



联云世纪

NEEQ: 871315

无锡联云世纪科技股份有限公司

WuXi Cloud Times Information Technology Co.,LTD



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人许瑞、主管会计工作负责人唐潮明及会计机构负责人（会计主管人员）唐潮明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、苏亚金诚会计师事务所（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“五、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

公司主要客户及供应商对披露商业数据敏感度较高，在合作过程中与部分合作方签署了保密协议。若披露其名称，会潜在影响与其的合作关系。同时，若披露主要供应商信息，会存在竞争对手与供应商联系，恶意提高采购价格，造成公司成本大幅提高的可能性，从而严重损害公司利益。

由于这些数据信息不便透露，只能描述为“销售第一大客户”“销售第二大客户”“采购第一大供应商”“采购第二大供应商”等，为了做好保密工作，豁免披露部分供应商、客户合作方的具体名称。

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	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况	107

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
联云世纪、无锡联云、本公司、公司	指	无锡联云世纪科技股份有限公司
《公司章程》	指	无锡联云世纪科技股份有限公司公司章程
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》（2013年修订）
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
北京联云世纪	指	北京联云世纪科技有限公司
北京分公司	指	无锡联云世纪科技股份有限公司北京分公司
上海分公司	指	无锡联云世纪科技股份有限公司上海分公司
上海德载	指	上海德载信息技术有限公司
安徽联云	指	安徽联云世纪大数据科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	无锡联云世纪科技股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡联云世纪科技股份有限公司董事会
监事会	指	无锡联云世纪科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	包括总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
东北证券、主办券商	指	东北证券股份有限公司
会计师	指	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2023年1月1日-2023年12月31日
元、万元	指	人民币、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	无锡联云世纪科技股份有限公司		
英文名称及缩写	WuXi Cloud Times Information Technology Co.,LTD.		
	Cloud Times		
法定代表人	许瑞	成立时间	2010年1月25日
控股股东	控股股东为（许瑞）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（许瑞），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64 信息传输、软件和信息技术服务业-I641 互联网接入及相关服务-I6410 互联网接入及相关服务		
主要产品与服务项目	互联网数据中心 IDC（Internet Data Center）、全球网络加速 GA（GlobalAccelerator）、公有云上云咨询与云上服务（CMSP）、私有云（Private Clouds）搭建、SD-WAN 组网（Software Defined Wide Area Network）、云连接（Cloud Connect）、动态 BGP 网络搭建（Border Gateway Protocol）、网络安全咨询与服务。		
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	联云世纪	证券代码	871315
挂牌时间	2017年4月20日	分层情况	基础层
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）	14,480,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 26 号恒奥中心 D 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘芳廷	联系地址	上海市徐汇区宜山路 1388 号 2 号楼 2 层
电话	021-64959119	电子邮箱	liufangting@lianyun.cn
传真	021-64959119		
公司办公地址	上海市徐汇区宜山路 1388 号 2 号楼 2 层	邮政编码	200233
公司网址	www.lianyun.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320200550242880M		

注册地址	江苏省无锡市梁溪区广益路 188-1220		
注册资本（元）	14,480,000	注册情况报告期内是否变更	是

注：1、公司于 2023 年 6 月 16 日召开的 2023 年第三次临时股东大会，审议通过《关于无锡联云世纪科技股份有限公司股票定向发行说明书的议案》等议案，公司本次发行 4,480,000 股，每股 1.30 元，募集资金 5,824,000.00 元，新增股份于 2023 年 12 月 7 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

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

一、商业模式

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“I64 互联网和相关服务”中的“互联网接入及相关服务（I6410）”。公司是致力于为企业级客户提供因特网数据中心（IDC）服务、互联网增值服务（ISP）、云管理增值服务（CMSP），网络安全服务等综合性互联网平台解决方案服务商。为客户提供提数据中心战略咨询与实施，云战略咨询、云架构设计、云部署和迁移以及运维管理服务与网络安全防御服务。公司致力于向客户提供行业整体解决方案，帮助企业从传统互联网平台架构快速升级为云计算平台架构，成功实现业务创新和数字化转型。

目前公司主要向网络游戏、事业单位、大中型企业以及众多互联网企业提供 IDC 服务以及云计算服务。公司的商业模式如下：

(一) IDC 业务

1、采购模式

公司主要采购内容为带宽、流量、租用机柜等，采购对象主要为中国电信、中国移动、中国联通等一级 IDC 服务提供商（或称基础级电信运营商）和第三方 IDC 服务提供商。

在无锡、上海、北京地区，公司采购基础电信运营商的带宽、流量等，自主运营机房，为客户提供服务，能有效保证基础电信资源的品质。

针对公司采购的带宽资源和租用机柜等，公司会考虑资源使用量，潜在客户需求和资源分布配置等情况。公司的整体资源量不但可以满足现有客户日常的需求，还考虑到了可能增加的潜在客户使用量。同时，资源节点的分布也满足公司整体的资源部署，便于为来自不同地域的客户提供稳定的服务。

公司增值电信业务计费模式主要包括：资源租用（机架、带宽和专线租用）费和增值服务费。其中机架、带宽和专线分别根据客户租用的多少收取相应的费用，增值服务费是根据客户需求定制的相应服务而收取的相关费用。

2、销售模式

公司采用直销模式，直接面对最终客户。公司的客户群体定位为重点发展企业类优质客户，主要分为以下几类：软件服务商，门户网，游戏开发公司，企业网站，电子商务类企业等优质企业类客户。在目前产品同质化日趋严重的今天，公司致力于发掘客户的需求，为客户提供差异化的专业服务。公司在 IDC 行业十多年以来，积累了丰富的客户资源，拥有成熟的销售团队和专业的技术与服务团队，致力于给客户优质的产品专业的服务，获得了良好的口碑和稳定的客户群。

在增值电信业务方面，公司采用专业互联网服务提供商通常采用的“采购、销售、服务”于一体的服务型商业模式。根据客户的需求从基础电信运营商或第三方运营商处采购宽带和机柜资源，公司从设备生产商采购所需要的服务器或者客户自行采购所需要的服务器等互联网硬件设备，公司将自己的服务和技术相结合，向客户提供相关增值电信业务，获取利润。

(二) 云计算服务

公司与阿里云、腾讯云、华为云、火山云等各大云厂商形成了长期战略生态合作关系，

可以为客户提供云迁移、云优化、云安全、混合云搭建等企业上云咨询服务，为客户的数字化转型和上云之路提供端到端的解决方案及落地服务，系统化的引导和帮助客户完成数字化转型，相应收取信息咨询服务费。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营计划实现情况

2023 年公司管理层在市场拓展以及公司定位上不断完善和提高，在内部管理上，优化了公司内部组织结构和人员的调整，持续精益化管理理念，同时以人为本，探索和尝试新的激励措施。2023 年度，公司整体运营稳定，实现了公司 2023 年度的经营计划。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2023 年 1 月荣获无锡市专精特新认定，有效期:2023 年-2025 年； 2、2022 年 11 月荣获高新技术企业认定，有效期:2022-11-18 至 2025-11-18； 3、2023 年 1 月荣获科技型中小企业认定，有效期:2023 年 1 月-2023 年 12 月。

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	99,726,374.84	91,276,977.29	9.26%
毛利率%	16.94%	22.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,193,875.34	369,091.12	-694.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,177,919.22	259,641.66	-1,323.96%
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）	-24.01%	4.07%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-34.78%	2.86%	-
基本每股收益	-0.20	0.04	-600.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	51,598,909.11	40,535,148.94	27.29%
负债总计	36,352,316.71	31,270,916.76	16.25%

归属于挂牌公司股东的净资产	12,894,356.84	9,264,232.18	39.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.89	0.93	-4.30%
资产负债率%（母公司）	77.14%	82.79%	-
资产负债率%（合并）	70.45%	77.15%	-
流动比率	1.23	1.26	-
利息保障倍数	-	1.69	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,750,180.18	1,000,610.28	-374.85%
应收账款周转率	4.21	3.88	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	27.29%	19.82%	-
营业收入增长率%	9.26%	-5.34%	-
净利润增长率%	-859.06%	-94.70%	-

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	5,834,718.03	11.31%	1,721,474.43	4.25%	238.94%
应收票据					
应收账款	18,737,897.04	36.31%	27,235,077.75	67.19%	-31.20%
短期借款	17,950,000.00	34.79%	13,000,000.00	32.07%	38.08%
预付款项	19,615,806.65	38.02%	9,340,986.75	23.04%	110.00%
应付账款	8,395,161.11	16.27%	14,429,193.32	35.60%	-41.82%
合同负债	7,379,517.58	14.30%	1,694,131.18	4.18%	335.59%
股本	14,480,000.00	28.06%	10,000,000.00	24.67%	44.80%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金比去年同期增加 238.94%，主要因为应收账款回款及时同时本年度贷款增加所致。
- 2、应收账款比去年同期减少 31.20%，主要因为报告期内公司客户回款情况良好，减少了应收账款余额。
- 3、短期借款比去年同期增加 38.08%，主要因为银行贷款同比增加所致。
- 4、预付款项比去年同期增加 110.00%，主要因为云计算业务预充值增加。
- 5、应付账款比去年同期减少 41.82%，主要因为本年 IDC 数据中心业务付款及时减少了应付

