.11
流动负债：			
短期借款	五、19	131,016,458.33	40,000,000
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、20	256,910,097.4	283,562,195.27
预收款项			
合同负债	五、21	2,846,501.9	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	3,446,357.75	3,496,850.27
应交税费	五、23	2,568,599.75	7,328,789.78
其他应付款	五、24	63,327,914.43	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			25,000,000
其他流动负债	五、25	40,460,514.31	36,174,768.71
流动负债合计		500,576,443.87	416,214,251.43
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、27		
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	五、28	13,122,804.59	
递延收益			
递延所得税负债	五、16	14,639,990.57	16,666,762.22
其他非流动负债	五、29	3,206,897.97	4,251,275.53
非流动负债合计		30,969,693.13	20,918,037.75
负债合计		531,546,137	437,132,289.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、30	349,000,000	349,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	269,567,517.91	269,567,517.91
减：库存股			
其他综合收益	五、32	-103,991.32	-489,526.81
专项储备			
盈余公积	五、33	32,289,770.26	32,289,770.26
一般风险准备			
未分配利润	五、34	-203,108,650.74	-19,391,679.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		447,644,646.11	630,976,081.79
少数股东权益		89,199,035.25	110,082,794.14
所有者权益（或股东权益）合计		536,843,681.36	741,058,875.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,068,389,818.36	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12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,815,404.44	647,440.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	102,744,387.95	105,147,793.26
应收款项融资			
预付款项		4,704,306.7	1,384,760.09
其他应收款	十五、2	172,278,567.65	176,693,850.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,544,112.69	123,324,695.58
合同资产		7,502,941.32	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,221,959.28	6,965,068.53
流动资产合计		318,811,680.03	414,163,608.03
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	十五、3	341,897,182.17	483,616,943.63
其他权益工具投资		18,248,080	18,248,080
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		48,109,733.23	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		42,579,489.58	33,911,835.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		162,553.49	162,553.49
递延所得税资产		22,679,774.6	11,174,006.67
其他非流动资产			

非流动资产合计		473,676,813.07	597,248,205.43
资产总计		792,488,493.10	1,011,411,813.46
流动负债：			
短期借款		106,000,000	40,000,000
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		31,703,322.08	23,382,972.29
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,124,762.11	1,254,028.19
应交税费		159,335.58	5,043,710.8
其他应付款		86,682,611.56	112,223,039
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,109,864.85	127,358.49
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		7,357,407.35	2,553,761.06
流动负债合计		236,137,303.53	184,584,869.83
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		7,315,709.59	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,315,709.59	
负债合计		243,453,013.12	184,584,869.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本		349,000,000	349,000,000
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		-111,323,915.36	166,467,548.29
所有者权益（或股东权益）合计		549,035,479.98	826,826,943.63
负债和所有者权益（或股东权益）合计		792,488,493.10	1,011,411,813.46

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		106,072,681.29	290,185,066.42
其中：营业收入	五、35	106,072,681.29	290,185,066.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		138,091,118.48	288,910,578.7
其中：营业成本	五、35	85,592,657.18	242,274,512.2
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、36	630,810.54	485,800.87
销售费用	五、37	5,178,938.22	5,066,037.1
管理费用	五、38	30,200,442.33	27,437,727.25
研发费用	五、39	17,363,438.96	14,106,898.26
财务费用	五、40	-875,168.75	-460,396.98
其中：利息费用		4,360,055.72	5,492,435.83
利息收入		166,599.84	136,994.32
加：其他收益	五、41	796,718.54	493,951.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	7,560.76	3,149,285.4
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			

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、43	-50,703,691.36	-20,961,089.28
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、44	-140,767,489.38	-88,094,063.06
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-222,685,338.63	-104,137,427.58
加: 营业外收入	五、45	4,787,749	645,890.43
减: 营业外支出	五、46	11,620,951.46	13,119,916.59
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-229,518,541.09	-116,611,453.74
减: 所得税费用	五、47	-22,417,811.03	-7,543,319.07
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-207,100,730.06	-109,068,134.67
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)		-207,100,730.06	-109,068,134.67
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)		-23,383,758.89	-16,158,125.32
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-183,716,971.17	-92,910,009.35
六、其他综合收益的税后净额		385,535.49	2,683,835.7
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		385,535.49	2,619,207.82
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			77,872.12

(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			77,872.12
(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		385,535.49	2,541,335.7
(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		385,535.49	2,541,335.7
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			64,627.88
七、综合收益总额		-206,715,194.57	-106,384,298.97
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-183,331,435.68	-90,290,801.53
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-23,383,758.89	-16,093,497.44
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.53	-0.27
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.53	-0.27

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	2022 年
一、营业收入	十五、4	68,919,283.05	69,812,787.69
减：营业成本	十五、4	48,078,446.59	24,393,462.97
税金及附加		465,835.74	271,439.98

销售费用		898,311.04	347,166.73
管理费用		14,971,498.71	15,658,328.05
研发费用		6,780,943.44	7,953,903.47
财务费用		2,234,120.76	2,060,138.15
其中：利息费用		3,022,902.08	2,083,030.38
利息收入		1,011,977.97	34,865.79
加：其他收益		7,021.59	18,633.92
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-1,293,761.46	-1,326,166.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-25,346,748.71	-389,042.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-267,173,780.68	-9,783,585.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-298,317,142.49	7,648,187.54
加：营业外收入		4,122,860.91	4,840,299.23
减：营业外支出		450	17,290,671.6
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-294,194,731.58	-4,802,184.83
减：所得税费用		-16,403,267.93	-2,073,175.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-277,791,463.65	-2,729,009.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-277,791,463.65	-2,729,009.37
（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		-277,791,463.65	-2,729,009.37
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	2022 年
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		103,811,356.18	154,215,708.9
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		765,428.81	24,890,584.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	4,362,400.85	3,595,378.12
经营活动现金流入小计		108,939,185.84	182,701,672.01
购买商品、接受劳务支付的现金		77,678,417.81	124,276,236.83
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		22,221,980.38	23,377,918.7
支付的各项税费		2,106,972.09	1,006,541.81

支付其他与经营活动有关的现金	五、48	18,895,080.60	22,463,368.54
经营活动现金流出小计		120,902,450.88	171,124,065.88
经营活动产生的现金流量净额		-11,963,265.04	11,577,606.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			16,360,000
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		76,591.24	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		76,591.24	16,360,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,153,732.1	26,630,931.23
投资支付的现金		49,574,000	
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、48		20,954.56
投资活动现金流出小计		65,727,732.1	26,651,885.79
投资活动产生的现金流量净额		-65,651,140.86	-10,291,885.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,500,000	8,100,000
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		161,000,000	55,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	49,500,000	
筹资活动现金流入小计		213,000,000	63,100,000
偿还债务支付的现金		95,000,000	80,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,713,645.12	4,972,418.41
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、48	31,536,456	
筹资活动现金流出小计		130,250,101.12	84,972,418.41
筹资活动产生的现金流量净额		82,749,898.88	-21,872,418.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		452,717.75	2,956,422.19
五、现金及现金等价物净增加额		5,588,210.73	-17,630,275.88
加：期初现金及现金等价物余额		47,847,453.92	65,477,729.8
六、期末现金及现金等价物余额		53,435,664.65	47,847,453.92

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	2022 年
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		50,923,419.77	85,810,273.21
收到的税费返还			749.75
收到其他与经营活动有关的现金		3,935,005.21	1,259,661.59
经营活动现金流入小计		54,858,424.98	87,070,684.55
购买商品、接受劳务支付的现金		3,730,256.75	34,922,504.65
支付给职工以及为职工支付的现金		5,314,034.93	5,934,500.01
支付的各项税费		678,507.78	163,101.66
支付其他与经营活动有关的现金		21,324,484.52	49,015,906.03
经营活动现金流出小计		31,047,283.98	90,036,012.35
经营活动产生的现金流量净额		23,811,141.00	-2,965,327.8
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计			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		36,047,564.12	9,832,114.18
投资支付的现金		49,574,000	18,900,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		85,621,564.12	28,732,114.18
投资活动产生的现金流量净额		-85,621,564.12	-12,972,114.18
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		136,000,000	50,000,000
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		136,000,000	50,000,000
偿还债务支付的现金		70,000,000	50,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,022,902.08	2,083,030.38
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		73,022,902.08	52,083,030.38
筹资活动产生的现金流量净额		62,977,097.92	-2,083,030.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,166,674.80	-18,020,472.36
加：期初现金及现金等价物余额		647,440.40	18,667,912.76
六、期末现金及现金等价物余额		1,814,115.20	647,440.4

