江苏新视云科技股份有限公司

审计报告

中天运[2020]审字第 90682 号

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

目　　录

1、 审计报告 1
2、 资产负债表 6
3、 利润表 10
4、 现金流量表 12
5、 所有者权益变动表 14
6、 财务报表附注 22
7、 事务所营业执照复印件 120
8、 签字注册会计师资质证明复印件 123

审计报告

中天运[2020]审字第90682号

江苏新视云科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏新视云科技股份有限公司（以下简称“新视云”）财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日的合并及母公司资产负债表，2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新视云2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日的合并及母公司财务状况以及2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（1）事项描述

新视云的主营业务主要有庭审公开业务、智能法庭业务和其他智慧法院业务三类，详见财务报表附注三、25 收入确认相关的会计政策以及附注五、25 所述，2017 年度、2018 年度、2019 年度以及 2020 年 1-6 月，新视云主营业务收入金额分别为：10,022.67 万元、18,035.75 万元、24,512.63 万元以及 13,527.16 万元。由于营业收入是新视云的关键业绩指标之一，收入确认存在可能被操纵以达到特定目的或预期的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

（2）审计应对

我们执行的审计程序主要包括：对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行了控制测试；对收入和成本执行分析程序，包括：报告期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品报告期收入、成本、毛利率比较分析等分析程序；选取样本检查相关合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；选取样本核对销售合同、销售发票、验收单、合同约定的服务起始日期与客户验收单日期等原始单据，评价相关收入确认时点以及期间是否符合收入确认的会计政策；通过对报告期内资产负债表日前后进行收入截止性测试，核查有无跨期确认收入或虚计收入的情况；结合应收账款和销售金额执行函证及走访程序，检查已确认收入的真实性。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括招股说明书中涵盖的信息，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

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，管理层负责评估新视云的持续经营能力，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新视云、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新视云的财务报告过程。

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，就可能导致对新视云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新视云不能持续经营。

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

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

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

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

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。

（本页无正文，系江苏新视云科技股份有限公司审计报告（中天运[2020]审字第 90682 号）之签署页）

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国·北京　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国注册会计师
贾丽娜
320000100013

中国注册会计师
蔡卫华
320000100035

中国注册会计师
杨磊
310000061250

二〇二〇年十二月十日

合并资产负债表

编制单位：江苏新视云科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	154,005,045.16	157,782,931.04	187,123,334.29	107,793,919.52
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	五、2	27,211,211.00	16,429,603.78	12,917,716.22	11,016,353.03
应收款项融资					
预付款项	五、3	15,558,070.72	8,554,873.60	3,135,928.36	3,113,223.72
其他应收款	五、4	2,209,347.28	1,547,223.10	1,353,116.29	10,960,315.70
存货	五、5	10,015,109.72	10,775,255.70	6,885,383.29	4,440,531.38
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、6	6,355,559.59	4,720,414.71	86,030.41	12,049,924.70
流动资产合计		215,354,343.47	199,810,301.93	211,501,508.86	149,374,268.05
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产	五、7			8,340,000.00	8,340,000.00
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	五、8	8,340,000.00	8,340,000.00		
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、9	173,852,025.82	52,708,208.40	23,458,772.18	13,941,415.32
在建工程	五、10	769,482.96	100,454,658.20		
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、11	73,733.66	19,871.73	22,521.33	25,170.93
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、12	55,808.05	193,358.27	1,002,836.31	1,558,909.84
递延所得税资产	五、13	289,415.38	216,150.55	120,849.63	1,017,228.33
其他非流动资产	五、14	7,676,125.60	6,719,846.74	778,091.78	180,356.18
非流动资产合计		191,056,591.47	168,652,093.89	33,723,071.23	25,063,080.60
资产总计		406,410,934.94	368,462,395.82	245,224,580.09	174,437,348.65

法定代表人：张长昊　　主管会计工作负责人：许宏伟　　会计机构负责人：许宏伟

合并资产负债表（续）

编制单位：江苏新视云科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、15	13,393,828.53	30,340,945.52	3,206,461.15	4,142,296.94
预收款项	五、16		104,756,193.69	86,105,195.06	58,429,398.02
合同负债	五、17	96,937,123.95			
应付职工薪酬	五、18	9,170,408.12	10,375,965.48	8,820,751.40	7,286,706.69
应交税费	五、19	3,029,361.84	366,639.66	792,749.03	1,286,260.23
其他应付款	五、20	2,752,382.71	2,963,491.92	1,212,801.20	898,266.46
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		125,283,105.15	148,803,236.27	100,137,957.84	72,042,928.34
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计		125,283,105.15	148,803,236.27	100,137,957.84	72,042,928.34
所有者权益：					
股本	五、21	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、22	38,571,681.66	38,571,681.66	38,571,681.66	38,571,681.66
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、23	20,000,000.00	20,000,000.00	10,862,375.97	2,629,835.93
未分配利润	五、24	182,556,148.13	121,087,477.89	55,652,564.62	21,192,902.72
归属于母公司所有者权益合计		281,127,829.79	219,659,159.55	145,086,622.25	102,394,420.31
少数股东权益					
所有者权益（或股东权益）合计		281,127,829.79	219,659,159.55	145,086,622.25	102,394,420.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		406,410,934.94	368,462,395.82	245,224,580.09	174,437,348.65

法定代表人：张长昊　　主管会计工作负责人：许宏伟　　会计机构负责人：许宏伟

母公司资产负债表

编制单位：江苏新视云科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金		151,652,826.81	154,120,132.59	184,095,583.86	104,975,357.78
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	十五、1	28,846,330.10	17,434,755.86	14,742,053.44	13,575,534.12
应收款项融资					
预付款项		14,412,573.99	8,123,608.70	2,339,396.91	935,201.55
其他应收款	十五、2	714,291.43	988,962.92	653,756.31	14,071,129.61
存货		10,037,911.44	10,791,485.00	6,885,383.29	4,440,531.38
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		6,355,559.59	4,719,405.31	-	12,032,924.28
流动资产合计		212,019,493.36	196,178,350.38	208,716,173.81	150,030,678.92
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产				8,340,000.00	8,340,000.00
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五、3	5,500,000.00	5,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00
其他权益工具投资		8,340,000.00	8,340,000.00		
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		173,306,755.99	52,047,047.08	22,699,038.31	13,642,989.74
在建工程			100,454,658.20		
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		73,733.66	19,871.73	22,521.33	25,170.93
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		55,808.05	193,358.27	1,002,836.31	1,558,909.84
递延所得税资产		190,178.80	126,833.45	88,705.03	195,171.34
其他非流动资产		7,676,125.60	6,719,846.74	778,091.78	180,356.18
非流动资产合计		195,142,602.10	173,401,615.47	36,431,192.76	27,442,598.03
资产总计		407,162,095.46	369,579,965.85	245,147,366.57	177,473,276.95

