



云创数据

835305

南京云创大数据科技股份有限公司

(Nanjing Innovative Data Technologies, Inc.)



年度报告

2023

公司年度大事记

- 1、2023年2月10日，云创数据多款产品获海光 CPU 和中科可控国产化兼容性互认证。
- 2、2023年4月7日，云创数据“大幅提升城市交通效率的强化学习交通深度智能优化技术”获第五届中国先进技术转化应用大赛铜奖。
- 3、2023年4月18日，云创数据发布 cGPT S1000 自然语言搜索一体机。
- 4、2023年5月9日，云创数据先后与 A.O.史密斯、上海天数智芯半导体有限公司签订战略合作协议。
- 5、2023年5月19日，云创数据多款国产化产品获华为鲲鹏技术认证。
- 6、2023年6月8日，云创数据第三次膺选英特尔“钛金级合作伙伴”。
- 7、2023年6月16日，云创数据云存储专利荣获“江苏专利奖优秀奖”。
- 8、2023年6月30日，云创数据发布 cGPT M1000 敏感信息过滤一体机。
- 9、2023年7月19日，云创数据发布并开源 SAV（分割一切视频）模型。
- 10、2023年8月29日，云创数据先后与达观数据、协鑫智算签订战略合作协议。
- 11、2023年9月8日，云创数据与浪潮信息签订元脑计划战略合作协议。
- 12、2023年9月10日，云创数据支持慈善事业，向江苏省妇女儿童福利基金会捐赠，获荣誉证书。
- 13、2023年9月28日，云创数据发布 cGPT 大模型训练推理一体机。
- 14、2023年11月24日，云创数据顺利举办“走进上市公司”活动，20余位大 V 与投资者现场参与。
- 15、2023年12月9日，云创数据“WitIndustry 尖端工业智能平台”获“中国好技术”称号。
- 16、2023年12月12日，云创数据入选中国上市公司协会“2023 上市公司董办优秀实践案例”。
- 17、2023年12月28日，云创数据获第七届北交所&新三板年度风云榜“北交所治理性优质企业”。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	40
第六节	股份变动及股东情况	49
第七节	融资与利润分配情况	54
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	60
第九节	行业信息	63
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护	68
第十一节	财务会计报告	76
第十二节	备查文件目录	167

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

1、未按要求披露的事项及原因

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

【重大风险提示表】

1、是否存在退市风险

是 否

2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、云创数据、云创	指	南京云创大数据科技股份有限公司
力创投资	指	南京力创投资管理中心（有限合伙）
股东大会	指	南京云创大数据科技股份有限公司股东大会
董事会	指	南京云创大数据科技股份有限公司董事会
监事会	指	南京云创大数据科技股份有限公司监事会
股转系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
北交所	指	北京证券交易所
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《南京云创大数据科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年年度
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
CNKI	指	CNKI 即是中国知识基础设施工程（China National Knowledge Infrastructure）。CNKI 工程是以实现全社会知识资源传播共享与增值利用为目标的信息化建设项目，由清华大学、清华同方发起，始建于 1999 年 6 月。

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

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

三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2023年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券时报 www.stcn.com
公司年度报告备置地	南京云创大数据科技股份有限公司董事会秘书处

四、 企业信息

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

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

五、 注册变更情况

适用 不适用

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市威海路 755 号上海报业集团大厦 25 层
	签字会计师姓名	刘一锋 李声杰
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信建投
	办公地址	北京市朝阳区景辉街 16 号院 1 号楼泰康集团大厦
	保荐代表人姓名	王改林、刘劭谦
	持续督导的期间	2021 年 8 月 26 日 - 2024 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2023 年	2022 年	本年比上年增 减%	2021 年
营业收入	295,659,389.16	374,958,263.02	-21.15%	476,617,365.22
毛利率%	29.70%	28.35%	-	39.37%
归属于上市公司股东的净利润	-60,120,358.78	-14,802,233.93	-306.16%	66,022,395.89
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	-73,670,335.86	-26,100,699.87	-182.25%	63,260,870.53
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的净利润 计算）	-7.19%	-1.69%	-	10.41%
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润计算）	-8.81%	-2.99%	-	9.97%
基本每股收益	-0.45	-0.11	-309.09%	0.55

二、 营运情况

单位：元

	2023 年末	2022 年末	本年末比 上年末增 减%	2021 年末
资产总计	1,141,762,103.78	1,276,059,677.37	-10.52%	1,332,763,392.60
负债总计	335,902,217.34	410,079,432.15	-18.09%	451,980,913.45
归属于上市公司股东的净 资产	805,859,886.44	865,980,245.22	-6.94%	880,782,479.15
归属于上市公司股东的每 股净资产	6.09	6.54	-6.88%	6.65
资产负债率%（母公司）	29.98%	32.60%	-	34.39%
资产负债率%（合并）	29.42%	32.14%	-	33.91%
流动比率	3.09	3.05	1.31%	2.85
	2023 年	2022 年	本年比上 年增减%	2021 年
利息保障倍数	-	-	-	10.20
经营活动产生的现金流量 净额	-93,613,533.81	-152,851,395.71	38.76%	-15,007,922.66
应收账款周转率	0.54	0.74	-	1.12

存货周转率	1.14	2.04	-	2.88
总资产增长率%	-10.52%	-4.25%	-	59.05%
营业收入增长率%	-21.15%	-21.33%	-	31.18%
净利润增长率%	-306.16%	-122.42%	-	-7.97%

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

公司于2023年2月27日在北京证券交易所指定信息披露平台披露《2023年年度业绩快报公告》(公告编号:2024-008),公告所载2023年度主要财务数据为初步核算数据,未经审计。2023年年度报告中披露的经审计财务数据与业绩快报中披露的财务数据不存在重大差异,差异幅度均未达到20%。具体如下表所示:

项目	年度报告	业绩快报	差异率
营业收入	295,659,389.16	310,062,410.40	-4.65%
归属于上市公司股东的净利润	-60,120,358.78	-52,792,890.32	-13.88%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-73,670,335.86	-64,374,860.77	-14.44%
基本每股收益	-0.45	-0.40	-12.50%
加权平均净资产收益率%(扣非前)	-7.19%	-6.29%	-14.31%
加权平均净资产收益率%(扣非后)	-8.81%	-7.67%	-14.86%
	年度报告	业绩快报	差异率
总资产	1,141,762,103.78	1,148,412,264.66	-0.58%
归属于上市公司股东的所有者权益	805,859,886.44	812,923,704.59	-0.87%
股本	132,376,125.00	132,376,125.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	6.09	6.14	-0.81%

2023年经审计的营业收入295,659,389.16元,与业绩快报中披露的营业收入310,062,410.40元,差异变动比例为-4.65%,主要原因是:审计调整营业收入14,403,021.24元,归属于上市公司股东的净利润为-60,120,358.78元,与业绩快报中披露的净利润-52,792,890.32元,差异变动金额为7,327,468.46元,差异变动比例为-13.88%,扣除非经常性损益的净利润为-73,670,335.86元,与业绩快报中披露的净利润-64,374,860.77元,差异变动金额为9,295,475.09元,差异变动比例-14.44%。

主要原因是:经审计信用减值损失为40,224,088.61元,较业绩快报预告增加了1,649,461.29元,资产减值损失为605,790.02元,较业绩快报预告增加了2,499,554.80元,所得税费用-18,807,469.29元,较业绩快报增加了3,161,511.46元所致。

五、 2023 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	38,705,206.73	70,535,402.71	76,191,131.11	110,227,648.61
归属于上市公司股东的净利润	-11,137,050.33	-5,490,614.27	-3,929,087.14	-39,563,607.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,793,457.70	-7,829,682.17	-4,448,864.44	-49,598,331.55

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-6,407,130.18	-9,320.00	-
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,565,180.00	19,529,156.52	3,756,789.61	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	126,556.39	315,566.28	86,379.72	-
加: 单项计提应收账款转回坏账	939,787.10			-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-75,882.72	-149,967.94	-677,444.44	-
非经常性损益合计	13,555,640.77	13,287,624.68	3,156,404.89	-
所得税影响数	5,663.69	1,989,158.74	394,879.53	-

少数股东权益影响额 (税后)	-	-	-	-
非经常性损益净额	13,549,977.08	11,298,465.94	2,761,525.36	-

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	17,111,248.24	18,388,635.73	8,451,268.78	10,324,063.12
递延所得税负债	158.56	1,013,895.74	-	1,631,019.50
盈余公积	34,912,388.41	34,936,565.89	34,912,388.41	34,936,565.89
未分配利润	298,661,857.65	298,901,330.48	313,485,967.05	313,703,564.41
所得税	-7,035,608.65	-7,057,484.12	7,102,903.42	6,861,128.58

公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

报告期内，公司商业模式未发生明显变化。公司是处于软件和信息技术服务行业的高新技术企业，截至 2023 年 12 月 31 日，拥有 63 项授权专利，198 项软件著作权、96 项商标等资质。公司主要为政府、教育、智能制造等领域客户提供科技含量高、实用性强的大数据存储与智能处理产品及整体解决方案。

具体而言，公司面向人工智能、大数据、云计算领域，构建了集感知、承载、分析、优化于一体的全产业链核心技术能力，公司的核心优势在于“算法+模型库”的智能成长模式，以算法生成模型，由模型验证算法。最终，构建出具有特色和竞争力的核心产品体系，面向不同市场领域客户提供完整的大数据存储与智能处理解决方案。



云创数据整体业务体系架构图

在主营业务收入方面，报告期内大数据存储业务占主营业务收入的 36.27%，大数据智能处理业务占主营业务收入的 63.73%，公司业务收入来源结构未发生重大变化，各板块稳健发展。

自 2022 年下半年起，公司的主要技术产品方向逐渐更聚焦于人工智能领域，该领域在 2023 年开始发展迅速，ChatGPT、生成式 AI、Sora 等革命性技术的出现，意味着该领域充满了机遇与挑战。公司业务整体开展情况一直与国内信息化建设态势息息相关，报告期内，公司积极应对市场竞争环境等不利因素对原材料、成本和业务开拓的影响，根据国内形势进行战略优化调整，在保持原有业务的同时，重心向更具资金优势的领域转移。公司一方面通过保持研发投入，不断适应市场新需求，推出更具竞争力的产品；另一方面通过加速布局私域生成式 AI 赛道，开拓大型企业、军国单位、民营企业等领域客户，并积极参与各地大数据和人工智能项目建设，努力实现平稳发展。

报告期内，公司在持续优化行业方向的同时，正努力为下一阶段的企稳回升积蓄力量。公司将持续关注市场环境变化，灵活调整策略，保持领先的核心技术优势，以期为市场带

来更先进的产品。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	是
其他相关的认定情况	苏南国家自主创新示范区瞪羚企业 - 江苏省科技厅
其他相关的认定情况	苏南国家自主创新示范区潜在独角兽企业 - 江苏省科技厅
其他相关的认定情况	2022年南京市培育独角兽企业 - 南京市发展和改革委员会
其他相关的认定情况	大数据与人工智能智慧学习工场 - 教育部学校规划建设发展中心
其他相关的认定情况	江苏省科技小巨人 - 江苏省经济和信息化委员会
其他相关的认定情况	江苏省软件企业技术中心 - 江苏省工业和信息化厅
其他相关的认定情况	南京市创新型领军企业 - 南京市科技局
其他相关的认定情况	2023上市公司董办优秀实践案例 - 中国上市公司协会
其他相关的认定情况	ISO20000 信息技术服务管理体系认证 - 中国船级社质量认证公司
其他相关的认定情况	ISO27001 信息安全管理体系统认证 - 中国船级社质量认证公司
其他相关的认定情况	ISO90001 质量管理体系认证- 中国船级社质量认证公司
其他相关的认定情况	ISO14001 环境管理体系认证证书 - 中国船级社质量认证公司
其他相关的认定情况	ISO45001 职业健康安全管理体系认证 - 中国船级社质量认证公司
其他相关的认定情况	GB/T 29490 知识产权管理体系认证- 新世纪检验认证有限责任公司
其他相关的认定情况	CMMI 能力成熟度等级（三级） - ISACA 国际信息系统审计协会
其他相关的认定情况	ITSS 信息技术服务运行维护标准（二级） - 中国电子工业标准化技术协会
其他相关的认定情况	信息系统集成和服务能力（CS-2） - 中国电子信息行业联合会
其他相关的认定情况	安防工程企业设计施工维护能力（一级） - 中国安全防范产品行业协会
其他相关的认定情况	南京市企业技术中心 - 南京市经济和信息化委员会
其他相关的认定情况	江苏省工程研究中心 - 江苏省发展和改革委员会
其他相关的认定情况	江苏省研究生工作站 - 江苏省教育厅/江苏省科学技术厅
其他相关的认定情况	江苏省博士后创新实践基地 - 江苏省人力资源和社会保障厅
其他相关的认定情况	江苏省软件企业技术中心- 江苏省工业和信息化厅
其他相关的认定情况	江苏省工程技术研究中心- 江苏省科学技术厅/江苏省财政厅
其他相关的认定情况	企业资信等级（AAA）- 格兰德信用管理咨询有限公司
其他相关的认定情况	质量服务诚信单位- 格兰德信用管理咨询有限公司
其他相关的认定情况	五星服务认证- 北京恩格威认证中心有限公司
其他相关的认定情况	cServer 服务器 3C 认证- 中国网络安全审查技术与认证中心
其他相关的认定情况	cServer 服务器中国环境标注产品认证（十环）- 中环联合（北京）认证中心有限公司/中华人民共和国生态环境部
其他相关的认定情况	cServer 服务器中国节能认证 - 中国质量认证中心

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司紧跟国家 AI 和大数据发展战略，围绕数字化、智能化路线，聚焦算力和算法，低能耗、高性能，构建大数据存储与智能处理解决方案，为国家“东数西算”战略建设贡献力量；实现算法突破，打造人工智能赋能解决方案，助力企事业单位实现智能化改造和数字化转型；专注于数字经济核心技术领域，围绕感知、承载、分析、优化等环节打造完整的该领域解决方案。同时，公司基于自身在 AIGC 方向上的技术积累，聚焦私域大模型领域，加速布局生成式 AI 赛道，陆续发布了 cGPT 系列产品，推出向量计算、自然语言搜索、敏感信息过滤、大模型训练推理等一体机产品。公司一直十分重视产品的国产化，已实现与飞腾、海光、鲲鹏、中科可控等系列的国产 CPU 硬件平台，和华为、天玑、智铠等国产 GPU 硬件平台，以及麒麟等国产操作系统的兼容性互认证，陆续推出大数据及 AI 领域的全国产化方案。

公司积极保持技术研发投入、增强技术储备、创新智能算法，在保持既有政府、教育、智能制造的主要市场基础上，结合近年市场形势，通过生成式 AI 技术产品方向开拓大型企业、军国企单位、民营企业等新的行业用户群，为进一步扩大市场份额奠定坚实基础。同时，公司积极应对国际形势等不利因素对原材料成本和市场环境的影响，努力实现业务平稳发展。公司经营质量持续改善，运营水平稳健提升，抗风险能力不断增强。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额 114,176.21 万元，比上年末减少 10.52%；负债总额 33,590.22 万元，比上年末减少 18.09%；净资产总额 80,585.99 万元，比上年末减少 6.94%。

报告期内，公司营业收入为 29,565.94 万元，同比有所下降，主要原因是公司一直致力于为国家信息化建设贡献自身力量，主营业务收入与信息建设的态势息息相关，报告期内公司积极应对国内市场变化，在业务拓展方面针对回款周期较长回款条款不理想客户，进行了主动收缩调整和优化，并且新产品研发并形成规模化市场需要一定周期所致。营业成本为 20,783.98 万元，变动幅度与营收变动幅度基本保持稳定。归属于上市公司股东的净利润为-6,012.04 万元，其主要原因包括三方面：①公司营业收入下滑，营业毛利额同比减少 1,849.28 万元；②根据目前市场大环境形势，出于谨慎性原则，按迁徙率模型对坏账计提比例进行了调整，提高了部分长账龄应收账款的计提比例，信用减值损失增加 2,072.76 万元；③管理费用增加 1,203.07 万元。经营性现金流量净额-9,361.35 万元，同比增加 5,923.79 万元，同比增加 38.76%，主要原因包括三方面：①对回款周期较长的不理想客户，进行了主动收缩调整和优化；②严格控制资金支付，减少了购买商品和接受劳务支付的现金；③进一步加大了项目款的催款力度。

上述经营指标情况基本符合公司运营预期，自 2022 年下半年起，公司的主要技术产品方向逐渐更聚焦于人工智能领域，该领域在 2023 年开始迅速发展，ChatGPT、生成式 AI、Sora 等革命性技术的出现，意味着该领域充满了机遇与挑战。2023 年公司在人工智能方向上专注投入、积累提高，致力于为之在该领域的市场开拓打下坚实基础。公司在持续优化行业方向的同时，正努力为下一阶段的企稳回升积蓄力量。公司将持续关注市场环境变化，灵活调整策略，保持领先的核心技术优势，以期为市场带来更先进的产品。

报告期内，公司依照年度计划，一是持续优化升级公司大数据存储及智能处理核心技术水平，进一步加速在人工智能算法、产品落地方面的创新研发，通过 AI 技术聚焦和解决行业痛点难点问题，充分发挥自身“核心算法+模型库”的核心能力优势，获得行业用户认可；二是顺应经济环境的客观情况，公司采用稳健的经营战略，针对回款周期较长、回款

不理想客户进行了收缩调整，以提升资金的使用效率，努力实现平稳发展；三是持续改善公司治理结构，强化自身治理水平，坚持合规披露，不断优化和完善投资者关系管理工作。具体如下：

1、大数据存储技术不断升级，加速产品推广落地

公司大数据存储解决方案已在众多“智慧城市”、“雪亮工程”、“国家重点实验室”、“超算中心”等行业场景中获得大量使用，其中 cStor 超融合大数据存储系统的高容量、低功耗、支持万亿级文件规模等特点深受各领域用户认可。目前，公司大数据存储技术已全面支持全国产化，单个机柜最大容量超过 5,300TB，最大能耗低于 9,500W，功能和性能指标不断优化，充分满足行业发展需要，相关发明专利获 2023 年“江苏专利优秀奖”。报告期内，大数据存储业务的营业收入为 10,723.92 万元。

2、发挥“算法+模型库”的技术优势，提升大数据智能处理产品竞争力

公司加强在大数据智能处理板块的布局，持续增加人工智能相关技术产品的研发力度，深化公司“核心算法+模型库”的核心能力，围绕“AI+大数据”的市场应用主线，持续迭代升级，保持技术领先性，强化核心竞争优势，不断扩大市场影响力。报告期内，公司在大数据智能处理领域屡获佳绩，例如：公司在生成式 AI 领域陆续推出的 cGPT 系列产品获得市场认可；“大幅提升城市交通效率的强化学习交通深度智能优化技术”获得国家五部委“第五届中国先进技术转化应用大赛”嘉奖；“WitIndustry 尖端工业智能平台”获得中国生产力促进中心协会“2022 年度中国好技术”认证；承接的省级课题项目“基于知识图谱的医疗数据分析系统”顺利通过了江苏省工信厅组织的验收，得到了专家的一致肯定。报告期内，大数据智能处理业务的营业收入为 18,842.02 万元。

3、保持研发投入力度，保障技术领先性

公司一直紧抓行业未来发展方向，不断加强对新技术、新产品的创新研发投入，对“cStor 超融合云存储系统”、“全闪存大数据分布式存储系统”、“超大规模人脸识别系统”、“复杂环境高精度车牌识别系统”、“高性能人工智能数据处理一体机”、“大数据人工智能教学平台”、“大数据云计算人工智能实验实训平台”、“dBrain 数据大脑”、“真实现实技术”、“城市交通智能优化”、“医疗影像智能分析”、“尖端工业智能制造表面缺陷检测分析”、“自然语言理解”及“生成式 AI”等技术方向进行着不断的探索研发与产品化。

报告期内，公司研发投入金额 7,216.37 万元，同比增长 5.11%。公司将继续利用自身技术研发优势，积极参与相关项目申报。同时根据具体形势，结合市场需要，通过线上会议、视频直播等多元化形式不断开拓市场，提升影响力和知名度。截至 2023 年 12 月 31 日，公司拥有 63 项授权专利（其中发明专利 42 项），198 项软件著作权、96 项商标。

4、积极适应市场变化，优化市场策略

报告期内，公司顺应经济环境的客观情况，采用的是稳健的经营战略，并结合自身产品特点，以适应不断变化的市场环境。在业务拓展方面，针对回款周期较长回款条款不理想客户，公司进行了主动调整和优化，同时不断适应市场新需求，推出更具竞争力的产品。

公司在持续优化调整重点行业方向的同时，通过加速布局私域生成式 AI 赛道，开拓大型企业、军国企单位、民营企业等领域客户，已先后与 AO 史密斯、协鑫、浪潮等多家大型企业签订战略合作协议，同时与克拉玛依、宜宾等地方政府达成战略合作，实现运营的平稳发展，并为后续的企稳回升奠定基础。公司将持续关注市场环境变化、灵活调整经营策略，紧跟市场发展趋势，持续巩固竞争优势，持续提升公司的盈利能力，发展经营更上一层楼。

