



云创数据

835305

南京云创大数据科技股份有限公司

(Nanjing Innovative Data Technologies, Inc.)



半年度报告

2024

公司半年度大事记

1、2024年1月1日，云创数据 cStor 超融合云存储系统荣获南京市工业和信息化局“南京市创新产品”。

2、2024年1月2日，云创数据张真董事长获评“南京市优秀中国特色社会主义事业建设者”。

3、2024年1月3日，中央直属党报《经济日报》在 10 智库版发表云创数据董事总经理刘鹏教授署名文章《探索共享与监管动态平衡》。

4、2024年2月5日，云创数据获批江苏省人力资源和社会保障厅“江苏省博士后创新实践基地”。

5、2024年4月2日，云创数据斩获 AIM 国家路演大赛中国赛区亚军。

6、2024年4月17日，云创数据与南京大学附属鼓楼医院、金陵科技学院等单位合作 SCI 研究的论文《前列腺癌病理诊断中高精度、有效的深神经网络》在国际权威期刊《世界泌尿学杂志》发表。

7、2024年4月18日，云创数据 2024 教育行业合作伙伴大会圆满举办。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动和融资	28
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	32
第七节	财务会计报告	34
第八节	备查文件目录	112

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张真、主管会计工作负责人沈诗强及会计机构负责人（会计主管人员）许伶保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

1、未按要求披露的事项及原因

在披露公司主要客户和主要供应商情况时，考虑到与相关单位合作过程中签订了商业保密协议或相关商业合同中涉及商业保密条款，为避免因违反相关保密规定而造成损失，对主要客户和供应商使用代称或对有关事项进行合并方式予以披露。

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、云创数据、云创	指	南京云创大数据科技股份有限公司
力创投资	指	南京力创投资管理中心（有限合伙）
股东大会	指	南京云创大数据科技股份有限公司股东大会
董事会	指	南京云创大数据科技股份有限公司董事会
监事会	指	南京云创大数据科技股份有限公司监事会
股转系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
北交所	指	北京证券交易所
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《南京云创大数据科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年半年度
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	云创数据
证券代码	835305
公司中文全称	南京云创大数据科技股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Innovative Data Technologies, Inc. -
法定代表人	张真

二、 联系方式

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

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2024年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	证券时报 www.stcn.com
公司中期报告备置地	南京云创大数据科技股份有限公司董事会秘书处

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021年11月15日
行业分类	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I654 数据处理和存储服务-I6540 数据处理和存储服务
主要产品与服务项目	大数据信息智能存储处理基础技术产品与应用系统的开发、运营、

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

五、 注册变更情况

适用 不适用

六、 中介机构

适用 不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信建投
	办公地址	北京市朝阳区景辉街 16 号院 1 号楼泰康集团大厦
	保荐代表人姓名	王改林、刘劭谦
	持续督导的期间	2021 年 8 月 26 日 - 2024 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	122,362,098.62	109,240,609.44	12.01%
毛利率%	20.27%	24.31%	-
归属于上市公司股东的净利润	-16,857,229.15	-16,627,664.60	-1.38%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,135,418.40	-19,623,139.87	27.97%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	-2.11%	-1.94%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.77%	-2.29%	-
基本每股收益	-0.13	-0.13	0.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,104,364,922.03	1,141,762,103.78	-3.28%
负债总计	315,362,264.74	335,902,217.34	-6.11%
归属于上市公司股东的净资产	789,002,657.29	805,859,886.44	-2.09%
归属于上市公司股东的每股净资产	5.96	6.09	-2.13%
资产负债率%（母公司）	29.07%	29.98%	-
资产负债率%（合并）	28.56%	29.42%	-
流动比率	2.32	3.09	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	80,951,658.53	-49,900,447.30	262.23%
应收账款周转率	0.24	0.21	-
存货周转率	0.66	0.44	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.28%	-6.11%	-
营业收入增长率%	12.01%	-30.56%	-
净利润增长率%	-1.38%	-196.71%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-357,743.36
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,400.00
保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	20,008.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,869,806.88
非经常性损益合计	-3,202,141.53
减：所得税影响数	-480,330.78
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-2,721,810.75

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

报告期内，公司商业模式未发生明显变化。公司是处于软件和 AI 信息技术服务行业的高新技术企业，截至 2024 年 6 月 30 日，拥有 63 项授权专利，203 项软件著作权、96 项商标等资质。公司主要为政府、教育、智能制造、科研院所等领域客户提供科技含量高、实用性强的大数据存储与智能处理产品及整体解决方案。公司进一步聚焦人工智能领域，积极探索及落地私域大模型的行业应用，以满足不同行业客户在人工智能背景下的智改数转需求。

公司致力于将大数据、人工智能技术与全产业链体系深度融合，为用户提供算法、模型以及一体机等全方位的解决方案，打造“算法+模型库”的智能成长模式，以算法生成模型，由模型验证算法，实现了算法与模型之间的相互促进和不断优化。公司凭借这一核心优势，开发了具有独特市场竞争力的产品线，不断进行技术积累和业务深耕，为不同行业的客户提供个性化的大数据存储和智能处理解决方案。



云创数据算法+模型业务体系架构图

在主营业务收入方面，报告期内大数据存储业务占主营业务收入的 17.46%，大数据智能处理业务占主营业务收入的 82.54%，公司主营业务收入来源结构发生一定变化，大数据智能处理业务营业收入占比提升，主要系国家政策及市场对人工智能领域的需求迅猛发展，公司抓住市场机遇，积极拓展 AI 大数据产品与解决方案，大数据智能处理类业务收入较上年同期大幅增长所致。

报告期内，公司进一步聚焦人工智能领域，通过整合内外部资源，构建了以大模型技术为核心的研发体系和创新机制，凭借多年来积累的深厚技术实力，不断创新基于大模型技术的应用场景，积极落地私域大模型应用，围绕智能知识管理平台、智能问答、智能生成、智能检索等方面推广市场应用，在智慧政务、智慧文旅、国防军工等方面不断取得新的突破，通过提供高质量的产品和服务，满足了不同行业客户的需求。

同时，公司在大数据存储产品方面持续推进，稳固延续公司在超低功耗云存储和分布式融合存储方面的优势，以国家自主可控战略为引导，公司大数据存储全系列产品已完成从底层芯片到操作系统的全面国产化适配，持续推动存储上下游产业链的国产化进程。通过不断的优化和产品迭代，使得国产化大数据存储产品线能更加高效、可靠、安全地为全社会的数字化、智能化转型升级提供强力支撑，为公司今后可持续发展打下坚实基础。

另外，面对当前复杂的市场环境以及原材料成本的上涨，公司采用构建更加稳定和具有弹性的上下游生态体系策略，在不断变化的市场环境中保持竞争力；加强内部成本管理，优化生产流程、提高运营效率实现降本增效。通过这些积极措施，努力应对市场挑战，确保公司业务的持续性和增长性。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他相关的认定情况	苏南国家自主创新示范区瞪羚企业 - 江苏省科技厅
其他相关的认定情况	苏南国家自主创新示范区潜在独角兽企业 - 江苏省科技厅
其他相关的认定情况	2022年南京市培育独角兽企业 - 南京市发展和改革委员会
其他相关的认定情况	江苏省科技小巨人 - 江苏省经济和信息化委员会
其他相关的认定情况	江苏省软件企业技术中心 - 江苏省工业和信息化厅

其他相关的认定情况	南京市创新型领军企业 - 南京市科技局
其他相关的认定情况	2023 上市公司董办优秀实践案例 - 中国上市公司协会
其他相关的认定情况	ISO20000 信息技术服务管理体系认证 - 中国船级社质量认证公司
其他相关的认定情况	ISO27001 信息安全管理体系统认证 - 中国船级社质量认证公司
其他相关的认定情况	ISO90001 质量管理体系认证 - 北京中安质环认证中心有限公司
其他相关的认定情况	ISO14001 环境管理体系认证证书 - 北京中安质环认证中心有限公司
其他相关的认定情况	ISO45001 职业健康安全管理体系认证 - 北京中安质环认证中心有限公司
其他相关的认定情况	GB/T 29490 知识产权管理体系认证- 新世纪检验认证有限责任公司
其他相关的认定情况	CMMI 能力成熟度等级（三级） - ISACA 国际信息系统审计协会
其他相关的认定情况	ITSS 信息技术服务运行维护标准（二级） - 中国电子工业标准化技术协会
其他相关的认定情况	信息系统集成和服务能力（CS-2） - 中国电子信息行业联合会
其他相关的认定情况	南京市企业技术中心 - 南京市经济和信息化委员会
其他相关的认定情况	江苏省工程研究中心 - 江苏省发展和改革委员会
其他相关的认定情况	江苏省研究生工作站 - 江苏省教育厅/江苏省科学技术厅
其他相关的认定情况	江苏省博士后创新实践基地 - 江苏省人力资源和社会保障厅
其他相关的认定情况	江苏省工程技术研究中心- 江苏省科学技术厅/江苏省财政厅
其他相关的认定情况	南京市科普教育示范基地 - 南京市科技局
其他相关的认定情况	江苏高科技高成长 30 强- 江苏省经济和信息化委员会/德勤中国
其他相关的认定情况	南京市管理创新优秀企业- 南京市经济和信息化委员会
其他相关的认定情况	AAA 级重合同守信用认定 - 格兰德信用管理咨询有限公司
其他相关的认定情况	AAA 级质量服务诚信单位 - 格兰德信用管理咨询有限公司
其他相关的认定情况	企业资信等级（AAA） - 格兰德信用管理咨询有限公司
其他相关的认定情况	五星服务认证- 北京恩格威认证中心有限公司
其他相关的认定情况	cServer 服务器 3C 认证- 中国网络安全审查技术与认证中心
其他相关的认定情况	cServer 服务器中国环境标注产品认证（十环） - 中环联合（北京）
其他相关的认定情况	认证中心有限公司/中华人民共和国生态环境部
其他相关的认定情况	cServer 服务器中国节能认证 - 中国质量认证中心
其他相关的认定情况	cServer 服务器欧盟 CE 认证- 深圳市倍测检测有限公司（BCTC）

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，“人工智能+”首次在全国两会上被写入政府工作报告，这标志着人工智能发展已成为国家战略，公司紧跟国家 AI 和大数据发展战略，提前布局，围绕数据化、智能化路线，聚焦算法和模型，以低能耗、高性能存储为基石，先进算力为引擎，构建大数据存储与智能处理解决方案。为顺应政策与市场形势，公司将投资算力基础设施的建设，开发先进的算法模型，以实现数据处理的高效化和智能化，为国家“东数西算”战略建设贡献力量；加快国内人工智能应用场景创新，赋能国家智改数转建设，立足数据要素，以科学数据支持大模型开发，公司基于大模型技术的智能知识管理平台能够深入挖掘各类科学数据和科技文献，通过知识抽取和知识融合，建设高质量语料库和基础科学数据集，推进跨领域协同，以数据驱动加速公司 AI 产品与应用创新。

公司积极开展人工智能大模型开发和训练,进一步提升 cGPT 系列大模型训练推理平台能力,同时拓展具备边缘计算大模型能力的智能模组开发,打造具备思维能力的智能语音终端产品。以国家自主可控战略为引导,公司大数据存储全系列产品已完成从底层芯片到操作系统的全面国产化适配。大数据存储产品和智能 AI 产品已实现与飞腾、海光、鲲鹏、中科可控等系列的国产 CPU 硬件平台,和华为、天垓、智铠等国产 GPU 硬件平台,以及麒麟等国产操作系统的兼容性互认证,持续推出大数据存储及智能 AI 领域的全国产化方案。

公司一贯重视技术研发投入、增强技术储备、创新智能算法,在保持既有政府、教育、智能制造的主要市场基础上,结合近年市场形势,通过生成式 AI 技术产品方向开拓大型企业、军国企单位、科研院所、民营企业等行业用户群,积极扩大市场份额。同时,在国际形势等不利因素对原材料成本和市场环境的影响下,公司努力实现业务平稳发展、经营质量持续改善、运营水平稳健提升、抗风险能力不断增强。

截至 2024 年 6 月 30 日,公司资产总额 110,436.49 万元,比上年末减少 3.28%; 负债总额 31,536.23 万元,比上年末减少 6.11%; 净资产总额 78,900.27 万元,比上年末减少 2.09%。

报告期内,公司营业收入为 12,236.21 万元,同比增长 12.01%,主要原因是公司一直致力于为国家信息化建设贡献自身力量,主营业务收入与信息化建设的态势息息相关,报告期内公司积极拓展市场业务所致。营业成本为 9,755.59 万元,变动幅度与营收变动幅度基本保持稳定。归属于上市公司股东的净利润为 -1,685.72 万元,与上年同期基本保持稳定。报告期内,公司经营性现金流量净额 8,095.17 万元,较上年同期增加 262.23%,主要原因包括两方面:①公司对回款周期较长的客户,进行了主动收缩调整和优化,并持续加大项目款的催款力度;②严格控制资金支付,减少了购买商品和接受劳务支付的现金。

上述经营指标情况基本符合公司运营预期,从 2022 年下半年起,主要产品和技术更加聚焦于人工智能领域,今年以来,公司持续推进基于大模型技术的各类应用场景落地,在不断优化业务结构的同时,积极储备技术力量、洞察市场趋势,为即将到来的行业复苏和发展积聚力量。