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	349,000,000				269,567,517.91		-489,526.81		32,289,770.26		-19,391,679.57	110,082,794.14	741,058,875.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	349,000,000				269,567,517.91		-489,526.81		32,289,770.26		-19,391,679.57	110,082,794.14	741,058,875.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							385,535.49				-183,716,971.17	-20,883,758.89	-204,215,194.57
（一）综合收益总							385,535.49				-	-23,383,758.89	-

额											183,716,971.17		206,715,194.57
(二)所有者投入和减少资本												2,500,000	2,500,000
1. 股东投入的普通股												2,500,000	2,500,000
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变													

动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	349,000,000				269,567,517.91		- 103,991.32	32,289,770.26		- 203,108,650.74	89,199,035.25	536,843,681.36

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	349,000,000				269,567,517.91		- 3,030,862.51	32,289,770.26		73,440,457.66	117,208,139.56	838,475,022.88	
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制 下企业合并												
其他										868,152.02	868,152.02	
二、本年期初 余额	349,000,000			269,567,517.91		- 3,030,862.51	32,289,770.26		73,440,457.66	118,076,291.58	839,343,174.9	
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）						2,541,335.7			- 92,832,137.23	-7,993,497.44	-98,284,298.97	
（一）综合收 益总额						2,619,207.82			- 92,910,009.35	-16,093,497.44	-106,384,298.97	
（二）所有者 投入和减少资 本										8,100,000	8,100,000	
1. 股东投入的 普通股										8,100,000	8,100,000	
2. 其他权益工 具持有者投入 资本												
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额												
4. 其他												
（三）利润分 配												
1. 提取盈余公												

积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转						-77,872.12				77,872.12			
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益						-77,872.12				77,872.12			
6. 其他													
（五）专项储备													

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	349,000,000			269,567,517.91		-489,526.81		32,289,770.26		-19,391,679.57	110,082,794.14	741,058,875.93

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	349,000,000				279,069,625.08				32,289,770.26		166,467,548.29	826,826,943.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	349,000,000				279,069,625.08				32,289,770.26		166,467,548.29	826,826,943.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-277,791,463.65	-277,791,463.65
(一) 综合收益总额											-277,791,463.65	-277,791,463.65

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	349,000,000				279,069,625.08				32,289,770.26		-111,323,915.36	549,035,479.98

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	349,000,000				279,069,625.08				32,289,770.26		169,196,557.66	829,555,953
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	349,000,000				279,069,625.08				32,289,770.26		169,196,557.66	829,555,953
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-2,729,009.37	-2,729,009.37
(一) 综合收益总额											-2,729,009.37	-2,729,009.37
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	349,000,000				279,069,625.08				32,289,770.26		166,467,548.29	826,826,943.63

一、公司基本情况

1. 公司概况

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2023年12月31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。主要经营活动系为企业及政府客户提供软件技术开发服务,同时提供项目的故障排除、设备更新、软件升级等运维服务。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月22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

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

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”）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. 营业周期

营业期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
年末账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	500 万元
重要非全资子公司	收入占比超过 20%

6. 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。

7. 控制的判断标准和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。

本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。

本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。

8. 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。

9. 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。

10. 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。

当应收票据和应收账款同时满足以上条件时，本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资。

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账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、10.(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。对于按账龄划分组合的合同资产，账龄自确认之日起计算。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

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。

11. 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、10.金融工具

12. 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、10.金融工具

13. 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) 发出存货的计价方法

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) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(4) 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。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

14. 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、10.金融工具

15. 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、5 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

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。

16. 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) 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	5.00-7.00	5.00	19.00-13.57
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

17. 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。

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) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括专利权及非专利技术等。无形资产以实际成本计量。

项目	预计使用寿命	确定依据	摊销方法
外购软件	受益期间或合同授权期间	约定授权期间的，按照约定期间进行摊销；未约定期限的，按照 10 年或受益期间摊销	直线法
自行研发的软件著作权	受益期间或合同授权期间	约定授权期间的，按照约定期间进行摊销；未约定期限的，按照 10 年或受益期间摊销	直线法
非专利技术	受益期间或合同授权期间	约定授权期间的，按照约定期间进行摊销；未约定期限的，按照 10 年或受益期间摊销	直线法
特许经营权	PPP 项目合同服务期间	10 年 7 个月	直线法

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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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. 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。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	5-9年

22. 合同负债

(1) 合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司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。

23. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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) 离职后福利的会计处理方法

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) 辞退福利的会计处理方法

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) 其他长期职工福利的会计处理方法

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. 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。

25. 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1) 各业务类型收入确定和计量的一般原则

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，还是在某一时点履行。

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，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。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。

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

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。

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。

2) 各业务类型收入确认和计量具体政策

本公司业务类型包括为企业及政府客户提供软件技术开发服务，以及提供项目的故障排除、设备更新、软件升级等运维服务。

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。

软件技术开发服务：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。

运维服务：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。

26. 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。

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。

除单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易, 以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)之外, 对于其他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。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异, 在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。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本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) 公司作为承租人的会计处理方法

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。

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。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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。

4) 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。

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。

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。

本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。

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。

本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。

本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。

5) 租赁负债

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。

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。

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。

本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。

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。

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使情况发生变化。

（3）本公司作为出租人的租赁分类标准和会计处理方法

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、25.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、10.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“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、10.金融工具”。

30. 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。

31. 重要会计政策、会计估计变更

(1) 重要的会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。应将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，对公司财务报表无影响。

(2) 重要的会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(3) 前期差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

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许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 2019 年 10 月 31 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 GR201941000617 《高新技术企业证书》，有效期为三年，在 2019 年至 2021 年期间内，按 15% 税率缴纳所得税。并于 2022 年 11 月 15 日复审通过，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 2024 年期间内，按 15% 税率缴纳所得税。

子公司智云信息产业发展有限公司于 2022 年 11 月 22 日取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局联合颁发的编号为 GR202213002157 《高新技术企业证书》，有效期为三年，在 2022 年至 2024 年期间内，按 15% 税率缴纳所得税。

子公司江苏云泰大数据有限公司于 2023 年 12 月 13 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为 GR202332015840 《高新技术企业证书》，有效期为三年，在 2023 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	15%
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	15%

五、合并财务报表项目注释

本附注期初余额系 2023 年 1 月 1 日余额、期末余额系 2023 年 12 月 31 日余额、本期发生额系 2023 年度发生额，上期发生额系 2022 年度发生额。若无特别说明，2023 年 1 月 1 日余额与 2022 年 12 月 31 日余额一致。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	50,184.62	114,762.79
银行存款	53,385,480.03	47,732,691.13
其他货币资金	35,140,659.02	-
合计	88,576,323.67	47,847,453.92
其中：存放在境外的款项总额	557,065.73	34,137,584.25

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	125,076,953.01	192,131,267.23
1 至 2 年	165,075,917.23	162,674,366.24
2 至 3 年	120,337,267.04	38,750,810.20
3 年以上	65,847,024.29	30,951,302.82
小计	476,337,161.57	424,507,746.49
减：坏账准备	106,931,511.80	65,718,867.75
合计	369,405,649.77	358,788,878.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备的应收账款	1,140,000.00	0.24	1,140,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	475,197,161.57	99.76	105,791,511.80	22.26	369,405,649.77
其中：账龄组合	475,197,161.57	99.76	105,791,511.80	22.26	369,405,649.77
合计	476,337,161.57	100.00	106,931,511.80	22.45	369,405,649.77

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备的	1,140,000.00	0.27	1,140,000.00	100.00	-

应收账款					
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	期末余额			
	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	期初余额			
	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

按组合计提坏账准备：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	125,076,953.01	6,253,847.66	5.00
1至2年	165,075,917.23	16,507,591.72	10.00
2至3年	120,337,267.04	36,101,180.11	30.00
3年以上	64,707,024.29	46,928,892.31	72.53
合计	475,197,161.57	105,791,511.80	22.26

账龄	期初余额		
	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	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

					变动	
按单项计提坏账准备	1,140,000.00	-	-	-	-	1,140,000.00
按组合计提坏账准备	64,578,867.75	41,212,644.05	-	-	-	105,791,511.80
合计	65,718,867.75	41,212,644.05	-	-	-	106,931,511.80

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
张家口市教育局	99,362,892.29	37,518,000.00	136,880,892.29	25.97	13,966,710.00
张家口市崇礼区住房和城乡建设局	98,188,884.80	-	98,188,884.80	18.63	10,952,249.44
北京电铁海丰技术发展有限公司	49,200,000.00	-	49,200,000.00	9.34	14,760,000.00
张家口市宣化区住房和城乡建设局	39,752,800.00	-	39,752,800.00	7.54	5,088,384.00
泰兴市沿江消防服务有限公司	32,524,794.67	-	32,524,794.67	6.17	1,626,239.73
合计	319,029,371.76	37,518,000.00	356,547,371.76	67.65	46,393,583.17

3. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	30,186,055.12	1,509,302.76	28,676,752.36	20,487,900.00	1,024,395.00	19,463,505.00
1-2年	20,487,900.00	2,048,790.00	18,439,110.00	31,882,118.51	3,188,211.85	28,693,906.66
合计	50,673,955.12	3,558,092.76	47,115,862.36	52,370,018.51	4,212,606.85	48,157,411.66

(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		账面价值	
	金额	比例%	金额	计提比例%		

单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	50,673,955.12	100.00	3,558,092.76	7.02	47,115,862.36
其中：账龄组合	50,673,955.12	100.00	3,558,092.76	7.02	47,115,862.36
合计	50,673,955.12	100.00	3,558,092.76	7.02	47,115,862.36

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	52,370,018.51	100.00	4,212,606.85	8.04	48,157,411.66
其中：账龄组合	52,370,018.51	100.00	4,212,606.85	8.04	48,157,411.66
合计	52,370,018.51	100.00	4,212,606.85	8.04	48,157,411.66

按组合计提坏账准备：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	30,186,055.12	1,509,302.76	5.00
1至2年	20,487,900.00	2,048,790.00	10.00
合计	50,673,955.12	3,558,092.76	7.02

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	20,487,900.00	1,024,395.00	5.00
1至2年	31,882,118.51	3,188,211.85	10.00
合计	52,370,018.51	4,212,606.85	8.04

(3) 本期合同资产计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,212,606.85	-	654,514.09	-	-	3,558,092.76

合计	4,212,606.85	-	654,514.09	-	-	3,558,092.76
----	--------------	---	------------	---	---	--------------

4. 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	3,059,567.54	69.83	1,020,026.42	58.75
1至2年	866,823.13	19.78	513,098.54	29.56
2至3年	252,291.24	5.76	57,625.21	3.32
3年以上	202,929.28	4.63	145,304.07	8.37
合计	4,381,611.19	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	期末余额	
	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
张家口聚思教育科技有限公司	1,550,000.00	35.38
上海健尔装饰工程装饰有限公司	603,492.00	13.77
张家口智投云教信息科技有限公司	310,220.00	7.08
张家口市桥东区人民法院	180,766.25	4.13
中设智工(深圳)科技有限公司	168,588.00	3.85
合计	2,813,066.25	64.21

5. 其他应收款

(1) 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	14,056,301.08	12,518,397.08
合计	14,056,301.08	12,518,397.08

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	14,436,214.64	2,405,930.37
1至2年	1,734,948.90	3,865,677.97
2至3年	2,092,983.00	9,306,001.98
3年以上	9,235,600.39	893,183.39
小计	27,499,746.93	16,470,793.71
减：坏账准备	13,443,445.85	3,952,396.63
合计	14,056,301.08	12,518,397.08

2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金及往来款	8,672,704.19	1,765,228.71
关联方往来款	3,410,000.00	3,410,000.00
押金及保证金	15,238,700.49	11,181,238.49
代扣代缴款项	178,342.25	114,326.51
小计	27,499,746.93	16,470,793.71
减：坏账准备	13,443,445.85	3,952,396.63
合计	14,056,301.08	12,518,397.08

3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备	7,315,709.59	26.60	7,315,709.59	100.00	-
按组合计提坏账准备	20,184,037.34	73.40	6,127,736.26	30.36	14,056,301.08
其中：账龄组合	20,184,037.34	73.40	6,127,736.26	30.36	14,056,301.08
合计	27,499,746.93	100.00	13,443,445.85	48.89	14,056,301.08

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	16,470,793.71	100.00	3,952,396.63	24.00	12,518,397.08
其中：账龄组合	16,470,793.71	100.00	3,952,396.63	24.00	12,518,397.08
合计	16,470,793.71	100.00	3,952,396.63	24.00	12,518,397.08

按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
连云港贵和信息科技有限公司	7,315,709.59	7,315,709.59	100.00	判决产生的连带责任款项，追偿困难

4) 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	2,175,339.63	-	7,315,709.59	9,491,049.22
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	6,127,736.26	-	7,315,709.59	13,443,445.85

5) 其他应收款坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	3,952,396.63	9,491,049.22	-	-	-	13,443,445.85
合计	3,952,396.63	9,491,049.22	-	-	-	13,443,445.85

6) 本期无实际核销的其他应收账款

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例%	坏账准备期末 余额
连云港贵和信息科技有限公司	往来款	7,315,709.59	1 年以内	26.60	7,315,709.59
张家口市崇礼区住房和城乡建设局	保证金及 押金	5,000,000.00	3 年以上	18.18	2,500,000.00

张家口市教育局	保证金及押金	5,000,000.00	1年以内	18.18	250,000.00
赤城县住房和城乡建设局	保证金及押金	3,674,880.00	1-2年、3年以上	13.36	1,567,488.00
张家口智投云教信息科技有限公司	关联方往来	3,410,000.00	1年内、1-3年	12.40	574,511.00
合计		24,400,589.59		88.72	12,207,708.59

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	84,770,722.29	52,771,573.22	31,999,149.07	160,979,539.65	12,265,659.60	148,713,880.05
合同履约成本	15,343,100.12	-	15,343,100.12	12,359,150.91	-	12,359,150.91
合计	100,113,822.41	52,771,573.22	47,342,249.19	173,338,690.56	12,265,659.60	161,073,030.96

(2) 存货跌价准备

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	
库存商品	12,265,659.60	77,699,049.51	-	37,193,135.89	-	52,771,573.22
合计	12,265,659.60	77,699,049.51	-	37,193,135.89	-	52,771,573.22

本期转回或转销存货跌价准备的原因：对计提跌价准备的存货出售后，已计提的存货跌价准备转回。

按组合计提存货跌价准备

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例
软件组合	72,313,970.66	52,771,573.22	72.98%	59,488,644.90	12,265,659.60	20.62%
合计	72,313,970.66	52,771,573.22	72.98%	59,488,644.90	12,265,659.60	20.62%

按组合计提存货跌价准备的计提标准：对存货组合中有减值迹象的库存商品成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。公司确定存货的可变现净值以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额为标准。

7. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款原值	31,359,151.29	24,136,597.43
减：未实现融资收益	5,077,603.04	5,412,928.91
一年内到期的长期应收款净值	26,281,548.25	18,723,668.52

8. 其他流动资产

款项性质	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	23,852,714.55	22,275,565.03
待摊费用	33,778.40	33,778.40
合计	23,886,492.95	22,309,343.43

9. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款提供劳务	77,754,982.16	-	77,754,982.16
合计	77,754,982.16	-	77,754,982.16

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款提供劳务	109,234,723.93	-	109,234,723.93
合计	109,234,723.93	-	109,234,723.93

10. 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		
联营企业											
宁波鸣帆慧云科技有限公司	200,000.00									200,000.00	200,000.00
张家口智投云教信息科技有限公司	65,720,117.46									65,720,117.46	65,720,117.46
张家口思学教育科技有限公司（有限合伙）	-	49,574,000.00		7,560.76						49,581,560.76	-
合计	65,920,117.46	49,574,000.00		7,560.76						115,501,678.22	65,920,117.46

11. 其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为公允价值计量及其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益利得	本期计入其他综合收益损失	其他					
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	-	-	-	-

12. 固定资产

(1) 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	54,973,981.71	64,651,986.28
固定资产清理	-	-
合计	54,973,981.71	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.期初余额	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	-	-	20,001.53	19,331.79	-	39,333.32
(1) 购置	-	-	-	18,655.64	-	18,655.64
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	-	20,001.53	676.15	-	20,677.68
3.本期减少金额	74,288.74	7,964,601.75	578,834.55	293,000.00	26,840.00	8,937,565.04
(1) 处置或报废	-	-	578,834.55	-	-	578,834.55
(2) 其他减少	-	7,964,601.75	-	293,000.00	26,840.00	8,284,441.75
外币报表折算差额	74,288.74	-	-	-	-	74,288.74
4.期末余额	61,096,676.64	6,194,690.10	3,434,647.57	4,071,091.33	8,058,878.57	82,855,984.21
二、累计折旧						
1.期初余额	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	1,762,454.22	590,395.60	234,602.17	233,752.22	1,098,615.74	3,919,819.95
(1) 计提	1,762,454.22	590,395.60	215,600.71	233,249.61	1,098,615.74	3,900,315.88
外币报表折算差额	-	-	19,001.46	502.61	-	19,504.07
3.本期减少金额	9,998.02	2,269,911.45	549,892.83	284,210.00	26,034.80	3,140,047.10
(1) 处置或报废	-	-	549,892.83	-	-	549,892.83
(2) 其他减少	-	2,269,911.45	-	284,210.00	26,034.80	2,580,156.25
外币报表折算差额	9,998.02	-	-	-	-	9,998.02
4.期末余额	11,959,413.92	2,355,882.28	3,034,936.38	3,650,941.26	6,880,828.66	27,882,002.50
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	2,269,911.45	-	-	-	2,269,911.45
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	2,269,911.45	-	-	-	2,269,911.45
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	49,137,262.72	3,838,807.82	399,711.19	420,150.07	1,178,049.91	54,973,981.71
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