法定代表人：张长昊　　主管会计工作负责人：许宏伟　　会计机构负责人：许宏伟

母公司资产负债表（续）

编制单位：江苏新视云科技股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		12,743,930.68	29,671,507.74	2,867,902.65	6,159,414.66
预收款项		-	105,898,808.01	85,425,136.70	57,600,223.38
合同负债		97,455,856.93			
应付职工薪酬		6,636,892.13	7,566,436.99	6,396,447.33	5,299,224.72
应交税费		2,849,487.07	214,111.98	070,837.40	1,257,848.04
其他应付款		2,540,943.85	2,672,048.23	1,013,826.45	714,750.47
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		122,227,110.66	146,022,912.95	96,380,150.53	71,031,461.27
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		-	-	-	-
负债合计		122,227,110.66	146,022,912.95	96,380,150.53	71,031,461.27
所有者权益（或股东权益）：					
股本		40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		38,571,681.66	38,571,681.66	38,571,681.66	38,571,681.66
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		20,000,000.00	20,000,000.00	10,862,375.97	2,629,835.93
未分配利润		186,363,303.14	124,985,371.24	59,333,158.41	25,240,298.09
所有者权益（或股东权益）合计		284,934,984.80	223,557,052.90	148,767,216.04	106,441,815.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		407,162,095.46	369,579,965.85	245,147,366.57	177,473,276.95

法定代表人：张长昊　　主管会计工作负责人：许宏伟　　会计机构负责人：许宏伟

合并利润表

编制单位：江苏新视云科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		135,271,634.45	249,411,768.19	181,772,261.17	101,430,653.86
其中：营业收入	五、25	135,271,634.45	249,411,768.19	181,772,261.17	101,430,653.86
二、营业总成本		68,908,677.86	127,912,728.02	93,795,467.54	71,535,559.39
其中：营业成本	五、26	32,379,494.13	54,852,809.19	34,504,874.68	23,552,623.36
税金及附加	五、27	651,314.12	1,430,420.01	1,548,212.36	863,328.55
销售费用	五、28	7,588,381.05	22,303,367.41	19,000,122.47	13,710,611.50
管理费用	五、29	15,544,204.08	27,624,441.52	23,739,094.27	24,809,406.33
研发费用	五、30	13,267,564.79	23,001,155.19	16,690,827.92	9,218,233.77
财务费用	五、31	-522,280.31	-1,299,465.30	-1,687,664.16	-618,644.12
其中：利息费用					
利息收入		532,326.80	1,325,157.90	1,705,384.61	632,086.11
加：其他收益	五、32	919,191.92	1,131,926.36	703,917.59	973,367.31
投资收益（损失以“－”号填列）	五、33	877,170.28	2,260,845.18	2,056,474.54	700,679.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
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）	五、34	-1,022,002.33	-579,056.72		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35			106,885.31	-483,992.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	-132,399.05			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		67,005,157.41	124,315,654.99	90,844,071.06	31,085,138.81
加：营业外收入	五、37	1,417,276.33	1,396,404.00	2,148,073.98	5,177,155.21
减：营业外支出	五、38	102,972.20	9,288.44	1,025,749.76	8,381.92
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		68,319,461.54	125,702,770.55	91,966,395.28	36,253,912.10
减：所得税费用	五、39	6,850,791.30	11,130,233.25	9,274,193.34	5,496,214.07
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		61,468,670.24	114,572,537.30	82,692,201.94	30,757,698.03
（一）按经营持续性分类：					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,468,670.24	114,572,537.30	82,692,201.94	30,757,698.03
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		61,468,670.24	114,572,537.30	82,692,201.94	30,757,698.03
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划变动额					
2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
3、其他权益工具投资公允价值变动					
4、企业自身信用风险公允价值变动					
……					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1、权益法下可转损益的其他综合收益					
2、其他债权投资公允价值变动					
3、可供出售金融资产公允价值变动损益					
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6、其他债权投资信用减值准备					
7、现金流量套期储备					
8、外币财务报表折算差额					
……					
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		61,468,670.24	114,572,537.30	82,692,201.94	30,757,698.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		61,468,670.24	114,572,537.30	82,692,201.94	30,757,698.03
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益					
基本每股收益		1.537	2.864	2.067	0.769
稀释每股收益		1.537	2.864	2.067	0.769

法定代表人：张长昊　　主管会计工作负责人：许宏伟　　会计机构负责人：许宏伟

母公司利润表

编制单位：江苏新视云科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十五、4	135,271,634.45	249,354,266.13	181,195,531.78	98,660,587.88
减：营业成本	十五、5	38,506,372.10	67,538,237.27	51,296,330.87	39,604,580.14
税金及附加		554,651.26	1,110,052.67	1,247,245.97	756,185.11
销售费用		6,073,885.90	19,376,946.87	16,960,036.46	11,830,682.49
管理费用		11,357,101.59	19,557,516.66	15,759,226.09	13,934,397.19
研发费用		13,393,038.28	21,527,929.53	11,103,798.50	9,218,233.77
财务费用		-517,737.60	-1,294,671.26	-1,683,128.66	-616,382.26
其中：利息费用					
利息收入		524,992.75	1,315,386.75	1,697,526.64	627,231.50
加：其他收益		872,987.79	1,092,671.69	703,917.59	973,357.31
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、6	877,170.28	2,260,845.18	2,056,474.54	700,679.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-633,453.42	-381,284.14		
资产减值损失（损失以“-”号填列）				307,091.87	-454,187.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-132,399.05			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		66,888,628.51	124,510,687.11	89,579,506.54	25,152,741.29
加：营业外收入		1,417,274.33	1,396,390.03	2,148,041.55	5,169,742.17
减：营业外支出		102,972.20	9,288.44	1,025,749.76	1,200.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		68,202,930.64	125,897,788.70	90,701,798.33	30,321,283.46
减：所得税费用		6,824,998.74	11,107,951.84	8,376,397.97	4,022,924.15
四、净利润（亏损总额以“－”号填列）		61,377,931.90	114,789,836.86	82,325,400.36	26,298,359.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,377,931.90	114,789,836.86	82,325,400.36	26,298,359.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1、重新计量设定受益计划变动额					
2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
3、其他权益工具投资公允价值变动					
4、企业自身信用风险公允价值变动					
……					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益					
2、其他债权投资公允价值变动					
3、可供出售金融资产公允价值变动损益					
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6、其他债权投资信用减值准备					
7、现金流量套期储备					
8、外币财务报表折算差额					
……					
六、综合收益总额		61,377,931.90	114,789,836.86	82,325,400.36	26,298,359.31
七、每股收益					
基本每股收益					
稀释每股收益					

