

江苏云涌电子科技股份有限公司

审计报告

中天运[2021]审字第 90120 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

目 录

1、 审计报告	1-6
2、 资产负债表	7-10
3、 利润表	11-12
4、 现金流量表	13-14
5、 所有者权益变动表	15-18
6、 财务报表附注	19-99
7、 事务所营业执照复印件.....	100
8、 事务所执业证书复印件.....	101
9、 会计师事务所证券、期货相关业务许可证复印件.....	102
10、 签字注册会计师资质证明复印件	103-104

审 计 报 告

中天运[2021]审字第 90120 号

江苏云涌电子科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏云涌电子科技股份有限公司（以下简称“云涌科技”）的合并财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云涌科技 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对报告期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

1、 销售收入确认

（1） 事项描述

请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释二十六所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释三十。

2020 年度收入分别为 26,294.83 万元，主要来源于工业信息安全、物联网销售收入。云涌科技对销售收入的确认是在产品到达客户指定地点，经检验无误后，取得客户签收的验收单作为确认收入的时点。由于收入是云涌科技的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。为此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

（2）审计应对

①了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

②结合对云涌科技业务模式的了解，检查销售合同，识别商品控制权转移相关的合同条款，评价收入确认方法和时点是否满足企业会计准则的要求；

③从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、销售单、发票、验收记录、回款记录等信息进行核对，结合对应收账款余额及销售收入函证程序，评价收入确认的真实性和完整性；

④对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序，评价收入确认的准确性；

⑤就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

⑥结合存货监盘程序，增加从实物到账的抽查比例，以识别产成品是否有未发出而确认收入的情况。

2、应收账款坏账准备计提

（1）事项描述

请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释十一所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释四。

于 2020 年 12 月 31 日，云涌科技合并财务报表中应收账款的原值分别为 18,272.80 万元，坏账准备为 1,190.67 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以

单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

（2）审计应对

①了解和测试管理层对应收账款日常管理及可收回行性评估相关的关键内部控制；

②复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征，分析应收账款坏账准备计提会计政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单独计提坏账准备的理由等，复核相关会计政策是否一贯地运用；

③分析、计算资产负债表日预计损失准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期预计损失准备金额和实际发生数，对应收账款余额进行期后收款测试，分析本期应收账款坏账准备计提是否充分；

④对超过信用期及账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象，对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预计未来可获得的现金流量作出估计的依据及合理性；

⑤对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性，根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及对未来经济状况的预测，评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、预期损失率等）的准确性和完整性以及对应计提坏账准备的计算是否准确；

⑥通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证及替代测试程序，评价应收账款预计损失准备的合理性。

四、其他信息

云涌科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

云涌科技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，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估云涌科技的持续经营能力，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公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督云涌科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造

成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)

单晨云



中国注册会计师：

赵莉



二〇二一年三月二十六日

编制单位：江苏云浦电子科技股份有限公司

合并资产负债表

2020年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	342,489,900.41	73,953,733.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	325,706,403.03	
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	五、（三）	14,875,503.14	11,669,522.00
应收账款	五、（四）	170,821,293.19	106,760,999.19
应收款项融资	五、（五）	3,288,000.00	11,052,160.00
预付款项	五、（六）	1,040,412.77	58,109.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（七）	655,604.05	499,092.67
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	57,100,114.18	44,082,288.86
合同资产	五、（九）	551,736.58	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（十）	24,316.15	18,747.30
流动资产合计		916,553,283.50	248,094,652.90
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（十一）	9,365,000.00	
投资性房地产			
固定资产	五、（十二）	39,631,868.61	36,931,640.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十三）	11,500,228.85	11,330,000.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十四）	743,416.30	277,255.80
递延所得税资产	五、（十五）	1,652,363.05	980,297.21
其他非流动资产	五、（十六）	325,454.11	1,228,682.00
非流动资产合计		63,218,330.92	50,747,876.16
资产总计		979,771,614.42	298,842,529.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）
2020年12月31日

编制单位：江苏云涌电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（十七）		2,000,000.00
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	五、（十八）	1,665,139.23	
应付账款	五、（十九）	42,887,644.57	31,885,403.61
预收款项	五、（二十）	-	30,000.00
合同负债	五、（二十一）	683,495.58	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十二）	6,022,720.75	6,340,780.42
应交税费	五、（二十三）	9,874,440.51	8,502,533.94
其他应付款	五、（二十四）	627,166.23	8,361,190.84
其中：应付利息			3,055.18
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		61,760,606.87	57,119,908.81
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、（十五）	8,460.45	
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,460.45	
负债合计		61,769,067.32	57,119,908.81
所有者权益：			
股本	五、（二十五）	60,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十六）	602,312,959.37	15,215,789.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十七）	23,018,107.77	15,956,549.35
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十八）	232,671,479.96	165,550,281.33
归属于母公司所有者权益合计		918,002,547.10	241,722,620.25
少数股东权益			
所有者权益合计		918,002,547.10	241,722,620.25
负债和所有者权益总计		979,771,614.42	298,842,529.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高南

张艳荣

张艳荣



母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：江苏云涌电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		330,031,563.22	54,986,909.54
交易性金融资产		325,706,403.03	
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	十二、（一）	14,875,503.14	11,669,522.00
应收账款	十二、（二）	132,852,326.25	70,340,402.46
应收款项融资	十二、（三）	3,288,000.00	11,052,160.00
预付款项		1,040,412.77	58,109.63
其他应收款	十二、（四）	157,820.00	160,460.00
存货		57,100,114.18	41,653,058.38
合同资产		250,962.31	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		24,316.15	10,363.42
流动资产合计		865,327,421.05	189,930,985.43
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			
长期股权投资	十二、（五）	27,953,427.83	27,953,427.83
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		9,365,000.00	
投资性房地产			
固定资产		34,651,918.65	32,257,149.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,500,228.85	11,330,000.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		613,462.70	104,168.26
递延所得税资产		1,143,902.80	399,844.03
其他非流动资产		325,454.11	1,228,682.00
非流动资产合计		85,553,394.94	73,273,272.02
资产总计		950,880,815.99	263,204,257.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高南

张艳荣

张艳荣

母公司资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 江苏云涌电子科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款			
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		1,665,139.23	
应付账款		41,909,632.55	30,564,313.93
预收款项		4,965,367.89	553,491.49
合同负债		561,238.94	
应付职工薪酬		3,666,729.81	4,305,573.63
应交税费		10,784,430.01	5,457,113.44
其他应付款		481,698.11	8,198,399.98
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		64,034,236.54	49,078,892.47
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		8,460.45	
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,460.45	
负债合计		64,042,696.99	49,078,892.47
所有者权益:			
股本		60,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		596,657,041.17	9,559,871.37
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,018,107.77	15,956,549.35
未分配利润		207,162,970.06	143,608,944.26
所有者权益合计		886,838,119.00	214,125,364.98
负债和所有者权益总计		950,880,815.99	263,204,257.45

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表
2020年度

编制单位：江苏云涌电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		262,948,290.38	250,881,390.58
其中：营业收入	五、(二十九)	262,948,290.38	250,881,390.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		190,834,219.37	179,821,242.22
其中：营业成本	五、(二十九)	151,173,260.49	142,983,993.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十)	2,039,117.35	2,270,248.05
销售费用	五、(三十一)	6,744,662.05	7,149,599.18
管理费用	五、(三十二)	10,488,306.10	10,436,840.15
研发费用	五、(三十三)	21,552,937.35	16,693,133.36
财务费用	五、(三十四)	-1,164,063.97	287,428.46
其中：利息费用	五、(三十四)	78,228.70	324,777.49
利息收入	五、(三十四)	1,270,754.16	30,032.12
加：其他收益	五、(三十五)	2,997,871.10	4,796,203.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	6,487,150.02	181,835.46
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）	五、(三十七)	56,403.03	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-4,572,363.92	-564,673.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-336,119.76	-529,414.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		76,747,011.48	74,944,099.88
加：营业外收入	五、(四十)	9,035,900.14	218.38
减：营业外支出	五、(四十一)	303,868.43	28,143.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		85,479,043.19	74,916,174.33
减：所得税费用	五、(四十一)	11,296,286.14	9,470,068.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,182,757.05	65,446,106.07
（一）按经营持续性分类：		74,182,757.05	65,446,106.07
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		74,182,757.05	65,446,106.07
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：		74,182,757.05	65,446,106.07
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		74,182,757.05	65,446,106.07
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
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		74,182,757.05	65,446,106.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		74,182,757.05	65,446,106.07
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.4475	1.4544
（二）稀释每股收益		1.4475	1.4544

法定代表人：

高南

主管会计工作负责人：

张艳荣

会计机构负责人：

张艳荣

母公司利润表

2020年度

编制单位：江苏云涌电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十二、(六)	237,538,374.21	198,828,866.32
减：营业成本	十二、(六)	143,255,441.94	125,110,741.37
税金及附加		1,678,354.87	1,589,957.11
销售费用		4,322,977.65	3,924,533.84
管理费用		8,697,761.20	7,771,308.85
研发费用		12,332,677.72	9,938,971.05
财务费用		-1,192,479.13	243,540.68
其中：利息费用		-	239,800.56
利息收入		1,216,642.35	20,005.50
加：其他收益		2,955,472.27	4,697,518.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(七)	6,487,150.02	181,835.46
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）			
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）		56,403.03	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,640,102.30	183,353.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-320,289.53	-300,396.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,982,273.45	55,012,125.14
加：营业外收入		9,035,900.14	218.38
减：营业外支出		300,000.00	0.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		81,718,173.59	55,012,343.44
减：所得税费用		11,102,589.37	7,153,752.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,615,584.22	47,858,590.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,615,584.22	47,858,590.70
（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			
（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		70,615,584.22	47,858,590.70
七、每股收益			
基本每股收益		1.3779	1.0635
稀释每股收益		1.3779	1.0635