报告期内,公司依照计划,一是持续优化升级公司大数据存储及智能处理核心技术水平,进一步加速在人工智能算法、产品落地方面的创新研发,通过 AI 技术聚焦和解决行业痛点难点问题,充分发挥自身“核心算法+模型库”的核心能力优势,增强行业影响力;二是顺应经济环境的客观情况,公司采用稳健的经营战略,针对回款周期较长的客户进行收缩调整,以提升资金的使用效率,努力实现平稳发展;三是持续改善公司治理结构,强化自身治理水平,不断优化和完善投资者关系管理工作。具体如下:

1、大数据存储技术不断升级,加速产品推广落地

公司大数据存储解决方案已在众多“智慧城市”、“雪亮工程”、“国家重点实验室”、“超算中心”等行业场景中大量使用,其中 cStor 超融合大数据存储系统的高容量、低功耗、支持万亿级文件规模等特点深受各领域用户认可,迭代升级后的高性能并行存储系统在市场上成功应用。报告期内,大数据存储业务的营业收入为 2,136.95 万元。

2、发挥“算法+模型库”的技术优势,提升大数据智能处理产品竞争力

公司加强在大数据智能处理板块的布局,持续增强人工智能相关技术产品的研发力度,深化公司“核心算法+模型库”的核心能力,围绕“AI+大数据”的市场应用主线,持续迭代升级产品,保持技术领先性,强化核心竞争优势,不断扩大市场影响力。报告期内,大数据智能处理业务的营业收入为 10,099.26 万元。

3、重视技术研发,保持技术领先性

公司一直紧抓行业未来发展方向,不断加强对新技术、新产品的创新研发,对“cStor 超融合云存储系统”、“高性能人工智能数据处理一体机”、“大数据人工智能教学平台”、“大

数据云计算人工智能实验实训平台”、“医疗影像智能分析”及“生成式 AI”等技术方向进行着不断的深入研发与产品优化。

报告期内，公司结合研发项目的周期与进度，在保障技术研发投入符合公司发展及业务需要的前提下，合理控制投入成本，研发投入金额 2,195.86 万元，占营业收入比重 17.95%。公司将继续利用自身技术研发优势，积极参与相关项目申报。同时根据具体形势，结合市场需要，通过多元化形式进行市场开拓，提升品牌影响力和知名度。截至 2024 年 6 月 30 日，公司拥有 63 项授权专利（其中发明专利 45 项），203 项软件著作权、96 项商标。

4、积极适应市场变化，优化市场策略

报告期内，公司顺应经济环境的客观情况，采用稳健的经营战略，并持续关注政策及市场环境的变化、灵活调整经营策略，以适应新形势下的市场挑战。在业务拓展方面，针对回款周期较长的客户，公司进行了主动调整和优化，同时不断适应市场新需求，推出更具竞争力的产品。

公司在持续优化调整重点行业方向的同时，通过加速布局私域生成式 AI 赛道，开拓大型企业、军国企单位、民营企业等领域客户，实现运营的平稳发展。公司将不断巩固竞争优势，努力提升公司的盈利能力，使发展经营更上一层楼。

5、公司治理持续优化，保持良好的投资者关系

公司依据国家法律、法规及主管部门相关规定的要求，并结合公司实际运营状态，优化调整工作任务流程，完善内控管理；同时，充分发挥股东会、董事会和监事会的作用，防范经营风险，完善决策和管理水平。

公司一直十分重视投资者关系管理，通过公司官网投资者关系管理专栏、年度报告业绩说明会、线上/线下机构调研、走进上市公司活动等多种方式与资本市场积极互动，与股东及潜在投资者保持着良好的交流。

（二） 行业情况

目前，大数据和人工智能相关产业发展势头迅猛，符合国家未来战略发展方向，相关配套政策内容已经从全面、总体的指导规划不断向各大行业、细分领域延伸，进一步加速了 AI、大数据、云计算、物联网、5G 等技术的融合发展。

2024 年 1 月，国务院常务会议研究部署推动人工智能赋能新型工业化有关工作。会议强调，要统筹高质量发展和高水平安全，以人工智能和制造业深度融合为主线，以智能制造为主攻方向，以场景应用为牵引，加快重点行业智能升级，大力发展智能产品，高水平赋能工业制造体系，加快形成新质生产力，为制造强国、网络强国和数字中国建设提供有力支撑。

同月，工业和信息化部、国家发展改革委印发《制造业中试创新发展实施意见》，意见指出，到 2025 年，我国制造业中试发展取得积极进展，重点产业链中试能力基本全覆盖，数字化、网络化、智能化、高端化、绿色化水平显著提升。

2024 年 2 月，人工智能文生视频大模型 Sora 正式发布，通过文字描述即可生成视频图像，是 AIGC 领域中多模态方向的一次重大突破，让生成式 AI 再度成为行业焦点，对人工智能行业的发展，多模态人机交互理解的进步，起到了积极的促进作用。

《2024 年国务院政府工作报告》中提出深化大数据、人工智能等研发应用，开展“人工智能+”行动，打造具有国际竞争力的数字产业集群，大力推进现代化产业体系建设，加快发展新质生产力等内容，以实现我国经济高质量发展，将人工智能技术发展地位进一步提升。

2024 年 6 月，工业和信息化部、中央网络安全和信息化委员会办公室、国家发展和改革委员会、国家标准化委员会四部门联合印发《国家人工智能产业综合标准化体系建

设指南（2024 版）》，旨在进一步加强人工智能标准化工作系统谋划，加快构建满足人工智能产业高质量发展和“人工智能+”高水平赋能需求的标准体系，更好的推进人工智能赋能新型工业化。

基于上述积极的行业发展环境，明晰的产业政策，云创数据抓住生成式 AI 的战略性市场机遇，具体从以下三方面保持平稳发展：

一、对人工智能核心技术能力持续迭代更新，不断围绕“核心算法+模型库”构建公司核心技术能力，积极优化布局产品市场方向，为国家信息化、智能化建设贡献力量；

二、重视研发创新，积极修炼“内功”，基于在机器视觉、复杂巨系统优化、智能制造、生成式 AI 等领域已有的技术优势，巩固大数据与人工智能行业技术壁垒，进一步聚焦人工智能赛道，通过人工智能的方法解决不同行业所急需解决的重点难点问题；

三、充分结合云计算、大数据、人工智能在教育行业和国家数据化、智能化战略领域需求的增长和变化，持续升级迭代大数据与人工智能行业应用产品和解决方案，提升公司在高校、产业和企事业单位等领域的市场竞争力。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	204,199,242.73	18.49%	297,792,150.69	26.08%	-31.43%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	365,234,309.76	33.07%	451,508,578.29	39.54%	-19.11%
存货	89,739,505.97	8.13%	203,518,364.50	17.82%	-55.91%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	87,338,340.68	7.91%	59,369,948.38	5.20%	47.11%
在建工程	230,113,853.02	20.84%	-	-	100%
无形资产	26,760,658.75	2.42%	31,769,095.25	2.78%	-15.77%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	214,271,664.39	19.40%	241,034,964.06	21.11%	-11.10%
长期借款	5,895,550.28	0.53%	9,825,919.32	0.86%	-40.00%
预付款项	13,381,417.00	1.21%	27,578,004.86	2.42%	-51.48%
应付票据	4,872,200.00	0.44%	9,672,913.94	0.85%	-49.63%
应付账款	45,489,690.13	4.12%	28,892,808.72	2.53%	57.44%
合同负债	17,254,973.34	1.56%	9,428,164.63	0.83%	83.02%
总资产	1,104,364,922.03	100.00%	1,141,762,103.78	100.00%	-3.28%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：本期期末余额20,419.92万元，较上年期末减少31.43%，主要原因是本期公司在云创智能云平台等项目的建设投入所致。

存货：本期期末余额8,973.95万元，较上年期末减少55.91%，主要原因是本期在建工程项目领用上年期末的项目备货所致。

固定资产：本期期末余额8,733.83万元，较上年期末增加47.11%，主要原因是本期公司在在建工程项目部分转入固定资产所致

在建工程：本期期末余额23,011.39万元，较上年期末增加100.00%，主要原因是本期公司在云创智能云平台等项目的建设投入所致。

长期借款：本期期末余额589.56万元，较上年期末减少40.00%，主要原因是本期偿还长期借款491.30万元所致。

预付账款：本期期末余额1,338.14万元，较上年期末减少51.48%，主要原因是公司继续加强对采购支出的内部控制，预付账款变动较上年期末继续下降。

应付票据：本期期末余额487.22万元，较上年期末减少49.63%，主要原因是公司应付票据期限多为3至6个月，上年期末应付票据于本报告期到期支付所致。

应付账款：本期期末余额4,548.97万元，较上年期末增加57.44%，主要原因是公司加强对采购支出的内部控制，延长采购付款信用期限所致。

合同负债：本期期末余额1,725.50万元，较上年期末增加83.02%，主要原因是公司持续注重客户的回款能力和回款周期，继续优化客户结构，预收款增加所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	122,362,098.62	-	109,240,609.44	-	12.01%
营业成本	97,555,871.63	79.73%	82,679,081.81	75.69%	17.99%
毛利率	20.27%	-	24.31%	-	-
销售费用	8,214,578.80	6.71%	5,699,656.40	5.22%	44.12%
管理费用	17,177,386.48	14.04%	17,453,179.87	15.98%	-1.58%
研发费用	21,958,550.17	17.95%	34,531,361.00	31.61%	-36.41%
财务费用	3,772,526.26	3.08%	5,375,448.30	4.92%	-29.82%
信用减值损失	18,410,014.90	15.05%	6,547,757.62	5.99%	181.17%
资产减值损失	-4,648,413.43	-3.80%	23,236.08	0.02%	20,105.15%
其他收益	1,320,524.48	1.08%	4,164,454.96	3.81%	-68.29%
投资收益	20,008.71	0.02%	13,285.01	0.01%	50.61%
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-11,388,768.59	-9.31%	-25,848,760.55	-23.66%	55.94%
营业外收入	2.68	0.000002%	2.61	0.000002%	2.68%
营业外支出	3,295,704.93	2.69340%	4,901.10	0.0045%	67,144.19%
净利润	-16,857,229.15	-	-16,627,664.60	-	-1.38%

项目重大变动原因：

销售费用：本期金额821.46万元，较上年同期增加44.12%，主要原因是报告期售后运维费用较上年同期增加371.30万元所致

研发费用：本期金额2,195.86万元，较上年同期减少36.41%，主要原因是公司在保障研发效率效果基础上，加大对研发投入的成本控制，相关研发设备及材料领用减少1,164.86万元所致。

财务费用：本期金额377.25万元，较上年同期减少29.82%，主要原因是报告期公司继续执行稳健的财务政策，利息支出较上年同期减少199.52万元所致。

信用减值损失：本期金额1,841.00万元，较上年同期增加181.17%，主要原因是报告期公司加强回款催收力度，应收账款回款较去年同期大幅增加，信用减值损失也大幅减少所致。

资产减值损失：本期金额-464.84万元，上年同期金额2.32万元，较上年同期增加20,105.15%，主要原因是上年期末存货计提了存货跌价准备，报告期相关存货用于销售及在建工程项目，存货跌价准备冲回，资产减值损失减少了144.56万元；报告期在建工程项目部分设备已进入试运行阶段，计提资产减值损失610.03万元所致。

其他收益：本期金额132.05万元，较上年同期减少68.29%，主要原因是上年同期办公房租享受优惠政策减免部分131.23万元，报告期无此项目发生；政府补助较上年同期减少208.01万元，即征即退税收优惠较上年同期增加53.72万元所致。

投资收益：本期金额2.00万元，较上年同期增加50.61%，主要原因是报告期理财产品收益高于上年同期产品所致。

营业利润：本期金额 -1,138.88万元，较上年同期增加55.94%，主要原因是报告期公司研发费用较上年同期减少1,257.28万元；应收款收回，坏账计提冲回，信用减值损失减少了1,186.22万元；在建工程项目部分设备已进入试运行阶段，计提资产减值损失610.03万元所致。

营业外支出：本期金额329.57万元，上年同期金额为0.49万元，较上年同期增加67,144.19%，主要原因是报告期资产盘亏，计入营业外支出329.54万元所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	122,362,098.62	109,240,609.44	12.01%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	97,555,871.63	82,679,081.81	17.99%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
大数据智能处理	100,992,623.40	79,378,541.78	21.40%	85.23%	112.25%	减少 10.01 个百分点
大数据存储	21,369,475.22	18,177,329.85	14.94%	-60.95%	-59.86%	减少 2.31 个百分点
合计	122,362,098.62	97,555,871.63	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
东北	141,509.43	0.00	100.00%	55.45%	-100.00%	增加 7.10 个百分点
华北	6,328,780.96	5,048,422.60	20.23%	2,249.60%	35,540.90%	减少 74.51 个百分点
华东	59,942,640.27	47,797,402.28	20.26%	-27.10%	-27.35%	增加 0.28 个百分点
华南	51,133,125.47	42,835,961.67	16.23%	835.19%	1,093.98%	减少 18.51 个百分点
华中	772,136.41	228,419.58	70.42%	-95.30%	-97.92%	增加 37.43 个百分点
西北	4,043,906.08	1,645,665.50	59.31%	-11.91%	-25.44%	增加 7.39 个百分点