5、公司治理持续优化，保持良好的投资者关系

公司依据国家法律、法规及主管部门相关规定的要求，加大内部管理制度执行，并结合公司实际运营状态，形成规范的工作任务流程；同时，公司严格执行规范治理，充分发

挥股东会、董事会和监事会的作用，防范经营风险，完善决策和管理水平。

公司一直十分重视投资者关系管理，通过公司官网投资者关系管理专栏、年度报告业绩说明会、线上/线下机构调研、走进上市公司活动等多种方式与资本市场积极互动，与股东及潜在投资者保持着良好的交流。公司会一如既往地按照中国证监会、北京证券交易所的相关要求，合规披露公司有关重要事项和经营情况。

(二) 行业情况

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

2023年2月21日，中共中央政治局就加强基础研究进行第三次集体学习，习近平总书记强调，要协同构建中国特色国家实验室体系，布局建设基础学科研究中心，打好科技仪器设备、操作系统和基础软件国产化攻坚战，提升国产化替代水平和应用规模等。

2023年2月27日，中共中央、国务院印发《数字中国建设整体布局规划》，指出建设数字中国是数字时代推进中国式现代化的重要引擎，是构筑国家竞争新优势的有力支撑。加快数字中国建设，对全面建设社会主义现代化国家、全面推进中华民族伟大复兴具有重要意义和深远影响。统优化算力基础设施布局，促进东西部算力高效互补和协同联动，引导通用数据中心、超算中心、智能计算中心、边缘数据中心等合理梯次布局。

2023年4月11日，国家互联网信息办公室发布《生成式人工智能服务管理办法(征求意见稿)》(7月13日正式发布《生成式人工智能服务管理暂行办法》)，旨在促进生成式人工智能健康发展和规范应用，维护国家安全和社会公共利益，保护公民、法人和其他组织的合法权益，同时明确了对生成式AI产业的支持和鼓励态度。

2023年7月19日，中共中央、国务院正式印发《关于促进民营经济发展壮大的意见》，提出了31条具体举措，涵盖民营经济的发展环境、政策支持、法治保障，以及促进民营经济人士健康成长等八个方面，为推进民营经济高质量发展勾勒出新蓝图。

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

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

基于上述积极的行业发展环境，明晰的产业政策，符合国家战略的方向，云创数据一方面保持公司技术产品的竞争优势，另一方面抓住生成式AI的新市场机遇，具体从以下三方面保持平稳发展：

一、对核心技术能力持续迭代更新，不断围绕“核心算法+模型库”构建公司核心能力护城河，保持竞争力和技术领先性，积极优化布局参与国家战略方向及市场需求主流方向，为国家信息化、智能化建设贡献力量；

二、保持高强度的研发投入，积极修炼“内功”，基于在机器视觉、复杂巨系统优化、智能制造、生成式AI等领域已有的技术优势，巩固大数据与人工智能行业技术壁垒，进一步聚焦人工智能赛道，通过人工智能的方法解决不同行业所急需解决的重点难点问题，为下一阶段的企稳回升奠定坚实的基础；

三、充分结合云计算、大数据、人工智能在教育 and 就业中需求的增长和变化，持续升级迭代实训与科研平台，为高校、产业和公司发展构建良好的市场及人才生态环境。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2023 年末		2022 年末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	297,792,150.69	26.08%	415,172,278.25	32.54%	-28.27%
应收票据	0.00	0.00%	0	0.00%	-
应收账款	451,508,578.29	39.54%	458,895,765.57	35.96%	-1.61%
存货	203,518,364.50	17.82%	157,490,896.11	12.34%	29.23%
投资性房地产	0.00	0.00%	0	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0	0.00%	-
固定资产	59,369,948.38	5.20%	60,380,248.94	4.73%	-1.67%
在建工程	0.00	0.00%	0	0.00%	-
无形资产	31,769,095.25	2.78%	25,623,980.52	2.01%	23.98%
商誉	0.00	0.00%	0	0.00%	-
短期借款	241,034,964.06	21.11%	280,626,209.16	21.99%	-14.11%
长期借款	9,825,919.32	0.86%	22,599,618.90	1.77%	-56.52%
预付款项	27,578,004.86	2.42%	74,228,343.48	5.82%	-62.85%
其他应收款	13,736,652.21	1.20%	37,855,909.53	2.97%	-63.71%
应付票据	9,672,913.94	0.85%	51,375,879.00	4.03%	-81.17%
合同负债	9,428,164.63	0.83%	1,470,800.00	0.12%	541.02%
资产总计	1,141,762,103.78	100.00%	1,276,059,677.37	100.00%	-10.52%

资产负债项目重大变动原因：

预付账款：本期期末余额 2,757.80 万元，较上年期末减少 62.85%，主要原因是公司顺应经济环境的客观情况，采用了更加稳健的财务政策，加强了对采购支出的控制，使预付账款同比大幅降低所致。

其他应收款：本期期末余额 1,373.67 万元，较上年期末减少 63.71%，主要原因是报告期收回上期资产处置款项所致。

应付票据：本期期末余额 967.29 万元，较上年期末减少 81.17%，主要原因是报告期公司采用了更加稳健的财务政策，减少使用短期票据融资所致。

合同负债：本期期末余额 942.82 万元，较上年期末增加 541.02%，主要原因是报告期公司顺应经济环境的客观情况，在客户的选择上更加注重回款能力和周期，不断优化客户结构，报告期内签订的技术合同产生预收款所致。

长期借款：本期期末余额 982.59 万元，较上年期末减少 56.52%，主要原因是报告期内公司采用了更加

稳健的财务政策，偿还长期借款 687.81 万元，同时调整到一年内到期的非流动负债 589.56 万元所致。

存 货：本期期末余额 20,351.84 万元，较上年期末增加 29.23%，主要原因是报告期末公司在实施项目较上年同期大幅增加，合同成本增加 1,127.50 万元；公司在云创智能云平台、大数据智算中心等项目的建设投入使得库存商品增加 4,696.48 万元；原材料减少 1,221.23 万，与上年同期相比未发生较大变化。

境外资产占比较高的情况

适用 不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	2023 年		2022 年		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	295,659,389.16	-	374,958,263.02	-	-21.15%
营业成本	207,839,767.88	70.30%	268,645,826.82	71.65%	-22.63%
毛利率	29.70%	-	28.35%	-	-
销售费用	18,296,444.05	6.19%	17,041,735.43	4.54%	7.36%
管理费用	41,186,404.22	13.93%	29,155,692.99	7.78%	41.26%
研发费用	72,163,742.99	24.41%	68,657,129.95	18.31%	5.11%
财务费用	8,442,853.10	2.86%	7,811,239.53	2.08%	8.09%
信用减值损失	-40,224,088.61	-13.60%	-19,496,456.70	-5.20%	106.31%
资产减值损失	-605,790.02	-0.20%	201,157.28	0.05%	-401.15%
其他收益	14,421,055.19	4.88%	17,801,422.84	4.75%	-18.99%
投资收益	126,556.39	0.04%	309,223.99	0.08%	-59.07%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	6,342.29	0.00%	-100.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	-6,407,130.18	-1.71%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	-	-	-
营业利润	-78,856,945.35	-26.67%	-25,072,702.55	-6.69%	-214.51%
营业外收入	190,830.80	0.06%	3,501,992.22	0.93%	-94.55%
营业外支出	261,713.52	0.09%	289,007.72	0.08%	-9.44%
净利润	-60,120,358.78	-20.33%	-14,802,233.93	-3.95%	-306.16%

项目重大变动原因：

管理费用：本期金额 4,118.64 万元，较上年同期增加 41.26%，主要原因是资产折旧和摊销较上年同期增加 242.18 万元，报告期享受园区房租减免优惠政策的条件未完全满足，出于谨慎性原则，审计调增未实际发生的房租费用金额 559 万元；同时应对人工智能赛道的迅猛发展，为稳定和激励关键人员，以及进行必要的人员优化调整，职工薪酬比上年增加 257.90 万所致。

信用减值损失：本期金额-4,022.41 万元，较上年同期增加 106.31%，主要原因是出于谨慎性原则，按迁徙率模型对坏账计提比例进行了调整，整体减值金额较去年增加 631.39 万元，同时账龄顺延影响计提坏账准备增加所致。

资产减值损失：本期金额-60.58万元，较上年同期增加了80.69万元，主要原因是报告期出于谨慎性原则，对存货按单项资产评估进行计提减值，整体减值金额较去年增加所致。

投资收益：本期金额12.66万元，较上年同期减少59.07%，主要原因是报告期公司顺应经济环境的客观情况，采用了更加稳健的财务政策。同时市场投资收益率下降，用于偿还负债的存量资金同比增加，导致相应的投资收益减少。

公允价值变动收益：本期金额0.00万元，上年同期金额0.63万元，主要原因是报告期理财产品全部赎回无余额所致。

资产处置收益：本期金额0.00万元，上年同期金额-640.71万元，主要原因是报告期内未发生资产类处置。

营业利润：本期金额较上年同期减少5,378.42万元，较上年同期减少214.51%，主要原因是报告期内营业毛利额较上年同期减少1,849.28万元，信用及资产减值损失增加2,153.46万元，管理费用增加1,203.07万元所致。

营业外收入：本期金额19.08万元，较上年同期减少94.55%，主要原因是上年同期收到上市融资补贴资金340.00万元所致。

净利润：本期金额-6,012.04万元，较上年同期减少306.16%，主要原因是报告期内营业利润较上年同期减少5,378.42万元所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	2023年	2022年	变动比例%
主营业务收入	295,659,389.16	374,958,263.02	-21.15%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	207,839,767.88	268,645,826.82	-22.63%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
大数据智能处理	188,420,199.52	125,006,551.44	33.66%	-22.42%	-28.58%	增加5.72个百分点
大数据存储	107,239,189.64	82,833,216.44	22.76%	-18.80%	-11.52%	减少6.35个百分点
合计	295,659,389.16	207,839,767.88	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减
-----	------	------	------	--------------	-----------	------------

					增减%	
东北	91,033.01	6,465.80	92.90%	100%	100%	
华北	16,012,173.79	11,706,092.56	26.89%	1,416.14%	2,278.97%	减少 26.52 个百分点
华东	214,599,235.71	157,837,510.47	26.45%	-20.81%	-13.03%	减少 6.58 个百分点
华南	31,440,373.53	23,054,681.16	26.67%	23.72%	-6.74%	增加 23.95 个百分点
华中	17,357,827.88	11,210,392.07	35.42%	-27.10%	-20.16%	减少 5.61 个百分点
西北	15,021,641.00	3,958,946.82	73.65%	-71.71%	-91.70%	增加 63.51 个百分点
西南	1,137,104.24	65,679.00	94.22%	92.61%	-64.29%	增加 25.38 个百分点
境外	-	-	-	-100%	-100%	
合计	295,659,389.16	207,839,767.88	-	-	-	-

收入构成变动的原因:

报告期大数据智能处理收入较上年同期减少 22.42%；大数据存储收入较上年同期减少 18.80%，公司收入构成保持稳定。报告期公司积极应对国内市场变化，在业务拓展方面针对回款周期较长及回款条款不理想客户，进行了主动收缩调整和优化。同时，新产品从研发到形成规模化市场需要一定周期，导致收入较上年同期下降。

按销售区域来说，公司主要营业收入来源于华东区域，该区域报告期收入变动与公司总营业收入变动比例基本一致。华北、西南、西北区域报告期变动比例较大主要原因为：公司积极开拓不同区域市场但业务订单取得数量受各区域市场年度需求量等因素影响，以及部分区域上年同期金额较小所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	13,215,752.21	4.47%	否
2	客户二	12,881,150.45	4.36%	否
3	客户三	11,790,265.46	3.99%	否
4	客户四	10,009,734.51	3.39%	否
5	客户五	9,676,902.68	3.27%	否
	合计	57,573,805.31	19.47%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	27,524,701.00	7.41%	否
2	供应商二	26,750,196.39	7.20%	否
3	供应商三	24,137,355.00	6.50%	否

4	供应商四	20,820,042.00	5.61%	否
5	供应商五	10,632,499.11	2.86%	否
合计		109,864,793.50	29.58%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2023年	2022年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-93,613,533.81	-152,851,395.71	38.76%
投资活动产生的现金流量净额	36,420,116.03	-19,279,823.10	288.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-48,159,086.10	70,419,009.49	-168.39%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 5,923.79 万元，增加了 38.76%，主要原因是报告期公司积极应对国内市场变化，在业务拓展方面针对回款周期较长及回款条款不理想客户，进行了主动收缩调整和优化；同时，公司严格控制资金支付，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 12,462 万元，报告期内公司进一步加大了项目款的催款力度，虽然受到市场资金面客观情况的影响，经努力公司销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期仅减少 6,069 万元所致。

2、投资活动产生的现金流量净额 3,642.01 万元，较上年同期增加 288.90%，主要原因是处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额较上年同期增加了 3,340.67 万元；购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少 1901.15 万元所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额-4,815.91 万元，较上年同期减少 168.39%，主要原因是报告期公司顺应经济环境的客观情况，采用了更加稳健的财务政策，公司收到的与融资相关的现金较上年同期减少 7,027.85 万元，支付的与融资相关的现金较上年同期增加 4,829.96 万元所致。

(四) 投资状况分析

1、 总体情况

适用 不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
79,842,104.91	54,238,314.05	47.21%

2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	本期投入情况	累计实际投入情况	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	是否达到计划进度和预计收益的原因
大数据存储与智能处理产品开发	16,400,310.82	46,496,178.21	募集资金	32.83%	不适用	不适用	不适用
大数据存储与智能处理研发中心建设	7,729,855.14	29,036,291.47	募集资金	54.79%	不适用	不适用	不适用
营销服务网络升级项目	2,046,795.95	5,765,296.25	募集资金	100.00%	不适用	不适用	不适用
补充流动资金项目	53,665,143.00	83,677,677.60	募集资金	69.73%	不适用	不适用	不适用
合计	79,842,104.91	164,975,443.53	-	-	-	-	-

4、以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

5、理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	70,000,000.00	-	-	不存在
银行理财产品	自有资金	50,000,000.00	-	-	不存在
银行理财产品	自有资金	25,000,000.00	-	-	不存在
银行理财产品	自有资金	60,000,000.00	-	-	不存在
银行理财产品	自有资金	20,000,000.00	-	-	不存在
银行理财产品	自有资金	1,000,000.00	-	-	不存在
券商理财产品	自有资金	5,000,000.00	-	-	不存在
合计	-	231,000,000.00	-	-	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

6、委托贷款情况

适用 不适用

7、主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	净利润
海南云创大数据科技有限公司	控股子公司	主营业务为大数据信息智能存储处理基础技术产品与应用系统的开发、运营、销售以及相关技术服务。	1,000	1,433.04	1,430.37	10.46	10.45	86.26
深圳云创大数据科技有限公司	控股子公司	主营业务为大数据信息智能存储处理基础技术产品与应用系统的开发、运营、销售以及相关技术服务。	1,000	822.13	818.63	-	-	-28.88

注：其中“深圳云创大数据科技有限公司”已于 2024 年 4 月 2 日变更为“南京云创智能科技有限公司”具体详见 2024 年 4 月 8 日披露登载于北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）的《南京云创大数据科技股份有限公司关于全资子公司完成工商变更登记并取得营业执照的公告》（公告编号：2024-010）。

(2) 主要控股参股公司情况说明

主要参股公司业务分析

适用 不适用

子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

适用 不适用

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(五) 税收优惠情况

适用 不适用

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

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

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

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

（六） 研发情况

1、 研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	72,163,742.99	68,657,129.95
研发支出占营业收入的比例	24.41%	18.31%
研发支出资本化的金额	-	-
资本化研发支出占研发支出的比例	-	-
资本化研发支出占当期净利润的比例	-	-

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

自 2022 年下半年起，公司的主要技术研发方向逐渐更聚焦于人工智能领域，该领域在 2023 年开始发展迅速，ChatGPT、生成式 AI、Sora 等革命性技术的出现，使得该领域充满了机遇与挑战。公司一直以来的战略优势在于技术创新和领先性，为了应对 AI 的迅猛发展，报告期内公司在人工智能方向上专注研发、增加投入，保持公司在技术方面的领先优势，为之后在该领域的市场开拓打下坚实基础。

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

2、 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	21	18
本科	76	69
专科及以下	19	15
研发人员总计	117	103
研发人员占员工总量的比例（%）	73.6%	71.5%

3、 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	63	37
公司拥有的发明专利数量	42	17

4、 研发项目情况:

√适用 □不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
基于知识图谱的智慧医疗数据分析系统及其子模块	通过多种医疗信息中进行医疗数据清洗,挖掘“医疗实体——属性——关系”关系,分别针对医学知识图谱中知识表示、知识抽取、知识融合和知识处理这4个模块的关键技术进行研究,最后构建相应医疗领域的知识库,并形成面向特定医疗领域的知识服务平台。	已完成。产品化并已应用于项目建设。已获得2件发明专利授权,5件软件著作权登记,2件发明专利申请已获得受理。牵头承接省级工业和信息产业转型升级关键核心技术攻关项目已通过省工信厅验收。	围绕特定医疗领域,通过对医疗数据进行数据获取、知识抽取、知识表示、数据存储与管理、知识数据维护和更新等多项工作,构建一套特定医疗的知识图谱,并提供医疗智能语义检索查询、医疗问答等医疗服务中进行应用服务。	1、有助于提升公司在智能医疗领域的核心竞争力,吸引客户,带来新的商业机会。2、提升公司在知识图谱和数据分析领域的技术领先性及产品化能力。3、通过项目建设不同领域的人才团队,进一步提升公司研发和创新水平,为未来发展打下坚实基础。
多源异构数据的高性能分布式存储架构研究及系统开发	以工业、制造业、商业等多种类产品的各类高性能海量多源异构数	在研阶段(中期)已获得1件发明专利授权,3件软件著	通过将不同业务系统中的数据信息以统一结构整合起来,重点突破	1、进一步提升公司大数据存储与数据处理能力,扩展应用领域,为公司带来更多的商业机会和市场份额。2、有助于提升

	据存储为应用场景，对数据的高性能分布式存储架构以及其可靠性、稳定性进行研究，实现多源异构数据的多级存储以及高性能的数据读写。可以快速响应用户对不同应用场景的数据访问。	作权登记, 1 件发明专利申请已获得受理。	多维试验数据的模板化抽取、数据升维、数据重构和数据融合存储等技术, 切实提高产品数据存储、交流、传输和使用的效率, 进一步地为动态、高效、实时的产品性能数据分析提供有力的支撑。	公司大数据存储领域的技术实力, 丰富和完善大数据存储体系产品, 提高市场占有率和盈利能力。3、有助于公司在大数据存储和处理领域实现更深入的探索和创新, 提升竞争优势。
基于数据大脑的行业数据分析挖掘方法及系统	以互联网式用户体验为目标的全新产品设计, 极简风格的流式建模, 快速实现各种类型的数据挖掘应用, 为个人、团队和企业所做的决策提供预测性智能。将机器学习系统做成更加通用的、简单易用的平台, 可以帮助企业将相关业务轻易接入该平台, 从而帮助企业利用机器	已完成。已获得 2 件发明专利授权, 3 件软件著作权登记, 5 件发明专利申请已获得受理。产品化并已应用于项目建设。	通过深度数据建模, 提供预测能力, 支持文本分析、机器学习算法和数据预处理, 并为用户提供一站式的流程式建模、拖拽式操作和可视化配置体验。主要包括数据集成、数据治理、数据分析、BI 智能报表几个模块, 并针对行业中的不同业务, 提供不同的业务模板, 从而降低机器学习的使用	1、能够为客户提供更加全面和深入的数据分析服务, 降低用户的使用门槛, 节约成本, 从而进一步扩大公司的业务场景范围和市场机会。2、进一步提升公司大数据与人工智能算法技术实力, 提升海量数据分析挖掘的核心竞争力。3、能够为国家产业数字化转型、智能化改造贡献力量。

	学习的手段挖掘与分析企业数据和解决相关的业务问题。		门槛，节省成本。	
高性能人工智能数据处理一体机的研发	基于大规模特征高速比对系统，结合高密度混合服务一体机，实现软硬件一体化高性能解决方案，保障大规模比对任务分发与计算结果汇总，保证计算任务的高效稳定。实现单台设备每秒处理数亿次数据比对的处理性能，对包含海量高维向量计算的特定场景应用，如人脸识别、物体识别等。	在研阶段（中期）2 件发明专利申请已获得受理。	在已有向量比一体机的基础上，基于大数据分布式实时计算框架开发，结合定制化高密度计算一体机硬件，采用微服务架构，提供开放的比对系统调用接口，管理平台引入分布式消息中间件与缓存数据库，使得前端服务与比对系统解耦，保证服务的科学管理与负载均衡，进一步丰富应用场景，提升性能指标。	1、能够对已有向量比一体机实现升级迭代，为各行业的 AI 应用提供强大的算力和处理性能。2、可广泛应用于人工智能大模型、机器学习、计算机视觉、自然语言处理等领域，增强公司在 AI 领域的核心竞争力和影响力。3、有助于公司拓展私域生成式 AI 领域的客户范围，提升市场占有率。
面向智能计算的全闪存高性能分布式存储系统的研发	面向当前互联网、物联网、云计算、大数据等技术带来分布式存储的高性能需求，通过全闪存	在研阶段（中期）已获得 1 件软件著作权登记，1 件发明专利申请已获得受理。	构建面向全闪存的大数据存储系统，设计软硬件一体的系统产品，实现在全闪存状态下的高性能、高可	1、对公司现有存储技术的能力强化，有助于推动公司存储产品在新的市场领域推广，获取机遇。2、进一步提升公司数据存储技术与产品的核心竞争力，布局高性能存储产品线。

