

云从科技集团股份有限公司

审计报告

大华审字[2021]002487 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

云从科技集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018年1月1日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-8
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-7
	母公司资产负债表	8-9
	母公司利润表	10
	母公司现金流量表	11
	母公司股东权益变动表	12-14
	释义	1-2
	财务报表附注	1-125

审计报告

大华审字[2021]002487号

云从科技集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了云从科技集团股份有限公司（以下简称云从科技）财务报表，包括2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度、2019年度、2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云从科技2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度、2019年度、2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2020年度、2019年度、2018年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对

以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

- 1.收入确认
- 2.股份支付
- 3.关于持续经营的判断

(一)收入确认

1.事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2020 年度、2019 年度及 2018 年度。

云从科技与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四、(二十二)(二十三)，和附注六、注释 28。

收入确认是云从科技关键业绩指标之一，存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2.审计应对

在 2020 年度、2019 年度及 2018 年度财务报表审计中，我们针对收入确认实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解、评估及测试了与销售收入相关的内部控制；
- (2) 了解云从科技销售业务模式，检查了主要客户的销售合同及订单，评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则的规定；结合销售合同的关键条款，评价了云从科技自 2020 年 1 月 1 日起执行的收入会计政策、2020 年度收入确认会计处理是否符合新收入准则关于收入确认的相关规定；
- (3) 采用抽样的方法，检查了与收入确认相关的支持性文件，

如销售合同、订单、客户验收报告、销售发票、回款单等；

(4) 采用抽样方法，对客户就交易金额、回款金额、应收账款余额等进行函证，并针对主要客户执行了实地走访、背景调查程序；

(5) 获取公司与销售收入相关的计算表，检查销售合同、验收信息的准确性，并执行重新计算程序，确定营业收入的准确性；

(6) 针对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，评价相关收入是否已记录于恰当的会计期间；

(7) 执行分析性复核程序，对销售收入及毛利率变动合理性进行分析；

(8) 检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。

根据已执行的审计工作，我们认为收入确认符合云从科技的会计政策。

(二)股份支付

1.事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2020 年度及 2019 年度。

云从科技与股份支付相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四、(二十一)，附注六、注释 31 以及附注十二。

2020 年度，原部分被激励对象离职将其持有的云从科技的股权转让给其他原有或新增被激励对象，确认股份支付费用 6,683.26 万元。

2019 年度，云从科技实施股权激励，确认股份支付费用 130,253.53 万元。由于股份支付金额重大，且股份支付的确认与计量涉及管理层重大估计，因此我们将股份支付识别为关键审计事项。

2.审计应对

在 2019-2020 年度财务报表审计中，我们针对股份支付实施的重

要审计程序包括：

(1) 获取公司实施股权激励的相关文件，包括股权激励计划、股权激励实施细则、员工持股平台合伙协议以及股权授予协议、董事会和股东会决议等，检查授予股权激励工具的条款和可行权条件；

(2) 查阅员工持股平台自设立至实际实施股权激励期间，持股平台所发生的股权变动及变更协议；

(3) 了解股份支付公允价值的确定方法，并评价其合理性；

(4) 获取管理层关于股份支付费用的计算表，检查计算表中使用的授予时间、授予股数、每股公允价值、可行权条件等与股权授予协议是否相符；

(5) 根据股权协议对股份支付费用进行重新计算，复核管理层提供的股份支付费用计算结果的准确性；

(6) 获取并检查员工持股平台授予后至本次报告日前的工商信息，了解并检查员工股权比例变动的有关转让协议、转让比例、转让价款等信息，执行重新计算程序，计算并复核管理层股份支付计算结果的完整性和准确性；

(7) 评价股份支付的会计处理是否符合企业会计准则的相关规定，检查了与股份支付相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

根据已执行的审计工作，我们认为股份支付费用的确认符合云从科技的会计政策。

(三)关于持续经营的判断

1.事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2020 年度、2019 年度及 2018 年度。

云从科技与持续经营能力相关的会计政策请参阅合并财务报表

附注三、（二）持续经营。由于云从科技 2018 年度至 2020 年度连续亏损且经营性现金流量均为负数，财务方面出现可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况，因此我们将持续经营能力的评估及与管理层和治理层的沟通识别为关键审计事项。

2. 审计应对

在 2020 年度、2019 年度及 2018 年度财务报表审计中，我们针对公司持续经营能力实施的重要审计程序包括：

（1）了解云从科技所处行业的整体情况、经营特点和发展趋势，分析公司连续亏损和经营性现金流量均为负数的主要原因；

（2）提请并确定管理层已对公司持续经营能力做出评估，并与管理层进行讨论；

（3）评价管理层对持续经营能力作出的评估，包括评价管理层作出评估时遵循的程序，评估依据的假设，评价管理层的未来应对计划以及管理层的计划在当前情况下是否可行，确定管理层评估持续经营能力涵盖的期间不短于财务报表日起的十二个月；

（4）与治理层就识别出的可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的事情或情况进行沟通，包括这些事情或情况是否构成重大不确定性，在财务报表编制和列报中运用持续经营假设是否适当，财务报表和附注中披露是否充分；

（5）获取管理层和治理层提供有关未来应对计划及其可行性的书面声明；

（6）获取并检查公司截至本财务报告日已签订和正在执行的销售合同，并访谈公司管理层获取正在洽谈中的商机情况，评价管理层对未来收入增长的预期是否合理；

（7）获取并检查公司截至本财务报告日已获取的银行授信情况，

评价公司未来是否能够获取足够的财务资源。

根据已执行的审计工作，我们认为云从科技对本报告期末起 12 个月持续经营能力的评价结论是可以接受的。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

云从科技管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，云从科技管理层负责评估云从科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算云从科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督云从科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对云从科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致云从科技不能持续经营。
5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
6. 就云从科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)


张瑞



中国注册会计师：


吴萌



二〇二一年三月二十八日

合并资产负债表

编制单位：云从科技集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	注释1	999,399,494.54	1,014,340,727.68	723,167,078.28
交易性金融资产	注释2	240,459,731.20	514,379,989.72	
衍生金融资产				
应收票据	注释3			3,505,450.18
应收账款	注释4	484,216,455.56	291,464,935.19	221,736,915.56
应收款项融资	注释5	8,591,257.23	5,918,097.12	
预付款项	注释6	34,567,369.03	58,484,409.66	16,507,728.90
其他应收款	注释7	32,395,248.44	15,113,134.17	8,652,623.14
存货	注释8	179,633,932.87	81,838,368.36	117,883,476.57
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	注释9	27,609,258.87	34,533,004.29	268,675,744.81
流动资产合计		2,006,872,747.74	2,016,072,666.19	1,360,129,017.44
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
债权投资				
其他债权投资	注释10	170,000,000.00	50,000,000.00	
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	注释11	181,479,692.49	184,813,126.49	27,844,351.98
在建工程	注释12		2,316,354.38	11,934,884.75
无形资产	注释13	82,536,897.23	48,329,859.59	18,286,145.56
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	注释14	50,245,129.70	62,778,476.12	6,275,874.56
递延所得税资产	注释15			
其他非流动资产				
非流动资产合计		484,261,719.42	348,237,816.58	64,341,256.85
资产总计		2,491,134,467.16	2,364,310,482.77	1,424,470,274.29

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

周曦


主管会计工作负责人：

李胜利


会计机构负责人：

高伟


合并资产负债表（续）

编制单位：云从科技集团股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	注释16	208,800,000.00	30,000,000.00	
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	注释17	143,507,871.04	40,574,938.50	4,549,010.00
应付账款	注释18	191,832,294.12	113,368,573.83	140,440,203.19
预收款项	注释19		11,955,403.21	39,788,339.80
合同负债	注释20	75,292,225.61		
应付职工薪酬	注释21	114,775,559.67	84,405,297.70	44,037,534.61
应交税费	注释22	5,316,260.09	5,997,993.74	3,208,805.02
其他应付款	注释23	42,497,719.20	423,889,082.77	623,668,104.54
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	注释24	7,561,630.10		
流动负债合计		789,583,559.83	710,191,289.75	855,691,997.16
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
预计负债				
递延收益	注释25	201,306,305.17	100,042,075.00	97,985,000.00
递延所得税负债	注释15			
其他非流动负债				
非流动负债合计		201,306,305.17	100,042,075.00	97,985,000.00
负债合计		990,889,865.00	810,233,364.75	953,676,997.16
股东权益：				
股本	注释26	628,240,562.00	600,000,000.00	90,965,137.00
其他权益工具				
资本公积	注释27	2,431,521,620.25	1,783,039,614.95	766,844,213.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	注释28	-1,434,900,297.52	-736,573,535.26	-347,468,256.44
归属于母公司股东权益合计		1,624,861,884.73	1,646,466,079.69	510,341,093.56
少数股东权益		-124,617,282.57	-92,388,961.67	-39,547,816.43
股东权益合计		1,500,244,602.16	1,554,077,118.02	470,793,277.13
负债和股东权益总计		2,491,134,467.16	2,364,310,482.77	1,424,470,274.29

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

周曦


主管会计工作负责人：

李胜利


会计机构负责人：

高伟


合并利润表

编制单位：云从科技集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入	注释29	754,770,956.30	807,347,204.50	484,113,383.98
减：营业成本	注释29	426,727,551.52	477,243,587.83	379,049,334.14
税金及附加	注释30	1,961,191.60	2,720,987.92	2,884,799.02
销售费用	注释31	273,849,966.46	228,382,318.27	128,932,434.13
管理费用	注释32	231,082,631.98	1,466,887,708.37	61,648,605.91
研发费用	注释33	578,073,330.32	454,153,831.27	148,189,445.80
财务费用	注释34	-21,997,701.23	-13,657,905.66	-890,743.41
其中：利息费用		6,750,115.58	141,976.28	
其中：利息收入		29,109,873.96	13,939,662.07	931,142.71
加：其他收益	注释35	45,079,559.87	56,167,150.20	28,286,564.07
投资收益	注释36	14,879,343.29	15,318,664.02	8,905,740.27
公允价值变动收益	注释37	1,678,361.33	879,989.72	
信用减值损失	注释38	-35,182,071.23	-12,950,883.03	
资产减值损失	注释39	-12,336,400.42	-13,308,563.33	-1,417,111.25
资产处置收益				
二、营业利润		-720,807,221.51	-1,762,276,965.92	-199,925,298.52
加：营业外收入	注释40	260,470.40	10,700.00	
减：营业外支出	注释41	165,650.91	642,747.02	200,000.00
三、利润总额		-720,712,402.02	-1,762,909,012.94	-200,125,298.52
减：所得税费用	注释42	36,882.21	288,277.13	
四、净利润		-720,749,284.23	-1,763,197,290.07	-200,125,298.52
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润				
(一) 按经营持续性分类				
持续经营净利润		-720,749,284.23	-1,763,197,290.07	-200,125,298.52
终止经营净利润				
(二) 按所有权归属分类				
归属于母公司所有者的净利润		-690,240,797.18	-1,708,016,143.02	-180,675,218.51
少数股东损益		-30,508,487.05	-55,181,147.05	-19,450,080.01
五、其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		-720,749,284.23	-1,763,197,290.07	-200,125,298.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		-690,240,797.18	-1,708,016,143.02	-180,675,218.51
归属于少数股东的综合收益总额		-30,508,487.05	-55,181,147.05	-19,450,080.01
七、每股收益：				
(一) 基本每股收益		-1.11	-7.78	-2.04
(二) 稀释每股收益		-1.11	-7.78	-2.04

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

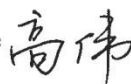

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：云从科技集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		729,367,720.41	1,230,265,598.45	443,619,409.95
收到的税费返还		5,295,801.20	11,098,759.66	6,335,046.21
收到其他与经营活动有关的现金	注释43	180,692,104.26	72,919,141.03	93,644,526.81
经营活动现金流入小计		915,355,625.87	1,314,283,499.14	543,598,982.97
购买商品、接受劳务支付的现金		473,633,151.97	1,051,261,398.84	496,119,417.04
支付给职工以及为职工支付的现金		565,270,768.33	392,007,723.51	154,030,530.86
支付的各项税费		11,281,609.42	11,061,024.35	22,661,566.49
支付其他与经营活动有关的现金	注释43	327,057,863.45	365,825,077.72	142,246,266.25
经营活动现金流出小计		1,377,243,393.17	1,820,155,224.42	815,057,780.64
经营活动产生的现金流量净额		-461,887,767.30	-505,871,725.28	-271,458,797.67
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		1,679,650,000.00	2,187,140,000.00	2,664,050,000.00
取得投资收益收到的现金		17,996,640.92	16,143,454.73	9,106,347.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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	注释43			
投资活动现金流入小计		1,697,646,640.92	2,203,283,454.73	2,673,156,347.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		180,868,905.96	272,848,817.94	63,433,723.42
投资支付的现金		1,526,150,000.00	2,488,850,000.00	2,549,840,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,707,018,905.96	2,761,698,817.94	2,613,273,723.42
投资活动产生的现金流量净额		-9,372,265.04	-558,415,363.21	59,882,623.59
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		212,950,000.00	1,325,572,350.00	878,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		208,800,000.00	30,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	注释43	109,650,143.94	7,625,115.70	2,080,000.00
筹资活动现金流入小计		531,400,143.94	1,363,197,465.70	880,080,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,594,136.44	102,559.61	
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	注释43	64,869,582.14	5,886,927.70	6,629,010.00
筹资活动现金流出小计		101,463,718.58	5,989,487.31	6,629,010.00
筹资活动产生的现金流量净额		429,936,425.36	1,357,207,978.39	873,450,990.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-41,148.26	-7,452.50	
五、现金及现金等价物净增加额		-41,364,755.24	292,913,437.40	661,874,815.92
加：期初现金及现金等价物余额		1,011,469,905.68	718,556,468.28	56,681,652.36
六、期末现金及现金等价物余额		970,105,150.44	1,011,469,905.68	718,556,468.28

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	归属于母公司股东权益 其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	600,000,000.00		1,783,039,614.95					-736,573,535.26	-92,388,961.67	1,554,077,118.02
加: 会计政策变更										
前期差错更正								-8,085,965.08	-1,719,833.85	-9,805,798.93
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	600,000,000.00		1,783,039,614.95					-744,659,500.34	-94,108,795.52	1,544,271,319.09
三、本年增减变动金额	28,240,562.00		648,482,005.30					-690,240,797.18	-30,508,487.05	-44,026,716.93
(一) 综合收益总额										
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股	28,240,562.00		648,482,005.30							
2. 其他权益工具持有者投入资本	28,240,562.00		581,649,438.00							
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	628,240,562.00		2,431,521,620.25					-1,434,900,297.52	-124,617,282.57	1,500,244,602.16

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2018年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	归属于母公司股东权益 其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	90,965,137.00		766,844,213.00					-347,468,256.44	-39,547,816.43	470,793,277.13
加: 会计政策变更								-2,215,092.54	-471,469.10	-2,686,561.64
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	90,965,137.00		766,844,213.00					-349,683,348.98	-40,019,285.53	468,106,715.49
三、本年增减变动金额	509,034,863.00		1,016,195,401.95					-386,890,186.28	-52,369,676.14	1,085,970,402.53
(一) 综合收益总额								-1,708,016,143.02	-55,181,147.05	-1,763,197,290.07
(二) 股东投入和减少资本	29,145,773.49		2,817,210,448.20						2,811,470.91	2,849,167,692.60
1. 股东投入的普通股	29,145,773.49		1,517,486,576.51							1,546,632,350.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他			1,299,723,871.69						2,811,470.91	1,302,535,342.60
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本	479,889,089.51		-1,801,015,046.25							
2. 盈余公积转增股本	479,889,089.51		-479,889,089.51							
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			-1,321,125,956.74							1,321,125,956.74
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	600,000,000.00		1,783,039,614.95					-736,573,535.26	-92,388,961.67	1,554,077,116.02

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2018年度

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	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		
一、上年年末余额	85,821,812.00		511,987,538.00				-20,097,736.42	410,918,575.65
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、本年初余额	85,821,812.00		511,987,538.00				-20,097,736.42	410,918,575.65
三、本年增减变动金额	5,143,325.00		254,856,675.00				-19,450,080.01	59,874,701.48
(一) 综合收益总额								
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本年期末余额	90,965,137.00		766,844,213.00				-39,547,816.43	470,793,277.13

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

编制单位：云从科技集团股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十六	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		622,022,506.40	672,675,833.08	619,368,057.42
交易性金融资产		100,000,000.00	414,109,304.79	
衍生金融资产				
应收票据				275,223.00
应收账款	注释1	203,687,051.90	170,718,250.85	181,277,834.78
应收款项融资		2,852,119.20		
预付款项		91,844,081.36	3,932,650.53	5,756,120.61
其他应收款	注释2	4,393,124.15	100,617.53	129,025.64
存货		22,322,716.66	8,390,454.27	46,989,784.90
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		9,231,118.56	6,707,518.56	262,146,766.61
流动资产合计		1,056,352,718.23	1,276,634,629.61	1,115,942,812.96
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
债权投资				
其他债权投资		50,000,000.00	50,000,000.00	
长期应收款		1,115,972,307.00	905,102,000.00	244,600,000.00
长期股权投资	注释3	1,191,971,130.00	681,021,130.00	233,000,000.00
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		66,305,769.42	31,386,524.16	350,843.00
在建工程				
无形资产		36,238,053.34	21,641,396.10	12,233,473.79
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		2,460,487,259.76	1,689,151,050.26	490,184,316.79
资产总计		3,516,839,977.99	2,965,785,679.87	1,606,127,129.75

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




母公司资产负债表（续）



编制单位：云从科技集团股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十六	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		130,000,000.00	30,000,000.00	
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		212,550.00	17,252,664.00	
应付账款		97,988,554.03	56,766,326.48	118,304,418.60
预收款项			1,135,685.49	9,984,577.29
合同负债		43,238,866.29		
应付职工薪酬		12,748,389.66	4,279,394.97	2,197,493.01
应交税费		645,313.28	504,979.59	1,807,592.52
其他应付款		217,078,217.09	464,320,974.83	618,543,647.60
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		4,608,067.24		
流动负债合计		506,519,957.59	574,260,025.36	750,837,729.02
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
预计负债				
递延收益		130,894,880.66	37,620,000.00	36,600,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		130,894,880.66	37,620,000.00	36,600,000.00
负债合计		637,414,838.25	611,880,025.36	787,437,729.02
股东权益：				
股本		628,240,562.00	600,000,000.00	90,965,137.00
其他权益工具				
资本公积		2,407,089,998.69	1,758,607,993.39	766,844,213.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润		-155,905,420.95	-4,702,338.88	-39,119,949.27
股东权益合计		2,879,425,139.74	2,353,905,654.51	818,689,400.73
负债和股东权益总计		3,516,839,977.99	2,965,785,679.87	1,606,127,129.75

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




母公司利润表

编制单位：云从科技集团股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十六	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	注释4	155,226,709.02	114,933,088.86	298,046,035.98
减：营业成本	注释4	94,037,812.89	67,752,157.02	280,269,312.40
税金及附加		281,710.60	722,810.00	994,184.56
销售费用		25,422,733.92	18,384,218.47	20,510,317.69
管理费用		91,396,783.13	1,299,764,971.35	10,629,831.26
研发费用		124,964,220.90	36,452,896.59	11,843,916.78
财务费用		-18,564,051.32	-13,231,031.20	-411,949.53
其中：利息费用		4,187,071.38	100,333.34	
其中：利息收入		22,719,762.10	13,373,669.16	429,598.67
加：其他收益		2,740,345.16	477,857.58	321,000.00
投资收益	注释5	10,896,821.36	11,921,045.37	8,808,537.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益				
公允价值变动收益		1,189,041.09	609,304.79	
信用减值损失		-673,820.19	-3,824,264.08	
资产减值损失		-168,505.84	-104,858.72	-34,459.91
资产处置收益				
二、营业利润		-148,328,619.52	-1,285,833,848.43	-16,694,499.71
加：营业外收入		70,754.72		
减：营业外支出		158,619.21	106,892.70	
三、利润总额		-148,416,484.01	-1,285,940,741.13	-16,694,499.71
减：所得税费用				
四、净利润		-148,416,484.01	-1,285,940,741.13	-16,694,499.71
（一）持续经营净利润		-148,416,484.01	-1,285,940,741.13	-16,694,499.71
（二）终止经营净利润				
五、其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		-148,416,484.01	-1,285,940,741.13	-16,694,499.71

