

证券代码：872023

证券简称：智云数据

主办券商：中原证券

河南智云数据信息技术股份有限公司

Henan Intelligent Cloud Data Information Technology CO., Ltd.



Intelligent Cloud

智 云 数 据

年度报告

2019

公司年度大事记

1、2019年1月至2019年12月，公司共计收到由中华人民共和国国家版权局颁发的7项《计算机软件著作权登记证书》，体现了公司持续自主研发及技术创新能力，有利于进一步完善公司知识产权保护体系，提升公司无形资产的价值和核心竞争力，对公司未来发展具有积极影响。

2、2019年1月，公司荣获由郑州市中小企业服务局授予的“‘专精特新企业’”牌匾，充分表明公司科技创新工作、研发实力和产品市场占有率受到官方认可。

3、2019年6月，公司获得由河南省软件服务业协会颁发的“软件企业证书”（证书编号：豫RQ-2019-0272），体现公司软件研发能力持续提升。

4、2019年4月，经河南征信信用评估有限公司的审核，公司获得企业信用评定最高级别证书——“AAA信用等级证书”（证书编号：HCC2019A00840），表明公司实力和信誉受到社会的高度认可。

5、2019年9月，经第三方评审机构审核，公司获得中知（北京）认证有限公司授予的“知识产权管理体系认证证书”（证书编号：165IP194991R0S），有利于促进公司进一步完善知识产权管理体系，有利于促进知识产权管理更好服务于技术创新、体现知识产权资产的价值，实现公司知识产权利益的最大化，并最终为公司赢得市场优势。

6、2019年10月，公司获得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的“高新技术企业证书”，继2016年12月之后再次荣获“高新技术企业”称号，充分表明公司科技研发、持续创新、成长等能力获官方肯定，是公司发展历程中又一个重要里程碑。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
智云数据、公司	指	河南智云数据信息技术股份有限公司
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司章程》	指	《河南智云数据信息技术股份有限公司章程》
控股股东、智启实业	指	河南智启实业有限公司
控股子公司	指	北京德松企业管理有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、本年度、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
报告期末、期末	指	2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨智、主管会计工作负责人李雪燕及会计机构负责人（会计主管人员）杨红姣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争的风险	公司目前的主营业务包括无线通信技术类产品和大数据开发及应用类产品的销售以及信息安全服务。经过多年的发展，公司在行业内已经积累了较为丰富的经验。信息安全行业是一个竞争较为充分的行业，随着市场环境的逐步成熟和市场规模的扩大，涉足信息安全领域的企业可能增加，行业的市场竞争可能趋于激烈，公司面临市场竞争加剧的风险。
销售的季节风险	公司所处行业为信息安全行业，政府、事业单位及国有企业客户在公司客户结构占据重要地位。上述客户通常实行预算管理制度和集中采购制度，一般在上半年制定采购计划，在年中或下半年安排设备招标采购，在下半年进行设备交货、安装、调试和验收。结算、支付一般集中于下半年，尤其是第四季度，从而导致公司的主营业务收入、净利润及现金流量在年度内分布不均衡。因此公司主营业务存在一定的季节性波动风险。

税收优惠政策变化的风险	根据财政部、国家税务总局自 2011 年 1 月 1 日起执行的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）。本公司符合文件规定的销售软件产品业务，按 17%（财税【2018】32 号，自 2018 年 5 月 1 日起降为 16%）税率征收增值税后，2019 年财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号，本公告自 2019 年 4 月 1 日起执行增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。根据国家税务总局于 2007 年 3 月 16 日发布并执行的《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。公司于 2019 年 10 月 31 日取得高新技术企业证书（GR201941000519），有效期三年。虽然软件增值税退税和高新技术企业税收优惠属于国家税收政策明确规定的普遍适用的优惠，体现了国家产业政策对公司主营业务的扶持，且预期将在相当长一段时间内持续执行。但是，上述税收优惠政策如果发生不利变化，或到期后不能重新获得高新技术企业证书，致使公司不能继续享受税收优惠，公司又不能随着全行业及时调整销售价格，将会对本公司的经营业绩产生不利影响。
公司业务扩张导致的管理风险	为实现公司全国市场的覆盖率，公司在未来可能会增加设立子公司、分公司，公司的整体市场区域将会进一步扩大和细化，虽然目前公司已经对内部团队的扩充实行了较为严格的管理，且实际执行效果较好，但公司现有管理人员较少，面对业务迅猛发展带来的管理内容的增加，很可能造成部分管理失效。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南智云数据信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Intelligent Cloud Data Information Technology CO., Ltd
证券简称	智云数据
证券代码	872023
法定代表人	杨智
办公地址	郑州市金水区文化路 80 号院 11 号楼 8 层 801-818

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李雪燕
职务	董事会秘书
电话	0371-60103555
传真	0371-55937201
电子邮箱	lixueyan@hnzydata.com
公司网址	www.hnzydata.com
联系地址及邮政编码	郑州市金水区文化路 80 号院 11 号楼 8 层 801-818 450003
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 7 月 5 日
挂牌时间	2017 年 8 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务、I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	专注于信息安全领域内的特殊通信安全类技术的研发和销售,是信息安全相关领域的软件及硬件研发商和服务商。公司目前的主营业务包括两大系列:信息安全领域内的无线通信管控系列产品 and 大数据系统开发及应用系列产品。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	河南智启实业有限公司

实际控制人及其一致行动人	杨智、彭丽
--------------	-------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91410105558313401K	否
注册地址	郑州市金水区文化路 80 号院 11 号楼 8 层 801-818	否
注册资本	10,000,000	否
-		

五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	陈俊岭、王文新
会计师事务所办公地址	天津开发区广场东路 20 号滨海金融街 E7106 室

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	32,911,554.23	21,963,237.02	49.85%
毛利率%	47.42%	70.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,001,665.39	3,716,027.15	34.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,703,616.72	1,965,843.12	88.4%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	24.65%	23.32%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	17.74%	12.34%	-
基本每股收益	0.50	0.37	35.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	38,086,104.57	28,896,249.06	31.80%
负债总计	15,370,452.41	11,031,643.77	39.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,791,589.51	17,789,924.12	28.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.28	1.78	28.09%
资产负债率%(母公司)	39.45%	37.89%	-
资产负债率%(合并)	40.36%	38.18%	-
流动比率	3.1454	3.6264	-
利息保障倍数	15.72	19.70	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,546,775.02	801.68	442,317.80%
应收账款周转率	1.70	1.52	-
存货周转率	2.73	1.17	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	31.80%	3.70%	-
营业收入增长率%	49.85%	55.73%	-
净利润增长率%	34.35%	176.85%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-45,980.59
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	1,631,000.00
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-57,903.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,527,116.08
所得税影响数	229,067.41
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,298,048.67

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 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 (空) □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	14,348,572.25	-	-	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款	0.00	14,348,572.25	-	-
应付票据及应付账款	4,511,910.96	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	4,511,910.96	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
递延收益	-	-	-	-
合计	18,860,483.21	18,860,483.21	-	-
收到的税费返还	1,511,952.15	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	4,252,106.06	5,764,058.21	-	-
合计	5,764,058.21	5,764,058.21	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

智云数据是一家集研发、生产制造、销售服务于一体的高新技术企业以及软件企业，拥有一批高学历复合型科技人才和专业的销售团队。公司将通过产品、渠道、价格、服务、行业区分、品牌延伸等策略开拓业务，同时逐步加大研发中心、销售团队的持续性投入，充分发挥以技术为内核、销售为外核的双驱动模式，从而充分保障技术在行业内的领先性以及市场区域上的覆盖性。

凭借长期积累的技术和经验优势，公司形成了信息安全领域内的无线通信管控系列和大数据系统开发及应用系列产品，同时以产品为核心，为客户提供信息安全相关领域的软件及硬件的配套服务。公司继续采取直销和代销相结合，拓展业务渠道，更好地扩大公司的业务规模。未来将持续加强内控管理，强化公司技术服务保障能力，以求实现客户体验的提升。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司建立健全公司治理机制，合法规范经营。2019年以销售为龙头，大力推动品牌入围、项目攻关工作，持续推动销售策略，不断加强代理商渠道和销售团队建设。2019年研发也是工作重点方面，围绕“专精特新中小企业”公司不断加大研发投入，加强技术积累、产品沉淀，为智云发展积蓄力量。依据2019年制定的经营战略，一方面着力于丰富客户来源的多样性和扩大订单的区域性，在横向方面积极布局和开拓新行业资源和客户，在纵向方面以点带面，逐步面向全国市场进行辐射拓展，截止报告期末，公司正在逐步建立起更加丰富、完善、立体的整体销售体系；另一方面持续加大对研发工作的投入，保障公司在业内行业技术上的前瞻性和领先度，不断稳固和优化研发团队的人才梯队，从而建立良性的人力资源供给链条。

报告期内，公司实现营业收入32,911,554.23元，较上年同比增长49.85%，收入增长原因是主要得益于公司在2018年对销售市场的整体战略布局调整，故2019年营业收入在2018年的基础上持续增长；

营业成本 17,306,187.10 元，较上年同比增加了 164.70%，成本增加原因主要是随销售收入结构的变化，销售成本结构也有所改变，由于公司 2019 年系统集成类销售业务销售额增加，系统集成类成本率相比软件销售的成本率要高；净利润 4,851,046.87 元，较上年同比增长 34.35%，主要原因为报告期内公司销售业绩增加以及实现的销售毛利增加所致。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,109,765.31	18.67%	3,008,534.30	10.41%	136.32%
应收票据					
应收账款	19,537,120.75	51.30%	14,348,572.25	49.66%	36.16%
存货	7,204,264.38	18.92%	5,466,971.20	18.92%	31.78%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	904,083.80	2.37%	981,252.39	3.40%	-7.86%
在建工程					
短期借款	1,833,000.00	4.81%	1,179,000.00	4.08%	55.47%
长期借款					
应付账款	7,685,534.87	20.18%	4,511,910.96	15.61%	70.34%
长期应付款	3,881,400.00	10.19%	3,665,400.00	12.68%	5.89%
资产总计	38,086,104.57	100%	28,896,249.06	100%	31.80%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金本期期末金额7,109,765.31元与上年期末相较上涨136.32%原因为：公司信用较好，供应商为企业信用周期，货款可在企业收到客户货款后支付，且部分销售收入于本年度末收到回款。

应收账款本期期末金额19,537,120.75元与上年期末相较上涨36.16%原因为：2019年营收增长，且应客户要求需在12月末完成交付验收，按照合同约定的付款时间回款体现在下一个会计年度。

存货本期期末金额7,204,264.38元与上年期末相较上涨31.78%原因为：2019年公司系统集成类销售业务较多，且公司加大了对新产品的研发投入。

短期借款本期期末金额1,833,000.00元与上年期末相较上涨55.47%原因为：企业在银行的信用提升，银行根据企业综合信用评估，在上一年度的基础上额度提升。

2. 营业情况分析

（1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	32,911,554.23	-	21,963,237.02	-	49.85%
营业成本	17,306,187.10	52.58%	6,538,160.68	29.77%	164.70%

毛利率	47.42%	-	70.23%	-	-
销售费用	1,383,466.54	4.20%	3,724,976.11	16.96%	-62.86%
管理费用	6,655,691.06	20.22%	6,224,848.03	28.34%	6.92%
研发费用	4,375,236.20	13.29%	3,983,661.23	18.14%	9.83%
财务费用	260,522.95	0.79%	193,711.01	0.88%	34.49%
信用减值损失	-994,576.01	-3.02%	0	0%	-
资产减值损失	0	0%	-642,471.54	-2.93%	100.00%
其他收益	3,085,653.74	9.38%	3,255,734.53	14.82%	-5.22%
投资收益	50,315.59	0.15%	1,683.84	0.01%	2,888.15%
公允价值变动收益	0	0%	0	0.00%	0%
资产处置收益	-35,883.95	-0.11%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0%	0	0.00%	0.00%
营业利润	4,843,846.20	14.72%	3,650,571.99	16.62%	32.69%
营业外收入	2,705.73	0.01%	3.55	0.00%	76,117.75%
营业外支出	70,705.70	0.21%	137,963.51	0.63%	-48.75%
净利润	4,851,046.87	14.74%	3,610,708.32	16.44%	34.35%

项目重大变动原因：

营业收入本期金额 32,911,554.23 元与上年期末相较上涨 49.85%，原因为：公司在对销售市场的整体战略布局调整，拓展了军工、军队等市场，且公司的产品及服务均得到客户了的认可，故在参与项目投标中中标率提高。

营业成本本期金额 17,306,187.10 元与上年期末相较上涨 164.70%，原因是：随销售收入结构的变化，销售成本结构也有所改变，由于公司 2019 年硬件类产品销售业务增加，硬件销售相比软件销售的成本率要高。

销售费用本期金额 1,383,466.54 元与上年期末相较减少 62.86%，原因为：2019 年公司制订财务预算制，且对销售人员进行了人员优化，职工薪酬下降较大。

财务费用本期金额 260,522.95 元与上年期末相较上涨 34.49%，原因为：银行贷款额度增加，故利息上涨。

投资收益本期金额 50,315.59 元与上年期末相较上涨 2,888.15%，原因为：公司把资金空闲期间做了资金理财投资。

营业利润本期金额 4,843,846.20 元与上年期末相较上涨 32.69%，原因为：营业收入增加，且部分费用做了控制。

营业外收入本期金额 2,705.73 元与上年期末相较上涨 76,117.75%，原因为：1.公司处理报废固定资产；2.公司不但收回了 2013 年支付给林州市公共交易中心的投标保证金，且对方支付了利息。