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

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.期初余额	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	-	23,991,616.94	15,700,720.56	-	39,692,337.50
(1) 购置	-	23,991,616.94	15,660,377.36	-	39,651,994.30
(2) 内部研发	-	-	40,343.20	-	40,343.20
3.本期减少金额	-	27,253,092.32	-	-	27,253,092.32
(1) 处置	-	27,253,092.32	-	-	27,253,092.32
4.期末余额	13,757,658.89	138,771,524.71	15,712,259.02	143,000,000.00	311,241,442.62
二、累计摊销					
1.期初余额	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	2,177,212.51	17,571,237.64	3,493,564.81	13,511,811.02	36,753,825.98
(1) 计提	2,177,212.51	17,571,237.64	3,493,564.81	13,511,811.02	36,753,825.98
3.本期减少金额	-	3,084,860.86	-	-	3,084,860.86
(1) 处置	-	3,084,860.86	-	-	3,084,860.86
4.期末余额	6,445,110.95	83,641,707.41	3,499,622.44	47,291,338.57	140,877,779.37
三、减值准备					
1.期初余额	-	10,017,886.58	-	-	10,017,886.58
2.本期增加金额	287,955.10	13,371,910.57	-	-	13,659,865.67
(1) 计提	287,955.10	13,371,910.57	-	-	13,659,865.67
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	287,955.10	23,389,797.15	-	-	23,677,752.25
四、账面价值					
1.期末账面价值	7,024,592.84	31,740,020.15	12,212,636.58	95,708,661.43	146,685,911.00
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

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	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成		处置		
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	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提		处置		
智云信息产业发展有限公司	81,059,597.84	50,063,088.29		-		131,122,686.13
合计	81,059,597.84	50,063,088.29		-		131,122,686.13

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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。

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。

(4) 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	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	3,493,501.69	69,300.00	821,335.12	-	2,741,466.57
合计	3,493,501.69	69,300.00	821,335.12	-	2,741,466.57

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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	110,428,026.87	18,145,208.17	59,734,425.74	12,040,331.15
资产减值准备	72,628,426.61	12,292,095.61	21,123,457.26	4,176,466.54
可抵扣亏损	42,945,508.09	6,441,826.21	34,516,647.28	5,177,497.10
合计	226,001,961.57	36,879,129.99	115,374,530.28	21,394,294.79

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	95,708,661.43	14,356,299.22	109,220,472.45	16,383,070.87
泰兴智慧园区项目	1,134,765.39	283,691.35	1,134,765.39	283,691.35
合计	96,843,426.82	14,639,990.57	110,355,237.84	16,666,762.22

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异-坏账准备	9,946,930.78	9,936,838.64
可抵扣暂时性差异-无形资产跌价准备	9,344,478.30	5,572,695.77
可抵扣暂时性差异-长期股权投资跌价准备	65,720,117.46	-
可抵扣亏损	173,156,481.62	173,189,145.30
合计	258,168,008.16	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	期末余额	期初余额
2023	-	52,836,907.15
2024	22,793,565.22	6,839,168.61
2025	17,512,338.74	17,515,498.74
2026	33,901,240.55	33,958,368.46
2027	34,176,966.29	38,314,737.03
2028	38,432,044.97	-
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
2033	27,751.64	-
无到期期限（注 1）	25,770,113.72	23,182,004.82
合计	173,156,481.62	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	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
受限资金	2,055,365.57	-	2,055,365.57	1,800,000.00	-	1,800,000.00
合计	2,055,365.57	-	2,055,365.57	1,800,000.00	-	1,800,000.00

18. 所有权或使用权受到限制的资产

（1）期末所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	47,636,585.74	47,636,585.74	抵押受限	以公司经营周转为由，慧云新科技股份有限公司以上海浦东新区紫竹路不动产作为抵押物。截至 2023 年 12 月 31 日，以上抵押涉及的负债金额为 6,000 万元，为短期借款 6,000 万元。
货币资金	35,140,659.02	35,140,659.02	银行存款质押或冻结	3,593,990.00 元为智云信息宣化科技职业学院数据中心网络设备采购项目的对政府的质保金。31,536,456.00 元为慧云新科技股份有限公司 2600 万元借款质押金。其余部分为河北省张家口市中级人民法院保全财产，保全期限由 2023 年 11 月 21 日-2024 年 11 月 21 日

其他非流动资产	2,055,365.57	2,055,365.57	镇江经开区专用存款账户	该资金存于镇江中科学技术转移中心与镇江经济开发委员会设立的共管银行账户,因公司与镇江经济开发委员会存在纠纷,该资金使用权受限。
长期股权投资	93,403,162.72	93,403,162.72	股权质押或冻结	河北省张家口市中级人民法院保全财产,保全期限由2023年12月26日-2026年12月26日
其他权益工具	3,590,000.00	3,590,000.00	股权质押或冻结	河北省张家口市中级人民法院保全财产,保全期限由2023年12月29日-2026年12月28日
合计	181,825,773.05	181,825,773.05		

(2) 期初所有权或使用权受到限制的资产

项目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限情况
应收账款	65,542,753.40	65,542,753.40	抵押受限	为张家口教育云 PPP 项目融资,公司以张家口智云教育云科技平台运营有限公司合法享有的《张家口教育云 PPP 项目合同》项下全部应收账款作为质押物,以及上海浦东新区紫竹路不动产作为抵押物。截至2022年12月31日,以上质押和抵押涉及的负债金额为2,500万元,为一年内到期的非流动负债2,500万元。
合同资产	48,157,411.66	48,157,411.66	抵押受限	
一年内到期的非流动资产	18,723,668.52	18,723,668.52	抵押受限	
长期应收款	85,171,320.07	85,171,320.07	抵押受限	
固定资产	49,394,714.93	49,394,714.93	抵押受限	
合计	266,989,868.58	266,989,868.58		

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	26,000,000.00	-
抵押借款	60,000,000.00	-
共同借款	5,016,458.33	-
信用借款	20,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	10,000,000.00
合计	131,016,458.33	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；共同借款 500.00 万元为智云信息产业发展有限公司向中国建设银行张家口支行借入，并由其法人代表陈立伟先生作为共同借款人承担连带责任。

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	253,443,246.68	276,032,483.65
应付服务费	3,466,850.72	7,529,711.62
合计	256,910,097.40	283,562,195.27

21. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收“双代”项目款	-	-
预收其他项目款	2,846,501.90	6,017,819.16
合计	2,846,501.90	6,017,819.16

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,384,571.77	20,490,072.41	20,572,956.96	3,301,687.22
二、离职后福利-设定提存计划	112,278.50	1,681,415.45	1,649,023.42	144,670.53
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	3,496,850.27	22,171,487.86	22,221,980.38	3,446,357.75

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,156,291.96	18,185,409.30	18,217,879.29	3,123,821.97
2、职工福利费	2,450.00	133,770.66	133,770.66	2,450.00
3、社会保险费	65,589.66	975,648.20	980,331.31	60,906.55
其中：医疗保险费	63,803.71	948,336.83	952,849.37	59,291.17
工伤保险费	1,326.10	25,234.54	25,214.83	1,345.81

生育保险费	459.85	2,076.83	2,267.11	269.57
4、住房公积金	50,173.04	828,587.35	862,652.13	16,108.26
5、工会经费和职工教育经费	233.78	-	-	233.78
6、离职补偿金	-	269,403.00	269,403.00	-
7、其他短期薪酬	109,833.33	97,253.90	108,920.57	98,166.66
合计	3,384,571.77	20,490,072.41	20,572,956.96	3,301,687.22

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	108,648.45	1,626,964.21	1,593,888.65	141,724.01
2、失业保险费	3,630.05	54,451.24	55,134.77	2,946.52
合计	112,278.50	1,681,415.45	1,649,023.42	144,670.53

23. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,249,261.40	913,775.78
企业所得税	-	5,868,731.83
个人所得税	99,321.90	110,257.73
城市维护建设税	-	64,076.92
教育费附加	-	27,461.54
地方教育费附加	-	18,307.69
其他	220,016.45	326,178.29
合计	2,568,599.75	7,328,789.78