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




母公司现金流量表



编制单位：云从科技集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		180,390,423.45	129,372,751.91	189,758,467.64
收到的税费返还			3,512,264.29	
收到其他与经营活动有关的现金		2,805,844,818.33	847,253,323.74	298,938,885.73
经营活动现金流入小计		2,986,235,241.78	980,138,339.94	488,697,353.37
购买商品、接受劳务支付的现金		189,659,562.21	124,985,754.32	267,500,298.35
支付给职工以及为职工支付的现金		43,821,280.47	12,734,585.91	8,464,697.08
支付的各项税费		543,328.50	1,730,172.09	5,345,797.85
支付其他与经营活动有关的现金		2,837,897,244.68	1,467,971,470.58	450,567,525.54
经营活动现金流出小计		3,071,921,415.86	1,607,421,982.90	731,878,318.82
经营活动产生的现金流量净额		-85,686,174.08	-627,283,642.96	-243,180,965.45
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		1,168,600,000.00	1,717,640,000.00	2,580,000,000.00
取得投资收益收到的现金		13,456,877.28	12,548,901.47	9,009,144.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		1,182,056,877.28	1,730,188,901.47	2,589,009,144.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,349,943.31	27,737,786.18	15,626,347.50
投资支付的现金		1,366,050,000.00	2,377,371,130.00	2,593,190,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,450,399,943.31	2,405,108,916.18	2,608,816,347.50
投资活动产生的现金流量净额		-268,343,066.03	-674,920,014.71	-19,807,203.38
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		212,950,000.00	1,325,572,350.00	878,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		130,000,000.00	30,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		5,220,407.14		
筹资活动现金流入小计		348,170,407.14	1,355,572,350.00	878,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,105,765.85	60,916.67	
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		10,901,277.86		
筹资活动现金流出小计		45,007,043.71	60,916.67	
筹资活动产生的现金流量净额		303,163,363.43	1,355,511,433.33	878,000,000.00
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				
加：期初现金及现金等价物余额		672,675,833.08	619,368,057.42	4,356,226.25
六、期末现金及现金等价物余额				
		621,809,956.40	672,675,833.08	619,368,057.42

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

11
3-2-1-19




会计机构负责人：




母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020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	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	600,000,000.00		1,758,607,993.39					-4,702,338.88	2,353,905,654.51
加: 会计政策变更								-2,786,598.06	-2,786,598.06
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	600,000,000.00		1,758,607,993.39					-7,488,936.94	2,351,119,056.45
三、本年增减变动金额	28,240,562.00		648,482,005.30					-148,416,484.01	528,306,083.29
(一) 综合收益总额								-148,416,484.01	-148,416,484.01
(二) 股东投入和减少资本	28,240,562.00		648,482,005.30						676,722,567.30
1. 股东投入的普通股	28,240,562.00		581,649,438.00						609,890,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他			66,832,567.30						66,832,567.30
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	628,240,562.00		2,407,089,998.69					-155,905,420.95	2,879,425,138.74

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:









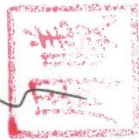

母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019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	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	90,965,137.00		766,844,213.00					-39,119,949.27	818,689,400.73
加: 会计政策变更								-767,605.22	-767,605.22
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	90,965,137.00		766,844,213.00					-39,887,554.49	817,921,795.51
三、本年增减变动金额	509,034,863.00		991,763,780.39					35,185,215.61	1,535,983,859.00
(一) 综合收益总额								-1,285,940,741.13	-1,285,940,741.13
(二) 股东投入和减少资本	29,145,773.49		2,792,778,826.64					1,321,125,956.74	4,143,050,556.87
1. 股东投入的普通股	29,145,773.49		1,517,486,576.51						1,546,632,350.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额			1,275,292,250.13					1,321,125,956.74	1,275,292,250.13
4. 其他									1,321,125,956.74
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本		479,889,089.51	-1,801,015,046.25						-1,321,125,956.74
2. 盈余公积转增股本		479,889,089.51	-479,889,089.51						
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			-1,321,125,956.74						-1,321,125,956.74
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	600,000,000.00		1,758,607,993.39					-4,702,338.88	2,353,905,654.51

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2018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	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	85,821,312.00		511,987,538.00					-22,425,449.56	575,383,900.44
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年末余额	85,821,312.00		511,987,538.00					-22,425,449.56	575,383,900.44
三、本年增减变动金额	5,143,325.00		254,856,675.00					-16,694,499.71	243,305,500.29
(一) 综合收益总额								-16,694,499.71	-16,694,499.71
(二) 股东投入和减少资本	5,143,325.00		254,856,675.00						260,000,000.00
1. 股东投入的普通股	5,143,325.00		254,856,675.00						260,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	90,965,137.00		766,844,213.00					-39,119,949.27	818,689,400.73

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




释 义

本报告中，除非文义另有所指，下列词语或简称具有如下含义：

发行人、云从科技、公司	指	云从科技集团股份有限公司，系由广州云从信息科技有限公司于 2019 年 12 月 10 日整体变更设立的股份有限公司
云从有限	指	广州云从信息科技有限公司，系发行人前身
重庆云从	指	重庆中科云从科技有限公司，曾用名“重庆中科云从科技有限公司”（重庆云从）、“重庆中科云从科技有限公司”（重庆云从），系发行人的控股子公司
江苏云从	指	江苏云从曦和人工智能有限公司，系发行人的全资子公司
四川云从	指	四川云从天府人工智能科技有限公司，系发行人的全资子公司
恒睿（重庆）	指	恒睿（重庆）人工智能技术研究院有限公司，系发行人的全资子公司
北京云从	指	北京云从科技有限公司，系发行人的全资子公司
上海汇临	指	上海云从汇临人工智能科技有限公司，系发行人的全资子公司
上海云从	指	上海云从企业发展有限公司，系发行人的全资子公司
广州人工智能	指	广州云从人工智能技术有限公司，系发行人的全资子公司
广州洪荒	指	广州云从洪荒智能科技有限公司，曾用名“广州洪荒智能科技有限公司”，系广州人工智能的全资子公司
广州凯风	指	广州云从凯风科技有限公司，曾用名“广州凯风科技有限公司”，系广州人工智能的全资子公司
广州鼎望	指	广州云从鼎望科技有限公司，曾用名“广州极泽科技有限公司”，系广州人工智能的全资子公司
广州博衍	指	广州云从博衍智能科技有限公司，曾用名“广州博衍智能科技有限公司”，系广州人工智能的全资子公司
云从美国	指	云从（美国）信息科技有限公司，英文名称“Cloudwalk Technology Corp.”，系发行人于美国注册的全资子公司
云从（广州）	指	云从科技（广州）有限公司，曾系发行人的全资子公司，于 2020 年 7 月已注销
贵州云从	指	贵州云从科技有限公司，系发行人的全资子公司
重庆德领	指	重庆德领科技有限公司，系持有重庆云从 12.5% 股权的股东
常州云从	指	常州云从信息科技有限公司，曾用名“常州飞寻视讯信息科技有限公司”（飞寻视讯），系发行人的控股股东
佳都科技	指	佳都新太科技股份有限公司，系发行人的股东
云逸众谋	指	宁波梅山保税港区云逸众谋投资管理合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
鼎盛信和	指	珠海鼎盛信和股权投资基金（有限合伙），曾用名“横琴鼎盛信和资产管理中心（有限合伙）”“横琴鼎盛信和股权投资基金（有限合伙）”，系发行人的股东
新疆汇富	指	新疆汇富云鼎股权投资合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
新余卓安	指	新余卓安投资管理中心（有限合伙），系发行人的股东
南沙金融	指	广州南沙金融控股集团有限公司，曾用名“广州南沙金融控股有限公司”，系发行人的股东
释天投资	指	宁波梅山保税港区释天创业投资合伙企业（有限合伙），曾用名“宁波梅山保税港区释天投资管理合伙企业（有限合伙）”，系发行人的股东
大昊创业	指	广州大昊创业投资合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
高从创业	指	广州高从创业投资合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
杰翱投资	指	新余杰翱科技发展合伙企业（有限合伙），曾用名“深圳杰翱投资合伙企业（有限合伙）”，系发行人的股东
宁波卓为	指	宁波卓为企业管理合伙企业（有限合伙），曾用名“宁波梅山保税港区卓为投资管理合伙企业（有限合伙）”，系发行人的股东
元知投资	指	宁波梅山保税港区元知投资管理合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
群岛千帆	指	群岛千帆（青岛）股权投资中心（有限合伙），系发行人的股东
国改基金	指	上海国企改革发展股权投资基金合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
和德创业	指	广州和德创业投资合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
吕申创业	指	广州吕申创业投资合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
汇垠基金	指	广州汇垠云兴股权投资基金合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
互联网基金	指	中国互联网投资基金（有限合伙），系发行人的股东
智云从兴	指	苏州工业园区智云从兴创业投资企业（有限合伙），系发行人的股东

国新资本	指	国新资本有限公司，系发行人的股东
珠江国投	指	广州珠江国投科创股权投资合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
星河湾创投	指	广州星河湾创业投资有限公司，系发行人的股东
张江星河	指	深圳市张江星河投资企业（有限合伙），系发行人的股东
普华安盛	指	台州普华安盛股权投资合伙企业（有限合伙），曾用名“诸暨普华安盛股权投资合伙企业（有限合伙）”系发行人的股东
明睿五号	指	广州明睿五号实业投资合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
盛世博豪	指	宁夏盛世博豪股权投资合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
上海联升	指	上海联升承业创业投资有限公司，系发行人的股东
深圳兴旺	指	深圳兴旺互联三号投资中心（有限合伙），系发行人的股东
嘉兴长茂	指	嘉兴长茂股权投资合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
宁波卓彩	指	宁波卓彩企业管理合伙企业（有限合伙），曾用名“长兴卓彩企业管理合伙企业（有限合伙）”，系发行人的股东
创达一号	指	广州越秀创达一号实业投资合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
智云贰号	指	苏州工业园区智云从兴贰号创业投资企业（有限合伙），系发行人的股东
渤盛嘉华	指	湖北渤盛嘉华股权投资合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
新余新鼎	指	新余新鼎哨哥拾陆号投资管理合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
横琴德昇	指	珠海市横琴德昇合泰股权投资基金（有限合伙），系发行人的股东
广东创投	指	广东省科技创业投资有限公司，曾用名“广东省科技创业投资公司”，系发行人的股东
顺赢投资	指	杭州顺赢股权投资合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
众安祺瑞	指	众安祺瑞（上海）资本管理有限公司，系发行人的股东
创领日昇	指	宁波创领日昇股权投资合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
抚州友邦	指	抚州市友邦科技中心（普通合伙），系发行人的股东
普华天勤	指	金华普华天勤股权投资基金合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
云鼎投资	指	广州云鼎股权投资基金合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
顺为投资	指	苏州工业园区顺为科技股权投资合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
新企投资	指	新企（广州）股权投资合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
创达三号	指	广州越秀创达三号实业投资合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
重庆红芯	指	重庆红芯股权投资合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
湖北宏泰	指	湖北宏泰海联股权投资合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
长三角基金	指	长三角（上海）产业创新股权投资基金合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
海纳铭威	指	北京海纳铭威生物科技有限公司，系发行人的股东
高云芯智	指	宁波梅山保税港区高云芯智投资合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
广盈一号	指	广盈博股一号科技创新投资（广州）合伙企业（有限合伙），曾用名“广州越秀创达五号实业投资合伙企业（有限合伙）”，系发行人的股东
汇星五号	指	广州汇星五号实业投资合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
长兴鼎旺	指	长兴鼎旺投资管理合伙企业（有限合伙），曾系发行人的股东
长兴金鼎	指	长兴金鼎投资管理中心（有限合伙），曾系发行人的股东
易丰三期	指	嘉兴易丰三期股权投资合伙企业（有限合伙），曾系发行人的股东
越秀金蝉	指	广州越秀金蝉股权投资基金合伙企业（有限合伙），曾系发行人的股东
越秀基美	指	广州越秀基美文化产业创业投资基金合伙企业（有限合伙），曾系发行人的股东
盛世轩金	指	深圳前海盛世轩金投资企业（有限合伙），曾系发行人的股东
盛世勤悦	指	霍尔果斯盛世勤悦股权投资合伙企业（有限合伙），曾系发行人的股东
善治投资	指	宁波梅山保税港区善治投资管理合伙企业（有限合伙），曾系发行人的股东、关联方，已注销
尚章投资	指	宁波梅山保税港区尚章投资管理合伙企业（有限合伙），曾系发行人的股东、关联方，已注销
游兆投资	指	宁波梅山保税港区游兆投资管理合伙企业（有限合伙），曾系发行人的股东、关联方，已注销
玄英投资	指	宁波梅山保税港区玄英投资管理合伙企业（有限合伙），系发行人的关联方，曾系发行人的股东
中科院重庆研究院	指	中国科学院重庆绿色智能技术研究院

云从科技集团股份有限公司

截至 2020 年 12 月 31 日止前三个年度

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

云从科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广州云从信息科技有限公司（以下简称“云从有限”），系由常州飞寻视讯信息科技有限公司、深圳杰翱投资合伙企业（有限合伙）于 2015 年 3 月共同出资组建。组建时注册资本共人民币 10.00 万元，其中：常州飞寻视讯信息科技有限公司出资 9.315 万元、占注册资本的 93.15%，深圳杰翱投资合伙企业（有限合伙）出资 0.685 万元、占注册资本的 6.85%，上述出资已于 2015 年 5 月 19 日经广州富扬健达会计师事务所有限公司穗富会验字[2015]第 65013 号验资报告验证。公司于 2015 年 3 月 27 日领取了广州市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 440110000054347 的企业法人营业执照。

云从有限设立时股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	飞寻视讯	9.315	93.15
2	杰翱投资	0.685	6.85
合计		10.00	100.00

2015 年 4 月，云从有限召开股东会，经到会股东协商一致，同意公司的注册资本由 10.00 万元增加至 1,000.00 万元，新增的注册资本 990.00 万元由杰翱投资及飞寻视讯按照各股东的原持股比例共同认缴。

2015 年 7 月，云从有限召开股东会，到会股东一致同意，云从有限的注册资本由 1,000.00 万元增加至 1,221.92 万元，新增的注册资本 221.92 万元均由佳都科技认缴。

2015 年 12 月，云从有限召开股东会，到会股东一致同意，云从有限的注册资本由 1,221.92 万元增加至 1,369.87 万元，新增注册资本 147.95 万元由佳都科技及新余卓安分别认缴 24.66 万元和 123.29 万元。

2015 年 12 月 25 日，云从有限召开股东会，到会股东一致同意，云从有限的注册资本由 1,369.87 万元增加至 6,009.31 万元，新增的注册资本 4,639.44 万元由股东杰翱投资、飞寻视讯、佳都科技及新余卓安以资本公积转增注册资本的方式进行认缴。

经上述增资变更，云从有限于 2015 年 12 月 31 日股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	杰翱投资	300.46	5.00
2	新余卓安	540.84	9.00
3	佳都科技	1,081.68	18.00
4	常州云从	4,086.33	68.00
	合计	6,009.31	100.00

注：常州飞寻视讯信息科技有限公司于 2015 年 12 月 14 日更名为常州云从信息科技有限公司。

2016 年 1 月 19 日，云从有限召开股东会，到会股东一致同意，云从有限的注册资本由 6,009.31 万元增加至 6,259.69 万元，新增的注册资本由丁丽华、韦祎及杰翱投资分别认缴 125.19 万元、112.67 万元和 12.52 万元。

2016 年 6 月 17 日，云从有限召开股东会，到会股东一致同意，云从有限的注册资本由 6,259.69 万元增加至 7,416.70 万元，新增的注册资本由原股东杰翱投资与新股东黄兰芳、李悦文、刘益谦和新疆汇富共同认缴，认缴注册资本依次为 18.54 万元、222.50 万元、185.42 万元、255.88 万元和 474.67 万元。

经上述增资变更，云从有限于 2016 年 12 月 31 日股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	常州云从	4,086.33	55.10
2	佳都科技	1,081.68	14.58
3	新余卓安	540.84	7.29
4	新疆汇富	474.67	6.40
5	杰翱投资	331.52	4.47
6	刘益谦	255.88	3.45
7	黄兰芳	222.50	3.00
8	李悦文	185.42	2.50
9	丁丽华	125.19	1.69
10	韦祎	112.67	1.52
	合计	7,416.70	100.00

2017 年 1 月 20 日，云从有限召开股东会，到会股东一致同意，公司以增资的方式实施针对高级管理人员和关键员工的股权激励计划；根据国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具的“国众联评报字[2016]第 2-997 号”资产评估报告，截至 2016 年 9 月 30 日，云从有限的所有者权益为 59,175.42 万元（每股净资产为 7.98 元），参照前述评估结果，同意员工激

励平台长兴鼎旺和长兴金鼎分别认缴云从有限新增的注册资本 392.649 万元和 916.18 万元。

2017 年 4 月 7 日，云从有限召开股东会，经到会股东协商一致，同意原股东黄兰芳将其持有公司 2.55% 的股权（即 222.5 万元的出资额）转让给新增股东何震，其他股东均放弃优先受让权。

2017 年 11 月 21 日，云从有限召开股东会，经到会股东协商一致，同意原股东常州云从将其持有公司的 10.88% 的股权，即 949.338 万元的出资转让给新股东云逸众谋，同意原股东常州云从将其持有公司的 2.34% 的股权，即 204.177 万元的出资额转让给新股东元知投资，其他股东均放弃优先受让权。

2017 年 12 月 20 日，云从有限召开股东，到会股东一致同意公司的注册资本由 8,725.529 万元增加至 9,891.0102 万元。新增注册资本由佳都新太科技股份有限公司、深圳杰翱投资合伙企业（有限合伙）、刘益谦及其他 11 位新增股东认缴出资。

经上述增资变更，云从有限于 2017 年 12 月 31 日股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	常州云从	2,932.82	29.65
2	佳都科技	1,144.01	11.57
3	云逸众谋	949.34	9.60
4	长兴金鼎	916.18	9.26
5	新余卓安	540.84	5.47
6	新疆汇富	474.67	4.80
7	刘益谦	411.69	4.16
8	长兴鼎旺	392.65	3.97
9	杰翱投资	375.15	3.79
10	何震	222.50	2.25
11	元知投资	204.18	2.06
12	李悦文	185.42	1.87
13	智云从兴	155.81	1.58
14	丁丽华	125.19	1.27
15	张江星河	124.65	1.26
16	普华安盛	124.65	1.26
17	越秀基美	120.91	1.22
18	韦祎	112.67	1.14
19	顺赢投资	110.86	1.12
20	深圳兴旺	93.49	0.95
21	冯为民	62.33	0.63
22	顺为投资	44.96	0.45
23	普华天勤	31.16	0.32

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
24	周晖	31.16	0.32
25	卢荣	3.74	0.04
	合计	9,891.01	100.00

2018 年 6 月 13 日，云从有限召开股东会，到会股东一致同意上述股权转让，原股权激励平台长兴金鼎、长兴鼎旺将其持有公司的全部股权分别转让给新设的股权激励持股平台释天投资、尚章投资、玄英投资、善治投资、游兆投资；新余卓安将其持有公司的部分股权分别转让给宁波卓彩、宁波卓为。上述股权转让行为，其他股东均放弃其优先受让权。

2018 年 6 月 21 日，云从有限召开股东会，经到会股东协商一致，云从有限的注册资本由 9,891.0102 万元增加至 10,405.3427 万元，新增的注册资本由国新资本、汇垠基金、上海联升、抚州友邦、易丰三期、新企投资共同认缴，认缴注册资本金额依次为 155.09 万元、158.26 万元、98.91 万元、19.78 万元、79.13 万元和 3.17 万元。

2018 年 7 月 11 日，云从有限召开股东会，经到会股东协商一致，同意冯为民将其持有公司的全部股权作价 2,000.00 万元转让给新股东葛元春，其他股东一致同意放弃对该等股权的优先受让权。

经上述增资变更，云从有限于 2018 年 12 月 31 日股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额(万元)	出资比例(%)	序号	股东	认缴出资额(万元)	出资比例(%)
1	常州云从	2,932.82	28.19	19	国新资本	155.09	1.49
2	佳都科技	1,144.01	10.99	20	丁丽华	125.19	1.20
3	云逸众谋	949.34	9.12	21	张江星河	124.65	1.20
4	新余卓安	224.51	2.16	22	普华安盛	124.65	1.20
5	新疆汇富	474.67	4.56	23	越秀基美	120.91	1.16
6	释天投资	436.28	4.19	24	韦祎	112.67	1.08
7	刘益谦	411.69	3.96	25	顺赢投资	110.86	1.07
8	杰翱投资	375.15	3.61	26	上海联升	98.91	0.95
9	尚章投资	261.77	2.52	27	宁波卓彩	97.33	0.94
10	玄英投资	261.77	2.52	28	深圳兴旺	93.49	0.90
11	何震	222.50	2.14	29	易丰三期	79.13	0.76
12	宁波卓为	219.00	2.10	30	冯为民	62.33	0.60
13	元知投资	204.18	1.96	31	顺为科技	44.96	0.43
14	李悦文	185.42	1.78	32	普华天勤	31.16	0.30
15	善治投资	174.51	1.68	33	周晖	31.16	0.30
16	游兆投资	174.51	1.68	34	抚州友邦	19.78	0.19
17	广州基金	158.26	1.52	35	卢荣	3.74	0.04
18	智云从兴	155.81	1.50	36	新企投资	3.17	0.03
合计						10,405.34	100.00

2019 年 2 月 20 日，云从有限召开股东会并作出决议，云从有限的注册资本由 10,405.3427 万元增加至 11,123.3115 万元，新增的注册资本由鼎盛信和、智云贰号、渤盛嘉华、越秀金蝉、

刘益谦、横琴德昇、广东创投、创领日昇、抚州友邦、云鼎投资共同认缴。

2019 年 3 月 8 日，云从有限召开股东会，到会股东一致同意韦祎将其持有云从有限的 0.0723% 股权（对应注册资本 8.0479 万元）转让给盛世勤悦，0.1809% 股权（对应注册资本 20.1196 万元）转让给盛世轩金，0.7597% 股权（对应注册资本 84.5025 万元）转让给盛世博豪，其他股东一致同意放弃对该等股权的优先受让权。