营业外支出本期金额 70,705.70 元与上年期末相较减少 48.75%，原因为：2018 年处置大额报废固定资产演示车一辆。

净利润本期金额 4,851,046.87 元与上年期末相较上涨 34.35%，原因为：营业收入增加，且公司又当年度做了费用控制。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	26,179,872.82	21,963,237.02	19.20%
其他业务收入	6,731,681.41	0.00	
主营业务成本	11,816,760.12	6,538,160.68	80.74%
其他业务成本	5,489,426.98	0.00	

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
技术研发与技术服务	6,003,547.11	18.24%	5,625,931.03	25.62%	6.71%
软件销售	17,692,300.74	53.76%	16,336,724.79	74.38%	8.30%
硬件销售	2,484,024.97	7.55%	581.20		427,295.90%
其他	6,731,681.41	20.45%			-
小计	32,911,554.23		21,963,237.02		49.85%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

不适用

(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	北京鼎普科技股份有限公司	14,159,291.82	43.02%	否
2	驻马店职业技术学院	6,731,681.41	20.45%	否
3	河南九域腾龙信息工程有限公司	5,956,377.30	18.10%	否
4	中国人民解放军战略支援部队信息工程大学洛阳校区	2,211,504.37	6.72%	否
5	邦彦技术股份有限公司	1,061,946.94	3.23%	否
合计		30,120,801.84	91.52%	-

(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	河南北翔电子技术有限公司	1,957,322.06	14.37%	否
2	新道科技股份有限公司	1,564,867.24	11.49%	否
3	河南谦进电子科技有限公司	1,497,345.13	10.99%	否
4	通许县启茗综合销售中心	1,285,350.00	9.44%	否
5	北京博明讯软件科技有限公司	1,100,689.65	8.08%	否
合计		7,405,574.08	54.37%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,546,775.02	801.68	442,317.80%
投资活动产生的现金流量净额	-2,046.35	-127,845.16	98.40%
筹资活动产生的现金流量净额	556,502.34	248,819.43	123.66%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期期末金额 3,546,775.02 元与上年期末相较上涨 442,317.80%原因为：公司收入均在十二月末收回，且部分供应商给与了采购款项的信用账期，使得经营现金净流量增加。

投资活动产生的现金流量净额本期期末金额-2,046.35 元与上年期末相较上涨 98.40%原因为：公司合理利用财务杠杆，相较上期更多的利用银行理财产品获取收益，加之固定资产的购置金额减少，使得投资活动现金净流量相较上期有所增加。

筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额 556,502.34 元与上年期末相较上涨 123.66%原因为：公司使用贷款融资减少，融资成本大幅度减少，使得筹资成本现金净流量增加。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于2017年及2019年颁布了以下企业会计准则修订：

- 《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第23号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第24号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第37号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”)

- 《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)

- 《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)

- 《企业会计准则第7号——非货币性资产交换(修订)》(“准则7号(2019)”)

- 《企业会计准则第12号——债务重组(修订)》(“准则12号(2019)”)

本公司于2019年度执行上述企业会计准则修订，对会计政策相关内容进行调整。

本公司采用上述企业会计准则修订的主要影响如下：

(1) 财务报表列报

本集团根据财会[2019]6号和财会[2019]16号规定的财务报表格式编制2019年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据及应收账款	14,348,572.25	-14,348,572.25	
应收账款		14,348,572.25	14,348,572.25
应付票据及应付账款	4,511,910.96	-4,511,910.96	
应付账款		4,511,910.96	4,511,910.96
合计	18,860,483.21		18,860,483.21

2018年12月31日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据及应收账款	14,403,767.25	-14,403,767.25	
应收账款		14,403,767.25	14,403,767.25
应付票据及应付账款	4,502,766.39	-4,502,766.39	
应付账款		4,502,766.39	4,502,766.39
合计	18,906,533.64		18,906,533.64

2018年度受影响的合并现金流量表项目：

合并现金流量表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
收到的税费返还	1,511,952.15	-1,511,952.15	
收到其他与经营活动有关的现金	4,252,106.06	1,511,952.15	5,764,058.21
合计	5,764,058.21		5,764,058.21

2018年度受影响的母公司现金流量表项目：

母公司现金流量表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
收到的税费返还	1,511,952.15	-1,511,952.15	
收到其他与经营活动有关的现金	4,236,320.53	1,511,952.15	5,748,272.68
合计	5,748,272.68		5,748,272.68

(2) 新金融工具准则

新金融工具准则修订了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号——金融工具列报》(统称“原金融工具准则”)。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而

是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团根据原金融工具准则计量的2018年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的2019年年初损失准备无重大差异。

由于本集团金融工具在执行新金融工具准则之前和之后的分类均属于以摊余成本计量的金融工具且资产负债表相关报表项目名称相同，故执行新金融工具准则对本集团无影响。

（3）准则7号(2019)

准则7号(2019)自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据该准则规定进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不再进行追溯调整。采用该准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）准则12号(2019)

准则12号(2019)自2019年6月17日起施行，对2019年1月1日至准则施行日之间发生的债务重组根据该准则规定进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不再进行追溯调整。采用该准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；主要生产经营资质完备，且不断在增新；经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司、全体员工没有发生违法、违规行为；报告期内不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。

四、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

一、市场竞争的风险

公司目前的主营业务包括无线通信技术类产品和大数据开发及应用类产品的销售以及信息安全服务。经过多年的发展，公司在行业内已经积累了较为丰富的经验。信息安全行业是一个竞争较为充分的行业，随着市场环境的逐步成熟和市场规模的扩大，涉足信息安全领域的企业可能增加，行业的市场竞争可能趋于激烈，公司面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司将通过扩大行业线的拓展，同时加大研发工作的投入，积极研发新技术、开发新产

品，同时加速已有产品的升级换代，维持产品的利润率水平，同时，继续扩充销售团队的管理和督导，加强售后综合服务能力以及供应商管理，科学合理降低成本、提升客户满意度，从而提升公司在市场的竞争力和盈利能力。

二、销售的季节性风险

公司所处行业为信息安全行业，政府、事业单位及国有企业客户在公司客户结构占据重要地位。上述客户通常实行预算管理制度和集中采购制度，一般在上半年制定采购计划，在年中或下半年安排设备招标采购，在下半年进行设备交货、安装、调试和验收。结算、支付一般集中于下半年，尤其是第四季度，从而导致公司的主营业务收入、净利润及现金流量在年度内分布不均衡，呈现出上半年亏损或较小、下半年较大的特征。因此公司主营业务存在一定的季节性波动风险。

应对措施：公司将分阶段有步骤的引导客户的签单时间和服务时间，同时，研发中心将陆续推出受限季节性销售不明显的中小型产品、以及技术服务产品提供给销售团队，从而优化整个产品体系，弥补行业季节性的不足，从而提升公司在前两个季度的业绩成单能力。

三、税收优惠政策变化的风险

根据财政部、国家税务总局自 2011 年 1 月 1 日起执行的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）。本公司符合文件规定的销售软件产品业务，按 17%（财税【2018】32 号，自 2018 年 5 月 1 日起降为 16%）税率征收增值税后，2019 年财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号，本公告自 2019 年 4 月 1 日起执行增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

根据国家税务总局于 2007 年 3 月 16 日发布并执行的《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。公司于 2019 年 10 月 31 日取得高新技术企业证书（GR201941000519），有效期三年。虽然软件增值税退税和高新技术企业税收优惠属于国家税收政策明确规定的普遍适用的优惠，体现了国家产业政策对公司主营业务的扶持，且预期将在相当长一段时间内持续执行。但是，上述税收优惠政策如果发生不利变化，或到期后不能重新获得高新技术企业证书，致使公司不能继续享受税收优惠，公司又不能随着全行业及时调整销售价格，将会对本公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加强自身的财税管理能力，同时，扩大公司经营规模，降低相应成本，合理优化管理费用，增强公司的综合盈利能力。公司将严格参照双软企业、高新企业的认定及规定要求，在研发、管理、经营上长期稳定符合各项标准和要求，进而保障公司能够持续享有现有的各项税收优惠政策。

四、公司业务扩张导致的管理风险

目前，公司正处在高速发展阶段，为实现公司全国市场的覆盖率，公司在未来可能会增加设立子公司、分公司，公司的整体市场区域将会进一步扩大和细化，虽然目前公司已经对内部团队的扩充实行了较为严格的管理，且在实际执行效果较好，但公司现有管理人员较少，面对业务迅猛发展带来的管理内容的增加，很可能造成部分管理失效。

应对措施：随着公司业务规模的扩大，公司将制定重大事项会议制度，以及核心员工培养计划，一方面从公司会议管理制度方面加强团队决策的系统性和科学性；另一方面，加大对公司骨干员工的培育和发展，并从中选拔目标人员增加管理团队的人员配置，科学合理安排分管工作，定期召开管理协调会议，及时发现并解决管理工作开展中遇到的困难，从而规避因公司业务扩张而带来的管理风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	10,000,000.00	0.00

2019年3月18日,公司召开了第一届董事会第十四次会议,会议审议通过了《关于预计公司2019年度日常性关联交易的议案》,由公司关联方杨智先生向公司提供借款,预计借款金额不超过10,000,000元。

（二）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
控股股东、实际控制人以及公司董事、监事、高级管理人员	2017年4月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2016年9月26日	-	其他	其他承诺	《声明承诺书》	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为避免与股份公司产生同业竞争，公司的控股股东、实际控制人以及公司董事、监事、高级管理人员已经出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，报告期内不存在新发生的或者潜在同业竞争情形，未来将继续严格遵守同业竞争承诺。

2、公司董事、监事和高级管理人员均已签订《声明及承诺书》，主要承诺事项如下：

（1）履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务。

（2）履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定。

（3）履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等。

（4）履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守《公司章程》

（5）同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管。

（6）授权全国股份转让系统公司可将本人提供的承诺与声明的资料向中国证监会报告。

（7）将按要求参加中国证监会和全国股份转让系统公司组织的专业培训。

（8）如违反上述承诺，愿意承担由此引起的一切法律责任和接受中国证监会任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。

（9）因履行挂牌公司董事的职责或者本承诺而与全国股份转让系统公司发生争议提起诉讼时，由全国股份转让系统公司住所地法院管辖。

报告期内，以上承诺均在正常履行。

第六节 股本变动及股东情况

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	4,666,665	46.67%	0	4,666,665	46.67%
	其中：控股股东、实际控制人	2,166,666	21.67%	0	2,166,666	21.67%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,333,335	53.33%	0	5,333,335	53.33%
	其中：控股股东、实际控制人	4,333,334	43.33%	0	4,333,334	43.33%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	河南智启实业有限公司	6,000,000	-	6,000,000	60%	4,000,000	2,000,000
2	郑州溯心源企业管理中心（有限合伙）	1,000,000	-	1,000,000	10%	666,667	333,333
3	郑州合心源企业管理中心（有限合伙）	1,000,000	-	1,000,000	10%	0	1,000,000
4	北京初心源企业管理中心（有限合伙）	500,000	-	500,000	5%	333,334	166,666
5	彭丽	500,000	-	500,000	5%	333,334	166,666
合计		9,000,000	0	9,000,000	90%	5,333,335	3,666,665

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

杨智和彭丽分别持有公司控股股东河南智启实业有限公司 99.00%、1.00%的股权；公司股东北京初心源企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人为杨智；杨智与彭丽系夫妻关系；公司股东郑州溯心源企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人为彭丽；郑州合心源企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人为彭光丽；彭光丽与彭丽系姐妹关系。

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

(一) 控股股东情况

河南智启实业有限公司目前直接持有公司 60.00%的股份，为公司控股股东。

河南智启实业有限公司的基本情况如下：

公司名称	河南智启实业有限公司
统一社会信用代码	91410105MA3X9WF47F
注册地址	郑州市金水区文化路 80 号院 11 号楼 8 层 819 室
法定代表人	彭丽
注册资本	600 万元
经营范围	企业管理咨询、企业营销策划、展览展示服务、文化艺术交流策划；销售：计算机软硬件及周边设备，工业自动化设备，多媒体网络设备；计算机系统集成；经济贸易咨询；设计、制作、代理发布国内广告业务；装饰装修。
成立日期	2016 年 5 月 12 日
出资结构	杨智出资占比 99.00%、彭丽出资占比 1.00%

报告期内公司控股股东没有发生变化。

(二) 实际控制人情况

杨智持有公司控股股东河南智启实业有限公司 99.00%的股权，持有公司股东郑州初心源企业管理中心(有限合伙) 1.00%的财产份额并担任执行事务合伙人，通过间接方式合计持有公司 59.45%股份；彭丽直接持有公司 5.00%股份，持有公司控股股东河南智启实业有限公司 1.00%的股权，持有公司股东郑州初心源企业管理中心(有限合伙)99.00%的财产份额，持有公司股东郑州溯心源企业管理中心(有限合伙) 5.00%的财产份额，通过河南智启实业有限公司、郑州初心源企业管理中心(有限合伙)和郑州溯心源企业管理中心(有限合伙)直接和间接合计持有公司 11.05%的股份，则杨智和彭丽合计直接和间接持有公司 70.50%股份。杨智、彭丽系夫妻关系，且为一致行动人，同时杨智担任公司董事长、总经理，对公司的经营决策、财务决策和重大人事任命能够产生重要影响。因此，认定杨智、彭丽为公司共同实际控制人。

杨智先生：1978 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权；2008 年 6 月毕业于武汉理工大学教育经济与管理专业，硕士学历；2001 年 7 月至 2005 年 8 月，就职于四川托普集团河南分公司，任技术

总监；2005年9月至2005年11月，待业；2005年12月至2009年12月，就职于河南信安通信技术有限公司，任董事长、总经理；2010年1月至2010年6月，待业；2010年7月至2016年3月，任信大有限公司负责人，负责信大有限公司的整体运营；2016年3月至2016年7月，任信大有限公司的执行董事、经理；2016年7月至今，任公司董事长、总经理，任期至2019年7月19日。