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表
2020年度

编制单位：江苏云涌电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
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		190,499,947.99	224,390,341.24
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到现金净额			
收到的税费返还		2,096,174.68	4,045,782.18
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	6,071,328.10	4,006,576.70
经营活动现金流入小计		198,667,450.77	232,442,700.12
购买商品、接受劳务支付的现金		124,934,525.98	116,971,538.10
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			
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		26,452,479.79	24,566,926.18
支付的各项税费		24,500,945.15	23,644,273.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	15,955,758.45	11,252,436.17
经营活动现金流出小计		191,843,709.37	176,435,174.31
经营活动产生的现金流量净额		6,823,741.40	56,007,525.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		712,000,000.00	47,300,000.00
取得投资收益收到的现金		6,487,150.02	181,835.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		718,487,150.02	47,481,835.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,131,327.16	3,078,967.91
投资支付的现金		1,047,650,000.00	32,300,000.00
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		1,053,781,327.16	35,378,967.91
投资活动产生的现金流量净额		-335,294,177.14	12,102,867.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		613,886,000.00	
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			2,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		613,886,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,283.88	338,822.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十三）	14,798,113.22	
筹资活动现金流出小计		16,879,397.10	12,338,822.70
筹资活动产生的现金流量净额		597,006,602.90	-10,338,822.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		268,536,167.16	57,771,570.66
加：期初现金及现金等价物余额		73,953,733.25	16,182,162.59
六、期末现金及现金等价物余额		342,489,900.41	73,953,733.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：江苏云涌电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	备注	2020年度	2019年度
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		168,118,163.65	189,157,639.17
收到的税费返还		1,951,625.61	3,459,238.43
收到其他与经营活动有关的现金		4,784,083.90	2,597,651.27
经营活动现金流入小计		174,853,873.16	195,214,528.87
购买商品、接受劳务支付的现金		117,563,429.98	100,653,843.94
支付给职工以及为职工支付的现金		14,966,027.99	14,278,806.91
支付的各项税费		17,788,421.42	18,174,480.81
支付其他与经营活动有关的现金		14,008,529.11	10,294,071.29
经营活动现金流出小计		164,326,408.50	143,401,202.95
经营活动产生的现金流量净额		10,527,464.66	51,813,325.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		712,000,000.00	47,300,000.00
取得投资收益收到的现金		6,487,150.02	181,835.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金			
净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		718,487,150.02	47,481,835.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,407,847.78	3,046,539.99
投资支付的现金		1,047,650,000.00	32,300,000.00
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		1,053,057,847.78	35,346,539.99
投资活动产生的现金流量净额		-334,570,697.76	12,135,295.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		613,886,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		613,886,000.00	
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			254,002.92
支付其他与筹资活动有关的现金		14,798,113.22	
筹资活动现金流出小计		14,798,113.22	10,254,002.92
筹资活动产生的现金流量净额		599,087,886.78	-10,254,002.92
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		275,044,653.68	53,694,618.47
加：期初现金及现金等价物余额		54,986,909.54	1,292,291.07
六、期末现金及现金等价物余额		330,031,563.22	54,986,909.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高楠

张艳荣

张艳荣

合并股东权益变动表

编制单位：江苏云涌电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2019年度									
	归属于母公司所有者权益									
	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	其他
一、上年期末余额	45,000,000.00		15,215,789.57				15,956,549.35		165,550,281.33	
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	45,000,000.00		15,215,789.57				15,956,549.35		165,550,281.33	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00		587,097,169.80				7,061,558.42		67,121,198.63	
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本	15,000,000.00		587,097,169.80						74,182,757.05	
1. 所有者投入的普通股	15,000,000.00		587,097,169.80							
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							7,061,558.42		-7,061,558.42	
2. 提取一般风险准备							7,061,558.42		-7,061,558.42	
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	60,000,000.00		602,312,959.37				23,018,107.77		232,671,479.96	
										918,002,547.10

法定代表人：张艳荣

主管会计工作负责人：张艳荣

会计机构负责人：张艳荣

合并股东权益变动表

编制单位：江苏云浦电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

2019年度																
归属于母公司所有者权益																
项目	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	45,000,000.00				15,215,789.57					11,172,700.96		104,927,427.34		176,315,917.87		176,315,917.87
加：会计政策变更										-2,010.68		37,393.01		-39,403.69		-39,403.69
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	45,000,000.00				15,215,789.57					11,170,690.28		104,890,034.33		176,276,514.18		176,276,514.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										4,785,859.07		60,660,247.00		65,446,106.07		65,446,106.07
（一）综合收益总额																
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
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										4,785,859.07		-4,785,859.07				
2. 提取一般风险准备										4,785,859.07		-4,785,859.07				
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	45,000,000.00				15,215,789.57					15,956,549.35		165,550,281.33		241,722,820.25		241,722,820.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张艳荣

张艳荣

母公司股东权益变动表 (续)

编制单位: 江苏云涌电子科技股份有限公司

金额单位:

2020年度										金额单位:	
项目	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	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	45,000,000.00				9,559,871.37				15,956,549.35	143,608,944.26	214,125,364.98
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	45,000,000.00				9,559,871.37				15,956,549.35	143,608,944.26	214,125,364.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	15,000,000.00				587,097,169.80				7,061,558.42	63,554,025.80	672,712,754.02
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本	15,000,000.00				587,097,169.80				70,615,584.22	70,615,584.22	
1. 所有者投入的普通股	15,000,000.00				587,097,169.80						
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									7,061,558.42	-7,061,558.42	
2. 对所有者 (或股东) 的分配									7,061,558.42	-7,061,558.42	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	60,000,000.00				596,657,041.17				23,018,107.77	207,162,970.06	886,838,119.00

法定代表人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人

母公司股东权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

2019年度											
项目	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	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	45,000,000.00				9,559,871.37				11,172,700.96	100,554,308.70	166,266,881.03
加：会计政策变更									-2,010.68	-18,096.07	-20,106.75
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	45,000,000.00				9,559,871.37				11,170,690.28	100,536,212.63	166,266,774.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,785,859.07	43,072,731.63	47,858,590.70
（一）综合收益总额										47,858,590.70	47,858,590.70
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
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									4,785,859.07	-4,785,859.07	
2．对所有者（或股东）的分配									4,785,859.07	-4,785,859.07	
3．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											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	45,000,000.00				9,559,871.37				15,956,549.35	143,608,944.26	214,125,364.98

公司

3212010920351

法定代表人：王

主管会计工作负责人:

张艳荣

会计机构负责人:

张艳荣

江苏云涌电子科技股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日—2020 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一. 基本情况

(一) 历史沿革

1. 2010 年 3 月, 有限公司设立

江苏云涌电子科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为泰州云涌电子有限公司(以下简称泰州云涌), 成立于 2010 年 3 月 12 日, 由北京云涌科技发展有限公司和南京大本营电子科技有限公司共同出资设立, 注册资本为人民币 100 万元, 其中北京云涌科技发展有限公司以现金出资 67 万元, 南京大本营电子科技有限公司以现金出资 33 万元。

2010 年 3 月 10 日, 泰州市民信达会计师事务所(普通合伙)出具《验资报告》(泰民信达验字[2010]089 号)。

2010 年 3 月 12 日, 泰州云涌取得了泰州工商行政管理局海陵分局核发的《企业法人营业执照》, 注册号为 321202000064942。泰州云涌设立时的股权结构如下:

序号	股东名称	出资方式	出资额(万元)	股权比例(%)
1	北京云涌科技发展有限公司	货币	67.00	67.00
2	南京大本营电子科技有限公司	货币	33.00	33.00
合计			100.00	100.00

2. 2012 年 5 月, 第一次增资

2012 年 5 月 22 日, 泰州云涌召开股东会, 全体股东一致同意增加公司注册资本至 1,100 万元, 其中, 新股东高南以货币出资 450 万元认购本次新增注册资本 450 万元; 新股东焦扶危以货币出资 300 万元认购本次新增注册资本 300 万元; 新股东肖相生以货币出资 150 万元认购本次新增注册资本 150 万元; 新股东张奎以货币出资 100 万元认购本次新增注册资本 100 万元。

泰州市民信达会计师事务所(普通合伙)对前述增资情况进行了审验, 并于 2012 年 5 月 28 日出具了《验资报告》(泰民信达验字[2012]140 号)。

2012 年 5 月 28 日, 泰州云涌取得泰州工商行政管理局海陵分局核发的变更后的《企业法人营业执照》, 注册号为 321202000064942。此次增资后, 泰州云涌的股权结构为:

序号	股东名称	出资方式	出资额(万元)	股权比例(%)
1	高南	货币	450.00	40.91
2	焦扶危	货币	300.00	27.27

序号	股东名称	出资方式	出资额(万元)	股权比例 (%)
3	肖相生	货币	150.00	13.64
4	张奎	货币	100.00	9.09
5	北京云涌科技发展有限公司	货币	67.00	6.09
6	南京大本营电子科技有限公司	货币	33.00	3.00
合计			1,100.00	100.00

3. 2013年6月，第一次股权变更

2013年5月25日，泰州云涌召开股东会，全体股东一致同意北京云涌科技发展有限责任公司将其持有的泰州云涌6.09%股权（出资额67万元）分别转让给高南和焦扶危；同意南京大本营电子科技有限公司将其持有的泰州云涌3%股权（出资额33万元）转让给焦扶危、肖相生和张奎。同日，上述出让方和受让方分别签订了《股权转让协议》。各股东股权转让的具体情况如下：

转让方	受让方	出资额（万元）	股权比例（%）	转让价款（万元）
北京云涌科技发展有限责任公司	高南	45.00	4.09	39.30
	焦扶危	22.00	2.00	19.22
南京大本营电子科技有限公司	焦扶危	8.00	0.73	7.01
	肖相生	15.00	1.36	13.07
	张奎	10.00	0.91	8.74

2013年6月3日，泰州云涌在泰州工商行政管理局海陵分局办理了此次股权变更的备案登记。本次股权转让完成后，泰州云涌的股权结构为：

序号	股东名称	出资方式	出资额(万元)	股权比例 (%)
1	高南	货币	495.00	45.00
2	焦扶危	货币	330.00	30.00
3	肖相生	货币	165.00	15.00
4	张奎	货币	110.00	10.00
合计			1,100.00	100.00

4. 2013年6月，第二次增资及公司名称变更

2013年6月17日，泰州云涌召开股东会，全体股东一致同意增加公司注册资本至3,400万元，其中，股东高南以货币出资1,035万元认购新增注册资本1,035万元；股东焦扶危以货币出资690万元认购新增注册资本690万元；股东肖相生以货币出资345万元认购新增注册资本345万元；股东张奎以货币出资230万元认购新增注册资本230万元。同时，全体股东一致同意将公司名称变更为“江苏云涌电子科技有限公司”（以下简称“云涌有限”）。

江苏中天华夏会计师事务所有限公司对前述增资情况进行了审验，并于2013年6月18日

出具了《验资报告》（中天会验字[2013]6-071号）。

2013年6月19日，取得泰州工商行政管理局海陵分局核发的变更后的《企业法人营业执照》，注册号为321202000064942。此次增资后，股权结构为：

序号	股东名称	出资方式	出资额(万元)	股权比例(%)
1	高南	货币	1,530.00	45.00
2	焦扶危	货币	1,020.00	30.00
3	肖相生	货币	510.00	15.00
4	张奎	货币	340.00	10.00
合计			3,400.00	100.00

5. 2015年7月，有限公司整体变更为股份公司

2015年6月6日，江苏云涌电子科技有限公司召开股东会，全体股东一致同意将公司整体变更为股份公司，股份公司的名称为“江苏云涌电子科技股份有限公司”（以下简称“云涌股份”）。

2015年4月28日，中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具中天运[2015]审字第01528号《江苏云涌电子科技有限公司审计报告》确认：截至2014年12月31日，江苏云涌电子科技有限公司的净资产为5,455.99万元。2015年6月4日，中联资产评估集团有限公司出具中联评报字[2015]第595号《资产评估报告》确认：截至2014年12月31日，江苏云涌电子科技有限公司经评估后的净资产为5,829.13万元。

2015年6月9日，中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具《江苏云涌电子科技股份有限公司（筹）验资报告》（中天运[2015]验字第00011号）确认：截至2014年12月31日，江苏云涌电子科技股份有限公司（筹）已收到全体股东投入的注册资本合计4,500万元整；全体股东以2014年12月31日为基准日经审计的云涌有限的净资产5,455.99万元作为出资，其中4,500万元作为股本，超出股本的部分作为资本公积。