	架构，解决高性能、高可用性、高可扩展性、高耐用性和省电等问题，更好地支持大数据的处理与存储。		靠、容错性、可扩展、易管理、多租户和容器化。	
基于人工智能的工业质量检测系统研发	高精度工业视觉检测系统具有非接触、高速度、测量范围大、获得的信息丰富等优点，极为适合对大批量生产情况下工件的在线检测，尤其是检测对象尺寸比较小、形状比较简单的情况。该项目的研发，将会极大地减少次品生产率，确保工业产品质量的稳定性，降低人工成本，提高生产制造智能化程度，为行业带来巨大的经济效益，助力工业	已完成。产品化并已应用于项目建设。已获得 8 件发明专利授权，1 件实用新型专利授权，1 件外观设计专利授权，7 件软件著作权登记，3 件发明专利申请已获得受理。	基于人工智能、机器视觉方法，针对工业产品制造生产过程中，表面容易出现划痕、疏松、漆点等外观缺陷，实现高精度工业智能流水线产品缺陷自主检测，实现报警、报表统计、质量分析和分拣等处理。工业流水线产品表面缺陷自动检测预期检测节拍不高于 30 秒/件，漏检率低于 0.05%。	1、支撑公司“尖端工业智能”核心技术，有助于公司拓展工业智能制造领域市场客户，获取更多市场份额。2、提升公司在人工智能、机器视觉领域的技术积累与优势，强化公司的技术实力和创新能力。3、提升工业检测智能化水平，提高准确率，大幅降低误检率和漏检率，降低客户成本，提升客户满意度。

	4.0 改革的进程。			
生成式 AI 的技术的研发及产业化	基于生成式 AI 技术，聚焦于私域大模型领域，研发出一系列具有市场竞争力的产品，丰富公司的产品线，满足不同行业和场景的需求。同时，通过多模态交互推动生成式 AI 技术在各个行业的广泛应用，实现技术的产业化落地	在研阶段（中期）已获得 1 件发明专利授权，1 件发明专利申请已获得受理。已发布 cGPT 系列产品并已应用于项目建设。	围绕自然语言检索、敏感信息过滤、大模型训练推理等技术进行研究，以实现更高质量的自动内容生成。并结合私域行业应用及多模态交互需求，将生成式 AI 技术应用到更多领域，如媒体、教育、医疗、客户服务等，提高效率和用户体验。	1、通过生成式 AI 技术，将进一步提升公司在人工智能领域的技术竞争力，为公司的长期发展奠定坚实基础。2、生成式 AI 技术的应用范围广泛，有助于公司拓展新的业务和客户领域，开辟新的增长点。3、进一步提升公司在人工智能中的知名度，结合多模态增强生成式 AI 的用户体验，不断扩大市场份额。
地震大数据应用与服务云平台系统研发	围绕数据中心地震数据资源建设，落实十三五信息化专项规划提出的“数据资源化、业务云端化、服务智能化”目标，实现云计算平台下的地震数据资源管理系统模型，构建地震大数据平	已完成。已获得 2 件发明专利授权，2 件软件著作权登记，1 件发明专利申请已获得受理。产品化并已应用于项目建设。	基于大数据架构，构建地震大数据资源池，将现有的测震台网数据对接到大数据平台，为前兆和测震数据提供数据查询、展示、下载等服务，基于大数据资源池开展连续波形处理、地震震相自动拾取等应用	1、进一步拓展公司在地震大数据领域的知名度和竞争力，有助于扩大公司在地震行业的市场范围。2、提升公司地震大数据处理和分析挖掘能力，增强核心技术竞争力，提升综合实力。3、在地震领域提供更加高效、精准、安全的服务，能够为国家地震行业数字化转型升级贡献力量。

	台支撑，用于支撑中国地震台网中心以及各省市、各地区地震系统数据中心建设。		服务，为新一代地震信息系统建设提供平台支撑。	
基于大模型的知识管理平台的研发	基于大规模机器学习模型和自然语言处理技术构建一个智能、高效，专用于知识管理的软件系统。具有自然语言理解、自动化知识生成等多重功能，旨在帮助用户更有效地组织、存储、共享和利用知识资源，提高工作效率和创新能力。	在研阶段（初期）	基于全文检索、向量匹配和大型语言模型等先进技术架构，通过知识抽取、知识融合、文本分割、知识检索、知识向量化等多个环节，构建一个强大而全面的私域知识库。基于用户的需求和行为，通过大模型进行智能推荐，为用户提供个性化的知识和服务，提升用户体验和满意度。	1、进一步提升公司在生成式人工智能领域的技术实力，通过“大模型+知识库”的体系打造深度的行业私域大模型应用，提升大模型推理准确度。2、能够为客户服务与支持、政府与公共服务、科研与学术、企业知识共享等场景提供强有力的技术支撑。3、有利于公司未来 AIGC 领域业务拓展，强化竞争优势，扩大市场份额。

5、 与其他单位合作研发的项目情况：

√适用 □不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
南京航空航天大学	基于知识图谱的医疗数据分析系统	协同完成基于知识图谱医疗数据分析系统中的命名实体识别，实体关系抽取，文具解析与答案检索功能的设计和完善。
徐州医科大学	基于知识图谱的医疗数据分析系	通过融合多方数据资源构建知识图谱的方法，完善医疗分析软件系统中的知识图谱模块子系统内容，该软件子系统从数

	统	据获取、实体识别、实体链接及数据融合、实体关系挖掘、知识图谱表示和存储方面提供技术支持；统一数据格式、数据清洗和筛选、分词和词性标注等工作。
--	---	--

(七) 审计情况

1. 非标准审计意见说明:

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

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

1、收入确认

(1) 关键审计事项

如财务报表附注六、30 所述，云创数据 2023 年度营业收入人民币 295,659,389.16 元，较 2022 年度营业收入减少 79,298,873.86 元，减少 21.15%；营业收入为 2023 年度合并利润表之重要组成项目且为关键业绩指标，因此我们将云创数据的主营业务收入确认确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们对收入确认的审计程序主要包括：

- ① 了解及评价了与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性；
- ② 通过检查销售合同及访谈管理层，了解和评估收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；
- ③ 对收入和成本执行分析性复核程序，同时考虑收入与存货、应收账款、合同资产、合同负债等有关数据间关系的影响，判断本期收入及毛利率变动是否合理；
- ④ 对公司 2023 年度客户结构的变动结合公司的经营情况进行变动分析；计划抽样检查与客户签订的合同、发货记录、验收单、物流单、销售发票、回款单等资料以评价云创数据收入确认是否与披露的会计政策一致且各期一贯运用，对收入的真实性和准确性进行复核；
- ⑤ 对收入执行完整性测试，以评价应确认的收入是否均已被准确记录；
- ⑥ 对收入执行截止测试，以评价云创数据收入是否被记录于恰当的会计期间；
- ⑦ 根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以评估营业收入的真实性与准确性；
- ⑧ 对公司 2023 年度的销售情况与可查询的同行业单位进行对比分析；
- ⑨ 对 2023 年度重要客户执行走访、终端现场穿透测试等程序；
- ⑩ 对客户当期回款和期后回款情况进行检查。

2、应收账款减值

(1) 关键审计事项

截止 2023 年 12 月 31 日，云创数据的应收账款账面余额为人民币 561,168,380.81 元，坏账准备为人民币 109,659,802.52 元。云创数据在对应收账款的可回收性进行评估时，需要综合考虑应收账款的账龄、债务人的还款记录、债务人的行业现状等。

应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

云创数据应收账款及坏账准备情况在本财务报表附注六、3 披露。

(2) 审计应对

我们对应收账款减值识别的审计程序主要包括：

① 了解云创数据信用政策并对应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

② 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据(包括应收账款账龄等)的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

③ 结合销售收入，对应收账款发生额及余额较大的客户进行函证，确认双方是否就应收账款的金额等已达成一致意见；

④ 获取并检查与主要客户合同约定的信用政策，并与实际执行的信用政策进行比较分析；了解主要客户所销售产品内容与金额、销售方式及是否为最终用户，检查主要客户付款是否存在逾期情况，了解逾期的原因，并评估交易对方回款能力，评估是否出现减值的迹象；

⑤ 分析云创数据应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，对未函证的应收账款实施替代性程序，检查销售合同、销售发票、销售出库单、验收单等相关支持性文件，确认应收账款的真实性，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

报告期内，公司董事会对外部审计开展了以下监督及评估工作：一是与上会会计师事务所（特殊普通合伙）年审注册会计师保持着密切交流，就公司 2023 年年报审计范围、审计计划、审计方法及审计过程中发现的重大事项进行充分的讨论与沟通，及时协商解决有关问题，并对上会会计师事务所（特殊普通合伙）的独立性和专业胜任能力进行了监督和评价；二是对外部审计更好发挥风险防范作用、促进管理提升提出要求。

董事会认为，公司的财务报告和内部控制审计机构上会会计师事务所（特殊普通合伙）能够本着独立、客观、公正的原则，遵守注册会计师职业道德和执业准则，谨慎勤勉地为公司提供审计服务，所出具的审计报告客观、公允地反映了公司 2023 年度的财务状况和经营成果。

(八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(1) 会计政策变更:

① 本集团自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定

本集团自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

1) 本公司合并比较财务报表的相关项目调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日（合并）	
	调整前	调整后
资产负债表项目：		
递延所得税资产	17,111,248.24	18,388,635.73
递延所得税负债	158.56	1,013,895.74
盈余公积	34,912,388.41	34,936,565.89
未分配利润	298,661,857.65	298,901,330.48

(续上表)

受影响的报表项目	2022 年度（合并）	
	调整前	调整后
利润表项目：		
所得税	-7,035,608.65	-7,057,484.12

2) 本公司母公司比较财务报表的相关项目调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日（母公司）	
	调整前	调整后
资产负债表项目：		
递延所得税资产	17,029,066.00	18,306,453.49
递延所得税负债	0.00	1,013,737.18
盈余公积	34,912,388.41	34,936,565.89
未分配利润	296,745,708.08	296,985,180.91

(续上表)

受影响的报表项目	2022 年度（母公司）	
	调整前	调整后

利润表项目：

所得税 -7,216,064.82 -7,237,940.29

(2) 会计估计变更

① 会计估计变更的原因和内容

为更加客观、公允的反映公司的财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，根据《企业会计准则 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》第八条“会计估计变更，是指由于资产和负债的当前状态及预期经济利益和义务发生了变化，从而对资产或负债的账面价值或者资产的定期消耗金额进行调整。会计估计变更的情形包括两种：赖以进行估计的基础发生变化，或者由于取得新信息、积累更多经验以及后来的发展变化，可能需要对会计估计进行修订”，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动，编制应收账款账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，重新计算 2023 年度预期信用损失率。

变更前后对比如下：

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

上述会计估计变更于 2023 年 12 月 31 日起适用，受重要影响的报表项目如下：

受重要影响的报表项目	影响金额
2023 年 12 月 31 日资产负债表项目	
应收账款	-6,313,932.67
递延所得税资产	947,089.90
2023 年度利润表项目	
信用减值损失	6,313,932.67
所得税费用	947,089.90

(九) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(十) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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

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

3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

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

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

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

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

(十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

报告期内，公司未实现盈利，归属于上市公司股东的净利润为-6,012.04万元，其主要原因包括以下三方面：

①报告期内公司积极应对国内市场变化，在业务拓展方面针对回款周期较长客户，进行了主动收缩调整和优化，并且新产品研发并形成规模化市场需要一定周期所致公司营业收入下滑，营业毛利额同比减少1,849.28万元；

②根据目前市场大环境形势，出于谨慎性原则，按迁徙率模型对坏账计提比例进行了调整，同时账龄顺延影响增加计提坏账准备，信用减值损失共增加2,072.76万元；

③出于谨慎性原则审计调增房租费用 559 万元；资产折旧和摊销较上年同期增加 242.18 万元；同时应对人工智能赛道的迅猛发展，为稳定和激励关键人员，以及进行必要的人员优化调整，职工薪酬比上年增加 257.90 万等所致管理费用增加 1,203.07 万元。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司未分配利润为 23,878.10 万元。

三、 未来展望

(一) 行业发展趋势

中国信息通信研究院产业与规划研究所联合阿里云于 2023 年 8 月发布了《产业智能发展与应用技术报告》（以下简称《报告》），《报告》提出我国人工智能核心技术创新和产业化不断取得新突破，人工智能科技论文发表量以及专利申请量位居世界首位。截至 2022 年底，人工智能核心产业规模达 5080 亿元，人工智能企业数量 4227 家，约占全球总数 16%。数字经济时代，产业智能将对政务服务、交通运输、生产制造、能源电力、医疗健康、自然资源等领域带来积极而重要的变革，已然成为促进产业数字化升级的核心动力。当前，产业智能技术体系初步建立，但是由于我国产业规模大、覆盖范围广、行业领域多、体系结构全等特点，产业智能的应用与发展仍面临诸多挑战。要充分释放产业智能的引擎作用，建议从基础设施、技术、场景应用、人才和生态等方面夯实基础，共同助力产业高质量发展。

1、加快推进新型数字基础设施建设

新型数字基础设施发挥着经济赋能的关键作用，通过优化相关布局、结构和功能，能有效促进传统与新兴产业数字化转型升级。以云计算、智能计算为代表的新型算力基础设施，是“数据+算力+算法”三轮驱动快速发展的基石。

2、加速突破 AI 大模型的创新与应用

AI 大模型的出现是划时代的里程碑，推动人类进入全新的智能化时代，大模型将会在各行各业中广泛应用，带来生产力的巨大提升，深刻改变人们的生活方式。未来，企业可以依托大模型的能力，结合自身场景应用和知识体系，训练专属的企业大模型。例如，每个企业都可以打造自己的智能客服、智能导购、智能语音助手、文案助手、AI 设计师、自动驾驶模型等。

3、加快构建高水平产业智能人才体系

产业智能技术快速迭代更新，单纯依靠高校、科研机构、企业等任何一方都不能满足社会需求。产业智能人才体系的培养需要各方合力，形成产学研一体的格局，加速培养具备全方位能力的高素质人才，弥补人才与市场脱钩、发展路径不稳定等问题，以极具前瞻性的方式完善产业智能人才培养体系。

4、深化场景应用促进产业数字化发展

跨界融合，注重产业智能与政务、交通、制造、能源、医疗等领域的结合，合规有序推动政务数据、公共数据、企业数据、互联网数据等融合共享，打造行业级应用场景示范，以应用促创新、促发展。

5、着力培育合作共赢的产业数字生态

未来，要充分发挥产业智能技术体系的领先优势，健全多方参与、协同共治的产业智能技术与服务体系，构建形成互促共进的数字生态，共同为用户提供经济、高效、便捷、绿色和安全的智能化服务。

中国电子学会对全球数据存储容量进行了统计和预测，数据总量会遵循“新摩尔定律”，即：全球数据总量每过 18 个月就会翻一倍，“数据爆炸”的时代已经到来，对存储容量的需求将指数级增长。

自 OpenAI 公司 2022 年 11 月推出聊天机器人 ChatGPT 以来，生成式 AI 技术发展迅猛，活跃的开源环境和多模态模型一同推动了 AI 研究的进步，人工智能技术也不断从预测型向生成式发展。而随着谷歌的 Gemini 和 OpenAI 的 Sora 先后推出，又进一步加速了大模型领域中多模态技术的发展，对人工智能行业的未来发展有着积极的促进作用。

生成式人工智能的本质是“大数据+大算力+强算法”的大模型路线，目前仍属于技术驱动，还处于

“爆炸式发展”的前期，正如云计算催生了 APP 应用爆炸，大模型也将催生 AI 应用规模化。未来，生成式 AI 技术将为教育、医疗、金融、媒体、营销、娱乐、影视等行业带来全新应用落地，促进产业升级。人工智能将向着更加智能化、个性化、人性化、多模态和自主学习成长的方向发展，这些趋势将进一步加速 AI 相关技术商用化进程，不断推动下游行业的变革，为 AI 领域带来更加广阔的前景和更加丰富的应用场景。

总的来说，云创数据的主营业务是大数据存储与智能处理，目前人工智能和大数据技术是国家的重要战略发展方向，也是国际市场重点关注领域，公司所处行业环境景气度高，处于政策和市场的红利期，有利于公司的未来可持续发展。

(二) 公司发展战略

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

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

- 1、进一步基于已有的城市交通智能控制、智能制造等领域的技术优势，加速推进产品化和项目落地进程，丰富应用场景，强化市场推广力度，积极参与国内项目工程，构建整体解决方案；
- 2、发挥公司在生成 AI 和多模态领域的技术积累优势，推进已有语义检索、敏感信息过滤、训练推理等产品的迭代升级，丰富私域大模型领域的业务落地，快速获取 AIGC 市场份额；
- 3、在中西部地区启动大数据智算中心项目建设，利用当地已有条件开展大数据存储与智能处理中心，大数据智能云平台、智能储能等项目建设，以满足大规模数据存储及人工智能算力需求。

(三) 经营计划或目标

公司将不断保持自身技术创新能力，聚焦大数据存储与智能处理的主营业务，进一步拓展在政府、教育、智能制造等领域的市场空间；同时，积极开拓城市智能交通控制、重点实验室、生成式 AI 技术产品等行业新方向，为公司进一步发展开启新的空间。目前，公司已成为北交所首批上市企业，国家级专精特新“小巨人”企业，意味着公司的发展进入了更新、更快的阶段。

(四) 不确定性因素

国际形势对经营成本及供货周期影响的不确定性因素

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

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
1、知识产权泄密的风险	重大风险事项描述:公司拥有多项专利、软件著作权、商标、域名等知识产权,系公司核心竞争能力的重要体现,并已经与相关核心技术人员签订保密协议。但也可能会发生公司重要技术流失、泄密、被侵权等情形,将对公司核心竞争能力及未来发展带来不利影响。应对措施:第一、公司建立严格的技术保密工作制度,与核心技术人员签署了《保密协议》,明确各级保密责任人,有效保护公司核心技术。第二、公司通过专利、软件著作权和商标等知识产权保护的方法对公司的技术予以保护。
2、行业竞争加剧的风险	重大风险事项描述:国内云计算、大数据和人工智能相关行业发展迅猛,虽然公司在大数据存储、处理和人工智能等领域具有竞争优势,在政府、教育、工业智能制造等领域有较多案例,赢得了用户单位良好的声誉。然而,发展变化快、竞争压力大一直是IT领域的显著特点。若公司不能在竞争中持续保持核心技术领先、销售渠道拓展,从而进一步加强核心竞争能力,提升市场份额,则可能对公司经营业绩形成不利影响。应对措施:第一、持续加大研发投入,保持技术领先性,不断提升在大数据人工智能方向上的竞争优势和门槛;第二、公司拥有大数据及人工智能的完整产品线,通过产品线灵活组合构建最适合客户的解决方案来应对挑战;第三、加强合作伙伴渠道建设,推进大数据及人工智能产业合作,进一步拓展市场份额和扩大销售网络体系;第四、进一步注重行业研究,密切关注行业动向,紧跟大数据及人工智能国家战略方向,保持稳步发展。
3、毛利率波动的风险	重大风险事项描述:2021年度、2022年度、2023年度,公司综合毛利率分别为39.37%、28.35%及29.70%,2021-2023年存在波动,主要是市场竞争环境等因素所致。若公司未来产品市场开拓不及预期,成本无法得到有效控制,则公司综合毛利率存在下降的风险。应对措施:第一、持续做好研发投入,努力确保在关键技术和关键领域里的领先地位,稳住公司总体业务毛利空间;第二、增加公司优势产品在销售中的占比,确保公司综合毛利率的稳定;第三、持续拓展市场空间,利用不同类型市场组合增加业务规模,从而增强抗风险能力和市场话语权。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期较上期主要减少了疫情对业绩影响的风险,增加了业绩波动风险

(二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
1、业绩波动风险	重大风险事项描述:公司所处的大数据和人工智能行业是当前科技领域中快速发展的领域之一,但也面临着一些业绩波动风险。这些风险包括技术变革、竞争加剧、经济环境变化等方面。近几年受宏观经济环境等影响,对公司的业务开展造成一定影响。同时,今年以来公司针对回款周期较长、回款不理想客户进行了收缩调整,而新产品研发并形成规模化市场需要一定周期。目前国内经济不断复苏,公司能否抓住市场新机遇,形成

