



云创数据

920305

南京云创大数据科技股份有限公司
(Nanjing Innovative Data Technologies, Inc.)



年度报告

—2025—

注：本页内容原则上应当在一页之内完成，本页内容可替换。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	31
第六节	股份变动及股东情况	34
第七节	融资与利润分配情况	38
第八节	董事、高级管理人员及员工情况	41
第九节	行业信息	44
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护	45
第十一节	财务会计报告	52
第十二节	备查文件目录	错误！未定义书签。

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

公司负责人刘鹏、主管会计工作负责人刘鹏及会计机构负责人（会计主管人员）刘鹏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读，具体内容详见公司同日在北京证券交易所网站披露的相关文件。

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。

事项	是或否
是否存在公司董事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、公司董事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由

独立董事王传顺先生 2025 年度通过现场、电话等多种方式积极履行职责，提示投资者如下风险：1、公司于 2025 年 4 月 27 日被立案调查；2、上会会计师事务所（特殊普通合伙）向公司提交了《审计报告》（上会师报字[2025]第 7853 号）该审计报告为无法表示意见的审计报告；3、公司提供审计委员会 2025 年度的内部控制存在部分缺陷；4、上会会计师事务所（特殊普通合伙）向公司提交了《审计报告》（上会师报字[2026]第 9128 号）该审计报告仍然为无法表示意见的审计报告；5、上会会计师事务所（特殊普通合伙）向公司提交了《内部控制审计报告》（上会师报字[2026]第 9148 号）该审计报告仍然为无法表示意见的审计报告。

就以上情况本人履职期间高度关注，并积极发出督促函，要求公司整改，严格按相关制度要求执行。经本人沟通核实公司财务数据在收入确认上仍存在不确定性，短期内无法获取更充分材料，本人虽为非会计独董，鉴于为投资者充分了解公司目前情况，特此提示相关风险。因此本人无法保证。

【重大风险提示】

1、是否存在退市风险

是 否

2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素,敬请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、云创数据、云创	指	南京云创大数据科技股份有限公司
力创投资	指	南京力创投资管理中心（有限合伙）
股东大会	指	南京云创大数据科技股份有限公司股东大会
董事会	指	南京云创大数据科技股份有限公司董事会
监事会	指	南京云创大数据科技股份有限公司监事会
股转系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
北交所	指	北京证券交易所
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《南京云创大数据科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025 年年度
报告期末	指	2025 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	云创数据
证券代码	920305
公司中文全称	南京云创大数据科技股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Innovative Data Technologies, Inc. -
法定代表人	刘鹏

二、 联系方式

董事会秘书姓名	刘鹏
联系地址	南京市秦淮区永智路6号南京白下高新技术产业园区四号楼A栋9层
电话	025-83700385-8043
传真	025-83708922
董秘邮箱	Liupeng@cstor.cn
公司网址	www.cstor.cn
办公地址	南京市秦淮区永智路6号南京白下高新技术产业园区四号楼A栋9层
邮政编码	210014
公司邮箱	yicsj@cstor.cn

三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2025年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券时报 www.stcn.com
公司年度报告备置地	南京云创大数据科技股份有限公司董事会秘书处

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021年11月15日
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-I654 数据处理和存储服务-I6540 数据处理和存储服务
主要产品与服务项目	大数据信息智能存储处理基础技术产品与应用系统的开发、运营、

	销售以及相关技术服务
普通股总股本（股）	132,376,125
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为张真
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张真、刘鹏），一致行动人为（南京力创投资管理中心（有限合伙））

五、 注册变更情况

适用 不适用

注：该部分仅填写变更情况，未发生变更的请勾选不适用。

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市威海路 755 号上海报业集团大厦 25 层
	签字会计师姓名	刘一锋、李声杰

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、2026 年 1 月 20 日公司召开 2026 年第一次临时股东会，选举单明月为公司非独立董事，原董事张真女士董事离任生效。

2、2026 年 1 月 27 日，公司第四届董事会第十次会议审议通过了《关于聘任董事会秘书的议案》，表决结果为：同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票。公司聘任罗春艳女士为公司董事会秘书，任职期限至第四届董事会届满，自 2026 年 1 月 27 日起生效。该人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0.00%，不是失信联合惩戒对象。同时，公司董事长刘鹏先生不再代行董事会秘书职责。2026 年 4 月 15 日，罗春艳因个人原因辞任董事会秘书职务，公司董事长刘鹏先生暂代行董事会秘书职责。

3、2026 年 3 月 5 日，本公司马振宇女士，因个人原因辞任，不再担任董事。本次离任自股东会选举产生新任董事之日起生效。

4、本公司李书健先生，因个人原因辞任，自 2026 年 4 月 20 日起不再担任财务负责人。离任后不再担任公司及其控股子公司其它职务。

5、2026 年 4 月 10 日，公司收到《中国证券监督管理委员会冻结决定书》（[2026]31 号）。公司南京银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司、江苏苏商银行股份有限公司等银行募集资金专户内的资金被冻结，冻结金额合计人民币 53,617,003.53 元，冻结期限为 6 个月。

6、2026 年 4 月 16 日，公司收到《中国证券监督管理委员会冻结决定书》（[2026]34 号）。公司

宁波银行募集资金专户内的资金被冻结，冻结金额合计人民币 17,998,765.69 元，冻结期限为 6 个月。
两次账户冻结金额共计 71,615,769.22 元。

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2025 年	2024 年	本年比上年 增减%	2023 年
营业收入	30,975,726.77	50,400,843.87	-38.54%	295,659,389.16
扣除的与主营业务无关的业务收入、不具备商业实质的收入金额	1,245,840.71	-	-	-
扣除与主营业务无关的业务收入、不具备商业实质的收入后的营业收入	29,729,886.06	50,400,843.87	-41.01%	295,659,389.16
毛利率%	-10.59%	32.82%	-	29.70%
归属于上市公司股东的净利润	-146,596,207.17	-174,081,719.02	15.79%	-60,120,358.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-127,604,814.72	-174,394,830.84	26.83%	-73,670,335.86
加权平均净资产收益率%(依据归属于上市公司股东的净利润计算)	-26.25%	-24.22%	-	-7.19%
加权平均净资产收益率%(依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-22.85%	-24.26%	-	-8.81%
基本每股收益	-1.11	-1.32	16.10%	-0.45

二、 营运情况

单位：元

	2025 年末	2024 年末	本年末比上年 年末增减%	2023 年末
资产总计	711,854,617.10	894,056,074.21	-20.38%	1,141,762,103.78
负债总计	226,672,656.85	262,277,906.79	-13.58%	335,902,217.34
归属于上市公司股东的净资产	485,181,960.25	631,778,167.42	-23.20%	805,859,886.44
归属于上市公司股东的每股净资产	3.67	4.77	-23.16%	6.09
资产负债率%(母公司)	33.71%	30.67%	-	29.98%
资产负债率%(合并)	31.84%	29.34%	-	29.42%
流动比率	3.06	2.95	3.58%	3.09

	2025年	2024年	本年比上年 增减%	2023年
利息保障倍数	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-35,660,304.04	69,832,426.87	-151.07%	-93,613,533.81
应收账款周转率	0.21	0.12	-	0.54
存货周转率	1.29	0.28	-	1.14
总资产增长率%	-20.38%	-21.70%	-	-10.52%
营业收入增长率%	-38.54%	-82.95%	-	-21.15%
净利润增长率%	15.79%	-189.56%	-	-306.16%

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

公司于2026年2月26日在北京证券交易所指定信息披露平台披露《2025年年度业绩快报公告》（公告编号：2026-012），公告所载2025年度主要财务数据为初步核算数据，未经审计。2025年年度报告中披露的经审计财务数据与业绩快报中披露的财务数据差异具体如下表所示：

项目	业绩快报	年度报告	差异率%
营业收入	53,421,929.54	30,975,726.77	-42.02%
利润总额	-157,461,061.39	-146,596,190.33	6.90%
归属于上市公司股东的净利润	-157,461,078.23	-146,596,207.17	6.90%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-138,469,685.78	-127,604,814.72	7.85%
基本每股收益	-1.19	-1.11	6.94%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-28.47%	-26.25%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-25.04%	-22.85%	-
项目	业绩快报	年度报告	差异率%
总资产	699,549,925.22	711,854,617.10	1.76%
归属于上市公司股东的所有者权益	474,317,089.19	485,181,960.25	2.29%
股本	132,376,125.00	132,376,125.00	0.00%
归属于上市公司股东的	3.58	3.67	2.38%

每股净资产			
-------	--	--	--

造成上述差异的原因：企业严格按照会计准则的规定，结合业务实质判断收入确认方法，基于谨慎性原则，对项目收入进行调减；2025 年年度报告中披露的其他财务数据与业绩快报中披露的财务数据差异均未超过 20%。

五、 2025 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	8,833,426.32	6,116,982.63	13,880,022.47	2,145,295.35
归属于上市公司股东的净利润	-7,590,124.74	-13,778,424.74	-10,282,119.78	-114,945,537.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,743,979.48	-13,779,065.25	-10,319,803.36	-95,761,966.63

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-	-	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	291,086.83	190,400.00	12,565,180.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3.49	25,625.72	126,556.39	

加：单项计提应收账款 转回坏账		37,800.85	939,787.10	
除上述各项之外的其 他营业外收入和支 出	-19,282,482.77	59,290.02	-75,882.72	
非经常性损益合计	-18,991,392.45	313,116.59	13,555,640.77	
所得税影响数		4.77	5,663.69	
少数股东权益影响额 (税后)		-	-	
非经常性损益净额	-18,991,392.45	313,111.82	13,549,977.08	

七、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

八、 补充财务指标

适用 不适用

九、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司是一家处于软件和信息技术服务行业的大数据存储和智能处理产品及服务提供商，面向数据化、智能化需求，聚焦算法和模型，从“感知—存储—智能处理”为政府、教育、企事业单位、科研院所等行业提供科技含量高、实用性强的大数据存储与智能处理产品及整体解决方案。同时公司以国家自主可控战略为引导，为国家安全可控的信息化建设贡献自身力量。截至 2025 年 12 月 31 日，拥有 85 项授权专利，216 项软件著作权、99 项商标等知识产权。

报告期内，公司商业模式未发生明显变化。

1、产品及服务

公司的主要产品包括大数据存储和大数据智能处理两大体系，其中大数据存储系列主要产品包括 cStor 超融合云存储系统、A8000 超低功耗云存储系统、P1000 高性能并行存储等，为用户提供稳定可靠的数据存储服务。

大数据智能处理系列主要有垂直领域大模型、智能算法+模型库、大数据融合智算平台以及教育实训平台四个方向。

2、盈利模式

公司根据客户的大数据存储或处理需求，向客户交付产品或提供软件开发服务，其中大数据存储系列主要是根据用户对存储容量、业务类型的需求，提供不同种类的存储产品，在扣除硬件、维护等成本后，获取合理的利润。大数据智能处理系列主要是模型开发、定制化软件开发和一体化平台销售。模型开发、定制化软件开发主要是根据用户的应用需求，开发相应的算法模型或定制需求的应用软件实现收入，一体化平台主要是面向高校提供教学实训的整体解决方案实现收入。公司的客户群体主要为政府、教育以及企事业单位、科研院所等。

3、销售模式

公司以客户切实需求为导向，为其提供大数据存储与智能处理各类产品及其组合，为更高效地开拓市场，除不断完善自身营销能力外，公司还积极整合行业内优质销售渠道资源，推动公司产品面向全国销售。目前公司已形成直接销售、经销商销售、系统集成商销售三种模式。

4、采购模式

公司通过采购部实现对外采购任务，主要采购内容包括服务器及其配件和项目配套的软硬件产品等。服务器的采购，一方面用于公司自身的研发需要，一方面用于市场销售。项目配套的软硬件产品采购主要是根据公司项目的需求，为用户提供整体解决方案时，采购项目所需的产品进行总体集成。

5、研发模式

公司的研发中心由大数据存储、大数据智能处理两大研发团队构成，不仅具备扎实的理论及技术基础，还注重不断学习创新，紧跟乃至引领技术发展趋势，不断突破前沿技术。研发中心根据市场需求和行业情况进行调研后形成需求文档，由上述对应的研发团队确认研发内容、并汇总成项目立项书，相关研发团队根据项目立项书的内容，进行技术研究和产品研发，形成产品原型，经过测试验证和修改调整后，形成最终的软件产品。公司积极紧跟大数据、人工智能领域的前沿技术动态，顺应政策导向及技术潮流，不断探索新

技术的应用场景落地,通过智能 AI 技术赋能政务服务、企业办公、高校科研等多个领域。

报告期内核心竞争力变化情况:

适用 不适用

专精特新等认定情况

适用 不适用

其他相关的认定情况	CMMI 能力成熟度等级(三级)- ISACA 国际信息系统审计协会、ITSS 信息技术服务运行维护标准(二级)- 中国电子工业标准化技术协会
-----------	---

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内,公司聚焦人工智能技术研发和应用场景落地,将大数据、人工智能技术与全产业链体系深度融合,围绕“AI+大数据”的市场应用主线,继续深化“算法+模型库”的核心能力,通过 AI 技术赋能政务服务、企事业办公、高校、科研院所等领域,持续迭代升级产品,保持产品技术的领先。

截至 2025 年 12 月 31 日,公司资产总额 71,185.46 万元,比上年末减少 20.38%;负债总额 22,667.27 万元,比上年末减少 13.58%;净资产总额 48,518.20 万元,比上年末减少 23.20%。

报告期内,公司营业收入为 3,097.57 万元,同比减少 38.54%。营业成本为 3,425.72 万元,同比增加 1.18%。归属于上市公司股东的净利润为 -14,659.62 万元,同比增加 15.79%。报告期内,公司经营现金流量净额 -3,566.03 万元,较上年同期减少 151.07%。

近年来,公司主要产品和技术更加聚焦于人工智能领域,报告期内,公司面临相当的经营压力,努力保持现有的业务市场,公司未来一是推进基于大模型技术的各类应用场景落地,在不断优化业务结构的同时,积极储备技术力量、洞察市场趋势,为未来的发展积聚力量;二是积极面对公司经营的客观情况,采用稳健的经营战略,针对回款周期较长的客户进行收缩调整,以提升资金的使用效率,努力实现平稳发展;三是持续改善公司治理结构,强化自身治理水平,不断优化和完善投资者关系管理工作。

(二) 行业情况

人工智能是引领新一轮科技革命和产业变革的重要驱动力,正深刻改变着人们的生产、生活、学习方式,推动人类社会迎来人机协同、跨界融合、共创分享的智能时代。近年来,基于大语言模型的人工智能问答、智能 AI 语音、智能体和 AI 图像生成等领域不断出现突破性创新,推动创作模式重塑,带来全方位变革。在政务服务场景,人工智能技术与政务服务融合进入了全新阶段,数字政府大模型展现出多种广泛应用能力。例如,政务咨询、政策文件解读等均能实现高效快速的问答服务,极大提高了企业和民众的办事效率,国家也通过一系列政策文件,明确了人工智能大模型在提升公共服务和社会治理智能化中的重要性。未来,在 AI 赋能政务服务领域,拥有广阔的市场前景。

2025 年 1 月 13 日国家发展改革委、国家数据局等部门印发《关于促进数据标注产业高质量发展的实施意见》,提出到 2027 年,数据标注产业专业化、智能化及科技创新能力显著提升,产业规模大幅跃升,年均复合增长率超过 20%。

2025 年 3 月 5 日政府工作报告中提出,持续推进“人工智能+”行动,将数字技术与制造优势、市场优势更好结合起来,支持大模型广泛应用,大力发展智能网联新能源汽车、人工智能手机和电脑、智