账款。

6、合同负债比去年同期增加 335.59%，主要因为收到项目预收款增多所致。

7、股本比去年同期增加了 44.80%，主要因为本期进行定向发行，新增股本 448 万。

(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	99,726,374.84	-	91,276,977.29	-	9.26%
营业成本	82,832,259.91	83.06%	70,302,121.02	77.02%	17.82%
毛利率%	16.94%	-	22.98%	-	-
销售费用	5,730,281.2	5.75%	7,835,106.25	8.58%	-26.86%
管理费用	8,864,157.72	8.89%	6,366,039.19	6.97%	39.24%
研发费用	5,771,353.56	5.79%	6,450,750.26	7.07%	-10.53%
财务费用	595,031.62	0.60%	532,286.08	0.58%	11.79%
信用减值损失	74,963.74	0.08%	-184,190.54	-0.20%	-140.70%
其他收益	661,833.68	0.66%	703,896.56	0.77%	-5.98%
营业利润	-3,438,781.42	-3.45%	257,916.05	0.28%	-1,433.29%
营业外收入	650,986.54	0.65%	136,911.84	0.15%	375.48%
净利润	-2,801,639.78	-2.81%	369,091.12	0.40%	-859.06%

项目重大变动原因：

无与上年同期相比变动达到或超过 30%且占营业收入 10%以上的利润表科目。

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	99,726,374.84	91,276,977.29	9.26%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	82,832,259.91	70,302,121.02	17.82%
其他业务成本	-	-	-

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	营业成本 比上年同 期	毛利率比 上年同期 增减百分
-------	------	------	------	-------------------	-------------------	----------------------

				增减%	增减%	比
IDC 数据中心业务	55,628,741.61	43,633,166.63	21.56%	-0.82%	-0.48%	-0.27%
云计算业务	44,097,633.23	39,199,093.28	11.11%	25.31%	48.16%	-13.71%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入构成未发生重大变动，IDC 数据中心业务较为稳定，云计算业务收入比去年同期增加 25.31%，主要是新增多个大体量客户。但受市场及政策影响，云业务整体成本增加，毛利率相应下降。

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	销售第一大客户	12,106,903.10	12.14%	否
2	销售第二大客户	6,945,236.01	6.96%	否
3	销售第三大客户	4,851,320.76	4.86%	否
4	销售第四大客户	4,782,224.37	4.80%	否
5	销售第五大客户	4,346,097.14	4.36%	否
合计		33,031,781.38	33.12%	-

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	采购第一大供应商	8,276,765.81	9.99%	是
2	采购第二大供应商	6,896,226.44	8.33%	否
3	采购第三大供应商	6,715,172.7	8.11%	否
4	采购第四大供应商	4,986,482.76	6.02%	否
5	采购第五大供应商	4,734,875.63	5.72%	否
合计		31,609,523.34	38.16%	-

(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	-2,750,180.18	1,000,610.28	-374.85%

投资活动产生的现金流量净额	-5,303,428.61	-295,005.41	-1,697.74%
筹资活动产生的现金流量净额	12,166,852.39	106,558.55	11,318.00%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额比去年同期下降 374.85%，主要为期末支付云业务采购款增多导致购买商品、接受劳务支付的现金增多。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比去年同期下降 1697.74%。主要为报告期内子公司购买土地使用权使得投资活动现金流出增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额比去年同期增加 11318%，主要为报告期内公司完成发行股票募集资金及银行贷款增加所致。

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
上海德载信息技术有限公司	控股子公司	信息传输、软件和信息技术服务业	30,000,000	33,002,280.73	14,479,794.81	47,222,346.10	881,827.48
安徽联云世纪大数据科技有限公司	控股子公司	信息传输、软件和信息技术服务业	10,000,000	4,082,826.99	4,082,326.99	-	-1,673.01
安徽瑞合大数据科技有限公司	控股子公司	信息传输、软件和信息技术服务业	100,000,000	5,844,864.93	5,799,608.11	-	-1,240,391.89

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(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、 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
市场竞争风险	<p>为了适应电信业对外开放的需要，国务院于 2008 年 9 月修订的《外商投资电信企业管理规定》，经营全国的或者跨省、自治区、直辖市范围和经营省、自治区、直辖市范围内的基础电信业务，注册资本最低限额分别从原来的 20 亿和 2 亿元降到 10 亿和 1 亿元人民币，外商投资门槛不断降低。</p> <p>工业和信息化部 2012 年 6 月 27 日发布了《关于鼓励和引导民间资本进一步进入电信业的实施意见》，鼓励民间资本开展增值电信业务，进一步明确对民间资本开放因特网数据中心（IDC）和因特网接入服务（ISP）业务的相关政策，引导民间资本参与 IDC 和 ISP 业务的经营；2014 年 1 月国务院发布《国务院关于取消和下发一批行政审批项目的决定》（国发〔2014〕5 号文），“取消基础电信和跨地区增值电信业务经营许可证备案核准”。这些政策使得 IDC 服务准入门槛不断降低，加剧了该行业的市场竞争，也对公司盈利状况产生了一定的压力。</p> <p>应对措施：公司后续将加强技术研发，同时拓展融资渠道，积极开拓市场，加强自身的市场竞争力，以应对相应风险。</p>
关键资源成本上升风险	<p>由于我国电信运营行业属于寡头垄断行业，行业中的主要运营商具有以垄断优势为基础的议价定价能力。如果电信运营供应商在未来提高其资源的供应价格，或调整行业的相关政策来限制电信资源的供应量，公司将可能会面临基础采购资源成本上升所带来的盈利能力下降风险。</p> <p>应对措施：公司将积极关注电信行业的相关政策，积极获取足够的电信资源供应量，以防止采购资源成本的快速上升。同时我司将积极布局自建数据中心，降低对运营商的高度依赖。</p>
不可抗灾害影响公司业务正常运	公司互联网 IDC 数据中心业务主要依靠持续服务、

营的风险	<p>稳定性强的机房设施，如果公司数据中心的机房设施受到地震、火灾或水灾等不可抗力的因素影响，导致设备停机或损坏，将严重阻碍公司业务的正常运营，并给客户造成严重损失。</p> <p>应对措施：公司已将数据中心分拆至不同地域，并加强数据备份工作，减少不可抗灾害带来的损失。</p>
税收优惠风险	<p>公司于 2022 年 11 月 28 日取得高新技术企业证书，享受税收优惠政策的期间为三年，所得税率 15%。报告期内公司享受企业所得税优惠政策，但若国家财税政策发生变动，取消上述税收优惠政策；或因客观原因导致公司不再符合高新技术企业资格的要求，公司存在未通过复审失去继续享受企业所得税优惠政策的风险。</p> <p>应对措施：一方面，公司将进一步规范运作，满足高新技术企业审核要求。另一方面，通过不断拓展业务，提高公司盈利能力，减少税收优惠政策变化对公司产生的影响。</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

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

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）	10,000,000	4,500,000
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	6,000,000	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的		

被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	8,376,703.80	-
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

1、为拓宽融资渠道，满足公司流动资金需求，全资子公司上海德载向招商银行上海分行申请不超过 1000 万元的授信额度，期限一年，公司为该笔授信提供连带责任保证担保。上述担保事项已经 2023 年 6 月 30 日召开的第三届董事会第十八次会议及 2023 年 7 月 18 日召开的 2023 年第四次临时股东大会审议通过。公司控股子公司本次向银行申请综合授信额度，并由公司为其综合授信提供担保，均为满足公司正常经营活动开展的需要，有利于公司长期稳定发展，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

2、公司实际控制人许瑞先生因公司经营业务发展需要，向工商银行申请金额为 600 万元的个人经营贷款。上述个人经营贷款款项均用于公司全资子公司上海德载经营，由上海德载为该笔贷款提供担保，公司实际控制人许瑞先生以其房产做抵押为该笔贷款提供担保。上述担保事项已经公司于 2023 年 3 月 13 日召开的第三届董事会第十五次会议及于 2023 年 3 月 28 日召开的 2023 年第二次临时股东大会审议通过。因公司经营业务发展需要，公司实际控制人许瑞先生向工商银行申请个人经营贷款，上述贷款及担保事项主要用于解决公司业务和经营发展资金需要，不会给公司带来重大的财务风险，不会损害公司的利益。

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	10,000,000	8,276,765.81
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	16,000,000	10,500,000
委托理财		

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司与关联方的交易根据签署的合同进行结算，相关应收款项均已于期后收回。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《关于预计2023年日常性关联交易的议案》，上述关联交易为公司与关联方进行的日常性经营相关的关联交易，属于正常的商业交易行为，遵循有偿平等、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，定价公允合理，不存在损害公司和其他股东利益的情形；

2、提供担保的具体情况详见本节（二）公司发生的提供担保事项。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-046	对外投资	上海德载信息技术有限公司	20000000	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司分别于2023年8月23日、2023年9月12日召开了无锡联云世纪科技股份有限公司第三届董事会第十九次会议、2023年第五次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟向子公司增资的议案》。为满足全资子公司上海德载的日常经营需要，公司对上海德载增资2000万元。本次增资完成后，上海德载注册资本增加到人民币3000万元。

以上对外投资均基于公司未来整体发展战略考虑，有利于公司业务的拓展，并提高公司综合竞争力，促进公司长期可持续发展。不会对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面产生不利影响。

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
收购人	2020年2月5日		收购	保证公司独立性	保证公司独立性	正在履行中