2019 年 6 月 23 日，云从有限召开股东会并作出决议，同意云从有限的注册资本由 11,123.3115 万元增加至 11,308.70 万元，新增的注册资本由群岛千帆认缴。同时，本轮增资涉及股权转让：（1）盛世勤悦将其持有的公司全部注册资本 8.05 万元转让至盛世博豪；（2）鼎盛信和将其持有云从有限的 83.24 万元实收资本转让至互联网基金，受让股权后由互联网基金投入人民币 5,600 万元的投资款；（3）释天投资将其持有云从有限的 74.32 万元实收资本转让于互联网基金；（4）丁丽华将其持有云从有限的全部注册资本 125.19 万元转让于星河湾创投；（5）易丰三期将其持有云从有限的 65.59 万元的注册资本转让于新余新鼎、鼎盛信和；（6）元知投资将其持有云从有限 18.17 万元注册资本转让于鼎盛信和。

2019 年 9 月 11 日，云从有限召开股东会并作出决议，同意云从有限的注册资本由 11,308.70 万元增加至 12,011.09 万元，新增的注册资本由鼎盛信和、新股东众安祺瑞、南沙金融、国改基金、珠江国投共同认缴，认缴注册资本金额依次为 92.69 万元、55.62 万元、278.08 万元、185.39 和 90.61 万元。

同时，本轮增资涉及股权转让：（1）葛元春将其所持云从有限注册资本 62.33 万元转让于鼎盛信和；深圳杰翱将其所持云从有限的注册资本 140.14 万元转让于鼎盛信和；顺为投资将其所持云从有限注册资本 21.96 万元转让于鼎盛信和；顺赢投资将其所持云从有限注册资本 54.15 万元转让于鼎盛信和。（2）越秀基美将其所持云从有限注册资本 120.91 万元转让于明睿五号。（3）释天投资将其所持云从有限注册资本 93.13 万元转让于嘉兴长茂。（4）新疆汇富将其所持云从有限注册资本 62.20 万元转让于珠江国投。（5）盛世轩金将其所持云从有限注册资本 20.12 万元转让于盛世博豪。（6）卢荣将其所持云从有限注册资本 3.74 万元转让于创达一号；越秀金蝉将其所持云从有限注册资本 74.32 万元转让于创达一号。（7）尚章投资将其所持云从有限注册资本 261.77 万元转让于大昊创业；玄英投资将其所持云从有限注册资本 261.77 万元转让于高丛创业；善治投资将其所持云从有限注册资本 174.51 万元转让于和德创业；游兆投资将其所持云从有限注册资本 174.51 万元转让于吕申创业。

2019 年 11 月 19 日，云从有限召开股东会，到会股东一致同意佳都科技将其持有云从有限的 1.3382% 股权（对应注册资本 160.74 万元）转让给新余卓安，宁波卓彩将其持有云从有限的 0.1486% 股权（对应注册资本 17.84 万元）转让给新余卓安，其他股东一致同意放弃对该等股权的优先受让权。

2019 年 11 月 30 日,云从有限召开股东会,同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程,广州云从信息科技有限公司整体变更为云从科技集团股份有限公司,注册资本为 60,000.00 万元人民币,各发起人以其拥有的截至 2019 年 9 月 30 日止的净资产折股投入。截至 2019 年 9 月 30 日止,云从有限经审计后净资产共 235,860.80 万元,共折合为 60,000.00 万股,每股面值 1.00 元,变更前后各股东出资比例不变。2019 年 12 月 10 日经大华会计师事务所(特殊普通合伙)以大华验字[2019]000454 号验资报告验证。本公司于 2019 年 12 月 10 日办理了工商登记手续,并领取了 914401153314442716 号企业法人营业执照。

经上述历次增资变更及股份改制后,本公司于 2019 年 12 月 31 日股权结构如下:

序号	股东名称	持有股份数 (股)	出资比例 (%)	序号	股东名称	持有股份数 (股)	出资比例 (%)
1	常州云从	146,505,343.00	24.42	26	星河湾创投	6,253,720.00	1.04
2	佳都科技	49,118,058.00	8.19	27	张江星河	6,226,765.00	1.04
3	云逸众谋	47,423,069.00	7.90	28	普华安盛	6,226,765.00	1.04
4	鼎盛信和	25,253,380.00	4.21	29	明睿五号	6,039,963.00	1.01
5	刘益谦	24,278,406.00	4.05	30	盛世博豪	5,628,298.00	0.94
6	新疆汇富	20,604,561.00	3.43	31	上海联升	4,940,938.00	0.82
7	新余卓安	20,135,994.00	3.36	32	深圳兴旺	4,670,074.00	0.78
8	南沙金融	13,891,306.00	2.32	33	嘉兴长茂	4,652,225.00	0.78
9	释天投资	13,428,689.00	2.24	34	宁波卓彩	3,970,710.00	0.66
10	大昊创业	13,076,204.00	2.18	35	创达一号	3,899,566.00	0.65
11	高丛创业	13,076,204.00	2.18	36	智云贰号	3,712,763.00	0.62
12	杰翱投资	11,739,630.00	1.96	37	渤盛嘉华	3,712,763.00	0.62
13	何震	11,114,727.00	1.85	38	新余新鼎	3,276,517.00	0.55
14	宁波卓为	10,939,709.00	1.82	39	横琴德昇	3,192,974.00	0.53
15	元知投资	9,291,857.00	1.55	40	广东创投	2,970,210.00	0.50
16	李悦文	9,262,439.00	1.54	41	顺赢投资	2,832,862.00	0.47
17	群岛千帆	9,260,871.00	1.54	42	众安祺瑞	2,778,262.00	0.46
18	国改基金	9,260,866.00	1.54	43	创领日昇	2,598,933.00	0.43
19	和德创业	8,717,468.00	1.45	44	抚州友邦	2,473,294.00	0.41
20	吕申创业	8,717,468.00	1.45	45	普华天勤	1,556,691.00	0.26
21	汇垠基金	7,905,503.00	1.32	46	周晖	1,556,691.00	0.26
22	互联网基金	7,871,055.00	1.31	47	云鼎投资	1,485,107.00	0.25
23	智云从兴	7,783,456.00	1.30	48	顺为投资	1,148,878.00	0.19
24	国新资本	7,747,389.00	1.29	49	新企投资	158,109.00	0.03
25	珠江国投	7,633,270.00	1.27				

序号	股东名称	持有股份数 (股)	出资比例 (%)	序号	股东名称	持有股份数 (股)	出资比例 (%)
合计						600,000,000.00	100.00

2020 年 3 月 13 日，发行人召开 2020 年第一次临时股东大会，发行人的注册资本由 60,000.00 万元增加至 61,872.4554 万元，新增的注册资本由创达三号、重庆红芯、湖北宏泰、长三角基金、海纳铭威共同认缴，认缴股本数依次为 4,993,461 股、5,627,831 股、1,389,131 股、4,630,435 股和 2,083,696 股。

2020 年 4 月 26 日，发行人召开股东大会，同意发行人的注册资本由 61,872.4554 万元增加至 62,824.0562 万元，新增的注册资本由高云芯智、广盈一号、汇星五号共同认缴，认缴股本数依次为 4,890,203 股、2,778,261 股和 1,847,544 股。

经上述增资变更，本公司于 2020 年 12 月 31 日股权结构如下：

序号	股东名称	持有股份数 (股)	出资比例 (%)	序号	股东名称	持有股份数 (股)	出资比例 (%)
1	常州云从	146,505,343.00	23.32	30	盛世博豪	5,628,298.00	0.90
2	佳都科技	49,118,058.00	7.82	31	重庆红芯	5,627,831.00	0.90
3	云逸众谋	47,423,069.00	7.55	32	创达三号	4,993,461.00	0.79
4	鼎盛信和	25,253,380.00	4.02	33	上海联升	4,940,938.00	0.79
5	刘益谦	24,278,406.00	3.86	34	高云芯智	4,890,203.00	0.78
6	新疆汇富	20,604,561.00	3.28	35	深圳兴旺	4,670,074.00	0.74
7	新余卓安	20,135,994.00	3.21	36	嘉兴长茂	4,652,225.00	0.74
8	南沙金融	13,891,306.00	2.21	37	长三角基金	4,630,435.00	0.74
9	释天投资	13,428,689.00	2.14	38	宁波卓彩	3,970,710.00	0.63
10	大昊创业	13,076,204.00	2.08	39	创达一号	3,899,566.00	0.62
11	高从创业	13,076,204.00	2.08	40	智云贰号	3,712,763.00	0.59
12	杰翱投资	11,739,630.00	1.87	41	渤盛嘉华	3,712,763.00	0.59
13	何震	11,114,727.00	1.77	42	新余新鼎	3,276,517.00	0.52
14	宁波卓为	10,939,709.00	1.74	43	横琴德昇	3,192,974.00	0.51
15	元知投资	9,291,857.00	1.48	44	广东创投	2,970,210.00	0.47
16	李悦文	9,262,439.00	1.47	45	顺赢投资	2,832,862.00	0.45
17	国改基金	9,260,871.00	1.47	46	众安祺瑞	2,778,262.00	0.44
18	群岛千帆	9,260,866.00	1.47	47	广盈一号	2,778,261.00	0.44
19	和德创业	8,717,468.00	1.39	48	创领日昇	2,598,933.00	0.41
20	吕申创业	8,717,468.00	1.39	49	抚州友邦	2,473,294.00	0.39
21	汇垠基金	7,905,503.00	1.26	50	海纳铭威	2,083,696.00	0.33
22	互联网基金	7,871,055.00	1.25	51	汇星五号	1,847,544.00	0.29
23	智云从兴	7,783,456.00	1.24	52	普华天勤	1,556,691.00	0.25
24	国新资本	7,747,389.00	1.23	53	周晖	1,556,691.00	0.25
25	珠江国投	7,633,270.00	1.22	54	云鼎投资	1,485,107.00	0.24
26	星河湾创投	6,253,720.00	1.00	55	湖北宏泰	1,389,131.00	0.22

序号	股东名称	持有股份数 (股)	出资比例 (%)	序号	股东名称	持有股份数 (股)	出资比例 (%)
27	张江星河	6,226,765.00	0.99	56	顺为投资	1,148,878.00	0.18
28	普华安盛	6,226,765.00	0.99	57	新企投资	158,109.00	0.03
29	明睿五号	6,039,963.00	0.96				
合计						628,240,562.00	100.00

2. 股份制改制情况

2019 年 11 月，云从有限召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，广州云从信息科技有限公司整体变更为云从科技集团股份有限公司，注册资本为 60,000.00 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2019 年 9 月 30 日止的净资产折股投入。截至 2019 年 9 月 30 日止，云从有限经审计后净资产共 235,860.80 万元，共折合为 60,000.00 万股，每股面值 1.00 元，变更前后各股东出资比例不变。2019 年 12 月 10 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2019]000454 号验资报告验证。本公司于 2019 年 12 月 10 日办理了工商登记手续，并领取了 914401153314442716 号企业法人营业执照。

3. 注册地和总部地址

经过历年的增资及股权转让，截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司现持有统一社会信用代码为 914401153314442716 的营业执照，注册资本为 62,824.06 万元，注册地址：广州市南沙区南沙街金隆路 37 号 501 房（仅限办公），本公司的实际控制人为周曦先生，周曦与常州云从等构成一致行动人。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属于信息传输、软件和信息技术服务业。公司主要经营范围包括：信息系统集成服务；信息电子技术服务；科技信息咨询服务；数据处理和存储服务；软件开发；软件批发；软件零售；软件服务；软件测试服务；集成电路设计；人工智能算法软件的技术开发与技术服务；人工智能硬件销售；计算机技术开发、技术服务；计算机技术转让服务；计算机硬件的研究、开发；计算机网络系统工程服务；广告业；机器人的技术研究、技术开发；技术进出口；货物进出口（专营专控商品除外）；物联网设备销售；物联网技术研究开发；通信终端设备制造；通信系统工程服务；监控系统工程安装服务；保安监控及防盗报警系统工程服务；智能化安装工程服务；楼宇设备自控系统工程服务；工程总承包服务；房屋建筑工程施工；电子自动化工程安装服务；电子设备工程安装服务；城市轨道交通设备制造；城市轨道交通设施工程服务；工程项目管理服务；工程技术咨询服务；机电设备安装工程专业承包；智能机器系统技术服务；通信系统设备产品设计；建筑劳务分包；增值电信业务（业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准）；跨地区增值电信业务（业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准）；物联网服务。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 3 月 28 日批准报出。

二、合并财务报表范围

(一) 截至 2020 年 12 月 31 日合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 15 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广州云从人工智能技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
广州云从洪荒智能科技有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
广州云从鼎望科技有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
广州云从凯风科技有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
广州云从博衍智能科技有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
云从科技(广州)有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
上海云从企业发展有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
上海云从汇临人工智能科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
北京云从科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
四川云从天府人工智能科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
恒睿(重庆)人工智能技术研究院有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
重庆中科云从科技有限公司	控股子公司	2	75.00	75.00
江苏云从曦和人工智能有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
云从(美国)信息科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
贵州云从科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

(二) 报告期内合并报表范围变化情况

报告期纳入合并财务报表范围的子公司注销 1 户，系云从科技(广州)有限公司于 2020 年 7 月予以注销；报告期内纳入合并财务报表范围的子公司增加 11 户，新纳入合并范围的子公司明细如下：

名称	变更原因
广州云从洪荒智能科技有限公司	2018 年新设
广州云从鼎望科技有限公司	2018 年新设
广州云从凯风科技有限公司	2018 年新设
广州云从博衍智能科技有限公司	2018 年新设
上海云从汇临人工智能科技有限公司	2018 年新设
北京云从科技有限公司	2018 年新设
四川云从天府人工智能科技有限公司	2018 年新设
恒睿(重庆)人工智能技术研究院有限公司	2018 年新设
江苏云从曦和人工智能有限公司	2018 年新设
云从(美国)信息科技有限公司	2018 年新设
贵州云从科技有限公司	2020 年新设

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司 2018 年度至 2020 年度连续亏损且经营性现金流量均为负数，根据本公司所处行业的整体情况、经营特点和发展趋势，结合截至本财务报告日公司已签订和正在执行的销售合同，以及正在洽谈中的商机情况，评价对未来收入增长的预期是合理的；同时截至本财务报告日已获取的银行授信情况，评价未来能够获取足够的财务资源；本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法（附注四（十）和附注四（十一））、存货跌价准备的计提方法（附注四（十二））、固定资产折旧和无形资产摊销（附注四（十五）和（十六））、股份支付（附注四（二十一））、收入确认（附注四（二十二）（二十三））等。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度、2019 年度、2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ① 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ② 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③ 已办理了必要的财产权转移手续。
- ④ 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤ 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司

的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,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:

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

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处

置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九） 金融工具（适用 2018 年 12 月 31 日之前）

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

①取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

③属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

①该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

① 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

② 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

③ 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款做出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对

价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50.00%（含 50.00%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于

其成本超过 20.00%（含 20.00%）但尚未达到 50.00%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

（十）金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金

融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的商业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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

① 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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。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，本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。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

② 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

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，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- ① 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 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第①类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允

价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

① 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

② 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

② 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

② 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项

金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项以及合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下

列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ① 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ② 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤ 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期

内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合、信用风险评价、债务人类别等。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将金融工具划分为若干组合，在组合的基础上计算预期信用损失，相关金融工具的组合及确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合一	银行承兑汇票
应收票据组合二	商业承兑汇票
应收账款组合	除合并报表范围内关联方之外的应收销售款
合并报表范围内关联方组合	纳入合并报表范围内的关联方之间的应收款项
低信用风险组合	应收备用金、退税款等
押金及代扣款项组合	应收各类押金、代垫员工社保款等
其他组合	除上述组合以外的应收款项

对于划分为组合的应收票据，本公司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风险损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用风险损失率，计算预期信用损失。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

① 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

② 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③ 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

（十一）应收款项（适用 2018 年 12 月 31 日之前）

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据:

对于单项金额不重大的应收款项,与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据:

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并报表范围内关联方组合	不计提坏账	纳入合并范围的关联方组合
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质,认定无信用风险,主要包括应收员工的备用金及借款、未逾期的保证金及押金、代垫员工社保款等
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项,本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例做出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法:

① 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内 (含 6 个月)	0.00	0.00
7 至 12 个月 (含 12 月)	5.00	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为:存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为:根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、外包服务成本和其他成本。存货

发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品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;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

针对试用商品,主要系公司与意向客户尚未达成销售合同的情况下,通过向潜在客户发出一定数量的试用硬件商品,期望促使潜在客户与公司签约,达成销售的目的而发出的商品。企业制定了专门的试用商品跌价准备计提政策:

1) 对于各财务报告期末已收回的试用商品,公司对商品单独进行减值测试,如预期商品无使用价值,则全额计提跌价准备;如预期已收回试用商品仍可以用于销售或研发领用,则转入库存商品进行核算;

2) 对于各财务报告期末尚未收回的试用商品,采用试用商品的试用时间分段计提跌价准备,尚未收回的试用商品跌价准备计提方法如下:

试用时间	跌价准备计提比例 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	0
4 至 6 个月 (含 6 个月)	10
7 至 9 个月 (含 9 个月)	30
10 至 12 个月 (含 12 月)	60
1 年以上	100

4. 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

低值易耗品采用一次转销法。

（十三）合同资产

本公司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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。

（十四）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该

单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

6. 长期股权投资的减值

本公司关注长期股权投资账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，参照附注四 / （十七）长期资产减值对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

（十五）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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准

备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3.00	0.00	33.33
办公设备	年限平均法	3.00	0.00	33.33
运输设备	年限平均法	3.00	0.00	33.33

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、外购应用软件、外购软件授权和本公司自行开发符合资本化条件的无形资产。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账

价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	摊销期限
外购软件	约定授权期间的，按照约定期间进行摊销； 未约定期限的，按照预计受益期间摊销
专利权	预计受益期间和法律保护年限孰短
非专利技术	预计受益期间和法律保护年限孰短
网络域名	预计受益期间和法律保护年限孰短

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十八) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限
装修费	房屋租赁期间
软件维护费	合同约定期间

（十九）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

无。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

根据公司股权激励管理办法以及员工持股平台合伙协议的约定，将授予被激励对象员工存在禁售期的限制性股份，在授予日依据授予权益工具的公允价值（扣除成本后），计算股份支付费用一次性计入公司当前财务报表。

对于首次授予日之后被激励对象员工在禁售期内，发生员工持股平台合伙协议中约定的退出（离职）事项时，公司根据合伙协议的约定，指定其他员工按照约定的条件受让退出（离职）员工的原限制性股份。公司作为对于受让员工一次新的股权激励处理，在授予日（转让日）依据权益工具的公允价值（扣除成本后），计算股份支付费用一次性计入公司当前财务报表。

（二十二）收入（适用 2019 年 12 月 31 日之前）

1. 收入确认原则

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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

（2）提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，综合运用产出法和投入法判断确认技术开发项目的完工进度。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损

益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

2. 本公司收入确认的具体方法

公司收入来源于为客户提供人机协同操作系统以及人工智能解决方案，收入确认具体方法如下：

(1) 人机协同操作系统

人机协同操作系统是公司凭借着自主研发的人工智能核心技术打造了人机协同操作系统，通过对数据、设备和应用的全面连接，把握人工智能生态的核心入口，为客户提供信息化、数字化和智能化的人工智能服务。

① 合同义务为向客户授予软件使用权许可，对于无需现场安装调试的业务，客户收到软件包或授权码（根据不同业务场景，同时或一项时）即可直接使用或自行安装，于公司软件包或授权码发出，并经客户签收后确认收入；对于需要现场安装调试的业务或需要定制开发的业务，于公司向客户安装调试完成或定制开发完成交付，并经客户验收后确认收入。

② 对于按服务量（例如查询量等）结算的技术服务业务，公司定期与客户进行对账，按照双方核对无误后服务量结果确认收入；对于按服务期长度进行结算的技术服务业务，在公司履行技术服务的期间内按照直线法确认收入。

(2) 人工智能解决方案

人工智能解决方案是公司基于人机协同操作系统，赋能智慧治理、智慧金融、智慧出行、智慧商业等应用场景，为更广泛的客户群体提供以人工智能技术为核心的人工智能解决方案。

① 合同义务为将相关硬件、软件与技术组合交付（以下简称商品交付）的，对于不需要安装调试的标准化商品交付，公司在客户收到商品并完成到货签收时，商品相关的风险报酬已转移，公司于客户签收完成确认收入；对于需要安装调试才能达到客户需求的商品交付，公司在客户收到商品、完成安装调试并通过上线测试，取得客户书面确认单或验收报告时，商品相关的风险报酬已转移，公司于收到客户出具的验收报告时确认收入。

② 合同义务为软件或系统开发并向客户交付开发成果的，公司于技术开发成果交付、客户出具验收报告后确认收入。

(3) 其他业务

当根据公司与客户的合同综合判断，公司在某些业务中并非主要责任人时，公司采取已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的差额确认收入。

（二十三）收入（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度，投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司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。

企业应当根据其在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。企业在向客户转让商品前能够控制该商品的，该企业为主要责任人，应当按照已收或应收对价总额确认收入；否则，该企业为代理人，应当按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，企业不应仅局限于合同的法律形式，而应当综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括但不限于：① 企业承担向客户转让商品的主要责任；② 企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；③ 企业有权自主决定所交易商品的价格；④ 企业的对价是以佣金的形式；⑤ 对于因交付另一方的商品或服务而应收客户的金额，企业不承担信用风险；⑥ 其他相关事实和情况。