能机器人等新一代智能终端以及智能制造装备。

2025年7月8日政府发布国务院办公厅关于健全“高效办成一件事”重点事项常态化推进机制的意见，意见指出探索开展“人工智能+政务服务”。聚焦“高效办成一件事”应用场景，强化统筹规划，在确保安全的前提下稳妥有序推进人工智能大模型等新技术在政务服务领域应用，为企业和群众提供智能问答、智能引导、智能预填、智能帮办等服务，为工作人员提供智能辅助审批、智能分析等支撑。

云创数据始终坚持以国家政策为导向，以技术变革为驱动引擎，抓住时代机遇，通过以下三点实现企业的持续稳定发展：

一、加速“人工智能+”应用场景落地，围绕大模型赋能的政务服务、企事业办公等场景，持续迭代更新产品和服务，深化“核心算法+模型库”能力，为国家信息化、智能化建设贡献力量；

二、重视数据资源开发利用，提高数据治理能力，加速数智融合关键技术创新，围绕智慧交通、智慧文旅、智慧教育等重点场景，深化公共数据和企业数据融合应用，赋能城市治理、公共服务和产业发展。

三、支持国家大数据、人工智能人才培养建设，支撑高等教育、职业教育等主体以产教融合、实训基地等方式培养数据治理、数据分析、数据合规、数据标注、人工智能训练等方面的技术技能人才。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2025年末		2024年末		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	86,867,412.10	12.20%	139,966,926.94	15.66%	-37.94%
应收款项融资	-	0.00%	18,566,120.00	2.08%	-100.00%
应收账款	19,411,374.03	2.73%	55,348,381.92	6.19%	-64.93%
存货	32,353,443.06	4.54%	32,747,980.73	3.66%	-1.20%
预付款项	1,801,112.30	0.25%	3,299,319.21	0.37%	-45.41%
其他应收款	501,364,578.55	70.43%	520,343,356.80	58.20%	-3.65%
固定资产	1,364,139.95	0.19%	22,462,318.55	2.51%	-93.93%
在建工程	24,399,026.10	3.43%	37,445,526.10	4.19%	-34.84%
无形资产	46,826.87	0.01%	21,550,430.71	2.41%	-99.78%
合同资产	2,457,101.74	0.35%	751,665.36	0.08%	226.89%
短期借款	128,200,868.81	18.01%	140,428,240.77	15.71%	-8.71%
长期借款	-	0.00%	0.00	0.00%	-
应付账款	43,362,210.06	6.09%	21173869.73	2.37%	104.79%
合同负债	3,771,265.58	0.53%	22705775.34	2.54%	-83.39%
应付职工薪酬	10,658,546.38	1.50%	2834166.78	0.32%	276.07%
其他应付款	11,402,361.60	1.60%	7181499.69	0.80%	58.77%
资产总计	-	-	894,056,074.21	-	-20.38%

	711,854,617.10			
--	----------------	--	--	--

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：本期期末余额 8686.74 万元，较上年期末减少 37.94%。
应收款项融资：本期期末余额 0.00 万元，较上年期末减少 100.00%。
应收账款：本期期末余额 1941.14 万元，较上年期末减少 64.93%。
预付账款：本期期末余额 180.11 万元，较上年期末减少 45.41%。
固定资产：本期期末余额 136.41 万元，较上年期末减少 93.93%。
在建工程：本期期末余额 2439.90 万元，较上年期末减少 34.84%。
无形资产：本期期末余额 4.68 万元，较上年期末减少 99.78%。
合同资产：本期期末余额 245.71 万元，较上年期末增加 226.89%。
应付账款：本期期末余额 4336.22 万元，较上年期末增加 104.79%。
合同负债：本期期末余额 377.13 万元，较上年期末减少 83.39%。
应付职工薪酬：本期期末余额 1065.85 万元，较上年期末增加 276.07%。
其他应付款：本期期末余额 1140.24 万元，较上年期末增加 58.77%。

境外资产占比较高的情况

适用 不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	2025 年		2024 年		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	30,975,726.77	-	50,400,843.87	-	-38.54%
营业成本	34,257,211.58	110.59%	33,858,714.28	67.18%	1.18%
毛利率	-10.59%	-	32.82%	-	-
销售费用	9,023,007.00	29.13%	8,929,199.75	17.72%	1.05%
管理费用	36,017,339.91	116.28%	31,623,089.28	62.74%	13.90%
研发费用	31,667,292.33	102.23%	37,087,210.46	73.58%	-14.61%
财务费用	-12,144,639.15	-39.21%	5,568,294.65	11.05%	-318.10%
信用减值损失	-48,701,741.02	-157.23%	-109,440,345.63	-217.14%	-55.50%
资产减值损失	-10,990,912.95	-35.48%	33,258.02	0.07%	33,147.41%
其他收益	74,974.97	0.24%	2,726,453.97	5.41%	-97.25%
投资收益	3.49	0.00001%	24,023.49	0.05%	-99.99%
公允价值变动收益	-	0.00%	1,602.23	0.00%	-100.00%
资产处置收益	-	0.00%	-	-	-
汇兑收益	-	0.00%	-	-	-
营业利润	-127,529,819.42	-411.71%	-173,648,420.56	-344.53%	26.56%

营业外收入	216,111.86	0.70%	53,311.86	0.11%	305.37%
营业外支出	19,282,482.77	62.25%	12,269.35	0.02%	157,059.77%
净利润	-146,596,207.17	-473.26%	-174,081,719.02	-345.39%	15.79%

项目重大变动原因：

营业收入：本期金额 3097.57 万元，较上年同期减少 38.54%；
 财务费用：本期金额 -1214.46 万元，较上年同期减少 318.10%；
 信用减值损失：本期金额-4870.17 万元，较上年同期减少 55.50%；
 资产减值损失：本期金额-1099.09 万元，较上年同期增加 33147.41%；
 其他收益：本期金额 7.50 万元，较上年同期减少 97.25%；
 投资收益：本期金额 0.0003 万元，较上年同期减少 99.99%；
 营业外收入：本期金额 21.61 万元，较上年同期增加 305.37%；
 营业外支出：本期金额 1928.25 万元，较上年同期增加 157059.77%；

(2) 收入构成

单位：元

项目	2025 年	2024 年	变动比例%
主营业务收入	29,729,886.06	50,400,843.87	-41.01%
其他业务收入	1,245,840.71	-	100.00%
主营业务成本	33,621,388.53	33,858,714.28	-0.70%
其他业务成本	635,823.05	-	100.00%

按产品分类分析：

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减

				增减%	期 增减%	
大数据智能处理	16,889,899.45	23,364,932.11	-38.34%	-45.54%	31.58%	减少 81.08 个百分点
大数据存储	12,839,986.61	10,256,456.42	20.12%	-33.78%	-36.30%	增加 3.16 个百分点
合计	29,729,886.06	33,621,388.53	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	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
东北	-	-	-	-100.00%	-	减少 100 个百分点
华北	6,658,045.91	5,095,059.95	23.48%	4.69%	42.18%	减少 20.17 个百分点
华东	27,552,135.07	24,815,725.55	9.93%	62.99%	107.05%	减少 19.17 个百分点
华南	2,619,027.29	403,067.94	84.61%	-85.55%	-97.42%	增加 70.83 个百分点
华中	-8,691,469.57	2,616,242.31	-130.10%	-386.11%	170.59%	减少 198.27 个百分点
西北	1,592,147.36	691,292.78	56.58%	-72.68%	-59.16%	减少 14.38 个百分点
合计	-	-	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

(1) 因为报告期内整体收入下降，导致分产品类别及区域分类收入均大幅度下降。存储类毛利率上升主要因为项目为技术服务类型，导致毛利率高。

(2) 东北地区营业收入下降 100%，是由于报告期内该区域未产生营业收入所致。

(3) 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	联通（江苏）产业互联网有限公司	9,861,111.19	33.17%	否
2	南京大学	7,037,964.60	23.67%	否
3	萨思数字科技（北京）有限公	2,830,188.69	9.52%	否

	司			
4	艾欧史密斯（中国）热水器有限公司	2,528,301.89	8.50%	否
5	广州汇智通信技术有限公司	2,477,876.10	8.33%	否
合计		24,735,442.47	83.20%	-

(4) 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	北京正阳恒卓科技有限公司	29,194,154.00	43.84%	否
2	南京瓴数科技有限公司	7,810,000.00	11.73%	否
3	江苏宁锦技术有限公司	2,350,400.00	3.5%	否
4	精智仪控（北京）科技有限公司	1,719,108.00	2.58%	否
5	南京创瑞丰系统集成有限公司	1,524,020.00	2.28%	否
合计		42,597,682.00	63.93%	-

(5) 报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%情况

适用 不适用

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2025 年	2024 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-35,660,304.04	69,832,426.87	-151.07%
投资活动产生的现金流量净额	-7,090.60	-93,981,083.26	-99.99%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,163,916.64	-132,428,871.70	-84.77%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额 -3566.03 万元，减少了 151.07% ，
- 2、投资活动产生的现金流量净额-0.71 万元，较上年同期减少了 99.99%，
- 3、筹资活动产生的现金流量净额-2016.39 万元，较上年同期减少了 84.77%。

(四) 投资状况分析

1、 总体情况

适用 不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
5,993,626.04	80,752,290.85	-92.58%

2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、 以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

5、 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	发生额	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	募集资金	19,000,000.00	-	-	不存在
银行理财产品	募集资金	32,000,000.00	-	-	不存在
银行理财产品	募集资金	32,000,000.00	-	-	不存在
合计	-	83,000,000.00			-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

6、 委托贷款情况

适用 不适用

单位：元

7、 私募股权投资基金投资情况

适用 不适用

8、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	主营业务收入	主营业务利润	净利润
海南云创大数据科技有限公司	控股子公司	主营业务为大数据信息智能存储处理基础技术产品与应用系统的开发、运营、销售以及相关技术服务。	10,000,000	13,245,704.48	13,244,908.04	-659.43	-659.43	319.97
南京云创智能科技有限公司	控股子公司	主营业务为大数据信息智能存储处理基础技术产品与应用系统的开发、运营、销售以及相关技术服务。	10,000,000	7,257,873.88	7,220,341.38	0.00	0.00	-328,571.74
新疆云创智	控股子公司	主营业务为大数据信息智能存储处理基	10,000,000	99,581.76	99,581.76	0.00	0.00	-418.24

算 数 据 中 心 有 限 责 任 公 司	基础 技术产品 与应 用 系统的开 发、运营、 销 售以 及相 关技 术服务。						
---	--	--	--	--	--	--	--

(2) 主要控股参股公司情况说明

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
南京极闪芯云科技有限公司	关联	存储业务拓展

子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

适用 不适用

(3) 子公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

对子公司的管理控制情况

适用 不适用

上市公司控股股东或实际控制人持股公司主要子公司情况

适用 不适用

(4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

9、与专业投资机构共同投资及合作情况

适用 不适用

(五) 税收优惠情况

适用 不适用

(六) 研发情况

1、 研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	31,667,292.33	37,087,210.46
研发支出占营业收入的比例	102.23%	73.58%
研发支出资本化的金额	-	-
资本化研发支出占研发支出的比例	-	-
资本化研发支出占当期净利润的比例	-	-

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

报告期研发投入持续减少所致。

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

2、 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	17	13
本科	52	40
专科及以下	11	9
研发人员总计	81	63
研发人员占员工总量的比例（%）	68%	79.37%

3、 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	85	74
公司拥有的发明专利数量	68	57

4、 研发项目情况：

适用 不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
多源异构数据的高性能分布式存储架构研	以工业、制造业、商业等多种类产品的各类高性能	在研阶段（末期）已获得2件发明专利授	通过将不同业务系统中的数据信息以统一结构整	1、进一步提升公司大数据存储与数据处理能力，扩展应用领域，为公司带来更多的商业机

<p>究及系统开发</p>	<p>海量多源异构数据存储为应用场景，对数据的高性能分布式存储架构以及其可靠性、稳定性进行研究，实现多源异构数据的多级存储以及高性能的数据读写。可以快速响应用户对不同应用场景的数据访问。</p>	<p>权，3 件软件著作权登记。</p>	<p>合起来，重点突破多维试验数据的模板化抽取、数据升维、数据重构和数据融合存储等技术，切实提高产品数据存储、交流、传输和使用的效率，进一步地为动态、高效、实时的产品性能数据分析提供有力的支撑。</p>	<p>会和市场份额。2、有助于提升公司大数据存储领域的技术实力，丰富和完善大数据存储体系产品，提高市场占有率和盈利能力。3、有助于公司在大数据存储和处理领域实现更深入的探索和创新，提升竞争优势。</p>
<p>面向智能计算的全闪存高性能分布式存储系统的研发</p>	<p>面向当前互联网、物联网、云计算、大数据等技术带来分布式存储的高性能需求，通过全闪存架构，解决高性能、高可用性、高可扩展性、高耐用性和省电等问题，更好地支持大数据的处理与存储。</p>	<p>项目已完成所有开发任务，并获得发明专利 4 项，申请软件著作权 5 件。</p>	<p>构建面向全闪存的大数据存储系统，设计软硬件一体的系统产品，实现在全闪存状态下的高性能、高可靠、容错性、可扩展、易管理、多租户和容器化。</p>	<p>1、对公司现有存储技术的能力强化，有助于推动公司存储产品在新的市场领域推广，获取机遇。2、进一步提升公司大数据存储技术与产品的核心竞争力，布局高性能存储产品线。</p>
<p>生成式 AI 的技术的研发及产业化</p>	<p>基于生成式 AI 技术，聚焦于私域大模型领域，</p>	<p>项目已完成所有开发任务，并获得软件著</p>	<p>围绕自然语言检索、敏感信息过滤、大模型训练推</p>	<p>1、通过生成式 AI 技术，将进一步提升公司在人工智能领域的技术竞争力，为公司的长期</p>

	<p>研发出一系列具有市场竞争力的产品，丰富公司的产品线，满足不同行业和场景的需求。同时，通过多模态交互推动生成式 AI 技术在各个行业的广泛应用，实现技术的产业化落地</p>	<p>作权 2 件。已发布 cGPT 系列产品并已应用于项目建设。</p>	<p>理等技术进行研究，以实现更高质量的自动内容生成。并结合私域行业应用及多模态交互需求，将生成式 AI 技术应用到更多领域，如媒体、教育、医疗、客户服务等，提高效率和用户体验。</p>	<p>发展奠定坚实基础。2、生成式 AI 技术的应用范围广泛，有助于公司拓展新的业务和客户领域，开辟新的增长点。3、进一步提升公司在人工智能中的知名度，结合多模态增强生成式 AI 的用户体验，不断扩大市场份额。</p>
<p>大数据实验教学平台 V5.0 的研发</p>	<p>目标开发一套集实验机器、理论教材、实验手册、视频数据以及师资培训于一体，提供完整的大数据教学实验体系及配套资源，包含大数据系列教材、教学配套 PPT、实验手册、实验数据、课程视频、实验环境、师资培训等内容。</p>	<p>项目已完成所有开发任务，并获得软件著作权 2 件。研发成果已运用于众多高职院校大数据专业课程。</p>	<p>项目的研发希望进一步丰富实验内容，将实验数量新增到 360 个，同时优化从创建环境-实验操作-提交报告-教师打分的实验流程，新增具有海量题库、试卷生成、在线考试、辅助评分等应用的考试系统，集成上传数据-指定列表-选择算法-数据展示的数据挖掘及可视化工具。</p>	<p>1、大数据实验平台的开发进一步的巩固了公司在高职院校教育领域的地位；2、丰富了公司产品线，实现公司主导产品持续市场竞争力</p>