24. 其他应付款

(1) 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	63,327,914.43	14,633,828.24
合计	63,327,914.43	14,633,828.24

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
租赁费	18,220.00	18,220.00
往来款	54,038,347.32	5,491,365.40
服务费	7,334.20	25,334.20
应付暂收款	169,999.68	243,844.91
押金及保证金	9,094,013.23	8,855,063.73
合计	63,327,914.43	14,633,828.24

2) 年末账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉天喻信息产业股份有限公司	9,087,276.73	业务进行中
合计	9,087,276.73	

25. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	-	25,000,000.00
合计	-	25,000,000.00

26. 其他流动负债

项目	期末余额	期末余额
待转销项税额	39,962,514.31	35,926,768.71
预提费用	498,000.00	248,000.00
合计	40,460,514.31	36,174,768.71

27. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款(注)	-	25,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-	25,000,000.00
合计	-	-

28. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	13,122,804.59	-
合计	13,122,804.59	-

29. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,206,897.97	4,251,275.53
合计	3,206,897.97	4,251,275.53

30. 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	349,000,000.00	-	-	-	-	-	349,000,000.00
合计	349,000,000.00	-	-	-	-	-	349,000,000.00

31. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

32. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	税后归属于少数股东	
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	385,535.49	-	-	-	385,535.49	-	-103,991.32
1.外币财务报表折算差额	-489,526.81	385,535.49	-	-	-	385,535.49	-	-103,991.32
三、其他综合收益合计	-489,526.81	385,535.49	-	-	-	385,535.49	-	-103,991.32

注：期初余额、期末余额对应资产负债表中的其他综合收益项目。期初余额+税后归属于母公司的其他综合收益=期末余额。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。

33. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,289,770.26	-	-	32,289,770.26
合计	32,289,770.26	-	-	32,289,770.26

34. 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	-183,716,971.17	-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	-203,108,650.74	-19,391,679.57

35. 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	106,072,681.29	85,592,657.18	103,528,252.52	59,558,007.74
其他业务	-	-	186,656,813.90	182,716,504.46
合计	106,072,681.29	85,592,657.18	290,185,066.42	242,274,512.20

（2）营业收入、营业成本的分解信息：

合同分类	分部 1		合计	
	收入	成本	收入	成本
业务类型：				
软件技术开发服务	83,543,658.32	70,296,805.73	83,239,758.14	70,296,805.73
运维服务	22,529,022.97	15,295,851.45	22,529,022.97	15,295,851.45
合计	106,072,681.29	85,592,657.18	105,768,781.11	85,592,657.18

(3) 与履约义务相关的信息:

本公司业务类型包括软件技术开发服务收入和运维服务收入, 其中:

软件技术开发服务收入: 在签订销售合同后, 按照合同约定履行履约义务, 以商品控制权转移作为收入确认时点的判断标准, 在客户接受商品服务并经验收确认后公司确认收入。

运维服务收入: 在签订运维合同后, 按合同约定向客户提供服务时履行履约义务, 运维服务收入于各服务合同期限内分期确认。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明:

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 212,621,667.52 元, 其中, 41,685,068.65 元预计将于 2024 年度确认收入, 54,440,379.29 元预计将于 2025 年度确认收入, 55,130,144.57 元预计将于 2026 年度确认收入, 61,366,075.00 元预计将于 2027 年度确认收入。

36. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	41,953.71	-
教育费附加	17,980.16	-
地方教育费附加	11,986.77	-
印花税	106,158.02	260,851.83
房产税	440,426.48	220,213.24
土地使用税	5,885.40	3,115.80
其他	6,420.00	1,620.00
合计	630,810.54	485,800.87

37. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,010,429.01	2,962,167.66
租赁费	1,073,763.21	-
无形资产摊销	813,527.16	-
折旧费	596,542.66	1,549,775.72
业务招待费	416,468.40	243,970.88
差旅费	159,799.65	176,795.43
业务宣传费	28,826.48	79,650.40
其他	79,581.65	53,677.01

合计	5,178,938.22	5,066,037.10
----	--------------	--------------

38. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	12,232,667.29	8,045,809.99
工资薪酬	5,819,204.57	6,627,408.22
折旧费	2,891,142.77	3,465,866.97
咨询费	2,296,575.46	2,034,208.12
业务招待费	2,101,790.01	1,219,012.38
租赁费	1,302,682.34	1,586,844.93
交通费	833,108.71	464,178.99
福利费	699,301.65	775,081.91
差旅费	551,844.43	225,992.22
服务费	419,157.55	1,565,204.01
办公费	287,070.09	237,541.67
物业管理费	283,878.14	384,963.23
水电费	121,596.58	185,493.45
劳务费	94,334.14	303,701.67
长期待摊费用摊销	85,485.36	213,608.36
其他	180,603.24	102,811.13
合计	30,200,442.33	27,437,727.25

39. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	9,500,935.83	9,607,610.18
委外研发	919,189.70	1,622,570.30
折旧费用	373,130.68	56,675.16
摊销费用	6,440,728.61	2,681,328.88
其他费用	129,454.14	138,713.74
合计	17,363,438.96	14,106,898.26

40. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,360,055.72	5,492,435.83
减:利息收入	166,599.84	136,994.32
利息净支出	4,193,455.88	5,355,441.51
汇兑损益	-	391.73
银行手续费	270,850.01	165,019.90
其他	-5,339,474.64	-5,981,250.12
合计	-875,168.75	-460,396.98

41. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
软件企业即征即退的增值税	765,428.81	-
个税手续费返还	19,046.67	35,425.42
进项税额加计 15%抵减	-	443,825.43
稳岗补贴	12,243.06	14,700.79
合计	796,718.54	493,951.64

42. 投资收益(损失以“-”表示)

项目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权后未实现内部交易损益	7,560.76	2,870,811.02
丧失控制权后超额亏损转回	-	278,474.38
合计	7,560.76	3,149,285.40

43. 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	-41,212,644.05	-19,781,544.31
其他应收款坏账损失	-9,491,047.31	-1,179,544.97
合计	-50,703,691.36	-20,961,089.28

44. 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	-77,699,049.51	-11,207,400.21
合同资产减值损失	654,514.09	-2,618,500.92
固定资产减值损失	2,269,911.45	-
无形资产减值损失	-15,929,777.12	-3,469,820.22
商誉减值损失	-50,063,088.29	-70,798,341.71
合计	-140,767,489.38	-88,094,063.06

45. 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	62,724.15	-	62,724.15
其中：固定资产	62,724.15	-	62,724.15
无需支付的应付款项	4,132,450.99	132,457.26	4,132,450.99
与企业日常活动无关的政府补助	571,600.00	498,157.07	571,600.00
其他	20,973.86	15,276.10	20,973.86
合计	4,787,749.00	645,890.43	4,787,749.00

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
上海市宝山区经济委员会企业扶持资金	250,000.00	-	与收益相关
日本政府补贴款（新冠疫情补贴）	-	51,315.83	与收益相关
香港政府补贴款-保就业防疫基金	-	62,120.76	与收益相关
国家级市级专精特新（上海市宝山区经济委员会）	-	100,000.00	与收益相关
上海市经信委 2022 年度政府性融资担保贷款贴息	-	16,720.48	与收益相关
吸纳重点群体一次性就业补贴（杨浦区财政支付内部户）（数依）	-	2,000.00	与收益相关
收待报解预算收入-杨浦区级财政直接支付内部户科技专项资金（数依）	-	36,000.00	与收益相关
科技局奖励金（云泰）	213,600.00	200,000.00	与收益相关
泰兴市服务业发展中心 规上企业奖励（云泰）	-	10,000.00	与收益相关
泰州方播电台数据创新应用大赛奖金（云泰）	-	10,000.00	与收益相关
泰州市第八届创业富民大赛奖金（云泰）	8,000.00	-	与收益相关
支持科技创新若干措施补助资金（智云）	100,000.00	10,000.00	与收益相关

合计	571,600.00	498,157.07	
----	------------	------------	--

46. 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	4,905,832.97	16,192.20	4,905,832.97
其中：固定资产	24,669.83	16,192.20	24,669.83
其中：无形资产	4,881,163.14	-	4,881,163.14
赔偿支出	6,707,095.00	13,028,524.39	6,707,095.00
子公司注销往来清理	3,160.00	75,000.00	3,160.00
无法收回的款项	-	-	-
其他	4,863.49	200.00	4,863.49
合计	11,620,951.46	13,119,916.59	11,620,951.46

47. 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	-4,906,204.18	-369,693.93
递延所得税费用	-17,511,606.85	-7,173,625.14
合计	-22,417,811.03	-7,543,319.07