2. 特定交易的收入处理原则

（1）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(2) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

3. 本公司收入确认的具体方法

本公司收入来源于为客户提供人机协同操作系统和人工智能解决方案，收入确认具体方法如下：

(1) 人机协同操作系统

① 合同义务为向客户授予软件使用权许可，对于无需现场安装调试的业务，客户收到软件包或授权码（根据不同业务场景，同时或一项时）即可直接使用或自行安装，于公司软件包或授权码发出，并经客户签收后确认收入；对于需要现场安装调试的业务或需要定制开发的业务，于公司向客户安装调试完成或定制开发完成交付，并经客户验收后确认收入。

② 对于按服务量（例如查询量等）结算的技术服务业务，客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，属于时段法确认收入的履约义务，公司定期与客户进行对账，按照双方核对无误后服务量结果（即产出法）确认收入。

对于按服务期长度进行结算的技术服务业务，客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，属于时段法确认收入的履约义务，在公司履行技术服务的期间内（即投入法）按照直线法确认收入。

(2) 人工智能解决方案

① 合同义务为在将相关硬件、软件与技术组合向客户交付（以下简称商品交付）的业务中，对于不需要安装调试的标准化商品交付，属于时点法确认收入的履约义务，公司在客户收到商品并完成到货签收时，确认收入；对于需要安装调试才能达到客户需求的商品交付，也属于时点法确认收入的履约义务，公司在客户收到商品、完成安装调试并通过上线测试，取得客户书面确认单或验收报告时，确认收入。

② 合同义务为系统开发并向客户交付开发成果的，公司在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，但对于公司依据合同约定，并非在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分具备收款权，属于时点法确认收入的履约义务，公司于技术开发成果交付、客户出具验收报告后确认收入。

(3) 其他业务

当根据公司与客户的合同综合判断，公司在某些业务中并非主要责任人时，公司采取已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的差额确认收入。

(4) 质量保证条款

在各类业务合同中，如果存在质量保证条款，即约定在一定的售后维护期间内为客户提供升级、维护和技术服务的质量保证，其中：

① 对于仅提供一般故障响应类的质量保证条款，属于为客户提供的一项保证所销售商品符合既定标准的保证类质量保证，不构成一项单独的服务，与商品交付构成一项在某一时点履行的履约义务，在商品控制权发生转移时确认收入。

② 对于除了一般故障响应之外，还提供升级、维护和技术服务的质量保证条款，属于在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供的服务类质量保证，构成一项单独的服务，客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，属于时段法确认收入的履约义务，由于该项履约义务的独立售价无法直接观察，公司根据升级服务的预计成本（薪酬及其他支出）加上合理毛利，估计其单独售价，在合同约定的升级服务期间内（即投入法）按照直线法确认收入。

(二十四) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在

履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十五）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1.00 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无

关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十七）租赁

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

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，

计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

(2) 经营租出资产

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

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

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日资产负债表相关项目的影响列示如下：

单位：人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响 (注 1)	金融资产 减值影响 (注 2)	小计	
交易性金融资产		261,790,000.00		261,790,000.00	261,790,000.00
应收票据	3,505,450.18	-3,505,450.18		-3,505,450.18	
应收账款	221,736,915.56		-2,686,561.64	-2,686,561.64	219,050,353.92
应收款项融资		3,505,450.18		3,505,450.18	3,505,450.18
其他流动资产	268,675,744.81	-261,790,000.00		-261,790,000.00	6,885,744.81
少数股东权益	-39,547,816.43		-471,469.10	-471,469.10	-40,019,285.53
未分配利润	-347,468,256.44		-2,215,092.54	-2,215,092.54	-349,683,348.98

上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露
财务报表附注 第 54 页

的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

注 1: 本公司持有的银行渠道购买的理财产品, 于 2019 年 1 月 1 日之前作为其他流动资产, 在财务报表中列示; 2019 年 1 月 1 日, 本公司通过对理财产品合同条款的分析, 部分理财产品不能通过 SPPI 测试, 因此将该部分理财重分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产, 列报为交易性金融资产。

本公司管理应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目的, 于 2019 年 1 月 1 日起, 将应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 列报为应收款项融资。

注 2: 根据新金融工具准则要求, 金融资产减值准备的计提不以减值的实际发生为前提, 而是以预期信用损失为基础计量, 并对首次执行日财务报表相关项目按预期信用损失重新计量减值的情况。

(2) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》, 自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理, 并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。本公司首次执行上述准则对财务报表无影响。

(3) 执行新收入准则

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》, 变更后的会计政策详见附注四。根据新收入准则的衔接规定, 首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初 (2020 年 1 月 1 日) 留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时, 本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整; 对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整, 而是根据合同变更的最终安排, 识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日资产负债表相关项目的影响列示如下：

单位：人民币元

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类 (注 1)	重新计量 (注 2)	小计	
预收款项	11,955,403.21	-11,955,403.21		-11,955,403.21	
合同负债		10,664,333.59	9,805,798.93	20,470,132.52	20,470,132.52
其他流动负债		1,291,069.62		1,291,069.62	1,291,069.62
负债合计	810,233,364.75		9,805,798.93	9,805,798.93	820,039,163.68
未分配利润	-736,573,535.26		-8,085,965.08	-8,085,965.08	-744,659,500.34
少数股东权益	-92,388,961.67		-1,719,833.85	-1,719,833.85	-94,108,795.52
所有者权益合计	1,554,077,118.02		-9,805,798.93	-9,805,798.93	1,544,271,319.09

上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的负债合计和所有者权益合计金额无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

注 1：于 2020 年 1 月 1 日，本公司向客户转让商品之前，客户已经支付的合同对价，本公司将该项预收款项重分类至合同负债予以列示，增值税部分重分类至应交税费—待转销项税额进行会计核算，报表列示于其他流动负债科目。

注 2：2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则，本公司仅对尚未执行完毕的合同的累积影响数进行重新计算和调整。

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

单位：人民币元

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项		70,761,305.84	-70,761,305.84
合同负债	75,292,225.61		75,292,225.61
其他流动负债	7,561,630.10		7,561,630.10
负债合计	990,889,865.00	978,797,315.13	12,092,549.87
未分配利润	-1,434,900,297.52	-1,422,829,232.98	-12,071,064.54
少数股东权益	-124,617,282.57	-124,595,797.24	-21,485.33
所有者权益合计	1,500,244,602.16	1,512,337,152.03	-12,092,549.87

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表的影响如下：

单位：人民币元

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业收入	754,770,956.30	757,058,697.49	-2,287,741.19
净利润	-720,749,284.23	-718,461,543.04	-2,287,741.19

(4) 执行一般企业财务报表格式的修订

2018 年 6 月 15 日，财政部发布财会[2018]15 号《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（原于 2017 年 12 月 25 日发布的财会[2017]30 号同时废止）；

2019 年 4 月 30 日，财政部发布财会[2019]6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（原于 2018 年 6 月 15 日发布的财会[2018]15 号同时废止），本公司参照该通知中“已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业”，结合附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整，编制财务报表。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会[2019]16 号），本公司参照通知中“已执行新金融准则和新收入准则但未执行新租赁准则的企业”的要求对财务报表项目进行相应调整，编制 2019 年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品	2018 年 5 月 1 日之前适用 17.00%、2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日适用 16.00%，2019 年 4 月 1 日之后适用 13.00%，详见注 1
	应税销售服务行为	6.00%
	提供不动产租赁	5.00%，详见注 2
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	详见“不同纳税主体所得税税率说明”

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为，原适用 16.00% 税率的，税率调整为 13.00%。

根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起至 2019 年 3 月 31 日发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17.00% 税率的，税率调整为 16.00%。

注 2：根据《国家税务总局关于发布〈纳税人提供不动产经营租赁服务增值税征收管理暂行办法〉的公告》（国家税务总局公告 2016 年第 16 号）规定，一般纳税人出租其 2016 年

4 月 30 日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照 5% 的征收率计算应纳税额。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	2020 年度	2019 年度	2018 年度
云从科技集团股份有限公司	15%	15%	15%
广州云从人工智能技术有限公司	15%	25%	25%
广州云从洪荒智能科技有限公司	20%	20%	20%
广州云从鼎望科技有限公司	20%	20%	20%
广州云从凯风科技有限公司	25%	20%	20%
广州云从博衍智能科技有限公司	20%	20%	20%
云从科技（广州）有限公司	25%	25%	25%
上海云从企业发展有限公司	15%	15%	25%
上海云从汇临人工智能科技有限公司	25%	25%	20%
北京云从科技有限公司	20%	20%	20%
四川云从天府人工智能科技有限公司	20%	20%	20%
恒睿（重庆）人工智能技术研究院有限公司	20%	20%	20%
重庆中科云从科技有限公司	15%	15%	15%
江苏云从曦和人工智能有限公司	20%	20%	20%
贵州云从科技有限公司	未开展业务，未核定	—	—
云从（美国）信息科技有限公司	联邦税率 21%，加州州税率 8.84%		

（二） 税收优惠政策及依据

1. 云从科技集团股份有限公司

（1） 增值税

根据财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。云从科技集团股份有限公司于 2020 年 12 月 7 日完成适用加计抵减政策的声明备案，自当年起享受该优惠政策。

（2） 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15.00% 的税率征收企业所得税。广州云从信息科技有限公司自 2017 年 12 月取得编号为 GR201744010587 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2017 年 12 月起适用高新技术企业 15.00% 的优惠税率。

云从科技集团股份有限公司于 2021 年 1 月 15 日收到《关于广东省 2020 年第三批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2021]23 号），云从科技集团股份有限公司已于 2020 年 12 月

取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202044009550，有效期三年，自 2020 年 12 月起适用高新技术企业 15%的优惠税率。

2. 上海云从企业发展有限公司

(1) 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。上海云从企业发展有限公司自 2019 年 12 月取得编号为 GR201931004770 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2019 年 12 月起适用高新技术企业 15% 的优惠税率。

3. 重庆中科云从科技有限公司

(1) 增值税

根据财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17.00%/16.00%/13.00%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3.00%的部分实行即征即退政策。

(2) 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15.00% 的税率征收企业所得税。重庆中科云从科技有限公司分别于 2016 年 12 月 5 日取得编号为 GR201651100273 的高新技术企业证书，自 2019 年 11 月取得编号为 GR201951100585 的高新技术企业证书，有效期均为三年，自 2016 年 12 月起适用高新技术企业 15.00% 的优惠税率。

4. 广州云从人工智能技术有限公司

(1) 增值税

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。广州云从人工智能技术有限公司于 2020 年 12 月 1 日完成适用加计抵减政策的声明备案，自当年起享受该优惠政策。

(2) 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15.00% 的税率征收企业所得税。广州云从人工智能技术有限公司于 2021 年 1 月 15 日收到《关于广东省 2020 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2021]22 号），广州云从人工智能技术有限公司将获得于 2020 年 12 月 9 日颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202044005491，有效期三年，自 2020 年 12 月起适用高新技术企业 15% 的优惠税率。

5. 广州云从洪荒智能科技有限公司

(1) 增值税

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。广州云从洪荒智能科技有限公司于 2020 年 11 月 30 日完成适用加计抵减政策的声明备案，自当年起享受该优惠政策。

（2）企业所得税

根据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77 号），将小型微利企业年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

6. 广州云从鼎望科技有限公司

（1）增值税

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。广州云从鼎望科技有限公司于 2020 年 11 月 30 日完成适用加计抵减政策的声明备案，自当年起享受该优惠政策。

（2）企业所得税

根据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77 号），将小型微利企业年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

7. 广州云从凯风科技有限公司

（1）增值税

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按

照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。广州云从凯风科技有限公司于 2020 年 12 月 7 日完成适用加计抵减政策的声明备案，自当年起享受该优惠政策。

8. 广州云从博衍智能科技有限公司

(1) 增值税

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。广州云从博衍智能科技有限公司于 2020 年 12 月 1 日完成适用加计抵减政策的声明备案，自当年起享受该优惠政策。

(2) 企业所得税

根据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77 号），将小型微利企业年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

9. 上海云从汇临人工智能科技有限公司

(1) 增值税

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17.00%/16.00%/13.00% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3.00% 的部分实行即征即退政策。

10. 北京云从科技有限公司

(1) 增值税

根据《国家税务总局关于发布〈纳税人提供不动产经营租赁服务增值税征收管理暂行办法〉的公告》（国家税务总局公告 2016 年第 16 号）规定，一般纳税人出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照 5% 的征收率计算应纳税额。

(2) 企业所得税

根据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77 号），将小型微利企业年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

11. 四川云从天府人工智能科技有限公司

(1) 企业所得税

根据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77 号），将小型微利企业年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

12. 恒睿（重庆）人工智能技术研究院有限公司

(1) 增值税

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。恒睿（重庆）人工智能技术研究院有限公司于 2020 年 11 月 30 日完成适用加计抵减政策的声明备案，自当年起享受该优惠政策。

(2) 企业所得税

根据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77 号），将小型微利企业年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

13. 江苏云从曦和人工智能有限公司

(1) 增值税

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），增值税一般纳税人销售其

自行开发生产的软件产品，按 17.00%/16.00%/13.00% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3.00% 的部分实行即征即退政策。

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。江苏云从曦和人工智能科技有限公司于 2020 年 12 月 7 日完成适用加计抵减政策的声明备案，自当年起享受该优惠政策。

（2）企业所得税

根据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77 号），将小型微利企业年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

14. 贵州云从科技有限公司

（1）企业所得税

贵州云从科技有限公司成立于 2020 年 11 月 10 日，于 2020 年 12 月 16 日办理一般纳税人税务登记，因尚未开展经营活动，主管税务机关暂未核定企业所得税税种。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金		2,020.20	4,963.40
银行存款	970,003,849.18	1,011,314,310.42	718,550,360.12
其他货币资金	29,395,645.36	3,024,397.06	4,611,754.76
合计	999,399,494.54	1,014,340,727.68	723,167,078.28
其中：存放在境外的款项总额	555,333.65	1,092,627.65	

本公司在报告期内不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	27,116,494.10	2,810,822.00	4,549,010.00
保函押金	2,177,850.00	60,000.00	61,600.00
合计	29,294,344.10	2,870,822.00	4,610,610.00

注释2. 交易性金融资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	240,459,731.20	514,379,989.72	
银行理财产品	240,459,731.20	514,379,989.72	
合计	240,459,731.20	514,379,989.72	

交易性金融资产说明：

本公司持有的银行渠道购买的理财产品，于 2019 年 1 月 1 日之前作为其他流动资产，在财务报表中列示；2019 年 1 月 1 日，本公司通过对理财产品合同条款的分析，部分理财产品不能通过 SPPI 测试，因此将该部分理财重分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票			2,684,233.00
商业承兑汇票			821,217.18
合计			3,505,450.18

应收票据说明：

本公司经评估后认为报告期内所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

本公司管理应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目的，于 2019 年 1 月 1 日起，将应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

2. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2018 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	5,582,230.00	
合计	5,582,230.00	

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
6 个月以内（含 6 个月）	312,616,006.67	167,298,885.15	208,749,581.49
7 至 12 个月（含 12 月）	94,062,645.42	73,714,945.44	3,877,275.07
1 至 2 年（含 2 年）	86,638,574.44	61,491,683.72	10,221,954.21
2 至 3 年（含 3 年）	26,018,877.01	5,678,518.01	147,515.81
3 至 4 年（含 4 年）	4,006,622.42	147,515.81	1,805.80
4 年以上	147,515.81	1,805.80	
小计	523,490,241.77	308,333,353.93	222,998,132.38
减：坏账准备	39,273,786.21	16,868,418.74	1,261,216.82
合计	484,216,455.56	291,464,935.19	221,736,915.56

2. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,260,840.28	0.43	2,260,840.28	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	521,229,401.49	99.57	37,012,945.93	7.10	484,216,455.56
其中：应收账款组合	521,229,401.49	99.57	37,012,945.93	7.10	484,216,455.56
合计	523,490,241.77	100.00	39,273,786.21	7.50	484,216,455.56

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	308,333,353.93	100.00	16,868,418.74	5.47	291,464,935.19
其中：应收账款组合	308,333,353.93	100.00	16,868,418.74	5.47	291,464,935.19
合计	308,333,353.93	100.00	16,868,418.74	5.47	291,464,935.19

续：

类别	2019 年 1 月 1 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	222,998,132.38	100.00	3,947,778.46	1.77	219,050,353.92
其中：应收账款组合	222,998,132.38	100.00	3,947,778.46	1.77	219,050,353.92
合计	222,998,132.38	100.00	3,947,778.46	1.77	219,050,353.92

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	222,998,132.38	100.00	1,261,216.82	0.57	221,736,915.56
其中：账龄分析法组合	222,998,132.38	100.00	1,261,216.82	0.57	221,736,915.56
合计	222,998,132.38	100.00	1,261,216.82	0.57	221,736,915.56

3. 单项计提坏账准备的应收账款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日起单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	应收账款	预期信用损失	计提比例 (%)	计提理由
江西骏马科技有限公司	980,949.95	980,949.95	100.00	对方公司经营异常
哈尔滨中创慧云科技有限公司	590,100.00	590,100.00	100.00	对方公司经营异常，已启动法律程序
浙江金之路信息科技有限公司	504,440.00	504,440.00	100.00	因母公司未按时履行法律义务而被法院强制执行
上海小迪信息科技有限公司	104,999.99	104,999.99	100.00	对方公司经营异常
辽宁中创云天科技有限公司	80,350.34	80,350.34	100.00	对方公司经营异常
合计	2,260,840.28	2,260,840.28	100.00	

(2) 本公司 2019 年 12 月 31 日之前无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

① 应收账款组合

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	预期信用损失	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	312,616,006.67	4,735,453.97	1.51
7 至 12 个月 (含 12 月)	94,062,645.42	6,301,845.58	6.70
1 至 2 年 (含 2 年)	86,558,224.10	16,597,718.20	19.18
2 至 3 年 (含 3 年)	26,014,643.29	8,346,950.69	32.09
3 至 4 年 (含 4 年)	1,928,548.01	981,643.49	50.90
4 年以上	49,334.00	49,334.00	100.00
合计	521,229,401.49	37,012,945.93	

续:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	167,298,885.15	3,786,699.96	2.26
7 至 12 个月 (含 12 月)	73,714,945.44	4,144,767.77	5.62
1 至 2 年 (含 2 年)	61,491,683.72	7,001,754.82	11.39
2 至 3 年 (含 3 年)	5,678,518.01	1,835,514.10	32.32
3 至 4 年 (含 4 年)	147,515.81	97,876.29	66.35
4 年以上	1,805.80	1,805.80	100.00
合计	308,333,353.93	16,868,418.74	

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

① 应收账款组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	208,749,581.49		
7 至 12 个月 (含 12 月)	3,877,275.07	193,863.76	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10,221,954.21	1,022,195.42	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	147,515.81	44,254.74	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	1,805.80	902.90	50.00
合计	222,998,132.38	1,261,216.82	

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动情况			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款		1,440,268.62		820,571.66	2,260,840.28
按组合计提预期信用损失的应收账款	16,868,418.74	28,067,831.50	7,102,732.65	-820,571.66	37,012,945.93
其中：应收账款组合	16,868,418.74	28,067,831.50	7,102,732.65	-820,571.66	37,012,945.93
合计	16,868,418.74	29,508,100.12	7,102,732.65		39,273,786.21

续：

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,947,778.46	13,222,914.64	302,274.36		16,868,418.74
其中：应收账款组合	3,947,778.46	13,222,914.64	302,274.36		16,868,418.74
合计	3,947,778.46	13,222,914.64	302,274.36		16,868,418.74

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2018 年 1 月 1 日	本期变动情况			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	192,176.42	1,141,423.97	72,383.57		1,261,216.82
其中：账龄分析法组合	192,176.42	1,141,423.97	72,383.57		1,261,216.82
合计	192,176.42	1,141,423.97	72,383.57		1,261,216.82

6. 本报告期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

期间	期末余额前五名 应收账款合计	占应收账款期末 余额的比例(%)	已计提坏账准备
2020 年 12 月 31 日	125,667,120.09	24.01	62,833.56
2019 年 12 月 31 日	103,860,092.95	33.68	5,086,632.39
2018 年 12 月 31 日	131,883,450.00	59.14	

注释5. 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	8,591,257.23	5,918,097.12
合计	8,591,257.23	5,918,097.12

应收款项融资说明：

经评估，本公司认为报告期所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因债务人违约而产生重大损失。应收款项融资的账面价值与公允价值相等。

2. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	69,086,233.90		10,131,904.20	
合计	69,086,233.90		10,131,904.20	

注释6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	32,226,654.31	93.23	58,484,409.66	100.00	16,507,728.90	100.00
1 至 2 年	2,340,714.72	6.77				
合计	34,567,369.03	100.00	58,484,409.66	100.00	16,507,728.90	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期间	期末余额前五名预付账款合计	占预付账款期末余额的比例(%)
2020 年 12 月 31 日	16,360,734.83	47.33
2019 年 12 月 31 日	40,023,457.23	68.43
2018 年 12 月 31 日	7,989,623.10	48.40

注释7. 其他应收款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款	32,395,248.44	15,113,134.17	8,652,623.14
合计	32,395,248.44	15,113,134.17	8,652,623.14