<p>高性能人工智能数据处理一体机的研发</p>	<p>基于大规模特征高速比对系统，结合高密度混合服务一体机，实现软硬件一体化高性能解决方案，保障大规模比对任务分发与计算结果汇总，保证计算任务的高效稳定。实现单台设备每秒处理数亿次数据比对的处理性能，对包含海量高维向量计算的特定场景应用，如人脸识别、物体识别等。</p>	<p>在研阶段（末期），1 件软件著作权登记。成果运用于众多领域内的数据处理业务。</p>	<p>在已有向量比对一体机的基础上，基于大数据分布式实时计算框架开发，结合定制化高密度计算一体机硬件，采用微服务架构，提供开放的比对系统调用接口，管理平台引入分布式消息中间件与缓存数据库，使得前端服务与比对系统解耦，保证服务的科学管理与负载均衡，进一步丰富应用场景，提升性能指标。</p>	<p>1、能够对已有向量比对一体机实现升级迭代，为各行业的 AI 应用提供强大的算力和处理性能。2、可广泛应用于人工智能大模型、机器学习、计算机视觉、自然语言处理等领域，增强公司在 AI 领域的核心竞争力和影响力。3、有助于公司拓展私域生成式 AI 领域的客户范围，提升市场占有率。</p>
--------------------------	---	---	--	---

5、 与其他单位合作研发的项目情况：

适用 不适用

(七) 财务会计报告审计情况

1. 非标准审计意见说明：

适用 不适用

<p>审计意见</p>	<p>无法表示意见</p>
<p>审计报告中的特别段落</p>	<p> <input checked="" type="checkbox"/>无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/>其他事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/>其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 </p>
<p>董事会就非标准审计意见的说明：上会会计师事务所依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具了无法表示意见的审计报告，董事会将切实推进消除相关事项及其影响的具体措施，并持续关注上述事项的</p>	

进展情况，及时履行信息披露义务，维护公司和全体股东的合法权益。

2. 关键审计事项说明:

上会会计师事务所（特殊普通合伙）审计南京云创大数据科技股份有限公司（以下简称“云创数据”或“公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）不对后附的云创数据财务报表发表审计意见，由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对合并财务报表发表审计意见的基础。

3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况:

报告期内，公司董事会对外部审计开展了以下监督及评估工作：一是与上会会计师事务所（特殊普通合伙）年审注册会计师保持着密切交流，就公司 2025 年年报审计范围、审计计划、审计方法及审计过程中发现的重大事项进行充分的讨论与沟通，及时协商解决有关问题，并对上会会计师事务所（特殊普通合伙）的独立性和专业胜任能力进行了监督和评价；二是对外部审计更好发挥风险防范作用、促进管理提升提出要求。

公司董事会认为上会会计师事务所（特殊普通合伙）在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2025 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

4. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

5. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

6. 环境保护相关的情况

适用 不适用

(十) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

报告期内，公司未实现盈利，归属于上市公司股东的净利润为 -14,659.62 万元。截至 2025 年 12 月 31 日，公司未分配利润为 -8,189.70 万元。

三、 未来展望

(一) 行业发展趋势

中国信息通信研究院发布了《2025 信息通信业（ICT）十大趋势》，报告指出未来 3 到 5 年，ICT 产业发展环境将持续向好，创新效能日益彰显，基于大模型的人工智能技术快速演进，将全面驱动 ICT 技术升级，推动智能终端、智能算力、智能网络融合创新，拓展智能化新场景新空间，带动产业生态重塑及网络安全治理变革；数字技术全面赋能，数实融合向更高水平发展，充分释放需求潜力拉动全要素生产率持续提升；国内国际数字治理体系改革持续深化，治理能力不断增强。报告显示未来三年我国 ICT（信息通信业）的产业将呈现出年均 8% 的增长态势，到 2030 年，我国数字经济的总量将达到 80 万亿元，其中线上消费和数字投资双轮驱动数字经济发展的作用将更加显著。数字技术全要素生产率贡献将持续提升，预计“十五五”期间，平均贡献将达 23.2%，成为发展新质生产力的重要动力。

根据 2025《政府工作报告》，持续推进“人工智能+”行动，将数字技术与制造优势、市场优势更好结合起来，支持大模型广泛应用，大力发展智能网联新能源汽车、人工智能手机和电脑、智能机器人等新一代智能终端以及智能制造装备。扩大 5G 规模化应用，加快工业互联网创新发展，优化全国算力资源布局，打造具有国际竞争力的数字产业集群。加快完善数据基础制度，深化数据资源开发利用，促进和规范数据跨境流动。促进平台经济规范健康发展，更好发挥其在促创新、扩消费、稳就业等方面的积极作用。公司认为未来大数据存储与智能处理行业重点是以下几点工作：

1、支持大模型在政务等垂直领域的开发和应用

产业赋能方面，要让人工智能尽可能在工业、农业、服务业中利用起来，积极支持大模型在垂直领域的开发和应用，让人工智能真正赋能产业转型升级，赋能新质生产力。中共中央、国务院印发的《数字中国建设整体布局规划》将“政务数字化智能化水平明显提升”作为到 2025 年数字中国建设的目标之一。

2、开展新技术新产品新场景大规模应用示范行动

未来，人机协同将成为政务治理的新模式，人工智能将与人类智慧相结合，发挥各自的优势，共同推动社会治理的创新和发展。政务人员将更多地专注于政策制定、战略规划和复杂问题的解决，而人工智能则承担起大量的数据处理、分析和日常事务性工作。

3、跨部门协同与整合

加快完善数据基础制度，深化数据资源开发利用，促进和规范数据跨境流动，打破数据孤岛，实现政务数据的共享与开放，为人工智能政务应用提供丰富的数据资源。人工智能政务应用将进一步促进跨部门的协同与整合，打破部门之间的壁垒，实现信息共享和业务协同，提高政府的整体运行效率和服务能力，形成更加高效、协同的政务管理体系。

4、“人工智能+”应用场景培育

加快培育和落地“人工智能+”应用场景，加快人工智能在低空经济、教育培训、医疗健康等多场景的应用，在确保安全的前提下，充分发挥人工智能的优势，促进科技创新和市场应用的良性互动。丰富人工智能政务的多样化应用，如智能办公助手、政务服务数字人、AI 政策推送与解读、智能审批、城市治理、民生服务等场景。

5、推动传统产业改造提升

加快制造业数字化转型，培育一批既懂行业又懂数字化的服务商，加大对中小企业数字化转型的支持。开展标准提升引领传统产业优化升级行动。深入推进制造业“增品种、提品质、创品牌”工作，加强全面质量管理，打造名品精品、经典产业。

云创数据的主营业务是大数据存储与智能处理，大数据的存储是人工智能应用发展的基础，大数据智能处理是海量数据汇聚后人工智能应用的体现，从“感知—存储—智能处理”全产业链为政府、教

育、智能制造、科研院所等行业提供科技含量高、实用性强的大数据存储与智能处理产品及整体解决方案。目前公司所处的行业是国家的重要战略发展方向，是时代变革的重要方向，深度影响社会的生产、生活、学习方式，处于政策和市场的红利期，有利于公司的未来可持续发展。

(二) 公司发展战略

公司是以大数据存储与智能处理为核心业务的高科技企业，以自有知识产权为客户提供大数据存储与智能处理整体解决方案。公司聚焦社会未来数字化发展方向，不断加强对新技术、新产品的创新研发投入、推出具有更高技术和质量水平的大数据人工智能产品，持续提升核心竞争力。公司以“与聪明人一起做精彩的事”为企业文化的核心价值观，打造具有凝聚力、战斗力的高科技人才团队，有激情、做到位，坚持致力于“用科技优化世界”。

目前，公司根据国内市场形势进行了战略优化调整，在保持既有业务的同时，客户重心不断向更具资金优势的领域转移，积极开拓大型企业、军国企单位、民营企业等领域客户。公司一方面保持对已有优势技术产品的优化升级迭代，另一方面紧抓市场发展趋势，大力投入新市场领域的产品研发与市场推广，包括：

- 1、持续基于已有的 AI 算法和模型等领域的技术优势，加速推进产品化和项目落地进程，丰富应用场景，强化市场推广力度，积极参与国内项目工程，构建整体解决方案；
- 2、发挥公司在人工智能大模型领域的技术积累优势，加快面向用户终端的应用产品落地，形成可快速复制的标准化产品，依托丰富的渠道和代理商资源，快速获取 AI 政务、智能办公领域的市场份额，回归增长；
- 3、依托异构算力融合技术，打造高效协同的多元算力调度引擎，帮助用户灵活、按需分配算力资源，兼容国内外主流生态，打通用户开发环境、计算资源、数据资源，构建一体化 AI 开发平台，全面提升智算中心的 AI 训练推理和算法管理能力，推动智能制造、医疗健康、文化教育等领域人工智能大模型技术的应用发展。

(三) 经营计划或目标

公司将不断保持自身技术创新能力，聚焦大数据存储与智能处理的主营业务，进一步依托 DeepRack 一体机及相关垂直大模型产品的市场拓展，通过 AI 技术赋能政务服务、企事业单位办公效率提升等应用场景；积极开拓大数据融合智算平台市场，全面提升智算中心的 AI 训练推理和算法管理能力；助力在新工科背景下的大数据、人工智能人才培养；为公司进一步发展开启新的空间。

(四) 不确定性因素

国际形势对经营成本及供货周期影响存在不确定性因素。公司围绕主营业务大数据存储与智能处理，所需原材料多为芯片、显卡、硬盘等服务器配件，报告期内该产品受国际形势影响，价格持续大幅走高，供货周期不确定，会使公司经营成本不断增加，此情形在未来仍存在不确定性。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
1、知识产权泄密的风险	重大风险事项描述:公司拥有多项专利、软件著作权、商标、域名等知识产权,系公司核心竞争能力的重要体现,并已经与相关核心技术人员签订保密协议。但也可能会发生公司重要技术流失、泄密、被侵权等情形,将对公司核心竞争能力及未来发展带来不利影响。应对措施:第一、公司建立严格的技术保密工作制度,与核心技术人员签署了《保密协议》,明确各级保密责任人,有效保护公司核心技术。第二、公司通过专利、著作权和商标等知识产权保护的方法对公司的技术予以保护。
2、行业竞争加剧的风险	重大风险事项描述:国内云计算、大数据和人工智能相关行业发展迅猛,虽然公司在大数据存储、处理和人工智能等领域具有竞争优势,在政府、教育、工业智能制造等领域有较多案例,赢得了用户单位良好的声誉。然而,发展变化快、竞争压力大一直是IT领域的显著特点。若公司不能在竞争中持续保持核心技术领先、销售渠道拓展,从而进一步加强核心竞争能力,提升市场份额,则可能对公司经营业绩形成不利影响。应对措施:第一、持续加大研发投入,保持技术领先性,不断提升在大数据人工智能方向上的竞争优势和门槛;第二、公司拥有大数据及人工智能的完整产品线,通过产品线灵活组合构建最适合客户的解决方案来应对挑战;第三、加强合作伙伴渠道建设,推进大数据及人工智能产业合作,进一步拓展市场份额和扩大销售网络体系;第四、进一步注重行业研究,密切关注行业动向,紧跟大数据及人工智能国家战略方向,保持稳步发展。
3、毛利率波动的风险	重大风险事项描述:2022年度、2023年度、2024年度、2025年度公司综合毛利率分别为28.35%、29.70%、32.82%及-10.59%,2022-2025年度存在波动,主要是市场竞争环境等因素所致。若公司未来产品市场开拓不及预期,成本无法得到有效控制,则公司综合毛利率存在波动的风险。应对措施:第一、持续做好研发投入,努力确保在关键技术和关键领域里的领先地位,稳住公司总体业务毛利空间;第二、增加公司优势产品在销售中的占比,确保公司综合毛利率的稳定;第三、持续拓展市场空间,利用不同类型市场组合增加业务规模,从而增强抗风险能力和市场话语权。
4、业绩波动风险	重大风险事项描述:公司所处的大数据和人工智能行业是当前科技领域中快速发展的领域之一,但也面临着一些业绩波动风险。这些风险包括技术变革、竞争加剧、经济环境变化等方面。近几年受宏观经济环境等影响,对公司的业务开展造成一定影响。同时,今年以来公司针对回款周期较长、回款不理想客户进行了收缩调整,而新产品研发并形成规模化市场需要一定周期。目前国内经济不断复苏,公司能否抓住市场新机遇,形成规模性营收和利润增长点仍存在不确定性。应对措施:第一、公司将密切关注整个市场行情的变化情况,统筹做好风险防控;第二、针对市场需求,持续增加研发投入,进一步加快新技术的产品化和全国化速度;第三、积极调整市场策略,进一步增强市场开拓力度。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期报告新增本报告期初数存调整的风险

(二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
触发退市风险警示	1、上会会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“上会会计师事务所”）对南京云创大数据科技股份有限公司（以下简称“公司”）2025 年度审计出具了无法表示意见的结论。根据《北京证券交易所股票上市规则》的规定，北京证券交易所将对公司股票交易实行“退市”处理。

第五节 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	五.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(四)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项（适用）

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例 %
作为原告/申请人	28,772,325.01	5.93%
作为被告/被申请人	2,963,300.00	0.61%
作为第三人		
合计	31,735,625.01	6.54%

2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况（适用）

单位：元

占用主体	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额
张真	是	资产	其他	534,510,902.38	19,346,854.58	-	553,857,756.96	553,857,756.96
合计	-	-	-	534,510,902.38	19,346,854.58	-	553,857,756.96	553,857,756.96

资金占用分类汇总：

单位：元

项目汇总	余额	占上年年末归属于上市公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合计占用资金的单日最高余额	553,857,756.96	114.15%

占用原因、整改情况及对公司的影响：

因资产及项目管理存在内控缺陷等问题，公司根据自查情况进行账务调整，报告期未收到实控人还款。

(三) 承诺事项的履行情况

(不适用)

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

--

(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	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	-------	------	--------	------

		型		例%	
货币资金	流动资产	其他（保证金、定期存款）	4,692,344.69	0.66%	开具保函支付的保证金、定期存款
货币资金	流动资产	冻结	990,000.00	0.14%	
总计	-	-	5,682,344.69	0.80%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司开具保函支付的保证金、定期存款不会对生产经营产生不利影响。

(五) 年度报告披露后面临退市情况

上会会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“上会会计师事务所”）对南京云创大数据科技股份有限公司（以下简称“公司”）2025年度财务报告出具了无法表示意见的结论，根据《北京证券交易所股票上市规则》的规定，北京证券交易所将对公司股票交易实行“退市”处理。

(六) 调查处罚事项

公司于2025年4月27日收到中国证监会下发的《立案告知书》（编号：证监立案字 0102025006号），公司因涉嫌信息披露违法违规被立案调查。

第六节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	81,100,875	61.27%	0	81,100,875	61.27%
	其中：控股股东、实际控制人	15,159,000	11.45%	0	0	0
	董事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	51,275,250	38.73%	0	51,275,250	38.73%
	其中：控股股东、实际控制人	45,477,000	34.35%	0	45,477,000	34.35%
	董事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		132,376,125	-	0	132,376,125	-
普通股股东人数		7,928				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量
1	张真	境内自然人	60,636,000		60,636,000	45.8058	45,477,000	
2	通鼎互联信息股份有限公司	境内非国有法人	14,007,407		14,007,407	10.5815	0	14,007,407
3	南京力创投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	7,731,000		7,731,000	5.8402	5,798,250	

4	宋文森	境内自然人	541,400		481,100	0.3634		481,100
5	陈扬翠	境内自然人			427,562	0.3230		427,562
6	李乐	境内自然人			414,325	0.3130		414,325
7	徐立华	境内自然人			405,700	0.3065		405,700
8	万晓辉	境内自然人			347,710	0.2627		347,710
9	熊良昌	境内自然人			327,200	0.2472		327,200
10	陈昌国	境内自然人	1,308,000		300,000	0.2266		300,000
合计		-	84,223,807	0	85,078,004	64.27%		33,802,754

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明： 股东张真系股东南京力创投资管理中心（有限合伙）普通合伙人，持有南京力创投资管理中心（有限合伙）99.90%的份额。除此上述情况之外，公司其余股东之间不存在关联关系。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

