



国云科技

NEEQ: 871198

国云科技股份有限公司

G-CLOUD TECHNOLOGY CORP



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人季统凯、主管会计工作负责人孙荣生及会计机构负责人（会计主管人员）孙荣生保证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、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

董事会认为，大信会计师事务所(特殊普通合伙)本着严谨、谨慎的原则，对上述事项出具的带持续经营重大不确定性的段落的保留审计意见，董事会表示理解，该报告客观公正地反应了公司 2023年年度财务状况及经营成果，对董事会分析公司的经营状况以及日后的生产经营计划和投资方案有重要的指导作用，董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中带持续经营重大不确定性段落对公司的影响。

- 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

无

目 录

第一节	公司概况	6
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	18
第四节	股份变动、融资和利润分配	23
第五节	公司治理	27
第六节	财务会计报告	32
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	国云科技董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、国云、国云科技	指	国云科技股份有限公司
广电院	指	广东电子工业研究院有限公司
晟云投资	指	东莞晟云科技投资有限公司
丰意达、丰意达创业	指	东莞丰意达创业投资有限公司
蓝睿熙投资	指	东莞蓝睿熙股权投资合伙企业（有限合伙）
聚云投资	指	东莞聚云股权投资合伙企业（有限合伙）
江西国云	指	江西国云科技有限公司
联景实业	指	东莞市联景实业投资有限公司
内蒙古国云	指	内蒙古国云科技有限公司
中科智谷	指	湖南中科智谷教育科技有限公司
袭明科技	指	袭明科技（广东）有限公司
中科国云大数据	指	湖南中科国云大数据产业发展有限公司
海南南海云、南海云	指	海南南海云信息技术有限公司
河南中科	指	江苏中科小微文化科技有限公司
宿州中科、中科云产业园公司	指	宿州中科云产业园投资发展有限公司
中科云	指	中科云（东莞）科技有限公司
中科云储	指	中科云储（东莞）科技有限公司
珠海嘉伦药业	指	珠海嘉伦药业集团光彩大药房连锁有限公司
中科瑞通	指	中科瑞通科技股份有限公司
中科云富	指	广东中科云富创业投资有限公司
中科云智	指	东莞市中科云智产业孵化有限公司
中科云城	指	东莞市中科云城科技服务有限公司
东莞中科云计算研究院	指	东莞中科云计算研究院
中科认证	指	广东中科认证服务有限公司
汇云科技	指	东莞汇云科技投资有限公司
东莞云达信	指	东莞市云达信数据科技有限公司
云计算中心	指	东莞中国科学院云计算产业技术创新与育成中心
股东大会	指	国云科技股份有限公司股东大会
董事会	指	国云科技股份有限公司董事会
监事会	指	国云科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	国云科技股份有限公司的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高管	指	高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程、章程	指	国云科技股份有限公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商/光大证券	指	光大证券股份有限公司

律师事务所/厚鼎	指	广东厚鼎律师事务所
会计师事务所/大信	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
发改委	指	中华人民共和国国家发展与改革管理委员会
G-CLOUD	指	国云云计算操作系统
G-Cloud X	指	G-Cloud X 多云管理平台
GD-PUMA	指	国云数据引擎统一管理能力套装件
云 MSP	指	Cloud Management Service Provider
云柜	指	一体化边缘云机柜、智慧云机柜
产业数据大盘	指	产业数据大盘
AI 边缘盒子	指	AI 边缘盒子

第一节 公司概况

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

第二节 会计数据、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

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

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

公司主要业务及销售模式为：

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

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

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

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

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

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

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

(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	

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	14,950,394.41	13,155,647.28	13.64%
毛利率%	50.41%	51.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,561,474.35	-13,110,795.41	42.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,030,911.72	-14,325,053.60	50.92%
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）	-23.76%	-31.48%	-
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）	-22.09%	-34.42%	-
基本每股收益	-0.13	-0.23	43.48%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	72,180,043.75	80,653,095.85	-10.51%
负债总计	52,228,878.58	49,259,881.91	6.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,043,843.86	35,605,318.21	-21.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.50	0.64	-21.24%
资产负债率%（母公司）	27.76%	25.24%	-
资产负债率%（合并）	72.36%	61.08%	-
流动比率	0.98	1.06	-
利息保障倍数	-348.09	-134.69	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-27,372,457.15	-18,942,620.02	-44.50%
应收账款周转率	0.44	0.40	-
存货周转率	0.66	0.68	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.51%	-27.00%	-
营业收入增长率%	13.64%	-73.81%	-
净利润增长率%	42.48%	-39.02%	-

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	23,845,919.33	33.04%	28,036,757.20	34.76%	-14.95%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	7,960,567.36	11.03%	5,617,580.04	6.97%	41.71%
其他应收款	1,858,327.83	2.57%	609,047.77	0.76%	205.12%
存货	11,133,088.57	15.42%	7,860,051.52	9.75%	41.64%
长期股权投资	16,269,468.57	22.54%	16,438,314.54	20.38%	-1.03%
固定资产	861,736.57	1.19%	1,028,946.49	1.28%	-16.25%
无形资产	2,166,730.47	3.00%	2,242,100.52	2.78%	-3.36%
递延所得税资产	0.00	0.00%	1,771,585.09	2.20%	-100.00%
短期借款	2,800,000.00	3.88%	5,298,666.62	6.57%	-47.16%
应付账款	21,661,032.89	30.01%	15,667,879.51	19.43%	38.25%
其他应付款	5,772,966.47	8.00%	1,173,026.27	1.45%	392.14%
合同负债	15,292,143.95	21.29%	23,088,244.41	28.63%	-33.77%
开发支出	176,478.66	0.24%	801,651.59	0.99%	-77.99%
应交税费	18,815.40	0.03%	201,515.96	0.25%	-90.66%
预计负债	2,829,029.50	3.92%	0.00	0.00%	-

项目重大变动原因：

- 2023年12月末货币资金2,384.59万元，较上年期末减少14.95%，主要是2023年回款减少，支出大于回款。
- 2023年12月末应收账款796.06万元，较上年期末增加41.71%，主要是因为2023年收回部分以前年度的逾期应收账款，其次是2022年计提了较多的应收账款减值损失。
- 2023年末存货1,113.31万元，较上年期末增加41.64%，主要是因为湖南中科国云2023年底新增集成项目，收入及成本未达到确认条件，存货增加。
- 2023年末固定资产余额86.17万元，较上年期末减少16.25%，主要是因为2022年新增固定资产较少，而折旧年限到期的固定资产较多。
- 2023年末无形资产余额216.67万元，较上年期末减少3.36%，主要是因为2023年摊销，净值减少。
- 2023年12月末递延所得税资产余额为0.00万元，较上年期末减少100%，主要是因为公司连续多年的亏损，弥补需要时间，存在不确定性，出于谨慎考虑，转回以前年度确认的递延所得税资产。
- 2023年12月末短期借款280万元，较上年期末减少47.16%，主要是因为2023使用银行信用贷款金额减少。
- 2023年12月末应付账款余额2,166.10万元，较上年期末增加38.25%，主要是因为湖南中科国云2023年底新增集成项目，采购较多，新增应付账款。
- 2023年12月末合同负债1,529.21万元，较上年期末减少33.77%，主要是因为2022年预收的部分客户款项对应的项目在2023年已完成验收并确认收入，应收账款冲销了合同负债。
- 2023年12月末其他应付款577.30万元，较上年期末增加392.14%，主要是2022年支付了部分2021年部分已计提但尚未支付的办公室租金及孵化费。
- 其他应收款2023年末余额185.83万元，较上年期末增加205.12%，主要是因为江西国云物联江西项目验收未通过，原支付给供应商的部分款项需要追回。
- 开发支出2023年末余额17.65万元，较上年期末减少77.99%，主要是2023年部分授权失败发明专利前期产生的支出转出到费用中。
- 应交税费2023年末余额1.88万元，较上年期末减少90.66%，主要是2023年开票减少，要交的增值税及附加税减少。

15.其他应付款 2023 年末余额 577.30 万元，较上年期末增加 392.14%，主要是因为江西国云物联江西项目验收未通过，原收到科技局的财政款项需要退还。

16.预计负债 2023 年末余额 282.90 万元，主要是因为母公司东莞民政局平安铃项目仲裁失败后，公司上诉申请的撤裁尚未出裁决书，计提的预计损失。

(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	14,950,394.41	-	13,155,647.28	-	13.64%
营业成本	7,413,743.97	49.59%	6,411,342.45	48.73%	15.63%
毛利率%	50.41%	-	51.27%	-	-
销售费用	3,783,052.92	25.30%	4,975,894.33	37.82%	-23.97%
管理费用	5,907,201.48	39.51%	10,119,975.88	76.92%	-41.63%
研发费用	3,152,276.67	21.08%	2,198,451.80	16.71%	43.39%
财务费用	-59,053.28	-0.39%	1,152,474.93	8.76%	-105.12%
信用减值损失	-2,671,621.45	-17.87%	-9,295,644.80	-70.66%	-71.26%
其他收益	61,135.25	0.41%	9,594.23	0.07%	537.21%
投资收益	127,028.14	0.85%	409,503.91	3.11%	-68.98%
营业外收入	945,287.79	6.32%	344,166.80	2.62%	174.66%
营业外支出	2,866,010.27	19.17%	49,759.84	0.38%	5,659.69%
净利润	-11,442,048.77	-76.53%	-19,893,777.67	-151.22%	42.48%

项目重大变动原因：

1.2023 年年度营业收入 1,495.04 万元，较去年同期增加 13.64%，主要是因为部分 2021-2022 年项目在 2023 年验收并确认收入。

2.2023 年销售费用 378.31 万元，较去年同期减少 23.97%，主要是因为人员减少，对应的人工成本减少。

3.2023 年管理费用 590.72 万元，较去年同期减少 41.63%，主要是因为人员减少，对应的人工成本减少；其次是招待费及租赁费减少。

4.2023 年研发费用 315.23 万元，较去年同期增加 43.39%，主要是因为人工成本以及专利费用的增加。

5.2022 年财务费用-5.91 万元，较去年同期减少 105.12%，主要是因为 2022 年受汇率变动的影产生的汇兑损失较大。

6.2023 年信用减值损失-267.16 万元，较去年同期减少 71.26%，主要是因为 2023 年收回较多的逾期较久的应收账款，导致计提信用减值损失较小。

7.2023 年营业外收入 94.53 万元，较去年同期增加 174.66%，主要是因为电科云项目应收账款违约金 53 万元。

8.2023 营业外支出 286.60 万元，较去年同期增加 5659.69%，主要是因为主要是因为母公司东莞民政局平安铃项目仲裁失败后，公司上诉申请的撤裁尚未出裁决书，计提了预计损失 282.90 万元。