2015年7月8日，公司取得泰州市工商行政管理局核发的《营业执照》，注册号为321202000064942，注册资本4,500万元，实收资本4,500万元。各发起人股东的持股数及持股比例如下：

序号	股东名称	出资方式	持股数（万元）	持股比例（%）
1	高南	净资产	2,025.00	45.00
2	焦扶危	净资产	1,350.00	30.00
3	肖相生	净资产	675.00	15.00
4	张奎	净资产	450.00	10.00
合计			4,500.00	100.00

2016年，营业执照、组织机构代码证和税务登记证三证合一，公司于2016年6月6日取

得营业执照，统一社会信用代码 9132120055248981XP。

6. 2020 年 7 月，云涌科技在境内首次公开发行股票

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1127 号文《关于同意江苏云涌电子科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，云涌科技在境内首次公开发行 1,500.00 万股人民币普通股 A 股股票。在境内首次公开发行人民币普通股 A 股股票募集资金总额人民币 66,705.00 万元，扣除承销费等发行费用（不含本次公开发行股票发行费用可抵扣增值税进项税额）人民币 6,495.28 万元，贵公司募集资金净额为人民币 60,209.72 万元，其中计入股本人民币 1,500.00 万元、计入资本公积人民币 58,709.72 万元。所有募集资金均以人民币现金形式投入。

序号	投资者名称	出资方式	2020 年 12 月 31 日	持股比例 (%)
1	高南	净资产	20,250,000.00	33.75
2	焦扶危	净资产	13,500,000.00	22.50
3	肖相生	净资产	6,750,000.00	11.25
4	张奎	净资产	4,500,000.00	7.50
5	有限售条件流通股	货币资金	1,431,256.00	2.39
6	无限售条件流通股	货币资金	13,568,744.00	22.61
合计			60,000,000.00	100.00

公司法定代表人：高南，实际控制人：高南、焦扶危。

(二) 经营范围

本公司经营范围：计算机软件研发、销售，计算机及配件、电子产品（国家有专项规定的除外）、LED 灯具、通信终端设备研发、生产、销售；五金、交电、仪器、仪表、通用机械销售；智能移动密集架、数字化档案产品、射频识别（RFID）产品、工业自动化控制系统、IC 卡及 IC 卡读写机产品的研发、生产、销售；物联网的技术开发、技术服务、技术转让。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(三) 业务性质和主要经营活动

公司是专注于工业互联网领域的高新技术企业，致力于工业信息安全产品及工业物联网产品的研发、生产和销售，主要应用于电力、能源、金融和铁路等领域。

(四) 公司注册地、总部地址

本公司的注册地址：江苏省泰州市海陵区泰安路 16 号。

本公司的总部地址：江苏省泰州市海陵区泰安路 16 号。

(五) 财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2021 年 3 月 26 日批准报出。

(六) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中权益第 1、在子公司中的权益（企业集团的构成）”。报告期合并范围的变化详见“附注六、合并范围的变更”。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，以及中国证券监督管理委员会《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》(2014 年修订)，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三. 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了报告期公司的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本次申报期间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

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

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

7. 同一控制下企业合并的会计处理

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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。

8. 非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的

初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

9. 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

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

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账

面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1. 共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售

其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2. 合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的

比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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. 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

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，本公司按照根据本附注（二十三）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2. 金融资产的分类和后续计量

(1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：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。

A. 本公司将同时符合下列条件金融资产，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。

B. 本公司将同时符合下列条件的金融资产，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。

C. 管理金融资产业务模式的评价依据

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。

D. 合同现金流量特征的评估

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。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

A. 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。

B. 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。

C. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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。

3. 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、财务担保合同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）财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

（3）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4. 金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5. 金融资产及金融负债的列报抵消

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且本公司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；

该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

7. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产、金融负债和权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售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负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（3）金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（5）金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注三之十一应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计

量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(十一) 应收款项

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、长期应收款和其他应收款。对于应收款项，无论是否包含重大融资成分，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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(1) 单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由	如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单独计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

A. 应收票据

项目	预计损失准备率（%）	
	商业承兑汇票	银行承兑汇票
1 年以内（含 1 年）	5.00	
1 年以上	100.00	

B. 应收账款

项目	预计损失准备率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

C. 其他应收款

项目	预计损失准备率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

D. 合并范围内往来款，经评估后不存在特别风险，不计提预计损失准备

2019年1月1日前适用的会计政策

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额大于人民币300万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	计提坏账准备方法
组合1：保证金、押金、备用金等	经测试未发生减值，不计提坏账
组合2：合并范围内往来款	经测试未发生减值，不计提坏账
组合3：单项已计提坏账准备之外的应收款项（不含组合1、2）	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上且金额不属于单项金额重大的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、包装物、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权力（且该权力取决于时间流逝之外的因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2. 合同资产预期损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期损失的确定方法及会计处理详见本附注“（十）7、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。”。

(十四) 持有待售资产

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

(十五) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

①.在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

- ②.参与被投资单位的政策制定过程；
- ③.向被投资单位派出管理人员；
- ④.被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤.其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产分类和折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	10~30 年	5.00	3.17~9.50
机器设备	平均年限法	8~10 年	5.00	9.50~11.88
电子设备、器具及家具	平均年限法	3~5 年	5.00	19.00~31.67
运输设备	平均年限法	5~10 年	5.00	9.50~19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

(十七) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司在建工程为出包方式建造。

2. 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①.固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②.已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③.该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④.所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间：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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
土地使用权	50 年
专利	5—20 年
非专利技术	5—20 年
软件	5 年

2. 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

3. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

4. 内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下

列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（二十） 长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

1. 长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，资产负债表日都应当进行减值测试。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值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长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同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。

2. 长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3. 商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产或合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1. 职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他

长期职工福利。

2. 职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(二十四) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司的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。本公司的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。

以权益结算的股份支付及权益工具：以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。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、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资

本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十六) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格，合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履

约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入。直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务。

2. 与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

根据与客户签订的销售合同或订单，产品经检验合格后交付给客户，控制权发生转移，确认销售收入。

2020年1月1日之前的会计政策

1. 销售商品收入确认的一般原则

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

销售商品的具体会计政策如下：公司在按照合同约定交付产品并取得客户验收单后确认产品销售收入。

2. 提供劳务收入确认的一般原则

本公司提供的劳务主要是公司向客户提供软件开发、技术服务和安全运维服务等相关专业技术服务所取得的收入，在按照合同约定提供相应服务，相关的经济利益很可能流入公司，相关成本可靠的计量时，确认收入。

提供劳务的具体会计政策如下：劳务收入在服务完成并经客户验收确认后确认收入。

3. 让渡资产使用权确认的一般原则

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时

确认让渡资产使用权收入。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2. 政府补助会计处理

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(二十八) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

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

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

(三十) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

融资租赁在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

(三十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司

处置或被本公司划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十二) 主要会计估计及判断

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价，下列重要会计估计及关键假设存在会可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

1. 所得税及递延所得税

在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税费用时，本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用税率进行估计。

递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获取足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响应纳税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的调整。

2. 应收账款、合同资产和其他应收款减值

本公司管理层及时判断应收账款、合同资产和其他应收款的可回收程度，以此来估计应收账款、合同资产和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示本公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款、合同资产和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款、合同资产和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

3. 固定资产的预计使用寿命与预计净残值

本公司管理层负责评估确认固定资产的预计使用寿命与预计净残值。这项估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。

在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，本公司管理层将对其进行调整。

(三十三) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号—收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，以前年度的财务报表不做调整。

执行新收入准则不影响公司的业务模式、合同条款、收入确认，新收入准则实施前后收入确认会计政策无差异。对首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产无影响。与原收入准则相比，执行该准则对 2020 年 1-12 月财务报表相关项目的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的资产负债表项目	2020 年 1 月 1 日	
		合并报表	母公司
将与收入确认时点相关、不满足无条收款权的应收款项重分类至合同资产	合同资产	687,163.02	99,461.20
	应收款项	-687,163.02	-99,461.20
将与收入确认时点相关的合同预收款项重分类至合同负债，并将其中包括的增值税金与其他流动资产-预缴增值税金抵消后，调整至应交税费-待转销项税金	预收款项	-30,000.00	
	合同负债	26,548.67	
	其他流动资产		
	应交税费	3,451.33	

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日财务报表相关项目的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日	
		合并报表	母公司
将与收入确认时点相关、不满足无条收款权的应收款项重分类至合同资产	合同资产	551,736.58	250,962.31
	应收款项	-551,736.58	-250,962.31
将与收入确认时点相关的合同预收款项重分类至合同负债，并将其中包括的增值税金与其他流动资产-预缴增值税金抵消后，调整至应交税费-待转销项税金	预收款项	-772,350.00	-634,200.00
	合同负债	683,495.58	561,238.94
	其他流动资产		
	应交税费	88,854.42	72,961.06

2. 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产					
货币资金	73,953,733.25	73,953,733.25			
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	11,669,522.00	11,669,522.00			
应收账款	106,760,999.19	106,073,836.17	-687,163.02		-687,163.02
应收款项融资	11,052,160.00	11,052,160.00			
预付款项	58,109.63	58,109.63			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	499,092.67	499,092.67			
买入返售金融资产					
存货	44,082,288.86	44,082,288.86			
合同资产	不适用	687,163.02	687,163.02		687,163.02
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	18,747.30	18,747.30			
流动资产合计	248,094,652.90	248,094,652.90			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
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					
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	36,931,640.97	36,931,640.97			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	11,330,000.18	11,330,000.18			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	277,255.80	277,255.80			
递延所得税资产	980,297.21	980,297.21			
其他非流动资产	1,228,682.00	1,228,682.00			
非流动资产合计	50,747,876.16	50,747,876.16			
资产总计	298,842,529.06	298,842,529.06			
流动负债：					
短期借款	2,000,000.00	2,000,000.00			

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
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	31,885,403.61	31,885,403.61			
预收款项	30,000.00	30,000.00	-30,000.00		30,000.00
合同负债	不适用	26,548.67	26,548.67		26,548.67
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	6,340,780.42	6,340,780.42			
应交税费	8,502,533.94	8,505,985.27	3,451.33		3,451.33
其他应付款	8,361,190.84	8,361,190.84			
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	57,119,908.81	57,119,908.81			
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					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计	57,119,908.81	57,119,908.81			
所有者权益：					
股本	45,000,000.00	45,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	15,215,789.57	15,215,789.57			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	15,956,549.35	15,956,549.35			
一般风险准备					
未分配利润	165,550,281.33	165,550,281.33			
归属于母公司所有者权益合计	241,722,620.25	241,722,620.25			
少数股东权益					
所有者权益合计	241,722,620.25	241,722,620.25			
负债和所有者权益	298,842,529.06	298,842,529.06			