序号	股东名称	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	通鼎互联信息股份有限公司	7,000,000	
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
合计		7,000,000	

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系标记

√适用 □不适用

序号	股东名称	关联关系标记
1	张真	1
2	南京力创投资管理中心（有限合伙）	1
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		

单位：股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	张真	15,159,000
2	通鼎互联信息股份有限公司	14,007,407
3	南京力创投资管理中心（有限合伙）	1,932,750
4	宋文森	481,100
5	陈扬翠	427,562
6	李乐	414,325
7	徐立华	405,700
8	万晓辉	347,710
9	熊良昌	327,200
10	陈昌国	300,000

股东间相互关系说明：
股东张真系股东南京力创投资管理中心（有限合伙）普通合伙人，持有南京力创投资管理中心（有限合伙）99.90%的份额。除此上述情况之外，公司其余股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

实际控制人为张真、刘鹏夫妇。

张真女士情况详见本节之“二、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

刘鹏先生，1970年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学博士研究生学历。曾获2002年 PennySort 比赛世界冠军、全军十大学习成才标兵、南京十大杰出青年。兼任第45届世界技能大赛中国技术指导专家组云计算组长/裁判长、全国大学生数学建模竞赛命题人、第一届中国大数据应用联盟人工智能专家委员会主任、中国信息协会教育分会人工智能教育专家组组长等职务。1996年8月至2000年8月，任中国人民解放军理工大学计算机系讲师；2004年6月毕业于清华大学计算机系统结构专业，获博士学位；2004年5月至2015年7月，任中国人民解放军理工大学副教授、教授、博士生导师；2015年8月至2017年1月，任公司董事；2017年1月至2024年9月，任公司董事、总经理；2024年9月至今，任公司董事、董事长；2025年5月至2025年9月，代行公司总经理职务。

是否存在实际控制人：

√是 □否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	68,367,000
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	51.6460%

第七节 融资与利润分配情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

(2) 定向发行情况

适用 不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用担保贷款	紫金农商银行	银行金融机构	10,000,000.00	2024-08-20	2025-08-19	3.00%
2	信用担保贷款	民生银行	银行金融机构	9,900,000.00	2024-09-26	2025-09-26	3.00%
3	信用担保贷款	民生银行	银行金融机构	9,900,000.00	2024-11-05	2025-10-24	2.90%
4	信用担保贷款	南京银行	银行金融机构	19,788,807.00	2024-03-13	2025-03-12	3.20%
5	信用担保贷款	南京银行	银行金融机构	2,741,970.00	2024-07-15	2025-07-14	3.20%
6	信用担保贷款	南京银行	银行金融机构	988,128.52	2024-08-07	2025-08-06	3.20%

7	信用担保贷款	南京银行	银行金融机构	1,101,869.44	2024-09-05	2025-09-04	3.20%
8	信用担保贷款	南京银行	银行金融机构	12,393,000.00	2024-09-09	2025-09-08	3.20%
9	信用担保贷款	南京银行	银行金融机构	908,587.80	2024-09-27	2025-09-19	3.20%
10	信用担保贷款	南京银行	银行金融机构	15,783,380.00	2024-10-12	2025-10-11	3.10%
11	信用担保贷款	南京银行	银行金融机构	1,302,621.94	2024-11-07	2025-11-06	3.10%
12	信用担保贷款	南京银行	银行金融机构	8,585,122.98	2024-12-06	2025-12-05	3.10%
13	信用担保贷款	南京银行	银行金融机构	5,400,000.00	2024-12-15	2025-12-08	3.10%
14	信用担保贷款	南京银行	银行金融机构	1,554,592.13	2025-01-07	2026-01-06	2.95%
15	信用担保贷款	南京银行	银行金融机构	1,747,495.63	2025-01-26	2026-01-19	2.95%
16	信用担保贷款	南京银行	银行金融机构	19,788,807.00	2025-03-12	2026-03-11	2.95%
17	信用担保贷款	南京银行	银行金融机构	980,000.00	2025-08-11	2026-08-10	2.95%
18	信用担保贷款	南京银行	银行金融机构	2,800,000.00	2025-12-23	2026-06-19	2.95%
19	信用担保贷款	南京银行	银行金融机构	7,396,254.05	2025-12-23	2026-06-19	2.95%
20	信用担保贷款	江苏银行	银行金融机构	8,378,072.00	2024-03-28	2025-03-27	3.20%
21	信用担保贷款	江苏银行	银行金融机构	1,078,000.00	2024-06-24	2025-06-23	3.20%
22	信用担保贷款	江苏银行	银行金融机构	4,118,100.00	2024-07-05	2025-07-04	3.20%
23	信用担保贷款	江苏银行	银行金融机构	1,078,000.00	2025-07-10	2026-07-09	2.90%
24	信用担保贷款	中信银行	银行金融机构	8,712,765.00	2024-01-19	2025-01-19	3.15%
25	信用担保贷款	中信银行	银行金融机构	8,075,720.00	2025-03-14	2026-03-14	2.80%
26	信用担保贷款	中信银行	银行金融机构	7,250,000.00	2026-03-16	2026-09-12	2.80%
27	信用担保贷款	工商银行	银行金融机构	30,000,000.00	2024-10-23	2025-10-16	3.00%
28	信用担保贷款	工商银行	银行金融机构	19,000,000.00	2025-01-14	2025-12-10	3.00%

29	信用担保贷款	工商银行	银行金融机构	29,600,000.00	2025-10-28	2026-01-22	3.00%
30	信用担保贷款	交通银行	银行金融机构	10,000,000.00	2024-03-18	2025-03-11	3.00%
合计	-	-	-	260,351,293.49	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

(二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用

(三) 年度权益分派方案情况

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

第八节 董事、高级管理人员及员工情况

一、董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬(万元)	是否在公司关联方获取报酬	考核依据和完成情况
				起始日期	终止日期			
刘鹏	董事长、董事会秘书、总经理、财务负责人	男	1970年7月	2024年9月13日	2027年9月12日	111	否	完成
雷琳娜	独立董事	女	1982年11月	2024年9月13日	2027年9月12日	16.6	否	完成
王传顺	独立董事	男	1982年7月	2024年9月13日	2027年9月12日	16.6	否	完成
单明月	董事、副总经理	男	1989年7月	2024年9月13日	2027年9月12日	43.062	否	完成
马振宇	非独立董事	女	1972年11月	2024年9月13日	2027年9月12日	61.44	否	完成
合计						248.702	-	-
董事会人数:						5		
高级管理人员人数:						2		

董事、高级管理人员与股东之间的关系:

股东、实际控制人张真女士与共同实际控制人、董事、董事长刘鹏先生为夫妻关系。除上述情况外，公司董事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

董事、高级管理人员薪酬递延支付安排、止付追索情况

姓名	职务	年度税前报酬(万元)	递延支付安排	止付追索情况
----	----	------------	--------	--------

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
张真	-	60,636,000	0	60,636,000	45.8058%	0	0	15,159,000
合计	-	60,636,000	-	60,636,000	45.8058%	0	0	15,159,000

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	备注
陈志华	总经理	离任		个人原因	
张真	董事	离任		个人原因	
沈诗强	董事、副总经理	离任		个人原因	
夏如超	董秘	离任		个人原因	
陈旭	副总经理	离任		个人原因	

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

董事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

报告期内，在公司担任具体职务的非独立董事、监事及高级管理人员，以其本人在公司担任的职务及与公司签订的劳动合同为基础，按照公司相关薪酬管理制度确定其薪酬并经公司董事会及股东大会审议通过；独立董事按照董事会及股东大会决议确定其薪酬。具体薪酬金额见本节“一、董事、高级管理人员情况”之“（一）基本情况”各董事、高级管理人员年度税前报酬。

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	16	0	4	12
销售人员	16	3	8	11
技术人员	81	5	49	37
财务人员	6	0	3	3
员工总计	119	8	64	63

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	21	13
本科	78	40
专科及以下	19	9
员工总计	119	63

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：

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》，向员工支付薪酬，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、生育的社会保险和住房公积金，并为员工额外办理了商业医疗保险。

培训：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工企业文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训及实习、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理能力提升培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

需公司承担费用的离退休职工人数：无。

劳务外包情况：

适用 不适用

(一) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司 计算机、通信和其他电子设备制造公司
专业技术服务公司 零售公司 化工公司 锂电池公司 建筑公司 其他行业

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》以及北京证券交易所所有规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，在已有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露事务管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》、《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金使用管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《独立董事工作制度》、《网络投票实施细则》和《累积投票实施细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《内部审计制度》、《独立董事专门会议工作制度》等制度不断进行更新与完善，新制定《舆情管理制度》，不断完善法人治理结构，继续对公司现有内部控制情况进行进一步完善和优化，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、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，能够严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、财务决策完全遵守《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会经过评估认为：报告期内公司治理机构健全、治理机构运作规范，公司严格依照《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》及《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等制度要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务的知情权。

公司设立以来，严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，保证股东、特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司董监高人事任命及换届、关联担保、现金管理、章程修订、定期报告等重大决策均通过了公司董事会或/和股东大会审议，

没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现重大违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

2025年9月23日，为进一步规范公司治理，根据《公司法》、《证券法》以及中国证监会、北京证券交易所相关规定，结合公司实际情况，拟对《公司章程》进行修订，取消了监事会。

(二) 董事会、股东会运作情况

1、 董事会、股东会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>1、2025年1月2日,公司召开第四届董事会第三次会议,本次董事会会议通过了如下议案: 《关于使用公司自有闲置资金进行现金管理的议案》、《关于申请综合授信额度并接受关联方提供担保的议案》、《关于制定〈舆情管理制度〉的议案》、《关于召开公司2025年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2025年4月28日,公司召开第四届董事会第四次会议,本次董事会会议通过了如下议案: 《公司2024年度董事会工作报告》、《公司2024年年度报告及其摘要》、《公司2024年度总经理工作报告》、《公司2024年度财务决算报告》、《公司2025年度财务预算报告》、《关于公司2024年年度权益分派预案的议案》、《2025年第一季度报告》、《关于续聘2025年度审计机构的议案》、《公司2024年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审核报告》、《关于董事会对公司独立董事独立性情况的专项意见的议案》、《关于召开公司2024年年度股东大会的议案》、《关于对会计师事务所2024年度履职情况评估报告的议案》、《关于审计委员会对会计师事务所2024年度履行监督职责情况的监督报告的议案》、《关于董事会审计委员会2024年度履职情况报告的议案》、《关于公司会计估计变更的议案》、《关于批准报出公司2024年度审计报告的议案》、《公司2024年度内部控制自我评价报告》、《董事会关于2024年度财务报告非标准审计意见</p>

		<p>涉及事项的专项说明的议案》、《关于公司 2025 年度董事、监事、高级管理人员薪酬方案的议案》。</p> <p>3、2025 年 6 月 30 日,公司召开第四届董事会第五次会议,本次董事会会议通过了如下议案:《关于公司募投项目延期的议案》、《关于聘任公司证券事务代表的议案》、《关于公司 2025 年度董事薪酬方案的议案》、《关于公司 2025 年度高级管理人员薪酬方案的议案》、《关于召开公司 2025 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、2025 年 8 月 22 日,公司召开第四届董事会第六次会议,本次董事会会议通过了如下议案:《2025 年半年度报告及其摘要》、《关于 2025 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》、《关于聘任公司证券事务代表的议案》。</p> <p>5、2025 年 9 月 19 日,公司召开第四届董事会第七次会议,本次董事会会议通过了如下议案:《关于取消监事会并修订<公司章程>的议案》、《关于修订及制定公司部分内部管理制度的议案》、《关于拟更换公司非独立董事的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于拟更换公司审计委员会成员的议案》、《关于召开公司 2025 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、2025 年 10 月 24 日,公司召开第四届董事会第八次会议,本次董事会会议通过了如下议案:《关于变更公司董事会秘书的议案》、《关于变更公司证券事务代表的议案》、《关于变更公司内审部负责人的议案》、《2025 年第三季度报告》。</p>
<p>股东会</p>	<p>4</p>	<p>1、2025 年 1 月 17 日,公司召开 2025 年第一次临时股东大会,一致表决通过了如下议案:《关于使用公司自有闲置资金进行现金管理的议案》、《关于申请综合授信额度并接受关联方提供担保的议案》。</p> <p>2、2025 年 5 月 19 日,公司召开 2024 年年度股东会,一致表决通过了如下议案:《公司 2024 年度董事会工作报告》、《公司 2024 年度监事会工作报告》、《公司 2024 年度报告及其摘要》、《公司 2024 年度财务决算报告》、《公司 2025 年度财务预算报告》、《关于公司 2024 年度权益分派预案的议案》、《关于续聘 2025 年度审计机构的议案》、《公司 2024</p>

		<p>年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、否决《公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审核报告》、《关于公司会计估计变更的议案》、《公司 2024 年度内部控制自我评价报告》、否决《关于公司 2025 年度董事、监事、高级管理人员薪酬方案的议案》。</p> <p>3、2025 年 7 月 18 日,公司召开 2025 年第二次临时股东会,一致表决通过了如下议案:《关于公司 2025 年度监事薪酬方案的议案》、《关于公司 2025 年度董事薪酬方案的议案》。</p> <p>4、2025 年 10 月 13 日,公司召开 2025 年第三次临时股东会,一致表决通过了如下议案:《关于取消监事会并修订<公司章程>的议案》、《关于废止<公司监事会议事规则>的议案》、《关于修订及制定公司内部管理制度的议案》。</p>
--	--	---

2、 董事会、股东会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东会:报告期内,公司严格按照《公司法》及公司制定的《股东大会议事规则》、《公司章程》的规定和要求,规范股东大会的召集、召开、表决程序,确保股东享有平等地位,能够充分行使其权利。

(2) 董事会:报告期内,公司董事会依法召集召开会议,并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》、《公司章程》等的规定,依法行使职权,履行各自的权利和义务,按时出席董事会和股东大会,认真审议各项议案,切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会:报告期内,公司监事严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定行使职权,履行各自的权利和义务,监事会能够依法召集、召开,并形成有效决议。

报告期内,公司各项内部组织架构和相应的规章制度运行良好,股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定,没有发现重大违法违规现象。

(三) 公司治理改进情况

公司依据国家法律、法规及主管部门相关规定的要求,加大内部管理制度执行,并结合公司实际运营状态,形成规范的工作任务流程;同时,加强加大公司治理规范,充分发挥股东会、董事会和监事会的作用,防范经营风险,完善决策和管理水平。

公司根据证监会 2023 年 8 月发布的《上市公司独立董事管理办法》及北交所《北京证券交易所上市公司持续监管办法(试行)》《北京证券交易所股票上市规则》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号—独立董事》等相关法律法规规定,同时结合公司内部制定的《独立董事专门会议工作制度》《董事会审计委员会工作细则》《内部审计制度》等制度,积极落实独立董事制度改革的最新要求,进一步优化公司治理结构,规范公司治理,提升合规运作水平。

公司将持续加强董事、监事及高级管理人员的学习、培训,以进一步提高公司规范治理水平,切实促进公司的发展,切实维护股东权益。

(四) 投资者关系管理情况

公司上市以来，按照《投资者关系管理制度》，通过信息披露与投资者互动交流，加强与投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同。在这一过程中，公司不断总结经验，按照中国证监会和北京证券交易所要求及时披露有关公司重要事项和公司经营情况，了解政策法规，并对保荐券商的建议认真给予反馈。

报告期内，公司高度重视投资者关系管理工作，以线下互动、专线电话、电子信箱等多种渠道强化与投资者，尤其是中小投资者的交流和沟通。严格遵守相关法律规定，尊重股东知情权、参与权、质询权和表决权，耐心为投资者答疑解惑；合理、妥善地安排机构投资者等特定对象到公司现场参观、座谈、调研等。