彭丽女士：1978年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权；2000年7月毕业于中国地质大学（武汉）现代文秘与公共关系专业，本科学历；2000年7月至今就职于河南省畜牧业发展总公司，任办公室主任。

杨智、彭丽夫妇合计直接和间接持有公司70.50%股份，在股东大会决策层面有重大影响。杨智与彭丽于2004年8月31日建立合法夫妻关系，二人持有的公司股份均系双方在婚姻关系存续期间所得。同时，双方也未签署有关书面协议约定所得财产的归属。因此，上述股份应为二人共同财产，杨智和彭丽对其拥有平等的处分权。

报告期内实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐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、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、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	信用借款	中国建设银行文化路支行	银行	1,823,000	2019年5月28日	2020年5月28日	5%
2	信用借款	中国建设银行文化路支行	银行	10,000	2019年11月28日	2020年11月27日	5%
合计	-	-	-	1,833,000	-	-	-

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

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

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
杨智	董事长、总经理	男	1978 年 5 月	研究生	2019 年 7 月 19 日	2022 年 7 月 20 日	是
李雪燕	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	女	1978 年 9 月	本科	2019 年 7 月 19 日	2022 年 7 月 20 日	是
陈明军	董事、副总经理	男	1965 年 4 月	本科	2019 年 7 月 19 日	2022 年 7 月 20 日	是
刘少伟	董事、副总经理	男	1981 年 7 月	大专	2019 年 7 月 19 日	2022 年 7 月 20 日	是
彭光丽	董事	女	1975 年 4 月	大专	2019 年 7 月 19 日	2022 年 7 月 20 日	是
王春铭	技术总监	男	1975 年 2 月	硕士	2019 年 7 月 19 日	2022 年 7 月 20 日	是
江晓伟	监事会主席	男	1977 年 9 月	本科	2019 年 7 月 19 日	2022 年 7 月 20 日	是
张士甫	监事	男	1985 年 9 月	大专	2019 年 7 月 19 日	2022 年 7 月 20 日	是
杨红姣	监事	女	1988 年 1 月	大专	2019 年 7 月 19 日	2022 年 7 月 20 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司实际控制人杨智担任公司董事长兼总经理，系公司董事彭光丽之妹彭丽的配偶，其中杨智和彭丽分别持有公司控股股东河南智启实业有限公司 99.00%、1.00%的股权，杨智与彭丽系公司共同实际控制人，除上述人员外，公司董事、监事、高级管理人员之间无相互关联关系。

(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
-	-	0	0	0	0.00%	-
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
杨智	董事长、总经理	换届	董事长、总经理	选举
李雪燕	董事、董事会秘书、财务总监、副总经理	换届	董董事会秘书、财务总监、副总经理	任命、聘任
陈明军	董事、副总经理	换届	董事、副总经理	任命、聘任
刘少伟	董事、副总经理	换届	董事、副总经理	任命、聘任
彭光丽	董事	换届	董事	任命
王春铭	技术总监	换届	技术总监	聘任
江晓伟	监事会主席	换届	监事会主席	任命
张士甫	监事	换届	监事	任命
杨红姣	监事	换届	监事	任命

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业：

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	3	7
财务人员	3	4
技术人员	23	10
销售人员	8	12
生产人员	7	3
管理人员	4	3
员工总计	48	39

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	3
本科	25	21
专科	19	12
专科以下	2	3
员工总计	48	39

(二) 核心员工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

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 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》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统业务规则等相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规定，在制度层面保障公司所有股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，公司现有治理机制能够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

2019年度，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。公司重大事项、重要的人事变动等均通过了公司董事会或/和股东大会审议，未出现董事会、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。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

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	8	第一届董事会第十四次会议： 1、《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构的议案》 2、《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》 3、《关于召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》 第一届董事会第十五次会议： 1、《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》 2、《关于公司 2018 年度总经理工作报告的议案》 3、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》 4、《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》 5、《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》 6、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》 7、《关于公司控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明的议案》 8、《关于提议召开公司 2018 年年度股东大会的议案》 第一届董事会第十六次会议： 1、《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》 第一届董事会第十七次会议： 1、《关于公司董事会换届选举的议案》 2、《关于提议召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案》 第二届董事会第一次会议： 1、《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》 2、《关于聘任公司总经理的议案》 3、《关于聘任公司技术总监的议案》 4、《关于聘任公司副总经理的议案》 5、《关于聘任公司副总经理、财务总监兼董事会秘书的议案》 第二届董事会第二次会议： 1、《关于增加经营范围并修改公司章程的议案》 2、《关于提议召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》 第二届董事会第三次会议： 1、《公司 2019 年半年度报告》 第二届董事会第四次会议： 1、《关于公司与中信建投证券股份有限公司签署解除持续督导协议的议案》 2、《关于公司与中信建投证券股份有限公司签署解除持续督导协议的说明报告的议案》 3、《关于公司与承接主办券商中原证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》 4、《关于授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》 5、《关于提议召开 2019 年第四次临时股东大会的议案》
监事会	4	第一届监事会第八次会议： 1、《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》 2、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》 3、《关于公司 2019 年财务预算报告的议案》 4、《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》

		5、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》 6、《关于公司控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明的议案》 第一届监事会第九次会议： 1、《关于公司监事会换届选举的议案》 第二届监事会第一次会议： 1、《关于选举公司第二届监事会主席的议案》 第二届监事会第二次会议： 1、《关于公司 2019 年半年度报告的议案》
股东大会	5	2019 年第一次临时股东大会： 1、《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构的议案》 2、《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》 2018 年年度股东大会： 1、《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》 2、《关于公司 2018 年年度监事会工作报告的议案》 3、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》 4、《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》 5、《关于公司 2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》 6、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》 7、《关于公司控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明的议案》 2019 年第二次临时股东大会： 1、《关于公司董事会换届选举的议案》 2、《关于公司监事会换届选举的议案》 2019 年第三次临时股东大会： 1、《关于增加经营范围并修改公司章程的议案》 2019 年第四次临时股东大会： 1、《关于公司与中信建投证券股份有限公司签署解除持续督导协议的议案》 2、《关于公司与中信建投证券股份有限公司签署解除持续督导协议的说明报告的议案》 3、《关于公司与承接主办券商中原证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》 4、《关于授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会对公司 2019 年度各方面情况进行了检查，对本年度内的监督事项无异议，并出具以下意见：

1、公司依法运作情况

监事会依据《公司法》等相关法律法规及《公司章程》之规定，对公司的依法运作情况进行了审查。

监事会认为，报告期内，公司及董事会能够严格遵守国家相关法律法规之规定，按照公司内部管理规范履行各自义务，公司建立健全了内部控制体系，提升了规范化运作水平。报告期内，公司董事会、股东大会的召集、召开及审议程序合法有效，未出现违反相关法律法规、《公司章程》之规定及损害中小股东合法权益的行为。

2、财务报告情况

根据全国股份转让系统的有关要求，监事会对公司《2019 年年度报告》进行了审核，并发表审核意见如下：

（1）年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；

（2）年度报告的内容和格式符合《挂牌公司年度报告内容与格式模板》的规定，未发现公司 2019 年年度报告所包含的信息存在不符合实际的情况，公司 2019 年年度报告真实地反映出公司年度经营成果和财务状况；

（3）提出本意见前，未发现参与年报编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司拥有完整的业务流程、独立的办公场所以及独立的营销渠道，公司独立对外签订、执行合同，独立承担风险，自主经营，公司业务独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他关联方。

2、资产独立情况

公司是由郑州信大信安科技有限公司整体变更设立，原有限公司所拥有的资产、债权、债务等均由股份公司承继，公司的主要资产权属明晰，均由公司实际控制和使用，不存在权属争议。

3、人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。高级管理人员均在我公司专职任职，并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立情况

公司拥有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司配备了专门的财务人员，财务人员专职在公司任职并领取薪酬。公司独立开立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司拥有独立的税务登记证，依法独立进行纳税申报和缴纳。公司具有严格的资金管理制度，独立运营资金。

5、机构独立情况

公司已根据《公司法》、《监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》等法律法规的规定设立了股东大会、董事会、监事会、公司管理层并制定了各机构的议事规则，形成了权力机构、决策机构、监督机构、经营管理机构相互配合且相互制衡的公司法人治理结构。公司的组织机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，内部经营管理机构健全，并能够独立作出经营

决策，不存在受控股股东、实际控制人干预、控制的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照内控制度进行内部管理和风险控制，未出现重大内部管理漏洞。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格执行会计核算的相关规定，结合行业特性和自身情况，制定会计核算的具体细节制度，并严格执行，确保核算的及时、准确、完整和独立性，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，并确保制度得以严格执行。

3、风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，加强公司风险管理的预测和预判工作。报告期内未发现风险控制体系存在较大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错的更正，重大信息遗漏的情况，公司已建立年度报告差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	CAC 证审字[2020]0114 号
审计机构名称	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	天津开发区广场东路 20 号滨海金融街 E7106 室
审计报告日期	2020 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	陈俊岭、王文新
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	150,000

审计报告正文：

审 计 报 告

CAC证审字[2020]0114号

河南智云数据信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南智云数据信息技术股份有限公司及其子公司（以下简称贵公司）合并财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关合并财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则财务报告编制基础的规定编制，公允反映了贵公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和合并现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对合并财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制合并财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对合并财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（5）评价合并财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价合并财务报表是否公允反

映相关交易和事项。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈俊岭

中国注册会计师：王文新

中国 天津

2019年04月17日

二、 财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	八(一)	7,109,765.31	3,008,534.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八(二)	19,537,120.75	14,348,572.25
应收款项融资			
预付款项	八(三)	1,604,204.57	2,484,018.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八(四)	457,813.47	776,597.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	八(五)	7,204,264.38	5,466,971.20
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八(六)	217,699.12	577,993.72
其他流动资产	八(七)	7,358.11	50,370.08
流动资产合计		36,138,225.71	26,713,057.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款	八(八)	367,970.40	593,176.39
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	八(九)	904,083.80	981,252.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八(十)	79,198.88	91,862.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八(十一)	141,008.78	213,138.62
递延所得税资产	八(十二)	455,617.00	303,761.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,947,878.86	2,183,191.29
资产总计		38,086,104.57	28,896,249.06
流动负债：			
短期借款	八(十三)	1,833,000.00	1,179,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八(十四)	7,685,534.87	4,511,910.96
预收款项	八(十五)	531,700.00	
合同负债			
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	八(十六)	456,615.34	369,156.07
应交税费	八(十七)	818,303.30	1,173,430.89
其他应付款	八(十八)	163,898.90	132,745.85
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			
其他流动负债			
流动负债合计		11,489,052.41	7,366,243.77
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	八(十九)	3,881,400.00	3,665,400.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,881,400.00	3,665,400.00
负债合计		15,370,452.41	11,031,643.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八(二十)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八(二十一)	1,430,131.58	1,430,131.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八(二十二)	1,117,758.13	595,593.82
一般风险准备			
未分配利润	八(二十三)	10,243,699.80	5,764,198.72
归属于母公司所有者权益合计		22,791,589.51	17,789,924.12
少数股东权益		-75,937.35	74,681.17
所有者权益合计		22,715,652.16	17,864,605.29
负债和所有者权益总计		38,086,104.57	28,896,249.06

法定代表人：杨智

主管会计工作负责人：李雪燕

会计机构负责人：杨红姣

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		6,996,804.73	2,884,651.87
交易性金融资产			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五(一)	19,268,650.75	14,403,767.25
应收款项融资			
预付款项		1,602,704.57	2,484,018.90
其他应收款	十五(二)	409,923.76	726,047.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,204,264.38	5,466,971.20
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		217,699.12	577,993.72
其他流动资产		1,942.57	47,423.21
流动资产合计		35,701,989.88	26,590,873.22
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款		367,970.40	593,176.39
长期股权投资	十五(三)	600,000.00	100,000.00
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		904,083.80	981,252.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		79,198.88	91,862.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		141,008.78	213,138.62
递延所得税资产		448,304.23	302,072.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,540,566.09	2,281,502.40
资产总计		38,242,555.97	28,872,375.62
流动负债：			
短期借款		1,833,000.00	1,179,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,683,695.61	4,502,766.39
预收款项		530,000.00	

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		312,012.64	369,156.07
应交税费		817,456.60	1,173,430.89
其他应付款		30,320.60	49,594.91
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,206,485.45	7,273,948.26
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		3,881,400.00	3,665,400.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,881,400.00	3,665,400.00
负债合计		15,087,885.45	10,939,348.26
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,430,131.58	1,430,131.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,117,758.13	595,593.82
一般风险准备			
未分配利润		10,606,780.81	5,907,301.96
所有者权益合计		23,154,670.52	17,933,027.36
负债和所有者权益合计		38,242,555.97	28,872,375.62

法定代表人：杨智

主管会计工作负责人：李雪燕

会计机构负责人：杨红姣

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		32,911,554.23	21,963,237.02
其中：营业收入	八(二十四)	32,911,554.23	21,963,237.02
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,173,217.40	20,927,611.86
其中：营业成本	八(二十四)	17,306,187.10	6,538,160.68
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	八(二十五)	192,113.55	262,254.80
销售费用	八(二十六)	1,383,466.54	3,724,976.11
管理费用	八(二十七)	6,655,691.06	6,224,848.03
研发费用	八(二十八)	4,375,236.20	3,983,661.23
财务费用	八(二十九)	260,522.95	193,711.01
其中：利息费用	八(二十九)	314,210.36	283,456.47
利息收入	八(二十九)	5,148.85	3,986.11
加：其他收益	八(三十一)	3,085,653.74	3,255,734.53
投资收益（损失以“-”号填列）	八(三十二)	50,315.59	1,683.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八(三十三)	-994,576.01	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八(三十四)	0	-642,471.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八(三十五)	-35,883.95	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,843,846.20	3,650,571.99
加：营业外收入	八(三十六)	2,705.73	3.55
减：营业外支出	八(三十七)	70,705.70	137,963.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,775,846.23	3,512,612.03
减：所得税费用	八(三十八)	-75,200.64	-98,096.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,851,046.87	3,610,708.32
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）		4,851,046.87	3,610,708.32
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）		-150,618.52	-105,318.83
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,001,665.39	3,716,027.15
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) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 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		4,851,046.87	3,610,708.32
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,001,665.39	3,716,027.15
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-150,618.52	-105,318.83
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.50	0.37
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.50	0.37