西南	-	-	-	-100.00%	-100.00%	
合计	122,362,098.62	97,555,871.63	-	-	-	-

收入构成变动的的原因:

- 1、收入按照产品分类分析：报告期内公司大数据智能处理收入 10,099.26 万元，占主营业务收入的 82.54%，大数据存储收入 2,136.95 万元，占主营业务收入的 17.46%，公司主营业务收入来源结构发生一定变化，大数据智能处理业务营业收入占比提升，主要原因是国家政策及市场对人工智能领域的需求迅猛发展，公司抓住市场机遇，积极拓展 AI 大数据产品与解决方案，大数据智能处理类业务收入较上年同期大幅增长。
- 2、收入按照区域分类分析：报告期内公司根据前期客户回款情况，对区域市场开拓重点进行了优化调整。其中，华北、华南区域营收增幅较大，华东区域营收有所下降。公司总体营业收入较上年同期增长 12.01%。
- 3、华北区域报告期毛利率比上年同期减少 74.51 个百分点，上年同期该区域业务收入均为服务收入，报告期内该区域业务收入主要为软硬一体类产品收入，毛利率减少主要是由于服务收入毛利率高于软硬一体类产品收入；华中区域报告期毛利率比上年同期增加 37.43 个百分点，主要是由于报告期内软件收入占比相对上年同期有所提高，软件收入毛利率大于硬件收入毛利率所致。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	80,951,658.53	-49,900,447.30	262.23%
投资活动产生的现金流量净额	-137,257,449.20	-98,345,168.92	-39.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-36,953,328.46	-27,911,369.91	-32.40%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额 8,095.17 万元，较上年同期增加 13,085.21 万元，增加了 262.23 %，主要原因是销售回款增加了 10,355.80 万元，购买商品和劳务减少了 2,246.09 万元所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额-13,725.74 万元，较上年同期减少 3,891.23 万元，减少了 39.57%，主要原因是购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金较上年同期增加 10,344.80 万元；银行理财投资净支出较上年同期减少了 9,800.00 万元，上年同期收到资产处置回款 3,347.10 万元，本期没有相关项目处置所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额-3,695.33 万元，较上年同期减少 904.20 万元，减少了 32.40%，主要原因是借款所收到的现金等较上年同期减少了 3,651.09 万元，偿还借款及利息的现金等较上年同期减少了 3,261.39 万元，支付其他与筹资活动有关的现金较上年同期增加了 572.02 万元所致。

4、 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	1,000,000.00	1,000,000.00	-	不存在
银行理财产品	自有资金	1,000,000.00	1,000,000.00	-	不存在
券商理财产品	自有资金	6,000,000.00	0.00	-	不存在
合计	-	8,000,000.00	2,000,000.00	-	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
海南云创大数据科技有限公司	控股子公司	主营业务为大数据信息智能存储处理基础技术产品与应用系统的开发、运营、销售以及相关技术服务。	1,000万元	14,388,741.61	14,361,951.84	126,948.71	58,289.54
南京云创智能科技有限公司	控股子公司	主营业务为大数据信息智能存储处理基础技术产品与应用系统的开发、运营、销售以及相关技术服务。	1,000万元	8,082,490.39	8,065,467.35	-	-120,800.12
新疆云创智算数据中心有限责任公司	控股子公司	主营业务为大数据信息智能存储处理基础技术产品与应用系统的开发、运营、销售以及相关技术服务。	1,000万元	-	-	-	-

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
南京云创智能科技有限公司	由深圳云创大数据科技有限公司变更	具有积极影响
新疆云创智算数据中心有限责任公司	新设	具有积极影响

合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

1、公司于2023年10月27日召开的第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于拟变更深圳云创大数据科技有限公司相关工商信息的议案》。由深圳云创大数据科技有限公司变更为南京云创智能科技有限公司相关工作已完成工商变更登记手续并于2024年4月2日取得由南京市秦淮区行政审批局核发

的《营业执照》。

2、公司于2024年4月25日召开的第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于拟对外投资设立全资子公司的议案》，新疆云创智算数据中心有限责任公司已完成工商注册登记手续并于2024年5月9日取得由克拉玛依市克拉玛依区市场监督管理局核发的《营业执照》。

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

（一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

自成立以来，从助力“相约江苏大剧院暑期活动”、“巴布洛团康活动”、“爱心安全包捐赠活动”、“云创·奇妙自然之旅”、“向日葵·公益在行动”、“希望来吧·爱心捐款”、“助力‘脱贫攻坚’捐赠”，疫情期间为行动不便、口罩物资匮乏的社区老人捐赠爱心口罩，积极参与省市级妇联组织的爱心公益项目等资助活动，云创在扶助老幼弱及扶贫事业中一直坚持贡献自己的力量。公司董事长也积极以个人名义参与社会公益事业，如参与腾讯公益活动、为深爱基地流浪动物保护持续捐赠、向江苏省妇女儿童福利基金会捐赠等。

一直以来，作为国内大数据行业的领军者，云创数据坚持回馈社会，积极投身公益事业，积极承担社会责任，诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，热心帮助外来务工子女和困难家庭子女，与南京阳光心汇心公益基金会合作成立了云创儿童成长资助项目，用于员工子女的教育基金。同时，公司利用自身优势资源持续开展校企合作，为全国高校（高职）开展大数据师资培训活动培养大数据相关专业师资，为人工智能、大数据、云计算教育提供人才培养解决方案，为大学生就业创业提供咨询与指导，为国家和省级云计算赛事提供比赛平台选拔和培养人才等，获得了多方肯定。

（三） 环境保护相关的情况

适用 不适用

公司高度重视环境保护工作，致力于将大数据先进技术应用到环境保护工作中去，不断加大对环保系列产品的研发投入。

公司与环保部门合作，基于自主研发的硬件产品六因子探测器，构建自动环境监测网，能够准确、实时的监测网格数据，自动定位环境污染区域，通过环境大数据及预测模型预报未来的区域污染趋势，同时利用人工智能技术智能检测监控视频内的工地施工现场是否有裸土未覆盖的情况，提供对应的处置预案，对环境治理工作提供了强有力技术支撑。

公司与地震部门合作，基于自主研发的震动监测设备以及物联网传感技术，建设新型震动自动监测物联感知网络，实现震动数据及环境数据的自动监测和数据实时传输，达到感知从局域到广域的震动动态和环境动态，提供超大规模实时震动预警，对地震监测与预警工作提供了强有力技术支撑。

截至目前，公司已经形成了环境网格化监测平台、“碳中和”排放监测平台、地震监测及数据处理平台等系列产品，相关产品和服务极大提升了对环境保护工作的支撑力度。

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

报告期内，公司未实现盈利，归属于上市公司股东的净利润为 -1,685.72 万元，上年同期为 -1,662.77 万元，较上年同期减少 1.38%。

截至 2024 年 06 月 30 日，公司未分配利润为 22,192.37 万元。

十三、对 2024 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
1、知识产权泄密的风险	<p>重大风险事项描述:公司拥有多项专利、软件著作权、商标、域名等知识产权,系公司核心竞争能力的重要体现,并已经与相关核心技术人员签订保密协议。但也可能会发生公司重要技术流失、泄密、被侵权等情形,将对公司核心竞争能力及未来发展带来不利影响。</p> <p>应对措施:第一、公司建立严格的技术保密工作制度,与核心技术人员签署了《保密协议》,明确各级保密责任人,有效保护公司核心技术。第二、公司通过专利、软件著作权和商标等知识产权保护的方法对公司的技术予以保护。</p>
2、行业竞争加剧的风险	<p>重大风险事项描述:国内云计算、大数据和人工智能相关行业发展迅猛,虽然公司在大数据存储、处理和人工智能等领域具有竞争优势,在政府、教育、工业智能制造等领域有较多案例,赢得了用户单位良好的声誉。然而,发展变化快、竞争压力大一直是 IT 领域的显著特点。若公司不能在竞争中持续保持核心技术领先、销售渠道拓展,从而进一步加强核心竞争能力,提升市场份额,则可能对公司经营业绩形成不利影响。</p> <p>应对措施:第一、持续加大研发投入,保持技术领先性,不断提升在大数据人工智能方向上的竞争优势和门槛;第二、公司拥有大数据及人工智能的完整产品线,通过产品线灵活组合构建最适合客户的解决方案来应对挑战;第三、加强合作伙伴渠道建设,推进大数据及人工智能产业合作,进一步拓展市场份额和扩大销售网络体系;第四、进一步注重行业研究,密切关注行业动向,紧跟大数据及人工智能国家战略方向,保持稳步发展。</p>
3、毛利率波动的风险	<p>重大风险事项描述:2021 年度、2022 年度、2023 年度,2024 年半年度公司综合毛利率分别为 39.37%、28.35%、29.70%及 20.27%,2021-2024 年半年度存在波动,主要是市场竞争环境等因素所致。若公司未来产品市场开拓不及预期,成本无法得到有效控制,则公司综合毛利率存在下降的风险。</p> <p>应对措施:第一、持续做好研发投入,努力确保在关键技术和关键领域里的领先地位,稳住公司总体业务毛利空间;第二、增加公司优势产品在销售中的占比,确保公司综合毛利率的稳定;第三、持续拓展市场空间,利用不同类型市场组合增加业务规模,从而增强抗风险能力和市场话语权。</p>
4、业绩波动风险	<p>重大风险事项描述:公司所处的大数据和人工智能行业是当前科技领域中快速发展的领域之一,但也面临着一些业绩波动风险。这些风险包括技术变革、竞争加剧、经济环境变化等方面。近几年受宏观经济环境等影响,对公司的业务开展造成一定影响。同时,今年以来公司针对回款周期较长、回款不理想客户进行了收缩调整,而新产品研发并形成规模化市场需要一定周</p>

	<p>期。目前国内经济不断复苏，公司能否抓住市场新机遇，形成规模性营收和利润增长点仍存在不确定性。</p> <p>应对措施：第一、公司将密切关注整个市场行情的变化情况，统筹做好风险防控；第二、针对市场需求，持续增加研发投入，进一步加快新技术的产品化和全国产业化速度；第三、积极调整市场策略，进一步增强市场开拓力度。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	3,000,000,000	1,089,000,000.00

备注：报告期，张真女士或张真女士及刘鹏先生为公司提供无偿关联担保预计金额合计 3,000,000,000.00 元，未经审计的发生金额合计列示总额 1,089,000,000.00 元，其中 239,000,000.00 元为 2024 年半年度新增的授信担保额度，850,000,000.00 元为延续至 2024 年的授信担保额度。

2、 重大日常性关联交易

适用 不适用

单位：元

关联交易	交易价格	交易	定价原则	交易内容	结算方式	市价和交	市价和交	是否涉及	大额销售	临时公告

方		金额				易价是否存在较大差距	易价存在较大差异的原因	大额销售退回	退回情况	披露时间
张真、刘鹏及公司	1,089,000,000.00	-	无偿	实际控制人及其偶方单方面包但限于申请授信或款供费保	-	无法获取市价	-	否	-	2024年1月2日

3、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

6、关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
张真、刘鹏及公司	实际控制人及其配偶双方或单面为	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2023年8月23日	2027年8月20日	保证	一般	2024年1月2日

	公司包但限于申请授信或借款提供担保								
同上	同上	50,000,000.00	28,973,355.00	21,026,645.00	2023年9月27日	2027年10月24日	保证	一般	2024年1月2日
同上	同上	70,000,000.00	55,841,867.22	14,158,132.78	2023年1月9日	2027年10月17日	保证	一般	2024年1月2日
同上	同上	70,000,000.00	19,788,807.00	50,211,193.00	2024年3月13日	2028年7月14日	保证	一般	2024年1月2日
同上	同上	100,000,000.00	20,595,270.00	79,404,730.00	2023年1月17日	2027年1月16日	保证	一般	2024年1月2日
同上	同上	100,000,000.00	10,033,928.00	89,966,072.00	2023年7月19日	2027年7月18日	保证	一般	2024年1月2日
同上	同上	180,000,000.00	35,373,313.50	144,626,686.50	2020年9月11日	2026年7月23日	保证	一般	2024年1月2日
同上	同上	50,000,000.00	24,210,943.00	25,789,057.00	2023年10月26日	2028年1月19日	保证	一般	2024年1月2日
同上	同上	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	2023	2027	保	一	2024

					年 10 月 12 日	年 10 月 11 日	证	般	年 1 月 2 日
同上	同上	19,000,000.00	19,000,000.00	0.00	2024 年 3 月 21 日	2027 年 12 月 13 日	保 证	一 般	2024 年 1 月 2 日
同上	同上	50,000,000.00	19,579,402.00	30,420,598.00	2023 年 3 月 28 日	2027 年 3 月 28 日	保 证	一 般	2024 年 1 月 2 日
同上	同上	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00	2024 年 3 月 13 日	2025 年 1 月 29 日	保 证	一 般	2024 年 1 月 2 日
同上	同上	30,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	2023 年 8 月 3 日	2027 年 8 月 2 日	保 证	一 般	2024 年 1 月 2 日
同上	同上	50,000,000.00	20,005,109.00	29,994,891.00	2023 年 4 月 19 日	2027 年 11 月 29 日	保 证	一 般	2024 年 1 月 2 日
同上	同上	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	2021 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 31 日	保 证	一 般	2024 年 1 月 2 日
同上	同上	110,000,000.00	0.00	110,000,000.00	2021 年 12 月 16 日	2025 年 12 月 16 日	保 证	一 般	2024 年 1 月 2 日
同上	同上	100,000,000.00	9,456,072.00	90,543,928.00	2024 年 3 月 28 日	2027 年 3 月 27 日	保 证	一 般	2024 年 1 月 2 日