9.2023 年净利润为-1,144.20 万元，较去年同期增加 56.70%，主要是因为期间费用的减少、信用减值损失的减少、营业外收入的增加。

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	14,950,394.41	13,155,647.28	13.64%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	7,413,743.97	6,411,342.45	15.63%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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
项目集成	2,166,320.73	2,583,377.58	-19.25%	1,650.59%	331.49%	547.80%
产品销售	537,398.27	418,200.86	22.18%	-65.05%	-51.55%	-21.69%
提供服务	11,815,504.19	4,393,074.63	62.82%	12.79%	2.60%	3.69%
出租	431,171.22	19,090.90	95.57%	66.37%	-97.14%	47.67%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

无

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	湖南湘江智芯云途科技有限公司	1,706,283.28	11.41%	否
2	中国移动通信集团湖南有限公司娄底分公司	1,611,220.06	10.78%	否
3	甬舟科技有限公司	1,273,584.88	8.52%	否
4	中科云储（东莞）科技有限公司	1,261,713.94	8.44%	否
5	长沙与方信息科技有限公司	1,191,792.43	7.97%	否
合计		7,044,594.59	47.12%	-

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	艺源装饰设计工程（广州）有限公司	1,534,348.62	20.70%	否

2	东莞市云达信数据科技有限公司	1,353,483.32	18.26%	是
3	株洲市铭龙网络科技有限责任公司	741,844.66	10.01%	否
4	湖南蓝博信息科技有限公司	140,753.07	1.90%	否
5	广东善行信息科技有限公司	122,336.29	1.65%	否
合计		3,892,765.96	52.51%	-

(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	-27,372,457.15	-18,942,620.02	-44.50%
投资活动产生的现金流量净额	8,722,178.50	-9,481,333.62	191.99%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,498,666.62	18,217,435.42	-113.72%

现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额减少 44.50%，主要是因为 2023 年采支付其他与经营活动有关的现金增加了。
- 2.投资活动产生的现金流量净额增长 191.99%，主要是因为 2023 年货币资金的减少，导致循环购买理财金额支出的减少。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额减少 113.72%，主要是因为 2022 年收回宣城职院项目保函保证金 1,850 万元；其次是 2023 年使用中行信用贷款金额以及偿还中行信用贷款金额均比 2022 年少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖南中科智谷教育科技有限公司	控股子公司	软件开发；信息系统集成服务；软件及硬件销售；信息技术	10,000,000.00	1,973,663.89	-10,606,345.88	0.00	-416,142.68

		术咨询服务。					
江西国云科技有限公司	控股子公司	信息系统集成服务；软件开发；信息技术咨询服务；硬件销售等。	10,000,000.00	2,754,116.03	-11,394,768.34	416,601.52	-4,456,764.13
湖南中科国云大数据产业发展有限公司	控股子公司	数据中心产品与系统的销售；技术咨询、开发与服、务、信息系统集成服务等。	50,000,000.00	28,584,712.6	25,957,730.07	6,105,388.75	-3,804,398.70
裘明科技（广东）有限公司	控股子公司	计算机系统的技术开发、设计、集成、技术转让；技术服务与技术咨	10,000,000.00	1,057,236.47	-174,118.87	57,316.44	-207,480.50

		询；软件的开发等。					
中科云(东莞)科技有限公司	控股子公司	信息系统集成服务；计算机系统服务；技术服务、开发、咨询等	1,111,100.00	1,646,471.03	1,559,720.42	1,569,306.98	-534,578.88
海南南海云信息技术有限公司	参股公司	信息系统集成、技术开发、技术服务与咨询等	10,000,000.00	3,415,426.80	2,810,976.13	0.00	139.61
江苏中科小微文化科技有限公司	参股公司	软件研发、技术开发、技术服务与咨询等	10,000,000.00	5,115,595.42	4,438,857.19	0.00	-3,372.78
宿州中科云产业园投资发展有限公司	参股公司	产业园区基础设施项目及产业项目的投资、开发、管理	100,000,000.00	205,116,913.64	37,843,679.76	0.00	-838,333.32

		与咨 询等					
--	--	----------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	2,170,445.35	0.00	不存在
合计	-	2,170,445.35	0.00	-

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
产业政策变化的风险	当前，云计算的应用正在从游戏、电商、移动、社交等互联网行业向制造、政府、金融、交通、教育、医疗健康等传统行业转变，政府、金融行业成为主要突破口，而政府、金融等行业关系国计民生，因此，政府会持续加强对云计算行业的监管和立法，不断制定与完善相应的国家标准与行业标准，从而来约束云计算服务商，进而实现行业的健康有序发展。如果行业内公司不能顺应监管要求，不能持续拥有现有业务资质，或开展新业务时不能取得必要的业务资质，将会对其业务拓展产生不

	利影响，从而影响公司业绩。
市场风险	近年来我国云计算应用市场发展迅猛，客户需求逐步多样化。云计算服务商应深刻理解客户需求，产品研发及提供服务充分以市场化和满足客户需求为导向，以快速更新软件产品或者开发新产品、提供专业的解决方案为目标，依托高素质研发团队和富有创造力的研发机制，不断开发满足市场需求、适合客户需求的云计算产品和专业解决方案，较强的技术研发实力是公司保持持续竞争力的关键要素之一。因此，如果经营者不能够陆续提高公司产品技术含量、增强自身的技术优势及客户满意度，将对公司的经营产生一定影响。
知识产权被侵害的风险	公司拥有多项计算机软件著作权、专利、商标等，报告期内未发生严重的被盗版及侵权事件。但是由于我国对软件的知识产权保护力度不足，存在一些软件产品被盗版、专有技术流失或泄密等现象。鉴于国内市场和知识产权保护现状以及软件易于复制的特性，公司的产品也存在被盗版的风险。如果公司的产品、研究成果遭较大范围的盗版、仿冒或非法销售，将会对公司的盈利水平产生不利影响。
技术落后的风险	虽然公司拥有多项专利及软件著作权，并已将核心技术转化为产品，按照公司的技术开发与创新计划，在未来的发展中，公司将会在现有业务产品的基础上，进一步推广云操作系统、大数据相关技术的研发，但是目前信息软件行业处于快速发展阶段，产品更新换代较快，用户对产品的个性化需求和技术要求不断提高。因此，若公司对相关行业的市场发展趋势不能正确判断、偏离市场需求，对行业关键技术的发展动态不能及时掌控，在新产品的研发方向、重要产品的方案制定等方面不能正确把握，或因各种原因造成研发进度的拖延、技术成果转化为产品的速度减缓，将会使公司减少获取新的市场份额的机会，导致公司的市场竞争能力下降，对生产经营带来不利影响。
核心人员流失的风险	虽然公司拥有高素质、稳定充足的人才队伍，具有较强的项目指导能力、数据分析能力、技术研发能力，并且有着丰富的实践经验。强大的团队是公司保持良好竞争优势的重要保障，但是信息技术服务业属于人员流动较大的行业，如果公司未能实施良好的激励措施，可能面临人才流失的风险。
非经常性损益占当期净利润比例较高的风险	2023年度公司净利润为-11,442,048.77元，较2022年度增加42.48%；当期非经常性损益净额为-530,562.63元，较2022年度减少143.69%。公司报告期内非经常性损益主要来自政府补助，政府补助主要来自于政府课题研究所获得的经费补助，如果公司将来继续申请相关课题研究，则该种类型的补助，将来具有一定的可持续性。
税收政策的风险	本公司为软件生产企业，根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》财税(2012)27号第三条；《国家税务总局关于执行软件企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2013年第43号)，享受企业所得税二免三减半税收优惠政策，2013年-2014

	<p>年度为享受企业所得税减免期，2015 年-2017 年为减半税收优惠期。已于东莞市地方税务局做企业所得税优惠事项备案。本公司为软件生产企业，已于2015 年5 月5 日在东莞市国家税务局松山湖税务分局取得软件企业增值税即征即退资格备案。本公司为软件生产企业，已经于2016 年6 月15 日在东莞市国家税务局松山湖税务分局取得技术开发合同免征增值税备案。公司于2012 年7 月23 日被认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》(编号GF201244000071)，此后每三年复审一次，即2015 年、2018年、2022 年分别通过复审并取得编号为GR201844000118、GF201544008317、GR202244010554 的《高新技术企业证书》。公司所享受的税收优惠的依据均为国家长期执行法律、法规及相关规定，在未来国家税收优惠政策不发生重大变化的情况下，具有持续性和稳定性，但如果国家调整相关税收优惠政策，或公司不能持续符合相关税收优惠的要求，将对公司的财务状况和经营成果产生一定影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
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.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	9,154,422.51	45.88%
作为被告/被申请人	24,698,924.80	123.80%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	33,853,347.31	169.68%

2、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
2023-002	被告/被申请	财产损害赔偿	否	18,000,000.00	否	已开庭

	人	偿纠纷				
2022-042 及 2023-032	被告/被申请 人	服务合同纠 纷	否	4,875,000.00	否	双方达成于 2023年4月 23日达成和 解协议,案件 于2023年5 月18日撤销

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

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

(一) 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

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位:元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	2,102,943.15	1,555,604.74
销售产品、商品,提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	324,016.40	774,878.78
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	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

无

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 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
董监高	2017年3月16日		挂牌	关联交易及资金占用承诺	避免关联交易及资金占用	正在履行中
其他股东	2017年3月16日		挂牌	关联交易及资金占用承诺	避免关联交易及资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月16日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

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

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

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	194,473.81	0.27%	子公司中科智谷于2021年5月8日收到湖南省株洲市荷塘区人民法院执行通知，银行账户被冻结。湖南育诚信息技术有限公司因与子公司买卖合同纠纷向法院申请财产保全。
银行存款	货币资金	冻结	2,262.23	0.00%	子公司江西国云欠东莞市云达信数据科技有限公司106,000.00元一直未付，对方向法院申请财产保全，法院强制执