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会审计委员会召开的全部会议共计 5 次，能够严格按照《审计委员会工作细则》等相关制度的规定，审议通过了《公司 2024 年年度报告及其摘要》、《公司 2024 年度财务决算报告》、《公司 2025 年度财务预算报告》、《关于续聘 2025 年度审计机构的议案》、《公司 2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审核报告》、《关于对会计师事务所 2024 年度履职情况评估报告的议案》、《关于审计委员会对会计师事务所 2024 年度履行监督职责情况的监督报告的议案》、《关于公司会计估计变更的议案》、《关于批准报出公司 2024 年度审计报告的议案》、《2025 年第一季度报告》、《2025 年半年度报告及其摘要》、《关于 2025 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于聘任公司内审部负责人的议案》、《2025 年第三季度报告》，切实履行了审核公司的财务信息及对外披露的定期报告。审核公司内部控制制度，监督公司内部控制体系建设及有效运行，负责内部审计与外部审计之间的沟通，审核审计工作计划，监督内部审计及外部审计机构等职能。

独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3

√是 否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数 (含本公司)	在公司连续任职时间(年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东会次数	出席股东会方式	现场工作时间(天)
雷琳娜	2	4	6	现场及通讯方式	4	现场及通讯方式	16
王传顺	3	5	6	现场及通	4	现场及通	16

				讯方式		讯方式	
--	--	--	--	-----	--	-----	--

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

√是 否

1、2024 年年度报告

独立董事雷琳娜核实后认为，公司财务数据有较大调整，虽本人做了大量核实和协调工作，但短期内无法获取充分材料确认财务数据的准确性，并且公司因信息披露违规被立案，正调查中，因此无法保证本次披露年报的准确性，故本人无法保证；独立董事王传顺审阅了上会会计师事务所（特殊普通合伙）向公司提交了《审计报告》（上会师报字(2025)第 7853 号），该审计报告为无法表示意见的审计报告，经其核实公司财务数据有较大调整，短期内无法获取充分材料，因此本人无法保证。

2、2025 年第一季度报告

公司独立董事雷琳娜、王传顺审阅了上会会计师事务所（特殊普通合伙）向公司提交的 2024 年年报审计报告（上会师报字(2025)第 7853 号），该审计报告意见为无法表示意见的审计报告。经本人核实公司财务数据有较大调整，无法获取充分材料。鉴于 2025 年第一季度报告编制基础基于 2024 年年末数据。故本人对 2025 年第一季度报告披露的财务数据无法表示意见。

3、2025 年半年报

公司独立董事雷琳娜提出“云创数据 2025 年半年报中列示的其他应收款科目期末余额五亿余元，其可回收性存在重大不确定性。”

经审计委员会审议《关于 2025 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》，表决结果为雷琳娜反对，刘鹏和王传顺同意，反对理由为“云创数据 2025 年半年报中列示的其他应收款科目期末余额五亿余元，其可回收性存在重大不确定性”。

4、2025 年三季度报

本公司董事会及除雷琳娜女士外的其他董事、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。公司独立董事雷琳娜就本季度报告审议提出了弃权意见，意见为“南京云创 2025 年三季度报中列示的其他应收款科目期末余额五亿余元，其可回收性存在不确定性。”

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

√是 否

报告期内，独立董事严格按照《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》、《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号——独立董事》等法律法规和《公司章程》及《独立董事工作制度》的规定，忠诚、勤勉、尽责地履行独立董事职责，积极出席相关会议，及时了解公司的生产经营信息，关注公司的发展状况，认真审议董事会各项议案，对重大事项发表独立意见，充分发挥独立董事的独立性和专业性作用。

独立董事资格情况

报告期内，经核查独立董事雷琳娜、王传顺的任职经历以及签署的相关自查文件，上述人员未在公司担任除独立董事以外的任何职务，也未在公司主要股东公司担任任何职务，与公司以及主要股东之间不存在利害关系或其他可能妨碍其进行独立客观判断的关系，因此，公司独立董事符合《上市公司独立董事管理办法》、《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号——独立董事》中对独立董事独立性的相关要求。

(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》，《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立供应、销售部门和渠道，能够独立开展业务，未受到公司控股股东和其他关联方的干涉、控制，亦未因与公司控股股东以及其他关联方存在关联关系，不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书系公司高级管理人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在资金、资产被公司的控股股东占用的情形。

4、机构独立：公司机构设置完整、运行独立。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰，独立做出决策。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与其他单位共享银行账户的情况。

(四) 内部控制制度的建设及实施情况

公司根据《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等有关规定，制定了各项内部控制制度，为建立健全内部管理体系，报告期内对部分制度进行了修订及补充。

(五) 内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
内部控制审计报告披露情况	是
内部控制审计报告意见类型	否定意见
出具内部控制审计报告的会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
非财务报告是否存在重大缺陷	是

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格按照《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》规范本公司运作，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

三、 投资者保护

(一) 公司股东会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司股东大会有一次累积投票安排，其余均为无累积投票安排。

报告期内，公司 2025 年第一次临时股东大会、公司 2025 年第二次临时股东大会、公司 2025 年第三次临时股东大会和公司 2025 年年度股东大会均提供了网络投票安排。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

适用 不适用

公司按照《北京证券交易所股票上市规则（试行）》及相关法律法规，制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的原则、内容、沟通方式，以及投资者关系管理工作如何组织和实施，进行了详细的规定。同时，公司通过年度业绩说明会、投资者关系互动平台、接待投资者网络或现场调研、积极参加监管机构组织的各项投资者活动等多种形式，畅通投资关系的沟通渠道，让投资者进一步深入了解公司。公司始终秉承诚实守信、公平公正的原则，遵循《投资者关系管理制度》等相关规定，充分、合规地向全体投资者披露信息。

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无法表示意见

审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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				<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落	
审计报告编号	上会师报字(2026)第 9128 号					
审计机构名称	上会会计师事务所(特殊普通合伙)					
审计机构地址	上海市威海路 755 号上海报业集团大厦 25 层					
审计报告日期	2026 年 4 月 29 日					
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘一锋	李声杰	(姓名 3)	(姓名 4)		
	4年	4年	(空)年	(空)年		
会计师事务所是否变更	否					
会计师事务所连续服务年限	4年					
会计师事务所审计报酬	100万元					

审计报告正文:

审计报告

上会师报字(2026)第 9128 号

南京云创大数据科技股份有限公司全体股东:

一、无法表示意见

我们接受委托,审计南京云创大数据科技股份有限公司(以下简称“云创数据”或“公司”)财务报表,包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的云创数据财务报表发表审计意见,由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性,我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对合并财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

1、云创数据收到中国证券监督管理委员会立案告知书

云创数据因涉嫌信息披露违法违规于 2025 年 4 月 27 日收到中国证券监督管理委员会的立案告知书,截至审计报告日立案事项尚未有明确结论,我们无法判断立案事项结果对本期以及以前年度财务报表数据的影响程度。

2、重大财务报表项目数据无法核实

2025 年 4 月,公司对 2024 年度财务报表多个报表项目进行了调整,调整的财务报表项目主要涉及营业收入、营业成本、其他应收款、固定资产、在建工程等。截至本报告出具日,公司未能提供充分、适当的依据及相关支持性资料以说明上述调整的合理性、真实性与合规性。同时我们注意到如财务报表附注六、32、营业收入和营业成本所述,公司 2025 年度营业收入金额为 30,975,726.77 元,我们实施了合同检查、函证、访谈、终端现场查看等审计程序,但受限于审计手段有限,仍无法就营业收入金额的准确性、完整性获取充分、适当的证据。

由于上述调整金额涉及科目广泛、金额重大且我们无法就云创数据相关调整事项的真实性、完整性以及调整金额的准确性获取充分适当的审计证据,也无法执行其他替代性程序以确定相关调整事项的真实性及完整性以及是否有必要对云创数据包括 2025 年度和以前年度的财务报表及相关财务报表附注对应的

数据做出调整。

3、应收控股股东往来款无法核实

我们注意到如财务报表附注六、7、其他应收款所述，云创数据披露应收控股股东往来款人民币 553,857,756.96 元，我们无法设计和实施必要的审计程序以获取充分、适当的审计证据证实该项其他应收款所涉及业务的真实性，无法确认该款项的真实性、完整性、可回收性以及坏账准备计提的充分性。

4、持续经营存在重大不确定性

如后附的财务报表所示，截至 2025 年 12 月 31 日云创数据的货币资金余额为人民币 86,867,412.10 元（其中募集资金账户余额为人民币 76,148,159.49 元），短期借款余额为人民币 128,200,868.81 元，货币资金扣除募集资金账户后的余额为人民币 10,719,252.61 元已不足以覆盖短期借款余额。同时贵公司分别于 2026 年 4 月 10 日、2026 年 4 月 17 日到《中国证券监督管理委员会冻结决定书》（【2026】31 号）、《中国证券监督管理委员会冻结决定书》（【2026】34 号），累计冻结公司募集资金 71,615,769.22 元，冻结期限 6 个月，维持公司的日常经营、偿还短期借款及一年内到期的其他流动负债能力存在重大不确定性。

云创数据 2025 年度、2024 年度、2023 年度利润总额分别为-146,596,190.33 元、-173,607,378.05 元、-78,927,828.07 元，且相应会计年度营业收入的真实性、准确性存在疑虑、后续业务持续和开展存在重大不确定性，公司未在年度财务报表附注中充分披露与持续经营相关的重大不确定性及改善措施。我们无法取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，进而无法对云创数据管理层运用持续经营假设编制财务报表的依据是否充分、适当发表审计意见。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

云创数据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，管理层负责评估云创数据的持续经营能力，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云创数据、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督云创数据的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对云创数据的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于云创数据，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。

上会会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国 上海

二〇二六年四月二十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	86,867,412.10	139,966,926.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2		1,602.23
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	19,411,374.03	55,348,381.92
应收款项融资	六、5		18,566,120.00
预付款项	六、6	1,801,112.30	3,299,319.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	501,364,578.55	520,343,356.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	32,353,443.06	32,747,980.73
其中：数据资源			
合同资产	六、4	2,457,101.74	751,665.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	582,911.65	582,794.91
流动资产合计		644,837,933.43	771,608,148.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	1,364,139.95	22,462,318.55
在建工程	六、11	24,399,026.10	37,445,526.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	3,696,629.86	346,169.52
无形资产	六、13	46,826.87	21,550,430.71
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、14	1,733,504.46	2,695,328.42
递延所得税资产	六、15	35,776,556.43	35,776,556.43
其他非流动资产	六、16		2,171,596.38
非流动资产合计		67,016,683.67	122,447,926.11
资产总计		711,854,617.10	894,056,074.21
流动负债：			
短期借款	六、18	128,200,868.81	140,428,240.77
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	六、19		43,368,042.00
应付账款	六、20	43,362,210.06	21,173,869.73
预收款项			
合同负债	六、21	3,771,265.58	22,705,775.34
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	六、22	10,658,546.38	2,834,166.78
应交税费	六、23	13,629,506.92	13,579,687.67
其他应付款	六、24	11,402,361.60	7,181,499.69
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	六、25		10,646,714.67
其他流动负债	六、26	2,594.21	58,476.83

流动负债合计		211,027,353.56	261,976,473.48
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、27		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、28	15,593,377.86	249,507.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、15	51,925.43	51,925.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,645,303.29	301,433.31
负债合计		226,672,656.85	262,277,906.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、29	132,376,125.00	132,376,125.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	399,766,223.85	399,766,223.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、31	34,936,565.89	34,936,565.89
一般风险准备			
未分配利润	六、32	-81,896,954.49	64,699,252.68
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		485,181,960.25	631,778,167.42
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		485,181,960.25	631,778,167.42
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		711,854,617.10	894,056,074.21

法定代表人：刘鹏

主管会计工作负责人：刘鹏

会计机构负责人：刘鹏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			

货币资金		86,790,035.65	136,774,682.69
交易性金融资产			1,602.23
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	19,411,374.03	55,348,381.92
应收款项融资			18,566,120.00
预付款项		1,753,112.30	3,251,319.21
其他应收款	十五、2	501,363,041.02	520,325,939.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		32,353,443.06	32,747,980.73
其中：数据资源			
合同资产		2,457,101.74	751,665.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		65,537.43	65,537.43
流动资产合计		644,193,645.23	767,833,228.84
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	20,100,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,364,139.95	22,462,318.55
在建工程		24,399,026.10	37,445,526.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,696,629.86	346,169.52
无形资产		46,826.87	21,550,430.71
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,733,504.46	2,695,328.42
递延所得税资产		35,673,356.43	35,673,356.43
其他非流动资产			2,171,596.38
非流动资产合计		87,013,483.67	142,344,726.11
资产总计		731,207,128.90	910,177,954.95
流动负债：			
短期借款		128,200,868.81	140,428,240.77

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			43,368,042.00
应付账款		43,362,210.06	21,173,869.73
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,623,986.70	2,817,166.78
应交税费		13,626,331.72	13,578,359.53
其他应付款		31,257,735.90	24,115,506.20
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,770,969.14	22,705,478.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			10,646,714.67
其他流动负债		2,594.21	58,476.83
流动负债合计		230,844,696.54	278,891,855.41
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		15,593,377.86	249,507.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		51,925.43	51,925.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,645,303.29	301,433.31
负债合计		246,489,999.83	279,193,288.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本		132,376,125.00	132,376,125.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		399,766,223.85	399,766,223.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		34,936,565.89	34,936,565.89
一般风险准备			
未分配利润		-82,361,785.67	63,905,751.49
所有者权益（或股东权益）合		484,717,129.07	630,984,666.23

计			
负债和所有者权益（或股东权益）总计		731,207,128.90	910,177,954.95

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		30,975,726.77	50,400,843.87
其中：营业收入	六、33	30,975,726.77	50,400,843.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		98,887,870.68	117,394,256.51
其中：营业成本	六、33	34,257,211.58	33,858,714.28
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、34	67,659.01	327,748.09
销售费用	六、35	9,023,007.00	8,929,199.75
管理费用	六、36	36,017,339.91	31,623,089.28
研发费用	六、37	31,667,292.33	37,087,210.46
财务费用	六、38	-12,144,639.15	5,568,294.65
其中：利息费用		4,653,693.25	6,984,483.99
利息收入		16,813,653.14	1,509,671.40
加：其他收益	六、39	74,974.97	2,726,453.97
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	3.49	24,023.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、41		1,602.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-48,701,741.02	-109,440,345.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-10,990,912.95	33,258.02

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-127,529,819.42	-173,648,420.56
加：营业外收入	六、44	216,111.86	53,311.86
减：营业外支出	六、45	19,282,482.77	12,269.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-146,596,190.33	-173,607,378.05
减：所得税费用	六、46	16.84	474,340.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-146,596,207.17	-174,081,719.02
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）		-146,596,207.17	-174,081,719.02
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-146,596,207.17	-174,081,719.02
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		-146,596,207.17	-174,081,719.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-146,596,207.17	-174,081,719.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.11	-1.32
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.11	-1.32