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、其他重大关联交易

适用 不适用

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

单位：元

事项类型	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2024年1月2日	不适用	不适用	现金	8,000,000.00	否	否
对外投资	2023年8月28日	不适用	不适用	现金	0.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

关于使用公司自有闲置资金及暂时闲置募集资金进行现金管理事宜的详细说明

2023年12月29日，公司召开第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于使用公司自有闲置资金进行现金管理的议案》（以下简称“议案”），并经2024年第一次临时股东大会审议通过。在单次最高额度不超过人民币10,000万以内，不影响公司正常经营的情况下，充分利用自有闲置资金购买安全性高、低风险、流动性高的保守型或稳健型银行理财产品，以增加公司投资收益。

2023年8月25日，公司召开第三届董事会第十一次会议和第三届监事会第九次会议审议通过《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，拟使用额度不超过人民币1.9亿元暂时闲置募集资金购买银行保本型理财产品、定期存款或结构性存款产品，上述额度内资金可以循环滚动使用。

报告期内，公司使用自有闲置资金滚动购买短期理财产品累计8,000,000.00元，累计赎回6,000,000.00元，累计获得投资收益20,008.71元。

报告期内，公司未使用暂时闲置募集资金进行现金管理。

截至报告期末，尚未到期的使用自有闲置资金购买的理财产品共有2份，合计金额2,000,000.00元。

(五) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司无新增承诺事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	其他(开具保函及银行承兑汇票支付的保证金)	3,571,948.15	0.32%	开具保函及银行承兑汇票支付的保证金
应收账款	流动资产	质押	36,434,303.95	3.30%	融资

合同资产	流动资产	质押	349,904.00	0.03%	融资
总计	-	-	40,356,156.10	3.65%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司质押或抵押相关资产主要原因系为公司自身向金融机构借款或授信提供质押担保，不会对公司生产经营产生不利影响，开具保函及银行承兑汇票支付的保证金也不会对生产经营产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	81,100,875	61.27%	0	81,100,875	61.27%
	其中：控股股东、实际控制人	15,159,000	11.45%	0	15,159,000	11.45%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	51,275,250	38.73%	0	51,275,250	38.73%
	其中：控股股东、实际控制人	45,477,000	34.35%	0	45,477,000	34.35%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		132,376,125	-	0	132,376,125	-
普通股股东人数						9,492

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张真	境内自然人	60,636,000	0	60,636,000	45.8058%	45,477,000	15,159,000
2	通鼎互联信息股份有限公司	境内非国有法人	14,007,407		14,007,407	10.5815%	0	14,007,407
3	南京力创投资管理中心(有限合伙)	境内非国有法人	7,731,000		7,731,000	5.8402%	5,798,250	1,932,750
4	侯春雨	境内自然人	2,934,000		2,934,000	2.2164%	0	2,934,000
5	河南科源产业投资基金合伙企业(有限合伙)	基金、理财产品	1,446,497		1,446,497	1.0927%	0	1,446,497
6	李勇	境内自然人	515,369	-26,898	488,471	0.3690%	0	488,471
7	宋文森	境内自然人	267,000	178,000	445,000	0.3362%	0	445,000
8	南京凯腾瑞杰创业投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	400,000	0	400,000	0.3022%	0	400,000
9	文细华	境内自然人	325,790	37,286	363,076	0.2743%	0	363,076
10	北京银行股份有限公司-创金合信北证 50 成份指数增强型证券投资基金	基金、理财产品	0	309,757	309,757	0.2340%	0	309,757
合计		-	88,263,063	498,145	88,761,208	0.6705%	51,275,250	37,485,958

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明:

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

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	河南科源产业投资基金合伙企业（有限合伙）	2021年8月26日至今
2	南京凯腾瑞杰创业投资企业（有限合伙）	2021年8月26日至今

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司控股股东为张真。

张真女士，1971年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京科技大学硕士研究生学历。1995年1月至1999年12月，任南京月亮计算机科技有限公司总经理；2004年6月毕业于北京科技大学，战略管理方向，获工商管理硕士学位；2005年8月至2007年11月，任北京集泰德网络科技有限公司总经理；2011年3月至2015年8月，任云创有限总经理；2015年8月至2017年1月，任公司董事长、总经理；2017年1月至今，任公司董事长。

（二）实际控制人情况

实际控制人为张真、刘鹏夫妇。

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

刘鹏先生，1970年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学博士研究生学历。1996年8月至2000年8月，任中国人民解放军理工大学计算机系讲师，讲授《操作系统》等课程；2004年6月毕业于清华大学计算机系统结构专业，获博士学位；2004年5月至2015年7月，任中国人民解放军理工大学副教授、教授、博士生导师，讲授《军事信息栅格》、《计算机网络》等课程；2015年8月至2017年1月，任公司董事；2017年1月至今，任公司董事、总经理；还兼任第45届世界技能大赛中国技术指导专家组云计算组长/裁判长、第一届中国大数据应用联盟人工智能专家委员会主任、中国信息协会教育分会人工智能教育专家委员会主任等职务，曾获2002年PennySort比赛世界冠军。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

（1）公开发行情况

适用 不适用

（2）定向发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况:

2021 年公开发行股票募集资金的使用及结余情况

公司 2021 年公开发行股票募集资金人民币 348,000,000.00 元, 根据发行方案的约定, 所募集资金用于“大数据存储与智能处理产品开发及研发中心建设项目”、“营销服务网络升级项目”、“补充流动资金项目”。截至 2024 年 6 月 30 日, 公司上述发行股份募集的资金用于发行费用承销与备案费合计 27,610,377.35 元, 项目支出合计 239,169,032.02 元, 账户维护费及手续费合计 1,165.86 元, 尚未使用的募集资金账户余额共计 87,946,420.35 元 (含利息收入)。

募集资金不存在被控股股东、实际控制人或其他关联方占用或挪用, 也不存在提前使用募集资金的情形。

募集资金未用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资, 未直接或者间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司。

具体内容详见同日在北京证券交易所指定信息披露平台 (www.bse.cn) 披露的《关于 2024 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况:

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张真	董事长	女	1971年12月	2021年8月20日	2024年9月14日
刘鹏	董事、总经理	男	1970年7月	2021年8月20日	2024年9月14日
孙志刚	董事、董事会秘书	男	1978年2月	2021年8月20日	2024年9月14日
雷琳娜	独立董事	女	1982年11月	2022年1月14日	2024年9月14日
王传顺	独立董事	男	1982年7月	2021年8月20日	2024年9月14日
马振宇	监事会主席	女	1972年11月	2021年8月20日	2024年9月14日
周鑫	监事	男	1986年1月	2021年8月20日	2024年9月14日
张小创	监事	男	1985年5月	2021年8月20日	2024年9月14日
沈诗强	财务负责人	男	1976年8月	2022年3月31日	2024年9月14日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
张真	董事长	60,636,000	0	60,636,000	45.8058%	0	0	15,159,000
合计	-	60,636,000	-	60,636,000	45.8058%	0	0	15,159,000

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	14	-	1	13
销售人员	18	-	3	15
技术人员	103	-	7	96
财务人员	9	-	-	9
员工总计	144	-	11	133

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	22	22
本科	97	85
专科	21	21
专科以下	3	4
员工总计	144	133

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	204,199,242.73	297,792,150.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	2,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	365,234,309.76	451,508,578.29
应收款项融资			
预付款项	六、4	13,381,417.00	27,578,004.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	12,670,637.76	13,736,652.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	89,739,505.97	203,518,364.50
其中：数据资源			
合同资产	六、7	1,014,777.86	849,201.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	30,901,199.84	12,162,219.47
流动资产合计		719,141,090.92	1,007,145,171.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	87,338,340.68	59,369,948.38
在建工程	六、10	230,113,853.02	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	813,242.59	2,643,032.58

无形资产	六、12	26,760,658.75	31,769,095.25
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、13	3,268,371.24	1,093,470.35
递延所得税资产	六、14	34,147,824.45	36,591,982.97
其他非流动资产	六、15	2,781,540.38	3,149,403.18
非流动资产合计		385,223,831.11	134,616,932.71
资产总计		1,104,364,922.03	1,141,762,103.78
流动负债：			
短期借款	六、16	214,271,664.39	241,034,964.06
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、17	4,872,200.00	9,672,913.94
应付账款	六、18	45,489,690.13	28,892,808.72
预收款项			
合同负债	六、19	17,254,973.34	9,428,164.63
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	3,013,204.54	9,255,514.49
应交税费	六、21	322,345.75	476,973.77
其他应付款	六、22	149,128.75	352,408.57
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	23,832,893.02	26,346,274.73
其他流动负债	六、24	138,628.15	219,820.22
流动负债合计		309,344,728.07	325,679,843.13
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、25	5,895,550.28	9,825,919.32
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、26		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、14	121,986.39	396,454.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,017,536.67	10,222,374.21

负债合计		315,362,264.74	335,902,217.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、27	132,376,125.00	132,376,125.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	399,766,223.85	399,766,223.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	34,936,565.89	34,936,565.89
一般风险准备			
未分配利润	六、30	221,923,742.55	238,780,971.70
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		789,002,657.29	805,859,886.44
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		789,002,657.29	805,859,886.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,104,364,922.03	1,141,762,103.78

法定代表人：张真

主管会计工作负责人：沈诗强

会计机构负责人：许伶

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		190,477,903.33	285,149,851.08
交易性金融资产		2,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	364,053,819.76	450,327,974.35
应收款项融资			
预付款项		13,381,417.00	27,578,004.86
其他应收款	十四、2	12,674,649.49	13,741,181.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		89,739,505.97	203,518,364.50
其中：数据资源			
合同资产		1,014,777.86	849,201.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		30,383,856.50	11,637,996.73
流动资产合计		703,725,929.91	992,802,574.40
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	20,000,000.00	20,000,000.00

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		87,338,340.68	59,369,948.38
在建工程		230,113,853.02	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		813,242.59	2,643,032.58
无形资产		26,760,658.75	31,769,095.25
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,268,371.24	1,093,470.35
递延所得税资产		34,103,808.66	36,547,967.61
其他非流动资产		2,781,540.38	3,149,403.18
非流动资产合计		405,179,815.32	154,572,917.35
资产总计		1,108,905,745.23	1,147,375,491.75
流动负债：			
短期借款		214,271,664.39	241,034,964.06
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,872,200.00	9,672,913.94
应付账款		45,489,690.13	28,892,808.72
预收款项			
合同负债		17,254,676.90	9,427,868.19
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,995,359.71	9,221,514.49
应交税费		322,322.71	474,622.07
其他应付款		7,135,535.45	8,492,374.45
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		23,832,893.02	26,346,274.73
其他流动负债		138,628.15	219,820.22
流动负债合计		316,312,970.46	333,783,160.87
非流动负债：			
长期借款		5,895,550.28	9,825,919.32
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		121,986.39	396,454.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,017,536.67	10,222,374.21

负债合计		322,330,507.13	344,005,535.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本		132,376,125.00	132,376,125.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		399,766,223.85	399,766,223.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		34,936,565.89	34,936,565.89
一般风险准备			
未分配利润		219,496,323.36	236,291,041.93
所有者权益（或股东权益）合计		786,575,238.10	803,369,956.67
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,108,905,745.23	1,147,375,491.75

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		122,362,098.62	109,240,609.44
其中：营业收入	六、31	122,362,098.62	109,240,609.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		148,853,001.87	145,892,726.35
其中：营业成本	六、31	97,555,871.63	82,679,081.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、32	174,088.53	153,998.97
销售费用	六、33	8,214,578.80	5,699,656.40
管理费用	六、34	17,177,386.48	17,453,179.87
研发费用	六、35	21,958,550.17	34,531,361.00
财务费用	六、36	3,772,526.26	5,375,448.30
其中：利息费用		4,048,285.02	6,043,511.24
利息收入		326,005.62	816,045.66
加：其他收益	六、37	1,320,524.48	4,164,454.96
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	20,008.71	13,285.01
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）	六、39		54,622.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	18,410,014.90	6,547,757.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-4,648,413.43	23,236.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,388,768.59	-25,848,760.55
加：营业外收入	六、42	2.68	2.61
减：营业外支出	六、43	3,295,704.93	4,901.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,684,470.84	-25,853,659.04
减：所得税费用		2,172,758.31	-9,225,994.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	六、44	-16,857,229.15	-16,627,664.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,857,229.15	-16,627,664.60
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-16,857,229.15	-16,627,664.60
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-16,857,229.15	-16,627,664.60
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,857,229.15	-16,627,664.60
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.13	-0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.13