母公司资产负债表

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	54,986,909.54	54,986,909.54			
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	11,669,522.00	11,669,522.00			
应收账款	70,340,402.46	70,240,941.26	-99,461.20		-99,461.20
应收款项融资	11,052,160.00	11,052,160.00			
预付款项	58,109.63	58,109.63			
其他应收款	160,460.00	160,460.00			
存货	41,653,058.38	41,653,058.38			
合同资产	不适用	99,461.20	99,461.20		99,461.20
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	10,363.42	10,363.42			
流动资产合计	189,930,985.43	189,930,985.43			
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					
长期股权投资	27,953,427.83	27,953,427.83			
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	32,257,149.72	32,257,149.72			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	11,330,000.18	11,330,000.18			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	104,168.26	104,168.26			
递延所得税资产	399,844.03	399,844.03			
其他非流动资产	1,228,682.00	1,228,682.00			
非流动资产合计	73,273,272.02	73,273,272.02			
资产总计	263,204,257.45	263,204,257.45			
流动负债：					
短期借款					
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	30,564,313.93	30,564,313.93			
预收款项	553,491.49	553,491.49			
合同负债	不适用				
应付职工薪酬	4,305,573.63	4,305,573.63			
应交税费	5,457,113.44	5,457,113.44			

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他应付款	8,198,399.98	8,198,399.98			
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	49,078,892.47	49,078,892.47			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计	49,078,892.47	49,078,892.47			
所有者权益：					
股本	45,000,000.00	45,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	9,559,871.37	9,559,871.37			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	15,956,549.35	15,956,549.35			
未分配利润	143,608,944.26	143,608,944.26			
所有者权益合计	214,125,364.98	214,125,364.98			
负债和所有者权益总计	263,204,257.45	263,204,257.45			

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业或其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，以前年度的财务报表不做调整，执行解释第 13

号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3. 其他重要会计政策和会计估计变更

本公司报告期内无其他重要会计政策和会计估计变更事项。

四. 税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的货物销售和应税劳务收入为基础计算销项税，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%（16%/17%）、6%
城市维护建设税	应缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	应缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%-20%

根据财政部 税务总局 海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 和 10% 税率的，税率分别调整为 13%、9%。

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率
江苏云涌电子科技股份有限公司	15%
北京云涌科技发展有限公司	15%
郑州云涌科技有限责任公司	20%

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税

母公司及下属子公司（北京云涌科技发展有限公司、郑州云涌科技有限责任公司）根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定销售自行开发生产的软件产品，按 13%（16%/17%）税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

2. 企业所得税

(1) 高新技术企业优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）等相关规定，高新技术企业执行所得税优惠税率 15%。

江苏云涌电子科技股份有限公司于 2015 年 8 月 24 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为：GF201532000070，证书有效期为 3 年，2018 年 11 月 28 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201832004230，证书有效期为 3 年。报告期江苏云涌电子科技股份有限公司执行 15%所得税税率。

本公司子公司北京云涌科技发展有限公司于 2015 年 11 月 24 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201511003234，证书有效期为 3 年，2018 年 10 月 31 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201811004679，证书有效期为 3 年。报告期北京云涌科技发展有限公司执行 15%所得税税率。

(2) 小型微利企业优惠

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）等规定，进一步支持小微企业发展，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，本公司子公司郑州云涌科技有限责任公司，2020 年度分别按照上述文件规定适用相应的企业所得税税率 20%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	41,997.91	154,993.71
银行存款	342,447,902.50	73,798,739.54
其他货币资金		
合计	342,489,900.41	73,953,733.25

(二) 交易性金融资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	325,706,403.03	
其中：理财产品	325,706,403.03	
债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示：

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑票据	8,773,758.36	9,532,022.00
商业承兑票据	6,422,889.24	2,250,000.00
减：坏账准备	321,144.46	112,500.00
合计	14,875,503.14	11,669,522.00

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	2020 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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	15,196,647.60	100.00			
其中：银行承兑票据	8,773,758.36	57.73			8,773,758.36
商业承兑票据	6,422,889.24	42.27	321,144.46	5.00	6,101,744.78
合计	15,196,647.60	100.00	321,144.46	5.00	14,875,503.14

续 1

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-		-
按组合计提坏账准备的应收票据	11,782,022.00	100.00	112,500.00	0.95	11,669,522.00
其中：银行承兑票据	9,532,022.00	80.90			9,532,022.00
商业承兑票据	2,250,000.00	19.10	112,500.00	5.00	2,137,500.00
合计	11,782,022.00	100.00	112,500.00	0.95	11,669,522.00

(1) 按组合计提预期信用损失的应收票据

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,422,889.24	321,144.46	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			

合计	6,422,889.24	321,144.46	5.00
----	--------------	------------	------

续 1

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,250,000.00	112,500.00	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	2,250,000.00	112,500.00	5.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	112,500.00	208,644.46				321,144.46
其中：商业承兑票据	112,500.00	208,644.46				321,144.46
合计	112,500.00	208,644.46				321,144.46

续 1

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据		112,500.00				112,500.00
其中：商业承兑票据		112,500.00				112,500.00
合计		112,500.00				112,500.00

4. 期末公司已质押的应收票据：

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑票据	2,660,000.00	

5. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	2020 年 12 月 31 日未终止确认金额	2019 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑票据	1,360,530.00	6,579,952.00
商业承兑票据		
合计	1,360,530.00	6,579,952.00

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露:

类别	2020 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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	215,700.00	0.19	215,700.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	182,512,296.34	99.88	11,691,003.15	6.41	170,821,293.19
组合 1：账龄组合	182,512,296.34	99.88	11,691,003.15	6.41	170,821,293.19
组合 2：合并范围内应收账款					
合计	182,727,996.34	100.00	11,906,703.15	6.52	170,821,293.19

续 1:

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	215,700.00	0.19	215,700.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	114,070,792.40	99.81	7,309,793.21	6.41	106,760,999.19
组合 1：账龄组合	114,070,792.40	99.81	7,309,793.21	6.41	106,760,999.19
组合 2：合并范围内应收账款					
合计	114,286,492.40	100.00	7,525,493.21	6.58	106,760,999.19

2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合中, 按单项计提预期信用损失的应收账款:

组合名称	2020 年 12 月 31 日			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
北京科锐云涌科技有限公司	215,700.00	215,700.00	100.00	对方资不抵债
合计	215,700.00	215,700.00	100.00	

续 1:

组合名称	2019 年 12 月 31 日			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
北京科锐云涌科技有限公司	215,700.00	215,700.00	100.00	对方资不抵债
合计	215,700.00	215,700.00	100.00	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款:

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	168,987,185.33	8,449,359.26	5.00
1 至 2 年	10,128,742.31	1,012,874.24	10.00
2 至 3 年	1,280,364.21	384,109.26	30.00
3 至 4 年	153,000.00	76,500.00	50.00
4 至 5 年	974,220.49	779,376.39	80.00
5 年以上	988,784.00	988,784.00	100.00
合计	182,512,296.34	11,691,003.15	

续 1

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	108,654,195.70	5,432,709.78	5.00
1 至 2 年	2,550,258.41	255,025.84	10.00
2 至 3 年	733,333.80	220,000.14	30.00
3 至 4 年	1,174,220.49	587,110.25	50.00
4 至 5 年	719,184.00	575,347.20	80.00
5 年以上	239,600.00	239,600.00	100.00
合计	114,070,792.40	7,309,793.21	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
计提坏账准备	4,381,209.94	339,971.23

续 1:

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	215,700.00					215,700.00
按组合计提坏账准备的应收账款	7,309,793.21	4,381,209.94				11,691,003.15
其中: 单项已计提坏账准备之外的应收账款	7,309,793.21	4,381,209.94				11,691,003.15
合计	7,525,493.21	4,381,209.94				11,906,703.15

续 2

类别	2018年12月31日	本期变动情况				2019年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	215,700.00					215,700.00
按组合计提坏账准备的应收账款	6,969,821.98	339,971.23	0.00	0.00	0.00	7,309,793.21
其中：单项已计提坏账准备之外的应收账款	6,969,821.98	339,971.23	0.00	0.00	0.00	7,309,793.21
合计	7,185,521.98	339,971.23	0.00	0.00	0.00	7,525,493.21

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2020年12月31日	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备
南京鼎越信息科技有限公司	35,975,000.00	19.69	1,798,750.00
北京科东电力控制系统有限责任公司	32,203,036.00	17.62	1,837,105.33
四川云智慧安科技有限公司	25,242,900.00	13.81	1,262,145.00
北京华电祥云软件系统有限公司	17,094,579.50	9.36	1,008,451.13
北京电铁海丰技术发展有限公司	9,183,240.00	5.03	459,162.00
合计	119,698,755.50	65.51	

续 1:

单位名称	2019年12月31日	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备
北京科东电力控制系统有限责任公司	30,207,874.66	26.43	1,510,393.73
南京合为电气科技有限公司	13,305,800.00	11.64	665,290.00
山东安控信息科技有限公司	9,975,000.00	8.73	498,750.00
北京华电祥云软件系统有限公司	9,509,999.50	8.32	475,499.98
南京捷安信息科技有限公司	6,955,060.00	6.09	347,753.00
合计	69,953,734.16	61.21	3,497,686.71

(五) 应收款项融资

种 类	2020年12月31日	2019年12月31日
应收票据	3,288,000.00	11,052,160.00
应收账款		
合 计	3,288,000.00	11,052,160.00

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	2020年12月31日终止确认金额	2019年3月31日终止确认金额
银行承兑票据	3,926,561.63	4,429,881.01

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示:

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,040,412.77	100.00	58,109.63	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,040,412.77	100.00	58,109.63	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:

不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

3. 预付款项期末余额前五名单位情况:

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占预付款项的比例 (%)
河南易才人力资源咨询有限公司	223,484.20	21.48
沧州立德机电有限公司	170,500.00	16.39
深圳价值在线咨询顾问有限公司	148,584.90	14.28
深圳市华瑞通信技术有限公司	122,318.00	11.76
深圳市富海商务服务有限公司	116,146.80	11.16
合计	781,033.90	75.07

续 1:

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占预付款项的比例 (%)
千住金属 (上海) 有限公司	13,763.40	23.69
南京跨越速运有限公司	13,600.00	23.40
东莞市迅宏塑料制品有限公司	12,026.60	20.70
深圳市兴威帆电子技术有限公司	7,337.00	12.63
东莞市笑为电子科技有限公司	4,000.00	6.88
合计	50,727.00	87.30

(七) 其他应收款

1. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
投标保证金	384,008.00	346,456.00
备用金		
押金	412,336.00	310,867.10
其他		
合计	796,344.00	657,323.10

2. 其他应收款分类披露：

类别	2020 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（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	796,344.00	100.00	140,739.95	17.67	655,604.05
其中：单项已计提坏账准备之外的其他应收款	796,344.00	100.00	140,739.95	17.67	655,604.05
合计	796,344.00	100.00	140,739.95	17.67	655,604.05

续 1：

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（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	657,323.10	100.00	158,230.43	24.07	499,092.67
其中：单项已计提坏账准备之外的其他应收款	657,323.10	100.00	158,230.43	24.07	499,092.67
合计	657,323.10	100.00	158,230.43	24.07	499,092.67

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的其他应收账款：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	560,299.00	28,014.95	5.00
1 至 2 年	5,300.00	530.00	10.00
2 至 3 年	24,000.00	7,200.00	30.00
3 至 4 年	201,500.00	100,750.00	50.00
4 至 5 年	5,000.00	4,000.00	80.00
5 年以上	245.00	245.00	100.00
合计	796,344.00	140,739.95	