法定代表人：张长昊　　主管会计工作负责人：许宏伟　　会计机构负责人：许宏伟

合并现金流量表

编制单位：江苏新视云科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年1-10月	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		126,415,323.48	281,696,560.97	222,055,329.11	156,562,138.52
收到的税费返还		55,396.56	3,713,889.14	2,736,841.86	973,357.31
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	2,534,592.10	2,978,837.70	3,364,274.08	6,191,251.93
经营活动现金流入小计		129,005,312.14	288,389,287.81	228,156,445.05	163,726,747.76
购买商品、接受劳务支付的现金		16,333,548.09	35,398,265.50	25,072,869.55	19,535,178.30
支付给职工以及为职工支付的现金		40,152,758.69	67,299,943.24	51,519,001.98	35,663,254.94
支付的各项税费		12,532,357.96	28,593,164.88	20,970,571.99	13,005,818.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	8,400,923.63	22,857,878.68	18,708,478.74	13,841,169.09
经营活动现金流出小计		77,419,588.37	154,149,252.30	116,270,922.26	82,045,421.11
经营活动产生的现金流量净额		51,585,723.77	134,240,035.51	111,885,522.79	81,081,326.65
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		150,000,000.00	290,000,000.00	190,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		877,170.28	2,260,845.18	2,056,474.54	700,679.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,643.35	83,561.56	34,188.53	11,658.11
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	五、40		1,178,582.00		
投资活动现金流入小计		150,922,813.63	293,522,988.74	192,090,663.07	100,712,337.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,820,385.54	122,122,295.43	15,360,971.09	10,353,104.21
投资支付的现金		150,000,000.00	290,000,000.00	180,000,000.00	117,840,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		205,820,385.54	412,122,295.43	195,360,971.09	128,193,104.21
投资活动产生的现金流量净额		-54,897,571.91	-118,599,306.69	-3,270,308.02	-27,480,766.34
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					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计					
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			40,000,000.00	29,456,250.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40	566,037.74	4,981,132.07		10,000,000.00
筹资活动现金流出小计		566,037.74	44,981,132.07	29,456,250.00	10,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-566,037.74	-44,981,132.07	-29,456,250.00	-10,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-3,877,885.88	-29,340,403.25	79,158,964.77	44,200,560.31
加：期初现金及现金等价物余额		157,322,131.04	186,662,534.29	107,503,569.52	63,303,009.21
六、期末现金及现金等价物余额	五、41(2)	153,444,245.16	157,322,131.04	186,662,534.29	107,503,569.52

法定代表人：张长昊　　主管会计工作负责人：许宏伟　　会计机构负责人：许宏伟

母公司现金流量表

编制单位：江苏新视云科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		125,242,458.10	284,308,765.93	223,063,772.81	151,304,243.78
收到的税费返还		55,396.56	3,713,889.14	2,736,841.86	973,357.31
收到其他与经营活动有关的现金		2,477,778.20	2,885,836.86	7,261,634.18	10,778,984.28
经营活动现金流入小计		127,775,632.86	290,908,491.93	233,062,248.85	163,056,585.37
购买商品、接受劳务支付的现金		29,297,490.82	55,594,466.30	51,022,337.02	37,376,190.05
支付给职工以及为职工支付的现金		28,251,461.64	49,957,196.93	37,493,304.84	24,114,122.24
支付的各项税费		11,777,656.96	27,004,681.67	19,579,668.78	12,045,404.50
支付其他与经营活动有关的现金		6,390,251.01	22,922,601.07	13,936,060.58	8,827,655.40
经营活动现金流出小计		75,716,860.43	155,478,945.97	122,031,371.22	82,363,372.19
经营活动产生的现金流量净额		52,058,772.43	135,429,545.96	111,030,877.63	80,693,213.18
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		150,000,000.00	290,000,000.00	190,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		877,170.28	2,260,845.18	2,056,474.54	700,679.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,643.35	83,561.56	34,188.53	11,658.11
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			1,178,582.00	-	-
投资活动现金流入小计		150,922,813.63	293,522,988.74	192,090,663.07	100,712,337.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,982,854.10	121,946,853.90	14,715,514.62	10,307,683.47
投资支付的现金		150,000,000.00	292,000,000.00	180,000,000.00	117,840,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		204,982,854.10	413,946,853.90	194,715,514.62	128,147,683.47
投资活动产生的现金流量净额		-54,060,040.47	-120,423,865.16	-2,624,851.55	-27,435,345.60
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				-	-
发行债券收到的现金				-	-
收到其他与筹资活动有关的现金				-	-
筹资活动现金流入小计		-	-	-	-
偿还债务支付的现金				-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			40,000,000.00	29,456,250.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		566,037.74	4,981,132.07	-	10,000,000.00
筹资活动现金流出小计		566,037.74	44,981,132.07	29,456,250.00	10,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-566,037.74	-44,981,132.07	-29,456,250.00	-10,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-2,567,305.78	-29,975,451.27	78,949,776.08	43,257,867.58
加：期初现金及现金等价物余额		153,659,332.59	183,634,783.86	104,685,007.78	61,427,140.20
六、期末现金及现金等价物余额		151,092,026.81	153,659,332.59	183,634,783.86	104,685,007.78

法定代表人：张长昊　　主管会计工作负责人：许宏伟　　会计机构负责人：许宏伟

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏新视云科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年1-6月										
		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	未分配利润	
			优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额		40,000,000.00				38,571,681.66				20,000,000.00	121,087,477.89	219,659,159.55
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		40,000,000.00	-	-	-	38,571,681.66	-	-	-	20,000,000.00	121,087,477.89	- 219,659,159.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	61,468,670.24	- 61,468,670.24
（一）综合收益总额											61,468,670.24	61,468,670.24
（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）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- -
1.本期提取												-
2.本期使用												-
（六）其他												
四、本年期末余额		40,000,000.00	-	-	-	38,571,681.66	-	-	-	20,000,000.00	182,556,148.13	- 281,127,829.79

法定代表人：张长昊　　主管会计工作负责人：许宏　　会计机构负责人：许宏

3-2-1-16

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏新视云科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年度										
		归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
			优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额		40,000,000.00				38,571,681.66				10,862,375.97	85,652,564.62	145,086,622.25
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		40,000,000.00	-	-	-	38,571,681.66	-	-	-	10,862,375.97	85,652,564.62	- 145,086,622.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	-	9,137,624.03	85,434,913.27	- 74,572,537.30
（一）综合收益总额											114,572,537.30	114,572,537.30
（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		-	-	-	-	-	-	-	-	9,137,624.03	-29,137,624.03	- -40,000,000.00
1.提取盈余公积										9,137,624.03	-9,137,624.03	-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配											-40,000,000.00	-40,000,000.00
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）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- -
1.本期提取												-
2.本期使用												-
（六）其他												
四、本年期末余额		40,000,000.00	-	-	-	38,571,681.66	-	-	-	20,000,000.00	121,087,477.89	- 219,659,159.55

法定代表人：张长昊　　主管会计工作负责人：许宏伟　　会计机构负责人：许宏伟

3-2-1-17

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏新视云科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2018年度											
		归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额		40,000,000.00				38,571,681.66				2,629,835.93	21,192,902.72		102,394,420.31
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		40,000,000.00	-	-	-	38,571,681.66	-	-	-	2,629,835.93	21,192,902.72	-	102,394,420.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	-	8,232,540.04	34,459,661.90	-	42,692,201.94
（一）综合收益总额											42,692,201.94		82,692,201.94
（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		-	-	-	-	-	-	-	-	8,232,540.04	-48,232,540.04	-	-40,000,000.00
1.提取盈余公积										8,232,540.04	-8,232,540.04		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配											-40,000,000.00		-40,000,000.00
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）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取													-
2.本期使用													-
（六）其他													
四、本年期末余额		40,000,000.00	-	-	-	38,571,681.66	-	-	-	10,862,375.97	55,652,564.62	-	145,086,622.25