法定代表人：杨智 主管会计工作负责人：李雪燕 会计机构负责人：杨红姣

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十五(四)	32,833,710.15	21,907,547.38
减：营业成本	十五(四)	17,306,187.10	6,538,160.68
税金及附加		192,113.55	262,254.80
销售费用		1,383,466.54	3,724,976.11
管理费用		6,223,569.16	5,921,025.13
研发费用		4,375,236.20	3,983,661.23
财务费用		258,276.14	191,488.85
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		3,085,653.74	3,255,734.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十五(五)	50,315.59	1,683.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-974,880.47	

资产减值损失（损失以“-”号填列）			-642,716.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-35,883.95	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,220,066.37	3,900,682.95
加：营业外收入		2,705.73	3.55
减：营业外支出		70,705.70	137,963.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,152,066.40	3,762,722.99
减：所得税费用		-69,576.76	-96,407.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,221,643.16	3,859,130.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,221,643.16	3,859,130.39
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		5,221,643.16	3,859,130.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.52	0.39
（二）稀释每股收益（元/股）		0.52	0.39

法定代表人：杨智 主管会计工作负责人：李雪燕 会计机构负责人：杨红姣

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 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		31,615,923.00	23,339,984.00
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			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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			
收到其他与经营活动有关的现金	八(三十九)	5,862,700.73	5,764,058.21
经营活动现金流入小计		37,478,623.73	29,104,042.21
购买商品、接受劳务支付的现金		21,288,127.90	13,777,297.70
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		4,065,746.59	5,787,025.63
支付的各项税费		2,524,529.18	1,712,840.96
支付其他与经营活动有关的现金	八(三十九)	6,053,445.04	7,826,076.24
经营活动现金流出小计		33,931,848.71	29,103,240.53
经营活动产生的现金流量净额		3,546,775.02	801.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,830,000.00
取得投资收益收到的现金		50,315.59	1,683.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,470.00	19,850.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		71,785.59	1,851,533.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,831.94	149,379.00
投资支付的现金			1,830,000.00
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			
投资活动现金流出小计		73,831.94	1,979,379.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,046.35	-127,845.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			180,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,833,000.00	4,779,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,833,000.00	4,959,000.00
偿还债务支付的现金		1,182,194.64	4,501,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		94,303.02	209,180.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,276,497.66	4,710,180.57
筹资活动产生的现金流量净额		556,502.34	248,819.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		4,101,231.01	121,775.95
加：期初现金及现金等价物余额		3,008,534.30	2,886,758.35
六、期末现金及现金等价物余额		7,109,765.31	3,008,534.30

法定代表人：杨智 主管会计工作负责人：李雪燕 会计机构负责人：杨红姣

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 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		31,874,423.00	23,217,284.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,817,302.50	5,748,272.68
经营活动现金流入小计		37,691,725.50	28,965,556.68
购买商品、接受劳务支付的现金		21,288,127.90	13,777,297.70
支付给职工以及为职工支付的现金		4,059,992.99	5,787,025.63
支付的各项税费		2,524,529.18	1,712,840.96
支付其他与经营活动有关的现金		5,761,378.56	7,531,473.14
经营活动现金流出小计		33,634,028.63	28,808,637.43
经营活动产生的现金流量净额		4,057,696.87	156,919.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,830,000.00
取得投资收益收到的现金		50,315.59	1,683.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,470.00	19,850.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		71,785.59	1,851,533.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,831.94	149,379.00
投资支付的现金		500,000.00	1,930,000.00
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			
投资活动现金流出小计		573,831.94	2,079,379.00
投资活动产生的现金流量净额		-502,046.35	-227,845.16
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		1,833,000.00	4,779,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,833,000.00	4,779,000.00
偿还债务支付的现金		1,182,194.64	4,501,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		94,303.02	209,180.57
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,276,497.66	4,710,180.57
筹资活动产生的现金流量净额		556,502.34	68,819.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,112,152.86	-2,106.48
加：期初现金及现金等价物余额		2,884,651.87	2,886,758.35
六、期末现金及现金等价物余额		6,996,804.73	2,884,651.87

法定代表人：杨智 主管会计工作负责人：李雪燕 会计机构负责人：杨红姣

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,430,131.58				595,593.82		5,764,198.72	74,681.17	17,864,605.29
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,430,131.58				595,593.82		5,764,198.72	74,681.17	17,864,605.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									522,164.31		4,479,501.08	-150,618.52	4,851,046.87
（一）综合收益总额											5,001,665.39	-150,618.52	4,851,046.87
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

（三）利润分配								522,164.31		-522,164.31		
1. 提取盈余公积								522,164.31		-522,164.31		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				1,430,131.58			1,117,758.13		10,243,699.80	-75,937.35	22,715,652.16

项目	2018 年		
	归属于母公司所有者权益		少数股东权 所有者权益合

	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	益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,430,131.58				595,593.82		2,048,171.57		14,073,896.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,430,131.58				595,593.82		2,048,171.57		14,073,896.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											3,716,027.15	74,681.17	3,790,708.32
（一）综合收益总额											3,716,027.15	-105,318.83	3,610,708.32
（二）所有者投入和减少资本												180,000.00	180,000.00
1．股东投入的普通股												180,000.00	180,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				1,430,131.58				595,593.82		5,764,198.72	74,681.17	17,864,605.29

法定代表人：杨智 主管会计工作负责人：李雪燕 会计机构负责人：杨红姣

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年
----	--------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,430,131.58				595,593.82		5,907,301.96	17,933,027.36
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,430,131.58				595,593.82		5,907,301.96	17,933,027.36
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									522,164.31		4,699,478.85	5,221,643.16
(一) 综合收益总额											5,221,643.16	5,221,643.16
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									522,164.31		-522,164.31	
1. 提取盈余公积									522,164.31		-522,164.31	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	10,000,000.00				1,430,131.58				1,117,758.13	10,606,780.81	23,154,670.52

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,430,131.58				595,593.82		2,048,171.57	14,073,896.97
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,430,131.58				595,593.82		2,048,171.57	14,073,896.97
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											3,859,130.39	3,859,130.39
(一) 综合收益总额											3,859,130.39	3,859,130.39
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				1,430,131.58				595,593.82		5,907,301.96	17,933,027.36

法定代表人：杨智

主管会计工作负责人：李雪燕

会计机构负责人：杨红姣

河南智云数据信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：河南智云数据信息技术股份有限公司

注册地址：郑州市金水区文化路80号院11号楼8层801-818

总部地址：郑州市金水区文化路80号院11号楼8层801-818

营业期限：长期

股本：人民币10,000,000.00元

法定代表人：杨智

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：软件开发与销售

公司经营范围：计算机系统服务；计算机软件，电子产品，通信产品的技术开发，技术咨询；销售：计算机软件，通讯设备。

（三）公司历史沿革

河南智云数据信息技术股份有限公司（以下简称本公司）于2010年07月05日经郑州市工商行政管理局金水分局核准设立注册登记，领取企业法人营业执照。公司设立时住所：郑州市金水区勤工路8号6号楼8层806号，注册资本：100.00万元，其中：江晓伟认缴出资30.00万元，占注册资本比例30%；彭光丽认缴出资70.00万元，占注册资本比例70%；出资分两期到位，第一期全部为彭光丽出资20.00万元，已经河南诚盛联合会计师事务所（普通合伙）审验，并于2010年07月02日出具豫诚盛验字（2010）第A07-012号验资报告；第二期实际出资80.00万元，其中江晓伟出资30.00万元、彭光丽出资50.00万元，已经河南省昶昊会计师事务所审验，并于2010年11月15日出具豫昶昊验字（2010）第A1010148号验资报告。

2011年04月08日，经股东会决议，增加注册资本400.00万元，其中彭光丽出资280.00万元，江晓伟出资120万元；此次增资后公司注册资本共500.00万元，其中彭光丽共出资350.00万元，占注册资本比例70.00%；江晓伟共出资150.00万元，占注册资本比例30.00%；本次增资已经河南正延会计师事务所审验，并于2011年04月11日出具豫正延内验字[2011]第WL04-025号验资报告。

2012年10月31日，经股东会决议，原股东江晓伟将其持有的公司30%的股权150.00万元，分别转让给河南省普光电子有限公司50.00万元，杨红姣100.00万元。此次变更后，公司注册资本仍为500.00万元，其中彭光丽出资350.00万元，占注册资本比例70.00%；杨红姣出资100.00万元，占注册资本比例20.00%；河南省普光电子有限公司出资50.00万元，占注册资本比例10.00%。

2013年09月10日，经股东会决议，原股东河南省普光电子有限公司将其持有的公司10%的股权50.00万元全部转让给彭光丽。此次变更后，公司注册资本仍为500.00万元，其中彭光丽出资400.00万元，占注册资本比例80.00%；杨红姣出资100.00万元，占注册资本比例20.00%。

2015年12月01日，经股东会决议，增加注册资本4500.00万元，分别由彭光丽认缴出资3600.00万元，杨红姣认缴出资900.00万元。此次变更后，公司注册资本5000.00万元，实收资本500.00万元，其中彭光丽认缴出资4000.00万元，实际出资400.00万元，占实收资本比例80.00%；杨红姣认缴出资1000.00万元，实际出资100.00万元，占实收资本比例20.00%。

2016年3月6日，经股东会决议，减少注册资本4000.00万元，其中彭光丽减少注册资本3200.00万元，杨红姣减少注册资本800.00万元。此次变更后，公司注册资本1000.00万元，实收资本500.00万元，其中彭光丽认缴出资800.00万元，实际出资400万元，占实收资本比例80.00%；杨红姣认缴出资200.00万元，实际出资100万元，占实收资本比例20.00%。

2016年3月30日，经股东会决议，原股东彭光丽和杨红姣分别将其持有的公司80%和20%的股权全部转让给杨智，转让后杨智又以货币资金新增出资500万。此次变更后，公司注册资本1000.00万元，实收资本1000.00万元，全部由股东杨智出资；本次股权转让和增资已经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所审验，并于2016年05月03日出具CHW豫验字[2016]第0012号验资报告。

2016年4月30日，公司经营地址由郑州市金水区勤工路8号6号楼8层806号变更为郑州市金水区文化路80号院11号楼8层801-818。

2016年05月23日，经股东会决议，原股东杨智将所持公司100%的股权1000.00万元分别转让给河南智启实业有限公司、郑州溯心源企业管理中心（有限合伙）、郑州合心源企业管理中心（有限合伙）、杨有基、张玉梅、彭丽、北京初心源企业管理中心（有限合伙）。

注册资本及股权比例变更明细如下：

股东名称	变更前出资额	变更前股权比例	变更后出资额	变更后股权比例
杨智	1,000.00	100.00%		
河南智启实业有限公司			600.00	60.00%
郑州溯心源企业管理中心（有限合伙）			100.00	10.00%
郑州合心源企业管理中心（有限合伙）			100.00	10.00%
北京初心源企业管理中心（有限合伙）			50.00	5.00%
杨有基			50.00	5.00%
张玉梅			50.00	5.00%
彭丽			50.00	5.00%
合计	1,000.00	100.00%	1,000.00	100.00%

2016年7月4日，原郑州信大信安科技有限公司股东会决议，同意郑州信大信安科技有限公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，有限公司的全部股东作为股份公司的发起人，由各发起人按照其在有限公司的出资比例持有相应数额的股份，同时股份公司名称为“河南智云数据信息技术股份有限公司”。

2016年7月20日，河南智云数据信息技术股份有限公司创立大会暨第一次股东大会决议，公司以2016年5月31日经审计后的净资产值11,430,131.58元为基础，按照1:0.8749比例折股整理变更为股份有限公司，其中10,000,000.00元折为股份10,000,000.00股（每股面值1元），注册资本为10,000,000.00元，余额1,430,131.58元计入资本公积，该注册资金已经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年7月20日出具CHW证验字[2016]0058号验资报告，各发起人及在股份公司出资（持股）比例同有限公司（见上表），股份公司选举杨智为公司董事长，2016年7月22日取得变更后的工商营业执照。

上述事项均已办妥工商变更手续。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2020 年 4 月 17 日批准报出。

（五）合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。本公司子公司的相关信息参见附注九（一），本报告期内，无新增、减少子公司的情况。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2018年12月31日止的2018年度财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以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。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，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。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司在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时，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；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；

④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司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，如果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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净

资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排的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。本公司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，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（十五）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司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，本公司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，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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。

（九）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、（二十七）收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类

本公司通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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金融资产

及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

-本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

-该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

-本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

-该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

3、金融资产的后续计量

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收

入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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。

(4) 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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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。

4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及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

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

- (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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-因转移金融资产而收到的对价；

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)。

7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

-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权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

(1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较

长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 信用风险显著增加

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

(2) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(3) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。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中列示的账面价值。

(4) 核销

如果本公司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公司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，按照本公司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。

8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价

和交易费用，减少股东权益。

（十）应收票据及应收款项

1、应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

2、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款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。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

（1）按单项计提坏账准备的应收款项：对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、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，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

本公司采用账龄组合，作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础，结合软件技术开发行业当前状况以及对未来经济状况的预测来评估各类应收账款的预期信用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期平均损失率(%)
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

（十一）其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用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。