(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	-229,518,541.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	-34,427,781.16
子公司适用不同税率的影响	-4,202,079.51
调整以前期间所得税的影响	-3,073,558.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,170,417.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-405,145.73
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	8,588,573.68
研发费加计扣除影响	-2,797,335.89
合并报表商誉减值影响	7,509,463.24
其他	1,219,635.81
所得税费用	-22,417,811.03

48. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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	166,599.84	136,994.32
政府补助	602,889.73	512,857.86
收到经营性往来款	3,592,911.28	2,945,525.94
合计	4,362,400.85	3,595,378.12

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	10,457,050.51	8,757,760.21
诉讼赔款	-	13,028,524.39
受限的银行存款	6,448,268.59	-
支付经营性往来款	1,989,761.50	677,083.94
合计	18,895,080.60	22,463,368.54

(2) 与投资活动有关的现金

1) 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
丧失控制权子公司期初货币资金	-	20,954.56
合计	-	20,954.56

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到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
往来资金借入	49,500,000.00	-
合计	49,500,000.00	-

2) 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
借款质押的银行存款	31,536,456.00	-
合计	31,536,456.00	-

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	40,000,000.00	161,000,000.00	-	70,000,000.00	-	131,000,000.00
一年内到期的非流动负债	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00	-	-
合计	65,000,000.00	161,000,000.00	-	95,000,000.00	-	131,000,000.00

49. 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	-207,100,730.06	109,068,134.67
加: 资产减值损失	140,767,489.38	109,055,152.34
信用减值损失	50,703,691.36	5,175,130.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,919,819.95	-
无形资产摊销	36,753,825.98	29,920,312.24
长期待摊费用摊销	821,335.12	933,324.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,843,108.82	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)	979,418.92	488,814.29
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,560.76	3,149,285.40
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-15,484,835.20	5,430,544.84
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,026,771.65	1,743,080.30
存货的减少(增加以“-”号填列)	34,081,823.92	35,013,843.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-115,865,223.48	83,248,541.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	57,255,224.05	

		104,619,738.29
其他	354,956.45	-
经营活动产生的现金流量净额	-11,963,265.04	11,577,606.13
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	-	-
当期增加的使用权资产	-	-
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	53,435,664.65	47,847,453.92
减: 现金的期初余额	47,847,453.92	65,477,729.80
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	5,588,210.73	-17,630,275.88

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	53,435,664.65	47,847,453.92
其中: 库存现金	50,184.62	114,762.79
可随时用于支付的银行存款	53,385,480.03	47,732,691.13
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	53,385,480.03	47,847,453.92
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	-	-

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。

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	31,536,456.00	-	子公司城市产业互联网运营有限公司以保证金账户的 3480 万元港币对慧云新科技股份有限公司中信银行 2600 万元借款提供质押。
其他货币资金	3,593,990.00	-	宣化科技职业学院数据中心网络设备采购项目质保金, 处于冻结期。
其他货币资金	10,213.02	-	法院司法冻结。
合计	35,140,659.02	-	

其他说明: 法院冻结清单详见十二、2.(2) 居间合同纠纷

50. 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	0.67	7.0827	4.75
港币	35,069,860.05	0.90622	31,781,008.57
日元	9,748,624.00	0.050213	489,507.06
其他应收款			
其中：港币	390.00	0.90622	353.43
其中：日元	1,000,000.00	0.050213	50,213.00
其他应付款			
其中：港币	16,503.86	0.90622	14,956.13

51. 租赁

(1) 本公司作为承租方

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	本期发生额
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用	2,811,752.79

涉及售后租回交易的情况：本期未发生涉及售后租回交易的情况。

52. 研发支出

(1) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	10,457,561.94	10,026,242.61
委外研发	2,784,076.58	6,839,801.09
折旧费用	17,188.40	51,633.52
长期待摊费用	10,999.98	5,499.97
无形资产摊销	3,549,202.13	2,681,328.88
其他	508,943.98	19,563.16
合计	17,327,973.01	19,624,069.23
其中：费用化研发支出	15,480,425.84	16,138,031.50

资本化研发支出	1,847,547.17	3,486,037.73
---------	--------------	--------------

(2) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末金额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
综合能源管理系统	923,773.58	-	1,847,547.17	-	-	2,771,320.75
合计	923,773.58	-	1,847,547.17	-	-	2,771,320.75

六、合并范围的变更：

不适用

七、在其他主体中权益的披露

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	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	8,000.0000 万元	上海市	软件和信息技术服务	100.00	-	投资设立
张家口广和能源信息科技有限公司	张家口市	5,000.0000 万元	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	7,123.3800 万元	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	100.0000 万元	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	100.0000 万元	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	300.0000 万元	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	9,499.3290 万元（港币）	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	5,000.0000 万元	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	1,000.0000 万元	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	3,000.0000 万元	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	1,200.0000 万元	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	1,000.00 万元	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	30,800.00 万	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) 重要非全资子公司的主要财务信息

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
智云信息产业发展有限公司	447,674,565.00	84,608,043.61	532,282,608.61	473,813,729.58	9,013,992.97	482,827,722.55
江苏云泰大数据有限公司	83,699,911.15	24,982,971.32	108,682,882.47	76,108,501.55	283,691.35	76,392,192.90

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
智云信息产业发展有限公司	518,211,081.02	111,878,911.71	630,089,992.73	547,874,825.40	4,251,275.53	552,126,100.93
江苏云泰大数据有限公司	29,238,306.82	45,680,032.53	74,918,339.35	44,557,632.81	283,691.35	44,841,324.16

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
智云信息产业发展有限公司	42,661,481.54	-28,509,005.74	-28,509,005.74	-31,136,546.14
江苏云泰大数据有限公司	48,463,882.60	2,213,674.38	2,213,674.38	-29,282,805.34

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
智云信息产业发展有限公司	234,672,129.05	287,261.32	287,261.32	26,398,010.86
江苏云泰大数据有限公司	61,464,013.24	697,221.72	697,221.72	-2,683,476.49

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
张家口智投云教信息科技有限公司	张家口市	张家口市	软件和信息技术服务	-	40.00	权益法
张家口思学教育科技合伙企业(有限合伙)	张家口市	张家口市	软件和信息技术服务	39.60	-	权益法

注：上述联营企业的股权投资中宁波鸣帆慧云科技有限公司和张家口智投云教信息科技有限公司

公司已全额计提长期股权投资减值准备。

八、政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	12,243.06	14,700.79
营业外收入	571,600.00	498,157.07
合计	583,843.06	512,857.86

九、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. 金融工具的风险

(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	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	131,016,458.33	-	-	-	131,016,458.33
应付账款	63,443,750.14	128,467,647.63	36,823,335.57	28,175,364.06	256,910,097.40
其他应付款	50,735,563.73	884,170.17	3,812,806.76	7,895,373.77	63,327,914.43

项目	期初余额				
	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	25,000,000.00	-	-	-	25,000,000.00

内到期的非流动负债					
-----------	--	--	--	--	--

(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。

十、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
一、持续的公允价值计量				
（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
二、非持续的公允价值计量				

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。

十一、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(%)
上海繁浩商贸有限公司	常州市	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浩商贸有限公司的股东孟庆雪和孟繁浩父子，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：七、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：七、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，持股比例为 21.78%
上海谱润创业投资合伙企业(有限合伙)	参股股东，持股比例为 6.79%
丁若云	参股股东，持股比例为 4.97%
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
孟繁浩	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
施劼	监事

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海锐至信息技术股份有限公司	委托技术开发	80,698.11	2,188,679.24

2) 出售商品/提供劳务情况表:

不适用

(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	3,309,139.20	3,849,358.80

(3) 应收、应付关联方等未结算项目情况

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
其他应收款	张家口智投云教信息科技有限公司	3,410,000.00	574,511.00	3,410,000.00	332,500.00
预付账款	张家口智投云教信息科技有限公司	310,220.00	-	-	-

2) 应付项目

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
应付账款	上海锐至信息技术股份有限公司	1,690,340.00	-	2,022,800.00	-
其他应付款	冯名祥	-	-	5,182.00	-

十二、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

(1) 北方硅谷园区 18 号楼认购案件

本公司子公司智云信息产业发展有限公司（以下简称“智云信息”）于 2018 年 1 月 25 日与河北国控北方硅谷科技有限公司签订《北方硅谷园区项目认购书》，约定智云信息认购 18 号楼木结构高端研发楼一幢，智云信息支付了 180.00 万元定金。2023 年 10 月 8 日，张家口仲裁委员会作出张仲（2023）民裁字第 321 号《裁决书》，裁决解除智云信息与河北国控北方硅谷科技有限公司签订的《北方硅谷园区项目认购书》，智云信息于收到裁决书之日起 60 日内将张家口市北方硅谷科技园区 18 号楼腾退归还与河北国控北方硅谷科技有限公司，并于收到裁决书之日起 10 日内给付河北国控北方硅谷科技有限公司已占用房屋期间的租金直至智云信息腾退房屋日止（至裁决书落款日已为 5,550,000.00 元，此后租金额为 2,465.75 元/日）。