收购人	2020年2月5日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2020年2月5日		收购	规范和减少关联交易	规范和减少关联交易	正在履行中
收购人	2020年2月5日		收购	不注入金融类业务及房地产开发业务	不注入金融类业务及房地产开发业务	正在履行中
董监高	2015年12月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年12月31日		挂牌	其他承诺（规范关联交易）	承诺规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	4,006,749	40.07%	1,090,000	5,096,749	35.20%
	其中：控股股东、实际控制人	1,609,853	16.10%	1,000,000	2,609,853	18.02%
	董事、监事、高管	387,896	3.88%	90,000	477,896	3.30%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	5,993,251	59.93%	3,390,000	9,383,251	64.80%
	其中：控股股东、实际控制人	4,829,562	48.30%	3,000,000	7,829,562	54.07%
	董事、监事、高管	1,163,689	11.64%	270,000	1,433,689	9.90%
	核心员工			120,000	120,000	0.83%
总股本		10,000,000	-	4,480,000	14,480,000	-
普通股股东人数		12				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于 2023 年 6 月 16 日召开的 2023 年第三次临时股东大会，审议通过《关于无锡联云世纪科技股份有限公司股票定向发行说明书的议案》等议案，公司本次发行 4,480,000 股，每股 1.30 元，募集资金 5,824,000.00 元，新增股份于 2023 年 12 月 7 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	许瑞	6,439,415	4,000,000	10,439,415	72.0954%	7,829,562	2,609,853	0	0
2	李晓龙	2,009,000	0	2,009,000	13.8743%	0	2,009,000	0	0
3	李宝顺	1,551,585	0	1,551,585	10.7154%	1,163,689	387,896	0	0
4	姜晶晶	0	100,000	100,000	0.6906%	100,000	0	0	0
5	刘芳廷	0	100,000	100,000	0.6906%	75,000	25,000	0	0
6	徐帆	0	100,000	100,000	0.6906%	75,000	25,000	0	0
7	叶长苗	0	100,000	100,000	0.6906%	75,000	25,000	0	0
8	汪家敏	0	20,000	20,000	0.1381%	15,000	5,000	0	0
9	李明星	0	20,000	20,000	0.1381%	15,000	5,000	0	0
10	刘跃	0	20,000	20,000	0.1381%	15,000	5,000	0	0
合计		10,000,000	4,460,000	14,460,000	99.8618%	9,363,251	5,096,749	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
公司各股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，控股股东、实际控制人均未发生变动。公司第一大股东、控股股东、实际控制人均为许瑞，其直接持有公司 72.0954% 的股份。

许瑞，男，中国国籍，汉族，毕业于安徽理工大学，本科学历，管理学学士，中级经济师，无境外永久居留权。2006 年 7 月至 2007 年 11 月任重庆颐洋企业发展有限公司销售经理；2007 年 12 月至 2008 年 10 月任厦门蓝芒科技有限公司销售主管；2008 年 11 月至 2009 年 3 月任世纪互联数据中心有限公司销售主管；2009 年 4 月至 2015 年 9 月担任无锡联云世纪信息技术有限公司销售总监、副总经理；2015 年 10 月至 2020 年 4 月，担任无锡联云世纪科技股份有限公司副总经理、副董事长；2020 年 4 月至今担任无锡联云世纪科技股份有限公司总经理、董事长。2018 年 10 月至今，担任上海德载信息技术有限公司执行董事。2014 年 6 月至今历任北京联云监事、执行董事。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2023 年 6 月 1 日	2023 年 12 月 7 日	1.30	4,480,000	控股股东、实际控制人、董监高、核心员工	不适用	5,824,000	补充流动资金

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露	募集资金	报告期内使用金额	是否变更募集	变更用途情况	变更用途的募	变更用途是否
------	-----------	------	----------	--------	--------	--------	--------

	露时间			资金用途		集资金金额	履行必要决策程序
1	2023年 12月4 日	5,824,000	5,825,713.44	否	无	-	不适用

注：上述报告期内使用金额包含了募集资金利息。

募集资金使用详细情况：

公司本次募集资金已于 2023 年底使用完毕，全部用于支付供应商采购款。公司该次募集资金严格按照用途使用，不存在变更募集资金用途的情况。

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 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				
许瑞	董事长、总经理	男	1984年12月	2021年9月17日	2024年9月16日	6,439,415	4,000,000	10,439,415	72.0954%
李宝顺	董事、副总经理	男	1980年9月	2021年9月17日	2024年9月16日	1,551,585	0	1,551,585	10.7154%
徐帆	董事	男	1987年3月	2021年9月17日	2024年9月16日	0	100,000	100,000	0.6906%
刘芳廷	董事、董事会秘书	女	1986年2月	2021年9月17日	2024年9月16日	0	100,000	100,000	0.6906%
叶长苗	董事	男	1979年8月	2021年9月17日	2024年9月16日	0	100,000	100,000	0.6906%
汪家敏	监事会主席	男	1991年2月	2021年9月17日	2024年9月16日	0	20,000	20,000	0.1381%
刘跃	职工代表监事	男	1988年11月	2021年9月17日	2024年9月16日	0	20,000	20,000	0.1381%
李明星	监事	男	1989年5月	2021年9月17日	2024年9月16日	0	20,000	20,000	0.1381%
唐潮明	财务负责人	男	1987年1月	2023年3月13日	2024年9月16日	0	0	0	0%
赵彩	原财	女	1976年	2021年9	2023年	0	0	0	0%

霞	务负 责人		1月	月17日	3月9日			
---	----------	--	----	------	------	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间及其与股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵彩霞	财务负责人	离任	无	个人原因辞职
唐潮明	无	新任	财务负责人	董事会聘任

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

唐潮明，男，1987年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于上海财经大学，本科学历，中级会计师职称。2015年6月至2017年10月任上海波克城市网络科技股份有限公司主办会计；2017年10月至2020年7月任上海游戏多网络科技股份有限公司财务经理；2020年7月至2022年12月任上海金蓝络科技信息系统股份有限公司财务总监。

(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
总裁办	5	1	1	5
产品部	2	2	2	2
行政部	3	1	0	4
采购部	2	1	0	3
人事部	5	0	0	5
销售部	27	2	10	19
财务部	7	4	6	5
技术部	20	2	4	18
员工总计	71	13	23	61

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	1	1
本科	34	31
专科	34	28
专科以下	2	1
员工总计	71	61

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

报告期末，公司员工共计 61 名，比期初减少 10 人。

公司与所有员工签订《劳动合同书》，依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险。公司遵循以责定岗、以岗定薪，全员实行绩效考核的原则，建立了系统性的薪酬机制。

公司以技术为核心，通过多种途径招聘人才，公司主要岗位人员稳定。公司通过技术培训、职业道德培训等鼓励员工自身的再深造和再学习，建立长效的培训制度。

需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
姜晶晶	新增	人力资源总监	0	100,000	100,000
付光宁	新增	销售经理	0	10,000	10,000
左佳佳	新增	销售经理	0	10,000	10,000

核心员工的变动情况

报告期内，公司新增 3 位核心员工。公司于 2023 年 5 月 31 日召开第三届董事会第十七次会议通过了《关于认定公司核心员工的议案》，提名姜晶晶、付光宁、左佳佳 3 人为公司核心员工，并将该议案提交股东大会审议。

公司于 2023 年 6 月 1 日至 2023 年 6 月 10 日对拟认定上述员工为公司核心员工向全体员工公示并征集意见。截至公示期满，公司全体员工均未对提名上述 3 名员工为公司核心员工提出异议。

公司于 2023 年 6 月 12 日召开 2023 年第一次职工代表大会、第三届监事会第六次会议，分别审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》，同意认定姜晶晶、付光宁、左佳佳为公司核心员工。

公司于 2023 年 6 月 16 日召开 2023 年第三次临时股东大会审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》，同意认定上述 3 人为公司核心员工。

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

注：报告期内变更财务负责人为唐潮明，成为公司关联方。

（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》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、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。

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司注重保护股东利益，尤其是中小股东的利益，公司现有的治理机制，能够给股东提供适当保护，并保证股东充分享有知情权、参与权、质询权、表决权等各项基本权利。

（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

公司按照《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、机构、人员、财务方面与各股东及其控制的企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系。报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系。报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

4、公司建立了《年报重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，上述制度执行有效。

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

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 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	苏亚锡审〔2024〕102号			
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	无锡市新吴区和风路 26 号新发汇融广场 6 号楼 17 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王乃军 3 年	罗晓杰 1 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）	12 万元			

苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

苏亚锡审〔2024〕102号

审计报告

无锡联云世纪科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了无锡联云世纪科技股份有限公司（以下简称“联云世纪”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了联云世纪 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

联云世纪管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括联云世纪 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估联云世纪的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算联云世纪、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督联云世纪的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保

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

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

（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，就可能对联云世纪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联云世纪不能持续经营。

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

（6）就联云世纪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。

苏亚金诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国 南京

中国注册会计师：王乃军

中国注册会计师：罗晓杰

二〇二四年四月二十四日

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	附注五、1	5,834,718.03	1,721,474.43
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	附注五、2	18,737,897.04	27,235,077.75
应收款项融资			
预付款项	附注五、3	19,615,806.65	9,340,986.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、4	414,279.35	429,691.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	附注五、5	53,957.63	102,629.86
流动资产合计		44,656,658.70	38,829,860.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五、6	557,303.69	561,264.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五、7	1,009,979.60	706,990.85
无形资产	附注五、8	4,107,850.39	99,553.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五、9	1,105.27	20,631.90
递延所得税资产	附注五、10	279,662.85	316,848.69
其他非流动资产	附注五、11	986,348.61	
非流动资产合计		6,942,250.41	1,705,288.92
资产总计		51,598,909.11	40,535,148.94
流动负债：			
短期借款	附注五、12	17,950,000.00	13,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五、13	8,395,161.11	14,429,193.32
预收款项			
合同负债	附注五、14	7,379,517.58	1,694,131.18
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	附注五、15	815,256.90	863,178.34
应交税费	附注五、16	511,593.71	28,175.51
其他应付款	附注五、17	266,337.29	406,429.77
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	附注五、18	882,718.56	392,206.77
其他流动负债	附注五、19	234.62	101,647.87
流动负债合计		36,200,819.77	30,914,962.76
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注五、20		181,116.12
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	附注五、10	151,496.94	174,837.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		151,496.94	355,954.00
负债合计		36,352,316.71	31,270,916.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、21	14,480,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、22	1,344,000.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	附注五、23	-2,929,643.16	-735,767.82
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		12,894,356.84	9,264,232.18
少数股东权益		2,352,235.56	
所有者权益（或股东权益）合 计		15,246,592.40	9,264,232.18
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		51,598,909.11	40,535,148.94