法定代表人：刘鹏

主管会计工作负责人：刘鹏

会计机构负责人：刘鹏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十五、4	30,976,386.20	50,273,895.16
减：营业成本	十五、4	34,257,211.58	33,858,714.28
税金及附加		67,659.01	327,729.04
销售费用		8,791,075.32	8,627,181.91
管理费用		35,920,425.39	31,197,299.57
研发费用		31,667,292.33	37,087,210.46
财务费用		-12,143,184.63	5,600,600.71
其中：利息费用			6,984,483.99
利息收入			1,475,910.18
加：其他收益		74,974.97	2,726,358.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	3.49	24,023.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			1,602.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-48,701,741.02	-108,256,652.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,990,912.95	33,258.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-127,201,768.31	-171,896,251.16
加：营业外收入		216,084.76	53,311.79
减：营业外支出		19,281,853.61	12,269.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-146,267,537.16	-171,855,208.72
减：所得税费用			530,081.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-146,267,537.16	-172,385,290.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-146,267,537.16	-172,385,290.44
（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		-146,267,537.16	-172,385,290.44
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	2025年	2024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		86,394,206.14	139,534,509.62
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			3,979,733.46
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	6,483,260.45	20,188,961.38
经营活动现金流入小计		92,877,466.59	163,703,204.46
购买商品、接受劳务支付的现金		79,612,595.17	30,995,861.02
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		33,085,354.89	46,927,226.07
支付的各项税费		102,195.61	331,718.88
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	15,737,624.96	15,615,971.62
经营活动现金流出小计		128,596,790.20	93,870,777.59
经营活动产生的现金流量净额		-35,660,304.04	69,832,426.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			53,000,000.00
取得投资收益收到的现金			104,690.16
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	六、47		158,130,026.00
投资活动现金流入小计			211,234,716.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,090.60	5,844,095.83
投资支付的现金			53,000,000.00
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	六、47		246,371,703.59
投资活动现金流出小计		7,090.60	305,215,799.42
投资活动产生的现金流量净额		-7,090.60	-93,981,083.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		111,020,868.81	189,790,376.68
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、47	2,950,548.25	4,198,243.91
筹资活动现金流入小计		113,971,417.06	193,988,620.59
偿还债务支付的现金		123,129,352.68	312,897,795.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,615,936.33	7,111,338.38
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	六、47	6,390,044.69	6,408,358.28
筹资活动现金流出小计		134,135,333.70	326,417,492.29
筹资活动产生的现金流量净额		-20,163,916.64	-132,428,871.70
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		-55,831,311.28	-156,577,528.09
加：期初现金及现金等价物余额		137,016,378.69	293,593,906.78
六、期末现金及现金等价物余额		81,185,067.41	137,016,378.69

法定代表人：刘鹏

主管会计工作负责人：刘鹏

会计机构负责人：刘鹏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		86,394,206.14	139,400,990.15
收到的税费返还		-	3,979,733.46
收到其他与经营活动有关的现金		17,425,989.63	30,266,254.66
经营活动现金流入小计		103,820,195.77	173,646,978.27
购买商品、接受劳务支付的现金		79,612,595.17	30,995,861.02
支付给职工以及为职工支付的现金		32,782,367.94	46,649,670.92
支付的各项税费		98,367.97	327,748.09
支付其他与经营活动有关的现金		23,772,300.93	16,391,216.01
经营活动现金流出小计		136,265,632.01	94,364,496.04
经营活动产生的现金流量净额		-32,445,436.24	79,282,482.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			53,000,000.00
取得投资收益收到的现金			104,690.16
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			158,130,026.00
投资活动现金流入小计			211,234,716.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,090.60	5,844,095.83
投资支付的现金		100,000.00	53,000,000.00
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			246,371,703.59
投资活动现金流出小计		107,090.60	305,215,799.42
投资活动产生的现金流量净额		-107,090.60	-93,981,083.26
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		111,020,868.81	189,790,376.68
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,950,548.25	4,198,243.91
筹资活动现金流入小计		113,971,417.06	193,988,620.59
偿还债务支付的现金		123,129,352.68	312,897,795.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,615,936.33	7,111,338.38
支付其他与筹资活动有关的现金		6,390,044.69	6,408,358.28
筹资活动现金流出小计		134,135,333.70	326,417,492.29
筹资活动产生的现金流量净额		-20,163,916.64	-132,428,871.70

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		-52,716,443.48	-147,127,472.73
加：期初现金及现金等价物余额		133,824,134.44	280,951,607.17
六、期末现金及现金等价物余额		81,107,690.96	133,824,134.44

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	132,376,125.00				399,766,223.85			34,936,565.89		64,699,252.68		631,778,167.42

法定代表人：刘鹏

主管会计工作负责人：刘鹏

会计机构负责人：刘鹏

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	132,376,125.00				399,766,223.85				34,936,565.89		63,905,751.49	630,984,666.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	132,376,125.00				399,766,223.85				34,936,565.89		63,905,751.49	630,984,666.23
三、本期增减变动金额(减)											-146,267,537.16	-146,267,537.16

收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	132,376,125.00				399,766,223.85				34,936,565.89		-82,361,785.67	484,717,129.07

项目	2024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	132,376,125.00				399,766,223.85				34,936,565.89		236,291,041.93	803,369,956.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	132,376,125.00				399,766,223.85				34,936,565.89		236,291,041.93	803,369,956.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-172,385,290.44	-172,385,290.44
(一) 综合收益总额											-172,385,290.44	-172,385,290.44

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	132,376,125.00				399,766,223.85				34,936,565.89		63,905,751.49	630,984,666.23

南京云创大数据科技股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

公司注册资本为人民币 132,376,125.00 元，总股本为 132,376,125.00 股，注册地址为南京市秦淮区永智路 6 号南京白下高新技术产业园区四号楼 A 栋 9 层，公司组织形式为股份有限公司，法定代表人为刘鹏，总部位于江苏省南京市。公司及其所属子公司以下合称为“本集团”。

2、业务性质和实际从事的主要经营活动。

本集团所属行业为软件和信息技术服务业。

本集团实际从事的主要经营活动包括：物联网和大数据技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、产品销售；计算机存储技术研发、销售、服务；数据处理、数据服务；计算机系统集成；面向成年人开展的培训服务（不含国家统一认可的执业证书类培训）。

3、母公司以及本集团最终母公司的名称。

截至 2025 年 12 月 31 日本集团最终控制人为：张真和刘鹏。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本报告业经本公司第四届董事会第十一次会议于 2026 年 4 月 29 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本集团一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

未发现在未来 12 个月内会影响公司持续经营能力的事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、企业会计准则解释、[中国证券监督管理委员会](#)发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本集团及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、金融工具等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”、9、“金融工具”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币元。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	附注六、3（2）	本集团将单项应收账款金额超过 100 万的应收账款认定为重要应收账款
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	附注六、20（2）	本集团将金额超过 25 万的应付账款认定为重要应付账款

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否

属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、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为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12“长期股权投资”（2）②“权益法核算的

长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中：

<1> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

对于非交易性权益工具投资，本集团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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用

项目，下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，本集团以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

本集团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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表内列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收合并范围内关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

<1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

<2> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1年以内（含，下同）	10%	3%
1-2年	30%	10%
2-3年	45%	25%
3-4年	100%	50%
4-5年	100%	80%
5年以上	100%	100%

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

〈3〉按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本集团按单项计提预期信用损失。

③ 终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④ 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本集团作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本集团可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止

确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- ② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

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

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

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

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

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

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本集团按照上述政策对金融资产的

摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(5) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、库存商品、周转材料、合同履约成本等。

(其中“合同履约成本”详见附注四、23、“合同取得成本和合同履约成本”。)

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按个别计价法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

11、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

按照固定比例 3%确认合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

13、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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

（2）各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

固定资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率
电子设备	3-6 年	5.00%	15.83%-31.67%
运输工具	4 年	5.00%	23.75%
办公家具	5 年	5.00%	19.00%
工具器具	5 年	5.00%	19.00%

(3) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、在建工程

(1) 包括本集团基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

15、借款费用

(1) 本集团发生的借款费用，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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

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

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分

的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

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

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

16、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 本集团确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 对于使用寿命有限的无形资产，在采用年限平均法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3-5

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对于子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

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。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、维保费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合

同资产和合同负债不予抵销。

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指本集团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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

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

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

离职后福利是指本集团为获得员工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照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。在本期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

22、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义

务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

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

(2) 收入确认政策

本集团以大数据存储与智能处理为核心业务，该类业务通过对公司自主研发的软件系统、专用硬件设备以及对外采购的通用软件、硬件进行集成，结合必要的二次开发工作，满足客户定制的需求，属于在某一时点履行履约义务。

产品及服务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品或服务交付给客户且客户已接受该商品或服务，取得客户对货物（服务）的签收单（验收单），客户取得货物控制权，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时，作为销售收入确认的具体时点。

23、合同取得成本和合同履约成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

24、政府补助

(1) 政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照应收的金额计量。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；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。

在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

26、租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为使用权资产。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注四、17“长期资产减值”。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

27、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

28、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、22、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该

资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(7) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，不能转回原已计提的商誉减值损失。

(8) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(9) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(10) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(11) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。公司的董事会为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，公司采用可获得的可观察市场数据。如果

无法获得第一层次输入值，公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。董事会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。董事会每季度说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品增值额	按 6%、9%、13%等税率计缴
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
南京云创大数据科技股份有限公司	15%
海南云创大数据科技有限公司	5%
南京云创智能科技有限公司	5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

(1) 税收优惠及批文

① 本集团母公司 2022 年 12 月通过高企复审，并于 12 月 14 日被江苏省科学技术委员会认定为高新技术企业，证书编号：GR202232017751，依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，母公司自 2022 年度起享受 15%的企业所得税优惠税率。全资子公司海南云创大数据科技有限公司及南京云创智能科技有限公司 2024 年度企业所得税享受小型微利企业优惠税率。

② 依据〔财税（2011）100 号〕《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》核准公司部分软件产品享受增值税即征即退政策。

③ 依据《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 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

④ 依据〔财税（2019）46 号〕《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》及国家税务总局南京市税务局《关于落实好首批产教融合型试点企业附加费抵免政策的通知》，本公司于 2020 年 7 月 1 日起按规定享受附加费抵免优惠政策。

六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目附注）除非特别指出，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	606.00
银行存款	82,165,375.19	137,003,861.41
其他货币资金	4,702,036.91	2,962,459.53
合计	<u>86,867,412.10</u>	<u>139,966,926.94</u>
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,068,000.00	-

(1) 货币资金期末使用受限制状况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金等	3,614,344.69	2,950,548.25
定期存单-质押	1,078,000.00	
涉诉冻结等	<u>990,000.00</u>	-
合计	<u>5,682,344.69</u>	<u>2,950,548.25</u>

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：理财工具投资	-	<u>1,602.23</u>
合计	-	<u>1,602.23</u>

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	12,020,056.44	14,476,431.71
1 至 2 年	10,109,765.33	36,118,012.98
2 至 3 年	35,477,693.37	31,978,835.05
3 至 4 年	31,978,835.05	119,722,082.24
4 至 5 年	94,942,244.54	36,260,566.42
5 年以上	<u>51,300,470.37</u>	<u>22,529,993.38</u>
合计	<u>235,829,065.10</u>	<u>261,085,921.78</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	58,276,969.40	24.71%	58,276,969.40	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>177,552,095.70</u>	<u>75.29%</u>	<u>158,140,721.67</u>	89.07%	<u>19,411,374.03</u>
其中：账龄组合	177,552,095.70	75.29%	158,140,721.67	89.07%	19,411,374.03
合计	<u>235,829,065.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>216,417,691.07</u>	91.77%	<u>19,411,374.03</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	26,295,596.05	10.07%	26,295,596.05	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>234,790,325.73</u>	<u>89.93%</u>	<u>179,441,943.81</u>	76.43%	<u>55,348,381.92</u>
其中：账龄组合	234,790,325.73	89.93%	179,441,943.81	76.43%	55,348,381.92
合计	<u>261,085,921.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>205,737,539.86</u>	78.80%	<u>55,348,381.92</u>

① 按单项计提坏账准备：

本集团应收账款单项计提共计 22 家单位，应收账款期末余额汇总金额为 58,276,969.40 元，相应计提的坏账准备汇总金额为 58,276,969.40 元，计提比例 100.00%。

② 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	12,020,056.44	1,202,005.64	10.00%
1 至 2 年	10,109,765.33	3,032,929.61	30.00%
2 至 3 年	2,757,250.01	1,240,762.50	45.00%
3 至 4 年	30,976,335.05	30,976,335.05	100.00%
4 至 5 年	72,734,560.54	72,734,560.54	100.00%
5 年以上	<u>48,954,128.33</u>	<u>48,954,128.33</u>	100.00%
合计	<u>177,552,095.70</u>	<u>158,140,721.67</u>	89.07%

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	<u>205,737,539.86</u>	<u>10,680,151.21</u>	=	=	=	<u>216,417,691.07</u>
合计	<u>205,737,539.86</u>	<u>10,680,151.21</u>	=	=	=	<u>216,417,691.07</u>

(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

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产合计数的汇总金额为 118,223,496.00 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 49.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 117,739,496.00 元。

4、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	2,547,511.89	90,410.15	2,457,101.74	3,013,671.89	90,410.15	2,923,261.74
减：一年以上的质保金	=	=	=	<u>2,238,759.15</u>	<u>67,162.77</u>	<u>2,171,596.38</u>
合计	<u>2,547,511.89</u>	<u>90,410.15</u>	<u>2,457,101.74</u>	<u>774,912.74</u>	<u>23,247.38</u>	<u>751,665.36</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	<u>2,547,511.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>90,410.15</u>	3.55%	<u>2,457,101.74</u>
其中：质保金	<u>2,547,511.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>90,410.15</u>	3.55%	<u>2,457,101.74</u>
合计	<u>2,547,511.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>90,410.15</u>	3.55%	<u>2,457,101.74</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	<u>774,912.74</u>	<u>100.00%</u>	<u>23,247.38</u>	3.00%	<u>751,665.36</u>
其中：质保金	<u>774,912.74</u>	<u>100.00%</u>	<u>23,247.38</u>	3.00%	<u>751,665.36</u>
合计	<u>774,912.74</u>	<u>100.00%</u>	<u>23,247.38</u>	3.00%	<u>751,665.36</u>

① 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：质保金

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例
质保金	<u>2,547,511.89</u>	<u>90,410.15</u>	3.55%
合计	<u>2,547,511.89</u>	<u>90,410.15</u>	3.55%

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	=	=	=	-	=
其中：无风险组合	-	-	-	-	-
合计	=	=	=	-	=

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	17,318,120.00
商业承兑汇票	=	1,248,000.00
合计	=	<u>18,566,120.00</u>

(2) 期末已质押的应收款项融资

无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

无。

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	=	=	=	-	=
其中：无风险组合	-	-	-	-	-
合计	=	=	=	-	=

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	坏账准备比例
1年以内	1,153,797.22	64.06%	-	-
1至2年	522,180.08	28.99%	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	<u>125,135.00</u>	<u>6.95%</u>	=	-
合计	<u>1,801,112.30</u>	<u>100.00%</u>	=	-

(续上表)

账龄	期初余额			
	金额	比例	坏账准备	坏账准备比例
1年以内	3,174,184.21	96.21%	-	-
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	<u>125,135.00</u>	<u>3.79%</u>	=	-
合计	<u>3,299,319.21</u>	<u>100.00%</u>	=	-

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,623,671.01 元，占预付款项期末余额合计数的比例 90.15%。

7、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	<u>501,364,578.55</u>	<u>520,343,356.80</u>
合计	<u>501,364,578.55</u>	<u>520,343,356.80</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	19,992,325.93	536,173,944.62
1至2年	535,419,357.19	86,617.22
2至3年	51,690.28	41,420.00
3至4年	21,420.00	248,448.03
4至5年	248,448.03	106,930.00
5年以上	<u>1,211,895.00</u>	<u>1,244,965.00</u>
合计	<u>556,945,136.43</u>	<u>537,902,324.87</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
补助款	-	-
退税款	-	342,195.00
其他	315,679.85	252,398.78
代垫款项	242,302.84	141,716.93
押金、保证金	2,529,396.78	2,655,111.78

往来款	553,857,756.96	534,510,902.38
合计	556,945,136.43	537,902,324.87

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	17,558,968.07	-	-	17,558,968.07
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	38,021,589.81	-	-	38,021,589.81
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	55,580,557.88	-	-	55,580,557.88