（1）按单项计提坏账准备的其他应收款：对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应

收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

本公司采用账龄组合，作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用其他应收款账龄为基础，结合软件技术开发行业当前状况以及对未来经济状况的预测来评估各类其他应收款的预期信用损失。其他应收款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期平均损失率(%)
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

(十二) 存货

1、存货的分类

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、分期收款发出商品、自制半成品和在产品等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

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

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金

额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十三）终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

-根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

-出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、

摊销或减值等进行调整后的金额；②决定不再出售之日的可收回金额。

（十四）长期股权投资

1、投资成本的初始计量

（1）企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、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。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B. 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②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；③对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；④本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

（1）在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（2）长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或

者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十六）固定资产

1、固定资产的确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

（5）盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

（6）接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，预计净残值率5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
运输工具	5	19
电子设备	5	19
办公设备	5	19
其他	5	19

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率

或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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。

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：①资产支出已经发生，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估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化。该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十九）生物资产核算方法

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

（二十）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
财务软件	10	预期有效使用期
OA 办公系统	10	预期有效使用期

3、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下

情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十一）商誉

1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。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；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（二十二）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
办公室摊销	7 年	租赁合同

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2、离职后福利-设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3、离职后福利-设定受益计划

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。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本公司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。

4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

5、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十五）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行

权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十六）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；③如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三（十九）借款费用）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十七）收入

1、销售商品收入确认和计量原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

依据企业会计准则的有关规定并结合公司的实际经营特点，公司收入确认原则具体说明如下：①硬件设备及软件销售以客户验收合格作为收入确认时点；②提供技术服务以完成并经客户验收合格作为收入确认时点。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按照相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

3、利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

4、无形资产使用费收入

无形资产使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十八) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件,并能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补贴,如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入其他收益或营业外收入;如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;当存在相关递延收益时,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在递延收益时,直接计入当期损益。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应

纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（三十）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

（1）融资租入资产

本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用；按自有固定资产的减值准备政策进行减值测试和计提减值准备。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

（2）融资租出资产

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（三十一）套期会计

套期会计方法，是指本集团将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益(或其他综合收益)以反映风险管理活动影响的方法。

被套期项目是使本集团面临现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本集团指定为被套期项目主要为使本集团面临外汇风险的外币借款和利率风险的浮动利率借款。

套期工具，是指本集团为进行套期而指定的、其现金流量变动预期可抵销被套期项目的现金流量变动的金融工具。本集团将外汇衍生工具的远期要素单独分拆，只将排除远期要素后的部分指定为套期工具。

本集团在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期有效性，是指套期工具的现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目现金流量变动的程度。套期工具的现金流量变动大于或小于被套期项目的现金流量变动的部分为套期无效部分。

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，本集团将其计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失；②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

本集团将远期要素的公允价值变动中与被套期项目相关的部分计入其他综合收益，同时按照系统合理的方法将被指定为套期工具当日的远期要素价值中与被套期项目相关的部分，在套期关系影响损益或其他综合收益的期间内摊销。摊销金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分(即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失)，计入当期损益。

本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本集团在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当套期关系不再满足运用套期会计的标准(包括套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使)，本集团终止使用套期会计。当终止采用套期会计时，被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易发生，并根据上述会计政策进行确认计量。被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(三十二) 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一

致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（三十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、本公司的母公司；
- 2、本公司的子公司；
- 3、与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

四、重要会计政策、会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于2017年及2019年颁布了以下企业会计准则修订：

- 《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第23号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第24号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第37号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”)

- 《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)

- 《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》(财会[2019]16号)

- 《企业会计准则第7号——非货币性资产交换（修订）》(“准则7号(2019)”)

- 《企业会计准则第12号——债务重组（修订）》(“准则12号(2019)”)

本公司于2019年度执行上述企业会计准则修订，对会计政策相关内容进行调整。

本公司采用上述企业会计准则修订的主要影响如下：

(1) 财务报表列报

本集团根据财会[2019]6号和财会[2019]16号规定的财务报表格式编制2019年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据及应收账款	14,348,572.25	-14,348,572.25	
应收账款		14,348,572.25	14,348,572.25
应付票据及应付账款	4,511,910.96	-4,511,910.96	
应付账款		4,511,910.96	4,511,910.96
合计	18,860,483.21		18,860,483.21

2018年12月31日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据及应收账款	14,403,767.25	-14,403,767.25	
应收账款		14,403,767.25	14,403,767.25
应付票据及应付账款	4,502,766.39	-4,502,766.39	
应付账款		4,502,766.39	4,502,766.39
合计	18,906,533.64		18,906,533.64

2018年度受影响的合并现金流量表项目：

合并现金流量表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
收到的税费返还	1,511,952.15	-1,511,952.15	
收到其他与经营活动有关的现金	4,252,106.06	1,511,952.15	5,764,058.21
合计	5,764,058.21		5,764,058.21

2018年度受影响的母公司现金流量表项目：

母公司现金流量表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后

收到的税费返还	1,511,952.15	-1,511,952.15	
收到其他与经营活动有关的现金	4,236,320.53	1,511,952.15	5,748,272.68
合计	5,748,272.68		5,748,272.68

（2）新金融工具准则

新金融工具准则修订了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号——金融工具列报》(统称“原金融工具准则”)。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团根据原金融工具准则计量的2018年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的2019年年初损失准备无重大差异。

由于本集团金融工具在执行新金融工具准则之前和之后的分类均属于以摊余成本计量的金融工具且资产负债表相关报表项目名称相同，故执行新金融工具准则对本集团无影响。

（3）准则7号(2019)

准则7号(2019)自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据该准则规定进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不再进行追溯调整。采用该准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）准则12号(2019)

准则12号(2019)自2019年6月17日起施行，对2019年1月1日至准则施行日之间发生的债务重组根据该准则规定进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不再进行追溯调整。采用该准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

2、其他会计政策变更

无

五、前期会计差错更正

无

六、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损	
B、按 10%提取盈余公积金	
C、支付股利	

七、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25%

1、不同企业所得税税率纳税主体明细

纳税主体名称	所得税税率
河南智云数据信息技术股份有限公司	15%
北京德松企业管理有限公司	25%
北京天赦科技有限公司	25%

（二）税收优惠及批文

1、根据财政部国家税务总局于2013年08月01日发布并执行的《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37号），本公司符合文件规定的软件受托开发业务，向主管税务机关申请免税，主管税务机关审核后，本公司软件受托开发业务属于增值税免税项目。

2、根据财政部国家税务总局于2011年01月13日发布并执行的《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）。本公司符合文件规定的销售软件产品业务，向主管税务机关申请退税，主管税务机关审核后，本公司增值税税收优惠适用软件销售实际税负超过3%的即征即退政策。

3、根据国家税务总局于2007年03月16日发布并执行的《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税，本公司高新技术企业资格已于2019年10月31日取得，高新技术企业证书编号为

GR201941000519，向主管税务机关资格报备，经审核后，本公司企业所得税税率减按15%的税率征收企业所得税。

4、根据《财政部税务总局 科技部 关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34号）的规定，科技型中小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，在2017年1月1日至2019年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。河南智云数据信息技术股份有限公司于2018年1月29日获得河南省科学技术厅颁发的“河南省科技型中小企业”证书，备案编号2014S0100016。

八、合并财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	75,521.02	50,669.75
银行存款	6,008,064.29	2,957,864.55
其他货币资金	1,026,180.00	
合 计	7,109,765.31	3,008,534.30
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		

（二）应收账款

1、应收账款按账龄分析

账龄	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	16,383,090.00	10,442,187.00	10,442,187.00
1至2年(含2年)	1,580,287.00	1,982,478.00	1,982,478.00
2至3年(含3年)	1,559,228.00	3,774,977.71	3,774,977.71
3至4年(含4年)	2,915,374.71	8,900.00	8,900.00
4至5年(含5年)	8,900.00		
5年以上			
小计	22,446,879.71	16,208,542.71	16,208,542.71
减：坏账准备	2,909,758.96	1,859,970.46	1,859,970.46
合 计	19,537,120.75	14,348,572.25	14,348,572.25

账龄自应收账款确认日起开始计算。

2、按坏账准备计提方法分类

(1)2019 年应收账款：

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	22,446,879.71	100.00	2,909,758.96	12.96	19,537,120.75
其中：					
账龄组合	22,446,879.71	100.00	2,909,758.96	12.96	19,537,120.75
合 计	22,446,879.71	100.00	2,909,758.96	12.96	19,537,120.75

种类	2019 年 1 月 1 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	16,208,542.71	100.00	1,859,970.46	11.48	14,348,572.25
其中：					
账龄组合	16,208,542.71	100.00	1,859,970.46	11.48	14,348,572.25
合 计	16,208,542.71	100.00	1,859,970.46	11.48	14,348,572.25

1) 按单项计提坏账准备：无

2) 按组合计提坏账准备：

组合名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
1 年以内	16,383,090.00	819,154.50	5.00	预期损失率
1 至 2 年	1,580,287.00	158,028.70	10.00	预期损失率
2 至 3 年	1,559,228.00	467,768.40	30.00	预期损失率

3至4年	2,915,374.71	1,457,687.36	50.00	预期损失率
4至5年	8,900.00	7,120.00	80.00	预期损失率
5年以上				
合 计	22,446,879.71	2,909,758.96	12.96	

3) 2019 年应收账款预期信用损失的评估:

本集团对于应收账款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。

账龄	整个存续期预期 信用损失率(%)	期末账面余额	期末减值准备
1年以内(含1年)	5	16,383,090.00	819,154.50
1至2年(含2年)	10	1,580,287.00	158,028.70
2至3年(含3年)	30	1,559,228.00	467,768.40
3至4年(含4年)	50	2,915,374.71	1,457,687.36
4至5年(含5年)	80	8,900.00	7,120.00
5年以上	100		
合 计		22,446,879.71	2,909,758.96

3、坏账准备本期计提及变动情况

(1) 2019 年变动情况

坏账准备	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回或收回	核销	
按单项计提坏账准备的					
按组合计提坏账准备的	1,859,970.46	1,049,788.50			2,909,758.96
合 计	1,859,970.46	1,049,788.50			2,909,758.96

(2) 2018 年末坏账准备情况

在原金融工具准则下，有客观证明表明发生减值时才计提减值准备。

类 别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提					

坏账准备的应收账款					
按单项计提小计					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,208,542.71	72.21	1,859,970.46	11.48	14,348,572.25
合 计	16,208,542.71	72.21	1,859,970.46	11.48	14,348,572.25

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位情况：无

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无

3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	10,442,187.00	46.52	522,109.35	5.00	9,920,077.65
1 至 2 年(含 2 年)	1,982,478.00	8.83	198,247.80	10.00	1,784,230.20
2 至 3 年(含 3 年)	3,774,977.71	16.82	1,132,493.31	30.00	2,642,484.40
3 至 4 年(含 4 年)	8,900.00	0.04	7,120.00	80.00	1,780.00
4 至 5 年(含 5 年)					
5 年以上					
合 计	16,208,542.71	72.21	1,859,970.46	11.48	14,348,572.25

账龄自应收账款确认日起开始计算。

4、本期实际核销的应收账款情况

本集团本年无金额重大的应收账款核销情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京鼎普科技股份有限公司	销售	8,000,000.00	1 年以内	35.64	400,000.00
河南九域腾龙信息工程有限公司	销售	3,607,850.00	1 年以内	16.07	180,392.50
江苏云松智汇机电科技有限公司	销售	2,780,000.00	1 年以内；2-3 年；3-4 年	12.38	867,500.00
中国人民解放军战略支援部队信息工	销售	2,549,000.00	1 年以内	11.36	127,450.00

程大学洛阳校区					
广州汇智通信技术 有限公司	销售	1,220,249.71	3-4 年	5.44	610,124.86
合 计		18,157,099.71		80.89	2,185,467.36

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：

本集团本年未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本集团年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1,274,204.57	79.43	1,589,571.90	63.99
1 至 2 年（含 2 年）	300,000.00	18.70	894,447.00	36.01
2 至 3 年（含 3 年）	30,000.00	1.87		
3 年以上				
小 计	1,604,204.57	100.00	2,484,018.90	100.00
减：坏账准备				
合 计	1,604,204.57	100.00	2,484,018.90	100.00

2、账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	金额	发生时间	原因
河南天安润信息技术有限公司	250,000.00	2018 年 12 月 31 日	产品研发尚未完成
郑州啦克洛克软件技术有限公司	80,000.00	2017 年 10 月 25 日 /2018 年 4 月 19 日	产品研发尚未完成
合 计	330,000.00		

3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间	占预付账款期末余额比例(%)
深圳市健成云视科技有限公司	704,000.00	2019 年 12 月 13 日	43.88
河南华象慧通通信科技有限公司	298,000.00	2019 年 3 月 27 日	18.58
河南天安润信息技术有限公司	250,000.00	2018 年 12 月 31 日	15.58
河南春藤网络技术有限公司	110,000.00	2019 年 4 月 26 日	6.86

郑州啦克洛克软件技术有限公司	80,000.00	2017 年 10 月 25 日 /2018 年 4 月 19 日	4.99
合 计	1,442,000.00		89.89

(四) 其他应收款

项 目	注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收	1	457,813.47	776,597.32	776,597.32
合 计		457,813.47	776,597.32	776,597.32

1、其他应收

(1) 按账龄分析

项 目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	272,832.40	547,404.01	547,404.01
1 至 2 年(含 2 年)	120,575.27	207,292.79	207,292.79
2 至 3 年(含 3 年)	57,292.79	100,000.00	100,000.00
3 至 4 年(含 4 年)	100,000.00		
4 至 5 年(含 5 年)			
5 年以上	5,500.00	75,500.00	75,500.00
小 计	556,200.46	930,196.80	930,196.80
减：坏账准备	98,386.99	153,599.48	153,599.48
合 计	457,813.47	776,597.32	776,597.32