					行部分金额后还差2,262.23元。
银行存款	货币资金	冻结	13,871,150.54	19.22%	母公司国云科技于2022年6月26日收到安徽省宣城市宣州区人民法院快递的冻结公司银行账户的《民事裁定书》((2022)皖1802财保15号);宣城职业技术学院与公司就“数字化校园项目”在建机房火灾财产损害赔偿纠纷申请的诉前财产保全1800万元,2023年调整为13,871,150.54元。
银行存款	货币资金	冻结	1.32	0.00%	袭明科技因欠原员工李涛部分薪酬未支付,李涛申请强制执行财产保全。
银行存款	货币资金	冻结	30,000.00	0.04%	湖南中科国云大数据产业发展有限公司银行存款长沙银行股份有限公司株洲云龙支行账户存在电子增信冻结人民币3万元;这3万元属于政采云采购平台保证金。
银行存款	货币资金	冻结	2,860,219.50	3.96%	母公司因东莞平安铃案件被起诉,被申请人依据(2022)穗仲案字第2171号裁决书,向贵院申请强制执行财产保全2,860,219.50元。
总计	-	-	16,958,107.40	23.49%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

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

(五)失信情况

- 1、控股子公司-湖南中科智谷教育科技有限公司因买卖合同纠纷案未履行生效法律文件确定的给付义务，于 2023 年 11 月 21 日被法院执行限制高消费措施；
- 2、控股子公司-江西国云科技有限公司因合同纠纷案未履行生效法律文件确定的给付义务，于 2023 年 11 月 29 日被法院执行限制高消费措施，目前案件已结，基于该案件的限制措施已解除；
- 3.控股子公司-袭明科技 (广东) 有限公司因劳动争议案未履行生效法律文件确定的给付义务，于 2023 年 10 月 17 日被法院执行限制高消费措施；

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	33,727,934	60.21%	0	33,727,934	60.21%
	其中：控股股东、实际控制人	8,538,667	15.24%	0	8,538,667	15.24%
	董事、监事、高管	1,875,000	3.35%	0	1,875,000	3.35%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	22,291,666	39.79%	0	22,291,666	39.79%
	其中：控股股东、实际控制人	13,958,333	24.91%	0	13,958,333	24.91%
	董事、监事、高管	5,625,000	10.04%	0	5,625,000	10.04%
	核心员工					
总股本		56,019,600	-	0	56,019,600	-
普通股股东人数						10

股本结构变动情况：

适用 不适用

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	东莞晟云科技投资有限公司	15,000,000	0	15,000,000	26.7763%	10,000,000	5,000,000	0	0
2	广东电子工业研究院有限公司	15,000,000	0	15,000,000	26.7763%		15,000,000	0	0
3	季统凯	7,500,000	0	7,500,000	13.3882%	5,625,000	1,875,000	0	0

4	东莞聚云股权投资合伙企业（有限合伙）	6,250,000	0	6,250,000	11.1568%	3,333,333	2,916,667	0	0
5	东莞丰意达创业投资有限公司	5,000,000	0	5,000,000	8.9254%	3,333,333	1,666,667	0	0
6	东莞市联景实业投资有限公司	5,000,000	0	5,000,000	8.9254%		5,000,000	0	0
7	东莞蓝睿熙股权投资合伙企业（有限合伙）	1,249,000	0	1,249,000	2.2296%		1,249,000	0	0
8	广州联兴投资管理有限公司	1,019,600	0	1,019,600	1.8201%		1,019,600	0	0
9	何春娟	500	0	500	0.0009%		500	0	0
10	张利娟	500	0	500	0.0009%		500	0	0
合计		56,019,600	0	56,019,600	100.00%	22,291,666	33,727,934	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

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

季统凯持有东莞丰意达创业投资有限公司注册资本的 49.494949%；季统凯对丰意达有重要影响。季统凯持有东莞聚云股权投资合伙企业（有限合伙）注册资本的 44.69%，为有限合伙人。除上述股东之间存在关联关系外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

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

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

公司控股股东情况如下：

(1) 东莞晟云科技投资有限公司于 2013 年 8 月 16 日成立，统一社会信用代码 91441900076708080H，法定代表人为卢欣儿，注册资本 1960 万元。

(2) 东莞丰意达创业投资有限公司于 2012 年 7 月 25 日成立，统一社会信用代码 914419000507026258，法定代表人为袁梅叶，注册资本 600 万元。

(3) 季统凯，男，1972 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。2004 年 8 月至 2008 年 2 月，在中国科学院计算技术研究所工作，历任科研处项目主管、技术发展处项目主管；2008 年 3 月至今，历任广东电子工业研究院有限公司院长、董事、经理；2011 年 10 月至今，任中国科学院云计算产业技术创新与育成中心主任；2012 年 10 月至 2018 年 1 月，任东莞中科学之泉云科技有限公司董事；2013 年 1 月至今，任海南南海云信息技术有限公司董事；2013 年 9 月至 2017 年 3 月，任东莞市中科云智产业孵化有限公司执行董事；2014 年 2 月至今，任广东中科云富创业投资有限公司董事；2016 年 1 月至今，担任湖南中科智谷教育科技有限公司董事长；2016 年 6 月至今，担任中科瑞通科技股份有限公司董事；2016 年 12 月至今，担任江苏中科小微文化科技有限公司董事长；2017 年 6 月至 2018 年 4 月，担任北京国云亿企科技有限公司执行董事；2010 年 4 月至 2019 年 7 月，担任国云科技股份有限公司董事长、总经理；2022 年 1 月至今担任国云科技股份有限公司总经理；2010 年 4 月至今，担任国云科技股份有限公司董事长。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

戴松悦为公司股东晟云投资的实际控制人；季统凯、马军峰于 2021 年 12 月 6 日签署东莞丰意达创业投资有限公司《解除一致行动协议》，约定解除《一致行动协议》。原实际控制人季统凯与马军峰解除一致行动，导致公司的实际控制人由戴松悦、季统凯、马军峰三位变更为戴松悦、季统凯两位，公司实际控制人的人数发生减少。综上，戴松悦、季统凯可分别通过控制晟云投资、丰意达创业持有公司的股份以及直接持有公司的股权合计控制公司 49.1%的股份，为公司的实际控制人。

公司实际控制人情况如下：

(1) 季统凯，详见控股股东情况。

(2) 戴松悦先生，1969年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。曾任职于珠海市金盛服装制衣厂、珠海市鸿业汽车修理厂、珠海市悦美服装制衣厂等企业，现任新疆东方盛业执行董事兼总经理、江门盛业监事、国采物流董事、宁夏神马通用航空有限公司监事、宁夏神马通用航空装备制造有限公司执行董事兼总经理、北京和辰政采广告有限公司执行董事、国盛通达执行董事兼总经理、华芯科技有限公司执行董事、珠海市宝泰隆网络科技有限公司执行董事兼总经理、中电国服董事兼总经理。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 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 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				
季统凯	董事长	男	1972年8月	2022年5月23日	2025年5月22日	7,500,000	0	7,500,000	13.3882%
袁梅叶	董事	男	1968年9月	2022年5月23日	2025年5月22日	0	0	0	0%
陈健林	董事	男	1982年1月	2022年5月23日	2025年5月22日	0	0	0	0%
符晓	董事	男	1976年6月	2022年5月23日	2025年5月22日	0	0	0	0%
庞严冬	董事	男	1963年12月	2022年5月23日	2025年5月22日	0	0	0	0%
左朝胜	监事会主席	男	1953年6月	2022年5月23日	2025年5月22日	0	0	0	0%
莫展鹏	监事	男	1983年10月	2023年8月28日	2025年5月22日	0	0	0	0%
张雪梅	监事	女	1986年7月	2022年5月23日	2025年5月22日	0	0	0	0%
季统凯	总经理	男	1972年8月	2022年5月23日	2025年5月22日	7,500,000	0	7,500,000	13.3882%
陈强	董事会秘书	男	1980年6月	2022年11月28日	2025年5月22日	0	0	0	0%
孙荣生	财务负责人	男	1982年10月	2022年5月23日	2025年5月22日	0	0	0	0%
杨松	副总经理	男	1982年9月	2023年4月25日	2025年5月22日	0	0	0	0%
李颖	副总经理	女	1986年2月	2023年4月25日	2025年5月22日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

季统凯直接持有国云科技 750 万股、通过东莞丰意达创业投资有限公司持有国云科技 294 万股、通过东莞聚云股权投资合伙企业（有限合伙）持有国云科技 247.47 万股。

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

张雪梅通过东莞聚云股权投资合伙企业（有限合伙）持有国云科技 7 万股。

莫展鹏通过东莞聚云股权投资合伙企业（有限合伙）持有国云科技 19 万股。

孙荣生通过东莞聚云股权投资合伙企业（有限合伙）持有国云科技 10 万股。

杨松通过东莞聚云股权投资合伙企业（有限合伙）持有国云科技 28 万股。

（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
莫展鹏	无	新任	监事	
赖沛新	监事	离任	无	
杨松	无	新任	副总经理	公司管理需要新增
李颖	无	新任	副总经理	公司管理需要新增

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

莫展鹏，男，1983 年 10 月 22 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师，曾参与多个国家重点研发计划项目并担任子课题负责人，全国信标委/通标委云计算标准工作组专家，曾获中国专利优秀奖，东莞市科技进步奖一等奖，中国产学研合作创新与促进奖等，拥有云计算相关专利授权近 40 项。2007 年 7 月 1 日到 2012 年 10 月 23 日就职于广东电子工业研究院，历任开发工程师，高级工程师，高级架构师；2012 年 10 月 24 日至今就职于国云科技股份有限公司，历任高级架构师，产品经理，产品总监，平台产品部部门总监。

杨松，男，1982 年 9 月 5 日生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士，高级项目管理师，毕业于中国科学院大学。2005 年 10 月到 2012 年 7 月在广东电子研究院历任工程师、高级工程师、项目经理、云计算研究所所长助理、云计算研究所副所长；2012 年 8 月至今在国云科技股份有限公司历任实施与售后部经理、平台产品部总监、云业务拓展部总监、云拓展事业部总经理、AIDC 事业部副总经理、营销二组组长等。

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

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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
行政人员	12	0	2	10
销售人员	8	2	2	8
技术人员	35	18	24	29
财务人员	6	0	1	5
员工总计	61	20	29	52

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	8	8
本科	38	25
专科	13	15
专科以下	0	1
员工总计	61	52

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. 员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税，为员工建立了住房公积金，完善了福利结构。公司建立了一套完善的绩效考核、激励机制和薪酬体系，建立健全了企业人才良性竞争机制、公正合理的人才使用和激励制度，提升人力资源的使用效率。