法定代表人：张长昊　　主管会计工作负责人：许宏伟　　会计机构负责人：许宏伟

3-2-1-18

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏新视云科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2017年度										
		归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
			优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额		40,000,000.00				36,107,586.66				-	-6,934,959.38	69,172,627.28
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		40,000,000.00	-	-	-	36,107,586.66	-	-	-	-	-6,934,959.38	- 69,172,627.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-	-	-	-	2,464,095.00	-	-	-	2,629,835.93	28,127,862.10	- 33,221,793.03
（一）综合收益总额											30,757,698.03	30,257,698.03
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	2,464,095.00	-	-	-	-	-	- 2,464,095.00
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						2,464,095.00						2,464,095.00
4.其他												-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	2,629,835.93	-2,629,835.93	- -
1.提取盈余公积										2,629,835.93	-2,629,835.93	-
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）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- -
1.本期提取												-
2.本期使用												-
（六）其他												
四、本年期末余额		40,000,000.00	-	-	-	38,571,681.66	-	-	-	2,629,835.93	21,192,902.72	- 102,294,420.31

法定代表人：张长昊　　主管会计工作负责人：许宏伟　　会计机构负责人：许宏伟

3-2-1-19

母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏新视云科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年1-6月										
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		40,000,000.00				38,571,681.66				20,000,000.00	124,985,371.24	223,557,052.90
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额		40,000,000.00	-	-	-	38,571,681.66	-	-	-	20,000,000.00	124,985,371.24	223,557,052.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	61,377,931.90	61,377,931.90
（一）综合收益总额											61,377,931.90	61,377,931.90
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积												-
2.对所有者（或股东）的分配												-
3.其他												-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取												-
2.本期使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额		40,000,000.00	-	-	-	38,571,681.66	-	-	-	20,000,000.00	186,363,303.14	284,934,984.80

法定代表人：张长昊　　主管会计工作负责人：许宏伟　　会计机构负责人：许宏伟

3-2-1-20

母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏新视云科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年度										
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		40,000,000.00				38,571,681.66				10,862,375.97	59,333,158.41	148,767,216.04
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额		40,000,000.00	-	-	-	38,571,681.66	-	-	-	10,862,375.97	59,333,158.41	148,767,216.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	-	9,137,624.03	65,652,212.83	74,789,836.86
（一）综合收益总额											114,789,836.86	114,789,836.86
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	9,137,624.03	-49,137,624.03	-40,000,000.00
1.提取盈余公积										9,137,624.03	-9,137,624.03	-
2.对所有者（或股东）的分配											-40,000,000.00	-40,000,000.00
3.其他												-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取												-
2.本期使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额		40,000,000.00	-	-	-	38,571,681.66	-	-	-	20,000,000.00	124,985,371.24	223,557,052.90

法定代表人：张长昊　　主管会计工作负责人：许宏伟　　会计机构负责人：许宏伟

3-2-1-21

母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏新视云科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2018年度										
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		40,000,000.00				38,571,681.66				2,629,835.93	25,240,298.09	106,441,815.68
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额		40,000,000.00	-	-	-	38,571,681.66	-	-	-	2,629,835.93	25,240,298.09	106,441,815.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	-	8,232,540.04	34,092,860.32	42,325,400.36
（一）综合收益总额											82,325,400.36	82,325,400.36
（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		-	-	-	-	-	-	-	-	8,232,540.04	-48,232,540.04	-40,000,000.00
1.提取盈余公积										8,232,540.04	-8,232,540.04	-
2.对所有者（或股东）的分配											-40,000,000.00	-40,000,000.00
3.其他												-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												-
（五）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取												-
2.本期使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额		40,000,000.00	-	-	-	38,571,681.66	-	-	-	10,862,375.97	59,333,158.41	148,767,216.04

法定代表人：张长吴　　主管会计工作负责人：许宏伟　　会计机构负责人：许宏伟

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验专用章

3-2-1-22

母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏新视云科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2017年度										
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		40,000,000.00				36,107,586.66				-	1,571,774.71	77,679,361.37
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额		40,000,000.00	-	-	-	36,107,586.66	-	-	-	-	1,571,774.71	77,679,361.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	2,464,095.00	-	-	-	2,629,835.93	23,668,523.38	28,762,454.31
（一）综合收益总额											26,298,359.31	26,298,359.31
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	2,464,095.00	-	-	-	-	-	2,464,095.00
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						2,464,095.00						2,464,095.00
4.其他												-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	2,629,835.93	-2,629,835.93	-
1.提取盈余公积										2,629,835.93	-2,629,835.93	-
2.对所有者（或股东）的分配												-
3.其他												-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												-
（五）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取												-
2.本期使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额		40,000,000.00	-	-	-	38,571,681.66	-	-	-	2,629,835.93	25,240,298.09	106,441,815.68

法定代表人：张长昊　　主管会计工作负责人：许宏伟　　会计机构负责人：许宏伟

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验专用章

3-2-1-23

江苏新视云科技股份有限公司
财务报表附注

2017 年 1 月 1 日——2020 年 6 月 30 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、基本情况

1、公司历史

江苏新视云科技股份有限公司（以下简称公司或本公司或新视云）成立于 2011 年 9 月 28 日，由张长昊、许栋、黄欣共同出资成立，注册资本 20 万元，其中：张长昊认缴 18 万元，占注册资本的 90.00%；许栋认缴 1 万元，占注册资本的 5.00%；黄欣认缴 1 万元，占注册资本的 5.00%。2011 年 9 月 6 日，江苏华夏中天会计师事务所有限公司对公司设立时的注册资本进行了验资，并出具了“华夏会验[2011]3-047”号《验资报告》。公司设立时股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	张长昊	18.00	18.00	90.00	货币出资
2	许栋	1.00	1.00	5.00	货币出资
3	黄欣	1.00	1.00	5.00	货币出资
合计		**20.00**	**20.00**	**100.00**	-

2013 年 3 月 18 日，经股东会决议，同意公司新增注册资本 80 万元。其中，股东张长昊增资 62 万元、股东许栋增资 9 万元、股东黄欣增资 9 万元。本次增资后，公司注册资本变为 100 万元。2013 年 3 月 26 日，江苏国侨会计师事务所有限公司对本次增资进行了验资，并出具了“苏国侨会验（2013）024”号的《验资报告》。本次增资后公司股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	张长昊	80.00	80.00	80.00	货币出资
2	许栋	10.00	10.00	10.00	货币出资
3	黄欣	10.00	10.00	10.00	货币出资
合计		**100.00**	**100.00**	**100.00**	-