上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
6 个月以内 (含 6 个月)	4,029,333.95	6,172,060.31	4,643,478.66
7 至 12 个月 (含 12 月)	4,718,918.95	4,895,598.88	1,658,255.73
1 至 2 年 (含 2 年)	33,398,449.18	3,082,557.98	1,665,032.00
2 至 3 年 (含 3 年)	2,524,174.12	450,541.00	696,238.00
3 至 4 年 (含 4 年)	13,700.00	559,000.00	11,000.00
4 年以上	539,000.00	5,000.00	
小计	45,223,576.20	15,164,758.17	8,674,004.39
减: 坏账准备	12,828,327.76	51,624.00	21,381.25
合计	32,395,248.44	15,113,134.17	8,652,623.14

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金及押金	16,987,408.74	13,215,382.04	7,012,020.75
代垫员工社保款	2,506,573.18	1,387,168.97	516,040.99
备用金	50,281.00	562,207.16	1,145,942.65
待收回的预付款	25,679,313.28		
合计	45,223,576.20	15,164,758.17	8,674,004.39

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失	账面价值
第一阶段	19,031,162.92		19,031,162.92
第二阶段	26,192,413.28	12,828,327.76	13,364,085.52
第三阶段			
合计	45,223,576.20	12,828,327.76	32,395,248.44

续:

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失	账面价值
第一阶段	14,722,518.17		14,722,518.17
第二阶段	442,240.00	51,624.00	390,616.00
第三阶段			
合计	15,164,758.17	51,624.00	15,113,134.17

续：

项目	2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	预期信用损失	账面价值
第一阶段	8,358,039.39		8,358,039.39
第二阶段	315,965.00	21,381.25	294,583.75
第三阶段			
合计	8,674,004.39	21,381.25	8,652,623.14

4. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	25,644,055.51	56.71	12,822,027.76	50.00	12,822,027.75
按组合计提预期信用损失的其他应收款	19,579,520.69	43.29	6,300.00	0.03	19,573,220.69
其中：押金及代扣款项组合	19,493,981.92	43.10	6,300.00	0.03	19,487,681.92
低信用风险组合	50,281.00	0.11			50,281.00
其他组合	35,257.77	0.08			35,257.77
合计	45,223,576.20	100.00	12,828,327.76	28.37	32,395,248.44

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	15,164,758.17	100.00	51,624.00	0.34	15,113,134.17
其中：押金及代扣款项组合	14,602,551.01	96.29	51,624.00	0.35	14,550,927.01
低信用风险组合	562,207.16	3.71			562,207.16
合计	15,164,758.17	100.00	51,624.00	0.34	15,113,134.17

续：

类别	2019 年 1 月 1 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	8,674,004.39	100.00	21,381.25	0.25	8,652,623.14
其中：押金及代扣款项组合	7,528,061.74	86.79	21,381.25	0.28	7,506,680.49
低信用风险组合	1,145,942.65	13.21			1,145,942.65

类别	2019 年 1 月 1 日				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	8,674,004.39	100.00	21,381.25	0.25	8,652,623.14

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,674,004.39	100.00	21,381.25	0.25	8,652,623.14
其中：无风险组合	8,081,757.39	93.17			8,081,757.39
账龄分析法组合	592,247.00	6.83	21,381.25	3.61	570,865.75
合计	8,674,004.39	100.00	21,381.25	0.25	8,652,623.14

5. 单项计提坏账准备的其他应收款情况

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日起单项计提预期信用损失的其他应收款

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
加減信息科技（深圳）有限公司	25,644,055.51	12,822,027.76	50.00	项目进展不符合预期，双方已协商退款
合计	25,644,055.51	12,822,027.76	50.00	

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

6. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

① 低信用风险组合

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例 (%)
6 个月以内（含 6 个月）	50,281.00		
合计	50,281.00		

续：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例 (%)
6 个月以内（含 6 个月）	225,799.59		
7 至 12 个月（含 12 月）	74,653.71		
1 至 2 年（含 2 年）	261,753.86		

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例 (%)
合计	562,207.16		

② 押金及代扣款项组合

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	3,943,795.18		
7 至 12 个月 (含 12 月)	4,718,918.95	1,500.00	0.03
1 至 2 年 (含 2 年)	7,754,393.67		
2 至 3 年 (含 3 年)	2,524,174.12	4,800.00	0.19
3 至 4 年 (含 4 年)	13,700.00		
4 年以上	539,000.00		
合计	19,493,981.92	6,300.00	

续:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	5,946,260.72		
7 至 12 个月 (含 12 月)	4,820,945.17		
1 至 2 年 (含 2 年)	2,820,804.12	10,894.00	0.39
2 至 3 年 (含 3 年)	450,541.00	39,130.00	8.69
3 至 4 年 (含 4 年)	559,000.00	1,600.00	0.29
4 年以上	5,000.00		
合计	14,602,551.01	51,624.00	

③ 其他组合

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	35,257.77		
合计	35,257.77		

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

① 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

逾期账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	276,282.00		
7 至 12 个月 (含 12 月)	224,305.00	11,215.25	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	86,660.00	8,666.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	5,000.00	1,500.00	30.00
合计	592,247.00	21,381.25	

7. 其他应收款坏账准备计提情况

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	2020 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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		51,624.00		51,624.00
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		12,826,727.76		12,826,727.76
本期转回		50,024.00		50,024.00
期末余额		12,828,327.76		12,828,327.76

续:

坏账准备	2019 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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		21,381.25		21,381.25
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		37,924.00		37,924.00
本期转回		4,706.00		4,706.00
本期转销				
本期核销		2,975.25		2,975.25
期末余额		51,624.00		51,624.00

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2018 年 1 月 1 日	本期变动情况		2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,600.00	19,531.25	750.00	21,381.25
其中：账龄分析法组合	2,600.00	19,531.25	750.00	21,381.25
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,600.00	19,531.25	750.00	21,381.25

8. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
实际核销的其他应收款		2,975.25	

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
加减信息科技（深圳）有限公司	待退回预付款	25,644,055.51	1 至 2 年	56.71	12,822,027.76
广州杰赛科技股份有限公司	保证金及押金	3,562,701.00	7 至 12 个月	7.88	
上海张江（集团）有限公司	保证金及押金	2,699,764.00	1 至 2 年	5.97	
北京金隅集团股份有限公司	保证金及押金	2,229,060.06	1 至 2 年 2 至 3 年	4.93	
重庆渝高新兴科技发展有限公司	保证金及押金	1,518,589.00	6 个月以内 1 至 2 年	3.36	
合计		35,654,169.57		78.85	12,822,027.76

北京金隅集团股份有限公司截至 2020 年 12 月 31 日其他应收款余额为 2,229,060.06 元，其中账龄在 1 至 2 年的金额为 497,502.75 元，账龄在 2 至 3 年的金额为 1,731,557.31 元；

重庆渝高新兴科技发展有限公司截至 2020 年 12 月 31 日其他应收款余额为 1,518,589.00 元，其中账龄在 6 个月以内的金额为 10,800.00 元，账龄在 1 至 2 年的金额为 1,507,789.00 元；

续：

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海张江(集团)有限公司	保证金及押金	2,699,764.00	7 至 12 月	17.80	
北京金隅集团股份有限公司	保证金及押金	2,229,060.06	7 至 12 月 1 至 2 年	14.70	
重庆渝高新兴科技发展有限公司	保证金及押金	1,507,789.00	6 个月以内	9.94	
苏州工业园区科技发展有限公司	保证金及押金	918,480.72	7 至 12 月	6.06	
成都天投地产开发有限公司	保证金及押金	707,166.81	1 至 2 年	4.66	
合计		8,062,260.59		53.16	

北京金隅集团股份有限公司截至 2019 年 12 月 31 日其他应收款余额为 2,229,060.06 元，其中账龄为 7 至 12 月的金额为 497,502.75 元，账龄为 1 至 2 年的金额为 1,731,557.31 元。

续：

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京金隅集团股份有限公司	保证金及押金	1,731,557.31	6 个月以内	19.96	
成都天投地产开发有限公司	保证金及押金	707,166.81	6 个月以内	8.15	
孙庆凯	备用金	600,000.00	7 至 12 月	6.92	
广州市卓升家具有限公司	保证金及押金	587,415.00	1 至 2 年	6.77	
中国建设银行股份有限公司广东省分行	保证金及押金	520,000.00	2 至 3 年	5.99	
合计		4,146,139.12		47.79	

注释8. 存货

1. 存货分类

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	76,462,380.88	1,396,109.19	75,066,271.69	40,213,282.96		40,213,282.96	5,259,031.02		5,259,031.02
发出商品	55,560,591.20		55,560,591.20	17,032,057.36		17,032,057.36	70,472,072.86		70,472,072.86
试用商品	43,060,156.95	24,710,936.19	18,349,220.76	27,889,537.78	13,770,644.96	14,118,892.82	12,875,943.03	462,081.63	12,413,861.40
履约成本	30,657,849.22		30,657,849.22	9,706,838.44		9,706,838.44	29,069,187.61		29,069,187.61
委托加工物资				767,296.78		767,296.78	669,323.68		669,323.68
合计	205,740,978.25	26,107,045.38	179,633,932.87	95,609,013.32	13,770,644.96	81,838,368.36	118,345,558.20	462,081.63	117,883,476.57

2. 存货跌价准备

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
试用商品	13,770,644.96	13,820,374.96		2,880,083.73			24,710,936.19
库存商品		1,396,109.19					1,396,109.19
合计	13,770,644.96	15,216,484.15		2,880,083.73			26,107,045.38

续:

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
试用商品	462,081.63	13,402,420.83		93,857.50			13,770,644.96
合计	462,081.63	13,402,420.83		93,857.50			13,770,644.96

续:

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
试用商品	132,792.03	461,598.59		132,308.99			462,081.63
合计	132,792.03	461,598.59		132,308.99			462,081.63

注释9. 其他流动资产

1.其他流动资产分项列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行理财产品			261,790,000.00
增值税留抵扣额	27,609,258.87	34,533,004.29	6,528,978.20
预缴所得税款			356,766.61
合计	27,609,258.87	34,533,004.29	268,675,744.81

注释10. 其他债权投资

1. 其他债权投资情况

项目	2020 年 1 月 1 日	应计利息	本期公允价值变动	2020 年 12 月 31 日	成本
大额存单	50,000,000.00			170,000,000.00	170,000,000.00

续：

项目	2019 年 1 月 1 日	应计利息	本期公允价值变动	2019 年 12 月 31 日	成本
大额存单				50,000,000.00	50,000,000.00

其他债权投资说明：

本公司持有的大额存单中根据协议约定可以转让的存单，公司管理该类资产的业务模式既以收取合同现金流为目标又以出售为目的，因此，将该类大额存单分类为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他债权投资。

2020 年度其他债权投资中公司购买的中信银行单位大额存单 200224 期金额 7,000.00 万元于 2020 年 4 月 27 日于中信银行股份有限公司重庆分行开具银行承兑汇票设定质押权，截至本报告出具日，上述质押权对应银行承兑汇票已全额存入保证金，并解除该项大额存单质押权利。

2. 重要的其他债权投资

债权项目	2020 年 12 月 31 日			
	面值	票面利率(%)	实际利率(%)	到期日
大额银行存单-CMBC20191751	20,000,000.00	3.78%	3.78%	2022/6/24
大额银行存单-CMBC20190635	10,000,000.00	3.79%	3.79%	2022/3/20
大额银行存单-CMBC20190826	20,000,000.00	3.79%	3.79%	2022/3/27
中信银行单位大额存单 200224 期	70,000,000.00	3.60%	3.60%	2023/4/23
大连银行单位大额存单 2020 年第 192 期	50,000,000.00	3.00%	3.00%	2022/9/3
合计	170,000,000.00		—	

续：

债权项目	2019 年 12 月 31 日			
	面值	票面利率(%)	实际利率(%)	到期日
大额银行存单-CMBC20191751	20,000,000.00	3.78%	3.78%	2022/6/24
大额银行存单-CMBC20190635	10,000,000.00	3.79%	3.79%	2022/3/20
大额银行存单-CMBC20190826	20,000,000.00	3.79%	3.79%	2022/3/27
合计	50,000,000.00			

3. 减值准备计提情况

经评估，本公司认为报告期所持有的其他债权投资不存在重大的信用风险，不会因债务人违约而产生重大损失。

注释11. 固定资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	181,479,692.49	184,813,126.49	27,844,351.98
合计	181,479,692.49	184,813,126.49	27,844,351.98

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	运输工具	合计
一. 账面原值				
1. 2020 年 1 月 1 日	210,383,366.09	903,682.74	572,597.35	211,859,646.18
2. 本期增加金额	78,804,126.39	59,253.10		78,863,379.49
在建工程转入	345,132.72			345,132.72
购置	78,458,993.67	59,253.10		78,518,246.77
3. 本期减少金额	426,185.53	25,082.13		451,267.66
处置或报废	426,185.53	25,082.13		451,267.66
4. 2020 年 12 月 31 日	288,761,306.95	937,853.71	572,597.35	290,271,758.01
二. 累计折旧				
1. 2020 年 1 月 1 日	26,838,651.78	160,151.17	47,716.74	27,046,519.69
2. 本期增加金额	81,645,474.93	303,753.26	190,867.32	82,140,095.51
本期计提	81,645,474.93	303,753.26	190,867.32	82,140,095.51
3. 本期减少金额	373,129.52	21,420.16		394,549.68
处置或报废	373,129.52	21,420.16		394,549.68
4. 2020 年 12 月 31 日	108,110,997.19	442,484.27	238,584.06	108,792,065.52
三. 减值准备				

项目	电子设备	办公设备	运输工具	合计
1. 2020 年 1 月 1 日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2020 年 12 月 31 日				
四. 账面价值				
1. 2020 年 12 月 31 日	180,650,309.76	495,369.44	334,013.29	181,479,692.49
2. 2020 年 1 月 1 日	183,544,714.31	743,531.57	524,880.61	184,813,126.49

续：

项目	电子设备	办公设备	运输工具	合计
一. 账面原值				
1. 2019 年 1 月 1 日	38,272,237.25	798,535.66		39,070,772.91
2. 本期增加金额	177,571,617.85	693,944.21	572,597.35	178,838,159.41
购置	100,625,403.06	693,944.21	572,597.35	101,891,944.62
在建工程转入	76,946,214.79			76,946,214.79
3. 本期减少金额	5,460,489.01	588,797.13		6,049,286.14
处置或报废	5,460,489.01	588,797.13		6,049,286.14
4. 2019 年 12 月 31 日	210,383,366.09	903,682.74	572,597.35	211,859,646.18
二. 累计折旧				
1. 2019 年 1 月 1 日	10,658,454.64	567,966.29		11,226,420.93
2. 本期增加金额	21,020,016.69	172,870.83	47,716.74	21,240,604.26
本期计提	21,020,016.69	172,870.83	47,716.74	21,240,604.26
3. 本期减少金额	4,839,819.55	580,685.95		5,420,505.50
处置或报废	4,839,819.55	580,685.95		5,420,505.50
4. 2019 年 12 月 31 日	26,838,651.78	160,151.17	47,716.74	27,046,519.69
三. 减值准备				
1. 2019 年 1 月 1 日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2019 年 12 月 31 日				
四. 账面价值				
1. 2019 年 12 月 31 日	183,544,714.31	743,531.57	524,880.61	184,813,126.49
2. 2019 年 1 月 1 日	27,613,782.61	230,569.37		27,844,351.98

续：

项目	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值			
1. 2018 年 1 月 1 日	12,804,036.17	669,290.92	13,473,327.09
2. 本期增加金额	25,471,875.44	129,244.74	25,601,120.18
在建工程转入	18,613,138.24		18,613,138.24
购置	6,858,737.20	129,244.74	6,987,981.94
3. 本期减少金额	3,674.36		3,674.36
处置或报废	3,674.36		3,674.36
4. 2018 年 12 月 31 日	38,272,237.25	798,535.66	39,070,772.91
二. 累计折旧			
1. 2018 年 1 月 1 日	4,863,307.88	360,393.05	5,223,700.93
2. 本期增加金额	5,797,392.30	207,573.24	6,004,965.54
本期计提	5,797,392.30	207,573.24	6,004,965.54
3. 本期减少金额	2,245.54		2,245.54
处置或报废	2,245.54		2,245.54
4. 2018 年 12 月 31 日	10,658,454.64	567,966.29	11,226,420.93
三. 减值准备			
1. 2018 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2018 年 12 月 31 日			
四. 账面价值			
1. 2018 年 12 月 31 日	27,613,782.61	230,569.37	27,844,351.98
2. 2018 年 1 月 1 日	7,940,728.29	308,897.87	8,249,626.16

注释12. 在建工程

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程		2,316,354.38	11,934,884.75
合计		2,316,354.38	11,934,884.75

1. 在建工程情况

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修费				2,316,354.38		2,316,354.38	6,307,883.10		6,307,883.10
人工智能基础资源公共服务平台建设项目							5,558,920.99		5,558,920.99
在安装设备							68,080.66		68,080.66
合计				2,316,354.38		2,316,354.38	11,934,884.75		11,934,884.75

2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期转入 固定资产	2019 年 12 月 31 日	预算数(万元)	工程投入占 预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本 化累计金 额	资金来源
人工智能基础资源公共服务平台建设项目	5,558,920.99	71,251,132.48	76,810,053.47		9,500.00	100.00	100.00		自有资金+政府补助

续:

工程项目名称	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期转入 固定资产	2018 年 12 月 31 日	预算数(万元)	工程投入占 预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本 化累计金 额	资金来源
人工智能基础资源公共服务平台建设项目	1,069,452.03	23,102,607.20	18,613,138.24	5,558,920.99	9,500.00	25.44	44.19		自有资金+政府补助

注释13. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一. 账面原值					
1. 2020 年 1 月 1 日	12,535,478.51	2,524,521.49	56,505,858.56	1,984,563.93	73,550,422.49
2. 本期增加金额			48,181,595.86		48,181,595.86
购置			48,181,595.86		48,181,595.86
3. 本期减少金额					
4. 2020 年 12 月 31 日	12,535,478.51	2,524,521.49	104,687,454.42	1,984,563.93	121,732,018.35
二. 累计摊销					
1. 2020 年 1 月 1 日	12,482,811.84	2,524,521.49	10,130,539.41	82,690.16	25,220,562.90
2. 本期增加金额	12,000.21		13,764,107.60	198,450.41	13,974,558.22
本期计提	12,000.21		13,764,107.60	198,450.41	13,974,558.22
3. 本期减少金额					
4. 2020 年 12 月 31 日	12,494,812.05	2,524,521.49	23,894,647.01	281,140.57	39,195,121.12
三. 减值准备					
1. 2020 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2020 年 12 月 31 日					
四. 账面价值					
1. 2020 年 12 月 31 日	40,666.46		80,792,807.41	1,703,423.36	82,536,897.23
2. 2020 年 1 月 1 日	52,666.67		46,375,319.15	1,901,873.77	48,329,859.59

续：

项目	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一. 账面原值					
1. 2019 年 1 月 1 日	12,475,478.51	2,524,521.49	20,093,671.98		35,093,671.98
2. 本期增加金额	60,000.00		36,412,186.58	1,984,563.93	38,456,750.51
购置	60,000.00		36,412,186.58	1,984,563.93	38,456,750.51
3. 本期减少金额					
4. 2019 年 12 月 31 日	12,535,478.51	2,524,521.49	56,505,858.56	1,984,563.93	73,550,422.49
二. 累计摊销					
1. 2019 年 1 月 1 日	12,475,478.51	2,524,521.49	1,807,526.42	-	16,807,526.42
2. 本期增加金额	7,333.33		8,323,012.99	82,690.16	8,413,036.48
本期计提	7,333.33		8,323,012.99	82,690.16	8,413,036.48
3. 本期减少金额					
4. 2019 年 12 月 31 日	12,482,811.84	2,524,521.49	10,130,539.41	82,690.16	25,220,562.90
三. 减值准备					
1. 2019 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2019 年 12 月 31 日					
四. 账面价值					
1. 2019 年 12 月 31 日	52,666.67		46,375,319.15	1,901,873.77	48,329,859.59
2. 2019 年 1 月 1 日			18,286,145.56		18,286,145.56

续：

项目	专利权	非专利技术	软件	合计
一. 账面原值				
1. 2018 年 1 月 1 日	12,475,478.51	2,524,521.49	312,939.68	15,312,939.68
2. 本期增加金额			19,780,732.30	19,780,732.30
购置			19,780,732.30	19,780,732.30
3. 本期减少金额				
4. 2018 年 12 月 31 日	12,475,478.51	2,524,521.49	20,093,671.98	35,093,671.98
二. 累计摊销				
1. 2018 年 1 月 1 日	7,277,362.45	1,472,637.55	102,209.23	8,852,209.23
2. 本期增加金额	5,198,116.06	1,051,883.94	1,705,317.19	7,955,317.19
本期计提	5,198,116.06	1,051,883.94	1,705,317.19	7,955,317.19
3. 本期减少金额				
4. 2018 年 12 月 31 日	12,475,478.51	2,524,521.49	1,807,526.42	16,807,526.42
三. 减值准备				
1. 2018 年 1 月 1 日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2018 年 12 月 31 日				
四. 账面价值				
1. 2018 年 12 月 31 日			18,286,145.56	18,286,145.56
2. 2018 年 1 月 1 日	5,198,116.06	1,051,883.94	210,730.45	6,460,730.45