法定代表人：许瑞

主管会计工作负责人：唐潮明

会计机构负责人：唐潮明

(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		4,530,834.21	1,508,035.58
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十四、1	8,249,321.39	18,971,448.26
应收款项融资			
预付款项		12,459,516.81	1,257,465.12
其他应收款	附注十四、2	122,411.09	410,821.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		43,850.96	96,239.72
流动资产合计		25,405,934.46	22,244,010.42
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	附注十四、3	14,084,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		361,843.33	445,741.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			687,892.49
无形资产		40,492.50	56,978.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,105.27	20,631.90
递延所得税资产		124,133.10	303,972.85
其他非流动资产			

非流动资产合计		14,611,574.20	11,515,217.82
资产总计		40,017,508.66	33,759,228.24
流动负债：			
短期借款		9,000,000.00	8,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,234,081.43	16,806,417.31
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		441,013.54	427,118.45
应交税费		207,157.16	7,435.15
其他应付款		4,612,407.21	259,675.99
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,375,607.20	1,622,973.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			374,200.25
其他流动负债			97,378.42
流动负债合计		30,870,266.54	27,595,199.20
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			181,116.12
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			171,973.13
其他非流动负债			
非流动负债合计			353,089.25
负债合计		30,870,266.54	27,948,288.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本		14,480,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,565,973.39	221,973.39
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		-6,898,731.27	-4,411,033.60
所有者权益（或股东权益）合计		9,147,242.12	5,810,939.79
负债和所有者权益（或股东权益）合计		40,017,508.66	33,759,228.24

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入	附注五、24	99,726,374.84	91,276,977.29
其中：营业收入	附注五、24	99,726,374.84	91,276,977.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	附注五、24	103,899,628.01	91,538,767.26
其中：营业成本	附注五、24	82,832,259.91	70,302,121.02
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	附注五、25	106,544.00	52,464.46
销售费用	附注五、26	5,730,281.20	7,835,106.25
管理费用	附注五、27	8,864,157.72	6,366,039.19
研发费用	附注五、28	5,771,353.56	6,450,750.26
财务费用	附注五、29	595,031.62	532,286.08
其中：利息费用		601,985.95	543,505.16
利息收入		21,370.92	26,376.47

加：其他收益	附注五、 30	661,833.68	703,896.56
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资 收益（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）	附注五、 31	74,963.74	-184,190.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、 32	-2,325.67	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,438,781.42	257,916.05
加：营业外收入	附注五、 33	650,986.54	136,911.84
减：营业外支出	附注五、 34		20,057.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,787,794.88	374,770.34
减：所得税费用	附注五、 35	13,844.90	5,679.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,801,639.78	369,091.12
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号 填列）		-2,801,639.78	369,091.12
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）		-607,764.44	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净 亏损以“-”号填列）		-2,193,875.34	369,091.12
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合 收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合			

收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,801,639.78	369,091.12
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,193,875.34	369,091.12
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-607,764.44	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.20	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.20	0.04

法定代表人：许瑞

主管会计工作负责人：唐潮明

会计机构负责人：唐潮明

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	附注十四、4	59,070,700.45	66,888,623.52
减：营业成本	附注十四、4	52,229,202.89	53,782,814.88
税金及附加		36,754.11	32,654.83
销售费用		2,855,728.09	4,510,658.38
管理费用		4,402,729.80	5,091,370.17
研发费用		2,686,555.22	4,524,857.79
财务费用		241,708.85	475,986.27
其中：利息费用			489,029.16
利息收入			20,200.16
加：其他收益		218,188.18	441,260.77
投资收益（损失以“-”号填列）	5		

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）		146,995.94	-144,765.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,325.67	160,087.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,019,120.06	-1,073,135.63
加：营业外收入		539,289.01	136,711.84
减：营业外支出			20,057.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,479,831.05	-956,481.34
减：所得税费用		7,866.62	11,429.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,487,697.67	-967,910.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,487,697.67	-967,910.54
（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		-2,487,697.67	-967,910.54
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		119,435,549.27	88,823,697.42
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			46,400.29
收到其他与经营活动有关的现金		1,200,145.21	623,552.94
经营活动现金流入小计		120,635,694.48	89,493,650.65
购买商品、接受劳务支付的现金		103,452,191.99	67,769,803.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,000,291.62	13,736,437.43
支付的各项税费		322,338.71	535,854.00
支付其他与经营活动有关的现金		6,611,052.34	6,450,945.81
经营活动现金流出小计		123,385,874.66	88,493,040.37
经营活动产生的现金流量净额		-2,750,180.18	1,000,610.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,303,428.61	295,005.41
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,303,428.61	295,005.41
投资活动产生的现金流量净额		-5,303,428.61	-295,005.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,784,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,960,000.00	
取得借款收到的现金		27,860,000.00	20,850,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		36,644,000.00	20,850,000.00
偿还债务支付的现金		22,910,000.00	16,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		553,356.23	476,205.69
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		1,013,791.38	3,417,235.76
筹资活动现金流出小计		24,477,147.61	20,743,441.45
筹资活动产生的现金流量净额		12,166,852.39	106,558.55
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		4,113,243.60	812,163.42
加：期初现金及现金等价物余额		1,721,474.43	909,311.01
六、期末现金及现金等价物余额		5,834,718.03	1,721,474.43

法定代表人：许瑞

主管会计工作负责人：唐潮明

会计机构负责人：唐潮明

(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		79,841,623.74	69,557,069.62
收到的税费返还			46,400.29
收到其他与经营活动有关的现金		816,918.44	543,580.39
经营活动现金流入小计		80,658,542.18	70,147,050.30

购买商品、接受劳务支付的现金		74,610,848.08	50,182,588.05
支付给职工以及为职工支付的现金		6,984,504.19	8,169,651.34
支付的各项税费		145,268.40	177,056.66
支付其他与经营活动有关的现金		2,661,565.91	5,079,339.95
经营活动现金流出小计		84,402,186.58	63,608,636.00
经营活动产生的现金流量净额		-3,743,644.40	6,538,414.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,000.00	246,960.00
投资支付的现金		4,084,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			10,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,145,000.00	10,246,960.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,145,000.00	-10,246,960.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,824,000.00	
取得借款收到的现金		9,000,000.00	10,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		31,804,000.00	17,855,863.88
筹资活动现金流入小计		46,628,000.00	28,255,863.88
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	11,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		264,759.97	423,341.98
支付其他与筹资活动有关的现金		27,451,797.00	11,911,083.01
筹资活动现金流出小计		35,716,556.97	23,734,424.99
筹资活动产生的现金流量净额		10,911,443.03	4,521,438.89
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		3,022,798.63	812,893.19
加：期初现金及现金等价物余额		1,508,035.58	695,142.39
六、期末现金及现金等价物余额		4,530,834.21	1,508,035.58

(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	10,000,000.00										-735,767.82		9,264,232.18
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	10,000,000.00										-735,767.82		9,264,232.18
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,480,000.00				1,344,000.00						-2,193,875.34	2,352,235.56	5,982,360.22
(一) 综合收益总额											-2,193,875.34	-607,764.44	-2,801,639.78
(二) 所有者投入和减少资本	4,480,000.00				1,344,000.00							2,960,000.00	8,784,000.00
1. 股东投入的普通股	4,480,000.00				1,344,000.00							2,960,000.00	8,784,000.00
2. 其他权益工具持有者													

(六) 其他												
四、本年期末余额	14,480,000.00			1,344,000.00						-2,929,643.16	2,352,235.56	15,246,592.40

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	10,000,000.00										-1,104,858.94		8,895,141.06
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	10,000,000.00										-1,104,858.94	-	8,895,141.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											369,091.12	-	369,091.12
（一）综合收益总额											369,091.12	-	369,091.12
（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	10,000,000.00											-735,767.82	9,264,232.18

法定代表人：许瑞

主管会计工作负责人：唐潮明

会计机构负责人：唐潮明

(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	10,000,000.00				221,973.39						-4,411,033.60	5,810,939.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				221,973.39						-4,411,033.60	5,810,939.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,480,000.00				1,344,000.00						-2,487,697.67	3,336,302.33
(一) 综合收益总额											-2,487,697.67	-2,487,697.67
(二) 所有者投入和减少资本	4,480,000.00				1,344,000.00							5,824,000.00
1. 股东投入的普通股	4,480,000.00				1,344,000.00							5,824,000.00
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	14,480,000.00				1,565,973.39						-6,898,731.27	9,147,242.12

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	永	其								

		先	续	他								
		股	债									
一、上年期末余额	10,000,000.00				221,973.39						-3,443,123.06	6,778,850.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				221,973.39						-3,443,123.06	6,778,850.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-967,910.54	-967,910.54
（一）综合收益总额											-967,910.54	-967,910.54
（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	10,000,000.00				221,973.39						-4,411,033.60	5,810,939.79

无锡联云世纪科技股份有限公司

2023 年财务报表附注

附注一、公司基本情况

无锡联云世纪科技股份有限公司(前身为无锡联云世纪信息技术有限公司,以下简称“公司”),成立于 2010 年 1 月 25 日,取得无锡市行政审批局核发的统一社会信用代码为 91320200550242880M 的《企业法人营业执照》。2017 年 3 月 23 日,公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票代码:871315,股票简称:联云世纪。