2. 新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训；在职员工进行业务及管理技能培训；公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力的保障。

3. 公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均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、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度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》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立健全了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构等方面均独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的资产结构和业务系统，已形成自身的核心竞争力，具有独立面向市场的经营能力。

1、业务独立情况

公司依据工商行政管理部门核准的经营范围开展业务，取得了经营相关业务所需必要资质，具备与生产经营有关的主要资产的所有权或使用权，拥有与其经营范围和主营业务相适应的完整的业务体系和业务流程，具有独立的营运、财务、行政等系统，具有直接面向市场独立经营的业务记录，能够独立进行经营。根据公司提供的业务合同和其他资料，公司独立开展业务，独立承担风险和责任，公司建立并健全了公司内部治理机构，相应的业务部门均配置了相应的业务人员，具备独立运营其业务的能力，在经营和管理上各个环节独立运作。

2、资产独立情况

公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰，公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司资产不存在权属抵押、质押情况。公司目前没有以资产或权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立情况

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生，不存在控股股东、其他任何部门、单位或人士违反公司章程规定干预公司人事任免的情况，公司的总经理、财务负责人没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪；公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。

4、财务独立情况

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司拥有独立的银行账户，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业存在财务混同的情况。

5、机构独立情况公司按照《公司法》《公司章程》的规定建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，明确了各自的职权范围，建立了健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责。公司目前已经具备较为健全的组织结构和内部经营管理机构，设置的程序合法，不受任何股东或其他单位或个人的控制，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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。

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	保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	大信审字[2024]第 18-00056 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206			
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡海兵 1 年	肖晓康 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10 万元			

审计报告

大信审字[2024]第 18-00056 号

国云科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了国云科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母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，我们独立于贵公司，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，贵公司 2023 年归属于挂牌公司股东的净利润为-7,561,474.35 元，且 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年、2022 年归属于挂牌公司股东的净利润分别为-16,911,944.46 元、-12,256,599.80 元、-11,898,995.48 元、-9,557,035.82 元、-13,110,795.41 元，最近六个会计年度亏损，这些事项，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对贵公司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贵公司不能持续经营。

（五）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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十九日

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、（一）	23,845,919.33	28,036,757.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	2,170,445.35	9,680,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	7,960,567.36	5,617,580.04
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	238,202.36	7,330.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	1,858,327.83	609,047.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	11,133,088.57	7,860,051.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	463,156.90	513,945.48
流动资产合计		47,669,707.70	52,324,712.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（八）	16,269,468.57	16,438,314.54
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（九）	5,000,000.00	6,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、（十）	861,736.57	1,028,946.49
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、(十一)	2,166,730.47	2,242,100.52
开发支出	五、(十二)	176,478.66	801,651.59
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	35,921.78	45,785.06
递延所得税资产	五、(十四)		1,771,585.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,510,336.05	28,328,383.29
资产总计		72,180,043.75	80,653,095.85
流动负债：			
短期借款	五、(十六)	2,800,000.00	5,298,666.62
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十七)	21,661,032.89	15,667,879.51
预收款项			
合同负债	五、(十八)	15,292,143.95	23,088,244.41
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十九)	1,619,751.01	2,038,458.39
应交税费	五、(二十)	18,815.40	201,515.96
其他应付款	五、(二十一)	5,772,966.47	1,173,026.27
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十二)		389,863.23
其他流动负债	五、(二十三)	1,331,935.15	1,402,227.52
流动负债合计		48,496,644.87	49,259,881.91
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十四)	2,829,029.50	

递延收益	五、(二十五)	903,204.21	0.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,732,233.71	0.00
负债合计		52,228,878.58	49,259,881.91
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十六)	56,019,600.00	56,019,600.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	24,489,890.83	24,489,890.83
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	3,215,195.52	3,215,195.52
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	-55,680,842.49	-48,119,368.14
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		28,043,843.86	35,605,318.21
少数股东权益		-8,092,678.69	-4,212,104.27
所有者权益(或股东权益)合计		19,951,165.17	31,393,213.94
负债和所有者权益(或股东权益)总计		72,180,043.75	80,653,095.85

法定代表人: 季统凯

主管会计工作负责人: 孙荣生

会计机构负责人: 孙荣生

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产:			
货币资金		17,680,827.01	16,437,803.12
交易性金融资产		570,445.35	8,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)	3,215,687.03	3,890,760.42
应收款项融资			
预付款项		142,625.37	
其他应收款	十三、(二)	7,827,856.63	5,477,414.04
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,894,263.28	3,095,055.85

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		348,519.68	507,016.70
流动资产合计		39,680,224.35	37,908,050.13
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)	62,379,468.57	62,038,314.54
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		728,133.29	873,005.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,972,573.13	2,036,925.42
开发支出		176,478.66	801,651.59
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			1,771,585.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		70,256,653.65	72,521,482.21
资产总计		109,936,878.00	110,429,532.34
流动负债：			
短期借款		2,800,000.00	5,298,666.62
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,879,951.74	2,180,820.51
预收款项		15,146,759.33	18,332,105.06
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		374,058.74	603,728.74
应交税费		14,869.92	37,584.03
其他应付款		493,393.87	649,438.84
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			389,863.23
其他流动负债		82,010.67	380,691.22

流动负债合计		26,791,044.27	27,872,898.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,829,029.50	
递延收益		903,204.21	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,732,233.71	
负债合计		30,523,277.98	27,872,898.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本		56,019,600.00	56,019,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		23,622,885.73	23,622,885.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,215,195.52	3,215,195.52
一般风险准备			
未分配利润		-3,444,081.23	-301,047.16
所有者权益（或股东权益）合计		79,413,600.02	82,556,634.09
负债和所有者权益（或股东权益）合计		109,936,878.00	110,429,532.34

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、(三十)	14,950,394.41	13,155,647.28
其中：营业收入	五、(三十)	14,950,394.41	13,155,647.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,216,677.55	24,880,900.61

其中：营业成本	五、(三十)	7,413,743.97	6,411,342.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十一)	19,455.79	22,761.22
销售费用	五、(三十二)	3,783,052.92	4,975,894.33
管理费用	五、(三十三)	5,907,201.48	10,119,975.88
研发费用	五、(三十四)	3,152,276.67	2,198,451.80
财务费用	五、(三十五)	-59,053.28	1,152,474.93
其中：利息费用		27,701.91	149,092.36
利息收入		92,426.58	53,562.51
加：其他收益	五、(三十六)	61,135.25	9,594.23
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	127,028.14	409,503.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-168,845.97	
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、(三十八)	-2,671,621.45	-9,295,644.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)		77,610.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,749,741.20	-20,524,189.15
加：营业外收入	五、(四十)	945,287.79	344,166.80
减：营业外支出	五、(四十一)	2,866,010.27	49,759.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,670,463.68	-20,229,782.19
减：所得税费用	五、(四十二)	1,771,585.09	-336,004.52

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,442,048.77	-19,893,777.67
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）		-11,442,048.77	-19,893,777.67
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）		-3,880,574.42	-6,782,982.26
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,561,474.35	-13,110,795.41
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		-11,442,048.77	-19,893,777.67
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,561,474.35	-13,110,795.41
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,880,574.42	-6,782,982.26
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.13	-0.23
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：季统凯

主管会计工作负责人：孙荣生

会计机构负责人：孙荣生

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十三、（四）	7,723,248.10	10,620,663.04

减：营业成本	十三、(四)	3,021,687.56	3,556,394.81
税金及附加		9,484.66	6,418.61
销售费用		3,077,306.82	4,477,893.57
管理费用		2,987,531.66	6,414,609.52
研发费用		1,973,202.13	1,737,998.33
财务费用		-69,071.31	1,153,088.19
其中：利息费用		16,186.29	149,092.36
利息收入		88,777.03	49,932.67
加：其他收益		58,995.79	231,803.95
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	74,389.32	322,636.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-168,845.97	
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）		1,063,233.85	-2,255,126.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		481,353.69	4,232.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,598,920.77	-8,422,193.21
加：营业外收入		3,056,537.92	2,705,014.75
减：营业外支出		2,829,066.13	1,600.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,371,448.98	-5,718,778.46
减：所得税费用		1,771,585.09	-336,004.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,143,034.07	-5,382,773.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-3,143,034.07	-5,382,773.94
（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		-3,143,034.07	-5,382,773.94
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		10,005,273.28	11,912,502.34
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			190,106.50
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）1	1,505,637.84	533,484.63
经营活动现金流入小计		11,510,911.12	12,636,093.47
购买商品、接受劳务支付的现金		7,338,020.16	11,505,780.36
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		11,309,822.42	13,639,407.38
支付的各项税费		332,369.61	1,747,577.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）1	19,903,156.08	4,685,948.44
经营活动现金流出小计		38,883,368.27	31,578,713.49
经营活动产生的现金流量净额		-27,372,457.15	-18,942,620.02
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			576,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十三) 2	15,409,619.05	19,958,605.09
投资活动现金流入小计		15,409,619.05	20,534,605.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,476.20	735,938.71
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(四十三) 2	6,671,964.35	29,280,000.00
投资活动现金流出小计		6,687,440.55	30,015,938.71
投资活动产生的现金流量净额		8,722,178.50	-9,481,333.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,000,000.00
取得借款收到的现金		2,800,000.00	5,298,666.62
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十三) 3		18,787,861.16
筹资活动现金流入小计		2,800,000.00	26,086,527.78
偿还债务支付的现金		5,298,666.62	7,720,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			149,092.36
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、(四十三) 3		
筹资活动现金流出小计		5,298,666.62	7,869,092.36
筹资活动产生的现金流量净额		-2,498,666.62	18,217,435.42
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		-21,148,945.27	-10,206,518.22
加：期初现金及现金等价物余额		28,036,757.20	38,243,275.42
六、期末现金及现金等价物余额		6,887,811.93	28,036,757.20