法定代表人：张真

主管会计工作负责人：沈诗强

会计机构负责人：许伶

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十四、4	122,235,149.91	109,226,419.61
减：营业成本	十四、4	97,555,871.63	82,679,081.81
税金及附加		174,069.48	153,922.25
销售费用		8,030,166.96	5,456,360.81
管理费用		17,163,137.21	17,375,717.63
研发费用		21,958,550.17	34,531,361.00
财务费用		3,784,728.25	5,386,889.93
其中：利息费用		4,048,285.02	6,043,511.24
利息收入		313,176.37	803,272.02
加：其他收益		1,320,429.05	4,164,271.71
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	20,008.71	13,285.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		18,410,023.66	5,445,182.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,648,413.43	23,236.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,329,325.80	-26,710,938.07
加：营业外收入		2.61	2.44
减：营业外支出		3,295,704.93	4,901.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,625,028.12	-26,715,836.73
减：所得税费用		2,169,690.45	-9,187,079.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,794,718.57	-17,528,757.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,794,718.57	-17,528,757.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		-16,794,718.57	-17,528,757.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		249,209,047.75	145,651,015.55
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,777,225.94	3,536,049.31
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	1,044,510.87	4,981,767.27
经营活动现金流入小计		253,030,784.56	154,168,832.13
购买商品、接受劳务支付的现金		132,180,786.04	154,641,713.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		26,938,998.54	29,898,571.48
支付的各项税费		1,705,659.57	1,322,771.96
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	11,253,681.88	18,206,222.98
经营活动现金流出小计		172,079,126.03	204,069,279.43
经营活动产生的现金流量净额		80,951,658.53	-49,900,447.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		20,008.71	13,285.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			33,471,030.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,020,008.71	83,484,315.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		135,277,457.91	31,829,483.93

的现金			
投资支付的现金		8,000,000.00	150,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		143,277,457.91	181,829,483.93
投资活动产生的现金流量净额		-137,257,449.20	-98,345,168.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		76,449,789.16	112,960,640.76
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、45	8,257,455.65	9,800,882.09
筹资活动现金流入小计		84,707,244.81	122,761,522.85
偿还债务支付的现金		108,314,222.27	140,928,097.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,897,966.03	6,016,600.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、45	9,448,384.97	3,728,194.07
筹资活动现金流出小计		121,660,573.27	150,672,892.76
筹资活动产生的现金流量净额		-36,953,328.46	-27,911,369.91
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		-93,259,119.13	-176,156,986.13
加：期初现金及现金等价物余额		293,883,954.90	398,946,410.66
六、期末现金及现金等价物余额		200,624,835.77	222,789,424.53

法定代表人：张真

主管会计工作负责人：沈诗强

会计机构负责人：许伶

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		249,074,355.27	141,197,057.73
收到的税费返还		2,777,225.94	3,536,049.31
收到其他与经营活动有关的现金		1,031,095.04	11,557,571.17
经营活动现金流入小计		252,882,676.25	156,290,678.21
购买商品、接受劳务支付的现金		132,180,128.74	154,641,348.10
支付给职工以及为职工支付的现金		26,792,831.65	29,504,394.72
支付的各项税费		1,701,173.96	1,322,695.24
支付其他与经营活动有关的现金		12,335,923.16	18,103,865.88
经营活动现金流出小计		173,010,057.51	203,572,303.94
经营活动产生的现金流量净额		79,872,618.74	-47,281,625.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		20,008.71	13,285.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			33,471,030.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,020,008.71	83,484,315.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		135,277,457.91	31,829,483.93
投资支付的现金		8,000,000.00	145,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		143,277,457.91	176,829,483.93
投资活动产生的现金流量净额		-137,257,449.20	-93,345,168.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		76,449,789.16	112,960,640.76
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,257,455.65	9,800,882.09
筹资活动现金流入小计		84,707,244.81	122,761,522.85
偿还债务支付的现金		108,314,222.27	140,928,097.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,897,966.03	6,016,600.71
支付其他与筹资活动有关的现金		9,448,384.97	3,728,194.07
筹资活动现金流出小计		121,660,573.27	150,672,892.76
筹资活动产生的现金流量净额		-36,953,328.46	-27,911,369.91
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		-94,338,158.92	-168,538,164.56
加：期初现金及现金等价物余额		281,241,655.29	385,923,540.90
六、期末现金及现金等价物余额		186,903,496.37	217,385,376.34

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	132,376,125.00				399,766,223.85				34,936,565.89		238,780,971.70		805,859,886.44
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	132,376,125.00				399,766,223.85				34,936,565.89		238,780,971.70		805,859,886.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-16,857,229.15		-16,857,229.15
（一）综合收益总额											-16,857,229.15		-16,857,229.15
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	132,376,125.00				399,766,223.85			34,936,565.89		221,923,742.55		789,002,657.29

上期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											少数股东权益	所有者权益合计
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	132,376,125.00				399,766,223.85				34,912,388.41		298,661,857.65		865,716,594.91
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他								24,177.48	239,472.83		263,650.31	
二、本年期初余额	132,376,125.00							34,936,565.89	298,901,330.48		865,980,245.22	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	132,376,125.00				399,766,223.85				34,936,565.89		282,273,665.88	849,352,580.62

法定代表人：张真

主管会计工作负责人：沈诗强

会计机构负责人：许伶

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	132,376,125.00				399,766,223.85				34,936,565.89		236,291,041.93	803,369,956.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	132,376,125.00				399,766,223.85				34,936,565.89		236,291,041.93	803,369,956.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-16,794,718.57	-16,794,718.57
（一）综合收益总额											-16,794,718.57	-16,794,718.57
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
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	132,376,125.00				399,766,223.85			34,936,565.89		219,496,323.36	786,575,238.10

上期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	132,376,125.00				399,766,223.85				34,912,388.41		296,745,708.08	863,800,445.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他								24,177.48		239,472.83	263,650.31	
二、本年期初余额	132,376,125.00				399,766,223.85			34,936,565.89		296,985,180.91	864,064,095.65	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-17,528,757.07	-17,528,757.07	
(一) 综合收益总额										-17,528,757.07	-17,528,757.07	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
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	132,376,125.00				399,766,223.85				34,936,565.89		279,456,423.84	846,535,338.58

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七.三.(一) 1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七.三.(一) 2
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

1、营季节性或者周期性特征

企业经营季节性或者周期性特征 受行业特征和结算特点影响,公司销售主要集中在下半年,上半年通常较少,呈现较明显的季节性分布;而公司费用在年度内较为均衡地发生,从而造成公司收入、利润、应收账款、存货、经营性现金流等指标季节性波动比较明显。

2、公司于 2023 年 10 月 27 日召开的第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于拟变更深圳云创大数据科技有限公司相关工商信息的议案》。由深圳云创大数据科技有限公司变更为南京云创智能科技有限公司相关工作已完成工商变更登记手续并于 2024 年 4 月 2 日取得由南京市秦淮区行政审批局核发的《营业执照》;公司于 2024 年 4 月 25 日召开的第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于拟对外投资设立全资子公司的议案》,新疆云创智算数据中心有限责任公司已完成工商注册登记手续并于 2024 年 5 月 9 日取得由克拉玛依市克拉玛依区市场监督管理局核发的《营业执照》。上述事项导致合并报表发生变化。

（二） 财务报表项目附注

2024 年半年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式、总部地址

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

2、业务性质和实际从事的主要经营活动

本集团所属行业为软件和信息技术服务业。

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

3、母公司以及本集团最终母公司的名称。

截止 2024 年 6 月 30 日止本集团最终控制人为: 张真和刘鹏。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本报告业经本公司第三届董事会第十六次会议于 2024 年 8 月 26 日批准报出。

5、历史沿革及改制情况

南京云创大数据科技股份有限公司(以下简称“公司”)前身系南京云创存储科技有限公司(以下简称“云创存储科技有限公司”)。

云创存储科技有限公司系由张真、深圳市震华高新电子有限公司(以下简称“深圳震华”)共同出资组建的有限责任公司, 于 2011 年 3 月 18 日在南京市工商行政管理局白下分局登记注册, 取得统一社会信用代码 91320100567246634N 的《企业法人营业执照》, 成立时注册资本为人民币 3,000.00 万元, 其中张真认缴出资人民币 1,800.00 万元, 持股比例为 60%, 深圳震华认缴出资人民币 1,200.00 万元, 持股比例为 40%。公司法定代表人: 张真。

根据 2012 年 4 月云创存储科技有限公司股东会决议, 深圳震华将其持有的 300 万股权转让给珠海世纪鼎利科技股份有限公司(以下简称“珠海世纪鼎利”), 另将 300 万股权转让给张真, 转让后注册资本仍为 3,000.00 万元, 其中张真持股 2,100.00 万元, 持股比例为 70%, 深圳震华持股 600.00 万元, 持股比例为 20%, 珠海世纪鼎利持股人民币 300.00 万元, 持股比例为 10%。

根据 2015 年 5 月 25 日云创存储科技有限公司股东会决议, 深圳震华将其持有的人民币 600.00 万元股权转让给张抗日; 根据 2015 年 6 月 10 日云创存储科技有限公司股东会决议, 张抗日将其持有的 600.00 万

元股权转让给通鼎互联信息股份有限公司（以下简称“通鼎互联”）。同时，张真及珠海世纪鼎利将其持有的股份的 10%转让给南京力创投资管理中心（有限合伙）（以下简称“南京力创”），转让后注册资本仍为人民币 3,000.00 万元，其中张真持股人民币 1,890.00 万元，持股比例为 63%，通鼎互联持股人民币 600.00 万元，持股比例为 20%，珠海世纪鼎利持股人民币 270.00 万元，持股比例为 9%，南京力创持股人民币 240.00 万元，持股比例为 8%。

根据 2015 年 8 月 5 日公司股东发起人协议，以 2015 年 6 月 30 日为基准日，将南京云创存储科技有限公司整体变更为南京云创大数据科技股份有限公司。由全体股东以其拥有的南京云创存储科技有限公司截至 2015 年 6 月 30 日止经审计的净资产 33,730,004.31 元(其中:实收资本 30,000,000.00 元,资本公积 48,000.00 元,盈余公积 350.16 元,未分配利润 3,681,654.15 元)按原出资比例折合公司股份 30,000,000.00 股,每股面值 1 元,总计股本为人民币 30,000,000.00 元,超过折股部分的净资产 3,730,004.31 元计入资本公积。

上述整体变更事项已由中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中汇验[2015]3269 验资报告。

公司已于 2015 年 8 月 25 日办妥工商变更登记手续。

珠海世纪鼎利于 2017 年 5 月 19 日通过新三板交易系统将其持有的贵公司 270 万股股权转让给自然人夏元勋；夏元勋于 2017 年 5 月 26 日通过新三板交易系统将其持有的贵公司 90 万股股权转让给自然人侯春雨；夏元勋于 2017 年 6 月 1 日通过新三板交易系统将其持有的贵公司 120 万股股权转让给自然人刘峰明；夏元勋于 2017 年 6 月 2 日通过新三板交易系统将其持有的贵公司 60 万股股权转让给自然人刘峰明；张真于 2017 年 6 月 8 日通过新三板交易系统将其持有的贵公司 30 万股股权转让给自然人白炳辉。

根据 2017 年 6 月 29 日股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 214.30 万元，新增注册资本由宁波天堂硅谷新风股权投资合伙企业(有限合伙)认缴。宁波天堂硅谷新风股权投资合伙企业(有限合伙)实际缴纳新增出资额人民币 4,999.619 万元，上述募集资金扣除承销费用、验资费用后，募集资金净额人民币 4,903.392585 万元，其中增加股本为人民币 214.30 万元，增加资本公积为人民币 4,689.092585 万元。上述定增验资已由中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中汇会验[2017]4293 验资报告。公司已于 2017 年 8 月 10 日办妥工商变更登记手续。

根据公司 2017 年 10 月 18 日股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 160.70 万元，新增注册资本由厦门中富鑫源投资合伙企业（有限合伙）认缴。厦门中富鑫源投资合伙企业（有限合伙）实际缴纳新增出资额人民币 3,999.823 万元，上述募集资金扣除承销费用、验资费用后，募集资金净额人民币 3,931.898472 万元，其中增加股本为人民币 160.70 万元，增加资本公积为人民币 3,771.198472 万元。变更后的注册资本为人民币 3,375.00 万元，其中张真持股人民币 1,860.00 万元，持股比例为 55.11%，通鼎互联持股人民币 600.00 万元，持股比例为 17.78%，南京力创持股人民币 240.00 万元，持股比例为 7.11%，宁波天堂硅谷新风股权投资合伙企业(有限合伙)持股人民币 214.30 万元，持股比例为 6.35%，刘峰明持股人民币 180.00 万元，持股比例为 5.33%，厦门中富鑫源投资合伙企业（有限合伙）持股人民币 160.70 万元，持股比例为 4.76%，侯春雨持股人民币 90.00 万元，持股比例为 2.67%，白炳辉持股人民币 30.00 万元，持股比例为 0.89%。上述定增验资已由中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中汇会验[2017]4982 验资报告。公司已于 2017 年 12 月 13 日办妥工商变更登记手续。

根据公司 2019 年 5 月 20 日召开的股东大会决议，决议通过了 2018 年年度权益分派方案，以公司权益分派前总股本 33,750,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 22.60 股，转增后公司的注册资本为人民币 110,025,000 元。上述定增验资已由中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中汇会验[2019]4775 验资报告。公司已于 2019 年 8 月 16 日办妥工商变更登记手续。