2015 年 8 月 27 日,根据公司股东会决议,公司以 2015 年 7 月 31 日为基准日整体变更股份有限公司,变更后的股份公司注册资本为人民币 600.00 万元。2018 年 2 月 9 日,本次股票发行新增的无限售条件股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让,并于 2018 年 3 月 27 日取得新的营业执照,变更后的股份公司注册资本为人民币 1000.00 万元。

2021 年 7 月 6 日公司股东北京联云世纪科技有限公司与许瑞及李宝顺签订《股份转让协议》,北京联云世纪科技有限公司持有公司的共计 7,349,900 股股份,占公司总股本的 73.499%,以 0.49 元/股的价格转让给许瑞和李宝顺,其中 5,945,415 股转让给许瑞,1,404,485 股转让给李宝顺。本次转让完成后,北京联云世纪科技有限公司将不再持有公司股份;许瑞将持有公司 6,439,415 股,占公司总股本的 64.39%;成为公司控股股东;李宝顺持有公司 1,551,585 股,占公司总股本的 15.52%;李晓龙持有公司 2,009,000 股,占公司总股本的 20.09%

2023 年 6 月 16 日,根据贵公司临时股东大会决议,公司申请通过股票定向增发的方式增加注册资本人民币 448.00 万元,由许瑞、付光宁、左佳佳、汪家敏、刘跃、李明星、叶长苗、姜晶晶、徐帆和刘芳廷于 2023 年 10 月 31 日之前缴足,变更后的注册资本为人民币 1,448.00 万元。

公司注册地:无锡市;法定代表人:许瑞;注册资本(股本):人民币 1,448.00 万元;

主要经营活动:公司是致力于为企业级客户提供因特网数据中心(IDC)服务、互联网增值服务(ISP)、云管理增值服务(CMSP)、网络安全服务等综合性互联网平台解决方案服务商。为客户提供数据中心战略咨询与实施,云战略咨询、云架构设计、云部署和迁移、以及运维管理服务与网络安全防御服务。

注册地址:无锡市梁溪区广益路 188-1220

附注二、财务报表的编制基础

一、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《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

公司营业周期为12个月。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过1年的重要预付款项	单项金额 $\geq 100,000.00$ 的预付款项
账龄超过1年的重要应付账款	单项金额 $\geq 100,000.00$ 的应付账款
账龄超过1年的重要其他应付款	单项金额 $\geq 100,000.00$ 的其他应付款

六、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中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与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1.公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2.合并成本分别以下情况确定：

(1) 一次交易实现的企业合并，合并成本以公司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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3.公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4.企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差

额计入当期损益。

（三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

（1）在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

七、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（一）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指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。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，公司将进行重新评估。

（二）合并财务报表的编制基础

1. 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，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财务报表的影响后，由母公司编制。

3. 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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，其余额继续冲减少数股东权益。

4.报告期内增减子公司的处理

(1) 报告期内增加子公司的处理

①报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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，将该子公司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。

②报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 报告期内处置子公司的处理

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

八、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

九、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(一) 金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（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（包括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）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（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）

以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在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。

2.金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

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

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不得相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- 1.公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;
- 2.公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(六) 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。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。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股东权益总额。

公司发行的满足金融负债定义,但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具,在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分,分类为金融负债。

(七) 金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

在初始确认时,金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的,公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后,公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

(八) 金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

(1) 一般处理方法

每个资产负债表日,公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。

金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，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，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，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	计提方法
风险组合	对于划分为风险组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 应收账款（逾期）账龄计算方法：公司应收账款自销售收入确认时点开始计算应收账款账龄，每满12个月为1年，按先进先出的原则统计应收账款账龄，不足1年仍按1年计算。

其他组合	公司将应收关联方的款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备
------	--------------------------------------

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

十、持有待售及终止经营

（一）持有待售

1.持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2.持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3.持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二）终止经营

1.终止经营的认定标准

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2.终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

十一、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2.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，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过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）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司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

述条件的，公司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。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以

确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1.确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2.确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十二、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

（二）固定资产折旧

- 1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

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

- 3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	5	19.00
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	3-5	5	19.00-31.67

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

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

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

十三、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十四、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司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。

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十五、无形资产

(一) 无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后续计量

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

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益

通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确认依据	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	5	历史经验	0	20.00
专利权	19	法定权利	0	5.26
土地使用权	50	法定权利	0	2.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

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

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

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

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

1.研发支出的归集范围

通常包括研发人员工资费用、折旧费用与长期待摊费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，包括费用化的研发费用和资本化的开发支出。

2.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

根据公司的业务模式和研发项目特点，公司将研究开发项目确认为研究阶段。

研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。公司研究阶段主要为确定软件系统的开发目的、论证软件系统开发的可行性、分析软件系统的市场需求等。

十六、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减

值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对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,至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

十七、长期待摊费用

(一) 长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用,包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

(二) 长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

(三) 长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十八、合同负债

合同负债,是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权,公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点,将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

十九、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金額，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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.企业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.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司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，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十、股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（一）授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

（二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（三）可行权日之后的会计处理

1.对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

2.对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

（四）回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

二十一、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）具体的收入确认政策

公司主要从事向客户提供 IDC 业务、CDN 网络加速服务业务以及云计算业务。IDC 主机托管服务合同分为固定合同与敞口合同。固定合同即合同明确约定服务提供量；敞口合同仅约定单价，主要约定带宽与电费的单价。其中固定合同属于按时段确认收入，本公司每月提供的服务是无差别的，因此在合同服务期限内按月平均确认收入；对于敞口合同属于按时点确认收入，公司根据监控系统统计的当月带宽使用量编制月客户收费通知单，并经客户核对确认收入，公司根据电表计量出实际使用电费编制月客户收费通知单，经客户核对确认收入。

公司云计算业务主要为代理云计算业务，该收入主要分为两类：一是根据云计算提供商要求对其指定业务产品进行销售及服务，在云计算提供商认定的销售业绩享受相应的返佣，经云计算提供商确认账单后确认相应的收入；二是根据合同约定的云计算产品价格、使用量及相应的服务计算收入，在客户确认账单后确认收入。

二十二、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 2.该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3.该成本预期能够收回。

公司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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

二十三、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

- 1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- 2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时确认为递延收益。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。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十四、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

(3) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十五、租赁

（一）出租人对租赁的分类标准和会计处理方法

1.租赁分类标准

公司作为出租人的，在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指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的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

2.会计处理方法

（1）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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。

（2）经营租赁

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用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。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

（二）承租人对租赁的会计处理方法

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

1.使用权资产的会计处理方法

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。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。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

使用权资产类别	折旧年限（月）	年折旧率（%）
房屋建筑物	24	50%

2. 租赁负债的会计处理方法

(1) 初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

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，该款项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。

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。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。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息

时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，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、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。

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

3.短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，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采用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，不确认使用权资产和租赁负债。

二十六、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称“解释16号”），其中“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”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易，确认租赁负债和使用权资产而产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯，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。

（二）该会计政策变更对财务报表的影响如下：

合并资产负债表项目

项目	2022年12月31日（上年年末余额）		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	175,318.61	316,848.69	141,530.08
递延所得税负债		174,837.88	174,837.88

项目	2022年12月31日（上年年末余额）		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	175,318.61	316,848.69	141,530.08
未分配利润	-702,460.02	-735,767.82	-33,307.80

母公司资产负债表项目

项目	2022年12月31日（上年年末余额）		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	165,143.75	303,972.85	138,829.10
递延所得税负债		171,973.13	171,973.13
未分配利润	-4,377,889.57	-4,411,033.60	-33,144.03

合并利润表项目

项目	2022年度（上期金额）		
	调整前	调整后	调整数
所得税费用	-27,628.58	5,679.22	33,307.80

母公司利润表项目

项目	2022年度（上期金额）		
	调整前	调整后	调整数
所得税费用	-21,714.83	11,429.20	33,144.03

（三）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	13%/6%/5%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	5%/7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
无锡联云世纪科技股份有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
无锡联云世纪科技股份有限公司北京分公司	25%
无锡联云世纪科技股份有限公司上海分公司	25%
上海德载信息技术有限公司	15%
安徽联云世纪大数据科技有限公司	25%
安徽瑞合大数据科技有限公司	25%

二、税收优惠及批文

1. 2022年11月18日，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授予无锡联云世纪科技股份有限公司高新技术企业证书，证书编号：GR202232005256。

2021年11月18日，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授予上海德载信息技术有限公司高新技术企业证书，证书编号：GR202131006595。

根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。无锡联云世纪科技股份有限公司2022至2024年度、上海德载信息技术有限公司2021至2023年度享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。

2. 根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2023年第7号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。公司自2021年起按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

3. 根据财税[2023]43号文件规定，自2023年1月1日起，公司按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	5,834,718.03	1,721,474.43
其他货币资金		
合计	5,834,718.03	1,721,474.43

2.应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	18,782,066.31	27,064,823.93

1~2年	109,537.48	363,514.23
2~3年	90,135.34	212,956.35
3年以上	426,369.60	348,778.31
小计	19,408,108.73	27,990,072.82
减：坏账准备	670,211.69	754,995.07
合计	18,737,897.04	27,235,077.75

(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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,408,108.73	100.00	670,211.69	3.45	18,737,897.04
其中：风险组合	19,408,108.73	100.00	670,211.69	3.45	18,737,897.04
其他组合					
合计	19,408,108.73	/	670,211.69	/	18,737,897.04

(续表)

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	27,990,072.82	100.00	754,995.07	2.70	27,235,077.75
其中：风险组合	27,263,965.45	97.41	754,995.07	2.77	26,508,970.38
其他组合	726,107.37	2.59			726,107.37
合计	27,990,072.82	/	754,995.07	/	27,235,077.75