规模性营收和利润增长点仍存在不确定性。

应对措施：第一、公司将密切关注整个市场行情的变化情况，统筹做好风险防控；第二、针对市场需求，持续增加研发投入，进一步加快新技术的产品化和全国化速度；第三、积极调整市场策略，进一步增强市场开拓力度。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	608,000.00	0.08%
作为被告/被申请人	-	
作为第三人	-	
合计	608,000.00	0.08%

2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	3,000,000,000	1,501,310,000

备注：报告期，张真女士或张真女士及刘鹏先生为公司提供无偿关联担保预计金额合计3,000,000,000.00元，经审计的发生金额合计列示总额1,501,310,000.00元，其中470,000,000.00元为2023年新增的授信担保额度，1,031,310,000.00元为延续至2023年的授信担保额度。

2、 重大日常性关联交易

√适用 □不适用

单位：元

关联交易方	交易价格	交易金额	定价原则	交易内容	结算方式	市价和交易价是否存在较大差距	市价和交易价存在较大差异的原因	是否涉及大额销售退回	大额销售退回情况	临时公告披露时间
张真、刘鹏及公司	-	1,501,310,000.00	无偿	实际控制及其配偶或单方为公司包括但不限于申请授信或	-	无法获取市价	-	否	-	2022年12月30日

				款 提 供 免 费 担 保						
--	--	--	--	------------------------	--	--	--	--	--	--

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

6、 关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
张真、刘鹏及公司	实际控制人及其配偶双方或单方面为公司包括	23,710,000.00	0.00	23,710,000.00	2022-2-23	2023-2-22	保证	一般	2022年12月30日

	但不限于申请授信或借款提供免费担保								
同上	同上	17,600,000.00	0	17,600,000.00	2022-3-17	2023-3-16	保证	一般	2022年12月30日
同上	同上	30,000,000.00	0	30,000,000.00	2024-10-12	2026-10-11	保证	一般	2022年12月30日
同上	同上	50,000,000.00	37,455,902	12,544,098.00	2022-6-2	2023-6-1	保证	一般	2022年12月30日
同上	同上	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	2022-11-30	2023-11-29	保证	一般	2022年12月30日
同上	同上	100,000,000.00	68,477,146.00	31,522,854.00	2022-2-14	2023-1-24	保证	一般	

同上	同上	15,000,000.00	8,569,292.00	6,430,708.00	2022-12-15	2023-12-15	保证	一般	2022年12月30日
同上	同上	50,000,000.00	20,497,983	29,502,017.00	2022-9-6	2023-9-5	保证	一般	2022年12月30日
同上	同上	50,000,000.00	30,736,597.00	19,263,403.00	2023-9-27	2024-9-26	保证	一般	2022年12月30日
同上	同上	70,000,000.00	1,430,360.48	68,569,639.52	2022-11-1	2023-11-1	保证	一般	2022年12月30日
同上	同上	60,000,000.00	30,000,000	30,000,000.00	2022-7-8	2025-12-31	保证	一般	2022年12月30日
同上	同上	60,000,000.00	37,547,334	22,452,666.00	2022-3-22	2023-3-21	保证	一般	2022年12月30日
同上	同上	50,000,000.00	30,420,598	19,579,402.00	2024-3-29	2026-3-28	保证	一般	2022年12月30日
同上	同上	30,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00	2023-8-2	2026-8-2	保证	一般	2022年

									12月30日
同上	同上	50,000,000.00	36,999,240.00	13,000,760.00	2021-12-28	2022-12-16	保证	一般	2022年12月30日
同上	同上	50,000,000.00	29,994,891	20,005,109.00	2023-4-18	2024-3-13	保证	一般	2022年12月30日
同上	同上	180,000,000.00	144,626,686.50	35,373,313.50	2020-9-10	2026-9-9	保证	一般	2022年12月30日
同上	同上	120,000,000.00	99,655,944	20,344,056.00	2022-3-18	2023-3-17	保证	一般	2022年12月30日
同上	同上	100,000,000.00	89,966,072.00	10,033,928.00	2023-7-19	2026-7-18	保证	一般	2022年12月30日
同上	同上	50,000,000.00	30,000,000	20,000,000.00	2022-3-25	2023-3-21	保证	一般	2022年12月30日
同上	同上	20,000,000.00	5,879,614	14,120,386.00	2022-1-21	2023-1-21	保证	一般	2022年12月

									30日
同上	同上	100,000,000.00	84,501,822	15,498,178.00	2023-10-26	2026-10-26	保证	一般	2022年12月30日
同上	同上	30,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	2021-12-9	2023-12-8	保证	一般	2022年12月30日
同上	同上	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2023-8-22	2025-8-21	保证	一般	2022年12月30日
同上	同上	20,000,000.00	20,000,000	0.00	2021-5-20	2025-5-31	保证	一般	2022年12月30日
同上	同上	110,000,000.00	110,000,000.00	0.00	2021-12-16	2024-12-16	保证	一般	2022年12月30日
同上	同上	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2020-8-12	2023-8-12	保证	一般	2022年12月30日
同上	同上	15,000,000.00	15,000,000.00	0.00	2021-8-12	2023-8-12	保证	一般	2022年12月30日

合计		1,501,310,000.00	981,759,481.98	519,550,518.02	-	-	保 证	一 般	-
----	--	------------------	----------------	----------------	---	---	--------	--------	---

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

他金融业务

适用 不适用

存款情况

适用 不适用

贷款情况

适用 不适用

授信或其他金融业务情况

适用 不适用

8、其他重大关联交易

适用 不适用

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

事项类型	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2022年12月30日	不适用	不适用	现金	26,000,000.00	否	否
对外投资	2022年12月30日	不适用	不适用	现金	205,000,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

关于使用公司自有闲置资金及暂时闲置募集资金进行现金管理事宜的详细说明

2022年8月26日,公司召开第三届董事会第六次会议和第三届监事会第五次会议审议通过《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》,拟使用额度不超过人民币2.6亿元暂时闲置募集资金购买银行保本型理财产品、定期存款或结构性存款产品,上述额度内资金可以循环滚动使用。

2022年12月30日,公司召开第三届董事会第八次会议审议通过了《关于使用公司自有闲置资金进行现金管理的议案》(以下简称“议案”),并经2023年第一次临时股东大会审议通过。在单次最高额度不超过人民币10,000万以内,不影响公司正常经营的情况下,充分利用自有闲置资金购买安全性高、低风险、流动性高的保守型或稳健型银行理财产品,以增加公司投资收益。

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

报告期内,公司使用自有闲置资金滚动购买短期理财产品累计26,000,000.00元,累计赎回28,000,000.00元,累计获得投资收益126,556.39元;使用暂时闲置募集资金205,000,000.00元进行结构性存款现金管理,实现收益2,141,212.33元。

截至报告期末,尚未到期的理财产品共有0份,合计金额0.00元。

(五) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司无新增承诺事项。原有承诺的具体内容详见 2023 年 4 月 27 日披露登载于北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）的《2022 年年度报告》之“第五节 重大事项”之“二、重大事件详情”之“（五）承诺事项的履行情况。报告期内，公司相关承诺均正常履行，不存在违反承诺的情形。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	其他（保证金）	4,198,243.91	0.37%	开具保函及银行承兑汇票支付的保证金
应收账款	流动资产	质押	38,076,357.95	3.33%	融资
合同资产	流动资产	质押	349,904.00	0.03%	融资
总计	-	-	42,624,505.86	3.73%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

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

第六节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	64,009,125	48.35%	17,091,750	81,100,875	61.27%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	15,159,000	15,159,000	11.45%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	68,367,000	51.65%	-17,091,750	51,275,250	38.73%	
	其中：控股股东、实际控制人	60,636,000	45.81%	-15,159,000	45,477,000	34.35%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		132,376,125	-	0	132,376,125	-	
普通股股东人数						10,386	

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	质押或司法冻结情况	
									股份状态	数量
1	张真	境内自然人	60,636,000	0	60,636,000	45.8058%	45,477,000	15,159,000	0	0
2	通鼎互联	境内非国	18,157,407	-4,150,000	14,007,407	10.5815%	0	14,007,407	0	0

	信息股份有限公司	有法人								
3	南京力创投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	7,731,000	0	7,731,000	5.8402%	5,798,250	1,932,750	0	0
4	侯春雨	境内自然人	2,934,000	0	2,934,000	2.2164%	0	2,934,000	0	0
5	河南科源产业投资基金合伙企业（有	基金、理财产品	1,500,000	-53,503	1,446,497	1.0927%	0	1,446,497	0	0

	限 合 伙)									
6	储 圆 圆	境 内 自 然 人	0	800,000	800,000	0.6043%	0	800,000	0	0
7	李 胜	境 内 自 然 人	0	578,540	578,540	0.4370%	0	578,540	0	0
8	泰 康 人 寿 保 险 有 限 责 任 公 司 — 投 连 — 创 新 动 力	基 金、 理 财 产 品	0	533,750	533,750	0.4032%	0	533,750	0	0
9	李 勇	境 内 自 然 人	0	515,369	515,369	0.3893%	0	515,369	0	0
1 0	华 泰 证 券 股 份	境 内 非 国 有 法	0	504,772	504,772	0.3813%	0	504,772	0	0

有限公司客户信用交易担保证券账户	人									
合计	-	90,958,407	-1,271,072	89,687,335	67.7517%	51,275,250	38,412,085	-	0	

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

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

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司控股股东为张真。

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

（二）实际控制人情况

实际控制人为张真、刘鹏夫妇。

张真女士情况详见本节之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

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

第七节 融资与利润分配情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

(2) 定向发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2021年公开发行	348,000,000.00	79,842,104.91	是	详细内容见2023年4月27日披露登载于北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）的《南京云创大数据科技股份有限公司变更募集资金用途公告》（公告编号：2023-030）。	29,915,803.75	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

2021年公开发行股票募集资金的使用及结余情况

公司2021年公开发行股票募集资金人民币348,000,000.00元，根据发行方案的约定，所募集资金用于“大数据存储与智能处理产品开发及研发中心建设项目”、“营销服务网络升级项目”、“补充流动资金项目”。截至2023年12月31日，公司上述公开发行股票募集的资金用于发行有关费用合计27,610,377.35元，项目支出合计164,975,443.53元，账户维护费及手续费合计1,091.55元，尚未使用的募集资金账户余额共计161,953,986.24元（含利息收入）。

公司于 2023 年 4 月 26 日分别召开第三届董事会第十次会议及第三届监事会第八次会议，于 2023 年 5 月 18 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《变更部分募集资金用途的议案》，公司独立董事发表了明确同意的意见，同意公司将截至 2023 年 4 月 20 日，原募集资金投资项目“营销服务网络升级项目”项下专用账户江苏苏宁银行股份有限公司 18801001800009587 账户资金余额 29,915,803.75 元，变更募集资金用途为募集资金投资项目“大数据存储与智能处理产品开发项目”拟增加投入募集资金金额 9,915,803.75 元，募集资金投资项目“补充流动资金项目”拟增加投入募集资金金额 20,000,000.00 元。

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

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

具体内容详见同日在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）披露的《公司 2023 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2024-017）。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用担保贷款	工商银行	银行金融机构	23,710,000.00	2022年2月28日	2023年2月24日	3.85%
2	信用担保贷款	工商银行	银行金融机构	17,600,000.00	2022年3月24日	2023年3月24日	3.85%
3	信用担保贷款	工商银行	银行金融机构	30,000,000.00	2023年10月12日	2024年10月11日	3.00%

4	信用贷款	广州银行	银行金融机构	12,544,098.00	2022年9月23日	2023年8月23日	3.65%
5	信用担保贷款	恒丰银行	银行金融机构	30,000,000.00	2022年11月30日	2023年11月29日	3.40%
6	信用担保贷款	江苏银行	银行金融机构	10,927,584.00	2022年6月16日	2023年6月15日	3.70%
7	信用担保贷款	江苏银行	银行金融机构	16,595,270.00	2023年1月17日	2024年1月16日	3.65%
8	信用担保贷款	江苏银行	银行金融机构	4,000,000.00	2023年1月17日	2024年1月16日	3.65%
9	信用担保贷款	交通银行	银行金融机构	6,430,708.00	2022年12月29日	2023年12月14日	3.30%
10	信用贷款	民生银行	银行金融机构	5,060,400.00	2022年9月6日	2023年9月6日	3.50%
11	信用贷款	民生银行	银行金融机构	6,793,220.00	2022年11月9日	2023年9月9日	3.50%
12	信用贷款	民生银行	银行金融机构	10,260,796.00	2023年1月17日	2023年10月5日	3.30%
13	信用贷款	民生银行	银行金融机构	7,387,601.00	2023年3月30日	2023年10月5日	3.20%
14	信用贷款	民生银行	银行金融机构	9,900,000.00	2023年9月27日	2024年9月14日	3.00%
15	信用贷款	民生银行	银行金融机构	9,363,403.00	2023年12月8日	2024年10月24日	3.10%
16	信用担保贷款	南京银行	银行金融机构	730,486.50	2022年3月9日	2023年3月6日	4.05%
17	信用担保贷款	南京银行	银行金融机构	930,945.84	2022年4月8日	2023年4月6日	4.05%
18	信用担保贷款	南京银行	银行金融机构	731,728.88	2022年5月9日	2023年5月9日	4.05%
19	信用担保贷款	南京银行	银行金融机构	2,623,810.00	2022年5月9日	2023年5月9日	4.05%
20	信用担保贷款	南京银行	银行金融机构	2,000,000.00	2022年5月20日	2023年5月17日	4.05%
21	信用担保贷款	南京银行	银行金融机构	4,619,710.00	2022年6月2日	2023年6月1日	4.05%
22	信用担保贷款	南京银行	银行金融机构	706,521.25	2022年6月9日	2023年6月1日	4.05%
23	信用担保贷款	南京银行	银行金融机构	718,650.00	2022年7月13日	2023年7月10日	3.70%
24	信用担保贷款	南京银行	银行金融机构	801,410.00	2022年7月22日	2023年7月19日	3.70%
25	信用担保贷款	南京银行	银行金融机构	10,695,188.00	2022年8月18日	2023年8月	3.70%

	保贷款	行	构		日	15日	
26	信用担保贷款	南京银行	银行金融机构	975,161.53	2022年9月9日	2023年9月5日	3.70%
27	信用担保贷款	南京银行	银行金融机构	644,322.87	2022年11月9日	2023年11月6日	3.50%
28	信用担保贷款	南京银行	银行金融机构	2,124,728.43	2022年12月9日	2023年12月6日	3.30%
29	信用担保贷款	南京银行	银行金融机构	9,958,721.00	2022年12月13日	2023年12月8日	3.30%
30	信用担保贷款	南京银行	银行金融机构	760,918.30	2023年1月9日	2024年1月4日	3.30%
31	信用担保贷款	南京银行	银行金融机构	2,048,061.00	2023年1月18日	2024年1月15日	3.30%
32	信用担保贷款	南京银行	银行金融机构	5,279,980.01	2023年2月9日	2024年2月6日	3.30%
33	信用担保贷款	南京银行	银行金融机构	715,232.39	2023年3月9日	2024年3月5日	3.30%
34	信用担保贷款	南京银行	银行金融机构	693,473.64	2023年4月7日	2024年4月3日	3.30%
35	信用担保贷款	南京银行	银行金融机构	5,333,932.28	2023年5月9日	2024年5月8日	3.50%
36	信用担保贷款	南京银行	银行金融机构	919,348.63	2023年7月7日	2024年7月4日	3.40%
37	信用担保贷款	南京银行	银行金融机构	988,670.00	2023年7月13日	2024年7月10日	3.40%
38	信用担保贷款	南京银行	银行金融机构	5,432,081.79	2023年8月9日	2024年8月7日	3.40%
39	信用担保贷款	南京银行	银行金融机构	20,003,445.00	2023年8月21日	2024年8月16日	3.40%
40	信用担保贷款	南京银行	银行金融机构	827,615.29	2023年9月8日	2024年9月6日	3.40%
41	信用担保贷款	南京银行	银行金融机构	3,991,133.00	2023年9月13日	2024年9月11日	3.20%
42	信用担保贷款	南京银行	银行金融机构	808,355.89	2023年10月9日	2024年10月7日	3.20%
43	信用担保贷款	南京银行	银行金融机构	8,039,620.00	2023年10月19日	2024年10月17日	3.20%
44	其他方式	宁波银行(融资租赁)	银行金融机构	30,000,000.00	2022年11月18日	2023年11月13日	3.30%
45	信用担保贷款	农业银行	银行金融机构	5,004,725.00	2022年3月22日	2023年3月21日	3.60%
46	信用担保贷款	农业银行	银行金融机构	12,747,941.00	2022年10月	2023年10月	3.50%

	保贷款	行	构		28日	27日	
47	信用担保贷款	农业银行	银行金融机构	4,700,000.00	2022年11月30日	2023年11月29日	3.50%
48	信用担保贷款	浦发银行	银行金融机构	19,579,402.00	2023年3月28日	2024年3月28日	3.20%
49	信用担保贷款	苏州银行	银行金融机构	10,000,000.00	2023年8月3日	2024年8月2日	3.20%
50	信用担保贷款	兴业银行	银行金融机构	13,000,760.00	2022年8月16日	2023年8月15日	3.60%
51	信用担保贷款	兴业银行	银行金融机构	10,016,921.00	2023年4月19日	2024年4月18日	3.60%
52	信用担保贷款	兴业银行	银行金融机构	9,988,188.00	2023年11月29日	2024年11月29日	3.45%
53	信用贷款	邮储银行	银行金融机构	30,000,000.00	2023年3月10日	2024年3月9日	3.20%
54	信用担保贷款	中国光大银行	银行金融机构	12,096,364.50	2020年9月11日	2026年9月9日	4.90%
55	信用担保贷款	中国光大银行	银行金融机构	7,576,949.00	2020年10月19日	2026年9月9日	4.90%
56	信用担保贷款	中国光大银行	银行金融机构	15,700,000.00	2021年7月1日	2026年9月9日	4.90%
57	信用贷款	中国光大银行	银行金融机构	20,344,056.00	2022年6月16日	2023年6月15日	3.50%
58	信用贷款	中国光大银行	银行金融机构	10,033,928.00	2023年7月19日	2024年7月18日	3.20%
59	信用贷款	中国银行江苏省分行	银行金融机构	20,000,000.00	2022年3月25日	2023年3月24日	3.70%
60	信用担保贷款	中信银行	银行金融机构	14,120,386.00	2022年9月21日	2023年6月6日	3.50%
61	信用贷款	中信银行	银行金融机构	5,775,200.00	2023年10月26日	2024年10月26日	3.10%
62	信用贷款	中信银行	银行金融机构	9,722,978.00	2023年11月14日	2024年11月14日	3.10%
63	信用担保贷款	紫金农商银行	银行金融机构	7,000,000.00	2022年6月16日	2023年6月14日	3.70%
64	信用担保贷款	紫金农商银行	银行金融机构	3,000,000.00	2022年6月16日	2023年6月14日	3.70%
65	信用担保贷款	紫金农商银行	银行金融机构	3,000,000.00	2023年8月23日	2024年8月20日	3.20%
66	信用担保贷款	紫金农商银行	银行金融机构	2,000,000.00	2023年8月25日	2024年8月20日	3.20%
67	信用担保贷款	紫金农	银行金融机	2,000,000.00	2023年8月28日	2024年8月	3.20%

	保贷款	商银行	构		日	20日	
68	信用担保贷款	紫金农商银行	银行金融机构	2,000,000.00	2023年9月1日	2024年8月20日	3.20%
69	信用担保贷款	紫金农商银行	银行金融机构	1,000,000.00	2023年9月4日	2024年8月20日	3.20%
合计	-	-	-	575,084,130.02	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

(二) 现金分红政策的专项说明

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

(三) 年度权益分派方案情况

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬 (万元)	是否在公司关联方获取报酬
				起始日期	终止日期		
张真	董事长	女	1971年12月	2021年8月20日	2024年9月14日	164.00	否
刘鹏	董事、总经理	男	1970年7月	2021年8月20日	2024年9月14日	162.00	否
孙志刚	董事、董事会秘书	男	1978年2月	2021年8月20日	2024年9月14日	96.58	否
袁高峰	董事	男	1984年7月	2022年4月15日	2023年9月15日	46.63	否
刘伟	董事	男	1970年2月	2021年8月20日	2023年9月15日	0.00	否
雷琳娜	独立董事	女	1982年11月	2022年1月14日	2024年9月14日	9.00	否
王传顺	独立董事	男	1982年7月	2021年8月20日	2024年9月14日	9.00	否
马振宇	监事会主席	女	1972年11月	2021年8月20日	2024年9月14日	91.30	否
周鑫	监事	男	1986年1月	2021年8月20日	2024年9月14日	0.00	否
张小创	监事	男	1985年5月	2021年8月20日	2024年9月14日	84.33	否
沈诗强	财务负责人	男	1976年8月	2022年3月31日	2024年9月14日	98.62	否
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数	期末被授予的限制性	期末持有无限售股份数量
----	----	----------	------	----------	-----------	-----------	-----------	-------------

						量	股票数量	
张真	董事长	60,636,000	0	60,636,000	45.8058%	0	0	15,159,000
合计	-	60,636,000	-	60,636,000	45.8058%	0	0	15,159,000

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘伟	董事	离任	无	工作调整
袁高峰	董事	离任	销售职务	工作调整