法定代表人：季统凯

主管会计工作负责人：孙荣生

会计机构负责人：孙荣生

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	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		6,392,616.46	9,131,124.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,424,674.63	421,736.62
经营活动现金流入小计		7,817,291.09	9,552,860.82
购买商品、接受劳务支付的现金		2,816,917.89	8,818,579.98
支付给职工以及为职工支付的现金		7,315,133.16	11,137,533.41
支付的各项税费		10,204.90	1,606,847.62
支付其他与经营活动有关的现金		18,675,706.80	3,999,969.65
经营活动现金流出小计		28,817,962.75	25,562,930.66
经营活动产生的现金流量净额		-21,000,671.66	-16,010,069.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			576,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		11,813,018.86	17,767,187.88
投资活动现金流入小计		11,813,018.86	18,343,187.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			686,622.71
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,801,964.35	26,100,000.00
投资活动现金流出小计		3,801,964.35	26,786,622.71
投资活动产生的现金流量净额		8,011,054.51	-8,443,434.83
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		3,460,000.00	5,298,666.62
发行债券收到的现金			18,787,861.16
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,460,000.00	24,086,527.78
偿还债务支付的现金		5,958,666.62	7,720,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62.38	149,092.36
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,958,729.00	7,869,092.36
筹资活动产生的现金流量净额		-2,498,729.00	16,217,435.42
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		-15,488,346.15	-8,236,069.25
加：期初现金及现金等价物余额		16,437,803.12	24,673,872.37
六、期末现金及现金等价物余额		949,456.97	16,437,803.12

(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	56,019,600.00				24,489,890.83				3,215,195.52		-48,119,368.14	-4,212,104.27	31,393,213.94
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	56,019,600.00				24,489,890.83				3,215,195.52		-48,119,368.14	-4,212,104.27	31,393,213.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-7,561,474.35	-3,880,574.42	-11,442,048.77
（一）综合收益总额											-7,561,474.35	-3,880,574.42	-11,442,048.77
（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	56,019,600.00			24,489,890.83			3,215,195.52	-55,680,842.49	-8,092,678.69		19,951,165.17	

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	56,019,600.00				23,622,885.73				3,215,195.52		-35,008,572.73	1,437,883.09	49,286,991.61
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	56,019,600.00				23,622,885.73				3,215,195.52		-35,008,572.73	1,437,883.09	49,286,991.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					867,005.10						-13,110,795.41	-5,649,987.36	-17,893,777.67
（一）综合收益总额											-13,110,795.41	-6,782,982.26	-19,893,777.67
（二）所有者投入和减少资本					867,005.10							1,132,994.90	2,000,000.00
1. 股东投入的普通股												111,100.00	111,100.00
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					867,005.10							1,021,894.90	1,888,900.00

(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	56,019,600.00			24,489,890.83			3,215,195.52	-48,119,368.14	-4,212,104.27	31,393,213.94		

法定代表人：季统凯

主管会计工作负责人：孙荣生

会计机构负责人：孙荣生

(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	56,019,600.00				23,622,885.73				3,215,195.52		-301,047.16	82,556,634.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	56,019,600.00				23,622,885.73				3,215,195.52		-301,047.16	82,556,634.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,143,034.07	-3,143,034.07
（一）综合收益总额											-3,143,034.07	-3,143,034.07
（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	56,019,600.00				23,622,885.73				3,215,195.52		-3,444,081.23	79,413,600.02

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	56,019,600.00				23,622,885.73				3,215,195.52		5,081,726.78	87,939,408.03

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	56,019,600.00				23,622,885.73				3,215,195.52	5,081,726.78	87,939,408.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-5,382,773.94	-5,382,773.94
（一）综合收益总额										-5,382,773.94	-5,382,773.94
（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、本年年末余额	56,019,600.00				23,622,885.73				3,215,195.52		-301,047.16	82,556,634.09

国云科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

国云科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)注册地址:东莞市松山湖高新技术产业开发科汇路1号中科院云计算中心19楼。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

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

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2024年4月29日批准对外报出

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则),并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司2023年归属于挂牌公司股东的净利润为-7,561,474.35元,且2018年度、2019年度、2020年度、2021年度、2022年归属于挂牌公司股东的净利润分别为-16,911,944.46元、-12,256,599.80元、-11,898,995.48元、-9,557,035.82元、-13,110,795.41元,最近六个会计年度亏损,主要原因是人工成本较高、应收账款回款速度较慢计提了较多的信用减值损失、对外投资较多且处于亏损状态、新冠疫情的影响等。2023年公司重点研发及推广出新产品AI边缘盒子,2024年公司将持续加强关键技术研发、开拓新产品,提升产品增值服务;调整营业收入结构,大力拓展开发新市场及新领域;精减和优化人员结构,保留核心骨干,开源节流;对逾期应收账款,通过法律途径追收,减少信用减值损失;加快收缩对外投资,减少投资损失;截至报告日,公司在跟进的2024年新项目有11个,涉及合同金额3000万元。公司将通过切实落实各类经营优化措施,保证公司的持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备5%以上，且金额超过100万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回5%以上，且金额超过100万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备5%以上，且金额超过100万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过30%
重要的资本化研发项目	研发项目预算占在研项目预算总额5%以上，当期资本化金额占研发项目资本化总额10%以上（或期末余额占比10%以上），且金额超过100万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额5%以上，且金额超过100万元

项 目	重要性标准
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上权益，且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上，且金额超过 100 万元，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 10%以上
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

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

(3) 合并取得子公司会计处理

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

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有

的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

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

3. 合营企业的会计处理

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

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司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。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准

备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

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

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

①基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收账款组合1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

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

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

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	28.74
1至2年	54.78
2至3年	71.10
3年以上	97.47

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

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

(1) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

其他应收款组合 1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

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

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

账 龄	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	60.63
1 至 2 年	88.30
2 至 3 年	100.00
3 年以上	100.00

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提

取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

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

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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，应当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，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。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。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十六) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营

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

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产折旧方法

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

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	10	10	9.00
办公及其他设备	年限平均法	5	10	18.00

(十八) 在建工程

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

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定

可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

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

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

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

(二十) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	5	预计有效期	按预计使用年限平均摊销
著作权	10	预计有效期	按预计使用年限平均摊销
专利权	10-20	专利的保护期限	按预计使用年限平均摊销

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

无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、其他费用等。

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间

受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十四) 收入

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

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

本公司与客户之间的服务合同通常包含系统集成、产品销售、提供劳务等多项承诺。对于其中可单独区分的设备销售和集成服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的设备销售和集成服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的设备销售和集成服务、以及由不可单独区分的设备销售和集成服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本集团在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

(二十五) 合同成本

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

(二十六) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

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

2. 政府补助确认时点

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

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

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十八) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的

利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

(二) 重要税收优惠及批文

1. 根据财政部 国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100号)文，本公司销售自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退优惠政策。

2. 根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第13)的规定，公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成

无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

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

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	23,845,919.33	28,036,757.20
合计	23,845,919.33	28,036,757.20

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,170,445.35	9,680,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	2,170,445.35	9,680,000.00
合计	2,170,445.35	9,680,000.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,875,012.47	3,126,902.82
1至2年	872,011.88	4,378,683.17
2至3年	2,277,308.95	1,933,185.67
3年以上	23,067,331.28	22,959,633.02
小计	35,091,664.58	32,398,404.68
减：坏账准备	27,131,097.22	26,780,824.64
合计	7,960,567.36	5,617,580.04

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(%)	

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	35,091,664.58	100.00	27,131,097.22	77.31	7,960,567.36
其中：组合1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备	35,091,664.58	100.00	27,131,097.22	77.31	7,960,567.36
组合2：合并范围内的关联方					
合计	35,091,664.58	100.00	27,131,097.22	77.31	7,960,567.36

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 (%)	
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	32,398,404.68	100.00	26,780,824.64	82.66	5,617,580.04
其中：组合1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备	32,398,404.68	100.00	26,780,824.64	82.66	5,617,580.04
组合2：合并范围内的关联方					
合计	32,398,404.68	100.00	26,780,824.64	82.66	5,617,580.04

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,875,012.47	2,550,678.59	28.74	3,126,902.82	1,196,040.33	38.25
1至2年	872,011.88	477,686.96	54.78	4,378,683.17	3,098,354.05	70.76
2至3年	2,277,308.95	1,619,166.72	71.10	1,933,185.67	1,554,093.27	80.39
3年以上	23,067,331.28	22,483,564.95	97.47	22,959,633.02	20,932,336.99	91.17
合计	35,091,664.58	27,131,097.22	77.31	32,398,404.68	26,780,824.64	82.66

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合，按照预期损失率计提减值准备	26,780,824.64	2,390,376.46	2,040,103.88			27,131,097.22
合计	26,780,824.64	2,390,376.46	2,040,103.88			27,131,097.22

本期重要的应收账款坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
电科云（北京）科技有限公司	1,060,000.00	收到货款	银行	合理
东莞市松山湖中心医院	524,407.77	收到货款	银行	合理
上饶市妇幼保健院	2,278,133.51	收到货款	银行	合理
合计	3,862,541.28			

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	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西华能机械设备有限公司	6,260,000.00	17.84	6,118,524.00
株洲市教育投资集团有限公司	5,540,036.32	15.79	5,087,765.07
浙江万邦智能科技股份有限公司	4,800,000.00	13.68	4,691,520.00
东莞市龙信数码科技有限公司	3,329,767.46	9.49	3,245,524.34
湖南湘江智芯云途科技有限公司	1,859,848.77	5.30	534,520.54
合计	21,789,652.55	62.10	19,677,853.95

(四) 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	233,701.81	98.11	2,830.00	38.61
1至2年			4,500.55	61.39
2至3年	4,500.55	1.89		
合计	238,202.36	100.00	7,330.55	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

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

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
东莞市云达信数据科技有限公司	92,625.37	38.89
湖南旺德府投资控股集团有限公司长沙分公司	79,336.99	33.31
领事汇客厅国际科技（海南）有限公司	50,000.00	20.99
湖南旺德府物业服务有限公司	5,697.45	2.39

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石化销售有限公司湖南株洲石油分公司	4,500.55	1.89
合计	232,160.36	97.47

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,858,327.83	609,047.77
合计	1,858,327.83	609,047.77

1. 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	3,697,184.43	663,849.51
1至2年	586,153.01	59,053.00
2至3年	22,444.00	558,024.14
3年以上	2,085,409.44	1,539,635.30
小计	6,391,190.88	2,820,561.95
减：坏账准备	4,532,863.05	2,211,514.18
合计	1,858,327.83	609,047.77

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	102,812.60	119,774.42
保证金及押金	248,128.00	216,224.00
政府补助项目款	560,000.00	560,000.00
往来款	528,500.00	10,000.00
其他	4,951,750.28	1,914,563.53
小计	6,391,190.88	2,820,561.95
减：坏账准备	4,532,863.05	2,211,514.18
合计	1,858,327.83	609,047.77