注释14. 长期待摊费用

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2020年12月31日
装修费	62,707,253.65	12,414,037.87	23,723,372.86	1,166,800.85	50,231,117.81
软件维护费	71,222.47		57,210.58		14,011.89
合计	62,778,476.12	12,414,037.87	23,780,583.44	1,166,800.85	50,245,129.70

长期待摊费用说明：

长期待摊费用装修费本期其他减少额，系恒睿（重庆）新办公楼展厅软件及多媒体装修项目本年最终竣工审计结算金额减少 297,358.50 元；四川云从新办公楼及展厅装修项目本年竣工审计结算金额减少 869,442.35 元，使得长期待摊费用原值金额减少。

续：

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2019年12月31日
装修费	6,189,667.67	66,109,621.04	9,592,035.06		62,707,253.65
软件维护费	86,206.89	35,398.23	50,382.65		71,222.47
合计	6,275,874.56	66,145,019.27	9,642,417.71		62,778,476.12

续：

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2018年12月31日
装修费	5,288,324.06	5,042,253.01	4,140,909.40		6,189,667.67
软件维护费		86,206.89			86,206.89
合计	5,288,324.06	5,128,459.90	4,140,909.40		6,275,874.56

注释15. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣亏损	1,834,285,018.77	1,138,993,795.63	401,495,422.29
政府补助	201,306,305.17	100,042,075.00	97,985,000.00
信用减值损失	35,182,071.23	12,950,883.03	
资产减值准备	12,336,400.42	13,308,563.33	1,417,111.25
合计	2,083,109,795.59	1,265,295,316.99	500,897,533.54

2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，因资产减值准备、信用减值损失以及部分政府补助形成的可抵扣暂时性差异可转回期间通常在 1 年以内，不满足“很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额”的条件，不应确认递延所得税资产。

2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，因另一部分政府补助形成的可抵扣暂时性差异的可转回期间以及可抵扣亏损的可抵扣期间超过 1 年，由于预计转回期

间较长，未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
2021 年			
2022 年			
2023 年			
2024 年	9,616,275.66	9,616,275.66	17,014,196.38
2025 年	95,658,042.39	95,658,042.39	
2026 年及以后	1,729,010,700.72	1,033,719,477.58	384,481,225.91
合计	1,834,285,018.77	1,138,993,795.63	401,495,422.29

注释16. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
信用借款	208,800,000.00		
质押借款		30,000,000.00	
合计	208,800,000.00	30,000,000.00	

2. 短期借款说明

(1) 2019 年 11 月 20 日，公司与中国建设银行股份有限公司广州经济技术开发区支行签订借款合同，取得借款 3,000.00 万元，借款期限自 2019 年 12 月 4 日至 2020 年 12 月 3 日，该项借款以公司一项专利权设定质押担保，此笔借款已于 2020 年 12 月 3 日到期归还，本金及利息合计金额 30,043,000.00 元；

(2) 2020 年 3 月 16 日，公司与中国建设银行股份有限公司广州经济技术开发区支行签订借款合同，取得借款 7,000.00 万元，借款期限自 2020 年 3 月 18 日至 2021 年 3 月 17 日，公司已于 2021 年 2 月 26 日提前归还借款，本金及利息合计金额 70,035,486.11 元；

(3) 2020 年 6 月 10 日，公司与中国工商银行股份有限公司广州工业大道支行签订流动资金借款合同，取得借款 3,000.00 万元，借款期限自 2020 年 6 月 16 日至 2021 年 5 月 25 日；

(4) 2020 年 12 月 17 日，公司与中国银行股份有限公司广东自贸试验区南沙分行签订借款合同，取得借款 3,000.00 万元，借款期限自 2020 年 12 月 8 日至 2021 年 6 月 30 日；

(5) 2020 年 9 月 1 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司徐汇支行签订借款合同，取得借款 7,000.00 万元，借款期限自 2020 年 9 月 3 日至 2021 年 3 月 2 日，此笔借款已于 2021 年 3 月 2 日归还，本金及利息合计金额 70,434,875.00 元；

(6) 2020 年 10 月 29 日，公司与上海农村商业银行股份有限公司浦东分行签订借款合同，取得借款 880.00 万元，借款期限自 2020 年 10 月 29 日至 2021 年 10 月 28 日。

注释17. 应付票据

种类	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	143,507,871.04	40,574,938.50	4,549,010.00
合计	143,507,871.04	40,574,938.50	4,549,010.00

截至 2020 年 12 月 31 日止不存在已到期未支付的应付票据。

注释18. 应付账款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付材料款	107,066,193.93	62,914,777.91	98,581,740.65
应付服务费	76,567,736.27	26,793,225.00	34,951,154.67
长期资产采购款	8,198,363.92	23,660,570.92	6,907,307.87
合计	191,832,294.12	113,368,573.83	140,440,203.19

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
黑龙江省速达信息产业股份有限公司	8,859,256.65	背靠背付款协议，对应销售项目尚未回款
北京恒盛瑞华信息科技有限公司	5,000,000.00	双方业务人员变动导致款项结算滞后，2021 年 3 月已收到发票并支付全部价款
合计	13,859,256.65	

注释19. 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	—	11,955,403.21	39,788,339.80
合计	—	11,955,403.21	39,788,339.80

注释20. 合同负债

1. 合同负债列示

项目	2020年12月31日	2020年1月1日
预收货款	75,292,225.61	20,470,132.52
合计	75,292,225.61	20,470,132.52

注释21. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
短期薪酬	82,249,909.26	580,750,284.35	548,224,633.94	114,775,559.67
离职后福利-设定提存计划	1,293,970.44	5,597,209.08	6,891,179.52	
辞退福利	861,418.00	10,356,634.93	11,218,052.93	
合计	84,405,297.70	596,704,128.36	566,333,866.39	114,775,559.67

续:

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
短期薪酬	43,703,517.89	407,970,815.12	369,424,423.75	82,249,909.26
离职后福利-设定提存计划	334,016.72	22,138,261.62	21,178,307.90	1,293,970.44
辞退福利		5,201,928.27	4,340,510.27	861,418.00
合计	44,037,534.61	435,311,005.01	394,943,241.92	84,405,297.70

续:

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
短期薪酬	17,178,609.08	174,006,058.32	147,481,149.51	43,703,517.89
离职后福利-设定提存计划		7,227,424.11	6,893,407.39	334,016.72
辞退福利		814,100.00	814,100.00	
合计	17,178,609.08	182,047,582.43	155,188,656.90	44,037,534.61

2. 短期薪酬列示

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	80,474,419.29	526,248,053.40	494,447,623.02	112,274,849.67
职工福利费		10,431,792.65	10,431,792.65	
社会保险费	843,355.97	16,827,260.68	16,567,189.65	1,103,427.00
其中:基本医疗保险费	751,867.20	15,602,951.27	15,337,312.47	1,017,506.00
工伤保险费	17,635.45	247,803.22	265,438.67	
生育保险费	73,853.32	976,506.19	964,438.51	85,921.00
住房公积金	932,134.00	25,229,982.00	24,764,833.00	1,397,283.00
工会经费和职工教育经费		2,013,195.62	2,013,195.62	

云从科技集团股份有限公司
截至 2020 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
合计	82,249,909.26	580,750,284.35	548,224,633.94	114,775,559.67

续：

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	43,208,221.19	364,480,612.98	327,214,414.88	80,474,419.29
职工福利费		11,532,166.41	11,532,166.41	
社会保险费	173,698.70	13,184,702.65	12,515,045.38	843,355.97
其中：基本医疗保险费	155,020.90	11,471,508.84	10,874,662.54	751,867.20
生育保险费	6,126.80	1,278,683.87	1,210,957.35	73,853.32
工伤保险费	12,551.00	434,509.94	429,425.49	17,635.45
住房公积金	321,598.00	15,169,061.16	14,558,525.16	932,134.00
工会经费和职工教育经费		3,604,271.92	3,604,271.92	
合计	43,703,517.89	407,970,815.12	369,424,423.75	82,249,909.26

续：

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	17,178,609.08	161,400,602.36	135,370,990.25	43,208,221.19
职工福利费		3,644,573.10	3,644,573.10	
社会保险费		3,703,626.60	3,529,927.90	173,698.70
其中：基本医疗保险费		3,242,790.73	3,087,769.83	155,020.90
生育保险费		206,157.71	200,030.91	6,126.80
工伤保险费		254,678.16	242,127.16	12,551.00
住房公积金		4,491,146.24	4,169,548.24	321,598.00
工会经费和职工教育经费		766,110.02	766,110.02	
合计	17,178,609.08	174,006,058.32	147,481,149.51	43,703,517.89

3. 设定提存计划列示

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	1,248,666.92	5,415,314.13	6,663,981.05	
失业保险费	45,303.52	181,894.95	227,198.47	
合计	1,293,970.44	5,597,209.08	6,891,179.52	

续：

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	325,857.42	21,427,103.37	20,504,293.87	1,248,666.92
失业保险费	8,159.30	711,158.25	674,014.03	45,303.52
合计	334,016.72	22,138,261.62	21,178,307.90	1,293,970.44

续：

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险		7,039,588.50	6,713,731.08	325,857.42
失业保险费		187,835.61	179,676.31	8,159.30
合计		7,227,424.11	6,893,407.39	334,016.72

注释22. 应交税费

税费项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	922,086.76	2,326,678.15	1,313,477.05
企业所得税	36,882.21	288,277.13	
个人所得税	3,616,790.95	2,553,692.89	1,359,004.25
城市维护建设税	195,685.10	293,723.84	120,692.44
教育费附加	139,775.07	209,802.73	86,208.88
印花税	405,040.00	325,819.00	329,422.40
合计	5,316,260.09	5,997,993.74	3,208,805.02

注释23. 其他应付款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	191,383.31	39,416.67	
其他应付款	42,306,335.89	423,849,666.10	623,668,104.54
合计	42,497,719.20	423,889,082.77	623,668,104.54

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 应付利息

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	191,383.31	39,416.67	
合计	191,383.31	39,416.67	

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
股东投资款		396,940,000.00	618,000,000.00
应付日常运营费	38,234,256.78	24,051,772.65	4,623,394.19
应付专业机构服务费	3,208,736.59	2,647,620.71	
代垫员工社保款	758,642.52	18,572.74	
财政专项拨款合作资金	100,000.00		865,000.00
保证金及押金	4,700.00	191,700.00	179,710.35

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合计	42,306,335.89	423,849,666.10	623,668,104.54

注释24. 其他流动负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待转销项税额	7,561,630.10	—	—
合计	7,561,630.10	—	—

注释25. 递延收益

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	78,285,151.52	35,881,000.00	7,176,646.35	106,989,505.17	详见表 1
与收益相关政府补助	21,756,923.48	74,004,725.00	1,444,848.48	94,316,800.00	详见表 1
合计	100,042,075.00	109,885,725.00	8,621,494.83	201,306,305.17	

续：

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	78,015,151.52	270,000.00		78,285,151.52	详见表 1
与收益相关政府补助	19,969,848.48	1,787,075.00		21,756,923.48	详见表 1
合计	97,985,000.00	2,057,075.00		100,042,075.00	

续：

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	30,240,000.00	48,075,151.52	300,000.00	78,015,151.52	详见表 1
与收益相关政府补助	2,220,000.00	17,749,848.48		19,969,848.48	详见表 1
合计	32,460,000.00	65,825,000.00	300,000.00	97,985,000.00	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	2020年1月1日	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	2020年12月31日	与资产相关/ 与收益相关
广州市南沙区国家级人机协同开放平台		61,000,000.00		61,000,000.00	与收益相关
广州市南沙区国家级人机协同开放平台		29,000,000.00		29,000,000.00	与资产相关
高精度人脸识别系统产业化及应用项目	35,000,000.00			35,000,000.00	与资产相关
人工智能基础资源公共服务平台	30,000,000.00		7,164,975.49	22,835,024.51	与资产相关
边缘计算在智慧城市领域的应用项目	12,000,000.00	6,000,000.00		18,000,000.00	与资产相关
人工智能 SOC 芯片研制及结合高准确度人脸识别技术的产业化应用	10,000,000.00			10,000,000.00	与收益相关
2018 年重庆市新型研发机构补贴	5,000,000.00			5,000,000.00	与收益相关
云从人机协同智能操作系统		4,000,000.00		4,000,000.00	与收益相关
智能港口（海关智慧监管）示范项目		2,871,800.00		2,871,800.00	与收益相关
智能港口（海关智慧监管）示范项目		431,000.00		431,000.00	与资产相关
面向数据智能标注的弱监督与自学习方法及系统验证		1,800,000.00		1,800,000.00	与收益相关
广州市科学技术局 3D 结构光人脸识别技术研发及应用	750,000.00	500,000.00		1,250,000.00	与收益相关
广州市科学技术局 3D 结构光人脸识别技术研发及应用	270,000.00	180,000.00		450,000.00	与资产相关
跨媒体智能计算关键技术及典型应用平台研发和示范	1,320,000.00			1,320,000.00	与收益相关
基于高效自动建模和智能策略引擎的风控平台研发		825,000.00		825,000.00	与收益相关
基于高效自动建模和智能策略引擎的风控平台研发		225,000.00		225,000.00	与资产相关
广州市人机交互技术重点实验室		1,000,000.00		1,000,000.00	与收益相关
基于刷脸支付的大数据智能信息服务平台	910,000.00			910,000.00	与收益相关
人工智能服务支撑平台项目	860,000.00			860,000.00	与资产相关
动态生物特征识别数据管理方法研究及数据集建设	420,000.00	280,000.00		700,000.00	与收益相关
持续计算性能达 2E 级的高性能计算机系统研制-大数据和人工智能应用移植优化与平台集成		595,000.00		595,000.00	与收益相关
持续计算性能达 2E 级的高性能计算机系统研制-大数据和人工智能应用移植优化与平台集成		45,000.00		45,000.00	与资产相关
人工智能金融服务系统研发及应用示范	630,000.00			630,000.00	与收益相关
重庆市“全渝通办”政务服务区块链科技攻关项目		500,000.00		500,000.00	与收益相关
2018 年高技术产业重大产业技术研发项目资金补助	450,000.00			450,000.00	与收益相关
医学影像深度智能平台	435,000.00			435,000.00	与收益相关

负债项目	2020 年 1 月 1 日	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
高原环境视频监控技术研究		430,000.00		430,000.00	与收益相关
基于城市感知大数据的公共安全事件智能监测关键技术与示范应用	270,000.00			270,000.00	与收益相关
3D 结构人脸大数据智能分析技术研发及金融行业应用	127,075.00	52,925.00		180,000.00	与收益相关
基于视觉识别及知识图谱的景区智慧旅游服务平台研发及应用示范		150,000.00		150,000.00	与收益相关
跨媒体大数据智能计算关键技术及应用平台研发-2017GJ001	1,444,848.48		1,444,848.48		与收益相关
跨媒体大数据智能计算关键技术及应用平台研发-2017GJ001	155,151.52		11,670.86	143,480.66	与资产相关
合计	100,042,075.00	109,885,725.00	8,621,494.83	201,306,305.17	

续：

负债项目	2019 年 1 月 1 日	本期新增 补助金额	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
高精度人脸识别系统产业化及应用项目	35,000,000.00		35,000,000.00	与资产相关
人工智能基础资源公共服务平台	30,000,000.00		30,000,000.00	与资产相关
边缘计算在智慧城市领域的应用项目	12,000,000.00		12,000,000.00	与资产相关
人工智能 SOC 芯片研制及结合高准确度人脸识别技术的产业化应用	10,000,000.00		10,000,000.00	与收益相关
2018 年重庆市新型研发机构补贴	5,000,000.00		5,000,000.00	与收益相关
跨媒体大数据智能计算关键技术及应用平台研发-2017GJ001	1,444,848.48		1,444,848.48	与收益相关
跨媒体大数据智能计算关键技术及应用平台研发-2017GJ001	155,151.52		155,151.52	与资产相关
跨媒体智能计算关键技术及典型应用平台研发和示范	1,320,000.00		1,320,000.00	与收益相关
上海市浦东财政局-基于刷脸支付的大数据智能信息服务平台款		910,000.00	910,000.00	与收益相关
人工智能服务支撑平台项目	860,000.00		860,000.00	与资产相关
广州市科学技术局 3D 结构光人脸识别技术研发及应用		750,000.00	750,000.00	与收益相关
人工智能金融服务系统研发及应用示范	630,000.00		630,000.00	与收益相关
2018 年高技术产业重大产业技术研发项目资金补助	450,000.00		450,000.00	与收益相关
医学影像深度智能平台	435,000.00		435,000.00	与收益相关
动态生物特征识别数据管理方法研究及数据集建设	420,000.00		420,000.00	与收益相关
广州市科学技术局 3D 结构光人脸识别技术研发及应用		270,000.00	270,000.00	与资产相关
基于城市感知大数据的公共安全事件智能监测关键技术与示范应用	270,000.00		270,000.00	与收益相关
3D 结构光人脸大数据智能分析技术研发及金融行业应用		127,075.00	127,075.00	与收益相关
合计	97,985,000.00	2,057,075.00	100,042,075.00	

续：

负债项目	2018年1月1日	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	2018年12月31日	与资产相关/与 收益相关
高精度人脸识别系统产业化及应用项目		35,000,000.00		35,000,000.00	与资产相关
人工智能基础资源公共服务平台	30,000,000.00			30,000,000.00	与资产相关
2018年重庆市新型研发机构补贴		5,000,000.00		5,000,000.00	与收益相关
人工智能 SOC 芯片研制及结合高精度人脸识别技术的产业化应用		10,000,000.00		10,000,000.00	与收益相关
跨媒体大数据智能计算关键技术及应用平台研发-2017GJ001		1,444,848.48		1,444,848.48	与收益相关
跨媒体大数据智能计算关键技术及应用平台研发-2017GJ001		155,151.52		155,151.52	与资产相关
跨媒体智能计算关键技术及典型应用平台研发和示范	1,320,000.00			1,320,000.00	与收益相关
边缘计算在智慧城市领域的应用项目		12,000,000.00		12,000,000.00	与资产相关
人工智能金融服务系就研发及应用示范	630,000.00			630,000.00	与收益相关
基于城市感知大数据的公共安全事件智能监测关键技术与示范应用	270,000.00			270,000.00	与收益相关
人工智能服务支撑平台项目		860,000.00		860,000.00	与资产相关
动态生物特征识别数据管理方法研究及数据集建设		420,000.00		420,000.00	与收益相关
2018年高技术产业重大产业技术研发项目资金补助		450,000.00		450,000.00	与收益相关
医学影像深度智能平台		435,000.00		435,000.00	与收益相关
基于生物特征识别的展馆智能化管理平台建设	240,000.00	60,000.00	300,000.00		与资产相关
合计	32,460,000.00	65,825,000.00	300,000.00	97,985,000.00	

注释26. 股本

项目	2020 年 1 月 1 日	本期变动增 (+) 减 (-)			2020 年 12 月 31 日
		发行新股	受让股份	转让股份	
股份总数	600,000,000.00	28,240,562.00			628,240,562.00

续:

项目	2019 年 1 月 1 日	本期变动增 (+) 减 (-)				2019 年 12 月 31 日
		发行新股	受让股份	转让股份	资本公积转增	
股份总数	90,965,137.00	29,145,773.49	9,581,388.10	-9,581,388.10	479,889,089.51	600,000,000.00

续:

项目	2018 年 1 月 1 日	本期变动增 (+) 减 (-)			2018 年 12 月 31 日
		发行新股	受让股份	转让股份	
股份总数	85,821,812.00	5,143,325.00	3,786,533.00	-3,786,533.00	90,965,137.00

报告期内股本变动情况说明:

公司在报告期内股本变化主要系发行新股和股份转让导致, 详见附注一、公司基本情况。

注释27. 资本公积

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	483,315,743.26	581,649,438.00		1,064,965,181.26
其他资本公积	1,299,723,871.69	66,832,567.30		1,366,556,438.99
合计	1,783,039,614.95	648,482,005.30		2,431,521,620.25

续:

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	766,844,213.00	1,517,486,576.51	1,801,015,046.25	483,315,743.26
其他资本公积		1,299,723,871.69		1,299,723,871.69
合计	766,844,213.00	2,817,210,448.20	1,801,015,046.25	1,783,039,614.95

续:

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	511,987,538.00	254,856,675.00		766,844,213.00
合计	511,987,538.00	254,856,675.00		766,844,213.00

资本公积的说明:

(1) 发行新股。报告期内, 公司资本公积-股本溢价的增加主要系发行新股导致, 详见附注一、公司基本情况。

(2) 股份制改制。2019 年 11 月 21 日，本公司以发起设立的方式，并以广州云从信息科技有限公司截至 2019 年 9 月 30 日止的经审计的净资产 2,358,607,993.39 元为基础，由有限公司整体变更设立为股份有限公司。变更后本公司股份总额为 600,000,000.00 股，每股面值 1.00 元，折合股本 600,000,000.00 元，净资产超过股本部分 1,758,607,993.39 元计入资本公积-股本溢价，详见附注一、公司基本情况。

(3) 股份支付。2020 年度和 2019 年度，本公司因股权激励计划分别确认股份支付费用 66,832,567.30 元和 1,302,535,342.60 元，并计入资本公积-其他资本公积，详见附注十二、股份支付。