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

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

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	15		1	14
销售人员	20		2	18
技术人员	117		14	103
财务人员	7	2		9
员工总计	159	2	17	144

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	24	22
本科	103	97
专科及以下	31	24
员工总计	159	144

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，并为员工额外办理了商业医疗保险。

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

需公司承担费用的离退休职工人数：无。

劳务外包情况：

适用 不适用

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

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

软件和信息技术服务公司

一、 业务许可资格或资质

报告期内，公司主要新增（含更新）18项资质，具体如下：

序号	资质名称	获得时间	颁发机构	有效期限
1	中科可控产品国产化兼容性互认证	2023. 2. 10	中科可控信息产业有限公司	2025. 2. 9
2	海光 CPU 国产化兼容性认证	2023. 2. 10	海光信息技术股份有限公司	-
3	MTBF 认证（产品可靠性检验证书）	2023. 2. 27	北京泰瑞特检测技术服务有限公司（国家广播电视产品质量检验检测中心）	-
4	3C 产品认证（cEdge AI 边缘计算设备）	2023. 2. 27	中国网络安全审查技术与认证中心	2028. 2. 26
5	软件产品认证 - 云创云医答软件（移动端小程序）V1.0	2023. 4. 23	江苏省软件行业协会	2028. 4. 23
6	软件产品认证 - 云创NLP智能辅助标注平台软件 V1.0	2023. 4. 23	江苏省软件行业协会	2028. 4. 23
7	软件产品认证 - 云创健康医疗智能决策平台软件 V1.0	2023. 4. 23	江苏省软件行业协会	2028. 4. 23
8	飞腾国产化兼容性证明	2023. 5. 6	飞腾信息技术有限公司	2026. 5. 31
9	华为鲲鹏兼容性技术认证	2023. 5. 19	华为技术有限公司	2026. 5. 31
10	企业资信等级（AAA）-江苏	2023. 5. 29	联合信用评价有限公司江苏分公司	2024. 6. 30
11	天数智芯兼容性认证	2023. 7. 1	上海天数智芯半导体有限公司	-
12	3C 产品认证（cServer 服务器 GH 系列）	2023. 9. 22	中国网络安全审查技术与认证中心	2028. 9. 21
13	3C 产品认证（cServer 服务器 GK 系列）	2023. 9. 22	中国网络安全审查技术与认证中心	2028. 9. 21
14	江苏省工程研究中心	2023. 10. 8	江苏省发展和改革委员会	-
15	节能认证(cServer 服务器GH系列)	2023. 11. 6	中国质量认证中心	2028. 11. 5
16	节能认证(cServer 服务器GK系列)	2023. 11. 6	中国质量认证中心	2028. 11. 5
17	江苏省专精特新小巨人(复审)	2023. 12. 1	江苏省工业和信息化厅	2026. 12. 1
18	江苏省博士后创新实践基地	2023. 12. 14	江苏省人力资源和社会保障厅	-

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司拥有 63 项授权专利、198 项软件著作权、96 项商标（其中年内增加专利 27 项，软件著作权 21 项，商标 8 项，另有 1 项实用新型专利保护期届满失效），较上年度有了大规模增长。

公司报告期内合计增加 27 项专利（其中新增发明专利 24 项，实用新型 1 项，外观设计 1 项，总经理刘鹏转让发明专利 1 项），具体情况如下表所示：

专利类型	专利号	专利名称	授权时间	专利获取方式
发明专利	ZL202211432330.9	基于结构光及梯度分析的类镜面缺陷检测方法 及装置	2023. 2. 14	原始取得
	ZL202211442751.X	一种将排队长度作为因子的自适应动态绿波 带方法	2023. 3. 21	原始取得
	ZL202211432329.6	基于格雷码结构光的类镜面结构表面缺陷检 测方法及系统	2023. 3. 21	原始取得
	ZL202210286881.2	一种基于监控摄像头的积水深度估计方法和 系统	2023. 3. 24	原始取得
	ZL202211401285.0	一种类镜面工件表面的缺陷检测方法 及装置	2023. 3. 24	原始取得
	ZL202010400053.8	一种具有自清洁功能的水下摄像头	2021. 7. 30	刘鹏转让
	ZL202211399716.4	基于多光照条件的类镜面工件表面缺陷检测 方法及装置	2023. 4. 18	原始取得
	ZL202310005505.6	一种基于外观和运动智能关注的行人动作识 别方法	2023. 4. 18	原始取得
	ZL202210780473.2	一种基于数据大脑的行业数据分析挖掘方法 及系统	2023. 5. 2	原始取得
	ZL202211053058.3	基于深度学习的污染源查找及污染物分布预 测方法及系统	2023. 5. 12	原始取得
	ZL202310106016.X	一种基于医疗知识图谱的预测方法、装置、电 子设备和存储介质	2023. 5. 12	原始取得
	ZL202211400769.3	一种隧道式类镜面工件表面缺陷检测方法 及系统	2023. 5. 23	原始取得
	ZL202211045426.X	一种大气污染源智能监测方法及装置	2023. 6. 2	原始取得
	ZL202211442749.2	一种基于动态感知系统实现牲畜计数方法	2023. 6. 6	原始取得
	ZL202211045179.3	一种基于循环神经网络的传感器校准方法 及装置	2023. 6. 6	原始取得
	ZL202310042572.5	一种基于主动学习的抽烟检测数据标注方法	2023. 6. 27	原始取得
	ZL202211359772.5	一种森林智能自动灭火系统	2023. 8. 4	原始取得
	ZL202310391772.1	一种根据地磁和地声数据预报地震的方法 及系统	2023. 8. 8	原始取得
ZL202210286993.8	一种基于时间的监控摄像头图像处理方法和	2023. 8. 11	原始取得	

		系统			
	ZL202310661219.5	一种视频目标分割方法、装置、计算机设备及存储介质	2023.8.25	原始取得	
	ZL202310966905.3	基于强化学习的机械臂轨迹规划要素选择方法及系统	2023.10.10	原始取得	
	ZL202310980985.8	多机械臂多任务的目标获取方法、装置、设备及存储介质	2023.10.10	原始取得	
	ZL202310980655.9	一种多机械臂多目标寻找的训练方法、方法及训练装置	2023.10.20	原始取得	
	ZL202110767061.0	一种基于深度学习的倾斜车牌矫正方法	2023.10.31	原始取得	
	ZL202311109073.X	基于知识图谱和大模型的小学语文个性化学习系统	2023.11.21	原始取得	
实用新型	ZL202223355082.0	一种隧道式类镜面工件表面缺陷检测系统	2023.5.30	原始取得	
外观设计	ZL202230799028.1	类镜面工件表面缺陷检测器	2023.4.7	原始取得	

(二) 知识产权保护措施的变动情况

公司及时通过申请专利等方式保护相关知识产权，报告期内未有变动情况。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司研发工作涵盖软件研发和硬件研发两方面：在软件研发方面，软件产品研发由云存储部、人工智能部、平台部、网络部等部门完成，根据市场需求和行业发展情况进行调研后形成需求文档，由上述对应的研发部门确认研发内容、并汇总成项目立项书，相关研发部门根据项目立项书的内容，进行技术研究和产品研发，形成产品原型，经过测试验证和修改调整后，形成最终的软件产品。在硬件研发方面，公司硬件部主要针对硬件产品的电路主板、内部结构及外观进行设计、开发，并将部分控制软件嵌入电路主板。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	基于知识图谱的智慧医疗数据分析系统及其子模块	24,237,642.61	92,034,597.27
2	多源异构数据的高性能分布式存储架构研究及系统开发	8,694,871.44	8,694,871.44

3	基于数据大脑的行业数据分析挖掘方法及系统	7,681,003.22	9,698,055.91
4	高性能人工智能数据处理一体机的研发	5,591,243.55	5,591,243.55
5	面向智能计算的全闪存高性能分布式存储系统的研发	4,522,061.83	5,042,063.55
合计		50,726,822.65	121,060,831.72

研发项目分析:

公司一直以来的战略优势在于技术创新和领先性。报告期内，面对市场机遇与挑战，云创数据持续增加人工智能领域的研发投入储备能量，构建更强的综合实力壁垒。进一步投入大数据和人工智能领域技术研发，面向智能医疗、大数据存储、人工智能算力平台、生成式 AI、大模型等行业的深度应用加大研发力度。

四、 业务模式

公司是以大数据存储与智能处理为核心业务的高新技术企业。自成立以来，公司一直以 ICT 产业发展趋势为主线，前瞻性研判并聚焦于大数据产业相关技术，精准把握人工智能和大数据领域发展方向，专注于为政府、教育、智能制造等领域客户提供大数据存储与智能处理整体解决方案，面向全国范围积极推广业务。

公司以客户切实需求为导向，为其提供分布式云存储、大数据智能处理、私域大模型训练推理等各类产品及服务，为更高效地开拓市场，除不断完善自身营销能力外，公司还积极整合行业内优质销售渠道资源，通过直销、经销和系统集成方式，推动公司产品面向全国销售。

报告期内，公司业务保持以华东区域为主，该区域实现营收 2.15 亿元，占整体营业收入比例 72.58%，其次依次为华南区域 10.63%、华中区域 5.87%、华北区域 5.42%、西北区域 5.08%、西南区域 0.38%、东北区域 0.03%，与以往年度未发生明显变化。公司总部地处江苏省南京市，在华东大区有着天然的资源优势，同时，通过在乌鲁木齐、深圳、海口设立的分支机构，公司辐射华南和西北区域，不断开拓当地业务模式。目前，公司正积极面向全国市场拓展营销网络，相关大数据和人工智能业务的拓展也紧随国家信息化建设进程，自东向西不断延展。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

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

4、 公司章程的修改情况

报告期内修改了公司章程，为：

2023年8月25日，为进一步规范公司治理，根据《公司法》、《证券法》以及中国证监会、北京证券交易所相关规定，结合公司实际情况，拟对《公司章程》进行修订；

2023年10月27日，为进一步规范公司治理，根据《公司法》、《证券法》以及中国证监会、北京证券交易所相关规定，结合公司实际情况，拟对《公司章程》进行修订。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1、2023年2月3日，公司召开第三届董事会第九次会议，本次董事会会议通过了如下议案：《关于拟变更会计师事务所的议案》、《关于召开公司2023年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2022年4月26日，公司召开第三届董事会第十次会议，本次董事会会议通过了如下议案：《公司2022年度董事会工作报告》、《公司2022年年度报告及其摘要》、《公司2022年度总经理工作报告》、《公司2022年度财务决算报告》、《公司2023年度财务预算报告》、《关于公司2022年度利润分配预案的议案》、《关于续聘2023年度审计机构的议案》、《公司2022年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审核报告》、《关于治理专项自查及规范活动相关情况的报告》、《2022年度独立董事述职报告》、《变更部分募集资金用途的议案》、《关于召开公司2022年年度股东大会的议案》、《2023年第一季度报告》、《关于公司2023年度董事、监事、高级管理人员薪酬方案的议案》。</p> <p>3、2023年8月25日，公司召开第三届董事会第十一次会议，本次董事会会议通过了如下议案：《2023年半年度报告及其摘要》、《关于2023年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》、《关于拟修订〈公司章程〉议案》、《关于召开公司2023年第三次临时股东大会的议案》、《董事会审计委员会工作细则》、《关于选举公司第三届董事会专门委员会委员的议案》。</p> <p>4、2023年10月27日，公司召开第三届董事会第十二次会议，本次董事会会议通过了如下议案：《2023年第三季度报告》、《关于修订公司制度的议案》、《关于修订〈董事会秘书工作细则〉的议案》、《关于制定〈内部审计制度〉的议案》、《关于制定〈独立董事专门会议工作制度〉的议案》、《关于拟变更深圳云创大数据科技有限公司相关工商信息的议案》、《关于拟修订〈</p>

		<p>公司章程>议案》、《关于召开公司 2023 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、2023 年 12 月 29 日,公司召开第三届董事会第十三次会议,本次董事会会议通过了如下议案:《关于使用公司自有闲置资金进行现金管理的议案》、《关于预计 2024 年度日常性关联交易的议案》、《关于召开公司 2024 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	4	<p>1、2023 年 2 月 3 日,公司召开第三届监事会第七次会议,本次监事会会议通过了如下议案:《关于拟变更会计师事务所的议案》。</p> <p>2、2023 年 4 月 26 日,公司召开第三届监事会第八次会议,本次监事会会议通过了如下议案:《公司 2022 年度监事会工作报告》、《公司 2022 年年度报告及其摘要》、《公司 2022 年度财务决算报告》、《公司 2023 年度财务预算报告》、《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》、《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》、《公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审核报告》、《关于治理专项自查及规范活动相关情况的报告》、《变更部分募集资金用途的议案》、《2022 年第一季度报告》、《关于公司 2023 年度董事、监事、高级管理人员薪酬方案的议案》。</p> <p>3、2023 年 8 月 25 日,公司召开第三届监事会第九次会议,本次监事会会议通过了如下议案:《2023 年半年度报告及其摘要》、《关于 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》。</p> <p>4、2023 年 10 月 27 日,公司召开第三届监事会第十次会议,本次监事会会议通过了如下议案:《2023 年第三季度报告》。</p>
股东大会	5	<p>1、2023 年 1 月 20 日,公司召开 2023 年第一次临时股东大会会议,一致表决通过了如下议案:《关于使用公司自有闲置资金进行现金管理的议案》、《关于预计 2023 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2、2023 年 2 月 22 日,公司召开 2023 年第二次临时股东大会会议,一致表决通过了如下议案:《关于拟变更会计师事务所的议案》。</p> <p>3、2023 年 5 月 18 日,公司召开 2022 年年度股东大会会议,一致表决通过了如下议案:《公司 2022 年度董事会工作报告》、《公司 2022 年度监事会工作报告》、《公司 2022 年年度报告及其摘要》、《公司 2022 年度财务决算报告》、《公司 2023 年度财务预算报告》、《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》、《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》、《公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项说明》、《2022 年度独立董事述职报告》、《变更部分募集资金用途的议案》、《关于公司 2023 年度董事、监事、高级管理人员薪酬方案的议案》。</p> <p>4、2023 年 9 月 15 日,公司召开 2023 年第三次临时股东大会会议,一致表决通过了如下议案:《关于修订<公司章程>的议案》。</p> <p>5、2023 年 11 月 15 日,公司召开 2023 年第四次临时股东大会会议,一致表决通过了如下议案:《关于修订公司制度的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

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

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

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

(三) 公司治理改进情况

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

报告期内，公司根据证监会 2023 年 8 月发布的《上市公司独立董事管理办法》及北交所《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号—独立董事》等相关法律法规规定，结合公司实际情况，在董事会下设审计委员会，制定了《独立董事专门会议工作制度》《董事会审计委员会工作细则》《内部审计制度》并修订公司部分现存制度，落实了独立董事制度改革的最新要求，进一步优化了公司治理结构，规范公司治理，提升合规运作水平。

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

(四) 投资者关系管理情况

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

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

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

2023 年 8 月 25 日，公司召开第三届董事会第十一次会议，审议通过《关于选举公司第三届董事会

专门委员会委员的议案》，在董事会下设审计委员会，负责审核公司财务信息及其披露、监督及评估内外部审计工作和内部控制等相关工作。截止报告期末，第三届董事会审计委员会召开会议 1 次，审议通过《2023 年第三季度报告》。

独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3

是 否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

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

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

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

独立董事资格情况

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

(三) 监事会就年度内监督事项的意见

(一) 公司依法运作情况：

公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》等的规定，认真履行职责，积极参加股东大会，列席董事会会议，对公司 2023 年依法运作进行监督，认为：公司董事会运作规范、决策合理、程

序合法，认真执行股东大会的各项决议，忠实履行了诚信义务，公司内部建立了较为完善的内部控制制度。公司董事、高级管理人员执行公司职务时不存在违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

（二）检查公司财务的情况：

公司监事会对公司 2023 年的财务状况、财务管理等进行了认真、细致的检查和审核，认为：公司财务制度健全，内控体系完善，财务运作规范，财务状况良好。财务报告真实、准确、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量情况，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具了无保留意见的审计报告，真实地反映了公司 2023 年度的财务状况和经营成果。

（三）公司关联交易情况：

公司监事会对报告期内公司的关联交易进行了核查，认为：公司 2023 年关联交易公平、公正，不存在显失公允的情形、不存在通过关联交易操纵公司利润的情形，亦不存在损害公司利益及其他股东利益的情形。

（四）公司对外担保及股权、资产置换情况：

2023 年度公司未发生违规对外担保，未发生债务重组、非货币性交易事项及资产置换，也未发生其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

（五）公司股票发行及募集资金使用情况：

公司监事会对报告期内公司的股票发行及募集资金使用情况进行了核查，认为，公司 2023 年度无股票发行事项；公司对以前年度募集资金使用按照发行相关方案和公司相关制度进行合理使用。

（六）公司重大收购、出售资产情况：

2023 年度公司未发生重大收购、出售资产等情况。

（四） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

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

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

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

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范

的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与其他单位共享银行账户的情况。

(五) 内部控制制度的建设及实施情况

1、内部控制制度建设情况是根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2012]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明董事会认为公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司股东大会均无累积投票安排。

报告期内，公司 2023 年第一次临时股东大会、公司 2023 年第二次临时股东大会、公司 2023 年第三次临时股东大会、公司 2023 年第四次临时股东大会和公司 2022 年年度股东大会均提供了网络投票安排。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

√适用 □不适用

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

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	上会师报字（2024）第 2589 号			
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市威海路 755 号上海报业集团大厦 25 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 8 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘一锋 2 年	李声杰 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	40			

审计报告

上会师报字(2024)第 2589 号

南京云创大数据科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京云创大数据科技股份有限公司（以下简称“云创数据”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云创数据 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于云创数据，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

1、收入确认

(1) 关键审计事项

如财务报表附注六、30所述，云创数据2023年度营业收入人民币295,659,389.16元，较2022年度营业收入减少79,298,873.86元，减少21.15%；营业收入为2023年度合并利润表之重要组成项目且为关键业绩指标，因此我们将云创数据的主营业务收入确认确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们对收入确认的审计程序主要包括：

① 了解及评价了与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

② 通过检查销售合同及访谈管理层，了解和评估收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

③ 对收入和成本执行分析性复核程序，同时考虑收入与存货、应收账款、合同资产、合同负债等有关数据间关系的影响，判断本期收入及毛利率变动是否合理；

④ 对公司2023年度客户结构的变动结合公司的经营情况进行变动分析；计划抽样检查与客户签订的合同、发货记录、验收单、物流单、销售发票、回款单等资料以评价云创数据收入确认是否与披露的会计政策一致且各期一贯运用，对收入的真实性和准确性进行复核；

⑤ 对收入执行完整性测试，以评价应确认的收入是否均已被准确记录；

⑥ 对收入执行截止测试，以评价云创数据收入是否被记录于恰当的会计期间；

⑦ 根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以评估营业收入的真实性与准确性；

⑧ 对公司 2023 年度的销售情况与可查询的同行业单位进行对比分析；

⑨ 对 2023 年度重要客户执行走访、终端现场穿透测试等程序；

⑩ 对客户当期回款和期后回款情况进行检查。

2、应收账款减值

(1) 关键审计事项

截止 2023 年 12 月 31 日，云创数据的应收账款账面余额为人民币 561,168,380.81 元，坏账准备为人民币 109,659,802.52 元。云创数据在对应收账款的可回收性进行评估时，需要综合考虑应收账款的账龄、债务人的还款记录、债务人的行业现状等。

应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

云创数据应收账款及坏账准备情况在本财务报表附注六、3 披露。

(2) 审计应对

我们对应收账款减值识别的审计程序主要包括：

① 了解云创数据信用政策并对应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

② 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据(包括应收账款账龄等)的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

③ 结合销售收入，对应收账款发生额及余额较大的客户进行函证，确认双方是否就应收账款的金额等已达成一致意见；

④ 获取并检查与主要客户合同约定的信用政策，并与实际执行的信用政策进行比较分析；了解主要客户所销售产品内容与金额、销售方式及是否为最终用户，检查主要客户付款是否存在逾期情况，了解逾期的原因，并评估交易对方回款能力，评估是否出现减值的迹象；

⑤ 分析云创数据应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，对未函证的应收账款实施替代性程序，检查销售合同、销售发票、销售出

库单、验收单等相关支持性文件，确认应收账款的真实性，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

四、其他信息

云创数据管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督云创数据的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计

准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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本期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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 刘一锋
（项目合伙人）

中国注册会计师 李声杰

中国 上海

二〇二四年四月八日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	297,792,150.69	415,172,278.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2		2,006,342.29
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	451,508,578.29	458,895,765.57