续 1

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	141,156.00	7,057.80	5.00
1 至 2 年	24,000.00	2,400.00	10.00
2 至 3 年	486,922.10	146,076.63	30.00
3 至 4 年	5,000.00	2,500.00	50.00
4 至 5 年	245.00	196.00	80.00
合计	657,323.10	158,230.43	

4. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	158,230.43			158,230.43
本期计提	-17,490.48			-17,790.48
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	140,739.95			140,739.95

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备:

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	158,230.43					140,739.95
其中: 单项已计提坏账准备之外的其他应收款	158,230.43	-17,490.48				140,739.95
合计	158,230.43	-17,490.48				140,739.95

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款:

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
北京市海淀区兴华农工商公司	房租押金	357,963.00	1 年以内	44.95	17,898.15
方正国际软件(北京)有限公司	保证金	200,000.00	3-4 年	25.11	100,000.00
北京国电工程招标有限公司	保证金	125,008.00	1 年以内	15.70	6,250.40
深圳市富海商务服务有限公司	房租押金	36,000.00	1 年以内	4.52	1,800.00

单位名称	款项的性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
江苏苏美达工程设备有限公司	保证金	24,000.00	2-3年	3.01	7,200.00
合计		742,971.00		93.29	133,148.55

续1:

单位名称	款项的性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
北京市海淀兴华农工商公司	押金	285,422.10	2-3年	43.42	85,626.63
方正国际软件(北京)有限公司	保证金	200,000.00	2-3年	30.43	60,000.00
三峡国际招标有限责任公司	保证金	70,000.00	1年以内	10.65	3,500.00
江苏苏美达工程设备有限公司	保证金	24,000.00	1-2年	3.65	2,400.00
北京华联电力工程监理公司	保证金	22,756.00	1年以内	3.46	1,137.80
合计		602,178.10		91.61	152,664.43

(八) 存货

1. 存货分类:

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,716,804.04	76,581.51	36,640,222.53	17,745,943.81		17,745,943.81
在产品	16,510,613.02	230,070.79	16,280,542.23	15,508,867.96		15,508,867.96
库存商品	1,100,663.31	428.69	1,100,234.62	1,894,884.49		1,894,884.49
委托加工物资			0.00	441,990.51		441,990.51
发出商品	3,079,114.80		3,079,114.80	8,490,602.09		8,490,602.09
合计	57,407,195.17	307,080.99	57,100,114.18	44,082,288.86		44,082,288.86

2. 存货跌价准备:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		76,581.51				76,581.51
在产品		230,070.79				230,070.79
库存商品		428.69				428.69
合计		307,080.99				307,080.99

(九) 合同资产

1. 合同资产分类

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的合同资产					
按组合计提预期信用损失的合同资产	580,775.35	100.00	29,038.77	5.00	551,736.58
其中：单项已计提坏账准备之外的其他应收款	580,775.35	100.00	29,038.77	5.00	551,736.58
合计	580,775.35	100.00	29,038.77	5.00	551,736.58

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的合同资产					
按组合计提预期信用损失的合同资产	723,329.50	100.00	36,166.48	5.00	687,163.02
其中：单项已计提坏账准备之外的其他应收款	723,329.50	100.00	36,166.48	5.00	687,163.02
合计	723,329.50	100.00	36,166.48	5.00	687,163.02

2. 按组合计提预期信用损失的合同资产

(1) 组合中，按账龄分析法计提资产减值损失的合同资产

逾期天数	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	580,775.35	29,038.77	551,736.58
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	580,775.35	29,038.77	551,736.58

3. 本期合同资产计提减值准备情况

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的合同资产						
按组合计提预期信用损失的合同资产	687,163.02	-135,426.44				551,736.58
其中：单项已计提坏账准备之外的其他应收款	687,163.02	-135,426.44				551,736.58
合计	687,163.02	-135,426.44				551,736.58

4. 按合同归集的期末余额前五名合同资产

合同	2020年12月31日	占合同资产期末余额的比例(%)	已计提减值准备
浙江齐治科技股份有限公司	178,640.00	26.00	8,932.00
全球能源互联网研究院有限公司	169,200.00	24.62	8,460.00
北京国旺盛源智能终端科技有限公司	89,400.00	13.01	4,470.00
唐山金泽电力有限公司	81,470.85	11.86	4,073.54
浙江双成电气有限公司	20,010.00	2.91	1,000.50
合计	538,720.85	78.40	26,936.04

(十) 其他流动资产

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣的增值税进项税额	24,316.15	10,363.42
预缴所得税		8,383.88
合计	24,316.15	18,747.30

(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
投资青岛励石乾道基金	9,365,000.00	

注：2020年9月投资青岛励石投资管理中心（有限合伙），合伙企业存续期5年，云涌科技承担有限责任。

(十二) 固定资产

1. 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备、器具及家具	合计
一、账面原值：					
1.2020年1月1日	37,962,555.22	6,030,717.49	2,785,201.54	7,226,319.90	54,004,794.15
2.本期增加金额		4,380,213.33		1,523,869.41	5,904,082.74
（1）购置		4,380,213.33		1,523,869.41	5,904,082.74
（2）在建工程转入					
3.本期减少金额				77,368.68	77,368.68
（1）处置或报废				77,368.68	77,368.68
4.2020年12月31日	37,962,555.22	10,410,930.82	2,785,201.54	8,672,820.63	59,831,508.21
二、累计折旧					
1.2020年1月1日	7,090,222.39	1,413,003.66	2,421,487.06	5,919,421.84	16,844,134.95
2.本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备、器具及家具	合计
(1) 计提	1,717,470.61	971,561.41	59,266.84	451,687.81	3,199,986.67
3.本期减少金额				73,500.25	73,500.25
(1) 处置或报废				73,500.25	73,500.25
4.2020年12月31日	8,807,693.00	2,384,565.07	2,480,753.90	6,297,609.40	19,970,621.37
三、减值准备					
1.2020年1月1日				229,018.23	229,018.23
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2020年12月31日				229,018.23	229,018.23
四、账面价值					
1.2020年12月31日	29,154,862.22	8,026,365.75	304,447.64	2,146,193.00	39,631,868.61
2.2020年1月1日	30,872,332.83	4,617,713.83	363,714.48	1,077,879.83	36,931,640.97

续 1:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备、器具及家具	合计
一、账面原值:					
1.2019年1月1日	34,220,939.42	5,049,932.48	2,542,575.88	6,972,722.57	48,786,170.35
2.本期增加金额	3,741,615.80	980,785.01	242,625.66	273,370.83	5,238,397.30
(1) 购置	3,741,615.80	980,785.01	242,625.66	273,370.83	5,238,397.30
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额				19,773.50	19,773.50
(1) 处置或报废				19,773.50	19,773.50
4.2019年12月31日	37,962,555.22	6,030,717.49	2,785,201.54	7,226,319.90	54,004,794.15
二、累计折旧					
1.2019年1月1日	5,443,887.87	898,777.00	2,352,207.72	4,890,966.35	13,585,838.94
2.本期增加金额	1,646,334.52	514,226.66	69,279.34	1,047,240.31	3,277,080.83
(1) 计提	1,646,334.52	514,226.66	69,279.34	1,047,240.31	3,277,080.83
3.本期减少金额				18,784.82	18,784.82

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备、器具及家具	合计
(1) 处置或报废				18,784.82	18,784.82
4.2019 年 12 月 31 日	7,090,222.39	1,413,003.66	2,421,487.06	5,919,421.84	16,844,134.95
三、减值准备					
1.2019 年 1 月 1 日					
2.本期增加金额				229,018.23	229,018.23
(1) 计提				229,018.23	229,018.23
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2019 年 12 月 31 日				229,018.23	229,018.23
四、账面价值					
1. 2019 年 12 月 31 日	30,872,332.83	4,617,713.83	363,714.48	1,077,879.83	36,931,640.97
2.2019 年 1 月 1 日	28,777,051.55	4,151,155.48	190,368.16	2,081,756.22	35,200,331.41

2. 未办妥产权证书的固定资产情况:

无

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2020 年 1 月 1 日	12,875,000.00		12,875,000.00
2.本期增加金额		442,477.89	442,477.89
3.本期减少金额			
4. 2020 年 12 月 31 日	12,875,000.00	442,477.89	13,317,477.89
二、累计摊销			
1.2020 年 1 月 1 日	1,544,999.82		1,544,999.82
2.本期增加金额	257,499.96	14,749.26	272,249.22
(1) 计提	257,499.96	14,749.26	272,249.22
3.本期减少金额			
4. 2020 年 12 月 31 日	1,802,499.78	14,749.26	1,817,249.04
三、账面价值			
1.2020 年 12 月 31 日	11,072,500.22	427,728.63	11,500,228.85
2.2020 年 1 月 1 日	11,330,000.18		11,330,000.18

续 1:

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2019年1月1日	12,875,000.00	12,875,000.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2019年12月31日	12,875,000.00	12,875,000.00
二、累计摊销		
1.2019年1月1日	1,287,499.86	1,287,499.86
2.本期增加金额	257,499.96	257,499.96
(1) 计提	257,499.96	257,499.96
3.本期减少金额		
4.2019年12月31日	1,544,999.82	1,544,999.82
三、账面价值		
1.2019年12月31日	11,330,000.18	11,330,000.18
2.2019年1月1日	11,587,500.14	11,587,500.14

(十四) 长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020年12月31日
装修费	277,255.80	67,980.00	135,152.82		210,082.98
其 他		600,000.00	66,666.68		553,333.32
合计	277,255.80	667,980.00	201,819.50		743,416.30

续 1:

项目	2018年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019年12月31日
装修费	345,372.86	120,214.18	188,331.24		277,255.80
合计	345,372.86	120,214.18	188,331.24		277,255.80

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,015,753.66	1,652,363.05	6,356,133.26	953,419.99
内部交易未实现利润			179,181.48	26,877.22
合计	11,015,753.66	1,652,363.05	6,535,314.74	980,297.21

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	56,403.03	8,460.45		
合计	56,403.03	8,460.45		

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异--资产减值	1,688,953.66	1,440,090.38
可抵扣亏损	2,202,950.10	1,532,790.99
内部交易未实现利润		
合计	3,891,903.76	2,972,881.37

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2020 年		149,247.04
2021 年	875,212.55	1,184,754.40
2022 年	110,466.44	110,466.44
2023 年		
2024 年		
2025 年	1,217,271.11	
合计	2,202,950.10	1,444,467.88

(十六) 其他非流动资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付固定资产采购款	325,454.11	1,228,682.00

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证抵押借款		2,000,000.00
保证借款		
合计		2,000,000.00

(十八) 应付票据

种类	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,665,139.23	

(十九) 应付账款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	39,157,466.06	28,739,274.07
1 至 2 年	1,021,870.86	557,462.86
2 至 3 年	296,689.54	483,888.20
3 年以上	2,411,618.11	2,104,778.48
合计	42,887,644.57	31,885,403.61

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2020 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
北京中软华泰信息技术有限责任公司	1,485,500.00	待支付
北京百卓网络技术有限公司	993,000.00	待支付
南京国业科技有限公司	443,400.00	待支付
北京伟业星望科技有限公司	392,716.91	待支付
北京英创力电子有限公司	119,494.73	待支付
合计	3,434,111.64	

续 1:

项目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
北京中软华泰信息技术有限责任公司	1,485,500.00	待支付
北京伟业星望科技有限公司	488,291.99	待支付
南京国业科技有限公司	443,400.00	待支付
北京英创力电子有限公司	135,029.04	待支付
北京智宇信电力技术有限公司	101,719.62	待支付
合计	2,653,940.65	

(二十) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内		30,000.00
1 至 2 年		
合计		30,000.00

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

不存在账龄超过 1 年的重要预收款项

(二十一) 合同负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	683,495.58	

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一.短期薪酬	6,295,397.79	26,054,130.13	26,368,156.68	5,981,371.24
二.离职后福利-设定提存计划	45,382.63	208,408.81	212,441.93	41,349.51
三.辞退福利				
四.一年内到期的其他福利				
合计	6,340,780.42	26,262,538.94	26,580,598.61	6,022,720.75

续 1:

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一.短期薪酬	4,919,771.74	28,208,657.07	26,833,031.02	6,295,397.79
二.离职后福利-设定提存计划	59,998.77	2,095,803.68	2,110,419.82	45,382.63
三.辞退福利		75,000.00	75,000.00	
四.一年内到期的其他福利				
合计	4,979,770.51	30,379,460.75	29,018,450.84	6,340,780.42

2. 短期薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	6,227,205.09	22,940,975.84	23,281,299.44	5,886,881.49
2.职工福利费		447,960.18	447,960.18	
3.社会保险费	30,232.82	1,182,384.15	1,143,758.82	68,858.15
其中:医疗保险费	23,821.39	1,139,501.31	1,094,464.55	68,858.15
工伤保险费	4,421.17	-1,156.59	3,264.58	
生育保险费	1,990.26	44,039.43	46,029.69	
4.住房公积金		1,433,837.00	1,433,837.00	
5.工会经费和职工教育经费	37,959.88	48,972.96	61,301.24	25,631.60
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
合计	6,295,397.79	26,054,130.13	26,368,156.68	5,981,371.24

续 1:

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	4,878,779.92	25,154,376.50	23,805,951.33	6,227,205.09
2.职工福利费		470,792.39	470,792.39	
3.社会保险费	34,496.71	1,344,690.44	1,348,954.33	30,232.82
其中：医疗保险费	27,793.84	1,245,671.12	1,249,643.57	23,821.39
工伤保险费	4,506.92	31,615.46	31,701.21	4,421.17
生育保险费	2,195.95	67,403.86	67,609.55	1,990.26
4.住房公积金		1,102,264.00	1,102,264.00	
5.工会经费和职工教育经费	6,495.11	136,533.74	105,068.97	37,959.88
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
合计	4,919,771.74	28,208,657.07	26,833,031.02	6,295,397.79

3. 设定提存计划列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	40,052.44	204,194.36	203,749.76	40,497.04
2.失业保险费	5,330.19	4,214.45	8,692.17	852.47
3.企业年金缴费				
合计	45,382.63	208,408.81	212,441.93	41,349.51

续 1:

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	54,389.84	2,024,935.57	2,039,272.97	40,052.44
2.失业保险费	5,608.93	70,868.11	71,146.85	5,330.19
3.企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	59,998.77	2,095,803.68	2,110,419.82	45,382.63

(二十三) 应交税费

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	4,447,285.87	5,451,320.76
企业所得税	4,495,654.20	2,183,018.07
个人所得税	91,815.26	62,591.81
城市维护建设税	305,090.20	381,592.46
教育费附加	217,921.58	272,566.03
土地使用税	47,604.17	
房产税	80,607.23	80,607.23

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他税费	188,462.00	70,837.58
合计	9,874,440.51	8,502,533.94

(二十四) 其他应付款

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息		3,055.18
其他应付款	627,166.23	8,358,135.66
合计	627,166.23	8,361,190.84

1. 应付利息

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
短期借款应付利息		3,055.18
合计		3,055.18

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
暂借款项		7,427,000.00
中介服务费	471,698.11	680,000.00
其他	155,468.12	251,135.66
合计	627,166.23	8,358,135.66

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

(二十五) 股本

投资者名称	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
高南	20,250,000.00	20,250,000.00
焦扶危	13,500,000.00	13,500,000.00
肖相生	6,750,000.00	6,750,000.00
张奎	4,500,000.00	4,500,000.00
有限售条件流通股	1,431,256.00	
无限售条件流通股	13,568,744.00	
合计	60,000,000.00	45,000,000.00

(二十六) 资本公积

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	602,312,959.37	15,215,789.57
其他资本公积		
合计	602,312,959.37	15,215,789.57

(二十七) 盈余公积

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	15,956,549.35	7,061,558.42		23,018,107.77
合计	15,956,549.35	7,061,558.42		23,018,107.77

(二十八) 未分配利润

项 目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	165,550,281.33	104,927,427.34
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-37,393.01
调整后期初未分配利润	165,550,281.33	104,890,034.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	74,182,757.05	65,446,106.07
减：提取法定盈余公积	7,061,558.42	4,785,859.07
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	232,671,479.96	165,550,281.33

(二十九) 营业收入和营业成本

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	262,948,290.38	151,173,260.49	250,881,390.58	142,983,993.02
其他业务				
合计	262,948,290.38	151,173,260.49	250,881,390.58	142,983,993.02

(三十) 税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	745,684.30	962,033.87
教育费附加	532,408.01	687,167.05
土地使用税	190,416.68	190,416.68
房产税	322,428.92	304,095.01
其他	248,179.44	126,535.44

项目	2020 年度	2019 年度
合计	2,039,117.35	2,270,248.05

(三十一) 销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	3,510,806.15	4,054,326.93
折旧费	295,056.43	846,257.52
运输费	950,458.52	972,587.38
差旅、交通费及招待费	1,028,381.87	835,473.56
其他	959,959.08	440,953.79
合计	6,744,662.05	7,149,599.18

(三十二) 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	4,458,683.41	4,752,929.09
折旧及摊销费	1,422,917.34	1,217,452.89
租赁物业及办公费	806,155.74	1,159,582.67
中介服务费	3,087,688.69	2,601,354.80
差旅、交通费及招待费	356,490.71	413,544.32
其它	356,370.21	291,976.38
合计	10,488,306.10	10,436,840.15

(三十三) 研发费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	13,944,365.12	11,558,530.39
折旧摊销	803,938.51	681,227.56
材料费	1,678,745.88	2,408,911.23
差旅、交通费及招待费	424,068.46	562,183.00
房租、办公及水电费	906,650.36	676,640.47
技术服务费及其他	3,795,169.02	805,640.71
合计	21,552,937.35	16,693,133.36

(三十四) 财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息支出	78,196.66	324,777.49
减：利息收入	1,270,722.12	70,478.46

项目	2020 年度	2019 年度
银行手续费	10,422.57	13,743.56
承兑汇票贴息		
其他	18,038.92	19,385.87
合计	-1,164,063.97	287,428.46

(三十五) 其他收益

项目	2020 年度	2019 年度
增值税软件退税及个税返还手续费	1,998,441.10	1,920,086.24
政府补助	999,430.00	2,876,117.40
	2,997,871.10	4,796,203.64

计入其他收益的政府补助

项目	2020 年度	2019 年度
增值税软件退税	1,946,150.07	2,876,117.40
市科技工业支撑项目款		300,000.00
科技创新奖		700,000.00
科技小巨人奖		200,000.00
泰州市双创计划		120,000.00
科技创新创业大赛成长企业组奖金		40,000.00
科技创新免申报奖补资金		150,000.00
长三角政策奖励资金		337,300.00
其他政府补贴		53,800.00
个税返还	52,291.03	18,986.24
区重大科技成果转化资金	300,000.00	
2018 年科技支撑项目（产业关键技术研发）	200,000.00	
2019 年第二批科技创新免申报项目奖补	57,230.00	
2019 年市企业工程中心奖励资金	100,000.00	
2019 年泰州市双创计划	90,000.00	
2019 年区工业经济高质量奖励	150,000.00	
2019 年度省级知识产权专项	2,000.00	
2018 年高新技术企业重新认定奖励金	50,000.00	
2019 年海陵区专项奖励	10,200.00	
2019 年海陵区工业经济纳税大户奖励	20,000.00	
以工代训补贴	20,000.00	
合计	2,997,871.10	4,796,203.64

(三十六) 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,487,150.02	181,835.46
合计	6,487,150.02	181,835.46

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	56,403.03	
其中：交易性金融资产产生的公允价值变动收益	56,403.03	

(三十八) 信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
坏账损失（应收票据、应收账款、其他应收款）	4,572,363.92	564,673.05

(三十九) 资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
坏账损失（合同资产）	29,038.77	-
存货跌价损失	307,080.99	300,396.30
固定资产减值损失		229,018.23
合计	336,119.76	529,414.53

(四十) 营业外收入

项目	2020 年度	2019 年度
政府补助	9,035,900.00	
其他	0.14	218.38
合计	9,035,900.14	218.38

政府补助：

补助项目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
2019 年上市扶持资金	500,000.00		与收益相关
2019 年度企业上市（挂牌）奖励资金	508,900.00		与收益相关
2020 年绿色金融奖补资金	600,000.00		与收益相关
其他政府补助	7,427,000.00		与收益相关
合计	9,035,900.00		

(四十一) 营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废损失	3,868.43	988.68
捐赠	300,000.00	27,155.25
合计	303,868.43	28,143.93

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	11,959,891.53	8,895,053.85
递延所得税费用	-663,605.39	575,014.41
合计	11,296,286.14	9,470,068.26

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度	2019 年度
利润总额	85,479,043.19	74,916,174.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,821,856.48	11,227,426.34
子公司适用不同税率的影响	10,104.26	-7,476.82
调整以前期间所得税的影响	121,703.84	
非应税收入的影响	-	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	141,875.96	18,368.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-91,757.78	-45,685.51
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	232,363.32	74,387.27
税收优惠	-1,939,859.94	-1,796,951.95
所得税费用	11,296,286.14	9,470,068.26

(四十三) 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	2020 年度	2019 年度
保证金退回	792,780.03	1,959,956.62
政府补助	2,612,746.66	1,920,890.18
收往来款		
利息收入	1,270,754.16	71,931.76
押金、备用金退回	656,089.95	53,798.14
其他	738,957.30	
合计	6,071,328.10	4,006,576.70

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
研究支出	3,873,987.39	1,295,341.34
往来款	494,360.00	
费用支出	10,415,274.50	8,161,592.27
银行手续费	26,271.56	13,676.56
保证金	1,145,865.00	1,781,826.00
合计	15,955,758.45	11,252,436.17

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
上市发行费用等	14,798,113.22	

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2020 年度	2019 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	74,182,757.05	65,446,106.07
加: 资产减值准备	336,119.76	529,414.53
信用减值损失	4,572,363.92	564,673.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,199,986.67	3,277,080.83
无形资产摊销	272,249.22	257,499.96
长期待摊费用摊销	201,819.50	188,311.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,868.43	988.68
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-56,403.03	
财务费用(收益以“-”号填列)	81,283.88	324,777.49
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,487,150.02	-181,835.46
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-672,065.84	575,014.41
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	8,460.45	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-13,324,906.31	10,920,554.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-67,020,268.47	-16,522,974.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,525,626.19	-9,372,084.87
其他		