2014 年 3 月 16 日，经股东会决议，同意公司注册资本由 100 万元增至 1,000 万元，本次新增注册资本由原股东张长昊认缴 720 万元、许栋认缴 90 万元、黄欣认缴 90 万元。本次增资后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	张长昊	800.00	80.00	80.00	货币出资
2	许栋	100.00	10.00	10.00	货币出资

3	黄欣	100.00	10.00	10.00	货币出资
合计		**1,000.00**	**100.00**	**100.00**	-

2014 年 7 月 10 日，经股东会决议，同意增加新股东许戈，并将公司的注册资本由 1,000 万元增至 3,200 万元，由新股东许戈认购公司新增注册资本 1,350 万元，原股东张长昊、许栋、黄欣分别认缴公司新增注册资本 680 万元、85 万元和 85 万元。其中，许戈实缴了注册资本 100 万元，其余股东并未实缴本次新增注册资本。

2016 年 8 月 3 日，江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司对本次增资进行了专项复核，并出具了编号为“苏亚核[2016]121”号的复核报告，确认许戈已于 2014 年 4 月 25 日汇入公司货币资金 100 万元，并按照公司 2014 年 7 月 10 日股东会议决议的约定，将该款作为对公司的首次出资。2019 年 7 月 10 日，中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资进行了验资，并出具了“中天运[2019]验字第 90033 号”《验资报告》。本次增资后公司股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	张长昊	1,480.00	80.00	46.25	货币出资
2	许戈	1,350.00	100.00	42.19	货币出资
3	许栋	185.00	10.00	5.78	货币出资
4	黄欣	185.00	10.00	5.78	货币出资
合计		**3,200.00**	**200.00**	**100.00**	-

2014 年 9 月 17 日，经股东会决议通过，同意公司注册资本由 3,200 万元增至 5,000 万元，新增注册资本 1,800 万元由新增股东北京微梦创科信息技术有限公司（以下简称“微梦创科”）认缴。2019 年 7 月 10 日，中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资进行了验资，并出具了“中天运[2019]验字第 90034 号”《验资报告》。本次增资后公司股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	微梦创科	1,800.00	1,800.00	36.00	货币出资
2	张长昊	1,480.00	80.00	29.60	货币出资
3	许戈	1,350.00	100.00	27.00	货币出资
4	许栋	185.00	10.00	3.70	货币出资
5	黄欣	185.00	10.00	3.70	货币出资
合计		**5,000.00**	**2,000.00**	**100.00**	-

2015 年 8 月 25 日，经股东会决议通过，同意公司注册资本由 5,000 万元减少至 270.2701 万元，并相应修改公司章程。本次减资中，股东微梦创科减少已实缴的出资 1,800 万元，股东张长昊减少未实缴的出资 1,355.0001 万元，股东许戈减少未实缴的出资 1,235.9798 万元，股东许栋减少未实缴的出资 169.3750 万元，股东黄欣减少未实缴的出资 169.3750 万元。

2016 年 3 月 24 日，江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“苏亚验[2016]38

号”《验资报告》，对上述减资行为及新增实缴出资进行了审验。经审验，截至 2016 年 3 月 24 日，公司注册资本 270.2701 万元，实收资本 256.2499 万元（新增实收资本 56.2499 万元系股东张长昊于 2016 年 3 月 12 日缴纳 44.9999 万元、股东许栋于 2016 年 3 月 14 日缴纳 5.625 万元、股东黄欣于 2016 年 3 月 13 日缴纳 5.625 万元）。

2016 年 6 月 13 日，江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“苏亚验[2016]39 号”《验资报告》，对股东新增实缴出资进行了验资。经审验，截至 2016 年 4 月 26 日，公司已收到股东缴纳的全部出资，公司累计实缴注册资本 270.2701 万元，实收资本 270.2701 万元。

本次减资及新增实缴出资完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	张长昊	124.9999	124.9999	46.25	货币出资
2	许戈	114.0202	114.0202	42.19	货币出资
3	许栋	15.6250	15.6250	5.78	货币出资
4	黄欣	15.6250	15.6250	5.78	货币出资
合计		**270.2701**	**270.2701**	**100.00**	-

2016 年 3 月 28 日，经股东会决议通过，同意增加新股东南京昊远企业管理咨询中心（有限合伙）（以下简称“南京昊远”）、海南盈盛投资管理中心（有限合伙）（以下简称“海南盈盛”）和海南源鑫投资管理中心（有限合伙）（以下简称“海南源鑫”），并将注册资本由 270.2701 万元增至 743.3171 万元，由张长昊、许栋、黄欣、许戈、南京昊远、海南盈盛、海南源鑫认购公司新增注册资本 473.0470 万元。其中，由张长昊出资 629.6321 万元认购公司新增注册资本 53.1867 万元；由许栋出资 78.2407 万元认购公司新增注册资本 6.6092 万元；由黄欣出资 78.2407 万元认购公司新增注册资本 6.6092 万元；由许戈出资 574.2662 万元认购公司新增注册资本 48.5098 万元；由南京昊远出资 439.6203 万元认购公司新增注册资本 37.1359 万元；由海南盈盛出资 1,800 万元认购公司新增注册资本 152.0508 万元；由海南源鑫出资 2,000 万元认购公司新增注册资本 168.9454 万元。

2016 年 6 月 13 日，江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“苏亚验[2016]40 号”《验资报告》，对本次增资的实缴注册资本进行了验资。经审验，截至 2016 年 4 月 28 日，公司已收到各股东方缴纳的新增注册资本合计人民币 473.047 万元，各股东均以货币出资。本次增资完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	张长昊	178.1866	178.1866	23.97	货币出资
2	海南源鑫	168.9454	168.9454	22.73	货币出资
3	许戈	162.5300	162.5300	21.87	货币出资
4	海南盈盛	152.0508	152.0508	20.46	货币出资
5	南京昊远	37.1359	37.1359	5.00	货币出资

6	许栋	22.2342	22.2342	2.99	货币出资
7	黄欣	22.2342	22.2342	2.99	货币出资
合计		**743.3171**	**743.3171**	**100.00**	-

2016 年 3 月 29 日，经股东会决议通过，同意增加新股东海南弘新投资管理中心（有限合伙）（以下简称“海南弘新”），并将公司的注册资本由 743.3171 万元增至 836.2213 万元，由海南弘新出资 2,000.00 万元认购公司新增注册资本 92.9042 万元。

2016 年 6 月 14 日，江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“苏亚验[2016]41 号”《验资报告》，对本次增资的实缴注册资本进行了验资。经审验，截至 2016 年 4 月 28 日，公司已收到海南弘新缴纳的新增注册资本 92.9042 万元，为货币出资。

本次增资后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	张长昊	178.1866	178.1866	21.31	货币出资
2	海南源鑫	168.9454	168.9454	20.20	货币出资
3	许戈	162.5300	162.5300	19.44	货币出资
4	海南盈盛	152.0508	152.0508	18.18	货币出资
5	海南弘新	92.9042	92.9042	11.11	货币出资
6	南京昊远	37.1359	37.1359	4.44	货币出资
7	许栋	22.2342	22.2342	2.66	货币出资
8	黄欣	22.2342	22.2342	2.66	货币出资
合计		**836.2213**	**836.2213**	**100.00**	-