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
张真	往来款	553,857,756.96	1 年以内、1-2 年	99.45%	54,031,495.88
南京大学	押金、保证金	795,290.00	1-2 年	0.14%	79,529.00
南京白下高新技术产业园区投资发展有限公司	押金、保证金	563,025.00	4-5 年、5 年以上	0.10%	536,845.00
北京通建泰利特智能系统工程技术有限公司	押金、保证金	400,000.00	5 年以上	0.07%	400,000.00
中国地震台网中心	押金、保证金	127,700.00	5 年以上	0.02%	127,700.00
合计		555,743,771.96		99.78%	55,175,569.88

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备或合同 履约成本减值准 备	账面价值	账面余额	跌价准备或合同 履约成本减值准 备	账面价值
原材料	1,353,088.50	-	1,353,088.50	2,319,025.13	2,053,476.10	265,549.03
库存商品	-	-	-	413,100.01	2,110.95	410,989.06
合同履约成本	<u>31,000,354.56</u>	-	<u>31,000,354.56</u>	<u>32,071,442.64</u>	-	<u>32,071,442.64</u>
合计	<u>32,353,443.06</u>	=	<u>32,353,443.06</u>	<u>34,803,567.78</u>	<u>2,055,587.05</u>	<u>32,747,980.73</u>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,053,476.10	-	-	2,053,476.10	-	-
库存商品	<u>2,110.95</u>	=	=	<u>2,110.95</u>	=	=
合计	<u>2,055,587.05</u>	=	=	<u>2,055,587.05</u>	=	=

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	59,096.74	59,019.57
待抵扣税金	<u>523,814.91</u>	<u>523,775.34</u>
合计	<u>582,911.65</u>	<u>582,794.91</u>

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,364,139.95	22,462,318.55
固定资产清理	=	=
合计	<u>1,364,139.95</u>	<u>22,462,318.55</u>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	运输工具	工具器具	合计
账面原值					
期初余额	58,732,643.36	99,388.09	377,009.01	1,127,403.14	60,336,443.60
本期增加金额	6,274.87	-	-	-	6,274.87
其中：购置	6,274.87	-	-	-	6,274.87
存货转入	-	-	-	-	-
本期减少金额	50,566,373.02	-	-	-	50,566,373.02
其中：资产报废	50,566,373.02	-	-	-	50,566,373.02
期末余额	8,172,545.21	99,388.09	377,009.01	1,127,403.14	9,776,345.45

累计折旧					
期初余额	36,780,866.98	86,286.87	358,158.56	648,812.64	37,874,125.05
本期增加金额	13,915,913.87	-	-	-	13,915,913.87
其中：计提	13,915,913.87	-	-	-	13,915,913.87
本期减少金额	43,377,833.42	-	-	-	43,377,833.42
其中：资产报废	43,377,833.42	-	-	-	43,377,833.42
期末余额	7,318,947.43	86,286.87	358,158.56	648,812.64	8,412,205.50
减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
期末账面价值	853,597.78	13,101.22	18,850.45	478,590.50	1,364,139.95
期初账面价值	21,951,776.38	13,101.22	18,850.45	478,590.50	22,462,318.55

11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
工程物资	<u>24,399,026.10</u>	<u>37,445,526.10</u>
合计	<u>24,399,026.10</u>	<u>37,445,526.10</u>

(1) 工程物资

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
工程物资	<u>37,445,526.10</u>	<u>13,046,500.00</u>	<u>24,399,026.10</u>	<u>37,445,526.10</u>	=	<u>37,445,526.10</u>
合计	<u>37,445,526.10</u>	<u>13,046,500.00</u>	<u>24,399,026.10</u>	<u>37,445,526.10</u>	=	<u>37,445,526.10</u>

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 账面原值		
期初余额	15,847,142.60	15,847,142.60
本年增加金额	5,214,510.30	5,214,510.30
其中：新增租赁	5,214,510.30	5,214,510.30
本年减少金额	-	-
期末余额	21,061,652.90	21,061,652.90
(2) 累计折旧		
期初余额	15,500,973.08	15,500,973.08
本年增加金额	1,864,049.96	1,864,049.96
其中：计提	1,864,049.96	1,864,049.96

本年减少金额	-	-
期末余额	17,365,023.04	17,365,023.04
(3) 减值准备		
期初余额	-	-
本年增加金额	-	-
本年减少金额	-	-
期末余额	-	-
(4) 账面价值		
期末账面价值	3,696,629.86	3,696,629.86
期初账面价值	346,169.52	346,169.52

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
① 账面原值		
期初余额	51,619,165.72	51,619,165.72
本期增加金额	-	-
其中：购置	-	-
存货转入	-	-
本期减少金额	51,398,983.58	51,398,983.58
其中：处置或报废	51,398,983.58	51,398,983.58
期末余额	220,182.14	220,182.14
② 累计摊销		
期初余额	30,068,735.01	30,068,735.01
本期增加金额	9,471,504.45	9,471,504.45
其中：计提	9,471,504.45	9,471,504.45
本期减少金额	39,366,884.19	39,366,884.19
其中：处置或报废	39,366,884.19	39,366,884.19
期末余额	173,355.27	173,355.27
③ 减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	-	-
④ 账面价值		
期末账面价值	46,826.87	46,826.87
期初账面价值	21,550,430.71	21,550,430.71

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,655,724.72	181,132.08	1,103,352.34	-	1,733,504.46
维保服务费	39,603.70	-	39,603.70	-	-
合计	<u>2,695,328.42</u>	<u>181,132.08</u>	<u>1,142,956.04</u>	=	<u>1,733,504.46</u>

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税 资产
	信用减值准备	112,602,801.83	16,684,020.29	112,602,801.83
资产减值准备	2,145,997.20	321,899.58	2,145,997.20	321,899.58
租赁负债	249,507.88	37,426.18	249,507.88	37,426.18
可抵扣亏损	<u>124,888,069.21</u>	<u>18,733,210.38</u>	<u>124,888,069.21</u>	<u>18,733,210.38</u>
合计	<u>239,886,376.12</u>	<u>35,776,556.43</u>	<u>239,886,376.12</u>	<u>35,776,556.43</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税 负债	应纳税暂时性差 异	递延所得税 负债
	使用权资产	<u>346,169.52</u>	<u>51,925.43</u>	<u>346,169.52</u>
合计	<u>346,169.52</u>	<u>51,925.43</u>	<u>346,169.52</u>	<u>51,925.43</u>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
信用减值准备	110,693,706.12	110,693,706.12
可抵扣亏损	<u>106,617,092.73</u>	<u>106,617,092.73</u>
合计	<u>217,310,798.85</u>	<u>217,310,798.85</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2035 年度	36,376,743.12	-	南京云创 2025 年度未弥补亏损
2034 年度	99,386,960.11	99,386,960.11	南京云创 2024 年度未弥补亏损
2033 年度	4,779,045.67	4,779,045.67	南京云创 2023 年度未弥补亏损
2030 年度	328,571.74		南京云创智能科技有限公司 2025 年度未弥补亏损
2029 年度	637,354.42	637,354.42	南京云创智能科技有限公司 2024 年度未弥补亏损
2028 年度	249,701.32	249,701.32	南京云创智能科技有限公司 2023 年度未弥补亏损

				年度未弥补亏损
2027 年度	248,340.46	248,340.46	南京云创智能科技有限公司	2022 年度未弥补亏损
2026 年度	653,312.70	653,312.70	南京云创智能科技有限公司	2021 年度未弥补亏损
2025 年度	=	<u>662,378.05</u>	南京云创智能科技有限公司	2020 年度未弥补亏损
合计	<u>142,660,029.54</u>	<u>106,617,092.73</u>		

16、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	=	=	=	<u>2,238,759.15</u>	<u>67,162.77</u>	<u>2,171,596.38</u>
合计	=	=	=	<u>2,238,759.15</u>	<u>67,162.77</u>	<u>2,171,596.38</u>

17、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	<u>5,682,344.69</u>	<u>5,682,344.69</u>	银行承兑汇票保 证金、涉诉冻结 等	-
合计	<u>5,682,344.69</u>	<u>5,682,344.69</u>		

(续上表)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	<u>2,950,548.25</u>	<u>2,950,548.25</u>	银行承兑汇票保 证金等	-
合计	<u>2,950,548.25</u>	<u>2,950,548.25</u>		

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	128,200,868.81	140,309,352.68
信用借款	-	-
借款利息	=	<u>118,888.09</u>
合计	<u>128,200,868.81</u>	<u>140,428,240.77</u>

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

19、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	=	<u>43,368,042.00</u>
合计	=	<u>43,368,042.00</u>

本期末无已到期未支付的应付票据。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	43,359,810.06	21,144,457.98
其他	2,400.00	<u>29,411.75</u>
合计	<u>43,362,210.06</u>	<u>21,173,869.73</u>

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

本集团账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款共计 12 家单位，一年以上的应付账款金额为 14,080,061.62 元。

21、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	<u>3,771,265.58</u>	<u>22,705,775.34</u>
合计	<u>3,771,265.58</u>	<u>22,705,775.34</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,734,416.78	32,554,931.87	30,754,039.66	4,535,308.99

离职后福利-设定提存计划	-	1,305,740.59	1,305,740.59	-
辞退福利	99,750.00	7,064,696.39	1,041,209.00	6,123,237.39
合计	<u>2,834,166.78</u>	<u>40,925,368.85</u>	<u>33,100,989.25</u>	<u>10,658,546.38</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,734,416.78	29,723,555.69	27,923,663.48	4,534,308.99
职工福利费	-	917,977.23	917,977.23	-
社会保险费	-	668,108.95	668,108.95	-
其中：医疗保险费	-	561,116.71	561,116.71	-
工伤保险费	-	46,310.11	46,310.11	-
生育保险费	-	60,682.13	60,682.13	-
住房公积金	-	790,410.00	789,410.00	1,000.00
工会经费和职工教育经费	-	17,700.00	17,700.00	-
商业保险	-	437,180.00	437,180.00	-
合计	<u>2,734,416.78</u>	<u>32,554,931.87</u>	<u>30,754,039.66</u>	<u>4,535,308.99</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	1,266,404.67	1,266,404.67	-
失业保险费	=	<u>39,335.92</u>	<u>39,335.92</u>	=
合计	=	<u>1,305,740.59</u>	<u>1,305,740.59</u>	=

23、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	-	289.74
增值税	13,414,796.83	13,183,575.08
代扣代缴个人所得税	214,710.09	365,113.89
城市维护建设税	=	<u>30,708.96</u>
合计	<u>13,629,506.92</u>	<u>13,579,687.67</u>

24、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	<u>11,402,361.60</u>	<u>7,181,499.69</u>
合计	<u>11,402,361.60</u>	<u>7,181,499.69</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
非关联方往来款	11,164,040.97	6,700,000.00
其他往来款	<u>238,320.63</u>	<u>481,499.69</u>
合计	<u>11,402,361.60</u>	<u>7,181,499.69</u>

② 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

25、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注六、27）	-	-
一年内到期的租赁负债（附注六、28）	-	10,646,714.67
长期借款应付利息	=	=
合计	=	<u>10,646,714.67</u>

26、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	<u>2,594.21</u>	<u>58,476.83</u>
合计	<u>2,594.21</u>	<u>58,476.83</u>

27、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	15,708,720.31	10,907,428.95
减：未确认融资费用	115,342.45	11,206.40
减：一年内到期的租赁负债	=	<u>10,646,714.67</u>
合计	<u>15,593,377.86</u>	<u>249,507.88</u>

28、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	132,376,125.00	-	-	-	-	-	132,376,125.00

截止 2025 年 12 月 31 日，有限售条件股份总数为 51,275,250.00 股。

29、资本公积

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

资本溢价(股本溢价)	399,766,223.85	-	-	399,766,223.85
其他资本公积	=	=	=	=
合计	<u>399,766,223.85</u>	=	=	<u>399,766,223.85</u>

30、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	<u>34,936,565.89</u>	=	=	<u>34,936,565.89</u>
合计	<u>34,936,565.89</u>	=	=	<u>34,936,565.89</u>

31、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	64,699,252.68	238,780,971.70
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	64,699,252.68	238,780,971.70
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-146,596,207.17	-174,081,719.02
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-81,896,954.49	64,699,252.68

32、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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,729,886.06	33,621,388.53	50,400,843.87	33,858,714.28
其他业务	<u>1,245,840.71</u>	<u>635,823.05</u>	=	=
合计	<u>30,975,726.77</u>	<u>34,257,211.58</u>	<u>50,400,843.87</u>	<u>33,858,714.28</u>

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	719.39	229,780.16
印花税	65,379.62	96,407.93
其他	<u>1,560.00</u>	<u>1,560.00</u>
合计	<u>67,659.01</u>	<u>327,748.09</u>

34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	4,272,819.53	4,998,568.18
其他服务费	182,942.64	652,238.83
业务招待费	1,040,261.11	687,501.67
差旅费	1,012,883.73	1,102,656.76
办公费	267,171.77	197,089.80
广告宣传费	5,271.45	229,262.98
运输费	285,182.89	417,111.65
招标服务费	35,350.20	121,802.60
售后及运维费	1,647,531.33	153,542.70
折旧费	273,592.35	356,905.20
包装费	=	<u>12,519.38</u>
合计	<u>9,023,007.00</u>	<u>8,929,199.75</u>

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,212,638.33	12,496,715.57
差旅费及交通	104,105.67	284,608.63
折旧和摊销	8,298,658.19	8,790,033.21
装修维修费	1,008,651.60	2,262,009.66
低值易耗品	115,692.99	194,987.08
招待费	578,204.02	609,582.31
办公经费	719,517.51	517,080.80
物管费	400,075.46	465,982.94
水电及网络费	805,560.72	886,060.12
检测认证费	27,594.34	20,489.32
劳保用品	112,856.64	125,895.65
租赁费	673,073.22	1,066,160.83
中介服务费用	3,390,016.91	2,472,352.23
会务费	22,000.00	52,883.81
招聘费	47,358.13	61,659.87
托管及技术服务费	2,497,759.93	1,277,342.89
培训及会务费	3,396.25	3,600.00
专利费用	180.00	20,820.00
劳务费	=	<u>14,824.36</u>
合计	<u>36,017,339.91</u>	<u>31,623,089.28</u>

36、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,330,112.68	15,943,748.99
直接材料	151,302.44	581,178.24

折旧与摊销	15,088,760.13	16,946,658.04
委外研发	-	1,778,766.58
其他相关费用	<u>1,097,117.08</u>	<u>1,836,858.61</u>
合计	<u>31,667,292.33</u>	<u>37,087,210.46</u>

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,653,693.25	6,984,483.99
减：利息收入	16,813,653.14	1,509,671.40
加：未确认融资费用	-	38,724.78
加：手续费	<u>15,320.74</u>	<u>54,757.28</u>
合计	<u>-12,144,639.15</u>	<u>5,568,294.65</u>

38、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税	-	2,517,901.96
与企业日常活动相关的政府补助	8,000.00	140,400.00
个税手续费返还	<u>66,974.97</u>	<u>68,152.01</u>
合计	<u>74,974.97</u>	<u>2,726,453.97</u>

39、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	<u>3.49</u>	<u>24,023.49</u>
合计	<u>3.49</u>	<u>24,023.49</u>

40、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产变动损益	=	1,602.23
合计	=	<u>1,602.23</u>

41、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项坏账损失	<u>-48,701,741.02</u>	<u>-109,440,345.63</u>
合计	<u>-48,701,741.02</u>	<u>-109,440,345.63</u>

42、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-	33,258.02
在建工程减值损失	-13,046,500.00	=

存货资产减值损失	2,055,587.05	
合计	<u>-10,990,912.95</u>	<u>33,258.02</u>

43、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	177,109.60	50,000.00	177,109.60
其他	39,002.26	3,311.86	39,002.26
合计	<u>216,111.86</u>	<u>53,311.86</u>	<u>216,111.86</u>

44、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	19,220,638.98	-	19,220,638.98
公益性捐赠支出	60,000.00	12,000.00	60,000.00
滞纳金	1,281.79	265.98	1,281.79
违约扣保证金	-	-	-
无法收回的款项或预计无法收到的货物采购	-	-	-
其他	562.00	3.37	562.00
合计	<u>19,282,482.77</u>	<u>12,269.35</u>	<u>19,282,482.77</u>