应收款项融资			
预付款项	六、4	27,578,004.86	74,228,343.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	13,736,652.21	37,855,909.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	203,518,364.50	157,490,896.11
合同资产	六、7	849,201.05	1,839,698.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	12,162,219.47	12,095,737.64
流动资产合计		1,007,145,171.07	1,159,584,971.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	59,369,948.38	60,380,248.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	2,643,032.58	6,758,247.90
无形资产	六、11	31,769,095.25	25,623,980.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	1,093,470.35	2,090,295.17
递延所得税资产	六、13	36,591,982.97	18,388,635.73
其他非流动资产	六、14	3,149,403.18	3,233,297.85
非流动资产合计		134,616,932.71	116,474,706.11
资产总计		1,141,762,103.78	1,276,059,677.37
流动负债：			
短期借款	六、15	241,034,964.06	280,626,209.16
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据	六、16	9,672,913.94	51,375,879.00
应付账款	六、17	28,892,808.72	24,359,512.85
预收款项			
合同负债	六、18	9,428,164.63	1,470,800.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、19	9,255,514.49	9,964,058.13
应交税费	六、20	476,973.77	690,997.43
其他应付款	六、21	352,408.57	772,224.64
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	26,346,274.73	11,174,485.75
其他流动负债	六、23	219,820.22	8,914.38
流动负债合计		325,679,843.13	380,443,081.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、24	9,825,919.32	22,599,618.90
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、25		6,022,836.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、13	396,454.89	1,013,895.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,222,374.21	29,636,350.81
负债合计		335,902,217.34	410,079,432.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、26	132,376,125.00	132,376,125.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	399,766,223.85	399,766,223.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	六、28	34,936,565.89	34,936,565.89
一般风险准备			
未分配利润	六、29	238,780,971.70	298,901,330.48
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		805,859,886.44	865,980,245.22
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		805,859,886.44	865,980,245.22
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		1,141,762,103.78	1,276,059,677.37

法定代表人：张真

主管会计工作负责人：沈诗强

会计机构负责人：许伶

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		285,149,851.08	402,149,408.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	450,327,974.35	454,103,825.65
应收款项融资			
预付款项		27,578,004.86	74,228,343.48
其他应收款	十五、2	13,741,181.83	44,444,910.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		203,518,364.50	157,490,896.11
合同资产		849,201.05	1,839,698.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,637,996.73	11,333,067.41
流动资产合计		992,802,574.40	1,145,590,149.84
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		59,369,948.38	60,380,248.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,643,032.58	6,758,247.90
无形资产		31,769,095.25	25,623,980.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,093,470.35	2,090,295.17
递延所得税资产		36,547,967.61	18,306,453.49
其他非流动资产		3,149,403.18	3,233,297.85
非流动资产合计		154,572,917.35	136,392,523.87
资产总计		1,147,375,491.75	1,281,982,673.71
流动负债：			
短期借款		241,034,964.06	280,626,209.16
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,672,913.94	51,375,879.00
应付账款		28,892,808.72	24,359,512.85
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,221,514.49	9,846,016.94
应交税费		474,622.07	689,792.40
其他应付款		8,492,374.45	8,821,444.64
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		9,427,868.19	1,380,147.47
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		26,346,274.73	11,174,485.75
其他流动负债		219,820.22	8,897.60
流动负债合计		333,783,160.87	388,282,385.81
非流动负债：			
长期借款		9,825,919.32	22,599,618.90
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			6,022,836.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		396,454.89	1,013,737.18
其他非流动负债			

非流动负债合计		10,222,374.21	29,636,192.25
负债合计		344,005,535.08	417,918,578.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本		132,376,125.00	132,376,125.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		399,766,223.85	399,766,223.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		34,936,565.89	34,936,565.89
一般风险准备			
未分配利润		236,291,041.93	296,985,180.91
所有者权益（或股东权益）合计		803,369,956.67	864,064,095.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,147,375,491.75	1,281,982,673.71

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		295,659,389.16	374,958,263.02
其中：营业收入	六、30	295,659,389.16	374,958,263.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		348,234,067.46	392,445,525.09
其中：营业成本	六、30	207,839,767.88	268,645,826.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、31	304,855.22	1,133,900.37
销售费用	六、32	18,296,444.05	17,041,735.43
管理费用	六、33	41,186,404.22	29,155,692.99
研发费用	六、34	72,163,742.99	68,657,129.95
财务费用	六、35	8,442,853.10	7,811,239.53

其中：利息费用		11,163,740.32	11,112,324.58
利息收入		2,982,275.63	4,595,319.95
加：其他收益	六、36	14,421,055.19	17,801,422.84
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	126,556.39	309,223.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、38	0.00	6,342.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-40,224,088.61	-19,496,456.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-605,790.02	201,157.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	0.00	-6,407,130.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-78,856,945.35	-25,072,702.55
加：营业外收入	六、42	190,830.80	3,501,992.22
减：营业外支出	六、43	261,713.52	289,007.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-78,927,828.07	-21,859,718.05
减：所得税费用	六、44	-18,807,469.29	-7,057,484.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-60,120,358.78	-14,802,233.93
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-60,120,358.78	-14,802,233.93
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以 “-”号填列）		-60,120,358.78	-14,802,233.93
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金 额			

(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-60,120,358.78	-14,802,233.93
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-60,120,358.78	-14,802,233.93
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.45	-0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.45	-0.11

法定代表人：张真

主管会计工作负责人：沈诗强

会计机构负责人：许伶

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十五、4	295,554,826.41	374,662,652.69
减：营业成本	十五、4	207,839,767.88	268,645,826.82
税金及附加		304,764.95	1,133,806.37
销售费用		17,918,454.00	16,660,685.99
管理费用		41,100,325.41	28,991,851.04
研发费用		72,163,742.99	68,657,129.95
财务费用		8,459,196.97	8,325,904.90
其中：利息费用		11,163,740.32	11,112,324.58
利息收入		2,963,464.40	4,075,505.16
加：其他收益		14,420,871.94	17,798,469.73
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	13,285.01	286,677.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-41,066,991.39	-19,109,922.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-605,790.02	201,157.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-6,404,242.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-79,470,050.25	-24,980,412.58
加：营业外收入		190,828.38	3,501,954.29
减：营业外支出		261,713.52	289,007.71

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-79,540,935.39	-21,767,466.00
减：所得税费用		-18,846,796.41	-7,237,940.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-60,694,138.98	-14,529,525.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-60,694,138.98	-14,529,525.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-60,694,138.98	-14,529,525.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		330,161,017.25	390,849,902.05
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		832,764.05	4,710,561.59
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	9,985,347.08	27,678,181.05
经营活动现金流入小计		340,979,128.38	423,238,644.69
购买商品、接受劳务支付的现金		330,709,275.23	455,329,975.21
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		51,454,115.31	47,245,815.32
支付的各项税费		3,081,342.60	31,697,378.22
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	49,347,929.05	41,816,871.65
经营活动现金流出小计		434,592,662.19	576,090,040.40
经营活动产生的现金流量净额		-93,613,533.81	-152,851,395.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		233,000,000.00	536,900,000.00
取得投资收益收到的现金		2,274,111.01	2,992,310.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,471,030.00	64,380.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		268,745,141.01	539,956,690.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,325,024.98	20,336,513.39
投资支付的现金		231,000,000.00	538,900,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		232,325,024.98	559,236,513.39
投资活动产生的现金流量净额		36,420,116.03	-19,279,823.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		258,465,554.22	286,735,079.75
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、45	16,225,867.59	58,234,820.10
筹资活动现金流入小计		274,691,421.81	344,969,899.85
偿还债务支付的现金		304,900,053.81	242,321,244.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,210,817.22	11,979,352.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金	六、45	6,739,636.88	20,250,293.10
筹资活动现金流出小计		322,850,507.91	274,550,890.36
筹资活动产生的现金流量净额		-48,159,086.10	70,419,009.49
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		-105,352,503.88	-101,712,209.32
加：期初现金及现金等价物余额		398,946,410.66	500,658,619.98
六、期末现金及现金等价物余额		293,593,906.78	398,946,410.66

法定代表人：张真

主管会计工作负责人：沈诗强

会计机构负责人：许伶

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		325,690,986.96	384,086,160.75
收到的税费返还		594,809.54	3,334,631.19
收到其他与经营活动有关的现金		19,942,969.47	102,884,956.15
经营活动现金流入小计		346,228,765.97	490,305,748.09
购买商品、接受劳务支付的现金		330,709,275.23	455,062,495.58
支付给职工以及为职工支付的现金		50,907,865.58	46,858,096.45
支付的各项税费		3,081,432.87	31,440,509.13
支付其他与经营活动有关的现金		52,643,542.28	72,042,135.89
经营活动现金流出小计		437,342,115.96	605,403,237.05
经营活动产生的现金流量净额		-91,113,349.99	-115,097,488.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		226,000,000.00	527,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,154,497.34	2,969,763.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,471,030.00	63,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		261,625,527.34	530,032,763.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,325,024.98	20,336,513.39
投资支付的现金		226,000,000.00	527,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		227,325,024.98	547,336,513.39
投资活动产生的现金流量净额		34,300,502.36	-17,303,749.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		258,465,554.22	286,735,079.75

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		16,225,867.59	58,234,820.10
筹资活动现金流入小计		274,691,421.81	344,969,899.85
偿还债务支付的现金		304,900,053.81	242,321,244.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,210,817.22	11,979,352.74
支付其他与筹资活动有关的现金		6,739,636.88	20,250,293.10
筹资活动现金流出小计		322,850,507.91	274,550,890.36
筹资活动产生的现金流量净额		-48,159,086.10	70,419,009.49
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		-104,971,933.73	-61,982,228.90
加：期初现金及现金等价物余额		385,923,540.90	447,905,769.80
六、期末现金及现金等价物余额		280,951,607.17	385,923,540.90

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	132,376,125.00				399,766,223.85				34,936,565.89		298,901,330.48		865,980,245.22
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	132,376,125.00				399,766,223.85				34,936,565.89		298,901,330.48		865,980,245.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-60,120,358.78		-60,120,358.78
（一）综合收益总额											-60,120,358.78		-60,120,358.78
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	132,376,125.00			399,766,223.85			34,936,565.89	238,780,971.70			805,859,886.44	

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	132,376,125.00				399,766,223.85				34,936,565.89		313,703,564.41		880,782,479.15
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	132,376,125.00				399,766,223.85				34,936,565.89		313,703,564.41		880,782,479.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-14,802,233.93		-14,802,233.93
（一）综合收益总额											-14,802,233.93		-14,802,233.93
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	132,376,125.00				399,766,223.85				34,936,565.89	298,901,330.48		865,980,245.22

法定代表人：张真

主管会计工作负责人：沈诗强

会计机构负责人：许伶

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	132,376,125.00				399,766,223.85				34,936,565.89		296,985,180.91	864,064,095.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	132,376,125.00				399,766,223.85				34,936,565.89		296,985,180.91	864,064,095.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-60,694,138.98	-60,694,138.98
（一）综合收益总额											-60,694,138.98	-60,694,138.98
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	132,376,125.00			399,766,223.85			34,936,565.89	一般	236,291,041.93	未分配利润	803,369,956.67

项目	2022 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其	专	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计

		优先股	永续债	其他		库存股	他综合收益	项储备		风险准备		
一、上年期末余额	132,376,125.00				399,766,223.85				34,936,565.89		311,514,706.62	878,593,621.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	132,376,125.00				399,766,223.85				34,936,565.89		311,514,706.62	878,593,621.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-14,529,525.71	-14,529,525.71
（一）综合收益总额											-14,529,525.71	-14,529,525.71
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	132,376,125.00			399,766,223.85			34,936,565.89		296,985,180.91	864,064,095.65	

南京云创大数据科技股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式、总部地址

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

2、业务性质和实际从事的主要经营活动

本集团所属行业为软件和信息技术服务业。

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

3、母公司以及本集团最终母公司的名称。

截止 2023 年 12 月 31 日止本集团最终控制人为: 张真和刘鹏。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本报告业经本公司第三届董事会第十四次会议于 2024 年 4 月 8 日批准报出。

5、历史沿革及改制情况

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

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

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

根据 2015 年 5 月 25 日云创存储科技有限公司股东会决议, 深圳震华将其持有的人民币 600.00 万元股权

转让给张抗日；根据 2015 年 6 月 10 日云创存储科技有限公司股东会决议，张抗日将其持有的 600.00 万元股权转让给通鼎互联信息股份有限公司（以下简称“通鼎互联”）。同时，张真及珠海世纪鼎利将其持有股份的 10%转让给南京力创投资管理中心（有限合伙）（以下简称“南京力创”），转让后注册资本仍为人民币 3,000.00 万元，其中张真持股人民币 1,890.00 万元，持股比例为 63%，通鼎互联持股人民币 600.00 万元，持股比例为 20%，珠海世纪鼎利持股人民币 270.00 万元，持股比例为 9%，南京力创持股人民币 240.00 万元，持股比例为 8%。

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

上述整体变更事项已由中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中汇验[2015]3269 验资报告。公司已于 2015 年 8 月 25 日办妥工商变更登记手续。

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

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

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

[2017]4982 验资报告。公司已于 2017 年 12 月 13 日办妥工商变更登记手续。

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

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

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

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

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

未发现在未来 12 个月内会影响公司持续经营能力的事项。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币元。

4、重要性标准确定方法和选择依据

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

项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	附注五、3（2）	本集团将单项应收账款金额超过 100 万的应收账款认定为重要 应收账款
重要的单项计提坏账准备的预付账款	附注五、4（2）	本集团将单项应收账款金额超过 100 万的预付账款认定为重要 预付账款

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下

的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

外，其余转入当期投资收益)。

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务

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

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

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债

表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

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

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

9、金融工具

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

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 债务工具

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

<1> 以摊余成本计量：

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

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的

合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

2) 权益工具

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

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

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

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

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

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

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

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

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4) 各类金融资产信用损失的确定方法

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

<1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产:

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

<2> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

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

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

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

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

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

<3> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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

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

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

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

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

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

④ 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

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

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

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

(3) 金融工具的公允价值确定

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

① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

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

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

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

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

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

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

10、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、库存商品、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

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

可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

11、合同资产

(1) 合同资产

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

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

12、长期股权投资

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

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

(1) 投资成本确定

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

务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方[股东权益/所有者权益]在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除

取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投

资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”(2)中所述的相关会计政策处理。

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

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

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

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

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

14、在建工程

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

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

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日

起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

15、借款费用

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

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

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

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

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

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

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

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

生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

16、无形资产

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

(2) 本集团确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

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

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

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

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

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

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查；
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

17、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、长期待摊费用

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

19、合同负债

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

20、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

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

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

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

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

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

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

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

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

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

22、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

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

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

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

(2) 收入确认政策

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

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

23、合同取得成本和合同履约成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

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

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

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

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

产品及服务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品或服务交付给客户且客户已接受该商品或服务，取得客户对货物（服务）的签收单（验收单），客户取得货物控制权，且产品销售收入金额

已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时，作为销售收入确认的具体时点。

24、政府补助

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

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

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

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

(4) 政府补助的确认时点

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

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

26、租赁

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

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为使用权资产。

① 初始计量

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

② 后续计量

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

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

④ 租赁负债

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

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

(2) 本集团作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

(3) 本集团作为承租人：

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

(4) 本集团作为出租人：

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

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

27、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更：

① 本集团自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定

本集团自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

1) 本公司合并比较财务报表的相关项目调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日（合并）	
	调整前	调整后
资产负债表项目：		
递延所得税资产	17,111,248.24	18,388,635.73
递延所得税负债	158.56	1,013,895.74
盈余公积	34,912,388.41	34,936,565.89
未分配利润	298,661,857.65	298,901,330.48

(续上表)

受影响的报表项目	2022 年度（合并）	
	调整前	调整后
利润表项目：		
所得税	-7,035,608.65	-7,057,484.12

2) 本公司母公司比较财务报表的相关项目调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日（母公司）	
	调整前	调整后
资产负债表项目：		
递延所得税资产	17,029,066.00	18,306,453.49

递延所得税负债	0.00	1,013,737.18
盈余公积	34,912,388.41	34,936,565.89
未分配利润	296,745,708.08	296,985,180.91

(续上表)

<u>受影响的报表项目</u>	2022 年度（母公司）	
	调整前	调整后
利润表项目：		
所得税	-7,216,064.82	-7,237,940.29

(2) 会计估计变更

① 会计估计变更的原因和内容

为更加客观、公允的反映公司的财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，根据《企业会计准则 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》第八条“会计估计变更，是指由于资产和负债的当前状态及预期经济利益和义务发生了变化，从而对资产或负债的账面价值或者资产的定期消耗金额进行调整。会计估计变更的情形包括两种：赖以进行估计的基础发生变化，或者由于取得新信息、积累更多经验以及后来的发展变化，可能需要对会计估计进行修订”，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动，编制应收账款账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，重新计算 2023 年度预期信用损失率。

变更前后对比如下：

<u>账龄</u>	<u>变更后应收账款预期信用损失率</u>	<u>变更前应收账款预期信用损失率</u>
1 年以内（含，下同）	6%	3%
1-2 年	15%	10%
2-3 年	25%	25%
3-4 年	35%	50%
4-5 年	70%	80%
5 年以上	100%	100%

上述会计估计变更于 2023 年 12 月 31 日起适用，受重要影响的报表项目如下：

<u>受重要影响的报表项目</u>	<u>影响金额</u>
2023 年 12 月 31 日资产负债表项目	
应收账款	-6,313,932.67
递延所得税资产	947,089.90
2023 年度利润表项目	

<u>受重要影响的报表项目</u>	<u>影响金额</u>
信用减值损失	6,313,932.67
所得税费用	947,089.90

28、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认

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

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

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

(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

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

② 租赁的分类

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

③ 租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量

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

(3) 金融工具减值

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

(4) 存货跌价准备

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

(5) 金融工具公允价值

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

(6) 长期资产减值准备

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

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

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

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

(7) 商誉减值准备

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

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

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

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

(8) 折旧和摊销

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

(9) 递延所得税资产

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

(10) 所得税

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

(11) 公允价值计量

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

五、税项

1、主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
-----------	-------------	-----------

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

2、税收优惠及批文

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

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

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

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

六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、货币资金

(1) 货币资金情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	227.19	8,827.19
银行存款	293,592,117.89	398,937,583.47
其他货币资金	4,199,805.61	16,225,867.59
合计	<u>297,792,150.69</u>	<u>415,172,278.25</u>
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	-	-

(2) 货币资金期末使用受限制状况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金等	4,198,243.91	16,225,867.59
用于担保的定期存款或通知存款	=	=
合计	<u>4,198,243.91</u>	<u>16,225,867.59</u>

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项具体情况详见本财务报表附注六、47。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,006,342.29
其中：债务工具投资		-
权益工具投资		2,006,342.29

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	257,684,185.50	273,648,060.27
1 至 2 年	101,425,779.11	161,076,327.94
2 至 3 年	127,542,721.54	56,426,496.62
3 至 4 年	43,605,229.42	8,364,305.00
4 至 5 年	2,208,988.00	20,111,490.01
5 年以上	28,701,477.24	10,636,689.99
小计	<u>561,168,380.81</u>	<u>530,263,369.83</u>
坏账准备	109,659,802.52	71,367,604.26
合计	<u>451,508,578.29</u>	<u>458,895,765.57</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

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

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	4,665,940.00	0.88%	4,665,940.00	100.00%	-

按组合计提坏账准备	<u>525,597,429.83</u>	<u>99.12%</u>	<u>66,701,664.26</u>	12.69%	<u>458,895,765.57</u>
其中：按账龄组合	525,597,429.83	99.12%	66,701,664.26	12.69%	458,895,765.57
合计	<u>530,263,369.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>71,367,604.26</u>	13.46%	<u>458,895,765.57</u>

按单项计提坏账准备

单项计提单位	期末余额	坏账准备金额	计提比例	单项计提原因
南京市易琛工程科技有限公司	2,002,940.00	2,002,940.00	100.00%	预计回收难度较大
广东冠科智能科技有限公司	645,212.90	645,212.90	100.00%	预计回收难度较大
成都优越教育咨询有限公司	608,000.00	608,000.00	100.00%	预计回收难度较大
郑州金惠计算机系统工程有限公 司	<u>470,000.00</u>	<u>470,000.00</u>	100.00%	预计回收难度较大
合计	<u>3,726,152.90</u>	<u>3,726,152.90</u>	100.00%	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	257,684,185.50	15,461,051.12	6.00%
1至2年	101,363,279.11	15,204,491.87	15.00%
2至3年	125,522,281.54	31,380,570.39	25.00%
3至4年	43,605,229.42	15,261,830.30	35.00%
4至5年	2,138,488.00	1,496,941.60	70.00%
5年以上	<u>27,128,764.34</u>	<u>27,128,764.34</u>	100.00%
合计	<u>557,442,227.91</u>	<u>105,933,649.62</u>	19.00%

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	企业合并增加	汇率影响	
坏账准备	<u>71,367,604.26</u>	<u>39,231,985.36</u>	<u>939,787.10</u>	=	=	=	<u>109,659,802.52</u>
合计	<u>71,367,604.26</u>	<u>39,231,985.36</u>	<u>939,787.10</u>	=	=	=	<u>109,659,802.52</u>

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：

公司名称	收回或转回 金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例 的依据及其合理性
广东冠科智能科技有限公司	<u>939,787.10</u>	法院判决执行金 额	法院转回银行存 款	本集团已对该公司提起诉讼
合计	<u>939,787.10</u>	/	/	/

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 136,333,193.80 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 24.26%，相应计提的坏账准备合计数为 28,582,968.05 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