根据公司 2019 年 10 月 31 日第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本 4,951,125.00 元，新增注册资本由杭州知时股权投资合伙企业（有限合伙）、朗玛十五号（深圳）创业投资中心（有限合伙）、东证融达投资有限公司认缴。本次增资募集认购资金合计人民币 90,000,000.00 元，上述募集资金扣除承销费用、验资费用后，募集资金净额人民币 89,633,962.26 元，其中增加股本为人民币 4,951,125.00 元，增加资本公积为人民币 84,682,837.26 元。上述定增验资已由中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中汇会验[2019]4937 验资报告。公司已于 2019 年 12 月 11 日办妥工商变更登记手续。本次发行完成后，公司股东持股情况明细如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	张真	60,636,000.00	52.74%
2	通鼎互联信息股份有限公司	19,560,000.00	17.01%
3	南京力创投资管理中心（有限合伙）	7,824,000.00	6.80%
4	宁波天堂硅谷新风股权投资合伙企业（有限合伙）	6,986,180.00	6.08%
5	刘峰明	5,868,000.00	5.10%
6	北京中富投资管理有限公司—厦门中富鑫源投资合伙企业（有限合伙）	5,238,820.00	4.56%
7	侯春雨	2,934,000.00	2.55%
8	杭州知时股权投资合伙企业（有限合伙）	2,750,625.00	2.39%
9	朗玛十五号（深圳）创业投资中心（有限合伙）	1,650,375.00	1.44%
10	白炳辉	978,000.00	0.85%
11	东证融达投资有限公司	550,125.00	0.48%
合计		114,976,125.00	100.00%

2021 年 7 月 7 日，中国证券监督管理委员会出具《关于核准南京云创大数据科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》（证监许可〔2021〕2324 号），2021 年 8 月 20 日，全国股转公司出具《关于同意南京云创大数据科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌的函》（股转系统函〔2021〕2950 号），同意云创数据股票在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌交易，并于 2021 年 8 月 26 日在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌，本次公开发行后的总股本为 132,376,125.00 股。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

未发现在未来 12 个月内会影响公司持续经营能力的事项。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币元。

4、重要性标准确定方法和选择依据

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

项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	附注六、3（2）	本集团将单项应收账款金额超过 100 万的应收账款认定为重要应收账款
重要的单项计提坏账准备的预付账款	附注六、4（2）	本集团将单项应收账款金额超过 100 万的预付账款认定为重要预付账款

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与

合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在

合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- ① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日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，计入当期损益。
- ② 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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

9、金融工具

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

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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

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；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其

他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

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

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

对于非交易性权益工具投资，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。

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4) 各类金融资产信用损失的确定方法

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

<1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产：

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
------	---------	-------------

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

<2> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1年以内（含，下同）	6%	3%
1-2年	15%	10%
2-3年	25%	25%
3-4年	35%	50%
4-5年	70%	80%
5年以上	100%	100%

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

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

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

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

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（不含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

<3> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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

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

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

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

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

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

④ 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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

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

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

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

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

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

(4) 后续计量

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

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

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

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

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

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调)，公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、库存商品、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

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

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

11、合同资产

(1) 合同资产

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、9、金融工具”。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本确定

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

分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方[股东权益/所有者权益]在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益

的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

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

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

14、在建工程

- (1) 包括本集团基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

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

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

15、借款费用

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

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

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

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

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

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

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

16、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初

始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 本集团确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

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

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

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

<u>项目</u>	<u>预计使用寿命依据</u>	<u>期限(年)</u>
软件	预计受益期限	3-5

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

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查；
- 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在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，应当证明其有用性；
- 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。

17、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、长期待摊费用

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

19、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付

了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

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

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

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

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

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

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

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

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

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

22、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

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

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同

中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

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

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

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

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

(2) 收入确认政策

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

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

23、合同取得成本和合同履约成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

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

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

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

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

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

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

24、政府补助

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

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

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

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

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

(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所

得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

26、租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为使用权资产。

① 初始计量

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

② 后续计量

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

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

④ 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款

额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

(3) 本集团作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(4) 本集团作为出租人：

① 如果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

② 如果租赁为融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

27、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更：

本报告期无重大会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期无重大会计估计变更事项。

28、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认

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

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

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

(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

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

③ 租赁负债

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

(3) 金融工具减值

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

(4) 存货跌价准备

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

(5) 金融工具公允价值

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

(6) 长期资产减值准备

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

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

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

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

(7) 商誉减值准备

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

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

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

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

(8) 折旧和摊销

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

(9) 递延所得税资产

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

(10) 所得税

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

(11) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。公司的董事会为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。董事会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。董事会每季度说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

五、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠及批文

(1) 本集团母公司 2022 年 12 月通过高企复审，并于 12 月 14 日被江苏省科学技术委员会认定为高新技术企业，证书编号：GR202232017751，依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，母公司自 2022 年度起享受 15%的企业所得税优惠税率。全资子公司海南云创大数据科技有限公司及深圳云创大数据科技有限公司 2023 年度企业所得税享受小型微利企业优惠税率。

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

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

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

六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 6 月 30 日，“上期期末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年 1-6 月，“上期”指 2023 年 1-6 月。

1、货币资金

(1) 货币资金情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	656.00	227.19
银行存款	200,624,179.77	293,592,117.89
其他货币资金	3,574,406.96	4,199,805.61
合计	204,199,242.73	297,792,150.69
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	0.00	0.00

(2) 货币资金期末使用受限制状况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金等	3,571,948.15	4,198,243.91
用于担保的定期存款或通知存款	0.00	0.00
合计	3,571,948.15	4,198,243.91

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项具体情况详见本财务报表附注六、47。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,000,000.00	0.00
其中：债务工具投资	2,000,000.00	0.00
权益工具投资	0.00	0.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	207,075,461.71	257,684,185.50
1 至 2 年	65,481,007.35	101,425,779.11
2 至 3 年	120,867,413.24	127,542,721.54
3 至 4 年	38,770,566.42	43,605,229.42
4 至 5 年	2,208,988.00	2,208,988.00
5 年以上	24,749,963.24	28,701,477.24
小计	459,153,399.96	561,168,380.81
坏账准备	93,919,090.20	109,659,802.52
合计	365,234,309.76	451,508,578.29

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	3,696,152.90	0.80%	3,696,152.90	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	455,457,247.06	99.20%	90,222,937.30	19.81%	365,234,309.76
其中：按账龄组合	455,457,247.06	99.20%	90,222,937.30	19.81%	365,234,309.76
合计	459,153,399.96	100.00%	93,919,090.20	20.45%	365,234,309.76

(续上表)

类别	期初余额
----	------

	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	3,726,152.90	0.66%	3,726,152.90	100.00%	-
按组合计提坏账准备	557,442,227.91	99.34%	105,933,649.62	19.00%	451,508,578.29
其中：按账龄组合	557,442,227.91	99.34%	105,933,649.62	19.00%	451,508,578.29
合计	561,168,380.81	100.00%	109,659,802.52	19.54%	451,508,578.29

按单项计提坏账准备

单项计提单位	期末余额	坏账准备金额	计提比例	单项计提原因
南京市易琛工程科技有限公司	2,002,940.00	2,002,940.00	100.00%	预计回收难度较大
广东冠科智能科技有限公司	645,212.90	645,212.90	100.00%	预计回收难度较大
成都优越教育咨询有限公司	578,000.00	578,000.00	100.00%	预计回收难度较大
郑州金惠计算机系统工程有 限公司	470,000.00	470,000.00	100.00%	预计回收难度较大
合计	3,696,152.90	3,696,152.90	100.00%	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	207,075,461.71	12,424,527.70	6.00%
1 至 2 年	65,418,507.35	9,812,776.10	15.00%
2 至 3 年	118,846,973.24	29,711,743.31	25.00%
3 至 4 年	38,770,566.42	13,569,698.25	35.00%
4 至 5 年	2,138,488.00	1,496,941.60	70.00%
5 年以上	23,207,250.34	23,207,250.34	100.00%
合计	455,457,247.06	90,222,937.30	19.81%

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	企业合并增加	汇率影响	
坏账准备	109,659,802.52	0.00	15,740,712.32	0.00	0.00	0.00	93,919,090.20
合计	109,659,802.52	0.00	15,740,712.32	0.00	0.00	0.00	93,919,090.20

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 129,227,529.80 元，占应收账款期末余额的比例为 28.13%，相应计提的坏账准备合计数为 29,507,171.85 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	坏账准备比例
1年以内	13,336,859.00	99.07%	80,577.00	0.60%
1至2年	-	0.00%	-	-
2至3年	-	0.00%	-	-
3年以上	125,135.00	0.93%	-	-
合计	13,461,994.00	100.00%	80,577.00	0.60%

(续上表)

账龄	期初余额			
	金额	比例	坏账准备	坏账准备比例
1年以内	29,656,989.39	98.81%	2,437,005.00	8.22%
1至2年	2,006.02	0.01%	-	-
2至3年	-	0.00%	-	-
3年以上	356,014.45	1.19%	-	-
合计	30,015,009.86	100.00%	2,437,005.00	8.12%

(2) 预付账款计提坏账准备情况：

① 按照单项计提的预付账款坏账准备

单项计提单位	期末余额	坏账准备金额	计提比例	单项计提原因
南京易周能源科技有限公司	80,577.00	80,577.00	100.00%	预计回收难度较大
合计	80,577.00	80,577.00	100.00%	

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 12,968,282.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 96.34%，相应计提的坏账准备合计数为 0 元。

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	12,670,637.76	13,736,652.21
合计	12,670,637.76	13,736,652.21

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	12,439,448.10	13,363,574.79
1至2年	108,320.00	235,245.00
2至3年	432,380.23	498,292.20
3至4年	106,930.00	106,930.00
4至5年	645,674.63	675,400.00
5年以上	384,365.00	616,565.00
小计	14,117,117.96	15,496,006.99
坏账准备	1,446,480.20	1,759,354.78
合计	12,670,637.76	13,736,652.21

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,794,033.86	3,082,319.00
代垫款项	157,282.07	172,412.47
退税款	273,773.03	1,804,026.50
其他	892,029.00	437,249.02
应收设备款	-	-
补助款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	14,117,117.96	15,496,006.99

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	1,759,354.78	-	-	1,759,354.78
2024年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	312,874.58	-	-	312,874.58
本期企业合并增加	-	-	-	-
2024年6月30日余额	1,446,480.20	-	-	1,446,480.20

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
江苏省工业和信息化厅	补助款	10,000,000.00	1 年以内	70.84%	300,000.00
南京大学	保证金	928,404.00	1 年以内	6.58%	27,852.12
北京通建泰利特智能系统工程技术有限公司	保证金	400,000.00	4-5 年	2.83%	320,000.00
江苏当代国安律师事务所	其他	353,773.58	1 年以内	2.51%	10,613.21
南京白下高新技术产业园区投资发展有限责任公司	押金、保证金等	304,699.63	1 年以内、2-3 年、 3-4 年、4-5 年、5 年以上	2.16%	152,617.70
合计		11,986,877.21		84.92%	811,083.03

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,204,268.31	607,884.77	52,596,383.54	146,359,685.94	2,053,476.10	144,306,209.84
库存商品	451,826.24	2,110.95	449,715.29	47,525,366.47	2,110.95	47,523,255.52
合同成本	36,693,407.14	-	36,693,407.14	11,688,899.14	-	11,688,899.14
合计	90,349,501.69	609,995.72	89,739,505.97	205,573,951.55	2,055,587.05	203,518,364.50

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		计提	转回或转销	汇率影响	
原材料	2,053,476.10	-	1,445,591.33	-	607,884.77
库存商品	2,110.95	-	-	-	2,110.95
合计	2,055,587.05	-	1,445,591.33	-	609,995.72

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	1,046,162.74	31,384.88	1,014,777.86	875,465.00	26,263.95	849,201.05
合计	1,046,162.74	31,384.88	1,014,777.86	875,465.00	26,263.95	849,201.05

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
其中：质保金	1,046,162.74	100%	31,384.88	3%	1,014,777.86
合计	1,046,162.74	100%	31,384.88	3%	1,014,777.86

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按账龄计提坏账准备					
其中：1年以内	875,465.00	100%	26,263.95	3%	849,201.05
合计	875,465.00	100%	26,263.95	3%	849,201.05

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
产品销售合同	5,120.93	-	-	新增
合计	5,120.93	-	-	

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	59,105.43	67,069.66
待抵扣税金	30,842,094.41	12,095,149.81
合计	30,901,199.84	12,162,219.47

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	87,338,340.68	59,369,948.38
固定资产清理	-	-
合计	87,338,340.68	59,369,948.38

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	运输工具	工具器具	合计
①账面原值					
期初余额	95,527,417.65	99,388.09	377,009.01	1,127,403.14	97,131,217.89
本期增加金额	40,297,276.11	-	-	-	40,297,276.11
其中：购置	6,160.19	-	-	-	6,160.19
存货转入	40,291,115.92	-	-	-	40,291,115.92