注释28. 未分配利润

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
上期期末未分配利润	-736,573,535.26	-347,468,256.44	-166,793,037.93
追溯调整金额	-8,085,965.08	-2,215,092.54	
本期期初未分配利润	-744,659,500.34	-349,683,348.98	-166,793,037.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-690,240,797.18	-1,708,016,143.02	-180,675,218.51
减：股份制改制转入资本公积		-1,321,125,956.74	
期末未分配利润	-1,434,900,297.52	-736,573,535.26	-347,468,256.44

注释29. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	751,146,713.55	426,590,355.10	780,477,307.88	476,920,547.29	482,637,579.42	379,049,334.14
其他业务	3,624,242.75	137,196.42	26,869,896.62	323,040.54	1,475,804.56	

2. 主营业务收入按产品服务分类

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
人工智能解决方案	514,546,215.34	369,483,003.12	597,240,505.67	457,314,248.06	451,681,212.57	371,481,233.28
人机协同操作系统	236,600,498.21	57,107,351.98	183,236,802.21	19,606,299.23	30,956,366.85	7,568,100.86

注释30. 税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
印花税	1,056,740.60	1,395,517.93	458,357.74
城市维护建设税	527,599.71	737,736.28	1,415,424.09
教育费附加	376,851.29	587,733.71	1,011,017.19

云从科技集团股份有限公司
截至 2020 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
合计	1,961,191.60	2,720,987.92	2,884,799.02

注释31. 销售费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
人员薪酬费用	198,388,375.20	151,407,009.55	67,174,070.83
宣传推广费	21,578,680.58	25,043,456.10	27,939,211.38
差旅交通费	18,875,963.16	24,209,388.04	15,881,087.88
业务招待费	11,791,136.96	12,587,676.09	9,145,723.77
租赁服务费	11,373,111.31	9,234,373.88	3,735,094.75
折旧与摊销	9,833,486.75	2,847,745.71	2,556,028.82
办公费	2,009,212.50	3,052,668.90	2,501,216.70
合计	273,849,966.46	228,382,318.27	128,932,434.13

注释32. 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
人员薪酬费用	73,064,870.96	54,480,246.73	25,830,935.62
咨询服务费	35,467,950.60	60,097,206.96	14,166,028.93
租金及物业费	23,497,218.23	19,086,175.06	9,904,817.10
折旧与摊销	16,146,254.23	9,839,060.71	2,047,223.56
办公费	5,773,156.15	9,413,087.63	3,161,733.09
差旅交通费	4,405,045.45	6,199,132.25	4,623,690.01
业务招待费	5,895,569.06	5,237,456.43	1,914,177.60
股份支付费用	66,832,567.30	1,302,535,342.60	
合计	231,082,631.98	1,466,887,708.37	61,648,605.91

注释33. 研发费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
人员薪酬费用	319,869,413.09	224,000,165.78	86,952,314.26
第三方服务费	136,434,746.57	163,877,710.53	35,174,521.11
折旧与摊销	94,001,530.03	28,317,196.70	13,537,884.57
材料费	10,753,195.80	11,331,425.28	2,289,386.03
差旅交通费	5,691,977.43	12,392,233.44	3,468,546.79
租赁服务费	5,236,174.82	7,752,834.91	4,192,566.14
办公费	5,990,784.44	5,918,177.59	2,504,743.13
其他	95,508.14	564,087.04	69,483.77
合计	578,073,330.32	454,153,831.27	148,189,445.80

注释34. 财务费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	6,750,115.58	141,976.28	
减：利息收入	29,109,873.96	13,939,662.07	931,142.71
汇兑损益	45,618.62	-27,092.97	
其他	316,438.53	166,873.10	40,399.30
合计	-21,997,701.23	-13,657,905.66	-890,743.41

注释35. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	44,608,543.35	55,993,465.17	28,284,362.21
代扣个人所得税手续费返还	435,388.83	173,685.03	2,201.86
增值税加计抵减	35,627.69		
合计	45,079,559.87	56,167,150.20	28,286,564.07

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与收益相关/ 与资产相关
南沙云从 AI 视觉图像创新研发中心场地租金补贴	12,145,139.00			与收益相关
人工智能基础资源平台摊销收益	7,164,975.49			与资产相关
上海市张江科学城专项资金（研发补助）	5,826,100.00			与收益相关
增值税退税	4,605,421.18	7,586,495.37	6,335,046.21	与收益相关
苏州工业园区科技发展资金	3,000,000.00	2,000,000.00		与收益相关
2020 年科技创新普惠资金	2,790,000.00			与收益相关
苏州工业园房屋补助	2,477,693.06			与收益相关
临港管委会产业发展补贴	2,000,000.00			与收益相关
跨媒体大数据智能计算关键技术及应用平台研发	1,444,848.48			与收益相关
跨媒体大数据智能计算关键技术及应用平台研发	11,670.86			与资产相关
2019 年科技奖、科技计划项目及中国创新创业大赛奖励	510,000.00			与收益相关
稳岗补贴	376,221.05		28,316.00	与收益相关
南沙区财政局 2020 年企业创新计划项目经费（2017 年高企认定奖励）	350,000.00			与收益相关
南沙区财政局 2020 年第一批（第 2 次）、第二、三批（第 1 次）政策兑现经费	350,000.00			与收益相关
重庆人社局博士后创新计划 1 人补贴	320,000.00			与收益相关

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与收益相关/ 与资产相关
上海高科技管委会拨付高企认定款项	250,000.00			与收益相关
广州市南沙区财政局-2017 年度高新技术企业认定通过奖励	210,000.00			与收益相关
2020 年（第二批）中小企业发展专项资金	210,000.00			与收益相关
2020 年产业发展资金（知识产权项目第二批）	157,200.00			与收益相关
2017 年度高企认定通过奖励	150,000.00	290,000.00	300,000.00	与收益相关
两江财政拨付 2020 年第十二批和第十三批产业发展资金	76,200.00			与收益相关
苏州工业园区 2019 年度高层次和紧缺人才薪酬补贴	60,000.00			与收益相关
高企培育入库	50,000.00			与收益相关
高企培育入库园区奖励	50,000.00			与收益相关
2020 年 9 月南沙区一次性招用补贴	14,500.00			与收益相关
南沙财政局发放稳岗资金配套补贴	8,574.23			与收益相关
企业研发准备金补助-2019 年第四批工业和信息化专项资金		4,380,000.00		与收益相关
上海市张江科学城建设管理办公室研发项目补助		1,550,000.00		与收益相关
第七批产业扶持资金（专利补贴）		720,300.00		与收益相关
重庆市科学技术局（基础研究与前沿探索-杰青项目）		500,000.00		与收益相关
重庆两江新区财政局-2019 年第二批市工业和信息化专项资金		400,000.00		与收益相关
重庆两江新区人才就业管理中心补助款		300,000.00		与收益相关
院士专家工作站经费补贴		50,000.00		与收益相关
上海市浦东新区科学技术协会补助		47,169.80		与收益相关
重庆市商务委员会(2018 年国际市场开拓项目补助资金)		16,000.00		与收益相关
重庆市知识产权局（2018 年专利资助费）		2,000.00		与收益相关
重庆天翔国际会务费补贴		1,500.00		与收益相关
云从军民融合人工智能总部、“一带一路”全球研发及运营总部、西部研发中心及 AI 展示中心项目			10,000,000.00	与收益相关
广州南沙开发区财政局高端人才团队落户奖励		38,000,000.00		与收益相关
南沙落户奖励			5,000,000.00	与收益相关
展厅装修补贴			4,000,000.00	与收益相关
中小微企业发展专项资金			2,000,000.00	与收益相关
生物特征识别的展馆智能化管理平台建设			300,000.00	与资产相关
2017 年双创团队拨款			300,000.00	与收益相关
2018 年促进科技创新产业发展扶持奖励			21,000.00	与收益相关
科普基地补贴		150,000.00		与收益相关

云从科技集团股份有限公司
截至 2020 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与收益相关/ 与资产相关
合计	44,608,543.35	55,993,465.17	28,284,362.21	

注释36. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
银行理财取得的投资收益	13,063,730.08	15,042,161.24	8,905,740.27
其他债权投资取得的投资收益	1,815,613.21	276,502.78	
合计	14,879,343.29	15,318,664.02	8,905,740.27

注释37. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年度	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产	1,678,361.33	879,989.72	
合计	1,678,361.33	879,989.72	

注释38. 信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
预期信用损失	-35,182,071.23	-12,950,883.03	—
合计	-35,182,071.23	-12,950,883.03	—

注释39. 资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失			-1,087,821.65
存货跌价损失	-12,336,400.42	-13,308,563.33	-329,289.60
合计	-12,336,400.42	-13,308,563.33	-1,417,111.25

注释40. 营业外收入

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
违约赔偿金	206,754.72	10,700.00	
其他	53,715.68		
合计	260,470.40	10,700.00	

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
违约赔偿金	206,754.72	10,700.00	
其他	53,715.68		
合计	260,470.40	10,700.00	

注释41. 营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
对外捐赠	140,000.00	20,000.00	200,000.00
非流动资产报废损失	25,650.91	622,747.02	
合计	165,650.91	642,747.02	200,000.00

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
对外捐赠	140,000.00	20,000.00	200,000.00
非流动资产报废损失	25,650.91	622,747.02	
合计	165,650.91	642,747.02	200,000.00

注释42. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	36,882.21	288,277.13	
合计	36,882.21	288,277.13	

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	-720,712,402.02	-1,762,909,012.94	-200,125,298.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	-107,419,361.55	-264,436,351.93	-30,018,794.78
子公司适用不同税率的影响	-14,647,189.76	-9,496,876.13	-10,467,123.13
非应税收入的影响	-1,074,746.32		-2,000,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失影响	3,462,591.52	195,027,827.95	2,395,058.05
研发加计扣除影响	-35,192,679.84	-43,615,394.49	-16,283,032.09
小型微利企业减免企业所得税的影响	-110,646.63	-488,324.64	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-174,711.68	-1,304,872.46	-1,738,848.03
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	155,193,626.47	124,602,268.83	58,112,739.98
所得税费用	36,882.21	288,277.13	

注释43. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	141,267,352.34	50,464,044.80	87,474,316.00
利息收入	29,109,873.96	13,939,662.07	931,142.71
押金及保证金	7,363,711.23	5,136,149.85	2,972,422.41
备用金	1,254,442.28	2,952,002.88	1,399,443.11
代收款项	740,000.00	180,000.00	865,000.00
其他	956,724.45	247,281.43	2,202.58
合计	180,692,104.26	72,919,141.03	93,644,526.81

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
付现费用	310,913,167.16	348,873,480.30	125,553,959.67
押金及保证金	11,472,214.97	11,939,021.75	7,435,797.14
备用金	1,358,192.79	3,754,953.07	5,304,490.41
代收政府补助转付	640,000.00	1,045,000.00	3,780,000.00
银行手续费	316,438.53	132,622.60	40,399.30
其他	2,357,850.00	80,000.00	131,619.73
合计	327,057,863.45	365,825,077.72	142,246,266.25

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
票据保证金解付	30,087,732.18	7,625,115.70	2,080,000.00
票据贴现	79,562,411.76		
合计	109,650,143.94	7,625,115.70	2,080,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
票据保证金冻结	54,393,404.28	5,886,927.70	6,629,010.00
已贴现应付票据到期支付	10,476,177.86		
合计	64,869,582.14	5,886,927.70	6,629,010.00

5. 作为非主要责任人时的现金流量表列报说明

公司根据其在向客户转让商品前对该商品是否拥有控制权的分析,判断其从事交易时的身份为非主要责任人时,按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确认收入。而在现金流量表的编制和列报中,为完整反映相关业务合同的执行情况,公司按

照已收和已付对价总额，分别列示于现金流量表“销售商品、提供劳务收到的现金”和“购买商品、接受劳务支付的现金”项目中，并未以抵消后的现金净额列示。

注释44. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	-720,749,284.23	-1,763,197,290.07	-200,125,298.52
加: 信用减值损失	35,182,071.23	12,950,883.03	
资产减值准备	12,336,400.42	13,308,563.33	1,417,111.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,140,095.51	21,240,604.26	6,004,965.54
无形资产摊销	13,974,558.22	8,413,036.48	7,955,317.19
长期待摊费用摊销	23,780,583.44	9,642,417.71	4,140,909.40
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)	25,650.91	622,747.02	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,678,361.33	-879,989.72	
财务费用(收益以“-”号填列)	6,750,115.58	176,226.78	
投资损失(收益以“-”号填列)	-14,879,343.29	-15,318,664.02	-8,905,740.27
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)			
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	-110,131,964.93	22,736,544.88	-93,761,864.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-201,553,070.47	-148,965,252.10	-191,837,801.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	346,082,214.34	30,863,104.54	203,653,603.70
股份支付费用的增加	66,832,567.30	1,302,535,342.60	
经营活动产生的现金流量净额	-461,887,767.30	-505,871,725.28	-271,458,797.67
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	970,105,150.44	1,011,469,905.68	718,556,468.28
减: 现金的期初余额	1,011,469,905.68	718,556,468.28	56,681,652.36
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-41,364,755.24	292,913,437.40	661,874,815.92

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	970,105,150.44	1,011,469,905.68	718,556,468.28
其中：库存现金		2,020.20	4,963.40
可随时用于支付的银行存款	970,003,849.18	1,011,314,310.42	718,550,360.12
可随时用于支付的其他货币资金	101,301.26	153,575.06	1,144.76
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	970,105,150.44	1,011,469,905.68	718,556,468.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金及现金等价物	29,294,344.10	2,870,822.00	4,610,610.00

注释45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	29,294,344.10	2,870,822.00	4,610,610.00	详见说明 1
合计	29,294,344.10	2,870,822.00	4,610,610.00	

所有权或使用权受到限制的资产说明：

1.受限货币资金为银行承兑汇票保证金及保函押金。

2.2019 年 12 月 31 日存在一项所有权受到限制的专利权，系公司于 2019 年取得短期借款时以其设定质押担保导致，该笔借款已于 2020 年 12 月偿还，并于 2021 年 1 月解除专利权质押。

3.2020 年 12 月 31 日存在一项使用权受到限制的大额存单，系公司于 2020 年开具银行承兑汇票以其设定质押担保，该项质押担保对应的银行承兑汇票已于 2021 年 3 月全额存入保证金，并于当月 11 日解除大额存单质押并办理解冻手续。

注释46. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	85,109.91	6.5249	555,333.65	156,622.18	6.9762	1,092,627.65			
其中：美元	85,109.91	6.5249	555,333.65	156,622.18	6.9762	1,092,627.65			
其他应收款	5,000.00	6.5249	32,624.50	5,000.00	6.9762	34,881.00			
其中：美元	5,000.00	6.5249	32,624.50	5,000.00	6.9762	34,881.00			

2. 境外经营实体说明

全资子公司云从（美国）信息科技有限公司（Cloudwalk Technology Corp.）主要经营地为美国，记账本位币为美元，报告期内记账本位币无变化。

注释47. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	2020 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	109,885,725.00	8,621,494.83	详见附注六注释 24
计入其他收益的政府补助	35,987,048.52	35,987,048.52	详见附注六注释 34
合计	145,872,773.52	44,608,543.35	

续：

政府补助种类	2019 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	2,057,075.00		详见附注六注释 24
计入其他收益的政府补助	55,993,465.17	55,993,465.17	详见附注六注释 34
合计	58,050,540.17	55,993,465.17	

续：

政府补助种类	2018 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	65,825,000.00	300,000.00	详见附注六注释 24
计入其他收益的政府补助	27,984,362.21	27,984,362.21	详见附注六注释 34
合计	93,809,362.21	28,284,362.21	

七、合并范围的变更

报告期内合并范围变更主要系新设子公司导致，详见附注二、合并财务报表范围。

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广州云从人工智能技术有限公司	广州市	广州市	软件开发和技术服务	100.00		设立
广州云从洪荒智能科技有限公司	广州市	广州市	软件开发和技术服务		100.00	设立
广州云从鼎望科技有限公司	广州市	广州市	软件开发和技术服务		100.00	设立
广州云从凯风科技有限公司	广州市	广州市	软件开发和技术服务		100.00	设立
广州云从博衍智能科技有限公司	广州市	广州市	软件开发和技术服务		100.00	设立
云从科技(广州)有限公司	广州市	广州市	软件开发和技术服务	100.00		设立
上海云从企业发展有限公司	上海市	上海市	软件开发和技术服务	100.00		设立
上海云从汇临人工智能科技有限公司	上海市	上海市	软件开发和技术服务	100.00		设立
北京云从科技有限公司	北京市	北京市	软件开发和技术服务	100.00		设立
四川云从天府人工智能科技有限公司	四川省	四川省	软件开发和技术服务	100.00		设立
恒睿(重庆)人工智能技术研究院有限公司	重庆市	重庆市	软件开发和技术服务	100.00		设立
重庆中科云从科技有限公司	重庆市	重庆市	软件开发和技术服务	75.00		设立
江苏云从曦和人工智能有限公司	江苏省	江苏省	软件开发和技术服务	100.00		设立
云从(美国)信息科技有限公司	美国	美国	软件开发和技术服务	100.00		设立
贵州云从科技有限公司	贵州省	贵州省	软件开发和技术服务	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	2020 年 12 月 31 日/2020 年度			
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	会计政策变化由少数股东承担的部分	期末少数股东权益余额
重庆中科云从科技有限公司	25.00	-30,508,487.05	-1,719,833.85	-124,617,282.57

续:

子公司名称	2019 年 12 月 31 日/2019 年度				
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	会计政策变化由少数股东承担的部分	本期股份支付事项归属于少数股东的净资产增加	期末少数股东权益余额
重庆中科云从科技有限公司	25.00	-55,181,147.05	-471,469.10	2,811,470.91	-92,388,961.67

续：

子公司名称	2018 年 12 月 31 日/2018 年度		
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	期末少数股东权益余额
重庆中科云从科技有限公司	25.00	-19,450,080.01	-39,547,816.43

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	重庆中科云从科技有限公司		
	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	2019 年 12 月 31 日 /2019 年度	2018 年 12 月 31 日 /2018 年度
流动资产	628,497,660.89	506,759,553.75	288,098,834.39
非流动资产	185,869,241.46	138,492,253.29	32,708,032.56
资产合计	814,366,902.35	645,251,807.04	320,806,866.95
流动负债	1,283,586,008.14	980,295,578.75	444,613,132.68
非流动负债	29,250,024.51	34,512,075.00	34,385,000.00
负债合计	1,312,836,032.65	1,014,807,653.75	478,998,132.68
营业收入	513,225,743.27	615,747,377.57	298,364,575.72
净利润	-122,033,948.20	-220,724,588.21	-77,800,320.05
综合收益总额	-122,033,948.20	-220,724,588.21	-77,800,320.05
经营活动现金流量	65,509,426.75	264,820,226.67	50,081,281.68

注：这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额。

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、债权投资、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。本公司的信用风险主要来自银行存款、应收票据、应收款项、其他债权投资等。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，以确保本公司不致面临重大信用损失。

本公司持有的除现金以外的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司其他金融资产包括其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。公司 2020 年 12 月 31 日存在一项使用受到限制的银行大额存单，系公司于 2020 年开具银行承兑汇票以其设定质押担保，该项质押担保对应的银行承兑汇票已于 2021 年 3 月全额存入保证金，并于当月 11 日解除大额存单质押并办理解冻手续。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款

的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司以应收款项账龄分析为基础计算历史迁移率，并考虑了对未来回收风险的判断及信用风险特征分析等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	预期信用损失
应收账款	523,490,241.77	39,273,786.21
其他应收款	45,223,576.20	12,828,327.76

本公司投资的银行理财产品，鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 19.16%（2019 年 12 月 31 日 19.74%，2018 年 12 月 31 日 50.63%）。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司管理流动性的方法是确保具备足够的流动性以履行到期债务，避免导致不可接受的损失。公司及子公司负责自身的现金管理工作，并在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司拥有银行授信额度 40,000.00 万元，公司因开具商业票据已使用的授信额度金额为 11,672.52 万元。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日			
	1 年以内（含 1 年）	1 年以上	未约定偿还期限	合计
短期借款	208,800,000.00			208,800,000.00
应付票据	143,507,871.04			143,507,871.04
应付账款	167,260,062.85	24,572,231.27		191,832,294.12
其他应付款	40,887,432.90	1,610,286.30		42,497,719.20
非衍生金融负债小计	560,455,366.79	26,182,517.57		586,637,884.36

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险，以外币进行采购和销售的业务收入、支出以及外币金融资产和金融负债所占比例不足 1%，外币汇率波动对本公司经营业绩的影响不大，公司面临的汇率风险较低。

（1）本报告期公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截至 2020 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债均为美元项目，折算成人民币的金额列示如下：

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
外币金融资产：			
货币资金	85,109.91	6.5249	555,333.65
其他应收款	5,000.00	6.5249	32,624.50
小计	90,109.91	6.5249	587,958.15

（3）除了极少数境外客户的采购及销售以外币结算外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，以降低利率风险。

（1）本报告期公司无利率互换安排。

（2）本报告期公司不存在长期带息债务。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
银行理财产品		240,459,731.20		240,459,731.20
应收款项融资			8,591,257.23	8,591,257.23
其他债权投资			170,000,000.00	170,000,000.00
合计		240,459,731.20	178,591,257.23	419,050,988.43

续：

项目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
银行理财产品		514,379,989.72		514,379,989.72
应收款项融资			5,918,097.12	5,918,097.12
其他债权投资			50,000,000.00	50,000,000.00
合计		514,379,989.72	55,918,097.12	570,298,086.84