截至本财务报告出具日，智云信息尚未支付上述裁决应付款项，并且智云信息不服该裁定提起上诉。2024 年 3 月 5 日，河北省张家口中级人民法院出具（2024）冀 07 民特 40 号受理案件通知书，受理智云信息上诉案件。由于上述案件尚在进行中，本公司尚无法判断最终结果，暂根据上述《裁决书》预计了相应负债。

(2) 居间合同纠纷

2020 年 5 月 30 日，因张家口农村地区清洁取暖项目，智云信息与中铁十五局集团电气化工程有限公司（以下简称“中铁十五局”）签订《张家口“双代项目”合作协议》，并于 2020 年 11 月 25 日，双方签订《张家口“双代项目”合作协议补充协议》。协议约定中铁十五局按本项目合同中所实际承担施工内容总金额（不含户内取暖设备、监控预警平台、原属上海电气所供的设备费、设计费、征地拆迁费、EPC 其他费）的 6% 作为项目管理费支付给智云信息，并按照业主实际拨款到乙方账户金额的 6% 支付。

该项目现已完工验收结算，智云信息测算中铁十五局现应支付的项目管理费约为 5,646.00 万元，经智云信息多次催告，中铁十五局并未支付。智云信息针对该项目所涉张家口桥东区部分现已向张家口市桥东区人民法院提起诉讼，截至本财务报告出具日，案件尚在审理中，尚未作出判决。

本公司由于无法确定上述项目管理费的收取时间及可收到的金额，故本公司尚未确认上述项目管理费用所对应的收入及应收款项。

(3) 豆神教育财产保全案件

智云信息与豆神教育科技（北京）股份有限公司（以下简称“豆神教育”）因《债权债务转让协议》产生纠纷，豆神教育于 2023 年 11 月向河北省张家口市中级人民法院申请财产保

全，河北省张家口市中级人民法院出具（2023）冀 07 执保 49 号保全财产清单，本公司及智云信息等子公司被冻结资产明细如下：

财产类别	保全内容	保全影响科目名称	保全影响科目金额	保全期限
银行	多个银行账户余额	其他货币资金	10,213.02	2023 年 11 月 21 日至 2024 年 11 月 21 日
股权	飞诺门阵（北京）科技有限公司持股比例 1.2624%（认缴出资额 39.402438 万元）的股权	其他权益工具投资	3,590,000.00	2023 年 12 月 29 日至 2026 年 12 月 28 日
股权	张家口城市信息产业发展有限公司持股比例 70%（认缴出资额 700 万元）的股权	本公司所持合并范围内子公司股权		2023 年 12 月 26 日至 2026 年 12 月 26 日
股权	泰州协和信息科技有限公司持股比例 100%（认缴出资额 100 万元）的股权			2023 年 12 月 28 日至 2026 年 12 月 27 日
股权	张家口御和软件有限公司持股比例 100%（认缴出资额 7,123.38 万元）的股权			2023 年 12 月 26 日至 2026 年 12 月 26 日
股权	张家口广和能源信息科技有限公司持股比例 100%（认缴出资额 5,000 万元）的股权			2023 年 12 月 26 日至 2026 年 12 月 26 日

由于该案件尚在审理中，最终的判决结果本公司尚无法确定。

（4）江苏南通苏通公司诉讼案件

本公司于 2024 年 3 月 8 日收到江苏省南通市中级人民法院出具的（2023）苏 06 民终 5156 号《民事判决书》，判决由连云港贵和信息科技有限公司返还南通苏通控股集团有限公司 700.00 万元，并自 2022 年 9 月 28 日起按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算利息至实际给付之日止；同时，本公司对连云港贵和信息科技有限公司上述给付义务承担连带责任。

本公司于 2024 年 3 月 21 日收到浙江京衡（上海）律师事务所出具给本公司的《律师函》，告知本公司应履行上述判决款项的给付义务。故本公司暂根据上述判决书预计了相应负债并保留向连云港贵和信息科技有限公司追偿的义务。

（5）湖北长宁创新投资集团有限责任公司诉讼案件

本公司与湖北长宁创新投资集团有限责任公司（以下简称“长宁公司”）于 2015 年 5 月 28 日签署《荆门市分布云智慧平台委托建设合同》（以下简称“《协议》”），约定由长宁公司出资 1,000 万，委托慧云公司建设“荆门市分布云智慧平台”。本公司已严格履行《协议》项下合同义务，建设完成并交付“荆门市分布云智慧平台”，而长宁公司未按时支付合同款，

本公司多次向长宁公司发送《通知函》、《律师函》催缴相关款项均未果，遂起诉要求长宁公司支付 8,000,000 元剩余工程款并承担违约责任，共计 9,795,813 元。

2023 年 10 月 17 日，湖北省荆门市中级人民法院作出（2023）鄂 0802 民初 303 号《民事判决书》，判决：“一、撤销荆门市东宝区（2023）鄂 0802 民初 303 号民事判决；二、长宁公司于本判决生效之日起 15 日内支付本公司工程款 1,835,852.03 元及利息（以 1,835,852.03 元为基数，自 2015 年 12 月 5 日起按照中国人民银行发布的同期同类贷款利率计算至 2019 年 8 月 19 日，自 2019 年 8 月 20 日起按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至付清之日止）；三、驳回本公司的其他诉讼请求。”

截至本财务报告出具日，本公司未收到判决款项，故尚未确认上述工程款所对应的应收款项。

（6）江苏通科高新技术发展有限公司诉讼案件

江苏通科高新技术发展有限公司（以下简称“通科公司”）因合同纠纷一案原向上海市青浦区人民法院起诉本公司、上海穗临企业顾问有限公司、徐莹姣返还通科公司 400 万元。上海青浦区人民法院经审理作出（2022）沪 0118 号民初 22600 号之一《民事裁定书》，裁定：驳回通科公司的起诉。

2023 年通科公司又向上海市第二中级人民法院提起上诉。2023 年 11 月 29 日，上海市第二中级人民法院经审理认为，一审法院应对本案进行实体审理为宜。并作出（2023）沪 02 民终 12882 号《民事裁定书》，裁定：“一、撤销上海市青浦区人民法院（2022）沪 0118 号民初 22600 号之一民事裁定；二、本案指令上海市青浦区人民法院审理。”

截至本财务报告出具日，该案尚未开庭审理，最终的判决结果本公司尚无法确定。

十三、资产负债表日后事项

1. 子公司股权收购

2024 年 1 月 1 日本公司与上海锐至信息技术股份有限公司签署关于子公司上海数依数据科技有限公司的股权转让协议，上海锐至信息技术股份有限公司将子公司上海数依数据科技有限公司的 45% 股权作价 250 万元转让给本公司。截至报告出具日，公司已付清股权受让款。

2. 定向增发

本公司于 2022 年 10 月 31 日召开的 2022 年第一次临时股东大会通过的《关于公司<股票定向发行说明书>的议案》，申请通过定向增资发行人民币普通股上限为 120,000,000.00 股。2023 年 2 月 14 日，根据中国证券监督管理委员会《关于核准慧云新科技股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可〔2023〕307 号），公司获准定向增发人民币普通股股票上限为 120,000,000.00 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 2.07-2.50 元。

截至 2024 年 2 月 5 日 17 时止，本公司实际向泰兴市襟江投资有限公司定向增发发行人民币普通股股票 72,460,000.00 股，募集资金总额为人民币 149,992,200.00 元，减除发行费用（不含税）人民币 3,065,920.73 元后，募集资金净额为 146,926,279.27 元。其中，增加注册资本及实收股本人民币 72,460,000.00 元，出资额溢价部分为人民币 74,466,279.27 元，全部计入资本公积（股本溢价）。泰兴市襟江投资有限公司本次认购缴纳的货币资金人民币 149,992,200.00 元，于 2024 年 2 月 4 日缴存本公司在苏州银行常熟支行开立的账号为 51363000001585 的人民币账户内。

3. 实际控制人变更

2024 年 3 月 11 日，本公司股东方上海繁浩商贸有限公司与泰兴市襟江投资有限公司签署《表决权委托协议》，约定上海繁浩商贸有限公司将其持有的本公司 33,716,800.00 股股份（占本公司股份总数的 8%）的表决权独家、排他、不可撤销地委托给泰兴市襟江投资有限公司行使。泰兴市襟江投资有限公司原直接持有本公司 17.19% 股份，本次表决权委托实施后，泰兴市襟江投资有限公司能够控制本公司 25.19% 的表决权。