2016 年 6 月 2 日，经股东会决议，一致同意将公司整体变更为江苏新视云科技股份有限公司。股份公司以 2016 年 4 月 30 日为审计基准日，将公司经审计的净资产整体折合为 4,000 万股，每股面值 1 元，超出股本面值部分作为资本公积。公司原股东作为发起人按原出资比例认购。

根据江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“苏亚审[2016]898 号”《审计报告》，截至审计基准日 2016 年 4 月 30 日，公司的总资产为 8,532.07 万元，总负债为 480.35 万元，净资产为 8,051.72 万元。2016 年 6 月 2 日，江苏华信资产评估有限公司出具了“苏华评报字[2016]第 160 号”《资产评估报告》，对全部股东权益进行了评估。全体股东一致同意将经审计的净资产 8,051.72 万元整体折合为 4,000 万股，每股面值 1 元，超出股本面值部分 4,051.72 万元作为资本公积。本次整体变更设立不增加新的股东且各股东在变更后的股份公司的持股比例保持不变。

2016 年 7 月 11 日，江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“苏亚验[2016]48 号”《验资报告》，对本次整体变更为股份公司进行了验资。经审验，截至 2016 年 7 月 11 日，公司已将截止 2016 年 4 月 30 日的净资产 80,517,181.22 元按 2.0129:1 的比例折合股份 4,000.00 万股，每股面值 1 元，其中实收资本 4,000.00 万元，其余部分作为资本公积。

整体变更后，公司股本结构如下：

序号	股东姓名	股数（万股）	持股比例（%）
1	张长昊	852.3418	21.31
2	海南源鑫	808.1373	20.20
3	许戈	777.4497	19.44
4	海南盈盛	727.3233	18.18
5	海南弘新	444.4001	11.11
6	南京昊远	177.6366	4.44
7	许栋	106.3556	2.66
8	黄欣	106.3556	2.66
合计		4,000.0000	100.00

2018 年 8 月 30 日，公司召开 2018 年第三次临时股东大会，审议了《关于拟对股改基准日资本公积追溯调整的议案》，根据“中天运[2018]审字第 90751 号”《审计报告》，经更正调整后，2016 年 4 月 30 日（即股改基准日）公司净资产为 7,610.76 万元，其中 4,000 万元净资产作为变更后股份公司注册资本，其余 3,610.76 万元计入资本公积。

2019 年 7 月 2 日 ，中天运会计师事务所对公司改制时的净资产进行了追溯审计，出具了“中天运[2019]审字第 91041 号”《净资产审计报告》，截止改制基准日 2016 年 4 月 30 日，公司经审计的总资产为 8,091.11 万元，净资产为 7,610.76 万元。2019 年 7 月 2 日 ，中资资产评估有限公司对公司改制时净资产进行了追溯评估，出具了“中资评报字[2019]318 号”《追溯资产评估报告》，截止改制基准日 2016 年 4 月 30 日，公司股东全部权益的市场价值为 7,769.93 万元。

2019 年 7 月 2 日，中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“中天运[2019]验字第 90035 号”《验资报告》，对本次整体变更为股份公司进行了重新验资，公司已将截至 2016 年 4 月 30 日的净资产 7,610.76 万元折合股份 4,000.00 万元，每股面值人民币 1 元，其中实收资本人民币 4,000.00 万元整，其余部分作为资本公积（股本溢价）。

2019 年 7 月 2 日，公司召开了第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于对股改的资本公积进行追溯调整并重新出具审计报告、评估报告和验资报告的议案》。

2018 年 11 月 10 日，海南源鑫与张长昊签订股权转让协议，海南源鑫将其持有的公司 2,000,340 股股份（占总股本的 5%）转让给张长昊，转让价格为 3,500 万元；2018 年 12 月 8 日，海南源鑫与邹文龙签订股权转让协议，海南源鑫将其持有的公司 4,800,816 股股份（占总股本的 12%）转让给邹文龙，转让价格为 8,400 万元；2018 年 12 月 30 日，海南源鑫与王湛签订股权转让协议，海南源鑫将其持有的公司 1,280,217 股股份（占总股本的 3.2%）转让给王湛，转让价格为 2,240 万元。上述股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	股数（万股）	持股比例（%）
1	张长昊	1,052.3758	26.31

2	许戈	777.4497	19.44
3	海南盈盛	727.3233	18.18
4	邹文龙	480.0816	12.00
5	海南弘新	444.4001	11.11
6	南京昊远	177.6366	4.44
7	王湛	128.0217	3.20
8	许栋	106.3556	2.66
9	黄欣	106.3556	2.66
合计		**4,000.0000**	**100.00**

2、公司及子公司行业性质和业务范围

公司经营范围：计算机软硬件研发、生产、销售、技术咨询、技术服务；电子产品研发、生产、销售、维修；网络工程的设计、施工；设计、制作、代理、发布国内各类广告；会务咨询、策划、服务；影视制作、发行；增值电信业务经营；计算机信息系统集成、信息系统服务。（依法须经批准的项目。经相关部门批准后方可开展经营活动）。

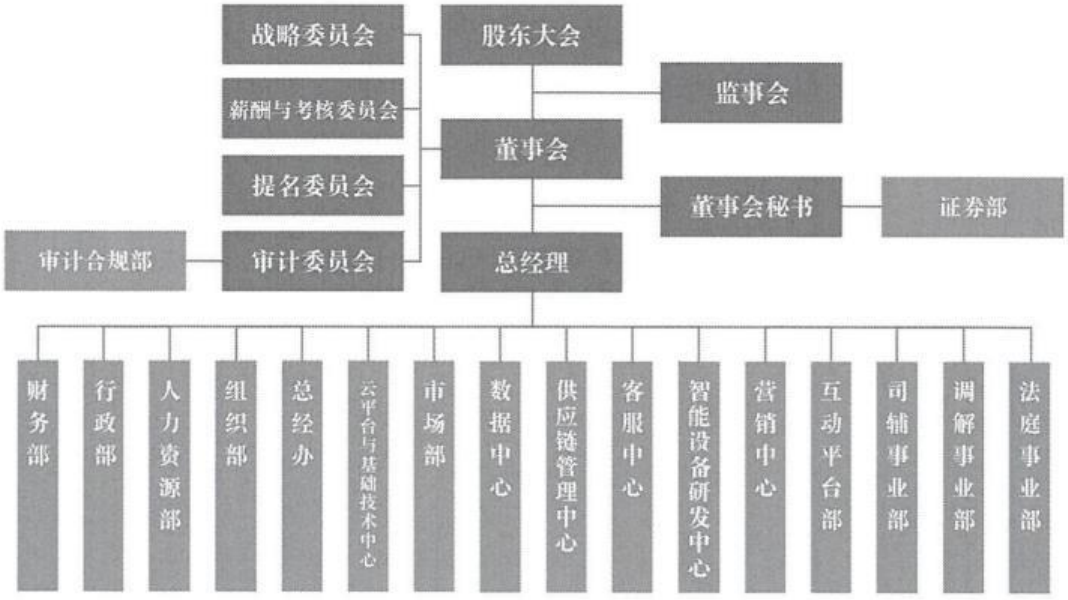
3、公司注册地及实际经营地、统一社会信用代码

公司注册地为江苏省南京市软件大道 118 号 B4 栋 5 层。企业法人营业执照统一社会信用代码：91320114580484581L。

4、公司法定代表人

公司法定代表人：张长昊。

5、公司组织架构



6、财务报表之批准

本财务报告经公司第二届第九次董事会于 2020 年 12 月 10 日决议批准报出。

7、合并报表范围

本公司 2017 年、2018 年纳入合并范围内的子公司为 2 户，2019 年以及 2020 年 1-6 月纳入合并范围内的子公司为 3 户，增加 1 户，详见本附注七"在其他主体中权益的披露"。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、25"收入"等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、30"重大会计判断和估计"各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的财务状况、2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