项目	2020 年度	2019 年度
经营活动产生的现金流量净额	6,823,741.40	56,007,525.81
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	342,489,900.41	73,953,733.25
减: 现金的期初余额	73,953,733.25	16,182,162.59
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	268,536,167.16	57,771,570.66

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一.现金	342,489,900.41	73,953,733.25
其中: 库存现金	41,997.91	154,993.71
可随时用于支付的银行存款	342,447,902.50	73,798,739.54
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二.现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三.期末现金及现金等价物余额	342,489,900.41	73,953,733.25
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		

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
应收票据	2,660,000.00	质押银行承兑汇票

续 1:

项目	2019 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
固定资产		
无形资产		

项目	2019 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
合计		

(四十六) 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		列报项目
		本期金额	上期金额	
区重大科技成果转化资金	300,000.00	300,000.00		其他收益
2018 年科技支撑项目（产业关键技术研发）	200,000.00	200,000.00		其他收益
2019 年第二批科技创新免申报项目奖补	57,230.00	57,230.00		其他收益
2019 年市企业工程中心奖励资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
2019 年泰州市双创计划	90,000.00	90,000.00		其他收益
2019 年区工业经济高质量奖励	150,000.00	150,000.00		其他收益
2019 年度省级知识产权专项	2,000.00	2,000.00		其他收益
2018 年高新技术企业重新认定奖励金	50,000.00	50,000.00		其他收益
2019 年海陵区专项奖励	10,200.00	10,200.00		其他收益
2019 年海陵区工业经济纳税大户奖励	20,000.00	20,000.00		其他收益
以工代训补贴	20,000.00	20,000.00		其他收益
退回增值税及个税	4,874,558.50	1,998,441.10	2,876,117.40	其他收益
2019 年上市扶持资金	500,000.00	500,000.00		营业外收入
2019 年度企业上市（挂牌）奖励资金	508,900.00	508,900.00		营业外收入
2020 年绿色金融奖补资金	600,000.00	600,000.00		营业外收入
奖励款	7,427,000.00	7,427,000.00		营业外收入
市科技工业支撑项目款	300,000.00		300,000.00	其他收益
科技创新奖	890,000.00		890,000.00	其他收益
科技小巨人奖	200,000.00		200,000.00	其他收益
长三角政策奖励奖金	337,300.00		337,300.00	其他收益
市双创计划	120,000.00		120,000.00	其他收益
其他政府补贴	72,786.24		72,786.24	其他收益
合计	16,829,974.74	12,033,771.10	4,796,203.64	

六. 合并范围的变更

无

七. 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
北京云涌科技发展有限公司	北京市	北京市海淀区中关村东升科技园领智中心中楼4层东侧(401)	嵌入式软硬件产品的定制开发服务	100.00		100.00	股权收购	
郑州云涌科技有限责任公司	郑州市	郑州高新技术产业开发区长椿路11号国家大学科技园孵化2号楼B座16层	嵌入式软硬件产品的定制开发服务	100.00		100.00	股权收购	

2. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

无

(2) 重要联营企业的主要财务信息

无

八. 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公

司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。于报告期末，本公司无各类银行长期借款，故利率变动对公司的净利润无影响。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。于报告期末，本公司各类外币金融资产金额较小，故汇率变动对本公司的净利润影响较小。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险，本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	1,665,139.23				1,665,139.23
应付账款	39,157,466.06	1,021,870.86	296,689.54	2,411,618.11	42,887,644.57
其他应付款	617,166.23	10,000.00			627,166.23

项目	2019 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	28,739,274.07	557,462.86	483,888.20	2,104,778.48	31,885,403.61
其他应付款	934,190.84			7,427,000.00	8,361,190.84

九、公允价值披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

以公允价值计量的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产			325,706,403.03	325,706,403.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			325,706,403.03	325,706,403.03
理财产品			325,706,403.03	325,706,403.03
应收款项融资			3,288,000.00	3,288,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			328,994,403.03	328,994,403.03

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的最终控制人情况

关联方名称	与公司关系
高南	控股股东、实际控制人之一、董事长、总经理，持有公司 45% 股权
焦扶危	控股股东、实际控制人之一、董事、副总经理，持有公司 30% 股权

注：高南与焦扶危已签署《一致行动协议》以及补充协议，约定双方行使公司股东权利时采取相同的意思表示。由此，高南和焦扶危合计持有公司 75% 股权，为公司的控股股东和实际控制人。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

(三) 本企业合营和联营企业情况

无

(四) 持有本公司 5% 以上股份的股东

姓 名	身份证号	国籍	有无境外永久居留权
高南	110108****6314	中国	无
焦扶危	350203****4011	中国	无
肖相生	362428****8219	中国	无
张奎	110105****5436	中国	加拿大永久居留权

(五) 其他关联方情况

1、董事

公司现有七名董事，分别为董事长高南，董事焦扶危、肖相生、张奎，独立董事石向欣、田豪、郭淳学。各董事基本情况如下：

董事会成员			
序号	姓名	提名人	职务
1	高南	股东提名	董事长、总经理
2	焦扶危	股东提名	董事、副总经理
3	肖相生	股东提名	董事
4	张奎	股东提名	董事、副总经理
5	石向欣	股东提名	独立董事
6	田豪	股东提名	独立董事
7	郭淳学	股东提名	独立董事

2、监事

公司现有三名监事，分别为赵丰、陈骅、张芝茹，其中，赵丰为监事会主席。各监事基本情况如下：

监事会成员			
序号	姓名	提名人	职务
1	赵丰	职工代表大会选举	监事会主席
2	陈骅	股东提名	监事
3	张芝茹	股东提名	监事

3、高级管理人员

公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书。总经理每届任期三年，连聘可以连任。

高级管理人员	与本公司关系
高南	董事长、总经理
焦扶危	董事、副总经理
张奎	董事、副总经理
周玉克	副总经理
姜金良	副总经理、董事会秘书
张艳荣	财务总监

(七) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

无

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

无

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高南、李霞	10,000,000.00	2019 年 9 月 27 日	2022 年 9 月 26 日	是
高南、李霞	5,000,000.00	2018 年 8 月 22 日	2021 年 8 月 26 日	是
高南	15,000,000.00	2017 年 12 月 6 日	2020 年 9 月 28 日	是
高南、李霞	10,000,000.00	2017 年 9 月 28 日	2020 年 9 月 27 日	是
高南、李霞	5,000,000.00	2017 年 9 月 14 日	2020 年 9 月 26 日	是
高南	15,000,000.00	2016 年 9 月 28 日	2019 年 12 月 26 日	是
高南、李霞	7,000,000.00	2015 年 8 月 24 日	2018 年 8 月 23 日	是

4. 关键管理人员薪酬

项目	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	737.30 万元	812.82 万元

5. 关联方应收应付款项

无

十一. 承诺及或有事项

本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十二. 资产负债表日后事项

1. 首次公开发行部分限售股解禁上市流动

经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏云涌电子科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]1127 号），云涌科技首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）15,000,000 股，并于 2020 年 7 月 10 日在上海证券交易所科创板挂牌上市。本公司首次公开发行 A 股前总股本为 45,000,000 股，首次公开发行 A 股后总股本为 60,000,000 股，其中有限售条件流通股 46,431,256 股，占本公司发行后总股本的 77.39%，无限售条件流通股 13,568,744 股，占本公司发行后总股本的 22.61%。

本次上市流通的限售股为公司首次公开发行网下配售限售股，限售股股东数量为 298 名，均为公司首次公开发行股票时参与网下向符合条件的投资者询价配售并中签的配售对象，锁定期为自公司股票上市之日起六个月，该部分限售股股东对应的股份数量为 681,256 股，占公司股本总数的 1.14%。本次解除限售并申请上市流通股份数量 681,256 股，将于 2021 年 1

月 11 日起上市流通。

2. 股利分配

根据 2021 年 3 月 26 日公司第二届董事会第十六次会议决议，公司 2020 年度拟实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.71 元（含税）。截至 2020 年 12 月 31 日，公司总股本 60,000,000 股，以此计算合计拟派发现金 22,260,000.00 元（含税）。本年度不实施包括资本公积金转增股本、送红股在内的其他形式的分配。该预案尚需提交公司股东大会审议。该预案尚需提交公司股东大会审议。

3. 收购北京有奇科技有限责任公司 70%股权

2021 年 2 月 27 日云涌科技与安庆有奇企业管理中心（有限合伙）签订了股权转让协议，根据协议约定，云涌科技收购有奇 70%的股权，收购款为 2000 万元。2021 年 2 月 10 日北京公信资产评估有限公司出具公信评报字[2021]第 030001 号的评估报告，中天运出具中天运[2021]审字第 00087 号审计报告。

4. 股权激励

2021 年 2 月 1 日，公司召开第二届董事会第十五次会议，2 月 24 日公司召开了 2021 年第一次临时股东大会会议，审议通过《关于公司<2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要（以下简称《激励计划（草案）》）的议案》，本次激励计划的主要内容如下：根据《激励计划（草案）》，本激励计划拟授予激励对象的限制性股票数量为 84.00 万股，占本激励计划草案公告日公司股本总额 6,000.00 万股的 1.40%。其中，首次授予限制性股票 67.20 万股，占本激励计划草案公告日公司股本总额的 1.12%，占本激励计划拟授予限制性股票总数的 80.00%；预留 16.80 万股，占本激励计划草案公告日公司股本总额的 0.28%，预留部分占本激励计划拟授予限制性股票总数的 20.00%。

十三. 其他重要事项

1. 增资捷蔻迪电子科技（上海）有限公司

2020 年 12 月 16 日创始股东：上海璋晨商务咨询合伙企业（有限合伙）和戴秀芝；投资方：武汉光谷烽火产业投资基金合伙企业（有限合伙）和云涌科技签订了关于对捷蔻迪电子科技（上海）有限公司增资协议，增资方认购的增资总额为 3000 万元。增资后的股权比例分别为 58.80%、1.2%、30%、10%，分三期增资，首期增资 800 万元，第二期增资 1200 万元，第三期增资 1000 万元，2021 年 1 月云涌科技支付首期增资款 200 万元。

十四. 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收票据

1. 应收票据分类列示：

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑票据	8,773,758.36	9,532,022.00
商业承兑票据	6,422,889.24	2,250,000.00
减：坏账准备	321,144.46	112,500.00
合计	14,875,503.14	11,669,522.00

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	2020 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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	15,196,647.60	100.00			
其中：银行承兑票据	8,773,758.36	57.73			8,773,758.36
商业承兑票据	6,422,889.24	42.27	321,144.46	5.00	6,101,744.78
合计	15,196,647.60	100.00	321,144.46	5.00	14,875,503.14

续 1

类别	2019 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					-
按组合计提坏账准备的应收票据	11,782,022.00	100.00	112,500.00	0.95	11,669,522.00
其中：银行承兑票据	9,532,022.00	80.90			9,532,022.00
商业承兑票据	2,250,000.00	19.10	112,500.00	5.00	2,137,500.00
合计	11,782,022.00	100.00	112,500.00	0.95	11,669,522.00

(1) 按组合计提预期信用损失的应收票据

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,422,889.24	321,144.46	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			