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
风险组合	19,408,108.73	670,211.69	3.45
合计	19,408,108.73	670,211.69	3.45

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额	期初余额
------	------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	17,987,087.23	179,870.88	1.00	26,280,956.79	255,548.49	1.00
逾期 1 年以内	794,979.08	7,949.79	1.00	783,867.14	7,838.67	1.00
逾期 1-2 年	109,537.48	10,953.75	10.00	363,514.23	36,351.42	10.00
逾期 2-3 年	90,135.34	45,067.67	50.00	212,956.35	106,478.18	50.00
逾期 3-4 年	83,591.29	83,591.29	100.00	11,379.31	11,379.31	100.00
逾期 4 年以上	342,778.31	342,778.31	100.00	337,399.00	337,399.00	100.00
合计	19,408,108.73	670,211.69	3.45	27,990,072.82	754,995.07	2.70

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	754,995.07		84,783.38		670,211.69	
合计	754,995.07		84,783.38		670,211.69	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
壹沓科技(上海)有限公司	5,400,106.40	27.82	54,001.06
腾讯云计算(北京)有限责任公司	5,051,986.47	26.03	50,519.86
上海通联金融科技发展有限公司	2,016,717.60	10.39	20,167.18
北京火山引擎科技有限公司	1,136,104.48	5.85	11,361.04
北京鸣视科技有限公司	794,979.08	4.10	7,949.79
合计	14,399,894.03	74.19	143,998.93

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	19,429,462.86	99.05	9,144,385.67	97.90
1~2 年	176,287.79	0.90	97,875.10	1.05

2~3年	10,056.00	0.05	98,725.98	1.05
合计	19,615,806.65	100.00	9,340,986.75	100.00

(2) 期末无账龄超过1年的重要预付款项

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占期末余额合计数的比例(%)
腾讯云计算(北京)有限责任公司	5,787,473.56	29.50
阿里云计算有限公司	4,197,590.95	21.40
南京博瑞达信息系统集成有限公司	2,538,286.17	12.94
宁夏西云数据科技有限公司	1,423,933.24	7.26
成都讯图网云科技有限公司	792,540.25	4.04
合计	14,739,824.17	75.14

4.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	414,279.35	429,691.23
合计	414,279.35	429,691.23

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	379,607.96	141,574.21
1~2年	36,172.80	262,554.40
2~3年	11,592.95	38,411.86
3年以上	42,247.56	32,673.04
小计	469,621.27	475,213.51
减:坏账准备	55,341.92	45,522.28
净额	414,279.35	429,691.23

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	383,310.85	370,739.59
代扣代缴社保	12,194.91	15,319.41
代扣代缴公积金	22,625.00	25,764.00

其他	51,490.51	63,390.51
合计	469,621.27	475,213.51
减：坏账准备	55,341.92	45,522.28
净额	414,279.35	429,691.23

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	45,522.28			45,522.28
期初余额在本期				
——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	9,819.64			9,819.64
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	55,341.92			55,341.92

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提比例（%）	坏账准备	账面价值
第一阶段	469,621.27	11.78	55,341.92	414,279.35
第二阶段				
第三阶段				
合计	469,621.27	11.78	55,341.92	414,279.35

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				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	45,522.28	9,819.64				55,341.92
坏账准备						
合计	45,522.28	9,819.64				55,341.92

⑤本报告期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海民润投资管理有限 公司	房租保证金	237,249.99	1年以内	50.52	2,372.50
中瑞岳华(上海)项目 管理有限公司	投标保证金	40,000.00	1年以内	8.52	400.00
北京永客企业管理服务 有限公司	房租押金	16,000.00	1年以内	3.41	160.00
阿里云计算有限公司	项目保证金	15,000.00	1~2年 10,000.00 5年以上 5,000.00	3.19	6,000.00
江苏省设备成套股份有 限公司	投标保证金	13,000.00	1年以内	2.77	130.00
上海汇匠物业管理有限 公司	房租押金	13,000.00	1年以内	2.77	130.00
合计	/	334,249.99	/	71.18	9,192.50

5.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税		96,239.72
预缴企业所得税		6,390.14
待认证进项税额	45,712.93	
待摊房租及物业费	8,244.70	
合计	53,957.63	102,629.86

6.固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	557,303.69	561,264.42

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理		
合计	557,303.69	561,264.42

(2) 固定资产

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	694,542.73	2,428,042.83	227,347.79	3,349,933.35
2. 本期增加金额	145,000.00	62,388.50	20,000.00	227,388.50
(1) 购置	145,000.00	62,388.50	20,000.00	227,388.50
(2)在建工程转入				
(3)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置或报废				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	839,542.73	2,490,431.33	247,347.79	3,577,321.85
二、累计折旧				
1. 期初余额	659,815.36	2,004,411.79	124,441.78	2,788,668.93
2. 本期增加金额	45,916.64	146,111.57	39,321.02	231,349.23
(1) 计提	45,916.64	146,111.57	39,321.02	231,349.23
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置或报废				
(2)其他				
4. 期末余额	705,732.00	2,150,523.36	163,762.80	3,020,018.16
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置或报废				

(2)企业合并减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	133,810.73	339,907.97	83,584.99	557,303.69
2. 期初账面价值	34,727.37	423,631.04	102,906.01	561,264.42

7.使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	3,087,935.11	3,087,935.11
2. 本期增加金额	1,731,393.60	1,731,393.60
(1)新增租赁	1,731,393.60	1,731,393.60
(2)企业合并增加		
(3)其他		
3. 本期减少金额	3,087,935.11	3,087,935.11
(1)租赁到期	3,087,935.11	3,087,935.11
(2)企业合并减少		
(3)其他		
4. 期末余额	1,731,393.60	1,731,393.60
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,380,944.26	2,380,944.26
2. 本期增加金额	985,694.25	985,694.25
(1)计提	985,694.25	985,694.25
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额	2,645,224.51	2,645,224.51
(1)租赁到期	2,645,224.51	2,645,224.51
(2)企业合并减少		
4. 期末余额	721,414.00	721,414.00
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		

(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,009,979.60	1,009,979.60
2. 期初账面价值	706,990.85	706,990.85

8.无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	软件	土地使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	45,148.51	146,789.24		191,937.75
2. 本期增加金额			4,081,581.00	4,081,581.00
(1) 购置			4,081,581.00	4,081,581.00
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	45,148.51	146,789.24	4,081,581.00	4,273,518.75
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,574.26	89,810.43		92,384.69
2. 本期增加金额	2,376.24	16,486.31	54,421.12	73,283.67
(1) 计提	2,376.24	16,486.31	54,421.12	73,283.67
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	4,950.50	106,296.74	54,421.12	165,668.36
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				

3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	40,198.01	40,492.50	4,027,159.88	4,107,850.39
2. 期初账面价值	42,574.25	56,978.81		99,553.06

(2) 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

9.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
办公室装修	20,631.90		19,526.63		1,105.27
合计	20,631.90		19,526.63		1,105.27

10.递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值准备	725,553.61	147,255.07	800,517.35	175,318.61
租赁负债	882,718.56	132,407.78	573,322.89	141,530.08
合计	1,608,272.17	279,662.85	1,373,840.24	316,848.69

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
使用权资产	1,009,979.60	151,496.94	706,990.85	174,837.88
合计	1,009,979.60	151,496.94	706,990.85	174,837.88

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	12,308,658.57	4,344,109.21
合计	12,308,658.57	4,344,109.21

(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	备注
2032		320,467.18	子公司上海德载 2022 年度亏损
2032	4,023,642.03	4,023,642.03	母公司 2022 年度亏损
2033	5,093,550.23		母公司 2023 年度亏损
2033	2,143,927.45		子公司上海德载 2023 年度亏损
2033	1,047,538.86		子公司安徽联云 2023 年度亏损
合计	12,308,658.57	4,344,109.21	

11.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	986,348.61	
合计	986,348.61	

12.短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	17,950,000.00	11,000,000.00
保证并质押借款		
信用借款		2,000,000.00
合计	17,950,000.00	13,000,000.00

[注1]:截止2023年12月31日,招商银行股份有限公司上海分行已审批的无锡联云世纪科技股份有限公司对子公司上海德载信息技术有限公司担保额度为10,000,000.00元,实际发生额为4,500,000.00元;江苏银行股份有限公司无锡分行已审批的子公司上海德载信息技术有限公司和安徽联云世纪大数据科技有限公司对无锡联云世纪科技股份有限公司担保额度为6,000,000.00元,实际发生额为3,000,000.00元。

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款情况

13.应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
托管服务费	8,395,161.11	14,359,883.48
费用		69,309.84
合计	8,395,161.11	14,429,193.32

(2) 期末不存在账龄超过1年的重要应付账款

14.合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
托管服务合同相关合同负债	7,379,517.58	1,694,131.18
合计	7,379,517.58	1,694,131.18

(2) 报告期内无合同负债账面价值发生重大变动的情形

15.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	862,308.34	11,889,100.65	11,941,778.59	809,630.40
二、离职后福利—设定提存计划	870.00	1,052,019.53	1,047,263.03	5,626.50
三、辞退福利		11,250.00	11,250.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	863,178.34	12,952,370.18	13,000,291.62	815,256.90

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	859,296.34	10,318,808.28	10,371,884.42	806,220.20
二、职工福利费		232,672.59	232,672.59	
三、社会保险费	612.00	715,873.78	714,030.58	2,455.20
其中：1. 医疗保险费	594.00	688,723.46	686,930.46	2,387.00
2. 工伤保险费	18.00	15,929.52	15,879.32	68.20
3. 生育保险费		11,220.80	11,220.80	
四、住房公积金	2,400.00	620,748.00	622,193.00	955.00
五、工会经费和职工教育经费		998.00	998.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	862,308.34	11,889,100.65	11,941,778.59	809,630.40