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16.84	3,443.89
递延所得税费用	-	470,897.08
合计	<u>16.84</u>	<u>474,340.97</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-146,596,190.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	-36,649,047.58
子公司适用不同税率的影响	65,730.63
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	4,878,441.09
使用权资产租赁负债计提递延所得税影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	31,704,892.70
所得税费用	16.84

46、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助等	257,520.88	10,261,768.37
利息收入	596,420.78	180,162.47
其他	<u>5,629,318.79</u>	<u>9,747,030.54</u>
合计	<u>6,483,260.45</u>	<u>20,188,961.38</u>

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
付现费用	12,845,599.13	13,594,974.09
手续费	15,320.74	53,302.12
其他	<u>2,876,705.09</u>	<u>1,967,695.41</u>
合计	<u>15,737,624.96</u>	<u>15,615,971.62</u>

(2) 与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
收到与最终形成的关联方相关的往来款	=	158,130,026.00
合计	=	<u>158,130,026.00</u>

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
支付最终形成关联方的往来款	=	246,371,703.59
合计	=	<u>246,371,703.59</u>

(3) 与筹资活动有关的现金

① 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据、保函、信用证保证金收回	<u>2,950,548.25</u>	<u>4,198,243.91</u>
合计	<u>2,950,548.25</u>	<u>4,198,243.91</u>

② 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的房租款	707,700.00	3,457,810.03
支付的票据、保函、信用证保证金、诉讼及贷款质押金等	<u>5,682,344.69</u>	<u>2,950,548.25</u>

合计

6,390,044.69

6,408,358.28

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-146,596,207.17	-174,081,719.02
加：资产减值准备	10,990,912.95	-33,258.02
信用减值准备	48,701,741.02	109,440,345.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,915,913.87	15,221,550.70
使用权资产折旧	1,864,049.96	2,674,502.54
无形资产摊销	9,471,504.45	10,516,558.33
长期待摊费用摊销	1,142,956.04	1,499,552.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	19,220,638.99	-
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	-1,602.23
财务费用(收益以“－”号填列)	4,653,693.25	7,023,208.77
投资损失(收益以“－”号填列)	-3.49	-24,023.49
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-	815,426.54
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-	-344,529.46
存货的减少(增加以“－”号填列)	2,450,124.72	170,770,383.77
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	27,173,367.76	38,564,508.92
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-28,648,996.39	45,921,547.51
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-35,660,304.04	227,962,452.87
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	81,185,067.41	137,016,378.69
减：现金的期初余额	137,016,378.69	293,593,906.78
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-55,831,311.28	-156,577,528.09

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	81,185,067.41	137,016,378.71
其中：库存现金	-	606.00
可随时用于支付的银行存款	81,175,375.19	137,003,861.41

可随时用于支付的其他货币资金	9,692.22	11,911.30
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	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	81,185,067.41	137,016,378.71
其中：母公司或本集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

项目	本期金额	理由
银行存款	990,000.00	涉诉冻结等
其他货币资金	4,643,745.25	银行承兑汇票保证金等

48、租赁

(1) 本集团作为承租人

① 与租赁相关的现金流出总额为 707,700.00 元。

七、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,330,112.68	15,943,748.99
直接材料	151,302.44	581,178.24
折旧与摊销	15,088,760.13	16,946,658.04
委外研发	-	1,778,766.58
其他相关费用	<u>1,097,117.08</u>	<u>1,836,858.61</u>
合计	<u>31,667,292.33</u>	<u>37,087,210.46</u>
其中：费用化研发支出	31,667,292.33	37,087,210.46
资本化研发支出	-	-

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

本公司于 2025 年度新设立子公司北京云启智学教育科技有限公司，成立日期为 2025 年 7 月 22 日，注册资本为 51 万元；本公司于 2025 年度新设立子公司南京极闪芯云科技有限公司，成立日期为 2025 年 12

月 19 日，注册资本为 102 万元

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例	取得方式
海南云创大数据科技有限公司	海南省	海南省	1000 万元	信息技术	100.00%	设立
南京云创智能科技有限公司	南京市	南京市	1000 万元	信息技术	100.00%	设立
新疆云创智算数据中心有限责任公司	新疆维吾尔自治 区克拉玛依市	新疆维吾尔自 治区克拉 玛依市	1000 万元	信息技术	100.00%	设立
北京云启智学教育科技有限公司	北京市	北京市	100 万元	技术服务	51%	设立
南京极闪芯云科技有限公司	南京市	南京市	200 万元	电力、热力生 产和供应业	51%	设立

注：北京云启智学教育科技有限公司已于 2026 年 3 月 26 日注销。

2、在合营安排或联营企业中的权益

无。

十、政府补助

1、期末按应收金额确认的政府补助

无。

2、计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额
秦淮区科技局企业研发费用增量和增速奖励	-	100,000.00
知识产权专利保险区级补贴	-	15,000.00
人才计划申报奖励	-	20,000.00
试岗培训补贴	-	5,400.00
知识产权工作成绩突出单位	50,000.00	50,000.00
合计	50,000.00	190,400.00

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终

影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2025 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 0 元（上期末：0 元），及以人民币计价的固定利率合同，金额为 128,200,868.81 元（上期末：140,309,352.68 元）。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2025 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及承担的财务担保，具体包括：

- (1) 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。
- (2) 本附注六、4“合同资产”中披露的合同资产金额。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 2 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、9、（1）②金融资产减值。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、3，附注六、4 和附注六、7 的披露。

3、流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经

营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2025年12月31日，本集团存在25,811,561.97元受限的货币资金。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在计量日公司可通过开户银行查询期末理财产品价值。

3、非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于应收款项融资，由于公司持有的信用级别较高的银行承兑汇票和商业承兑汇票的信用风险可以忽略不计、且其剩余期限较短（银行承兑汇票一般不超过六个月，云信一般不超过十二个月），资金时间价值因素对公允价值的影响不重大，因此，本公司认为其公允价值与账面价值一致。

十三、关联方及关联交易

1、控股股东及最终控制方

<u>控股股东</u>	<u>持股比例</u>	<u>表决权比例</u>
张真	51.64%	51.65%

本公司最终控制方是张真、刘鹏。

张真直接持有本公司45.81%的股权，同时通过持有南京力创99.90%的股权间接持有本公司5.83%的股权，合计持有本公司51.64%的股权；由于张真对于南京力创的表决权为100%，因此张真对于本公司的表决权比例为51.65%。张真之配偶刘鹏先生自2015年8月起担任公司董事，参与公司日常管理及重大事项经营决策，与张真女士实质性共同控制公司主营业务、技术、资源等。因此自刘鹏担任董事起，公司实际控制人为张真、刘鹏夫妇两人。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘鹏	董事长、董事、实际控制人、董事会秘书、财务负责人
张真	实际控制人
单明月	董事、副总经理
雷琳娜	独立董事
王传顺	独立董事
马振宇	董事
李书健	财务负责人
罗春艳	董事会秘书
通鼎互联信息股份有限公司	公司持股 5%以上的股东
南京力创投资管理中心（有限合伙）	公司持股 5%以上的股东

注：李书健已于 2026 年 4 月辞任财务负责人，马振宇已于 2026 年 4 月辞任董事，罗春艳已于 2026 年 4 月辞任董事会秘书。

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

① 本集团作为被担保方

担保方	授信机构	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张真、刘鹏	江苏紫金农商银行	10,000,000.00	2023-8-23	2027-8-20	是
张真、刘鹏	江苏紫金农商银行	10,000,000.00	2024-8-20	2028-8-19	否
张真、刘鹏	民生银行	50,000,000.00	2023-9-27	2027-9-26	是
张真、刘鹏	民生银行	50,000,000.00	2024-9-25	2028-9-24	否
张真、刘鹏	南京银行	70,000,000.00	2025-3-12	2029-3-11	否
张真、刘鹏	南京银行	70,000,000.00	2024-3-13	2028-12-27	否
张真、刘鹏	江苏银行	100,000,000.00	2023-1-17	2027-1-16	是
张真、刘鹏	江苏银行	100,000,000.00	2024-4-23	2028-7-4	否
张真、刘鹏	江苏银行	50,000,000.00	2025-2-10	2026-1-25	是
张真、刘鹏	中信银行	50,000,000.00	2023-10-26	2026-10-26	否
张真、刘鹏	光大银行	100,000,000.00	2023-7-19	2026-7-18	是
张真、刘鹏	光大银行	180,000,000.00	2020-9-10	2026-9-9	是
张真、刘鹏	工商银行	30,000,000.00	2023-10-12	2027-10-11	是
张真、刘鹏	工商银行	19,000,000.00	2024-12-14	2027-12-13	否
张真、刘鹏	工商银行	30,000,000.00	2024-10-17	2028-10-16	否
张真、刘鹏	交通银行	10,000,000.00	2024-12-29	2028-12-28	是
张真、刘鹏	浦发银行	50,000,000.00	2023-3-29	2027-3-28	是
张真、刘鹏	浦发银行	50,000,000.00	2024-7-10	2028-6-15	是
张真、刘鹏	宁波银行	20,000,000.00	2021-5-20	2025-5-31	是
张真、刘鹏	苏州银行	30,000,000.00	2023-8-2	2027-8-2	是

张真、刘鹏	兴业银行	50,000,000.00	2023-4-18	2027-11-19	是
-------	------	---------------	-----------	------------	---

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额
拆出	
张真	553,857,756.96

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
关键管理人员报酬	280.70	760.88

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
张真	实际控制人、董事	553,857,756.96	55,385,775.70	534,510,902.38	16,035,327.07

7、关联方承诺

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 其他承诺事项

无。

2、或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

无。

3、其他重大事项

公司 2025 年度实现营业收入 30,976,386.20 元；扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入为 30,976,386.20 元，低于 5000 万元，已触及《北京证券交易所股票上市规则》第 10.3.1 条（四）“追溯重述后最近一个会计年度利润总额、净利润或者扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值且营业收入低于 5000 万元；或者追溯重述后最近一个会计年度期末净资产为负值；”规定的财

务类强制退市情形，公司股票在 2025 年年度报告披露后将被强制退市。

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	12,020,056.44	14,476,431.71
1 至 2 年	10,109,765.33	36,118,012.98
2 至 3 年	35,477,693.37	31,978,835.05
3 至 4 年	31,978,835.05	119,622,282.24
4 至 5 年	94,842,444.54	34,780,566.42
5 年以上	<u>49,341,670.37</u>	<u>22,051,193.38</u>
合计	<u>233,770,465.10</u>	<u>259,027,321.78</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	58,276,969.40	24.93%	58,276,969.40	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>175,493,495.70</u>	<u>75.07%</u>	<u>156,082,121.67</u>	88.94%	<u>19,411,374.03</u>
其中：账龄组合	175,493,495.70	75.07%	156,082,121.67	88.94%	19,411,374.03
合计	<u>233,770,465.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>214,359,091.07</u>	91.70%	<u>19,411,374.03</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	24,815,596.05	9.58%	24,815,596.05	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>234,211,725.73</u>	<u>90.42%</u>	<u>178,863,343.81</u>	76.37%	<u>55,348,381.92</u>
其中：账龄组合	234,211,725.73	90.42%	178,863,343.81	76.37%	55,348,381.92
合计	<u>259,027,321.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>203,678,939.86</u>	78.63%	<u>55,348,381.92</u>

① 按单项计提坏账准备：

本公司应收账款单项计提共计 22 家单位，应收账款期末余额汇总金额为 58,276,969.40 元，相应计提的坏账准备汇总金额为 58,276,969.40 元，计提比例 100.00%。

② 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	12,020,056.44	1,202,005.64	10.00%
1至2年	10,109,765.33	3,032,929.61	30.00%
2至3年	2,757,250.01	1,240,762.50	45.00%
3至4年	30,976,335.05	30,976,335.05	100.00%
4至5年	72,634,760.54	72,634,760.54	100.00%
5年以上	46,995,328.33	46,995,328.33	100.00%
合计	175,493,495.70	156,082,121.67	88.94%

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	<u>203,678,939.86</u>	<u>10,680,151.21</u>	=	=	=	<u>214,359,091.07</u>
合计	<u>203,678,939.86</u>	<u>10,680,151.21</u>	=	=	=	<u>214,359,091.07</u>

(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

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产合计数的汇总金额为 118,223,496.00 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 50.03%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 117,739,496.00 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>501,363,041.02</u>	<u>520,325,939.27</u>
合计	<u>501,363,041.02</u>	<u>520,325,939.27</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	19,986,589.93	536,172,328.62
1至2年	535,419,357.19	86,617.22
2至3年	51,690.28	20,420.00
3至4年	20,420.00	248,248.03
4至5年	248,248.03	106,930.00
5年以上	<u>1,211,845.00</u>	<u>1,244,915.00</u>
合计	<u>556,938,150.43</u>	<u>537,879,458.87</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
补助款	-	-
退税款	-	342,195.00
其他	314,679.85	252,398.78
代垫款项	237,566.84	140,100.93
押金及保证金	2,528,146.78	2,633,861.78
往来款	<u>553,857,756.96</u>	<u>534,510,902.38</u>
合计	<u>556,938,150.43</u>	<u>537,879,458.87</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	17,553,519.60	-	-	17,553,519.60
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	38,021,589.81	-	-	38,021,589.81
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	55,575,109.41	-	-	55,575,109.41

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
张真	往来款	553,857,756.96	1 年以内、 1-2 年	99.45%	54,031,495.88
南京大学	押金、保证金	795,290.00	1-2 年	0.14%	79,529.00
南京白下高新技术产业园区投资发展有限责任公司	押金、保证金	563,025.00	4-5 年、 5 年以上	0.10%	536,845.00
北京通建泰利特智能系统工程技术有限公司	押金、保证金	400,000.00	5 年以上	0.07%	400,000.00

中国地震台网中心	押金、保证金	127,700.00	5年以上	0.02%	127,700.00
合计		<u>555,743,771.96</u>		<u>99.79%</u>	<u>55,175,569.88</u>

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,100,000.00	-	20,100,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00
对联营、合营企业投资	=	=	=	=	=	=
合计	<u>20,100,000.00</u>	=	<u>20,100,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>	=	<u>20,000,000.00</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备	本期增减变动	
	(账面价值)	期初余额	追加投资	减少投资
海南云创大数据科技有限公司	10,000,000.00	-	-	-
南京云创智能科技有限公司	10,000,000.00	-	-	-
新疆云创智算数据中心有限责任公司	=	=	=	=
合计	<u>20,000,000.00</u>	=	=	=

(续上表)

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备
	计提减值准备	其他	(账面价值)	期末余额
海南云创大数据科技有限公司	-	-	10,000,000.00	-
南京云创智能科技有限公司	-	-	10,000,000.00	-
新疆云创智算数据中心有限责任公司	=	<u>100,000.00</u>	<u>100,000.00</u>	=
合计	=	<u>100,000.00</u>	<u>20,100,000.00</u>	=

4、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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,730,545.49	33,621,388.53	50,273,895.16	33,858,714.28
其他业务	1,245,840.71	635,823.05	=	=
合计	<u>30,976,386.20</u>	<u>34,257,211.58</u>	<u>50,273,895.16</u>	<u>33,858,714.28</u>

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	3.49	24,023.49
合计	<u>3.49</u>	<u>24,023.49</u>

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-
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	291,086.83	-
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	3.49	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
债务重组损益	-	-
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	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,282,482.77	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额	-	-
少数股东权益影响额（税后）	=	-
合计	<u>-18,991,392.45</u>	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-26.25%	-1.11	-1.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.85%	-0.96	-0.96

南京云创大数据科技股份有限公司

董事长

二〇二六年四月二十九日

附：

第十二节 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度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：