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	2,211,514.18			2,211,514.18
本期计提	2,321,348.87			2,321,348.87
2023年12月31日余额	4,532,863.05			4,532,863.05

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	2,211,514.18	2,321,348.87				4,532,863.05
合计	2,211,514.18	2,321,348.87				4,532,863.05

(5) 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
芜湖鼎云科技有限公司	往来款	3,478,207.53	1年以内	54.42	2,108,949.86
云天昊科技有限公司	借款及利息	909,150.40	3年以上	14.23	884,668.31
东莞市依时利科技有限公司	其他	560,000.00	3年以上	8.76	560,000.00
中科云储(东莞)科技有限 公司	往来款	518,500.00	1-2年	8.11	452,716.55
徐州金蝶软件有限公司	其他	516,509.44	3年以上	8.08	516,509.44
合计		5,982,367.37		93.60	4,522,844.16

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	143,164.79	143,164.79		143,164.79	143,164.79	
产成品(库存商 品)	594,932.70	515,510.60	79,422.10	590,507.92	515,510.60	74,997.32
项目成本	12,087,826.66	1,034,160.19	11,053,666.47	8,819,214.39	1,034,160.19	7,785,054.20
合计	12,825,924.15	1,692,835.58	11,133,088.57	9,552,887.10	1,692,835.58	7,860,051.52

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

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

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	352,522.72	331,778.91

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	102,452.48	177,516.40
预缴所得税	7,782.70	4,650.17
预付一年内到期的服务费	399.00	
合计	463,156.90	513,945.48

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
江苏中科小微文化科技有限公司	1,599,202.79			-1,214.20						1,597,988.59	
宿州中科云产业园投资发展有限公司	14,136,402.62			-167,666.67						13,968,735.95	
海南南海云信息技术有限公司	702,709.13			34.90						702,744.03	
合计	16,438,314.54			-168,845.97						16,269,468.57	

(九) 其他非流动金融资产

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

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	861,736.57	1,028,946.49
固定资产清理		
合计	861,736.57	1,028,946.49

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,319,051.68	5,041,387.59	6,360,439.27
2. 本期增加金额		15,476.20	15,476.20
(1) 购置		15,476.20	15,476.20
(2) 在建工程转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	1,319,051.68	5,056,863.79	6,375,915.47
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,046,702.95	4,284,789.83	5,331,492.78
2. 本期增加金额	47,337.24	135,348.88	182,686.12
(1) 计提	47,337.24	135,348.88	182,686.12
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	1,094,040.19	4,420,138.71	5,514,178.90
三、账面价值			
1. 期末账面价值	225,011.49	636,725.08	861,736.57
2. 期初账面价值	272,348.73	756,597.76	1,028,946.49

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件使用权	专利权	商标注册著作权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,554,774.28	3,163,657.62	184,965.35	4,903,397.25
2. 本期增加金额		157,197.24	3,354.72	160,551.96

项目	软件使用权	专利权	商标注册著作权	合计
(1) 购置				
(2) 内部研发		157,197.24	3,354.72	160,551.96
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,554,774.28	3,320,854.86	188,320.07	5,063,949.21
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,456,399.76	1,089,805.20	115,091.77	2,661,296.73
2. 本期增加金额	38,217.07	183,977.72	13,727.22	235,922.01
(1) 计提	38,217.07	183,977.72	13,727.22	235,922.01
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,494,616.83	1,273,782.92	128,818.99	2,897,218.74
三、账面价值				
1. 期末账面价值	60,157.45	2,047,071.94	59,501.08	2,166,730.47
2. 期初账面价值	98,374.52	2,073,852.42	69,873.58	2,242,100.52

(十二) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	
专利权	801,651.59	19,133.59		483,754.56	160,551.96	176,478.66
合计	801,651.59	19,133.59		483,754.56	160,551.96	176,478.66

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	45,785.06		9,863.28		35,921.78
合计	45,785.06		9,863.28		35,921.78

(十四) 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和递延所得税负债

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

(十五) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况	期初情况
----	------	------

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	16,958,107.40	16,958,107.40	冻结		16,112,427.75	16,112,427.75	冻结	

注：其中子公司湖南中科国云大数据产业发展有限公司银行存款长沙银行股份有限公司株洲云龙支行账户（账号：810000154546000010）存在电子增信冻结人民币3万元。

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	2,800,000.00	5,298,666.62
合计	2,800,000.00	5,298,666.62

(十七) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	9,180,828.15	2,774,145.60
1年以上	12,480,204.74	12,893,733.91
合计	21,661,032.89	15,667,879.51

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
株洲市就业创业资产经营管理有限公司	6,678,673.50	湖南中科智谷公司资金不足
湖南育诚信息技术有限公司	947,538.00	湖南中科智谷公司资金不足
湖南伊喜仕教育科技有限公司	908,844.47	湖南中科智谷公司资金不足
湖南中颖通信技术有限公司	864,537.61	湖南中科智谷公司资金不足
上海谊晟信息科技有限公司	600,000.00	项目收入未回款，对应项目支出暂不支付
合计	9,999,593.58	

(十八) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内	542,610.06	2,711,770.92
1至2年	914,632.77	12,215,638.06
2至3年	12,171,612.82	
3至以上	1,663,288.30	8,160,835.43
合计	15,292,143.95	23,088,244.41

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,012,897.01	10,123,132.80	10,547,364.74	1,588,665.07
离职后福利-设定提存计划	5,393.38	675,263.92	669,739.36	10,917.94
辞退福利	20,168.00	63,000.00	63,000.00	20,168.00
合计	2,038,458.39	10,861,396.72	11,280,104.10	1,619,751.01

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,877,713.01	9,055,027.63	9,391,470.93	1,541,269.71
职工福利费		149,260.83	149,260.83	
社会保险费		207,821.34	204,176.98	3,644.36
其中：医疗及生育保险费		194,042.98	190,502.14	3,540.84
工伤保险费		13,778.36	13,674.84	103.52
住房公积金	135,184.00	697,163.00	788,596.00	43,751.00
工会经费和职工教育经费		13,860.00	13,860.00	
合计	2,012,897.01	10,123,132.80	10,547,364.74	1,588,665.07

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	5,393.38	647,395.12	642,194.48	10,594.02
失业保险费		27,868.80	27,544.88	323.92
合计	5,393.38	675,263.92	669,739.36	10,917.94

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,405.76	154,652.15
个人所得税	14,679.72	36,673.59
城市维护建设税	105.61	5,412.82
教育费附加	75.43	3,866.29
其他税费	548.88	911.11
合计	18,815.40	201,515.96

(二十一) 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	5,772,966.47	1,173,026.27
合计	5,772,966.47	1,173,026.27

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	71,610.00	71,610.00
代收代付款	280,527.62	226,929.49
往来款	150,955.79	
其他	5,269,873.06	874,486.78
合计	5,772,966.47	1,173,026.27

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
株洲市就业创业资产经营管理有限公司	779,754.32	湖南中科智谷公司资金不足
新疆东方盛业股权投资有限公司	200,000.00	借款
马军峰	100,000.00	借款
湖南育诚信息技术有限公司	60,000.00	利息及律师费
华云科技有限公司	50,000.00	押金
合计	1,189,754.32	—

(二十二) 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		389,863.23
合计		389,863.23

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,331,935.15	1,402,227.52
合计	1,331,935.15	1,402,227.52

(二十四) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	2,829,029.50		服务合同纠纷
合计	2,829,029.50		

(二十五) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助		962,200.00	58,995.79	903,204.21	国产异构云重点研发课题/中央财政经费
合计		962,200.00	58,995.79	903,204.21	

(二十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

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

(二十七) 资本公积

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

(二十八) 盈余公积

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

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-48,119,368.14	-35,008,572.73
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-48,119,368.14	-35,008,572.73
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-7,561,474.35	-13,110,795.41
期末未分配利润	-55,680,842.49	-48,119,368.14

(三十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	14,950,394.41	7,413,743.97	13,155,647.28	6,411,342.45
其他业务				
合计	14,950,394.41	7,413,743.97	13,155,647.28	6,411,342.45

2. 营业收入、营业成本分解信息

(1) 按业务类型分解

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
项目集成收入	2,166,320.73	2,583,377.58	-139,709.32	598,715.47
产品销售收入	537,398.27	418,200.86	1,537,817.19	863,155.91
提供劳务收入	11,815,504.19	4,393,074.63	10,475,531.84	4,281,610.24
租赁收入	431,171.22	19,090.90	1,282,007.57	667,860.83
合计	14,950,394.41	7,413,743.97	13,155,647.28	6,411,342.45

(2) 按商品转让时间分解

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
在某一时点确认收入	11,226,905.13	5,359,561.88	7,325,146.66	3,313,846.92
按履约进度确认收入	3,723,489.28	2,054,182.09	5,830,500.62	3,097,495.53
合计	14,950,394.41	7,413,743.97	13,155,647.28	6,411,342.45

(三十一)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,321.95	9,701.47
教育费附加	2,381.46	3,974.36
地方教育费附加	1,364.68	2,649.56
印花税	10,387.70	6,435.83
合计	19,455.79	22,761.22

(三十二)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,698,361.81	4,017,891.13
广告及业务宣传费		149,607.00
资产折旧和摊销	116,506.61	78,933.56
差旅费	200,288.42	167,012.68
业务招待费	524,383.53	291,950.19
交通运输费	57,885.07	36,737.64
办公费	37,772.63	56,005.05
租赁费	23,069.40	59,231.91
售后服务费	18,582.74	18,867.92
信息服务费	70,355.16	65,996.87
物业管理费	31,319.01	
其他	4,528.54	33,660.38
合计	3,783,052.92	4,975,894.33

(三十三)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,202,717.75	6,507,942.90
资产折旧与摊销	423,963.88	644,163.00
水电费及燃料	23,025.07	32,914.95
差旅费	242,381.60	184,839.86
业务招待费	96,454.44	228,222.09
交通运输费	35,526.11	50,491.66
中介机构费用	127,830.18	516,276.14
咨询费	163,707.26	341,171.32
办公及行政费用	89,682.30	122,868.44
维修费	26,651.26	50,558.12
专利费	158,708.04	56,399.20
租赁费	169,309.72	1,266,527.38

项目	本期发生额	上期发生额
商标注册费	10,545.54	8,900.00
会议费	55.34	476.06
业务宣传费	17,200.00	9,358.25
其他	10,523.89	78,742.51
劳务费		20,124.00
物业管理费	108,919.10	
合计	5,907,201.48	10,119,975.88