(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、基本养老保险费	840.00	1,020,096.25	1,015,480.25	5,456.00
2、失业保险费	30.00	31,923.28	31,782.78	170.50
3、企业年金缴费				
合计	870.00	1,052,019.53	1,047,263.03	5,626.50

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	465,043.25	14,868.76
城市维护建设税	9,027.26	653.53
教育费附加	8,357.80	574.11
代扣代缴个人所得税	4.18	4.18
印花税	11,549.14	12,074.93
城镇土地使用税	17,612.08	
合计	511,593.71	28,175.51

17. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	18,252.08	35,842.65
应付股利		
其他应付款	248,085.21	370,587.12
合计	266,337.29	406,429.77

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	18,252.08	35,842.65
合计	18,252.08	35,842.65

(3) 其他应付款

① 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
费用款	157,540.21	269,308.56
押金及保证金	90,203.00	82,950.00
其他		11,848.94
代扣代缴款项	342.00	6,479.62
合计	248,085.21	370,587.12

② 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

18. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	882,718.56	392,206.77
合计	882,718.56	392,206.77

19.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	234.62	101,647.87
合计	234.62	101,647.87

20.租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	903,809.46	593,778.03
减：未确认融资费用	21,090.90	20,455.14
减：一年内到期的租赁负债	882,718.56	392,206.77
合计		181,116.12

21.股本

股东名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额		备注
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)	
李晓龙	2,009,000.00	20.09			2,009,000.00	13.87	
许瑞	6,439,415.00	64.39	4,000,000.00		10,439,415.00	72.09	
李宝顺	1,551,585.00	15.52			1,551,585.00	10.72	
付光宁			10,000.00		10,000.00	0.07	
左佳佳			10,000.00		10,000.00	0.07	
汪家敏			20,000.00		20,000.00	0.14	
刘跃			20,000.00		20,000.00	0.14	
李明星			20,000.00		20,000.00	0.14	
叶长苗			100,000.00		100,000.00	0.69	
姜晶晶			100,000.00		100,000.00	0.69	
徐帆			100,000.00		100,000.00	0.69	
刘芳廷			100,000.00		100,000.00	0.69	
合计	10,000,000.00	100.00	4,480,000.00		14,480,000.00	100.00	

说明：2023年股本增加4,480,000.00元，2023年6月16日通过定向增发的股份方式增加4,480,000.00股，每股增发价格为1.30元，由许瑞认购4,000,000.00股、新股东付光宁认购10,000.00股、新股东左佳佳认购10,000.00股、新股东汪家敏认购20,000.00股、新股东刘跃认购20,000.00股、新股东李明星认购20,000.00股、新股东叶长苗认购100,000.00股、新股东姜晶晶认购100,000.00股、新股东徐帆认购100,000.00股、新股东刘芳廷认购100,000.00股。

22.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）		1,344,000.00		1,344,000.00
合计		1,344,000.00		1,344,000.00

说明：2023年资本公积（股本溢价）增加1,344,000.00元，均为所有者投入形成的股本溢价1,344,000.00元。

23.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-702,460.02	-1,104,858.94
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-33,307.80	
调整后期初未分配利润	-735,767.82	-1,104,858.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,193,875.34	402,398.92
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,929,643.16	-702,460.02

24.营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,726,374.84	82,832,259.91	91,276,977.29	70,302,121.02
合计	99,726,374.84	82,832,259.91	91,276,977.29	70,302,121.02

（2）主营业务构成

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
IDC 数据中心业务	55,628,741.61	43,633,166.63	56,087,113.40	43,844,998.56
云计算业务	44,097,633.23	39,199,093.28	35,189,863.89	26,457,122.46
合计	99,726,374.84	82,832,259.91	91,276,977.29	70,302,121.02

（3）公司前五名营业收入客户情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
------	------	---------------------

China Mobile International Limited	12,106,903.10	12.14
腾讯云计算（北京）有限责任公司	6,945,236.01	6.96
中国联合网络通信有限公司芜湖市分公司	4,851,320.76	4.86
壹沓科技（上海）有限公司	4,782,224.37	4.80
阿里云计算有限公司	4,346,097.14	4.36
合计	33,031,781.38	33.12

25.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,708.47	8,448.55
教育费附加	14,009.58	6,903.56
车船使用税	360.00	360.00
印花税	41,241.79	36,752.35
城镇土地使用税	35,224.16	
合计	106,544.00	52,464.46

26.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,910,202.40	6,948,783.92
业务宣传及招待费	632,103.43	660,086.38
差旅及办公费	187,542.08	190,048.16
其他	433.29	36,187.79
合计	5,730,281.20	7,835,106.25

27.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,438,375.09	3,066,700.15
差旅及办公电话水电费	491,137.66	348,402.15
服务及培训费	13,029.51	99.00
业务招待费	639,311.97	189,111.71
聘请中介机构费	1,342,070.00	797,290.35
房租物业费	503,735.44	235,183.20
折旧费及长期资产摊销	1,289,993.82	1,472,790.35
其他	146,504.23	256,462.28
合计	8,864,157.72	6,366,039.19

28.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,603,792.69	3,121,016.11
折旧及摊销		319.36
委外研发	2,113,207.55	3,311,320.77
其他	54,353.32	18,094.02
合计	5,771,353.56	6,450,750.26

29.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	601,980.19	543,505.16
其中：租赁负债利息费用	66,214.53	37,754.04
减：利息收入	21,370.92	26,376.47
加：手续费支出	14,422.35	15,157.39
合计	595,031.62	532,286.08

30.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助计入	335,383.01	11,623.10	337,946.80
增值税税收减免	319,825.78	683,055.76	321,674.51
个税手续费返还	6,624.89	9,217.70	4,061.10
合计	661,833.68	703,896.56	663,682.41

31.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	74,963.74	-184,190.54
合计	74,963.74	-184,190.54

32.资产处置收益（损失以“-”号填列）

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
使用权资产处置利得或损失	-2,325.67		-2,325.67
合计	-2,325.67		-2,325.67

33.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
政府补助	164,043.58	136,400.00	164,043.58
违约金赔偿收入	295,768.69		295,768.69
无需支付的应付款项	191,157.90		191,157.90

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	16.37	511.84	16.37
合计	650,986.54	136,911.84	650,986.54

34.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
违约金		18,430.80	
滞纳金		1,624.55	
其他		2.20	
合计		20,057.55	

35.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		
递延所得税费用	13,844.90	5,679.22
合计	13,844.90	5,679.22

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-2,787,794.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	-418,169.23
子公司适用不同税率的影响	281,699.04
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	58,339.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,242,752.49
研发费用加计扣除影响	-1,150,776.55
所得税费用	13,844.90

36.合并现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到存款利息收入	21,370.92	26,376.47
收到政府补贴	499,426.59	148,023.10
收到往来款	383,562.64	439,923.83
其他	295,785.06	9,229.54

合计	1,200,145.21	623,552.94
----	--------------	------------

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	6,280,337.75	5,571,706.86
往来款	399,712.05	878,141.51
其他		1,097.44
合计	6,680,049.80	6,450,945.81

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还关联方借款		2,000,000.00
经营租赁	1,013,791.38	1,417,235.76
合计	1,013,791.38	3,417,235.76

37.合并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	-2,801,639.78	369,091.12
加：资产减值损失		
信用减值损失	-74,963.74	184,190.54
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,217,043.48	1,453,067.91
无形资产摊销	73,283.67	20,041.80
长期待摊费用摊销	19,526.63	68,994.00
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)	2,325.67	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	601,980.19	543,505.16
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	37,185.84	-169,158.66
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-23,340.94	174,837.88
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,672,627.49	-10,380,685.86

经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-128,953.71	8,736,726.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,750,180.18	1,000,610.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,834,718.03	1,721,474.43
减：现金的期初余额	1,721,474.43	909,311.01
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	4,113,243.60	812,163.42

(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	5,834,718.03	1,721,474.43
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,834,718.03	1,721,474.43
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,834,718.03	1,721,474.43

38.政府补助

(1) 报告期末无按应收金额确认的政府补助

(2) 无涉及政府补助的负债项目

(3) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	335,383.01	11,623.10
营业外收入	164,043.58	136,400.00
合计	499,426.59	148,023.10

39. 租赁

(1) 承租情况

① 承租人信息披露

项目	金额
计入当期损益的短期租赁费用	69,929.28
低价值资产租赁费用	
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	1,083,720.66
售后租回交易产生的相关损益	
其他	

② 租赁活动的定性和定量信息

租赁资产	类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权	备注
上海市徐汇区宜山路1388号民润工业小区2号楼2楼	使用权资产	650 m ²	2023年2月11日 -2025年2月10日	是	

40. 研发支出

(1) 按费用性质披露的研发支出

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,603,792.69	3,121,016.11
委外研发	2,113,207.55	3,311,320.77
折旧费用与长期费用摊销		319.36
其他	54,353.32	18,094.02
合计	5,771,353.56	6,450,750.26
其中：费用化研发支出	5,771,353.56	6,450,750.26

附注六、在其他主体中的权益

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	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海德载信息技术有限公司	上海	上海	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		投资设立
安徽联云世纪大数据科技有限公	安徽·芜湖	安徽·芜湖	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		投资设立