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(2) 账面价值按款项性质分类情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
备用金借款	237,640.57	547,613.38	547,613.38
投标保证金	101,692.00	243,348.00	243,348.00
押金	176,106.59	118,195.80	118,195.80
预付款	26,771.06	1,700.00	1,700.00
员工社保费用	13,990.24	19,339.62	19,339.62
合 计	556,200.46	930,196.80	930,196.80

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,200.00	0.93	5,200.00	100.00	
按组合计提坏账准备	551,000.46	99.07	93,186.99	16.91	457,813.47
合 计	556,200.46	100.00	98,386.99		457,813.47

类 别	2019 年 1 月 1 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	75,200.00	8.08	75,200.00	100.00	
按组合计提坏账准备	854,996.80	91.92	78,399.48	9.17	776,597.32
合 计	930,196.80	100.00	153,599.48	16.51	776,597.32

在原金融工具准则下，有客观证明表明发生减值时才计提减值准备。

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	75,200.00	8.08	75,200.00	100.00	
按单项计提小计	75,200.00	8.08	75,200.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	854,996.80	91.92	78,399.48	9.17	776,597.32
合 计	930,196.80	100.00	153,599.48	16.51	776,597.32

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，本集团将该应收款项作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本集团基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

1) 2019 年末单项计提坏账准备的其他应收款单位情况：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
朱淑金	3,500.00	3,500.00	100.00	预计收回的可能性很小

北京乾远科技有限公司	1,700.00	1,700.00	100.00	对方明确不退款
合 计	5,200.00	5,200.00		

2) 2019 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	272,832.40	49.52	13,641.62	547,404.01	64.02	27,370.21
1 至 2 年(含 2 年)	120,575.27	21.88	12,057.53	207,292.79	24.24	20,729.27
2 至 3 年(含 3 年)	57,292.79	10.40	17,187.84	100,000.00	11.70	30,000.00
3 至 4 年(含 4 年)	100,000.00	18.15	50,000.00			
4 至 5 年(含 5 年)						
5 年以上	300.00	0.05	300.00	300.00	0.04	300.00
合 计	551,000.46	100.00	93,186.99	854,996.80	100.00	78,399.48

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

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)	
2019 年 1 月 1 日余额		78,399.48	75,200.00	153,599.48
2019 年 1 月 1 日余额在本期		78,399.48	75,200.00	153,599.48
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		14,787.51		14,787.51
本期转回			70,000.00	70,000.00
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				

2019 年 12 月 31 日余额		93,186.99	5,200.00	98,386.99
--------------------	--	-----------	----------	-----------

1) 本期坏账准备收回或转回金额重要的:

债务人名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提的坏账准备金额	转回或收回的金额
林州市公共资源交易中心	保证金收回	中标后项目缓建未按约签合同, 经办人变更后对方不予认可	70,000.00	70,000.00
合 计			70,000.00	70,000.00

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本集团本年无金额重大的应收账款核销情况。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比例(%)	坏账准备期末余额
郑州市财富风尚酒店有限公司	押金	100,000.00	3-4 年	17.98	50,000.00
张士甫	备用金借款	65,000.00	1 年以内	11.69	3,250.00
鲁平	往来款	50,000.00	1-2 年	8.99	5,000.00
深圳市大族物业管理有限公司北京分公司	往来款	53,210.79	1-2 年	9.57	5,321.08
陈明军	备用金借款	50,000.00	1 年以内	8.99	2,500.00
合 计		318,210.79		57.22	66,071.08

(7) 涉及政府补助的应收款项

本集团本年未发生涉及政府补助的应收款项的情况。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本集团本年未发生因金融资产转移而终止确认其他应收款的情况。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本集团年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7,204,264.38		7,204,264.38
合 计	7,204,264.38		7,204,264.38

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,466,971.20		5,466,971.20
合 计	5,466,971.20		5,466,971.20

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
长期应收款	217,699.12	577,993.72	577,993.72
合 计	217,699.12	577,993.72	577,993.72

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	7,358.11	24,633.64
预交企业所得税		25,736.44
小 计	7,358.11	50,370.08
减：减值准备		
合 计	7,358.11	50,370.08

(八) 长期应收款

项目	2019 年 12 月 31 日			采用的折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款销售商品	367,970.40		367,970.40	
合 计	367,970.40		367,970.40	

项目	2019 年 1 月 1 日			2018 年 12 月 31 日			采用的折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款销售商品	593,176.39		593,176.39	593,176.39		593,176.39	
合 计	593,176.39		593,176.39	593,176.39		593,176.39	

注：2017年8月，公司与沁县公安局签订产品购销合同，约定价款为246万元，分5年支付，支付比例为4：3：1：1：1，合同签订后30个工作日内发货并安装，安装调试完5个工作日内完成验收，于2018年1月支付第一笔款项，以后每年的1月收款，该项目已完成验收，该业务为分期收款项目，按照长期应收款确认，上述数据已考虑折现问题。

(九) 固定资产

项目	注	期末余额	期初余额
固定资产	1	904,083.80	981,252.39
合 计		904,083.80	981,252.39

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额		913,559.98	385,152.69	589,164.54	1,887,877.21
2.本期增加金额				341,032.59	341,032.59
(1) 购置				341,032.59	341,032.59
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		10,000.00	145,297.31	403,983.52	559,280.83
(1) 处置或报废		10,000.00	145,297.31	403,983.52	559,280.83
4.期末余额		903,559.98	239,855.38	526,213.61	1,669,628.97
二、累计折旧					
1.期初余额		441,672.64	235,760.27	229,191.91	906,624.82
2.本期增加金额		179,166.99	46,270.05	127,862.65	353,299.69
(1) 计提		179,166.99	46,270.05	127,862.65	353,299.69
3.本期减少金额		9,025.00	135,869.37	349,484.97	494,379.34
(1) 处置或报废		9,025.00	135,869.37	349,484.97	494,379.34
4.期末余额		611,814.63	146,160.95	7,569.59	765,545.17
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					

1.期末账面价值		291,745.35	93,694.43	518,644.02	904,083.80
2.期初账面价值		471,887.34	149,392.42	359,972.63	981,252.39

(十) 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额				126,639.80	126,639.80
2.本期增加金额					
(1)购置					
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额				126,639.80	126,639.80
二、累计摊销					
1.期初余额				34,776.96	34,776.96
2.本期增加金额				12,663.96	12,663.96
(1) 计提				12,663.96	12,663.96
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额				47,440.92	47,440.92
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值				79,198.88	79,198.88
2.期初账面价值				91,862.84	91,862.84

(十一) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修及设计费用	213,138.62		72,129.84		141,008.78	
合 计	213,138.62		72,129.84		141,008.78	

（十二）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	455,617.00	303,761.05
内部交易未实现利润		
可抵扣亏损		
小 计	455,617.00	303,761.05
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
非同一控制企业合并资产评估增值		
其他债权投资公允价值变动		
小 计		

2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	期末余额	期初余额
应纳税项目：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
非同一控制企业合并资产评估增值		
其他债权投资公允价值变动		
小 计		
可抵扣差异项目：		
资产减值准备	3,008,145.94	2,013,569.94
内部交易未实现利润		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
可抵扣亏损		

小 计	3,008,145.94	2,013,569.94
-----	--------------	--------------

3、未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

本集团本年末已无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

（十三）短期借款

1、短期借款按类别列示

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	1,833,000.00	1,179,000.00
合 计	1,833,000.00	1,179,000.00

2、本账户期末余额中逾期及展期借款情况：

无。

（十四）应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
设备款	1,517,359.50	975,651.02
软件款	2,246,447.27	1,522,985.00
研发及技术服务费用	3,816,934.77	1,267,897.00
律师费	45,833.33	45,833.33
人力推荐费	30,960.00	100,960.00
房租		2,584.61
督导费	28,000.00	216,000.00
审计费		150,000.00
咨询费		230,000.00
合 计	7,685,534.87	4,511,910.96

2、期末账龄超过 1 年的重要应付账款情况

单位名称	金额	欠款时间和未偿还的原因	经济内容
河南锐天信息技术有限公司	300,000.00	3-4 年/最终用户未付款暂未支付	设备款
上海载德信息科技有限公司	267,200.00	2-3 年/最终用户未付款暂未支付	设备款
河南溯源科技有限公司	185,000.00	1-2 年/未到结算期	设备款

合 计	752,200.00		
-----	------------	--	--

(十五) 预收款项

1、预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	531,700.00	
合 计	531,700.00	

(十六) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	369,156.07	4,019,163.01	3,931,703.74	456,615.34
二、离职后福利设定提存计划		204,281.61	204,281.61	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	369,156.07	4,223,444.62	4,135,985.35	456,615.34

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	369,156.07	3,753,705.13	3,666,245.86	456,615.34
二、职工福利费		146,661.90	146,661.90	
三、社会保险费		107,395.98	107,395.98	
其中：1. 医疗保险费		94,504.10	94,504.10	
2. 工伤保险费		1,791.31	1,791.31	
3. 生育保险费		11,100.57	11,100.57	
四、住房公积金		11,400.00	11,400.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	369,156.07	4,019,163.01	3,931,703.74	456,615.34

2、离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	计算缴费金额的公式或依据	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费	企业年度平均工资*16%		196,228.18	196,228.18	
二、失业保险费	企业年度平均工资*0.7%		8,053.43	8,053.43	
三、企业年金缴费					
合 计			204,281.61	204,281.61	

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	52,861.44	
增值税	674,801.61	1,038,546.59
教育费附加	14,544.53	31,156.40
地方教育费附加	21,816.80	20,770.93
城市维护建设税	50,905.86	72,698.26
代扣代缴个人所得税	703.50	7,034.71
其他	2,669.56	3,224.00
合 计	818,303.30	1,173,430.89

(十八) 其他应付款

	注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
其他	1	163,898.90	132,745.85	132,745.85
合 计		163,898.90	132,745.85	132,745.85

1、其他

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
房租		50,676.94
社保	44,225.30	
暂扣工资	13,797.00	
员工报销款	62,446.60	63,638.91
垫付款	43,430.00	18,430.00
合 计	163,898.90	132,745.85

(2) 期末其他应付款大额明细如下：

单位名称	金额	欠款时间	经济内容	账龄超过一年未偿还或结转的原因
杨红姣	18,430.00	1-2 年	垫付款	北京注册公司垫付款
古杰	19,880.00	1 年以内	员工报销款	错过报销日，未报销挂账
合 计	38,310.00			

(十九) 长期应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
非金融机构长期借款	3,600,000.00			3,600,000.00
非金融机构长期借款利息	65,400.00	216,000.00		281,400.00
合 计	3,665,400.00	216,000.00		3,881,400.00

(二十) 股本

投资者名称	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	
河南智启实业有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00
郑州溯心源企业管理中心(有限合伙)	1,000,000.00						1,000,000.00
郑州合心源企业管理中心(有限合伙)	1,000,000.00						1,000,000.00
北京初心源企业管理中心(有限合伙)	500,000.00						500,000.00
杨有基	499,000.00						499,000.00
张玉梅	500,000.00						500,000.00
彭丽	500,000.00						500,000.00
智普投资基金管理(深圳)有限公司	1,000.00						1,000.00
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价（股本溢价）	1,430,131.58			1,430,131.58
（1）投资者投入的资本				
（2）同一控制下企业合并的影响				
（3）其他				
小计	1,430,131.58			1,430,131.58
2、其他资本公积				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 原制度资本公积转入				
(2) 政府因公共利益搬迁给予补偿款的结余				
小计				
合 计	1,430,131.58			1,430,131.58

(二十二) 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	595,593.82	522,164.31		1,117,758.13
合 计	595,593.82	522,164.31		1,117,758.13

注：本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司本期法定盈余公积因按税后利润的 10%提取而增加。

(二十三) 未分配利润

项 目	金 额
调整前上期末未分配利润	5,764,198.72
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	5,764,198.72
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,001,665.39
减：提取法定盈余公积	522,164.31
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	10,243,699.80

(二十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本分类及明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		
1、主营业务收入	26,179,872.82	21,963,237.02
2、其他业务收入	6,731,681.41	
合 计	32,911,554.23	21,963,237.02
二、营业成本		
1、主营业务成本	11,816,760.12	6,538,160.68

2、其他业务成本	5,489,426.98	
合 计	17,306,187.10	6,538,160.68

(1) 营业收入、成本、毛利明细

项 目	2019 年		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
技术研发与技术服务	6,003,547.11	4,473,077.27	1,530,469.84
软件销售	17,692,300.74	5,146,351.66	12,545,949.08
硬件销售	2,484,024.97	2,197,331.19	286,693.78
小 计	26,179,872.82	11,816,760.12	14,363,112.70
二、其他业务			
其他销售收入	6,731,681.41	5,489,426.98	1,242,254.43
小 计	6,731,681.41	5,489,426.98	1,242,254.43
合 计	32,911,554.23	17,306,187.10	15,605,367.13
项 目	2018 年		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
技术研发与技术服务	5,625,931.03	2,522,952.64	3,102,978.39
软件销售	16,336,724.79	4,014,713.24	12,322,011.55
硬件销售	581.20	494.80	86.40
小 计	21,963,237.02	6,538,160.68	15,425,076.34
二、其他业务			
其他销售收入			
小 计			
合 计	21,963,237.02	6,538,160.68	15,425,076.34

2、本集团本期前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京鼎普科技股份有限公司	14,159,291.82	43.02
驻马店职业技术学院	6,731,681.41	20.45
河南九域腾龙信息工程有限公司	5,956,377.30	18.10

中国人民解放军战略支援部队信息工程大学洛阳校区	2,211,504.37	6.72
邦彦技术股份有限公司	1,061,946.94	3.23
合 计	30,120,801.84	91.52

(二十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	105,366.16	147,201.45
教育费附加	45,156.92	63,086.33
地方教育费附加	30,104.61	42,057.55
车船使用税	1,140.00	3,660.00
印花税	10,345.86	6,249.47
合 计	192,113.55	262,254.80