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,302,593.29	1,714,996.37
资产折旧与摊销	240,768.65	299,737.12
检测费	29,716.98	42,452.83
评审费		23,917.92
信息服务费	95,134.90	-92,291.41
资料费	1,430.46	
专利费	429,240.06	209,638.97
服务器租赁费	53,392.33	
合计	3,152,276.67	2,198,451.80

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	27,701.91	149,092.36
减：利息收入	92,426.58	53,562.51
汇兑损失		1,043,346.93
减：汇兑收益		
手续费支出	5,671.39	13,598.15
合计	-59,053.28	1,152,474.93

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
免征增值税	1,771.87	9,133.91	与收益相关
个税手续费返还	366.92	460.32	与收益相关
异构云项目收入	58,995.79		与收益相关
2022年印花税金政策减免	0.67		与收益相关
合计	61,135.25	9,594.23	

(三十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-168,845.97	-291,022.29
处置长期股权投资产生的投资收益		323,024.71
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	218,812.57	358,605.09

项目	本期发生额	上期发生额
处置其他非流动金融资产的投资收益	2,292.96	
其他	74,768.58	18,896.40
合计	127,028.14	409,503.91

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-350,272.58	-9,084,759.03
其他应收款信用减值损失	-2,321,348.87	-210,885.77
合计	-2,671,621.45	-9,295,644.80

(三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		77,610.84
合计		77,610.84

(四十) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	415,286.79	339,461.80	415,286.79
违约金	530,000.00		530,000.00
其他	1.00	4,705.00	1.00
合计	945,287.79	344,166.80	530,001.00

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
失业保险稳岗返还		66,894.85	与收益相关
株洲经开区疫情二十条奖补资金		462.00	与收益相关
科技型中小企业认定奖励		5,000.00	与收益相关
研发财政补助		204,704.95	与收益相关
残疾人就业岗位补贴		2,400.00	与收益相关
促进高质量发展专项资金标准化战略资助		80,000.00	与收益相关
东莞市财政局松山湖分局财政奖励		5,000.00	与收益相关
发明专利资助		15,000.00	与收益相关
物联网技术在港口智能化建设的示范工程项目		-140,000.00	与收益相关
上饶市信州区科技局高新技		100,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
术企业奖励			
松山湖支持技术研发资助资金	208,237.99		与收益相关
松山湖 2022 年高企扶持奖励资金	50,000.00		与收益相关
2022 年高企认定奖励	30,000.00		与收益相关
2022 年东莞市发明专利资助项目（第二批）资助资金	7,500.00		与收益相关
知识产权保护项目资助（保护重点企业认定）	100,000.00		与收益相关
社保局一次性扩岗补助	2,000.00		与收益相关
就业创业中心留工补助	5,000.00		与收益相关
信州区科技局科技创新发展奖励收入	10,000.00		与收益相关
就业创业服务中心企业稳岗补贴	2,548.80		与收益相关
合计	415,286.79	339,461.80	

(四十一) 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	36,941.00		36,941.00
滞纳金	39.77	4,293.84	39.77
其他	2,829,029.50	45,466.00	2,829,029.50
合计	2,866,010.27	49,759.84	2,866,010.27

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	1,771,585.09	-336,004.52
合计	1,771,585.09	-336,004.52

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-10,790,813.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,618,622.08
子公司适用不同税率的影响	-941,936.49
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	106,601.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,508,892.02
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	2,307,141.68
研发费用加计扣除的影响	-590,491.83

项 目	金 额
所得税费用	1,771,585.09

(四十三) 现金流量表

1. 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
利息收入	92,426.58	53,562.51
政府补助收入	474,990.98	479,922.12
经营活动有关的营业外收入	675,000.00	
其他	263,220.28	
合计	1,505,637.84	533,484.63

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	5,621.39	13,598.15
付现销售费用	968,184.50	879,069.64
付现管理费用	1,337,836.29	1,971,001.97
付现研发费用	608,914.73	183,718.31
保证金及押金	7,000.00	
支付的往来款		1,125,372.01
经营活动有关的营业外支出	17,491.77	6,693.84
其他	16,958,107.40	506,494.52
合计	19,903,156.08	4,685,948.44

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	14,181,519.00	19,600,000.00
理财产品收益	218,403.98	358,605.09
借款利息收入	7,403.11	
处置其他非流动金融资产的投资收益	2,292.96	
收回其他非流动金融资产	1,000,000.00	
合计	15,409,619.05	19,958,605.09

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	6,671,964.35	29,280,000.00
合计	6,671,964.35	29,280,000.00

3. 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
退回保函保证金		18,787,861.16
合计		18,787,861.16

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-11,442,048.77	-19,893,777.67
加：资产减值准备		
信用减值损失	4,798,089.15	9,295,644.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	182,686.12	291,228.83
使用权资产折旧	352,767.73	472,761.79
无形资产摊销	235,922.01	241,594.92
长期待摊费用摊销	9,863.28	3,530.94
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）	-481,353.69	-73,243.58
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		4,098.56
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		-18,095.52
投资损失（收益以“－”号填列）	-228,100.05	-514,053.27
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,771,585.09	-336,004.52
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,701,739.63	-254,077.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,152,015.56	918,313.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,410,965.07	-9,080,541.38
其他	-14,129,077.90	
经营活动产生的现金流量净额	-27,372,457.15	-18,942,620.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,887,811.93	28,036,757.20
减：现金的期初余额	28,036,757.20	38,243,275.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	-21,148,945.27	-10,206,518.22

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	23,845,919.33	28,036,757.20
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,887,811.93	12,000,199.18
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	23,845,919.33	28,036,757.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	16,958,107.40	16,036,558.02

(四十五) 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	0.02	7.00	0.14
其中：美元			
欧元	0.02	7.00	0.14
港币			

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,302,593.29	1,714,996.37
资产折旧与摊销	240,768.65	299,737.12
检测费	29,716.98	42,452.83
评审费		23,917.92
信息服务费	95,134.90	-92,291.41
资料费	1,430.46	
专利费	589,792.02	436,648.24
服务器租赁费	53,392.33	
合计	3,312,828.63	2,425,461.07
其中：费用化研发支出	3,152,276.67	2,198,451.80
资本化研发支出	160,551.96	227,009.27

(二) 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		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
专利权	801,651.59	19,133.59		160,551.96	483,754.56	176,478.66
合计	801,651.59	19,133.59		160,551.96	483,754.56	176,478.66

七、在其他主体中的权益

(四十六) 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	
江西国云科技有限公司	上饶市	1000万人民币	上饶市	软件开发销售	60.00		投资设立
湖南中科智谷教育科技有限公司	株洲市	1000万人民币	株洲市	软件开发销售	51.00		投资设立
裘明科技(广东)有限公司	东莞市	1000万人民币	东莞市	软件开发销售	60.00		投资设立
湖南中科国云大数据产业发展有限公司	株洲市	5000万人民币	株洲市	软件开发销售	60.00		投资设立
中科云(东莞)科技有限公司	东莞市	111.11万人民币	东莞市	软件开发销售	45.90		投资设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	湖南中科国云大数据产业发展有限公司	40%	-1,521,759.48		10,383,092.03
2	江西国云科技有限公司	40%	-1,782,705.65		-4,557,907.34

3. 重要的非全资子公司主要财务信息(划分为持有待售的除外)

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南中科国云大数据产业发展有限公司	12,027,167.86	16,557,544.74	28,584,712.60	2,626,982.53		2,626,982.53
江西国云科技有限公司	1,881,344.64	872,771.39	2,754,116.03	14,148,884.37		14,148,884.37

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南中科国云大数据产业发	11,295,204.11	18,670,029.80	29,965,233.91	203,105.14		203,105.14

展有限公司						
江西国云科技有限公司	5,615,712.55	1,195,748.32	6,811,460.87	13,749,465.08		13,749,465.08

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
湖南中科国云大数据产业发展有限公司	6,105,388.75	-3,804,398.70	-3,804,398.70	-4,843,810.64
江西国云科技有限公司	416,601.52	-4,456,764.13	-4,456,764.13	-95,098.77

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
湖南中科国云大数据产业发展有限公司	201,270.53	-2,953,137.23	-2,953,137.23	242,069.63
江西国云科技有限公司	-826,805.95	-9,261,043.68	-9,261,043.68	891,255.90

(四十七) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

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

2. 重要合营企业的主要财务信息 (划分为持有待售的除外)

项目	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	江苏中科小微文化科技有限公司	宿州中科云产业园投资发展有限公司	海南南海云信息技术有限公司	江苏中科小微文化科技有限公司	宿州中科云产业园投资发展有限公司	海南南海云信息技术有限公司

流动资产	4,799,108.32	205,046,006.19	2,722,593.84	4,802,481.10	205,050,531.69	2,722,454.23
其中：现金和现金等价物	777,083.33	1,382.21	115,799.43	780,456.11	4,230.72	115,659.82
非流动资产	316,487.10	70,907.45	692,832.96	316,487.10	70,907.45	692,832.96
资产合计	5,115,595.42	205,116,913.64	3,415,426.80	5,118,968.20	205,121,439.14	3,415,287.19
流动负债	676,738.23	167,273,233.88	604,450.67	676,738.23	166,439,426.06	604,450.67
非流动负债						
负债合计	676,738.23	167,273,233.88	604,450.67	676,738.23	166,439,426.06	604,450.67
少数股东权益	2,840,868.60	23,874,943.81	2,108,232.10	2,843,027.18	24,545,610.46	2,108,127.39
归属于母公司股东权益	1,597,988.59	13,968,735.95	702,744.03	1,599,202.79	14,136,402.62	702,709.13
按持股比例计算的净资产份额	1,597,988.59	13,968,735.95	702,744.03	1,599,202.79	14,136,402.62	702,709.13
调整事项						
其中：商誉						
内部交易未实现利润						
其他						
对合营企业权益投资的账面价值	1,597,988.59	13,968,735.95	702,744.03	1,599,202.79	14,136,402.62	702,709.13
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值						
营业收入						
财务费用	-15.07	171.63	-139.61	-8.12	187.69	53.92
所得税费用						
净利润	-3,372.78	-838,333.32	139.61	-8.12	-1,344,652.73	-61,368.79
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额						
本期收到的来自合营企业的股利						

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

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

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

八、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益		962,200.00		58,995.79		903,204.21	与收益相关
合计		962,200.00		58,995.79		903,204.21	——