4—5 年			
5 年以上			
合计	6,422,889.24	321,144.46	5.00

续 1

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,250,000.00	112,500.00	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	2,250,000.00	112,500.00	5.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	112,500.00	208,644.46				321,144.46
其中：商业承兑票据	112,500.00	208,644.46				321,144.46
合计	112,500.00	208,644.46				321,144.46

续 1

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据		112,500.00				112,500.00
其中：商业承兑票据		112,500.00				112,500.00
合计		112,500.00				112,500.00

4. 期末公司已质押的应收票据

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑票据	2,660,000.00	

5. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020 年 12 月 31 日未终止确认金额	2019 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑票据	1,360,530.00	6,579,952.00
商业承兑票据		
合计	1,360,530.00	6,579,952.00

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露:

类别	2020 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					-
按组合计提坏账准备的应收账款	139,728,930.93	100.00	6,876,604.68	4.92	132,852,326.25
其中: 账龄组合	117,368,914.10	84.00	6,876,604.68	5.86	110,492,309.42
合并范围内应收账款	22,360,016.83	16.00			22,360,016.83
合计	139,728,930.93	100.00	6,876,604.68	4.92	132,852,326.25

续 1:

类别	2019 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					-
按组合计提坏账准备的应收账款	72,829,689.30	100.00	2,489,286.84	3.42	70,340,402.46
其中: 账龄组合	35,267,441.83	48.42	2,489,286.84	7.06	32,778,154.99
合并范围内应收账款	37,562,247.47	51.58			37,562,247.47
合计	72,829,689.30	100.00	2,489,286.84	3.42	70,340,402.46

2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合中, 按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款:

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	114,808,056.46	5,740,402.82	5.00
1 至 2 年	1,442,758.65	144,275.87	10.00
2 至 3 年	62,000.00	18,600.00	30.00
3 至 4 年			

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	413,864.99	331,091.99	80.00
5 年以上	642,234.00	642,234.00	100.00
合计	117,368,914.10	6,876,604.68	

续 1:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,851,342.84	1,692,567.14	5.00
1 至 2 年	260,000.00	26,000.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	513,864.99	256,932.50	50.00
4 至 5 年	642,234.00	513,787.20	80.00
5 年以上			
合计	35,267,441.83	2,489,286.84	

(2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款情况:

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	预期信用损失	计提比例(%)
合并范围内款项	22,360,016.83		

续 1:

组合名称	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	预期信用损失	计提比例(%)
合并范围内款项	37,562,247.47		

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
计提坏账准备	-336,038.94	602,430.64	941,786.85
合计	-336,038.94	602,430.64	941,786.85

续 1:

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,489,286.84	4,387,317.84				6,876,604.68
其中: 单项已计提坏账准备之外的应收账款	2,489,286.84	4,387,317.84				6,876,604.68
合计	2,489,286.84	4,387,317.84				6,876,604.68

续 2:

类别	2018 年 12 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
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	2,825,325.78	-336,038.94				2,489,286.84
其中: 单项已计提坏账准备之外的应收账款	2,825,325.78	-336,038.94				2,489,286.84
合计	2,825,325.78	-336,038.94				2,489,286.84

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备
南京鼎越信息科技有限公司	35,975,000.00	25.75	1,798,750.00
北京云涌科技发展有限公司	22,360,016.83	16.00	
四川云智慧安科技有限公司	25,242,900.00	18.07	1,262,145.00
南京轩能电力科技有限公司	18,263,864.99	13.07	1,223,591.99
北京电铁海丰技术发展有限公司	9,183,240.00	6.57	459,162.00
合计	111,025,021.82	79.46	4,743,648.99

续 1:

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备
北京云涌科技发展有限公司	37,562,247.47	24.74	
南京合为电气科技有限公司	13,305,800.00	8.76	665,290.00
南京捷安信息科技有限公司	6,955,060.00	4.58	347,753.00
福建正孚软件有限公司	6,717,600.00	4.42	335,880.00
南京南瑞信息通信科技有限公司	1,925,945.00	1.27	96,297.25
合计	66,466,652.47	43.77	1,445,220.25

(三) 应收款项融资

种 类	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收票据	3,288,000.00	11,052,160.00
应收账款		
合 计	3,288,000.00	11,052,160.00

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	2020 年 12 月 31 日终止确认金额	2019 年 3 月 31 日终止确认金额
银行承兑票据	3,926,561.63	4,429,881.01

(四) 其他应收款

1. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
投标保证金	215,000.00	207,500.00
备用金	-	-
押金	50,800.00	16,800.00
其他		
合计	265,800.00	224,300.00

2. 其他应收款分类披露：

类别	2020 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（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					-
按组合计提坏账准备的其他应收款	265,800.00	100.00	107,980.00	40.62	157,820.00
组合 1：账龄组合	265,800.00	100.00	107,980.00	40.62	157,820.00
组合 2：合并范围内应收账款					
合计	265,800.00	100.00	107,980.00	40.62	157,820.00

续 1：

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（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					-
按组合计提坏账准备的其他应收款	224,300.00	100.00	63,840.00	28.46	160,460.00
组合 1：账龄组合	224,300.00	100.00	63,840.00	28.46	160,460.00
组合 2：合并范围内应收账款					-
合计	224,300.00	100.00	63,840.00	28.46	160,460.00

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合中, 按账龄分析法计提预期信用损失的其他应收账款:

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,000.00	2,700.00	5.00
1 至 2 年	5,300.00	530.00	10.00
2 至 3 年	-	-	
3 至 4 年	201,500.00	100,750.00	50.00
4 至 5 年	5,000.00	4,000.00	80.00
合计	265,800.00	107,980.00	

续 1

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,800.00	890.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	201,500.00	60,450.00	30.00
3 至 4 年	5,000.00	2,500.00	50.00
4 至 5 年			
合计	224,300.00	63,840.00	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
计提坏账准备	44,140.00	63,840.00

续 1:

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款	63,840.00	44,140.00				107,980.00
其中: 单项已计提坏账准备之外的其他应收款	63,840.00	44,140.00				107,980.00
合计	63,840.00	44,140.00				107,980.00

续 2:

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款		63,840.00				63,840.00
其中：单项已计提坏账准备之外的其他应收款		63,840.00				63,840.00
合计		63,840.00				63,840.00

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
方正国际软件（北京）有限公司	保证金	200,000.00	3-4 年	75.24	100,000.00
深圳市富海商务服务有限公司	房租押金	36,000.00	1 年以内	13.54	1,800.00
福建亿力电力科技有限责任公司	保证金	15,000.00	1 年以内	5.64	750.00
陆志祥	房租押金	5,000.00	4-5 年	1.88	4,000.00
邹宝华	房租押金	3,000.00	1 年以内	1.13	150.00
合计		259,000.00		97.44	63,265.00

续 1:

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
方正国际软件（北京）有限公司	保证金	200,000.00	2-3 年	89.17	60,000.00
天恒招标有限公司北京分公司	保证金	7,500.00	1 年以内	3.34	375.00
江苏溱湖湿地国际大酒店有限公司	押金	5,000.00	1 年以内	2.23	250.00
陆志祥	押金	5,000.00	3-4 年	2.23	2,500.00
陈谦顺	押金	2,800.00	1 年以内	1.25	140.00
合计		220,300.00		98.22	63,265.00

(五) 长期股权投资

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	27,953,427.83		27,953,427.83	27,953,427.83		27,953,427.83

子公司投资明细:

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京云涌科技发展有限公司	10,810,673.12			10,810,673.12		

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
责任公司						
郑州云涌科技有限责任公司	17,142,754.71			17,142,754.71		
江苏希望信息科技有限公司						
合计	27,953,427.83			27,953,427.83		

续 1:

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京云涌科技发展有限公司	10,810,673.12			10,810,673.12		
郑州云涌科技有限责任公司	17,142,754.71			17,142,754.71		
江苏希望信息科技有限公司						
合计	27,953,427.83			27,953,427.83		

(六) 营业收入和营业成本

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	237,538,374.21	143,255,441.94	198,828,866.32	125,110,741.37
其他业务				
合计	237,538,374.21	143,255,441.94	198,828,866.32	125,110,741.37

(七) 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	6,487,150.02	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		181,835.46
合计	6,487,150.02	181,835.46

十五. 补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益		
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）	10,087,621.03	1,920,086.24
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		181,835.46
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、交易性金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益	705,662.63	
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	-303,868.29	-27,925.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,567,632.75	315,309.13
减：少数股东权益影响额		
合计	8,921,782.62	1,758,687.02

报告期计入当期损益的政府补助中列入经常性损益的项目及理由：

项目	2020 年度	2019 年度	理由
政府补助	1,946,150.07	2,876,117.40	软件增值税退税

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润 2020 年度	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	14.00	1.4475	1.4475
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.32	1.2734	1.2734

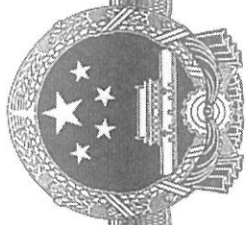
续 1:

报告期利润 2019 年度	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	31.31	1.4544	1.4544
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.47	1.4153	1.4153

十六、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 3 月 26 日决议批准报出。





统一社会信用代码

91110102089661664J

营业执照

(副本) (11-1)



名称 中天运会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围 祝卫

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；资产评估；法律、法规规定的其它业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2020年11月18日

证书序号: 00000004

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

北京市财政局

二〇一三年五月十四日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 魏卫

主任会计师:

经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼11701-704

组织形式 特殊普通合伙

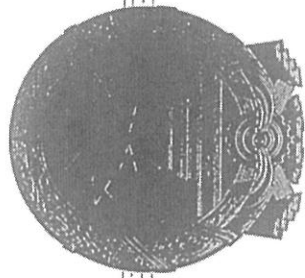
执业证书编号 11000204

批准执业文号:

京财会许可〔2013〕0079号

批准执业日期:





证书序号: 000355

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中天运会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 祝卫

证书号: 27

证书有效期至: 二〇二一年十二月二十二日





姓名: 单晨云
Sex: 男
Full name: 单晨云
出生日期: 1975-04-13
Date of birth: 1975-04-13
工作单位: 河北天助会计师事务所有限
Working unit: 河北天助会计师事务所有限
身份证号码: 132927750413051
Identity card No.: 132927750413051



姓名: 单晨云
证书编号: 130000060255

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号: 130000060255
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 12 月 16 日
Date of Issuance /y /m /d



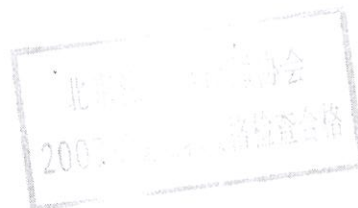
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2008 年 3 月 27 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转借、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 赵莉
 性别: 女
 出生日期: 1977-07-02
 工作单位: 河北新世纪会计师事务所
 身份证号: 130502770702002



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 130001870049
 No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年 5月 30日
 Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
The certificate is valid for another year after



年 月 日
/ /



姓名: 赵蔚
证书编号: 130001870049

继续有效一年。
for another year after



年 月 日
/ /



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



初考: 中天运, 2016.7.13.
转入: 中天运, 2016.7.13.

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师修正执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

经办: 王信 (特勤) 经办: 2019.12.6

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.