(二十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	652,812.47	1,860,797.99
办公费	9,016.80	12,866.66
差旅费	276,654.98	330,159.67
交通运输费	18,240.42	33,183.00
咨询服务费	46,509.59	
广告费和业务宣传费	200,000.00	149,292.45
折 旧	38,067.73	47,888.76
长期待摊费用摊销		111,835.28
业务招待费	138,278.05	207,684.33
修理费	2,300.00	25,219.31
租赁费		285,187.97
物流费		4,514.00
水电费及物业		22,410.61
培训费		100,000.00
邮电费	1,586.50	1,304.00
会务费		532,632.08
合 计	1,383,466.54	3,724,976.11

（二十七）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,432,326.40	2,784,986.96
广告费及业务宣传费	2,370.00	
办公费	194,510.55	423,817.99
差旅费	79,202.05	165,191.97
折旧费	303,937.59	332,147.98
无形资产摊销费	12,663.96	11,608.63
业务招待费	689,081.41	397,408.37
咨询费	619,735.84	344,613.80
通讯费	6,754.58	23,578.21
会务费	559,886.78	
车辆费	151,950.39	188,462.24
服务费	268,001.12	93,318.28
招聘费	8,061.09	6,490.56
培训费	11,281.89	134,885.69
物业水电费	67,325.80	65,926.83
维修费	16,600.91	60,450.91
租赁费	769,913.14	737,642.45
长期待摊费用销费	72,129.84	72,129.84
券商督导费	208,000.00	216,000.00
审计费	173,435.60	146,363.80
低值易耗品	2,522.12	19,588.52
其 他	6,000.00	235.00
合 计	6,655,691.06	6,224,848.03

（二十八）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
智云数据检察机关司法档案管理系统 V1.0		10,062.20
金融账单分析项目		823,070.63
智云数据多网段车载式侦测系统 V2.0		145,769.75
智云数据检察机关司法档案管理系统 V2.0		890,621.95

智云数据情报专案管理系统 V2.0	850,000.00	1,144,077.23
智云数据案件管理系统 V2.0		121,058.22
智云数据廉政档案管理系统 V1.0	925,925.18	448,006.30
智云数据 Cloud 办公服务系统 V1.0		400,994.95
智云数据涉密手机侦测系统 V1.0	548,590.47	
智云数据保密安全检查系统 V1.0	640,592.28	
智云数据公共资源交易大数据管理平台 V1.0	405,478.60	
一种数据聚合清洗方法及系统	319,177.75	
智云数据移动终端管控系统 V1.0	564,975.78	
话单分析系统二期项目	109,868.89	
智云数据数据管理云平台系统	10,627.25	
合 计	4,375,236.20	3,983,661.23

(二十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
贷款及应付款项的利息支出	314,210.36	283,456.47
减：资本化的利息支出		
存款及应收款项的利息收入	5,148.85	3,986.11
手续费	8,884.62	9,864.51
其他	-57,423.18	-95,623.86
合 计	260,522.95	193,711.01

(三十) 政府补助

1、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助	3,085,653.74	3,255,734.53
增值税即征即退	1,454,653.74	1,058,734.53
金融办新三奖励金	200,000.00	1,800,000.00
科技局补助		390,000.00
工商局专利补助	11,000.00	
金水区工业和信息化委员会 2019 年建设中国制造强市专项资金奖励	500,000.00	

社保局应急稳岗补贴	310,000.00	
智汇郑州.1125 聚才计划人才（团队）奖励金	600,000.00	
金水区科技创新奖补		7,000.00
“四上”单位库建设奖励	10,000.00	
合 计	3,085,653.74	3,255,734.53

注：（1）根据财税[2011]100号文件规定：“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税税负超过3%的部分实行即征即退政策”，本公司将收到的与收益相关的政府补助“软件产品增值税超税负退税”1,454,653.74元，于2019年度确认其他收益1,454,653.74元。

（2）根据郑州市金水区人民政府《关于印发金水区进一步鼓励和扶持企业上市和挂牌交易暂行办法的通知》（金政[2016]7号）文件，本公司将收到的与收益相关的政府补助“金融办新三奖励金”200,000.00元，于2019年度确认其他收益200,000.00元。

（3）根据《金水区促进知识产权发展专项扶持办法》（金发〔2017〕11号）、《金水区促进知识产权发展专项扶持办法（试行）实施细则》（金政办〔2017〕63号）文件，本公司将收到的与收益相关的政府补助“软件著作权补助”11,000.00元，于2019年度确认其他收益11,000.00元。

（4）根据《郑州市人民政府关于郑州市建设中国制造强市若干政策的补充意见》（郑政[2018]18号）文件，本公司将收到的与收益相关的政府补助“金水区工业和信息化委员会2019年建设中国制造强市专项资金奖励”500,000.00元，于2019年度确认其他收益500,000.00元。

（5）根据《河南省人力资源和社会保障厅 河南省财政厅关于贯彻落实豫郑[2018]41号文件进一步做好失业保险有关工作的通知》（豫人社办[2019]18号）、《郑州市人力资源和社会保障局 郑州市财政局关于调整失业保险稳岗补贴政策有关问题的通知》（郑人社办[2019]119号）文件，本公司将收到的与收益相关的政府补助“社保局应急稳岗补贴”310,000.00元，于2019年度确认其他收益310,000.00元。

（6）根据《郑州市人民政府办公厅关于印发郑州市引进培育创新创业领军人才（团队）“智汇郑州·1125聚才计划”项目实施办法（暂行）的通知》（郑政办[2017]121号）文件，本公司将收到的与收益相关的政府补助“科学技术局拨郑州市第三批“智汇郑州.1125聚才计划人才（团队）”首批奖励资金”600,000.00元，于2019年度确认其他收益600,000.00元。

（7）根据《河南科技园区管理委员会关于切实加快“四上”单位库建设的实施办法》（河科技园字[2019]2号）文件，本公司将收到的与收益相关的政府补助“四上单位库建设奖励”10,000.00元，于2019年度确认其他收益10,000.00元。

（三十一）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费		
政府补助	3,085,653.74	3,255,734.53

合 计	3,085,653.74	3,255,734.53
-----	--------------	--------------

（三十二）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	50,315.59	1,683.84
合 计	50,315.59	1,683.84

（三十三）信用减值损失

项目	本期发生额
应收账款	-1,049,788.50
其他应收款	55,212.49
合 计	-994,576.01

（三十四）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-642,471.54
合 计		-642,471.54

（三十五）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得：		
小计		
非流动资产处置损失：		
处置固定资产损失	35,883.95	
小计	35,883.95	
合 计	-35,883.95	

（三十六）营业外收入

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损利得	1,181.00	1,181.00		
其中：固定资产处置利得	1,181.00	1,181.00		
其他	1,524.73	1,524.73	3.55	3.55
合 计	2,705.73	2,705.73	3.55	3.55

（三十七）营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	11,277.64	11,277.64	35,395.18	35,395.18
其中：固定资产报废毁损损失			35,395.18	35,395.18
固定资产处置支出	11,277.64	11,277.64	90,073.33	90,073.33
违约金、赔偿金及罚款支出	1,316.46	1,316.46	12,495.00	12,495.00
其他	58,111.60	58,111.60		
合 计	70,705.70	70,705.70	137,963.51	137,963.51

(三十八) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	76,655.31	
递延所得税调整	-151,855.95	-98,096.29
合 计	-75,200.64	-98,096.29

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	4,775,846.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	716,376.93
子公司适用不同税率的影响	-42,622.02
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-443,600.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	210,163.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-608,950.30
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	93,431.16
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-75,200.64

(三十九) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息收入	2,134.97	3,080.81
往来款	2,511,155.58	200,003.50
保证金	262,056.44	2,197,000.00
政府补助	1,631,000.00	24,990.00
押金		1,827,031.75
税收返还	1,454,653.74	1,511,952.15
车辆理赔款	1,700.00	
合 计	5,862,700.73	5,764,058.21

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
办公费	146,153.95	436,684.65
差旅费	79,905.32	495,351.64
车辆费	116,994.36	188,462.24
服务费	322,917.00	
广告费和业务宣传费	52,370.00	149,292.45
会务费	593,076.98	532,632.08
培训费	8,800.00	234,885.69
手续费	5,002.00	8,241.39
通讯费	13,000.00	24,882.21
投标保证金	475,843.16	350,000.00
往来款	1,552,386.67	3,041,679.93
物业水电费	52,818.00	79,802.10
业务招待费	370,224.40	605,092.70
中介费	334,100.00	146,363.80
咨询顾问费	1,289,100.20	654,403.78
租赁费	640,753.00	878,301.58
合 计	6,053,445.04	7,826,076.24

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	4,851,046.87	3,610,708.32
加：资产减值准备	994,576.01	642,471.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	353,299.69	412,856.51
无形资产摊销	12,663.96	12,663.96
长期待摊费用摊销	72,129.84	182,909.79
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）	45,980.59	90,073.33
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		35,395.18
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	314,210.36	187,832.61
投资损失（收益以“－”号填列）	-50,315.59	-1,683.84
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-151,855.95	-98,096.29
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,737,293.18	283,617.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,884,007.49	-2,518,736.03
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,726,339.91	-2,839,211.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,546,775.02	801.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,109,765.31	3,008,534.30
减：现金的期初余额	3,008,534.30	2,886,758.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,101,231.01	121,775.95

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 数	期 初 数
一、现金	7,109,765.31	3,008,534.30

其中：库存现金	75,521.02	50,669.75
可随时用于支付的银行存款	6,008,064.29	2,957,864.55
可随时用于支付的其他货币资金	1,026,180.00	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	7,109,765.31	3,008,534.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十一）所有者权益变动表项目注释

无

（四十二）所有权或使用权受限制的资产

无

九、企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元）

（一）子公司情况

1、企业集团的构成

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(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
北京德松企业管理有限公司	北京	北京	50 万元	企业管理	60.00		60.00	新设立
北京天赦科技有限公司	北京	北京	500 万元	零售业		60.00	60.00	新设立

（二）重要的非全资子公司的相关信息

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	少数股东表决权比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
北京德松企业管理有限公司	40.00	40.00	-199.36		172,498.33
北京天赦科技有限公司	40.00	40.00	-150,419.16		-248,435.68

1、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京德松企业管理	641,675.82	110,750.00	752,425.82	23,430.00		23,430.00

子公司名称	期末余额					
有限公司						
北京天赦科技有限 公司	797,060.01	10,987.77	808,047.78	1,329,136.96		1,329,136.96

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京德松企业管理 有限公司	280,174.22		280,174.22	18,430.00		18,430.00
北京天赦科技有限 公司	454,510.33	4,313.89	458,824.22	703,865.51		703,865.51

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
北京德松企业 管理有限公司		-32,748.40	-32,748.40	-295,498.40		-18,255.78	-18,255.78	-279,825.78
北京天赦科技 有限公司	740,233.44	-376,047.89	-376,047.89	-215,423.45	357,413.79	-245,041.29	-245,041.29	123,708.21

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法定代 表人	组织机构代 码	业务性质	注册资本		对本公 司持股 比例 (%)	对本公司 的表决权 比例 (%)	本公司 最终控 制方
						期初金 额	期末金 额			
河南智启实业 有限公司	有限责任公司(自 然人投资或控股)	郑州市金水区文化路 80 号院 11 号楼 8 层 819 室	彭丽	91410105MA 3X9WF47F	计算机技术开 发、技术咨询	600 万元	600 万元	60	60	杨智

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、（一）。

3、本公司的合营、联营公司情况

无。

4、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨有基	本公司共同实际控制人杨智的父亲
张玉梅	持有本公司 5%股权
彭丽	持有本公司 5%股权
北京初心源企业管理中心（有限合伙）	持有本公司 5%股权
郑州溯心源企业管理中心（有限合伙）	持有本公司 10%股权
郑州合心源企业管理中心（有限合伙）	持有本公司 10%股权
杨慧	本公司共同实际控制人杨智的妹妹
彭光丽	本公司董事、共同实际控制人彭丽的姐姐
李雪燕	本公司董事、副总经理、财务总监及董事会秘书
杨红姣	本公司监事、子公司法定代表人
陈明军	本公司董事、副总经理
张士甫	本公司监事
河南信安通信技术有限公司	本公司共同实际控制人杨智关联，其在该公司的 35% 股权尚存在纠纷
刘少伟	本公司董事、副总经理
王春铭	本公司技术总监
江晓伟	本公司监事会主席

（二）关联交易情况：**1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

无。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

无。

4、关联担保情况

无。

5、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	还款金额	还款日	说明
-----	------	-----	------	-----	----

本公司拆入					
郑州合心源企业管 理中心（有限合伙）	3,600,000.00	2018/9/11			该借款期限为 3 年，年利率为 6%。
合计	3,600,000.00				

本公司经营 性备用金借 款	经营性备用 金借款金额	借出日	还款金额	还款日	说明
杨智	2,650.00	2018/12/29	11,951.45	2019/5/30	日常差旅借款，截止 2019 年 12 月 31 日余 12271.10 元未归还。
	20,000.00	2018/12/28	10,698.55	2019/6/26	
	5,000.00	2019/1/31	5,000.00	2019/6/26	
	10,000.00	2019/7/25	4,233.16	2019/7/30	
	5,000.00	2019/8/28	6,495.74	2019/12/30	
	8,000.00	2019/9/25			
江晓伟	47,656.00	2018/2/22	-2,344.00	2019/1/31	日常差旅借款，截止 2019 年 12 月 31 日余 800.00 元未归还。
	100,000.00	2018/5/9	150,000.00	2019/11/28	
	800.00	2019/7/25			
李雪燕	0.45	2019/1/31			日常开支，已归还
	30,600.00	2019/2/28			
			600.00	2019/3/27	
			30,000.00	2019/3/27	
			0.45	2019/3/31	
合计	229,706.45		216,635.35		