司						
安徽瑞合大数据科技有限公司	安徽·芜湖	安徽·芜湖	信息传输、软件和信息技术服务业	10.20	40.80	投资设立

说明：1、安徽联云世纪大数据科技有限公司经芜湖市鸠江区市场监督管理局批准，由无锡联云世纪科技股份有限公司投资成立，成立于2022年12月12日，于2023年02月22日取得芜湖市鸠江区市场监督管理局核发的注册号为91340207MA8PTG9X3Y号的营业执照。公司注册地：安徽省芜湖市鸠江区通江大道南侧150米芜湖市江北新区建设指挥部E区1-1310室；法定代表人：许瑞；注册资本：1,000.00万元。

截至2023年12月31日，安徽联云世纪大数据科技有限公司未实际经营，实缴资本为0.00元。

2、安徽瑞合大数据科技有限公司经芜湖市鸠江区市场监督管理局批准，由安徽联云世纪大数据科技有限公司、上海皖石网络科技有限公司、芜湖珩创企业管理中心（有限合伙）芜湖德载企业管理中心（有限合伙）投资成立，成立于2022年12月01日，于2023年03月06日取得芜湖市鸠江区市场监督管理局核发的注册号为91340207MA8PRFYM9H号的营业执照。公司注册地：安徽省芜湖市鸠江区通江大道南侧150米芜湖市江北新区建设指挥部E区1-1219室；法定代表人：许瑞；注册资本：10,000.00万元。

截至2023年12月31日，安徽联云世纪大数据科技有限公司未实际经营，实缴资本为0.00元。

2.不以公允价值计量的金融资产和金融负债情况

公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款及其他应付款等，不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

附注七、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

许瑞为本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
许瑞	公司实际控制人
李晓龙	公司持股5%以上股东
李宝顺	公司持股5%以上股东

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京联云世纪科技有限公司	信息技术服务	8,276,765.81	7,161,087.53

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
香港联云世纪网络科技有限公司	信息技术服务		3,537,160.37

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
许瑞、王晴岑夫妇	2,000,000.00	2022-08-22	2023-08-08	是
许瑞、王晴岑夫妇	1,000,000.00	2022-08-23	2023-08-22	是
许瑞、王晴岑夫妇	3,000,000.00	2022-12-28	2023-12-06	是
许瑞、王晴岑夫妇	2,000,000.00	2022-03-29	2027-03-29	否
许瑞、王晴岑夫妇	3,000,000.00	2022-08-30	2027-8-30	否
许瑞、王晴岑夫妇	1,000,000.00	2023-8-1	2027-1-31	否
许瑞、王晴岑夫妇	2,000,000.00	2023-2-8	2027-1-11	否
许瑞、王晴岑夫妇	3,000,000.00	2023-12-26	2027-12-25	否
许瑞、王晴岑夫妇	3,000,000.00	2023-12-19	2027-12-27	否
许瑞、王晴岑夫妇	1,500,000.00	2023-1-18	2028-1-17	否
许瑞、王晴岑夫妇	2,950,000.00	2023-08-22	2027-08-21	否
许瑞、王晴岑夫妇	4,500,000.00	2023-07-20	2027-07-26	否

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应收账款	香港联云世纪网络科技有限公司		726,107.37
预付账款	北京联云世纪科技有限公司	712,154.00	7,709.50
合计		712,154.00	733,816.87

附注八、承诺及或有事项

1.重大承诺事项

截止2023年12月31日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2.或有事项

截止2023年12月31日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

附注九、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露资产负债表日后事项。

附注十、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	8,263,597.37	18,720,792.61
1~2年	64,400.00	363,514.23
2~3年	14,000.00	212,956.35
3年以上	426,369.60	348,778.31
小计	8,768,366.97	19,646,041.50
减：坏账准备	519,045.58	674,593.24
合计	8,249,321.39	18,971,448.26

（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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,768,366.97	100.00	519,045.58	5.92	8,249,321.39
其中：风险组合	8,428,366.97	96.12	519,045.58	6.16	7,909,321.39
其他组合	340,000.00	3.88			340,000.00
合计	8,768,366.97	/	519,045.58	/	8,249,321.39

（续表）

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(%)	

按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,646,041.50	100.00	674,593.24	3.51	18,971,448.26
其中：风险组合	19,223,782.22	97.85	674,593.24	3.51	18,549,188.98
其他组合	422,259.28	2.15			422,259.28
合计	19,646,041.50	/	674,593.24	/	18,971,448.26

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
风险组合	8,428,366.97	519,045.58	6.16
其他组合	340,000.00		
合计	8,768,366.97	519,045.58	5.92

组合中，按风险组合合计计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	7,923,597.37	79,235.98	1.00	17,936,925.47	175,146.66	1.00
逾期1年以内			1.00	783,867.14	7,838.67	1.00
逾期1-2年	64,400.00	6,440.00	10.00	363,514.23	36,351.42	10.00
逾期2-3年	14,000.00	7,000.00	50.00	212,956.35	106,478.18	50.00
逾期3-4年	83,591.29	83,591.29	100.00	11,379.31	11,379.31	100.00
逾期4年以上	342,778.31	342,778.31	100.00	337,399.00	337,399.00	100.00
合计	8,428,366.97	519,045.58	6.16	19,646,041.50	674,593.24	3.43

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
坏账准备	674,593.24		155,547.66		519,045.58
合计	674,593.24		155,547.66		519,045.58

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额

腾讯云计算（北京）有限责任公司	5,051,986.47	57.62	50,519.86
兆程信息技术（上海）有限公司	528,841.00	6.03	5,288.41
国广东方网络（北京）有限公司	449,250.00	5.12	4,492.50
国泰世华银行（中国）有限公司	237,800.00	2.71	2,378.00
阿里云计算有限公司	232,660.47	2.65	2,326.60
合计	6,500,537.94	74.13	65,005.37

2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	122,411.09	410,821.74
合计	122,411.09	410,821.74

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	84,837.47	128,719.21
1~2年	36,172.80	261,842.94
2~3年	11,592.95	31,474.52
3年以上	42,247.56	32,673.04
合计	174,850.78	454,709.71
减：坏账准备	52,439.69	43,887.97
净额	122,411.09	410,821.74

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	105,880.86	363,090.79
代扣代缴社保	11,602.41	15,319.41
代扣代缴公积金	8,877.00	12,909.00
其他	48,490.51	63,390.51
合计	174,850.78	454,709.71
减：坏账准备	52,439.69	43,887.97
净额	122,411.09	410,821.74

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2023 年 1 月 1 日余额	43,887.97			43,887.97
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	8,551.72			8,551.72
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	52,439.69			52,439.69

④坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收账款 坏账准备	43,887.97	8,551.72				52,439.69
合计	43,887.97	8,551.72				52,439.69

⑤本报告期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中瑞岳华（上海）项目管理 有限公司	投标保证金	40,000.00	1 年以内	22.88	400.00
北京永客企业管理服务有限 公司	房租押金	16,000.00	1 年以内	9.15	160.00
阿里云计算有限公司	项目保证金	15,000.00	1~2 年 10,000.00 5 年以上 5,000.00	8.58	6,000.00
个人承担部分社保	代扣代缴社 保	11,602.41	1 年以内	6.64	203.59

上海蝌蚪池塘创客空间管理有限公司	押金	10,230.65	5年以上	5.85	10,230.65
合计	/	92,833.06	/	53.10	16,994.24

3.长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,084,000.00		14,084,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	14,084,000.00		14,084,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海德载信息技术有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
安徽联云世纪大数据科技有限公司			4,084,000.00				4,084,000.00	
合计	10,000,000.00		4,084,000.00				14,084,000.00	

4.营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,070,700.45	52,229,202.89	66,888,623.52	53,782,814.88
合计	59,070,700.45	52,229,202.89	66,888,623.52	53,782,814.88

(2) 公司前五名营业收入客户情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
China Mobile International Limited	12,106,903.10	20.50
腾讯云计算(北京)有限责任公司	6,945,236.01	11.76
兆程信息技术(上海)有限公司	3,163,723.35	5.36
上海科技网络通信有限公司	1,981,132.07	3.35
杭州修然互联网科技有限公司	1,933,962.21	3.27
合计	26,130,956.74	44.24

附注十一、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,325.67	
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	499,426.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	486,942.96	
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（影响利润总额）	984,043.88	
减：所得税影响数		
非经常性损益净额（影响净利润）	984,043.88	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	984,043.88	

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(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-24.01	-0.20	-0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-34.78	-0.30	-0.30

附注十二、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2024年4月24日经董事会批准。

二〇二四年四月二十四日

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 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	175,318.61	316,848.69		
递延所得税负债		174,837.88		
未分配利润	-702,460.02	-735,767.82		
所得税费用	-27,628.58	5,679.22		

(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

(一) 重要会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称“解释16号”），其中“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”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易，确认租赁负债和使用权资产而产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯，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。

该会计政策变更对财务报表的影响如下：

合并资产负债表项目

项目	2022年12月31日（上年年末余额）		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	175,318.61	316,848.69	141,530.08
递延所得税负债		174,837.88	174,837.88
未分配利润	-702,460.02	-735,767.82	-33,307.80

母公司资产负债表项目

项目	2022年12月31日（上年年末余额）
----	---------------------

	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	165,143.75	303,972.85	138,829.10
递延所得税负债		171,973.13	171,973.13
未分配利润	-4,377,889.57	-4,411,033.60	-33,144.03

合并利润表项目			
项目	2022 年度（上期金额）		
	调整前	调整后	调整数
所得税费用	-27,628.58	5,679.22	33,307.80

母公司利润表项目			
项目	2022 年度（上期金额）		
	调整前	调整后	调整数
所得税费用	-21,714.83	11,429.20	33,144.03

(二) 重要会计估计变更
公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

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	-2,325.67
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	499,426.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	486,942.96
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	984,043.88
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	984,043.88

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用