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

(续上表)

账龄	期初余额			
	金额	比例	坏账准备	坏账准备比例
1 年以内	61,974,521.58	83.49%	-	-
1 至 2 年	11,559,144.45	15.57%	-	-
2 至 3 年	637,372.45	0.86%	-	-
3 年以上	<u>57,305.00</u>	<u>0.08%</u>	=	=
合计	<u>74,228,343.48</u>	<u>100.00%</u>	=	=

(2) 预付账款计提坏账准备情况：

① 按照单项计提的预付账款坏账准备

单项计提单位	期末余额	坏账准备金额	计提比例	单项计提原因
南京易周能源科技有限公司	<u>2,437,005.00</u>	<u>2,437,005.00</u>	100.00%	预计回收难度较大
合计	<u>2,437,005.00</u>	<u>2,437,005.00</u>	100.00%	

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 28,028,579.59 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 93.38%，相应计提的坏账准备合计数为 2,437,005.00 元。

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-

项目	期末余额	期初余额
应收股利	-	-
其他应收款	13,736,652.21	37,855,909.53
合计	13,736,652.21	37,855,909.53

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	13,363,574.79	36,380,020.76
1 至 2 年	235,245.00	2,340,463.20
2 至 3 年	498,292.20	106,930.00
3 至 4 年	106,930.00	675,400.00
4 至 5 年	675,400.00	214,875.00
5 年以上	616,565.00	402,690.00
小计	15,496,006.99	40,120,378.96
坏账准备	1,759,354.78	2,264,469.43
合计	13,736,652.21	37,855,909.53

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	3,082,319.00	5,580,146.20
代垫款项	172,412.47	185,876.78
退税款	1,804,026.50	594,809.54
其他	437,249.02	288,516.44
应收设备款	-	33,471,030.00
补助款	10,000,000.00	-
合计	15,496,006.99	40,120,378.96

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	2,264,469.43	-	-	2,264,469.43
2023年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	498,985.35	-	-	498,985.35
本期转回	1,004,100.00	-	-	1,004,100.00
本期企业合并增加	-	-	-	-
2023年12月31日余额	2,264,469.43	-	-	1,759,354.78

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
江苏省工业和信息化厅	补助款	10,000,000.00	1年以内	64.53%	300,000.00
国家税务总局秦淮分局	退税款	1,804,026.50	1年以内	11.64%	54,120.80
南京白下高新技术产业园区投资发展有限责任公司	押金、保证金等	566,625.00	1年以内、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	3.66%	408,598.00
深圳市光明科学城发展建设有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	3.23%	15,000.00
北京通建泰利特智能系统工程技术有限公司	保证金	<u>400,000.00</u>	4-5年	<u>2.58%</u>	<u>320,000.00</u>
合计		<u>13,270,651.50</u>		<u>85.64%</u>	<u>1,097,718.80</u>

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	146,359,685.94	2,053,476.10	144,306,209.84	156,622,312.95	103,771.88	156,518,541.07
库存商品	47,525,366.47	2,110.95	47,523,255.52	558,501.30	-	558,501.30
合同成本	<u>11,688,899.14</u>	-	<u>11,688,899.14</u>	<u>413,853.74</u>	-	<u>413,853.74</u>
合计	<u>205,573,951.55</u>	<u>2,055,587.05</u>	<u>203,518,364.50</u>	<u>157,594,667.99</u>	<u>103,771.88</u>	<u>157,490,896.11</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
			计提	转回或转销	
原材料	<u>103,771.88</u>	<u>1,951,815.17</u>	-	-	<u>2,055,587.05</u>
合计	<u>103,771.88</u>	<u>1,951,815.17</u>	-	-	<u>2,055,587.05</u>

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	<u>875,465.00</u>	<u>26,263.95</u>	<u>849,201.05</u>	<u>1,896,596.28</u>	<u>56,897.89</u>	<u>1,839,698.39</u>
合计	<u>875,465.00</u>	<u>26,263.95</u>	<u>849,201.05</u>	<u>1,896,596.28</u>	<u>56,897.89</u>	<u>1,839,698.39</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
其中：质保金	<u>875,465.00</u>	<u>100%</u>	<u>26,263.95</u>	3%	<u>849,201.05</u>
合计	<u>875,465.00</u>	<u>100%</u>	<u>26,263.95</u>	3%	<u>849,201.05</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按账龄计提坏账准备					
其中：1年以内	<u>1,896,596.28</u>	<u>100%</u>	<u>56,897.89</u>	3%	<u>1,839,698.39</u>
合计	<u>1,896,596.28</u>	<u>100%</u>	<u>56,897.89</u>	3%	<u>1,839,698.39</u>

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
产品销售合同	=	<u>30,633.94</u>	=	质保期到期转入应收账款
合计	=	<u>30,633.94</u>	=	

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	67,069.66	3,465,741.50
待抵扣税金	<u>12,095,149.81</u>	<u>8,629,996.14</u>
合计	<u>12,162,219.47</u>	<u>12,095,737.64</u>

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	59,369,948.38	60,380,248.94
固定资产清理	=	=
合计	<u>59,369,948.38</u>	<u>60,380,248.94</u>

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	运输工具	工具器具	合计
账面原值					
期初余额	74,691,642.89	103,575.19	377,009.01	1,127,403.14	76,299,630.23
本期增加金额	21,312,069.31	8,406.19	-	-	21,320,475.50
其中：购置	40,401.88	8,406.19	-	-	48,808.07
存货转入	21,271,667.43	-	-	-	21,271,667.43
本期减少金额	476,294.55	12,593.29	-	-	488,887.84
其中：处置或报废	476,294.55	12,593.29	-	-	488,887.84
期末余额	95,527,417.65	99,388.09	377,009.01	1,127,403.14	97,131,217.89
累计折旧					
期初余额	15,246,895.87	83,338.20	368,747.53	220,399.69	15,919,381.29
本期增加金额	22,084,024.58	7,038.58	-	214,206.48	22,305,269.64
其中：计提	22,084,024.58	7,038.58	-	214,206.48	22,305,269.64
本期减少金额	452,483.95	10,897.47	-	-	463,381.42
其中：处置或报废	452,483.95	10,897.47	-	-	463,381.42
期末余额	36,878,436.50	79,479.31	368,747.53	434,606.17	37,761,269.51
减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
期末账面价值	58,648,981.15	19,908.78	8,261.48	692,796.97	59,369,948.38
期初账面价值	59,444,747.02	20,236.99	8,261.48	907,003.45	60,380,248.94

10、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 账面原值		
期初余额	15,469,503.12	15,469,503.12
本年增加金额	-	-
其中：新增租赁	-	-
本年减少金额	-	-
期末余额	15,469,503.12	15,469,503.12
(2) 累计折旧		
期初余额	8,711,255.22	8,711,255.22
本年增加金额	4,115,215.32	4,115,215.32
其中：计提	4,115,215.32	4,115,215.32
本年减少金额	-	-
期末余额	12,826,470.54	12,826,470.54

项目	房屋及建筑物	合计
(3) 减值准备		
期初余额	-	-
本年增加金额	-	-
本年减少金额	-	-
期末余额	-	-
(4) 账面价值		
期末账面价值	2,643,032.58	2,643,032.58
期初账面价值	6,758,247.90	6,758,247.90

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
① 账面原值		
期初余额	36,915,745.01	36,915,745.01
本期增加金额	15,532,274.77	15,532,274.77
其中：购置	94,059.41	94,059.41
存货转入	15,438,215.36	15,438,215.36
本期减少金额	-	-
其中：处置或报废	-	-
期末余额	52,448,019.78	52,448,019.78
② 累计摊销		
期初余额	11,291,764.49	11,291,764.49
本期增加金额	9,387,160.04	9,387,160.04
其中：计提	9,387,160.04	9,387,160.04
本期减少金额	-	-
其中：处置或报废	-	-
期末余额	20,678,924.53	20,678,924.53
③ 减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	-	-
④ 账面价值		
期末账面价值	31,769,095.25	31,769,095.25
期初账面价值	25,623,980.52	25,623,980.52

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费	1,931,879.47	-	1,031,555.52	900,323.95
维保服务费	158,415.70	273,584.92	238,854.22	193,146.40
合计	2,090,295.17	273,584.92	1,270,409.74	1,093,470.35

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	111,419,109.10	16,624,835.64	73,632,073.69	10,829,403.78
资产减值准备	4,616,260.22	692,439.03	1,573,465.20	236,019.78
使用权资产	3,609,986.15	541,497.92	8,515,916.58	1,277,387.49
可抵扣亏损	124,888,069.21	18,733,210.38	41,608,857.19	6,045,824.68
合计	244,533,424.68	36,591,982.97	125,330,312.66	18,388,635.73

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁负债	2,643,032.58	396,454.89	6,758,247.90	1,013,737.18
公允价值变动			6,342.29	158.56
合计	2,643,032.58	396,454.89	6,764,590.19	1,013,895.74

(3) 未确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	48.20	2.41	-	-
可抵扣亏损	6,592,778.20	807,543.48	=	=
合计	6,592,826.40	807,545.89	=	=

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2033 年度	4,779,045.67	-	南京云创 2023 年度未弥补亏损
2028 年度	249,701.32	-	深圳云创 2023 年度未弥补亏损
2027 年度	248,340.46	-	深圳云创 2022 年度未弥补亏损
2026 年度	653,312.70	-	深圳云创 2021 年度未弥补亏损

2025 年度	<u>662,378.05</u>	=	深圳云创 2020 年度未弥补亏损
合计	<u>6,592,778.20</u>	=	

14、其他非流动资产

(1) 其他非流动资产情况

项目	期末余额	期初余额
一年以上或超过一个正常营业周期的合同资产	3,246,807.40	4,646,093.28
减：减值准备	<u>97,404.22</u>	<u>1,412,795.43</u>
合计	<u>3,149,403.18</u>	<u>3,233,297.85</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
其中：质保金	<u>3,246,807.40</u>	<u>100%</u>	<u>97,404.22</u>	3%	<u>3,149,403.18</u>
合计	<u>3,246,807.40</u>	<u>100%</u>	<u>97,404.22</u>	3%	<u>3,149,403.18</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按账龄计提坏账准备					
其中：1 年以内	-	-	-	-	-
1-2 年	2,468,017.28	53.12%	246,801.73	10.00%	2,221,215.55
2-3 年	1,048,122.00	22.56%	262,030.50	25.00%	786,091.50
3-4 年	-	-	-	50.00%	-
4-5 年	<u>1,129,954.00</u>	<u>24.32%</u>	<u>903,963.20</u>	80.00%	<u>225,990.8</u>
合计	<u>4,646,093.28</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,412,795.43</u>	30.41%	<u>3,233,297.85</u>

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
产品销售合同	=	<u>1,315,391.21</u>	=	质保期到期转入应收账款
合计	=	<u>1,315,391.21</u>	=	

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	210,817,157.22	280,373,512.30
信用借款	30,000,000.00	-

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	<u>217,806.84</u>	<u>252,696.86</u>
合计	<u>241,034,964.06</u>	<u>280,626,209.16</u>

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

16、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	<u>9,672,913.94</u>	<u>51,375,879.00</u>
合计	<u>9,672,913.94</u>	<u>51,375,879.00</u>

本期末无已到期未支付的应付票据。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	28,890,408.72	24,349,112.85
其他	<u>2,400.00</u>	<u>10,400.00</u>
合计	<u>28,892,808.72</u>	<u>24,359,512.85</u>

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

重要的账龄超过 1 年的应付账款期末余额前五名合计数为 7,699,718.97 元，其中一年以上的应付账款合计数为 7,466,723.81 元。

18、合同负债

(1) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	<u>2,428,164.63</u>	<u>1,470,800.00</u>
合计	<u>2,428,164.63</u>	<u>1,470,800.00</u>

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,942,058.13	46,552,101.41	47,499,295.05	8,994,864.49
离职后福利-设定提存计划	-	2,387,738.78	2,387,738.78	-
辞退福利	<u>22,000.00</u>	<u>1,885,812.00</u>	<u>1,647,162.00</u>	<u>260,650.00</u>

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	<u>9,964,058.13</u>	<u>50,825,652.19</u>	<u>51,534,195.83</u>	<u>9,255,514.49</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,942,058.13	43,476,022.10	44,423,215.74	8,994,864.49
职工福利费	-	1,580,034.35	1,580,034.35	-
社会保险费	-	265,328.20	265,328.20	-
其中：医疗保险费	-	123,127.63	123,127.63	-
工伤保险费	-	66,272.71	66,272.71	-
生育保险费	-	75,927.86	75,927.86	-
住房公积金	-	1,068,460.00	1,068,460.00	-
工会经费和职工教育经费	-	35,605.01	35,605.01	-
商业保险	-	<u>126,651.75</u>	<u>126,651.75</u>	-
合计	<u>9,942,058.13</u>	<u>46,552,101.41</u>	<u>47,499,295.05</u>	<u>8,994,864.49</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	2,292,701.57	2,292,701.57	-
失业保险费	-	<u>95,037.21</u>	<u>95,037.21</u>	-
合计	-	<u>2,387,738.78</u>	<u>2,387,738.78</u>	-

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,312.41	-
增值税	105,206.78	331,164.83
代扣代缴个人所得税	363,090.11	336,651.06
城市维护建设税	<u>7,364.47</u>	<u>23,181.54</u>
合计	<u>476,973.77</u>	<u>690,997.43</u>

21、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	<u>352,408.57</u>	<u>772,224.64</u>
合计	<u>352,408.57</u>	<u>772,224.64</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	-	-
其他往来款	352,408.57	772,224.64
合计	<u>352,408.57</u>	<u>772,224.64</u>

② 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	12,773,695.09	6,878,140.02
一年内到期的租赁负债	13,544,644.01	4,256,223.22
长期借款应付利息	27,935.63	40,122.51
合计	<u>26,346,274.73</u>	<u>11,174,485.75</u>

23、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	219,820.22	8,914.38
合计	<u>219,820.22</u>	<u>8,914.38</u>

24、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	22,599,614.41	29,477,758.92
减：一年内到期的长期借款（附注六、22）	<u>12,773,695.09</u>	<u>6,878,140.02</u>
长期借款余额	<u>9,825,919.32</u>	<u>22,599,618.90</u>

注：质押物情况详见本财务报表附注六、47。

25、租赁负债

项目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	13,581,143.25	10,531,352.12
减：未确认融资费用	36,499.24	252,292.73
减：一年内到期的租赁负债（附注六、22）	<u>13,544,644.01</u>	<u>4,256,223.22</u>
合计	=	<u>6,022,836.17</u>

26、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)	期末余额
----	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份	68,367,000.00	-	-	-	-	-	68,367,000.00
无限售条件流通股份	<u>64,009,125.00</u>	=	=	=	=	=	<u>64,009,125.00</u>
股份总数	<u>132,376,125.00</u>	=	=	=	=	=	<u>132,376,125.00</u>

27、资本公积

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

28、盈余公积

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

29、未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	298,661,857.65	313,485,967.05	-
2023年1.1日执行新准则调整金额	239,472.83	217,597.36	-
追溯调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后期初未分配利润	298,901,330.48	313,703,564.41	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-60,120,358.78	-14,802,233.93	-
减: 提取法定盈余公积			10.00%
提取任意盈余公积			-
应付普通股股利		-	-
转作股本的普通股股利			-
期末未分配利润	238,780,971.70	298,901,330.48	

30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	295,659,389.16	207,839,767.88	374,958,263.02	268,645,826.82
其他业务	=	=	=	=
合计	<u>295,659,389.16</u>	<u>207,839,767.88</u>	<u>374,958,263.02</u>	<u>268,645,826.82</u>

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型分类				
其中：大数据智能处理	188,420,199.52	125,006,551.44	242,883,040.26	175,024,075.68
大数据智能存储	<u>107,239,189.64</u>	<u>82,833,216.44</u>	<u>132,075,222.76</u>	<u>93,621,751.14</u>
合计	<u>295,659,389.16</u>	<u>207,839,767.88</u>	<u>374,958,263.02</u>	<u>268,645,826.82</u>
按经营地区分类				
其中：				
华北	16,012,173.79	11,706,092.56	1,056,114.48	492,065.65
东北	91,033.01	6,465.80		
华东	214,599,235.71	157,837,510.47	270,984,305.56	181,486,938.18
华南	31,440,373.53	23,054,681.16	25,411,864.48	24,721,284.40
华中	17,357,827.88	11,210,392.07	23,809,998.80	14,040,480.12
西北	15,021,641.00	3,958,946.82	53,092,348.04	47,710,708.81
西南	1,137,104.24	65,679.00	590,357.32	183,927.87
境外	=	=	<u>13,274.34</u>	<u>10,421.79</u>
合计	<u>295,659,389.16</u>	<u>207,839,767.88</u>	<u>374,958,263.02</u>	<u>268,645,826.82</u>

(3) 履约义务的说明

本集团对于产品类交易，在取得客户对产品的签收单（验收单）时，即客户取得货物控制权时完成履约义务；根据不同产品服务需求，本集团对部分产品和服务无偿提供 1-5 年的不等的质保服务；本集团对于提供服务类交易，在提供服务后并取得客户对服务的验收单时完成履约义务，履约义务分摊至整个提供服务的时间段。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

本期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 243,679.25 元，其中：243,679.25 元预计将于 2024 年度确认收入。

31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	168,514.17	1,020,776.99
教育费附加	-	94.07
地方教育费附加	-	62.72
印花税	133,581.05	112,606.59
其他	<u>2,760.00</u>	<u>360.00</u>
合计	<u>304,855.22</u>	<u>1,133,900.37</u>

32、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	6,434,629.95	7,433,697.90
其他服务费	325,089.63	286,835.50
业务招待费	738,298.27	788,082.04
差旅费	2,035,192.06	1,209,227.46
办公费	68,581.83	21,289.49
广告宣传费	619,762.01	824,110.22
运输费	173,073.65	165,185.97
招标服务费	102,843.41	345,483.05
售后及运维费	7,771,492.04	5,966,406.12
折旧费	1,417.68	1,417.68
包装费	<u>26,063.52</u>	=
合计	<u>18,296,444.05</u>	<u>17,041,735.43</u>

33、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	14,517,396.87	11,938,409.67
差旅费及交通	179,582.71	109,045.98
折旧和摊销	13,022,582.51	10,600,785.16
装修维修费	292,319.67	236,375.15
低值易耗品	162,155.76	266,484.69
招待费	366,846.76	95,832.51
办公经费	770,607.48	676,309.34
物管费	465,744.46	451,770.87
水电及网络费	1,105,002.97	898,125.19
检测认证费	428,928.08	355,063.77
劳保用品	91,997.52	132,333.58
租赁费	7,278,886.08	1,274,591.15
中介服务费用	1,403,305.29	900,680.48
会务费	88,294.06	39,180.00
招聘费	49,976.22	45,598.46
托管及技术服务费	885,811.69	1,019,014.73
培训及会务费	12,662.52	1,669.81
专利费用	<u>64,303.57</u>	<u>114,422.45</u>
合计	<u>41,186,404.22</u>	<u>29,155,692.99</u>

34、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	23,458,687.78	27,334,950.21

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	18,668,429.49	8,976,948.15
折旧与摊销	25,156,132.45	15,872,310.35
委外研发	1,265,436.90	11,460,500.90
其他相关费用	<u>3,615,056.37</u>	<u>5,012,420.34</u>
合计	<u>72,163,742.99</u>	<u>68,657,129.95</u>

35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,163,740.32	11,112,324.58
减：利息收入	2,982,275.63	4,595,319.95
加：未确认融资费用	215,793.49	435,892.74
加：手续费	45,594.92	92,667.15
加：汇兑损益	=	<u>765,675.01</u>
合计	<u>8,442,853.10</u>	<u>7,811,239.53</u>

36、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税	1,804,026.50	1,635,256.69
与企业日常活动相关的政府补助	12,560,180.00	16,129,156.52
个税手续费返还	<u>56,848.69</u>	<u>37,009.63</u>
合计	<u>14,421,055.19</u>	<u>17,801,422.84</u>

37、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	<u>126,556.39</u>	<u>309,223.99</u>
合计	<u>126,556.39</u>	<u>309,223.99</u>

38、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动	=	<u>6,342.29</u>
合计	=	<u>6,342.29</u>

39、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	<u>-40,224,088.61</u>	<u>-19,496,456.70</u>
合计	<u>-40,224,088.61</u>	<u>-19,496,456.70</u>

40、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	1,346,025.15	274,386.79
存货跌价损失	<u>-2,013,755.49</u>	<u>-73,229.51</u>
合计	<u>-605,790.02</u>	<u>201,157.28</u>

41、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-	-2,692,935.02
在建工程处置损失	-	-3,714,195.16
合计	=	<u>-6,407,130.18</u>

42、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	5,000.00	3,400,000.00	5,000.00
其他	<u>185,830.80</u>	<u>101,992.22</u>	<u>185,830.80</u>
合计	<u>190,830.80</u>	<u>3,501,992.22</u>	<u>190,830.80</u>

其中，政府补助明细如下

项目	本期发生额	上期发生额
江苏省科技工作者状况调查经费	5,000.00	-
2021年下半年至2022年上半年秦淮区企业利用资本市场融资补贴资金	-	<u>3,400,000.00</u>
合计	<u>5,000.00</u>	<u>3,400,000.00</u>