了公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

了公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该了公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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。

不属丁一揽了交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属丁一揽子交易的，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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产

生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前， 应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

10、金融工具

以下金融工具会计政策适用于 2019 年度及以后：

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。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产的分类和计量

本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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

A、本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

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

此外，本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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计

入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（5）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

以下金融工具会计政策适用于2018年度、2017年度：

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成

的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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的控制。

若企业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。

本公司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）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计

入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（5）金融负债的终止确认

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

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

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、金融资产减值

以下金融资产减值会计政策适用于2019年度及以后：

本公司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投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

（1）减值准备的确认方法

本公司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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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，本公司在每个资产负债表日评估金融资产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，本公司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，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（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，本公司采用未来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

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司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）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

本公司主营业务客户均是国内各级法院及少量第三方客户。根据本公司历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

②其他应收账款

本公司依据其他应收款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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
应收押金及保证金	本组合为日常经营活动中应收取的各类押金、质保金等应收款项
应收职工备用金及代垫款	本组合为日常经营活动中应收取的备用金及待垫款项等应收款项

以下金融资产减值政策适用于 2018 年度、2017 年度：

（1）金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中

再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项

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

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款为期末余额大于等于100万元的应收款项；单项金额重大的其他应收款为期末余额大于等于100万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试，未发生减值损失，将其归入组合二按照账龄计提坏账准备。

②按组合计提坏账准备的应收款项

A、确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
组合一	合并范围内关联方款项
组合二	除合并范围内关联方款项外，其余相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	

组合一	根据实际损失率确定
组合二	根据其账龄按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备

B、组合二中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账　　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
一年以内	5	5
至二年	10	10
二至三年	30	30
三至四年	50	50
四至五年	80	80
五年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

12、存货

（1）本公司存货包括原材料、委托加工物资、在产品、产成品、发出商品、低值易耗品等。

（2）原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

（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

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

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

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资

产中“持有待售资产”或将与划分持有待售类别的资产直接相关的负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

14、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买口之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定

投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相

应比例转入当期损益。

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

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

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

15、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类　别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20-50 年	5%	1.9%-4.75%
土地使用权	法定使用年限	-	按法定使用年限确定

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类和折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-50	5	1.9-4.75
智慧法院专用设备	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
办公及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

18、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

19、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，自可供使用之日起在使用寿命期限内按照与该项无形资产有关的经济利益预期实现方式确定摊销方法予以摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

类　别	使用寿命
土地使用权	法定使用年限

软件	预计使用年限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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。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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量口发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者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）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

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

（2）职工薪酬会计处理方法

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

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

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

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

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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

（2）预计负债的计量方法

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

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

24、股份支付

（1）股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的

权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

25、收入

（1）收入确认原则

以下收入会计政策适用于2020年度及以后：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收

入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

②本公司已将该商品的实物转移给客户；

③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

④客户已接受该商品或服务等。

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

以下收入会计政策适用于2020年度以前：

①销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

②提供劳务收入

A、在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

B、在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

③让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

（2）公司各类业务具体的收入确认时点

项目		收入确认的时点、依据及方式
庭审公开业务	提供服务	庭审公开服务业务的相关客户在公司履行合同约定的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益（获取并同时消耗庭审直播技术服务），属于在某一时段（服务期）内履行履约义务。公司所提供的庭审公开服务的履约义务随着服务时间的流逝而被履行，因此根据投入法，公司依据提供庭审公开服

项目		收入确认的时点、依据及方式
		务的时间进度确定履约进度，即在有效服务期内，按照直线法分期确认相关技术服务收入。其中，针对新增客户，由于还需完成相关庭审直播系统的安装部署，因此，公司按照合同签订时点、相关设备安装调试完毕并取得客户验收单据时点以及合同约定的服务期限起始时点孰晚，来确定有效服务期的起始时点。
	设备销售	庭审公开设备销售业务属于在某一时点履行的履约义务，应当在客户取得相关庭审公开设备控制权时点确认收入，即按照合同约定，将符合要求的庭审公开设备运送至客户指定地点，完成相应的安装调试工作，并经客户验收合格，取得验收单后确认收入。
智能法庭业务	提供服务	智能法庭服务业务的相关客户在公司履行合同约定的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益（获取并同时消耗智能法庭技术服务），属于在某一时段（服务期）内履行履约义务。公司所提供的智能法庭服务的履约义务随着服务时间的流逝而被履行，因此根据投入法，公司依据提供智能法庭服务的时间进度确定履约进度，即在有效服务期内，按照直线法分期确认相关技术服务收入。其中，针对新增客户，由于还需完成相关智能法庭设备的安装部署，因此，公司按照合同签订时点、相关设备安装调试完毕并取得客户验收单据时点以及合同约定的服务期限起始时点孰晚，来确定有效服务期的起始时点。
	设备销售	智能法庭设备销售业务属于在某一时点履行的履约义务，应当在客户取得相关智能法庭设备控制权时点确认收入，即按照合同约定，将符合要求的智能法庭设备运送至客户指定地点，完成相应的安装调试工作，并经客户验收合格，取得验收单后确认收入。
其他业务		按照新收入准则相关规定，公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

26、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

①与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

②与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

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

b、用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

③与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

（4）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（5）政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

28、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确

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公司管理层的历史经验，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结果可能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。

本公司对前述判断、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，本公司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）应收账款的预期信用损失

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，本公司考虑的因素包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，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。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司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。本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。

（4）折旧和摊销

本公司对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。本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。使用寿命是本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。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本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。

（6）所得税

本公司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。

31、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

① 执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，要求按照修订后的准则进行调整。

②执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。报告期内，该修订无需追溯调整相关报表数据。

③执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2018）15 号）

财政部于 2018 年 6 月 15 日印发了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2018）15 号），要求执行企业会计准则的非金融企业中，尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则的要求编制财务报表。公司按照规定，相应对财务报表格式进行了修订。

④执行《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 1 月 12 日印发了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。公司按照规定，相应对财务报表格式进行了修订。