与此同时，根据《表决权委托协议》，上海繁浩商贸有限公司将推进并落实对本公司董事会、监事会的改选以及《公司章程》的修改，确保改选董事会时的 5 名董事候选人中，3 名董事候选人由泰兴市襟江投资有限公司提名，1 名由上海繁浩商贸有限公司提名，1 名由淮安繁洋企业管理有限公司提名。上述《表决权委托协议》实施后，公司第一大股东由上海繁浩商贸有限公司变更为泰兴市襟江投资有限公司；控股股东由上海繁浩变为无控股股东；公司实际控制人由孟庆雪、孟繁浩变更为对泰兴市襟江投资有限公司履行出资人职责的泰兴经开区管委会。

十四、其他

本报告期公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表项目附注

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	50,905,572.83	39,720,487.31
1 至 2 年	6,713,551.20	49,609,640.00
2 至 3 年	49,609,640.00	25,406,825.46
3 年以上	42,363,464.02	19,249,385.32
小计	149,592,228.05	133,986,338.09
减：坏账准备	46,847,840.10	28,838,544.83

合计	102,744,387.95	105,147,793.26
----	----------------	----------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
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	149,592,228.05	100.00	46,847,840.10	31.32	102,744,387.95
其中：账龄组合	115,035,446.42	76.90	46,847,840.10	40.72	68,187,606.32
关联方款项	34,556,781.63	23.10	-	-	34,556,781.63
合计	149,592,228.05	100.00	46,847,840.10	31.32	102,744,387.95

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项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	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1年以内	16,348,791.20	817,439.56	5.00
1至2年	6,713,551.20	671,355.12	10.00
2至3年	49,609,640.00	14,882,892.00	30.00
3年以上	42,363,464.02	30,476,153.42	71.94
合计	115,035,446.42	46,847,840.10	40.72

账龄	期初余额		
	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	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	28,838,544.83	18,009,295.27	-	-	46,847,840.10
合计	28,838,544.83	18,009,295.27	-	-	46,847,840.10

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
北京电铁海丰技术发展有限公司	49,200,000.00	-	49,200,000.00	31.24	14,760,000.00
江苏云泰大数据有限公司	25,926,781.63	-	25,926,781.63	16.46	-
上海电气电站环保工程有限公司	14,000,000.00	-	14,000,000.00	8.89	7,000,000.00
北京北方数据湖信息技术有限公司	10,408,520.00	-	10,408,520.00	6.61	612,702.00
广州市汇菱网络科技有限公司	9,500,000.00	-	9,500,000.00	6.03	9,500,000.00
合计	109,035,301.63	-	109,035,301.63	69.23	31,872,702.00

2. 其他应收款

(1) 其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	172,278,567.65	176,693,850.17
合计	172,278,567.65	176,693,850.17

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	108,042,762.86	75,195,018.76
1 至 2 年	10,904,772.85	56,782,600.00
2 至 3 年	19,974,770.00	30,352,445.00
3 年以上	40,787,923.46	14,457,994.49
小计	179,710,229.17	176,788,058.25
减：坏账准备	7,431,661.52	94,208.08
合计	172,278,567.65	176,693,850.17

2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	731,500.00	711,500.00
代扣代缴款项	94,372.83	16,160.38
暂借款	7,458,575.59	639,290.88
其他	85,976.85	142,866.00
合并范围内关联方款项	171,339,803.90	175,278,240.99
小计	179,710,229.17	176,788,058.25
减：坏账准备	7,431,661.52	94,208.08
合计	172,278,567.65	176,693,850.17

3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备	7,315,709.59	4.07	7,315,709.59	100.00	-
按组合计提坏账准备	172,394,519.58	95.93	115,951.93	0.07	172,278,567.65
其中：合并范围内关联方款项	171,339,803.90	95.34	-	-	171,339,803.90
账龄组合	1,054,715.68	0.59	115,951.93	10.99	938,763.75
合计	179,710,229.17	100.00	7,431,661.52	4.14	172,278,567.65

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	176,788,058.25	100.00	94,208.08	0.05	176,693,850.17
其中：合并范围内关联方款项	175,278,240.99	99.15	-	-	175,278,240.99
账龄组合	1,509,817.26	0.85	94,208.08	6.24	1,415,609.18
合计	176,788,058.25	100.00	94,208.08	0.05	176,693,850.17

按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
连云港贵和信息科技有限公司	7,315,709.59	7,315,709.59	100.00	判决产生的连带责任款项，追偿困难

4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	21,743.85	-	7,315,709.59	7,337,453.44
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	115,951.93	-	7,315,709.59	7,431,661.52

5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	94,208.08	7,337,453.44	-	-	7,431,661.52
合计	94,208.08	7,337,453.44	-	-	7,431,661.52

6) 本期无实际核销的其他应收账款

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
张家口御和软件有限公司	关联方	53,969,179.00	1-3年、3年以上	30.03	-
智云信息产业发展有限公司	关联方	45,091,880.44	1年以内	25.09	-
上海广和信息科技有限公司	关联方	42,580,000.00	1年以内	23.69	-
江苏云泰大数据有限公司	关联方	12,892,000.00	1年以内	7.17	-
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	3年以上	4.57	-
合计		162,753,425.44		90.55	-

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况表

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	471,833,962.72	190,000,000.00	281,833,962.72	471,833,962.72	-	471,833,962.72
对联营、合营企业投资	60,263,219.45	200,000.00	60,063,219.45	11,982,980.91	200,000.00	11,782,980.91
合计	532,097,182.17	190,200,000.00	341,897,182.17	483,816,943.63	200,000.00	483,616,943.63

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常熟慧云大数据科技有限公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
张家口广和云服务有限公司	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	50,000,000.00	50,000,000.00
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	6,120,000.00	-	-	6,120,000.00	-	-

科技有限公司						
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	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	471,833,962.72	-	-	471,833,962.72	190,000,000.00	190,000,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							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收益	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	
联营企业											
张家口智云教育云科技平台运营有限公司	11,782,980.91	-		-1,301,322.22						10,481,658.69	-
宁波鸣帆慧云科技有限公司	200,000.00	-		-						200,000.00	200,000.00
张家口思学教育科技合伙企业(有限合伙)	-	49,574,000.00		7,560.76						49,581,560.76	-
合计	11,982,980.91	49,574,000.00		-1,293,761.46						60,263,219.45	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	68,919,283.05	48,078,446.59	69,812,787.69	24,393,462.97
其他业务	-	-	-	-
合计	68,919,283.05	48,078,446.59	69,812,787.69	24,393,462.97

(1) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	分部 1		本期发生额	
	收入	成本	收入	成本
业务类型:				
软件技术开发服务	68,106,547.20	47,360,212.35	68,106,547.20	47,360,212.35

运维服务	812,735.85	718,234.24	812,735.85	718,234.24
合计	68,919,283.05	48,078,446.59	68,919,283.05	48,078,446.59

(2) 与履约义务相关的信息:

本公司业务类型包括软件技术开发服务收入和运维服务:

软件技术开发服务收入: 在签订销售合同后, 按照合同约定履行履约义务, 以商品控制权转移作为收入确认时点的判断标准, 在客户接受商品服务并经验收确认后公司确认收入。

运维服务收入: 在签订运维合同后, 按合同约定向客户提供服务时履行履约义务, 运维服务收入于各服务合同期限内分期确认。

(3) 分摊至剩余履约义务的说明:

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 6,052,517.32 元, 其中, 6,052,517.32 元预计将于 2024 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息: 不适用

重大合同变更或重大交易价格调整: 不适用

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	-1,293,761.46	-1,326,166.16
其他	-	-
合计	-1,293,761.46	-1,326,166.16

十六、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	-4,843,108.82	-16,192.20
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	571,600.00	498,157.07
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用, 如安置职工的支出等	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,561,693.64	-12,955,991.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	3,149,285.40
小计	-6,833,202.46	-9,324,740.76
减: 对所得税的影响	-1,488,773.56	-1,862,886.23
减: 少数股东权益影响额(税后)	-2,465,520.43	65,669.83
合计	-2,878,908.47	-7,527,524.36

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	-34.08	-0.53	-0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-33.54	-0.52	-0.52

十七、财务报表之批准

本财务报表业经公司董事会批准通过。

慧云新科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

日期：2024年4月22日

附件 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 **请填写具体原因** 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

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。应将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，对公司财务报表无影响。

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	-4,843,108.82
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	571,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,561,693.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	-6,833,202.46
减：所得税影响数	-1,488,773.56
少数股东权益影响额（税后）	-2,465,520.43
非经常性损益净额	-2,878,908.47

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用