(三) 持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值	估值技术	输入值	参数
银行理财产品	240,459,731.20	现金流量折现法	预期收益率	1.30%~4.20%

续：

项目	2019 年 12 月 31 日公允价值	估值技术	输入值	参数
银行理财产品	514,379,989.72	现金流量折现法	预期收益率	1.35%~3.80%

(四) 持续第三层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值	估值技术	不可观察输入值	参数
应收款项融资	8,591,257.23	公允价值的最佳估计数	账面价值	—
其他债权投资	170,000,000.00	公允价值的最佳估计数	投资成本	—
合计	178,591,257.23			

续：

项目	2019 年 12 月 31 日公允价值	估值技术	不可观察输入值	参数
应收款项融资	5,918,097.12	公允价值的最佳估计数	账面价值	—
其他债权投资	50,000,000.00	公允价值的最佳估计数	投资成本	—
合计	55,918,097.12			

本公司由财务部门负责金融资产及金融负债的估值工作，对估值结果进行复核和账务处理，并编制与公允价值有关的披露信息。

（五）持续的公允价值计量项目，本报告期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

（六）本报告期发生估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

（七）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、短期借款以及部分，上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本公司的控股股东为常州云从信息科技有限公司。实际控制人是周曦先生。

（二）本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
常州云从信息科技有限公司	公司控股股东
佳都新太科技股份有限公司	持股 5.00%以上的股东
深圳市天盈隆科技有限公司	本公司董事刘斌（2020 年 5 月离任）担任董事的企业
上海韵酬企业管理咨询有限公司	本公司董事杨桦之配偶控制的企业
苏州千视通视觉科技股份有限公司	本公司董事刘斌（2020 年 5 月离任）担任董事的企业
广州讯鸿网络技术有限公司	本公司监事毕垒担任董事的企业（2020 年 12 月 31 日起任职）
姚志强	本公司控股股东常州云从的总经理
刘君	本公司职工代表监事
周曦	本公司实际控制人，董事长兼总经理

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
佳都新太科技股份有限公司	购买商品	47,787.61	32,672.41	
上海韵酬企业管理咨询有限公司	接受劳务		1,266,542.04	1,361,608.08
合计		47,787.61	1,299,214.45	1,361,608.08

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
佳都新太科技股份有限公司	销售商品、提供劳务	3,485,723.84	19,108,237.89	23,512,667.05
深圳市天盈隆科技有限公司	销售商品			480,993.66
苏州千视通视觉科技股份有限公司	销售商品		105,132.75	
广州讯鸿网络技术有限公司	销售商品	56,603.77		
合计		3,542,327.61	19,213,370.64	23,993,660.71

4. 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
常州云从信息科技有限公司	受让专利权		0.00	

注：2019 年度常州云从信息科技有限公司向公司无偿转让 3 项专利权，并于 2019 年 10 月完成相关专利权的变更登记。

5. 关键管理人员薪酬

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	8,543,596.34	7,214,545.34	2,275,541.51
关键管理人员以权益结算的股份支付确认的费用金额		698,668,116.69	
合计	8,543,596.34	705,882,662.03	2,275,541.51

6. 关联方资金往来

项目	资金往来性质	2020 年度	2019 年度	2018 年度
刘君	员工备用金		220,025.00	459,000.00
姚志强	员工备用金		50,000.00	80,000.00
周曦	员工备用金		1,000.00	

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收账款

关联方名称	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
佳都新太科技股份有限公司	394,339.77	8,182.86	288,730.83	2,766.89	18,971,764.42	
深圳市天盈隆科技有限公司	784,528.84	78,452.88	797,172.70	7,971.73	7,825,989.16	

(2) 应付账款

关联方名称	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
佳都新太科技股份有限公司	47,787.61	32,672.41	
上海韵酬企业管理咨询有限公司		75,232.61	92,128.71

(3) 预收账款

关联方名称	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
佳都新太科技股份有限公司		2,300,377.14	
广州讯鸿网络技术有限公司		57,711.26	

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
公司本报告期授予的各项权益工具总额	66,832,567.30	1,302,535,342.60	
公司本报告期行权的各项权益工具总额	66,832,567.30	1,302,535,342.60	

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用本公司股权最近一轮融资估值减去被激励对象支付的对价确定		
可行权权益工具数量的最佳估计的确定依据	本公司股权激励方式为授予即可行权的股份支付，授予数量即为可行权数量		
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	不适用	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	66,832,567.30	1,299,723,871.69	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	66,832,567.30	1,302,535,342.60	

说明：公司 2019 年度以权益结算的股份支付，确认的费用总额与计入资本公积的累计金额差额为 2,811,470.91 元，系子公司确认股份支付费用时，归属于少数股东部分净资产增加额计入少数股东权益导致。

（三）本公司股份支付事项

2017 年 1 月，公司召开股东会同意设立长兴鼎旺投资管理合伙企业（有限合伙）和长兴金鼎投资管理中心（有限合伙）作为员工持股平台。

2018 年 6 月，公司召开股东会同意新增股东宁波梅山保税港区释天投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区尚章投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区玄英投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区善治投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区游兆投资管理合伙企业（有限合伙）作为新的员工持股平台用于替换原员工持股平台长兴金鼎投资管理中心（有限合伙）和长兴鼎旺投资管理合伙企业（有限合伙）。

2019 年 9 月，公司召开股东会同意新增股东广州大昊创业投资合伙企业（有限合伙）、广州高丛创业投资合伙企业（有限合伙）、广州和德创业投资合伙企业（有限合伙）和广州吕申创业投资合伙企业（有限合伙）作为新的员工持股平台用于替代原员工持股平台宁波梅山保税港区尚章投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区玄英投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区善治投资管理合伙企业（有限合伙）和宁波梅山保税港区游兆投资管理合伙企业（有限合伙）。

2019 年 9 月，公司将员工持股平台份额转让给公司高管人员、核心员工等用作股权激励，并分别与被授予员工签订《广州云从信息科技有限公司股权激励授予协议》（简称“股权激励授予”）。

2020 年度，原部分被激励对象离职，公司收回股权激励份额并将其转给新增或原有被激励对象，并就其转让股份签订《财产份额转让协议》。

根据《股权激励授予计划》及实施细则的相关约定，公司未对授予股份设置服务期或业绩指标等限制性条款，属于授予立即可行权的股份支付，公司在授予日按照权益工具的公允价值（扣除成本后）将取得的服务一次性计入当期费用，同时增加资本公积。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项说明

（一）分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- （1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10.00% 或者以上；
- （2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10.00% 或者以上。

本公司主要围绕人工智能技术开展业务，管理层将该类业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

除上述事项外，本报告期不存在需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
6 个月以内（含 6 个月）	86,334,598.13	27,114,709.44	127,967,529.25
7 至 12 个月（含 12 月）	5,107,844.42	14,404,061.46	52,846,386.53
1 至 2 年（含 2 年）	10,272,299.17	133,327,430.25	522,310.00
2 至 3 年（含 3 年）	106,792,890.67	522,310.00	
3 至 4 年（含 4 年）	503,500.00		
小计	209,011,132.39	175,368,511.15	181,336,225.78
减：坏账准备	5,324,080.49	4,650,260.30	58,391.00
合计	203,687,051.90	170,718,250.85	181,277,834.78

2. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	209,011,132.39	100.00	5,324,080.49	2.55	203,687,051.90
其中：应收账款组合	107,813,415.51	51.58	5,324,080.49	4.94	102,489,335.02
合并报表范围内关联方组合	101,197,716.88	48.42			101,197,716.88
合计	209,011,132.39	100.00	5,324,080.49	2.55	203,687,051.90

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	175,368,511.15	100.00	4,650,260.30	2.65	170,718,250.85
其中：应收账款组合	70,640,904.40	40.28	4,650,260.30	6.58	65,990,644.10
合并报表范围内 关联方组合	104,727,606.75	59.72			104,727,606.75
合计	175,368,511.15	100.00	4,650,260.30	2.65	170,718,250.85

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	181,336,225.78	100.00	58,391.00	0.03	181,277,834.78
其中：应收账款组合	84,592,782.04	46.65	58,391.00	0.07	84,534,391.04
合并报表范围内关联方组合	96,743,443.74	53.35			96,743,443.74
合计	181,336,225.78	100.00	58,391.00	0.03	181,277,834.78

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

① 应收账款组合

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	预期信用损失	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	86,320,758.84	127,316.65	0.15
7 至 12 个月 (含 12 月)	3,562,009.02	127,228.15	3.57
1 至 2 年 (含 2 年)	2,369,843.58	247,544.47	10.45
2 至 3 年 (含 3 年)	15,057,304.07	4,517,191.22	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	503,500.00	304,800.00	60.54
合计	107,813,415.51	5,324,080.49	

续：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	19,131,977.38	170,056.09	0.89
7 至 12 个月 (含 12 月)	14,402,630.51	728,476.78	5.06
1 至 2 年 (含 2 年)	36,583,986.51	3,559,124.93	9.73
2 至 3 年 (含 3 年)	522,310.00	192,602.50	36.88
合计	70,640,904.40	4,650,260.30	

② 合并范围内关联方组合

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	预期信用损失	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	13,839.29		
7 至 12 个月 (含 12 月)	1,545,835.40		
1 至 2 年 (含 2 年)	7,902,455.59		
2 至 3 年 (含 3 年)	91,735,586.60		
合计	101,197,716.88		

续:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	7,982,732.06		
7 至 12 个月 (含 12 月)	1,430.95		
1 至 2 年 (含 2 年)	96,743,443.74		
合计	104,727,606.75		

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

① 账龄分析法组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	83,947,272.04		
7 至 12 个月 (含 12 月)	123,200.00	6,160.00	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	522,310.00	52,231.00	10.00
合计	84,592,782.04	58,391.00	

② 合并范围内关联方组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	44,020,257.21		
7 至 12 个月 (含 12 月)	52,723,186.53		
合计	96,743,443.74		

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动情况			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,650,260.30	2,686,608.26	2,012,788.06		5,324,080.49
其中：应收账款组合	4,650,260.30	2,686,608.26	2,012,788.06		5,324,080.49
合计	4,650,260.30	2,686,608.26	2,012,788.06		5,324,080.49

续：

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	825,996.22	3,824,264.08			4,650,260.30
其中：应收账款组合	825,996.22	3,824,264.08			4,650,260.30
合计	825,996.22	3,824,264.08			4,650,260.30

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2018 年 1 月 1 日	本期变动情况			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,877.50	51,335.00	16,821.50		58,391.00
其中：账龄分析法组合	23,877.50	51,335.00	16,821.50		58,391.00
合计	23,877.50	51,335.00	16,821.50		58,391.00

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

期间	期末余额前五名 应收账款合计	占应收账款期末 余额的比例(%)	已计提坏账准备
2020 年 12 月 31 日	173,747,820.93	83.14	2,556,494.27
2019 年 12 月 31 日	153,772,678.42	87.69	3,577,518.52
2018 年 12 月 31 日	166,310,312.01	91.71	

注释2. 其他应收款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款	4,393,124.15	100,617.53	129,025.64
合计	4,393,124.15	100,617.53	129,025.64

注：上表中其他应收款指扣除应收利息后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
6 个月以内 (含 6 个月)	29,740.30	97,617.53	54,025.64
7 至 12 个月 (含 12 月)	4,363,383.85		
1 至 2 年 (含 2 年)			72,000.00
2 至 3 年 (含 3 年)			
3 至 4 年 (含 4 年)			3,000.00
4 年以上		3,000.00	
小计	4,393,124.15	100,617.53	129,025.64
减: 坏账准备			
合计	4,393,124.15	100,617.53	129,025.64

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金及押金	3,699,201.00	6,000.00	99,000.00
备用金		20.00	
代垫员工社保款		94,597.53	30,025.64
关联方往来款项	693,923.15		
合计	4,393,124.15	100,617.53	129,025.64

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失	账面价值
第一阶段	4,393,124.15		4,393,124.15
第二阶段			
合计	4,393,124.15		4,393,124.15

续:

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失	账面价值
第一阶段	100,617.53		100,617.53
合计	100,617.53		100,617.53

续:

项目	2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	预期信用损失	账面价值
第一阶段	129,025.64		129,025.64

项目	2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	预期信用损失	账面价值
合计	129,025.64		129,025.64

4. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,393,124.15	100.00			4,393,124.15
其中：低信用风险组合	693,923.15	15.80			693,923.15
押金及代扣款项组合	3,699,201.00	84.20			3,699,201.00
合计	4,393,124.15	100.00			4,393,124.15

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	100,617.53	100.00			100,617.53
其中：押金及代扣款项组合	100,617.53	100.00			100,617.53
合计	100,617.53	100.00			100,617.53

续：

类别	2019 年 1 月 1 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	129,025.64	100.00			129,025.64
其中：低信用风险组合					
押金及代扣款项组合	129,025.64	100.00			129,025.64
合计	129,025.64	100.00			129,025.64

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	129,025.64	100.00			129,025.64
其中：无风险组合	129,025.64	100.00			129,025.64
合计	129,025.64	100.00			129,025.64

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

① 低信用风险组合

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	预期信用损失	预期信用损失率 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	2,740.30		
7 至 12 个月 (含 12 月)	691,182.85		
合计	693,923.15		

② 押金及代扣款项组合

账龄或逾期天数	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	预期信用损失	预期信用损失率 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	27,000.00		
7 至 12 个月 (含 12 月)	3,672,201.00		
合计	3,699,201.00		

续:

账龄或逾期天数	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	预期信用损失	预期信用损失率 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	97,617.53		
7 至 12 个月 (含 12 月)			
1 至 2 年 (含 2 年)			
2 至 3 年 (含 3 年)			
3 至 4 年 (含 4 年)			
4 年以上	3,000.00		
合计	100,617.53		

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

① 组合中, 按无风险组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	54,025.64		
7 至 12 个月 (含 12 月)			
1 至 2 年 (含 2 年)	72,000.00		
2 至 3 年 (含 3 年)			
3 至 4 年 (含 4 年)	3,000.00		
合计	129,025.64		

6. 本报告期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广州杰赛科技股份有限公司	保证金及押金	3,562,701.00	7 至 12 个月	81.10	
上海云从企业发展有限公司	合并范围内关联方往来款项	378,591.10	6 个月以内 7 至 12 个月	8.62	
上海云从汇临人工智能科技有限公司	合并范围内关联方往来款项	141,627.94	7 至 12 个月	3.22	
杭州优行科技有限公司	保证金及押金	100,000.00	7 至 12 个月	2.28	
重庆中科云从科技有限公司	合并范围内关联方往来款项	58,188.22	6 个月以内 7 至 12 个月	1.32	
合计		4,241,108.26		96.54	

上海云从企业发展有限公司截至 2020 年 12 月 31 日其他应收款余额为 378,591.10 元，其中账龄在 6 个月以内的金额为 200.00 元，账龄在 7 至 12 个月的金额为 378,391.10 元；

重庆中科云从科技有限公司截至 2020 年 12 月 31 日其他应收款余额为 58,188.22 元，其中账龄在 6 个月以内的金额为 2,459.00 元，账龄在 7 至 12 个月的金额为 55,729.22 元。

续：

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
公积金	员工代扣款	51,150.00	6 个月以内	50.84	
社保	员工代扣款	43,467.53	6 个月以内	43.20	
鼎信项目管理咨询有限公司	保证金及押金	3,000.00	6 个月以内	2.98	
颜明森	保证金及押金	3,000.00	4 年以上	2.98	
合计		100,617.53		100.00	

续：

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广州香江物业管理有限公司南沙分公司	押金	72,000.00	1 至 2 年	55.80	
北京国美大数据技术有限公司	保证金	20,000.00	6 个月以内	15.50	
社保	员工代扣款	30,025.64	6 个月以内	23.27	
广东德信行招标有限公司	保证金	4,000.00	6 个月以内	3.10	
颜明森	押金及保证金	3,000.00	3 至 4 年	2.33	
合计		129,025.64		100.00	

注释3. 长期股权投资

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,191,971,130.00		1,191,971,130.00	681,021,130.00		681,021,130.00	233,000,000.00		233,000,000.00
合计	1,191,971,130.00		1,191,971,130.00	681,021,130.00		681,021,130.00	233,000,000.00		233,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州云从人工智能技术有限公司	194,850,000.00	48,650,000.00		243,500,000.00		
上海云从企业发展有限公司	300,000,000.00	180,000,000.00		480,000,000.00		
上海云从汇临人工智能科技有限公司	70,000,000.00	80,000,000.00		150,000,000.00		
北京云从科技有限公司	21,000,000.00	129,000,000.00		150,000,000.00		
四川云从天府人工智能科技有限公司	2,000,000.00	48,000,000.00		50,000,000.00		
恒睿（重庆）人工智能技术研究院有限公司	16,700,000.00	13,300,000.00		30,000,000.00		
重庆中科云从科技有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
江苏云从曦和人工智能有限公司	28,000,000.00	12,000,000.00		40,000,000.00		
云从（美国）信息科技有限公司	3,471,130.00			3,471,130.00		
合计	681,021,130.00	510,950,000.00		1,191,971,130.00		

续：

被投资单位	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州云从人工智能技术有限公司	64,000,000.00	130,850,000.00		194,850,000.00		
上海云从企业发展有限公司	100,000,000.00	200,000,000.00		300,000,000.00		
上海云从汇临人工智能科技有限公司	6,000,000.00	64,000,000.00		70,000,000.00		
北京云从科技有限公司	10,000,000.00	11,000,000.00		21,000,000.00		
四川云从天府人工智能科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
恒睿（重庆）人工智能技术研究院有限公司	6,000,000.00	10,700,000.00		16,700,000.00		
重庆中科云从科技有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
江苏云从曦和人工智能有限公司		28,000,000.00		28,000,000.00		
云从（美国）信息科技有限公司		3,471,130.00		3,471,130.00		
合计	233,000,000.00	448,021,130.00		681,021,130.00		

续：

被投资单位	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆中科云从科技有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
上海云从企业发展有限公司	31,600,000.00	68,400,000.00		100,000,000.00		
广州云从人工智能技术有限公司	30,000,000.00	34,000,000.00		64,000,000.00		
上海云从汇临人工智能科技有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00		
恒睿（重庆）人工智能技术研究院有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00		
四川云从天府人工智能科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
北京云从科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	106,600,000.00	126,400,000.00		233,000,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	155,110,956.81	94,037,812.89	114,261,862.40	67,752,157.02	296,876,363.05	280,269,312.40
其他业务	115,752.21		671,226.46		1,169,672.93	

2. 主营业务收入按产品服务分类

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
人工智能解决方案	103,485,724.43	81,047,472.29	88,867,526.86	58,706,123.14	292,604,175.99	277,973,095.29
人机协同操作系统	51,625,232.38	12,990,340.60	25,394,335.54	9,046,033.88	4,272,187.06	2,296,217.11

注释5. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
银行理财取得的投资收益	9,081,208.15	11,644,542.59	8,808,537.38
其他债权投资取得的投资收益	1,815,613.21	276,502.78	
合计	10,896,821.36	11,921,045.37	8,808,537.38

十七、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	40,003,122.17	48,406,969.80	21,949,316.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			8,905,740.27
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	16,557,704.62	16,198,653.74	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	94,819.49	-632,047.02	-200,000.00
股份支付费用对当期损益的影响	-66,832,567.30	-1,302,535,342.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	36,882.21	288,277.13	
少数股东权益影响额（税后）	3,006,589.15	5,176,128.87	631,379.72
合计	-13,220,392.38	-1,244,026,172.08	30,023,676.55

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2020 年度		
	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-39.55	-1.11	-1.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-38.79	-1.09	-1.09

续:

报告期利润	2019 年度		
	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-342.55	-7.78	-7.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-93.05	-2.11	-2.11

续:

报告期利润	2018 年度		
	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-38.39	-2.04	-2.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-44.76	-2.38	-2.38

法定代表人:




主管会计工作的负责人:



李胜军

会计机构负责人:



高伟

云从科技集团股份有限公司

(公章)

二〇二一年三月二十八日





营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙
执行事务合伙人 杨雄, 梁春
经营范围

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

成立日期 2012年02月09日
合伙期限 2012年02月09日至 长期
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



2020年01月16日

登记机关

此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。

证书序号: 0000093

说明

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

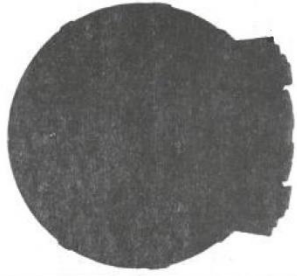


发证机关:

二〇一七年十月十七日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



会计师事务所

执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



姓名 张瑞
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-08-29
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 411202198008295016
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Regis
2015
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013.4.16

证书编号: 110001610107
北京注册会计师协会
2007年11月27日



姓名: 张瑞
证书编号: 110001610107
2018-05-11



2017
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年4月8日



2016-03-21
This certificate is valid for another year after this renewal.

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

会盖章
Stamp of CPAs
年 月 日
y m d

11

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月24日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

会盖章
Stamp of CPAs
2012年12月24日
y m d

10



姓名: 吴萌
Full name: 吴萌
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1991-11-11
Date of birth: 1991-11-11
工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 430725199111116767
Identity card No: 430725199111116767



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101480723
No. of Certificate: 110101480723
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPA: 北京注册会计师协会
发证日期: 2020年06月15日
Date of Issuance: 2020年06月15日

年 月 日
Year Month Day