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
免征增值税	1,771.87	9,133.91
个税手续费返还	366.92	460.32
松山湖支持技术研发资助资金	208,237.99	
松山湖 2022 年高企扶持奖励资金	50,000.00	
异构云项目收入	58,995.79	
2022 年高企认定奖励	30,000.00	
2022 年东莞市发明专利资助项目（第二批）资助资金	7,500.00	
知识产权保护项目资助（保护重点企业认定）	100,000.00	
社保局一次性扩岗补助	2,000.00	
就业创业中心留工补助	5,000.00	
2022 年印花税金政策减免	0.67	
信州区科技局科技创新发展奖励收入	10,000.00	
就业创业服务中心企业稳岗补贴	2,548.80	
合计	476,422.04	9,594.23

九、关联方关系及其交易

(四十八) 本公司的母公司

本公司的最终共同控制人为季统凯、戴松悦。

(四十九) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(五十) 本公司合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(五十一)其他关联方情况

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

(五十二)关联交易情况

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

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞市中科云城科技服务有限公司	购买商品	12,539.52	68,906.89
东莞市中科云城科技服务有限公司	接受劳务	127,093.56	186,575.16
东莞市云达信数据科技有限公司	接受劳务	1,415,971.66	1,448,060.00

2. 关联租赁情况

(2) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

东莞市 中科云 智产业 孵化有 限公司	办公场 地租赁	758,754.87	644,419.10	16,123.91	5,461.42		
---------------------------------	------------	------------	------------	-----------	----------	--	--

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,324,402.78	1,485,348.32

(五十三) 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
应收账款	江苏中科小微文化科技有限公司	377,358.49	367,811.32	377,358.49	344,037.74
合计		377,358.49	367,811.32	377,358.49	344,037.74

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	东莞市云达信数据科技有限公司	101,382.06	206,000.00
其他应付款	新疆东方盛业股权投资有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	华云科技有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	东莞市中科云城科技服务有限公司		100,168.18
其他应付款	马军峰	100,000.00	100,000.00

3. 其他项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付账款	东莞市云达信数据科技有限公司	92,625.37	

十、承诺及或有事项

(五十四) 承诺事项

本年度未发生承诺事项。

(五十五) 或有事项

本年度未发生或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止本报告日，无资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）重大诉讼情况

1. 案件事实及纠纷起因：公司于2023年2月4日收到宣城市宣州区人民法院送达的应诉通知书，原告为宣城职业技术学院，被告为国云科技股份有限公司。国云科技股份有限公司通过招投标，中标“宣城职业技术学院利用德国促进贷款购置教学实训设备项目”，2020年11月6日，公司与原告签订了《宣城职业技术学院技术学院利用德国促进贷款建设数字化校园项目》合同书。原告分别在2021年6月23日、6月26日对项目组织了初验，初验验收通过。2021年12月31日，宣城职业技术学院作出《实施情况进度说明》，国云科技股份有限公司作为该项目建设实施方，自与用户签订合同之日起开始进场实施，截止2021年年底该项目总体工程量已完成72.3%。2022年5月8日中午12时15分左右，公司承建的数据中心机房发生火灾，UPS蓄电池烧毁，数据中心机房内设备受到高温烘烤、烟熏。

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

2. 诉讼请求：（1）请求依法判令被告赔偿原告在数据中心机房财产损失费用1800万元（包括数据中心机房内所有的硬件设备费、软件费、清理费、安装费、装饰装修费、大工费等，具体以鉴定机构出具的鉴定意见为准。）（2）本案的诉讼费、鉴定费等由被告承担。

3. 诉讼事项对公司的影响及公司应付措施

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

（2）对公司财务方面产生的影响：本次公告的案件尚未开庭，法院已冻结公司中国建设银行宣城状元路支行账户（账号：34050175860800001266）1,387.12万元，对公司本期利润及期后利润的影响具有不确定性，公司已安排律师积极应对上述案件。

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

十三、母公司财务报表主要项目注释

（五十六）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,998,753.28	3,003,106.56
1至2年	814,215.62	2,699,240.04
2至3年	1,579,239.97	178,440.00
3年以上	5,973,431.03	6,267,114.83
小计	10,365,639.90	12,147,901.43
减：坏账准备	7,149,952.87	8,257,141.01
合计	3,215,687.03	3,890,760.42

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	10,365,639.90	100.00	7,149,952.87	68.98
其中：组合1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备	9,255,401.02	89.29	7,149,952.87	77.25
组合2：合并范围内的关联方	1,110,238.88	10.71		
合计	10,365,639.90	100.00	7,149,952.87	68.98

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,611,017.43	463,006.41	28.74	3,003,106.56	1,148,688.26	38.25
1至2年	814,215.62	446,027.32	54.78	2,699,240.04	1,909,982.25	70.76
2至3年	1,579,239.97	1,122,839.62	71.10	178,440.00	143,447.92	80.39
3年以上	5,250,928.00	5,118,079.52	97.47	5,544,611.80	5,055,022.58	91.17
合计	9,255,401.02	7,149,952.87	77.25	11,425,398.40	8,257,141.01	72.27

②组合2：合并范围内的关联方

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	387,735.85					
3年以上	722,503.03			722,503.03		
合计	1,110,238.88			722,503.03		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	8,257,141.01		1,107,188.14			7,149,952.87
合计	8,257,141.01		1,107,188.14			7,149,952.87

本期重要的应收账款坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
电科云（北京）科技有限公司	1,060,000.00	收到货款	银行	合理
东莞市松山湖中心医院	524,407.77	收到货款	银行	合理
合计	1,584,407.77			

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	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市龙信数码科技有限公司	3,329,767.46	32.12	3,245,524.34
广东同兴科技有限公司	1,546,799.06	14.92	562,827.79
无锡市同芯恒通科技有限公司	1,374,240.00	13.26	977,084.64
甬舟科技有限公司	509,433.96	4.91	146,411.32
泰豪软件股份有限公司	456,320.00	4.40	444,775.10
合计	7,216,560.48	69.62	5,376,623.19

(五十七) 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	7,827,856.63	5,477,414.04
合计	7,827,856.63	5,477,414.04

1. 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	2,477,521.65	3,301,751.69

1至2年	3,218,626.92	509,526.84
2至3年	509,526.84	2,199,262.56
3年以上	3,583,377.86	1,384,115.30
小计	9,789,053.27	7,394,656.39
减：坏账准备	1,961,196.64	1,917,242.35
合计	7,827,856.63	5,477,414.04

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	45,000.00	67,524.42
往来款	7,703,864.84	5,324,762.38
保证金及押金	38,548.00	48,854.00
项目款	560,000.00	560,000.00
其他	1,441,640.43	1,393,515.59
小计	9,789,053.27	7,394,656.39
减：坏账准备	1,961,196.64	1,917,242.35
合计	7,827,856.63	5,477,414.04

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,917,242.35			1,917,242.35
本期计提	43,954.29			43,954.29
2023年12月31日余额	1,961,196.64			1,961,196.64

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	1,917,242.35	43,954.29				1,961,196.64
合计	1,917,242.35	43,954.29				1,961,196.64

(5) 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	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西国云科技有限公司	往来款	7,030,823.91	0-3年	71.82	
云天昊科技有限公司	借款	909,150.40	3年以上	9.29	884,668.31
东莞市依时利科技有限公司	其他	560,000.00	3年以上	5.72	560,000.00
裘明科技(广东)有限公司	借款及利息	521,982.51	0-3年	5.33	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
徐州金蝶软件 有限公司	其他	516,509.44	3年以上	5.28	516,509.44
合计		9,538,466.26		—	—

(五十八) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	46,110,000.00		46,110,000.00	45,600,000.00		45,600,000.00
对联营、合营企业投资	16,269,468.57		16,269,468.57	16,438,314.54		16,438,314.54
合计	62,379,468.57		62,379,468.57	62,038,314.54		62,038,314.54

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值 准备	减值准备 期末余额
江西国云科技有 限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
湖南中科智谷教 育科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
袭明科技(广东) 有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
湖南中科国云大 数据产业发展有 限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
中科云(东莞)科 技有限公司		510,000.00		510,000.00		
合计	45,600,000.00	510,000.00		46,110,000.00		

(2) 对联营和合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
二、联营企业											
江苏中科小微文化科技有限公司	1,599,202.79			-1,214.20						1,597,988.59	
宿州中科云产业园投资发展有限公司	14,136,402.62			-167,666.67						13,968,735.95	
海南南海云信息技术有限公司	702,709.13			34.90						702,744.03	
小计	16,438,314.54			-168,845.97						16,269,468.57	
合计	16,438,314.54			-168,845.97						16,269,468.57	

(五十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	7,723,248.10	3,021,687.56	10,620,663.04	3,556,394.81
项目集成	146,727.34	932,650.78	385,851.44	260,151.71
提供劳务	7,073,938.49	2,108,793.25	8,449,883.67	2,413,091.29
产品销售	71,411.05	18,584.07	515,840.71	230,353.16
出租	431,171.22	-38,340.54	1,269,087.22	652,798.65
合计	7,723,248.10	3,021,687.56	10,620,663.04	3,556,394.81

(六十) 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	-168,845.97	-291,022.29
处置长期股权投资产生的投资收益		323,024.71
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	81,499.86	167,187.88
其他	161,735.43	123,445.76
合计	74,389.32	322,636.06

十四、补充资料

(六十一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		77,610.84	77,610.84
2. 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	474,650.17	339,922.12	339,922.12
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	239,353.11	32,002.42	32,002.42
4. 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	63,000.00		
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,336,009.27	-45,054.84	-45,054.84
减：所得税影响额	432,848.23	-60,672.08	-60,672.08
少数股东权益影响额（税后）	595,595.13	870,449.73	870,449.73
合计	-530,562.63	1,214,258.19	1,214,258.19

(六十二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-23.76	-31.48	-0.13	-0.23		

国云科技股份有限公司

财务报表附注

2023年1月1日—2023年12月31日

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.09	-34.42	-0.13	-0.25		
-------------------------	--------	--------	-------	-------	--	--

国云科技股份有限公司

二〇二四年四月二十九日

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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助,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	474,650.17
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	239,353.11
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	63,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,336,009.27
非经常性损益合计	-1,559,005.99
减: 所得税影响数	-432,848.23
少数股东权益影响额(税后)	-595,595.13
非经常性损益净额	-530,562.63

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用