43、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	20,639.16	-	20,639.16
公益性捐赠支出	212,214.19	277,000.00	212,214.19
滞纳金	8,334.53	5,645.43	8,334.53
违约扣保证金	10,680.00	-	10,680.00
无法收回的款项	692.51	-	692.51
其他	<u>9,153.13</u>	<u>6,362.29</u>	<u>9,153.13</u>
合计	<u>261,713.52</u>	<u>289,007.72</u>	<u>261,713.52</u>

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,200.62	13,200.62

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-18,820,669.91	-8,697,937.24
合计	<u>-18,807,469.29</u>	<u>-7,057,484.12</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-78,927,828.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	-11,839,174.21
子公司适用不同税率的影响	-61,310.73
调整以前期间所得税汇算清缴的影响	2,940,611.21
所得税税率变动影响	-82,023.69
非应税收入的影响	
研发费用加计扣除	-10,824,561.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	132,836.39
使用权资产租赁负债计提递延所得税影响	118,607.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	807,545.90
所得税费用	-18,807,469.29

45、现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助等	2,807,673.82	19,569,585.71
利息收入	841,063.30	1,912,233.65
其他	<u>6,336,609.96</u>	<u>6,196,361.69</u>
合计	<u>9,985,347.08</u>	<u>27,678,181.05</u>

②支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	44,672,445.61	35,970,359.43
手续费	45,594.92	92,667.15
其他	4,629,888.52	<u>5,753,845.07</u>
合计	<u>49,347,929.05</u>	<u>41,816,871.65</u>

(2) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据、保函、信用证保证金收回	<u>16,225,867.59</u>	<u>58,234,820.10</u>
合计	<u>16,225,867.59</u>	<u>58,234,820.10</u>

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的上市费用	-	-
支付的房租款	2,541,392.97	3,119,009.51
支付的票据、保函、信用证保证金	4,198,243.91	16,225,867.59
偿还融资租赁借款	-	905,416.00
合计	<u>6,739,636.88</u>	<u>20,250,293.10</u>

③筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	280,373,512.30	258,465,554.22		298,021,909.30		240,817,157.22
长期借款	29,477,758.92			6,878,144.51		22,599,614.41
租赁负债	10,531,352.12		5,591,184.10	2,541,392.97		13,581,143.25
其他货币资金-保 证金	<u>16,225,867.59</u>	<u>4,198,243.91</u>		<u>16,225,867.59</u>		<u>4,198,243.91</u>
合计	<u>336,608,490.93</u>	<u>262,663,798.13</u>	<u>5,591,184.10</u>	<u>323,667,314.37</u>		<u>281,196,158.79</u>

46、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-60,120,358.78	-14,802,233.93
加：资产减值准备	605,790.02	-201,157.28
信用减值准备	40,224,088.61	19,496,456.70
固定资产折旧	22,305,269.64	19,097,879.49
使用权资产折旧	4,115,215.32	4,115,215.44
无形资产摊销	9,387,160.04	7,376,633.70
长期待摊费用摊销	1,270,409.74	1,814,139.54
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)	-	6,407,130.18
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-6,342.29
财务费用(收益以“-”号填列)	9,022,527.98	9,630,806.03
投资损失(收益以“-”号填列)	-126,556.39	-309,223.99
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-18,203,347.24	-8,064,572.61
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-617,440.85	-617,123.76
存货的减少(增加以“-”号填列)	-83,797,008.85	-57,190,950.13

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	11,741,931.74	-53,731,768.16
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-29,421,214.79	-85,866,284.64
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-93,613,533.81	-152,851,395.71
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	293,593,906.78	398,946,410.66
减: 现金的年初余额	398,946,410.66	500,658,619.98
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-105,352,503.88	-101,712,209.32

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	293,593,906.78	398,946,410.66
其中: 库存现金	227.19	8,827.19
可随时用于支付的银行存款	293,592,117.89	398,937,583.47
可随时用于支付的其他货币资金	1,561.70	-
② 现金等价物	-	-
其中: 3个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	293,593,906.78	398,946,410.66
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

47、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,198,243.91	4,198,243.91	其他	承兑汇票保证金
应收账款	38,076,357.95	11,120,678.16	质押	借款质押担保
合同资产	<u>349,904.00</u>	<u>339,406.88</u>	质押	借款质押担保
合计	<u>42,624,505.86</u>	<u>15,658,328.95</u>		

(续上表)

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	16,225,867.59	16,225,867.59	其他	承兑汇票保证金
应收账款	40,650,669.77	26,718,651.65	质押	借款质押担保
合同资产	<u>918,038.00</u>	<u>376,054.80</u>	质押	借款质押担保
合计	<u>57,794,575.36</u>	<u>43,320,574.04</u>		

七、研发支出

1、按性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,458,687.78	27,334,950.21
直接材料	18,668,429.49	8,976,948.15
折旧与摊销	25,156,132.45	15,872,310.35
委外研发	1,265,436.90	11,460,500.90
其他相关费用	<u>3,615,056.37</u>	<u>5,012,420.34</u>
合计	<u>72,163,742.99</u>	<u>68,657,129.95</u>
其中：费用化研发支出	72,163,742.99	68,657,129.95
资本化研发支出	-	-

八、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例	取得方式
海南云创大数据科技有限公司	海南省	海南省	1000 万元	信息技术	100.00%	设立
深圳云创大数据科技有限公司	深圳市	深圳市	1000 万元	信息技术	100.00%	设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

无。

十、政府补助

1、期末按应收金额确认的政府补助

(1) 应收款项的期末余额

项目	单位名称	补助项目	期末余额	坏账准备 期末余额
其他应收款	江苏省工业和信息化厅	江苏省省级工业和信息产业转型升级专项资金项目验收通过奖励	10,000,000.00	300,000.00

(2) 未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

公司于 2023 年 12 月 14 日收到江苏省工业和信息化厅的关于项目验收会通知，2023 年 12 月 18 日，江苏省工业和信息化厅在南京市组织召开了由南京云创大数据科技股份有限公司承担的 2021 年度江苏省省级工业和信息产业转型升级专项资金项目“基于知识图谱的医疗数据分析系统”验收会，验收专家组一致认为：该项目完成了项目任务书规定的实施内容，达到了项目任务书的约定目标，同意通过验收项目。

2、计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	与资产相关/与收益相关
江苏省省级工业和信息产业转型升级专项资金项目验收通过奖励	10,000,000.00	与收益相关
2019 年科技顶尖专家结题资产（区级）补贴	1,000,000.00	与收益相关
2021 年省级以上专精特新小巨人企业（区级）补贴	750,000.00	与收益相关
标准化患儿课题第二笔经费-南方医科大学	150,000.00	与收益相关
2022 年秦淮区科技局企业研发费用增量和增速奖励	100,000.00	与收益相关
2023 年度省知识产权专项（第一批）-江苏专利奖励	100,000.00	与收益相关
高价值专利培育优秀企业区级奖励	100,000.00	与收益相关
2022 年度白下高新区高企申报通过市级初审奖励付款	50,000.00	与收益相关
2022 年度高新技术企业认定奖励（市级）	50,000.00	与收益相关
2023 年度认定高新技术企业奖励	50,000.00	与收益相关
区级知识产权-专利奖配套奖励	40,000.00	与收益相关
数字经济政策 ITSS 认证 2 级奖励	20,000.00	与收益相关
知识产权管理升级资助	20,000.00	与收益相关
成长期企业积分奖励	20,000.00	与收益相关
知识产权专利保险区级补贴	15,000.00	与收益相关
南京市科学技术协会 2023 讲理想、比奉献活动优秀项目资助经费	10,000.00	与收益相关
科普项目经费	10,000.00	与收益相关
人才计划申报奖励	10,000.00	与收益相关
稳岗补贴	60,680.00	与收益相关
扩岗补贴	4,500.00	与收益相关
江苏省科技工作者状况调查经费	5,000.00	与收益相关
合计	12,565,180.00	与收益相关

十一、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 22,599,614.41 元（上期末：29,477,758.92 元），及以人民币计价的固定利率合同，金额为 240,817,157.22 元（上期末：280,373,512.30 元）。

于 2023 年 12 月 31 日，如果以浮动利率金融资产和负债的利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，则本集团净利润将增加或减少约 53,909.39 元（上期末：约 65,609.85 元），不包括留存收益的股东权益将增加或减少约 53,909.39 元（上期末：约 65,609.85 元）。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及承担的财务担保，具体包括：

- (1) 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。
- (2) 本附注六、7“合同资产”中披露的合同资产金额。

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

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合

为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、9、(1) ②金融资产减值。

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

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

本集团因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、3，附注六、5 和附注六、7 的披露。

3、流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2023 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 600,246,666.50 元（上期末：644,032,907.88 元）。

十二、关联方及关联交易

1、控股股东及最终控制方

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

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本财务报表附注九、1。

3、本企业的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

<u>关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>
孙志刚	董事、董事会秘书
袁高峰	董事（2023年9月离任）
刘伟	董事（2023年9月离任）
雷琳娜	独立董事
王传顺	独立董事
沈诗强	财务负责人
马振宇	监事会主席
周鑫	监事
张小创	监事

5、关联交易情况

(1) 本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>授信机构</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
张真、刘鹏	工商银行	23,710,000.00	2022/2/23	2023/2/22	是
张真、刘鹏	工商银行	17,600,000.00	2022/3/17	2023/3/16	是
张真、刘鹏	工商银行	30,000,000.00	2023/10/12	2026/10/11	否
张真、刘鹏	光大银行	120,000,000.00	2022/3/18	2023/3/17	是
张真、刘鹏	光大银行	100,000,000.00	2023/7/19	2026/7/18	否
张真、刘鹏	广州银行	50,000,000.00	2022/6/2	2023/6/1	是
张真、刘鹏	恒丰银行	30,000,000.00	2022/11/30	2023/11/29	是
张真、刘鹏	江苏银行	100,000,000.00	2022/2/14	2023/1/24	是
张真、刘鹏	江苏紫金农商银行	30,000,000.00	2021/12/9	2023/12/8	是
张真、刘鹏	江苏紫金农商银行	10,000,000.00	2023/8/22	2025/8/21	否
张真、刘鹏	交通银行	15,000,000.00	2022/12/15	2023/12/15	是
张真、刘鹏	民生银行	50,000,000.00	2022/9/6	2023/9/5	是
张真、刘鹏	民生银行	50,000,000.00	2023/9/27	2024/9/26	否
张真、刘鹏	南京银行	70,000,000.00	2022/11/1	2023/11/1	是
张真、刘鹏	宁波银行	60,000,000.00	2022/7/8	2025/12/31	否
张真、刘鹏	宁波银行	20,000,000.00	2021/5/20	2025/5/31	否
张真、刘鹏	农业银行	60,000,000.00	2022/3/22	2023/3/21	是
张真、刘鹏	苏州银行	30,000,000.00	2023/8/2	2026/8/2	否
张真、刘鹏	苏州银行	15,000,000.00	2021/8/12	2023/8/12	是
张真、刘鹏	苏州银行	10,000,000.00	2020/8/12	2023/8/12	是
张真、刘鹏	浙商银行	110,000,000.00	2021/12/16	2024/12/16	否
张真、刘鹏	中国银行	50,000,000.00	2022/3/25	2023/3/21	是

<u>担保方</u>	<u>授信机构</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
张真、刘鹏	中信银行	20,000,000.00	2022/1/21	2023/1/21	是
张真、刘鹏	中信银行	100,000,000.00	2023/10/26	2026/10/26	否
张真、刘鹏	浦发银行	50,000,000.00	2023/3/29	2026/3/28	否
张真、刘鹏	兴业银行	50,000,000.00	2021/12/28	2022/12/16	是
张真、刘鹏	兴业银行	50,000,000.00	2023/4/18	2024/3/13	否
张真、刘鹏	光大银行（项目贷）	180,000,000.00	2020/9/10	2026/9/9	否

(2) 关键管理人员报酬

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
关键管理人员报酬	750.37 万元	736.97 万元

十三、承诺及或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本集团报告期内无应披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截止审计报告对外披露日，本集团无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
1 年以内	257,684,064.29	273,646,250.04
1 至 2 年	101,425,779.11	160,906,527.94
2 至 3 年	127,442,921.54	50,562,544.62
3 至 4 年	42,125,229.42	7,885,505.00
4 至 5 年	1,730,188.00	20,111,490.01
5 年以上	28,701,477.24	10,636,689.99
小计	<u>559,109,659.60</u>	<u>523,749,007.60</u>
坏账准备	108,781,685.25	69,645,181.95
合计	<u>450,327,974.35</u>	<u>454,103,825.65</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

<u>类别</u>	<u>期末余额</u>				
	<u>账面余额</u>	<u>比例</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例</u>	<u>账面价值</u>
按单项计提坏账准备	3,726,152.90	0.67%	3,726,152.90	100.00%	-
按组合计提坏账准备	555,383,506.70	99.33	105,055,532.35	18.92%	450,327,974.35
其中：账龄组合	<u>555,383,506.70</u>	<u>99.33</u>	<u>105,055,532.35</u>	18.92%	<u>450,327,974.35</u>

合计	<u>559,109,659.60</u>	<u>100.00</u>	<u>108,781,685.25</u>	19.46%	<u>450,327,974.35</u>
----	-----------------------	---------------	-----------------------	--------	-----------------------

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	4,665,940.00	0.89%	4,665,940.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>519,083,067.60</u>	<u>99.11%</u>	<u>64,979,241.95</u>	12.52%	<u>454,103,825.65</u>
其中：账龄组合	519,083,067.60	99.11%	64,979,241.95	12.52%	454,103,825.65
合计	<u>523,749,007.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>69,645,181.95</u>	13.30%	<u>454,103,825.65</u>

按单项计提坏账准备

单项计提单位	期末余额	坏账准备金额	计提比例	单项计提原因
南京市易琛工程科技有限公司	2,002,940.00	2,002,940.00	100.00%	预计回收难度较大
广东冠科智能科技有限公司	645,212.90	645,212.90	100.00%	预计回收难度较大
成都优越教育咨询有限公司	608,000.00	608,000.00	100.00%	预计回收难度较大
郑州金惠计算机系统工程有限公 司	<u>470,000.00</u>	<u>470,000.00</u>	100.00%	预计回收难度较大
合计	<u>3,726,152.90</u>	<u>3,726,152.90</u>	100.00%	

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	257,684,064.29	15,461,043.86	6.00%
1至2年	101,363,279.11	15,204,491.87	15.00%
2至3年	125,422,481.54	31,355,620.39	25.00%
3至4年	42,125,229.42	14,743,830.30	35.00%
4至5年	1,659,688.00	1,161,781.60	70.00%
5年以上	<u>27,128,764.34</u>	<u>27,128,764.34</u>	100.00%
合计	<u>555,383,506.70</u>	<u>105,055,532.35</u>	18.92%

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	<u>69,645,181.95</u>	<u>40,076,290.40</u>	<u>939,787.10</u>	=	=	<u>108,781,685.25</u>
合计	<u>69,645,181.95</u>	<u>40,076,290.40</u>	<u>939,787.10</u>	=	=	<u>108,781,685.25</u>

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：

公司名称	收回或转回 金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例 的依据及其合理性
------	-------------	------	------	-------------------------

<u>公司名称</u>	<u>收回或转回</u> <u>金额</u>	<u>转回原因</u>	<u>收回方式</u>	<u>确定原坏账准备计提比例</u> <u>的依据及其合理性</u>
广东冠科智能科技有限公司	<u>939,787.10</u>	法院判决执行金	法院转回银行存 款	本集团已对该公司提起诉讼
合计	<u>939,787.10</u>	/	/	/

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 136,333,193.80 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 24.35%，相应计提的坏账准备合计数为 28,582,968.05 元。

2、其他应收款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>13,741,181.83</u>	<u>44,444,910.31</u>
合计	<u>13,741,181.83</u>	<u>44,444,910.31</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期末账面余额</u>
1 年以内	13,372,336.21	42,971,135.60
1 至 2 年	229,025.00	2,337,563.20
2 至 3 年	498,092.20	106,930.00
3 至 4 年	106,930.00	675,350.00
4 至 5 年	675,350.00	214,875.00
5 年以上	616,565.00	402,690.00
小计	<u>15,498,298.41</u>	<u>46,708,543.80</u>
坏账准备	1,757,116.58	2,263,633.49
合计	<u>13,741,181.83</u>	<u>44,444,910.31</u>

② 其他应收款按款项性质分类情况

<u>款项性质</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
押金及保证金	3,061,069.00	5,558,896.20
代垫款项	170,805.39	180,511.62
退税款	1,804,026.50	594,809.54
其他	437,249.02	288,516.44
应收设备款	-	33,471,030.00
补助款	10,000,000.00	-
往来款	<u>25,148.50</u>	<u>6,614,780.00</u>

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	<u>15,498,298.41</u>	<u>46,708,543.80</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,263,633.49	-	-	2,263,633.49
--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	497,583.09	-	-	497,583.09
本期转回	1,004,100.00	-	-	1,004,100.00
期末余额	1,757,116.58	-	-	1,757,116.58

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
江苏省工业和信息化厅	补助款	10,000,000.00	1年以内	64.53%	300,000.00
国家税务总局秦淮分局	退税款	1,804,026.50	1年以内	11.64%	54,120.80
南京白下高新技术产业园区投资发展有限责任公司	押金、保证金等	566,625.00	1年以内、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	3.66%	408,598.00
深圳市光明科学城发展建设有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	3.23%	15,000.00
北京通建泰利特智能系统工程技术有限公司	保证金	<u>400,000.00</u>	4-5年	<u>2.58%</u>	<u>320,000.00</u>
合计		<u>13,270,651.50</u>		<u>85.64%</u>	<u>1,097,718.80</u>

3、长期股权投资

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

(1) 对子公司投资

<u>被投资单位</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>	<u>本期计提 减值准备</u>	<u>减值准备 期末余额</u>
海南云创大数据科 技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
深圳云创大数据科 技有限公司	<u>10,000,000.00</u>	=	=	<u>10,000,000.00</u>	=	=
合计	<u>20,000,000.00</u>	=	=	<u>20,000,000.00</u>	=	=

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>		<u>上期发生额</u>	
	<u>收入</u>	<u>成本</u>	<u>收入</u>	<u>成本</u>
主营业务	295,554,826.41	207,839,767.88	374,662,652.69	268,645,826.82
其他业务	=	=	=	=
合计	<u>295,554,826.41</u>	<u>207,839,767.88</u>	<u>374,662,652.69</u>	<u>268,645,826.82</u>

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

<u>合同分类</u>	<u>本期发生额</u>		<u>上期发生额</u>	
	<u>营业收入</u>	<u>营业成本</u>	<u>营业收入</u>	<u>营业成本</u>
按业务类型分类				
其中：大数据智能处理	188,315,636.77	125,006,551.44	242,605,044.85	174,972,625.50
大数据智能存储	<u>107,239,189.64</u>	<u>82,833,216.44</u>	<u>132,057,607.84</u>	<u>93,673,201.32</u>
合计	<u>295,554,826.41</u>	<u>207,839,767.88</u>	<u>374,662,652.69</u>	<u>268,645,826.82</u>
按经营地区分类				
其中：				
华北	15,921,800.87	11,706,092.56	1,056,114.48	492,065.65
东北	91,033.01	6,465.80	-	-
华东	214,585,045.88	157,837,510.47	270,570,972.74	181,300,150.59
华南	31,440,373.53	23,054,681.16	25,717,594.64	25,027,014.56
华中	17,357,827.88	11,210,392.07	23,621,991.13	13,921,537.55
西北	15,021,641.00	3,958,946.82	53,092,348.04	47,710,708.81
西南	1,137,104.24	65,679.00	590,357.32	183,927.87
境外	=	=	<u>13,274.34</u>	<u>10,421.79</u>
合计	<u>295,554,826.41</u>	<u>207,839,767.88</u>	<u>374,662,652.69</u>	<u>268,645,826.82</u>

(3) 履约义务的说明

本公司对于产品类交易，在取得客户对产品的签收单（验收单）时，即客户取得货物控制权时完成履约义务；根据不同产品服务需求，本公司对部分产品和服务无偿提供 1-5 年的不等的质保服务；本集团对

于提供服务类交易，在提供服务后并取得客户对服务的验收单时完成履约义务，履约义务分摊至整个提供服务的时间段。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

本期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 243,679.25 元，其中：243,679.25 元预计将于 2024 年度确认收入。

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	<u>13,285.01</u>	<u>286,677.66</u>
合计	<u>13,285.01</u>	<u>286,677.66</u>

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	12,565,180.00	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	126,556.39	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	939,787.10	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-75,882.72	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额	5,663.69	-
少数股东权益影响额		-
合计	<u>13,549,977.08</u>	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	<u>-7.19%</u>	<u>-0.45</u>	<u>-0.45</u>
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<u>-8.81%</u>	<u>-0.56</u>	<u>-0.56</u>

南京云创大数据科技股份有限公司
二〇二四年四月十日

附：

第十二节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

南京云创大数据科技股份有限公司董事会秘书处。