6、关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、其他关联交易

无。

（三）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	杨智	12,271.10	613.56	22,650.00	1,132.50

其他应收款	江晓伟	800.00	40.00	147,656.00	7,382.80
其他应收款	张松			24,389.68	1,219.48

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
长期应付款	郑州合心源企业管理中心（有限合伙）	3,881,400.00	3,665,400.00
其他应付款	杨红姣	18,430.00	19,053.00
其他应付款	张士甫		1,340.00
其他应付款	李雪燕		19,368.91
其他应付款	刘少伟		2,019.00

（四）关联方承诺

无

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
2019 年		607,753.13
2020 年	638,140.78	638,140.78
2021 年	670,047.82	670,047.82
2022 年 3 月 1 日	117,258.37	117,258.37
合 计	1,425,446.97	2,033,200.10

2、其他承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

（二）或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、终止经营主要财务情况

无。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目附注

(一) 应收账款

1、应收账款按账龄分析

账龄	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	16,100,490.00	10,500,287.00	10,500,287.00
1 至 2 年(含 2 年)	1,580,287.00	1,982,478.00	1,982,478.00
2 至 3 年(含 3 年)	1,559,228.00	3,774,977.71	3,774,977.71
3 至 4 年(含 4 年)	2,915,374.71	8,900.00	8,900.00
4 至 5 年(含 5 年)	8,900.00		
5 年以上	-		
小 计	22,164,279.71	16,266,642.71	16,266,642.71
减：坏账准备	2,895,628.96	1,862,875.46	1,862,875.46
合 计	19,268,650.75	14,403,767.25	14,403,767.25

账龄自应收账款确认日起开始计算。

2、按坏账准备计提方法分类

(1) 2019 年应收账款：

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	22,164,279.71	100.00	2,895,628.96	13.06	19,268,650.76
其中：					
账龄组合	22,164,279.71	100.00	2,895,628.96	13.06	19,268,650.76
合 计	22,164,279.71	100.00	2,895,628.96	13.06	19,268,650.76

种类	2019 年 1 月 1 日				
----	----------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	16,266,642.71	100.00	1,862,875.46	11.45	14,403,767.25
其中：					
账龄组合	16,266,642.71	100.00	1,862,875.46	11.45	14,403,767.25
合 计	16,266,642.71	100.00	1,862,875.46	11.45	14,403,767.25

1) 按单项计提坏账准备：无

2) 按组合计提坏账准备：

组合名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
1 年以内	16,100,490.00	805,024.50	5.00	按照预期损失率计提
1 至 2 年	1,580,287.00	158,028.70	10.00	按照预期损失率计提
2 至 3 年	1,559,228.00	467,768.40	30.00	按照预期损失率计提
3 至 4 年	2,915,374.71	1,457,687.36	50.00	按照预期损失率计提
4 至 5 年	8,900.00	7,120.00	80.00	按照预期损失率计提
5 年以上				
合 计	22,164,279.71	2,895,628.96	13.06	

账龄	整个存续期预期信用损失率(%)	期末账面余额	期末减值准备
1 年以内(含 1 年)	5.00	16,100,490.00	805,024.50
1 至 2 年(含 2 年)	10.00	1,580,287.00	158,028.70
2 至 3 年(含 3 年)	30.00	1,559,228.00	467,768.40
3 至 4 年(含 4 年)	50.00	2,915,374.71	1,457,687.36
4 至 5 年(含 5 年)	80.00	8,900.00	7,120.00
5 年以上	100.00		
合 计		22,164,279.71	2,895,628.96

3、坏账准备本期计提及变动情况

(1) 2019 年变动情况

坏账准备	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回或收	核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
合 计	1,862,875.4	1,032,753.49			2,895,628.95

(2) 2018 年末坏账准备情况

在原金融工具准则下，有客观证明表明发生减值时才计提减值准备。

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按单项计提小计					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,266,642.71	100.00	1,862,875.46	11.45	14,403,767.25
合 计	16,266,642.71	100.00	1,862,875.46	11.45	14,403,767.25

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位情况：无

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无

3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	10,500,287.00	47.37	525,014.35	5.00	9,975,272.65
1 至 2 年(含 2 年)	1,982,478.00	8.94	198,247.80	10.00	1,784,230.20
2 至 3 年(含 3 年)	3,774,977.71	17.03	1,132,493.31	30.00	2,642,484.40
3 至 4 年(含 4 年)	8,900.00	0.04	7,120.00	80.00	1,780.00

4 至 5 年(含 5 年)					
5 年以上					
合 计	16,266,642.71	100.00	1,862,875.46	11.45	14,403,767.25

账龄自应收账款确认日起开始计算。

4、本期实际核销的应收账款情况

本公司本年无金额重大的应收账款核销情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京鼎普科技股份有限公司	销售	8,000,000.00	1 年以内	36.09	400,000.00
河南九域腾龙信息工程有限公司	销售	3,607,850.00	1 年以内	16.28	180,392.50
江苏云松智汇机电科技有限公司	销售	2,780,000.00	1 年以内； 2-3 年；3-4 年	12.54	867,500.00
中国人民解放军战略支援部队信息工程大学洛阳校区	销售	2,549,000.00	1 年以内	11.50	127,450.00
广州汇智通信技术有限公司	销售	1,220,249.71	3-4 年	5.51	610,124.86
合 计		18,157,099.71		81.92	2,185,467.36

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：

本公司本年末发生因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

项 目	注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收	1	409,923.77	726,047.07	726,047.07

合 计		409,923.77	726,047.07	726,047.07
-----	--	------------	------------	------------

1、其他应收

(1) 按账龄分析

账龄	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	272,832.40	494,193.22	494,193.22
1 至 2 年(含 2 年)	67,364.48	207,292.79	207,292.79
2 至 3 年(含 3 年)	57,292.79	100,000.00	100,000.00
3 至 4 年(含 4 年)	100,000.00		
4 至 5 年(含 5 年)			
5 年以上	5,500.00	75,500.00	75,500.00
小 计	502,989.67	876,986.01	876,986.01
减：坏账准备	93,065.91	150,938.94	150,938.94
合 计	409,923.77	726,047.07	726,047.07

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(2) 账面价值按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
备用金借款	242,840.57	494,874.29	494,874.29
投标保证金	101,692.00	243,348.00	243,348.00
押金	117,695.80	118,195.80	118,195.80
预付款	26,771.06	1,700.00	1,700.00
员工社保	13,990.24	18,867.92	18,867.92
合 计	502,989.67	876,986.01	876,986.01

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,200.00	1.03	5,200.00	100.00	
按组合计提坏账准备	497,789.67	98.97	87,865.91	17.65	409,923.77
合 计	502,989.67	100.00	93,065.91	18.50	409,923.77

类 别	2019 年 1 月 1 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	75,200.00	8.57	75,200.00	100.00	
按组合计提坏账准备	801,786.01	91.43	75,738.94	9.45	726,047.07
合 计	876,986.01	100.00	150,938.94	17.21	726,047.07

在原金融工具准则下，有客观证明表明发生减值时才计提减值准备。

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	75,200.00	8.57	75,200.00	100.00	
按单项计提小计					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	801,786.01	91.43	75,738.94	9.45	726,047.07
合 计	876,986.01	100.00	150,938.94	17.21	726,047.07

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，本集团将该应收款项作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本集团基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

1) 2019 年末单项计提坏帐准备的其他应收款单位情况：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
-------	------	------	---------	------

朱淑金	3,500.00	3,500.00	100.00	预计收回的可能性很小
北京乾远科技有限公司	1,700.00	1,700.00	100.00	对方明确不退款
合 计	5,200.00	5,200.00		

2) 2019 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内(含 1	272,832.40	54.81	13,641.62	494,193.22	56.35	24,709.66
1 至 2 年(含 2 年)	67,364.48	13.53	6,736.45	207,292.79	23.64	20,729.28
2 至 3 年(含 3 年)	57,292.79	11.51	17,187.84	100,000.00	11.40	30,000.00
3 至 4 年(含 4 年)	100,000.00	20.09	50,000.00			
4 至 5 年(含 5 年)						
5 年以上	300.00	0.06	300.00	300.00	0.03	300.00
合 计	497,789.67	100.00	87,865.91	801,786.01	100.00	75,738.94

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

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)	
2019 年 1 月 1 日余额		75,738.94	75,200.00	150,938.94
2019 年 1 月 1 日余额在				
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		12,126.97		12,126.97
本期转回			70,000.00	70,000.00

本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2019 年 12 月 31 日余额		87,865.91	5,200.00	93,065.91

1) 本期坏账准备收回或转回金额重要的:

债务人名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提的坏账准备金额	转回或收回的金额
林州市公共资源交易中心	保证金收回	中标后项目缓建未按约签合同, 经办人变更后对方不予认可	70,000.00	70,000.00
合 计			70,000.00	70,000.00

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本公司本年无金额重大的应收账款核销情况。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
郑州市财富风尚酒店有限公司	押金	100,000.00	3-4 年	19.88	50,000.00
张士甫	备用金借款	65,000.00	1 年以内	12.92	3,250.00
上海载德信息科技有限公司	保证金	46,000.00	1 年以内	9.15	2,300.00
鲁平	往来款	50,000.00	1-2 年	9.94	500.00
陈明军	备用金借款	50,000.00	1 年以内	9.94	2,500.00
合 计		311,000.00		61.83	58,550.00

(7) 涉及政府补助的应收款项

本公司本年未发生涉及政府补助的应收款项的情况。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司本年未发生因金融资产转移而终止确认其他应收款的情况。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	600,000.00		600,000.00	100,000.00		100,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	600,000.00		600,000.00	100,000.00		100,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
北京德松企业管理有限公司	100,000.00	500,000.00			600,000.00	
合 计	100,000.00	500,000.00			600,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本分类及明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		
1、主营业务收入	26,102,028.74	21,907,547.38
2、其他业务收入	6,731,681.41	
合 计	32,833,710.15	21,907,547.38
二、营业成本		
1、主营业务成本	11,816,760.12	6,538,160.68
2、其他业务成本	5,489,426.98	
合 计	17,306,187.10	6,538,160.68

(1) 营业收入、成本、毛利明细

项 目	2019 年		
	收 入	成 本	毛 利
一、主营业务			
技术研发与技术服务	6,003,547.11	4,473,077.27	1,530,469.84
软件销售	17,614,456.66	5,146,351.66	12,468,105.00
硬件销售	2,484,024.97	2,197,331.19	286,693.78
小 计	26,102,028.74	11,816,760.12	14,285,268.62
二、其他业务			
其他销售收入	6,731,681.41	5,489,426.98	1,242,254.43
小 计	6,731,681.41	5,489,426.98	1,242,254.43
合 计	32,833,710.15	17,306,187.10	15,527,523.05
项 目	2018 年		
	收 入	成 本	毛 利
一、主营业务			
技术研发与技术服务	5,625,931.03	2,522,952.64	3,102,978.39
软件销售	16,281,035.15	4,014,713.24	12,266,321.91
硬件销售	581.20	494.80	86.40
小 计	21,907,547.38	6,538,160.68	15,369,386.70
二、其他业务			
其他销售收入			
小 计			
合 计	21,907,547.38	6,538,160.68	15,369,386.70

2、本集团本期前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京鼎普科技股份有限公司	14,159,291.82	43.12
驻马店职业技术学院	6,731,681.41	20.50
河南九域腾龙信息工程有限公司	5,956,377.30	18.14
中国人民解放军战略支援部队信息工程大学洛阳校区	2,211,504.37	6.74

邦彦技术股份有限公司	1,061,946.94	3.23
合 计	30,120,801.84	91.74

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	50,315.59	1,683.84
合 计	50,315.59	1,683.84

(六) 母公司现金流量表的补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	5,221,643.16	3,859,130.39
加: 资产减值准备	974,880.47	642,716.00
固定资产折旧	353,299.69	412,856.51
无形资产摊销	12,663.96	12,663.96
长期待摊费用摊销	72,129.84	182,909.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“”填列)	45,980.59	90,073.33
固定资产报废损失 (收益以“”填列)		35,395.18
公允价值变动损失 (收益以“”填列)		
财务费用 (收益以“”填列)	314,210.36	187,832.61
投资损失 (收益以“”填列)	-50,315.59	-1,683.84
递所得税资产的减少 (增加以“”填列)	-146,232.07	-96,407.40
递延所得税负债的增加 (减少以“”填列)		
存货的减少(增加以“”填列)	-1,737,293.18	283,617.86
经营性应收项目的减少(增加以“”填列)	-4,589,338.82	-2,240,678.37
经营性应付项目的增加(减少以“”填列)	3,586,068.46	-3,211,506.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,057,696.87	156,919.25
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,996,804.73	2,884,651.87
减:现金的期初余额	2,884,651.87	2,886,758.35
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	4,112,152.86	-2,106.48

十六、补充资料

(一) 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	-45,980.59	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,631,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-57,903.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额（税后）		
所得税影响额	-229,067.41	
合计	1,298,048.67	

（二）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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.65	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.25	0.37	0.37

（三）加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,001,665.39
非经常性损益	B	1,298,048.67
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,703,616.72
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	17,789,924.12
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	

发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/KG \times H/K \pm I \times J/K$	20,290,756.82
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	24.65%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1 = C/L$	18.25%
期初股份总数	N	10,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W = N + O + P \times Q/KRS \times T/K$	10,000,000.00
基本每股收益	$X = A/W$	0.50
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1 = C/W$	0.37
稀释每股收益	$Z = A/(W + U \times V/K)$	0.50

扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1 = C / (W + U \times V / K)$	0.37
-----------------	---------------------------------	------

河南智云数据信息技术股份公司（盖章）

日期：2020 年 4 月 17 日

附：

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：

董事会秘书办公室