项目	电子设备	办公家具	运输工具	工具器具	合计
本期减少金额	681415.93	-	-	-	681415.93
其中：处置或报废	681415.93	-	-	-	681415.93
期末余额	135,143,277.83	99,388.09	377,009.01	1,127,403.14	136,747,078.07
②累计折旧					
期初余额	36,878,436.50	79,479.31	368,747.53	434,606.17	37,761,269.51
本期增加金额	11,860,506.09	3,531.12	-	107,103.24	11,971,140.45
其中：计提	11,860,506.09	3,531.12	-	107,103.24	11,971,140.45
本期减少金额	323672.57	-	-	-	323672.57
其中：处置或报废	323672.57	-	-	-	323672.57
期末余额	48,415,270.02	83,010.43	368,747.53	541,709.41	49,408,737.39
③减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
④账面价值					
期末账面价值	86,728,007.81	16,377.66	8,261.48	585,693.73	87,338,340.68
期初账面价值	58,648,981.15	19,908.78	8,261.48	692,796.97	59,369,948.38

10、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	131,386,754.00	-
工程物资	98,727,099.02	-
合计	230,113,853.02	-

11、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
①账面原值		
期初余额	15,469,503.12	15,469,503.12
本年增加金额	-	-
其中：新增租赁	-	-
本年减少金额	-	-
期末余额	15,469,503.12	15,469,503.12
②累计折旧		
期初余额	12,826,470.54	12,826,470.54
本年增加金额	1,829,789.99	1,829,789.99
其中：计提	1,829,789.99	1,829,789.99
本年减少金额	-	-

项目	房屋及建筑物	合计
期末余额	14,656,260.53	14,656,260.53
③减值准备		
期初余额	-	-
本年增加金额	-	-
本年减少金额	-	-
期末余额	-	-
④ 账面价值		
期末账面价值	813,242.59	813,242.59
期初账面价值	2,643,032.58	2,643,032.58

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
① 账面原值		
期初余额	52,448,019.78	52,448,019.78
本期增加金额	240,371.67	240,371.67
其中：购置	-	-
存货转入	240,371.67	240,371.67
本期减少金额	-	-
其中：处置或报废	-	-
期末余额	52,688,391.45	52,688,391.45
② 累计摊销		
期初余额	20,678,924.53	20,678,924.53
本期增加金额	5,248,808.17	5,248,808.17
其中：计提	5,248,808.17	5,248,808.17
本期减少金额	-	-
其中：处置或报废	-	-
期末余额	25,927,732.70	25,927,732.70
③ 减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	-	-
④ 账面价值		
期末账面价值	26,760,658.75	26,760,658.75
期初账面价值	31,769,095.25	31,769,095.25

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费	900,323.95	2,814,518.29	515,777.70	3,199,064.54
维保服务费	193,146.40	-	123,839.70	69,306.70
合计	1,093,470.35	2,814,518.29	639,617.40	3,268,371.24

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	95,446,098.92	14,228,883.27	111,419,109.10	16,624,835.64
资产减值准备	6,827,668.65	1,024,150.30	4,616,260.22	692,439.03
租赁负债	1,077,203.33	161,580.50	3,609,986.15	541,497.92
可抵扣亏损	124,888,069.21	18,733,210.38	124,888,069.21	18,733,210.38
合计	228,239,040.11	34,147,824.45	244,533,424.68	36,591,982.97

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	813,242.59	121,986.39	2,643,032.58	396,454.89
公允价值变动	-	-	-	-
合计	813,242.59	121,986.39	2,643,032.58	396,454.89

(3) 未确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	48.48	2.42	48.20	2.41
可抵扣亏损	57,058,766.84	8,365,361.77	6,592,778.20	807,543.48
合计	57,058,815.32	8,365,364.19	6,592,826.40	807,545.89

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2034 年度	50,345,188.52	-	南京云创 2024 半年度未弥补亏损
2033 年度	4,779,045.67	4,779,045.67	南京云创 2023 年度未弥补亏损

2029 年度	120,799.84		云创智能 2024 半年度未弥补亏损
2028 年度	249,701.32	249,701.32	云创智能 2023 年度未弥补亏损
2027 年度	248,340.46	248,340.46	云创智能 2022 年度未弥补亏损
2026 年度	653,312.70	653,312.70	云创智能 2021 年度未弥补亏损
2025 年度	662,378.05	662,378.05	云创智能 2020 年度未弥补亏损
合计	57,058,766.56	6,592,778.20	

15、其他非流动资产

(1) 其他非流动资产情况

项目	期末余额	期初余额
一年以上或超过一个正常营业周期的合同资产	2,867,567.40	3,246,807.40
减：减值准备	86,027.02	97,404.22
合计	2,781,540.38	3,149,403.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
其中：质保金	2,867,567.40	100%	86,027.02	3%	2,781,540.38
合计	2,867,567.40	100%	86,027.02	3%	2,781,540.38

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
其中：质保金	3,246,807.40	100%	97,404.22	3%	3,149,403.18
合计	3,246,807.40	100%	97,404.22	3%	3,149,403.18

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
产品销售合同	-	11,377.20	-	质保期到期转入应收账款
合计	-	11,377.20	-	

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	214,083,490.60	210,817,157.22
信用借款	-	30,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	188,173.79	217,806.84
合计	214,271,664.39	241,034,964.06

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

17、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,872,200.00	9,672,913.94
合计	4,872,200.00	9,672,913.94

本期末无已到期未支付的应付票据。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	45,487,290.13	28,890,408.72
其他	2,400.00	2,400.00
合计	45,489,690.13	28,892,808.72

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

重要的账龄超过 1 年的应付账款期末余额前五名合计数为 7,852,366.36 元，其中一年以上的应付账款合计数为 7,335,123.81 元。

19、合同负债

(1) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	17,254,973.34	9,428,164.63
合计	17,254,973.34	9,428,164.63

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,994,864.49	18,760,344.55	24,870,504.50	2,884,704.54
离职后福利-设定提存计划	-	774,450.05	774,450.05	-
辞退福利	260,650.00	1,029,200.00	1,161,350.00	128,500.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	9,255,514.49	20,563,994.60	26,806,304.55	3,013,204.54

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,994,864.49	17,307,150.22	23,417,310.17	2,884,704.54
职工福利费	-	544,257.72	544,257.72	-
社会保险费	-	381,526.61	381,526.61	-
其中：医疗保险费	-	327,983.76	327,983.76	-
工伤保险费	-	18,536.15	18,536.15	-
生育保险费	-	35,006.70	35,006.70	-
住房公积金	-	471,930.00	471,930.00	-
工会经费和职工教育经费	-	700.00	700.00	-
商业保险	-	54,780.00	54,780.00	-
合计	8,994,864.49	18,760,344.55	24,870,504.50	2,884,704.54

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	750,569.00	750,569.00	-
失业保险费	-	23,881.05	23,881.05	-
合计	-	774,450.05	774,450.05	-

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	-	1,312.41
增值税	85,934.23	105,206.78
代扣代缴个人所得税	230,396.12	363,090.11
城市维护建设税	6,015.40	7,364.47
合计	322,345.75	476,973.77

22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	149,128.75	352,408.57
合计	149,128.75	352,408.57

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	500.00	-
其他往来款	148,628.75	772,224.64
合计	149,128.75	772,224.64

② 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	11,791,104.48	12,773,695.09
一年内到期的租赁负债	12,019,925.86	13,544,644.01
长期借款应付利息	21,862.68	27,935.63
合计	23,832,893.02	26,346,274.73

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	138,628.15	219,820.22
合计	138,628.15	219,820.22

25、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	17,686,654.76	22,599,614.41
减：一年内到期的长期借款（附注六、23）	11,791,104.48	12,773,695.09
长期借款余额	5,895,550.28	9,825,919.32

注：质押物情况详见本财务报表附注六、47。

26、租赁负债

项目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	12,024,643.25	13,581,143.25
减：未确认融资费用	4,717.39	36,499.24
减：一年内到期的租赁负债（附注六、23）	12,019,925.86	13,544,644.01
合计	-	-

27、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份	51,275,250.00	-	-	-	-	-	51,275,250.00
无限售条件流通股份	81,100,875.00	-	-	-	-	-	81,100,875.00
股份总数	132,376,125.00	-	-	-	-	-	132,376,125.00

28、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	399,766,223.85	-	-	399,766,223.85
其他资本公积	-	-	-	-
合计	399,766,223.85	-	-	399,766,223.85

29、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,936,565.89	-	-	34,936,565.89
合计	34,936,565.89	-	-	34,936,565.89

30、未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	238,780,971.70	298,661,857.65	-
2023年1.1日执行新准则调整金额	-	239,472.83	-
追溯调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后期初未分配利润	238,780,971.70	298,901,330.48	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-16,857,229.15	-60,120,358.78	-
减: 提取法定盈余公积			10.00%
提取任意盈余公积			-
应付普通股股利			-
转作股本的普通股股利			-
期末未分配利润	221,923,742.55	238,780,971.70	

31、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,362,098.62	97,555,871.63	109,240,609.44	82,679,081.81
其他业务	-	-	-	-
合计	122,362,098.62	97,555,871.63	109,240,609.44	82,679,081.81

32、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	113,542.12	67629.35
教育费附加	-	-
地方教育费附加	-	-
印花税	60,546.41	85169.62
其他	-	1200
合计	174,088.53	153,998.97

33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,567,730.45	3,311,586.75
其他服务费	263,486.98	184,406.82
业务招待费	47,319.63	482,153.93
差旅费	351,380.52	949,407.21
办公费	25,800.96	21,430.03
广告宣传费	188,356.44	329,510.67
运输费	24,540.09	14,652.61
招标服务费	76,851.12	45,727.76
售后及运维费	4,073,103.09	360,071.78
折旧费	265887.23	708.84
售前费用	330,122.29	-
合计	8,214,578.80	5,699,656.40

34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,088,655.29	6,601,797.65
差旅费及交通	91,116.05	95,065.27
折旧和摊销	6,718,787.16	6,559,364.74
装修维修费	557,117.04	110,441.47
低值易耗品	121,967.26	107,155.76
招待费	269,983.96	174,720.31
办公经费	145,135.93	281,072.66
物管费	234,558.42	231,424.52
水电及网络费	426,037.63	486,716.44
检测认证费	20,489.32	190,931.89
劳保用品	80,819.82	37,000.00
租赁费	502,375.98	840,609.30
中介服务费用	1,454,056.49	1,144,211.48

项目	本期发生额	上期发生额
会务费	46,368.52	43,000.00
招聘费	53,565.53	33,773.58
托管及技术服务费	324,216.78	511,412.28
培训及会务费	28,575.30	3,582.52
专利费用	13,560.00	900.00
合计	17,177,386.48	17,453,179.87

35、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,876,233.57	11,309,261.81
直接材料	503,328.28	12,151,907.13
折旧与摊销	10,500,452.62	8,275,798.11
委外研发	1,778,766.58	985,436.90
其他相关费用	1,299,769.12	1,808,957.05
合计	21,958,550.17	34,531,361.00

36、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,048,285.02	6,043,511.24
减：利息收入	326,005.62	816,045.66
加：未确认融资费用	31,781.85	133,835.92
加：手续费	18,465.01	14,146.80
加：汇兑损益	-	-
合计	3,772,526.26	5,375,448.30

37、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税	1,246,972.47	709,823.39
与企业日常活动相关的政府补助	5,400.00	3,397,782.88
个税手续费返还	68,152.01	56,848.69
合计	1,320,524.48	4,164,454.96

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
房租补贴	-	1,312,290.46	与收益相关
扩岗补贴	-	3,000.00	与收益相关
稳岗补贴	-	182,492.42	与收益相关
22年度白下高新区高企申报通过市级初审奖励	-	50,000.00	与收益相关

2021年省级以上专精特新小巨人企业（区级）补贴	-	750,000.00	与收益相关
2019年科技顶尖专家结题资产（区级）	-	1,000,000.00	与收益相关
2022年企业研发费用同比支出增量和增速奖励	-	100,000.00	与收益相关
适岗培训补贴	5,400.00	-	与收益相关
合计	5,400.00	3,397,782.88	

38、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	20,008.71	13,285.01
合计	20,008.71	13,285.01

39、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动	-	54,622.69
合计	-	54,622.69

40、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	18,410,014.90	6,547,757.62
合计	18,410,014.90	6,547,757.62

41、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	6,256.27	23,236.08
存货跌价损失	1,445,591.33	-
在建工程减值损失	-6,100,261.03	-
合计	-4,648,413.43	23,236.08

42、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	-	-	-
其他	2.68	2.61	2.68
合计	2.68	2.61	2.68

43、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
资产盘亏——原材料	2,937,695.22	-	2,937,695.22
资产盘亏——固定资产	357,743.36	-	357,743.36
滞纳金	265.98	4,901.10	265.98

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.37	-	0.37
合计	3,295,704.93	4,901.10	3,295,704.93

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,068.29	-
递延所得税费用	2,169,690.02	-9,225,994.44
合计	2,172,758.31	-9,225,994.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-14,684,470.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,202,670.63
子公司适用不同税率的影响	5,944.26
调整以前期间所得税汇算清缴的影响	-
所得税税率变动影响	-
非应税收入的影响	-
研发费用加计扣除	-3,293,782.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用权资产租赁负债计提递延所得税影响	105,448.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,557,818.29
所得税费用	2,172,758.31

45、现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助等	5,400.00	4,107,606.27
利息收入	326,005.62	816,045.66
其他	713,105.25	58,115.34
合计	1,044,510.87	4,981,767.27

②支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	7,354,225.01	17,023,318.87
手续费	18,465.01	14,146.80

项目	本期发生额	上期发生额
其他	3,880,991.86	1,168,757.31
合计	11,253,681.88	18,206,222.98

(2) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据、保函、信用证保证金收回	8,257,455.65	9,800,882.09
合计	8,257,455.65	9,800,882.09

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的上市费用	-	-
支付的房租款	1,524,718.15	2,600,633.18
支付的票据、保函、信用证保证金	7,923,666.82	1,127,560.89
偿还融资租赁借款	-	-
合计	9,448,384.97	3,728,194.07

46、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-16,857,229.15	-16,627,664.60
加：资产减值准备	4,648,413.43	-23,236.08
信用减值准备	-18,410,014.90	-6,547,757.62
固定资产折旧	11,647,467.88	10,386,507.63
使用权资产折旧	1,829,789.99	2,057,607.66
无形资产摊销	5,248,808.17	4,449,364.06
长期待摊费用摊销	639,617.40	588,136.48
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)	357,743.36	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-54,622.69
财务费用(收益以“-”号填列)	4,080,066.87	6,177,347.16
投资损失(收益以“-”号填列)	-20,008.71	-13,285.01
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,444,158.52	-9,228,884.13
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-274,468.50	2,889.69
存货的减少(增加以“-”号填列)	115,224,449.86	-61,475,207.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	119,728,429.43	63,104,253.20

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-149,335,565.12	-42,695,895.51
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	80,951,658.53	-49,900,447.30
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	200,624,835.77	222,789,424.53
减: 现金的年初余额	293,883,954.90	398,946,410.66
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-93,259,119.13	-176,156,986.13

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	200,627,294.58	293,593,906.78
其中: 库存现金	656.00	227.19
可随时用于支付的银行存款	200,624,179.77	293,592,117.89
可随时用于支付的其他货币资金	2,458.81	1,561.70
② 现金等价物	-	-
其中: 3个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	200,627,294.58	293,593,906.78
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	-	-

47、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,571,948.15	3,571,948.15	其他	承兑汇票保证金
应收账款	36,434,303.95	11,269,215.30	质押	借款质押担保
合同资产	349,904.00	339,406.88	质押	借款质押担保
合计	40,356,156.10	15,180,570.33		

(续上表)

项目	期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,198,243.91	4,198,243.91	其他	承兑汇票保证金

项目	期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收账款	38,076,357.95	11,120,678.16	质押	借款质押担保
合同资产	349,904.00	339,406.88	质押	借款质押担保
合计	42,624,505.86	15,658,328.95		

七、研发支出

1、按性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,876,233.57	11,309,261.81
直接材料	503,328.28	12,151,907.13
折旧与摊销	10,500,452.62	8,275,798.11
委外研发	1,778,766.58	985,436.90
其他相关费用	1,299,769.12	1,808,957.05
合计	21,958,550.17	34,531,361.00
其中：费用化研发支出	21,958,550.17	34,531,361.00
资本化研发支出	-	-

八、合并范围的变更

1、公司于 2023 年 10 月 27 日召开的第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于拟变更深圳云创大数据科技有限公司相关工商信息的议案》。由深圳云创大数据科技有限公司变更为南京云创智能科技有限公司相关工作已完成工商变更登记手续并于 2024 年 4 月 2 日取得由南京市秦淮区行政审批局核发的《营业执照》。

2、公司于 2024 年 4 月 25 日召开的第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于拟对外投资设立全资子公司的议案》，新疆云创智算数据中心有限责任公司已完成工商注册登记手续并于 2024 年 5 月 9 日取得由克拉玛依市克拉玛依区市场监督管理局核发的《营业执照》。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例	取得方式
海南云创大数据科技有限公司	海南省	海南省	1000 万元	信息技术	100.00%	设立
南京云创智能科技有限公司	南京市	南京市	1000 万元	信息技术	100.00%	由深圳云创大数据科技有限公司变更
新疆云创智算数据中心有限责任公司	克拉玛依市	克拉玛依市	1000 万元	信息技术	100.00%	设立

2、在合营安排或联营企业中的权益
无。

十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项、应付票据、其他权益工具等。各项金融工具的详细情况说明见本财务报表附注六相关项目。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层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。

1、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。公司面临的主要信用风险来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、委托贷款、应收账款及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。合并资产负债表中各类应收款项的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。

为降低信用风险，公司通过执行相应的监控程序以确保采取必要的措施来回收过期债权，并于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的信用减值损失。

2、流动风险

流动风险，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。

公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险，目标则是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

因此，公司需确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动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。

3、市场风险

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) 汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。

由于公司的经营活动几乎全部都以人民币结算，故公司所面临的外汇风险可以忽略不计。

(2) 利率风险

利率风险是指市场利率的变动引起的金融工具市场价值变动的风险。巴塞尔委员会在 1997 年发布的《利

率风险管理原则》中将利率风险定义为：利率变化使商业银行的实际收益与预期收益或实际成本与预期成本发生背离，使其实际收益低于预期收益，或实际成本高于预期成本，从而使商业银行遭受损失的可能性。指原本投资于固定利率的金融工具，当市场利率上升时，可能导致其价格下跌的风险。

公司的利率风险主要产生于短期借款、长期借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据借款当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

由于公司持有以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，因此面临价格风险。公司随时监控投资产品之价格变动，鉴于公司交易性金融资产的投资金额较小，故所面临之价格风险也较小。

十一、关联方及关联交易

1、控股股东及最终控制方

控股股东	持股比例	表决权比例
张真	51.64%	51.65%

注：张真直接持有本公司 45.81%的股权，同时通过持有南京力创 99.90%的股权间接持有本公司 5.84%的股权，合计持有本公司 51.64%的股权；由于张真对于南京力创的表决权为 100%，因此张真对于本公司的表决权比例为 51.65%。张真之配偶刘鹏先生自 2015 年 8 月起担任公司董事，参与公司日常管理及重大事项经营决策，与张真女士实质性共同控制公司主营业务、技术、资源等。因此自刘鹏担任董事起，公司实际控制人为张真、刘鹏夫妇两人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本财务报表附注九、1。

3、本企业的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
孙志刚	董事、董事会秘书
雷琳娜	独立董事
王传顺	独立董事

关联方名称	其他关联方与本公司关系
沈诗强	财务负责人
马振宇	监事会主席
周鑫	监事
张小创	监事

5、关联交易情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	授信机构	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张真、刘鹏	紫金农商银行	10,000,000.00	2023-8-23	2027-8-20	否
张真、刘鹏	民生银行	50,000,000.00	2023-9-27	2027-10-24	否
张真、刘鹏	南京银行	70,000,000.00	2023-1-9	2027-10-17	否
张真、刘鹏	南京银行	70,000,000.00	2024-3-13	2028-7-14	否
张真、刘鹏	江苏银行	100,000,000.00	2023-1-17	2027-1-16	否
张真、刘鹏	中国光大银行	100,000,000.00	2023-7-19	2027-7-18	否
张真、刘鹏	中国光大银行	180,000,000.00	2020-9-11	2026-7-23	否
张真、刘鹏	中信银行	50,000,000.00	2023-10-26	2028-1-19	否
张真、刘鹏	工商银行	30,000,000.00	2023-10-12	2027-10-11	否
张真、刘鹏	工商银行	19,000,000.00	2024-3-21	2027-12-13	否
张真、刘鹏	浦发银行	50,000,000.00	2023-3-28	2027-3-28	否
张真、刘鹏	浦发银行	50,000,000.00	2024-3-13	2025-1-29	否
张真、刘鹏	苏州银行	30,000,000.00	2023-8-3	2027-8-2	否
张真、刘鹏	兴业银行	50,000,000.00	2023-4-19	2027-11-29	否
张真、刘鹏	宁波银行	20,000,000.00	2021-5-20	2025-5-31	否
张真、刘鹏	浙商银行	110,000,000.00	2021-12-16	2025-12-16	否
张真、刘鹏	江苏银行	100,000,000.00	2024-3-28	2027-3-27	否

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	267.22 万元	296.28 万元

十二、承诺及或有事项

截止 2024 年 06 月 30 日，本集团报告期内无应披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止审计报告对外披露日，本集团无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	207,075,461.71	257,684,064.29
1 至 2 年	65,481,007.35	101,425,779.11
2 至 3 年	120,767,613.24	127,442,921.54
3 至 4 年	37,290,566.42	42,125,229.42
4 至 5 年	1,730,188.00	1,730,188.00
5 年以上	24,749,963.24	28,701,477.24
小计	457,094,799.96	559,109,659.60
坏账准备	93,040,980.20	108,781,685.25
合计	364,053,819.76	450,327,974.35

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	3,696,152.90	0.81%	3,696,152.90	100.00%	-
按组合计提坏账准备	453,398,647.06	99.19%	89,344,827.30	19.71%	364,053,819.76
其中：账龄组合	453,398,647.06	99.19%	89,344,827.30	19.71%	364,053,819.76
合计	457,094,799.96	100.00%	93,040,980.20	20.35%	364,053,819.76

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	3,726,152.90	0.67%	3,726,152.90	100.00%	-
按组合计提坏账准备	555,383,506.70	99.33%	105,055,532.35	18.92%	450,327,974.35
其中：账龄组合	555,383,506.70	99.33%	105,055,532.35	18.92%	450,327,974.35
合计	559,109,659.60	100.00%	108,781,685.25	19.46%	450,327,974.35

按单项计提坏账准备

单项计提单位	期末余额	坏账准备金额	计提比例	单项计提原因
南京市易琛工程科技有限公司	2,002,940.00	2,002,940.00	100.00%	预计回收难度较大
广东冠科智能科技有限公司	645,212.90	645,212.90	100.00%	预计回收难度较大
成都优越教育咨询有限公司	578,000.00	578,000.00	100.00%	预计回收难度较大
郑州金惠计算机系统工程有 限公司	470,000.00	470,000.00	100.00%	预计回收难度较大
合计	3,696,152.90	3,696,152.90	100.00%	

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	207,075,461.71	12,424,527.70	6.00%
1 至 2 年	65,418,507.35	9,812,776.10	15.00%
2 至 3 年	118,747,173.24	29,686,793.31	25.00%
3 至 4 年	37,290,566.42	13,051,698.25	35.00%
4 至 5 年	1,659,688.00	1,161,781.60	70.00%
5 年以上	23,207,250.34	23,207,250.34	100.00%
合计	453,398,647.06	89,344,827.30	19.71%

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	108,781,685.26	-	15,740,705.06	-	-	93,040,980.20
合计	108,781,685.26	-	15,740,705.06	-	-	93,040,980.20

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 129,227,529.80 元，占应收账款期末的比例为 28.27%，相应计提的坏账准备合计数为 29,507,171.85 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	12,674,649.49	13,741,181.83
合计	12,674,649.49	13,741,181.83

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	12,447,675.60	13,372,336.21
1 至 2 年	102,100.00	229,025.00
2 至 3 年	432,180.23	498,092.20
3 至 4 年	106,930.00	106,930.00
4 至 5 年	645,624.63	675,350.00
5 年以上	384,365.00	616,565.00
小计	14,118,875.46	15,498,298.41
坏账准备	1,444,225.97	1,757,116.58
合计	12,674,649.49	13,741,181.83

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,772,783.86	3,061,069.00
代垫款项	155,141.07	170,805.39
退税款	273,773.03	1,804,026.50
其他	892,029.00	437,249.02
应收设备款	-	-
补助款	10,000,000.00	10,000,000.00
往来款	25,148.50	25,148.50
合计	14,118,875.46	15,498,298.41

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,757,116.58	-	-	1,757,116.58
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	312,890.61	-	-	312,890.61
期末余额	1,444,225.97	-	-	1,444,225.97

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备期末余额
江苏省工业和信息化厅	补助款	10,000,000.00	1年以内	70.84%	300,000.00
南京大学	保证金	928,404.00	1年以内	6.58%	27,852.12
北京通建泰利特智能系统工程技术有限公司	保证金	400,000.00	4-5年	2.83%	320,000.00
江苏当代国安律师事务所	其他	353,773.58	1年以内	2.51%	10,613.21
南京白下高新技术产业园区投资发展有限责任公司	押金、保证金等	304,699.63	1年以内、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	2.16%	152,617.70
合计		11,986,877.21		84.92%	811,083.03

3、长期股权投资

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

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海南云创大数据科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
南京云创智能科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
合计	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,235,149.91	97,555,871.63	109,226,419.61	82,679,081.81
其他业务	-	-	-	-
合计	122,235,149.91	97,555,871.63	109,226,419.61	82,679,081.81

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	20,008.71	13,285.01
合计	20,008.71	13,285.01

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-357,743.36	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,400.00	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	20,008.71	-
对外委托贷款取得的损益	-	-

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,869,806.88	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额	-480,330.78	-
少数股东权益影响额		-
合计	-2,721,810.75	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.11%	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.77%	-0.11	-0.11

南京云创大数据科技股份有限公司

二〇二四年八月二十八日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

南京云创大数据科技股份有限公司董事会秘书处。