⑤执行《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于2019年4月30日印发了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》，要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照本通知编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。公司按照规定，相应对财务报表格式进行了修订。

⑥执行新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（统称"新金融工具准则"），本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。

新金融工具准则要求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下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019年1月1日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以"预期信用损失法"替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。"预期信用损失法"模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

于2019年1月1日，本公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量级别	账面价值	科目	计量级别	账面价值
货币资金	摊余成本	187,123,334.29	货币资金	摊余成本	187,123,334.29
应收账款	摊余成本	12,917,716.22	应收账款	摊余成本	12,917,716.22
其他应收款	摊余成本	1,353,116.29	其他应收款	摊余成本	1,353,116.29
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	8,340,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	8,340,000.00

于2019年1月1日，母公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则	新金融工具准则

科目	计量级别	账面价值	科目	计量级别	账面价值
货币资金	摊余成本	184,095,583.86	货币资金	摊余成本	184,095,583.86
应收账款	摊余成本	14,742,053.44	应收账款	摊余成本	14,742,053.44
其他应收款	摊余成本	653,756.31	其他应收款	摊余成本	653,756.31
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	8,340,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	8,340,000.00

于 2018 年 12 月 31 日及 2019 年 1 月 1 日，本公司无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。

于 2019 年 1 月 1 日，本公司合并财务报表执行新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表：

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
货币资金	187,123,334.29	-	-	187,123,334.29
	-	-	-	-
应收账款：	12,917,716.22	-	-	
重新计量：预计信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	12,917,716.22
-	-	-	-	-
其他应收账款：	1,353,116.29	-	-	-
重新计量：预计信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	1,353,116.29
可供出售金融资产（原准则）：	8,340,000.00	-	-	-
减：转出至其他债权投资	-	-	-	-
减：转出至交易性金融资产	-	-	-	-

减：转出至其他权益工具投资	-	8,340,000.00	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
-	-	-	-	-
其他权益工具投资：	-	-	-	-
加：自可供出售金融资产转入	-	8,340,000.00	-	-
重新计量：按公允价值重新计量	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	8,340,000.00

于 2019 年 1 月 1 日，母公司财务报表执行新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表：

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
货币资金	184,095,583.86	-	-	184,095,583.86
-	-	-	-	-
应收账款：	14,742,053.44	-	-	-
重新计量：预计信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	14,742,053.44
-	-	-	-	-
其他应收账款：	653,756.31	-	-	-
重新计量：预计信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	653,756.31
-	-	-	-	-
可供出售金融资产（原准则）	8,340,000.00	-	-	-

减：转出至其他债权投资	-	-	-	-
减：转出至交易性金融资产	-	-	-	-
减：转出至其他权益工具投资	-	-8,340,000.00	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
-	-	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-	-
加：自可供出售金融资产转入	-	8,340,000.00	-	-
重新计量：按公允价值重新计量	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	8,340,000.00

于 2018 年 12 月 31 日，本公司持有的以成本计量的非上市股权投资，账面价值为 8,340,000.00 元，于 2019 年 1 月 1 日，出于战略投资的考虑，本公司将该等股权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。

⑦执行新收入准则

财政部于 2017 年 7 月发布了《企业会计准则第 14 号-收入》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，对会计政策相关内容进行了调整。

新收入准则要求首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当年年初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。执行新收入准则，对本公司 2020 年 1 月 1 日的留存收益无影响。

首次执行新收入准则调整首次执行当年年初合并财务报表相关项目情况：

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	104,756,193.69	-	-104,756,193.69
合同负债		104,756,193.69	104,756,193.69

首次执行新收入准则调整首次执行当年年初母公司财务报表相关项目情况：

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	105,898,808.01	-	-105,898,808.01
合同负债		105,898,808.01	105,898,808.01

除上述会计政策变更外，报告期内公司无应披露的其他重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

无

四、税项（主要税种及税率）

1、增值税

公司名称	计税依据	2020 年 1-6 月税率	2019 年度税率	2018 年度税率	2017 年度税率
江苏新视云科技股份有限公司[注 1][注 2]	应税收入	13%/6%	16%/13%/6%	17%/16%/6%	17%/6%
北京新视云网络科技有限公司	应税收入	6%	6%	6%	6%
西安新视云网络科技有限公司	应税收入	6%	6%	6%	6%
南京新视云网络技术服务有限公司	应税收入	6%	6%	-	-

[注 1]：2018 年 5 月 1 日起，根据财税[2018]32 号，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

2019 年 4 月 1 日起，根据财政部、税务总局、海关总署印发的 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

[注 2]：根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

根据财政部、国家税务总局和海关总署印发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

2、企业所得税

单位名称	计税依据	2020年1-6月税率	2019年度税率	2018年度税率	2017年度税率
江苏新视云科技股份有限公司【注1】	应纳税所得额	10%	10%	10%	15%
北京新视云网络科技有限公司【注2】	应纳税所得额	5%	5%、10%	10%	25%
西安新视云网络科技有限公司【注2】	应纳税所得额	5%	5%	10%	10%
南京新视云网络技术服务有限公司【注2】	应纳税所得额	5%	5%	-	-

[注1] 公司2016年11月30日被认定为高新技术企业,有效期为3年，根据国家税务总局国税函[2009]203号通知，公司2017年适用的企业所得税税率为15%。

根据《财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49号），公司2018年享受《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）规定的企业所得税优惠政策，公司2018年度、2019年度以及2020年1-6月适用的企业所得税税率为10%。

[注2] 根据《财政部 国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43号)的规定：自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元(含50万元)的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，本公司了公司西安新视云2017年度适用的企业所得税率为10%。

根据财税[2018]77号文，自2018年1月1日起至2020年12月31日，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司西安新视云以及北京新视云2018年度适用的企业所得税税率为10%。

根据财税[2019]13号文，自2019年1月1日起至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司西安新视云以及网络技术2019年度以及2020年1-6月适用的企业所得税税率为5%，本公司子公司北京新视云2019年度应纳税所得额不超过100万元的部分，适用的企业所得税税率为5%；应纳税所得额超过100万但不超过300万元的部分，适用的企业所得税税率为10%，2020年1-6月适用的企

业所得税税率为5%。

4、城建税

单位名称	计税依据	2020年1-6月税率	2019年度税率	2018年度税率	2017年度税率
江苏新视云科技股份有限公司	应缴流转税	7%	7%	7%	7%
北京新视云网络科技有限公司	应缴流转税	7%	7%	7%	7%
西安新视云网络科技有限公司	应缴流转税	7%	7%	7%	7%
南京新视云网络技术服务有限公司	应缴流转税	7%	7%	7%	7%

5、教育费附加

单位名称	计税依据	2020年1-6月税率	2019年度税率	2018年度税率	2017年度税率
江苏新视云科技股份有限公司	应缴流转税	3%	3%	3%	3%
北京新视云网络科技有限公司	应缴流转税	3%	3%	3%	3%
西安新视云网络科技有限公司	应缴流转税	3%	3%	3%	3%
南京新视云网络技术服务有限公司	应缴流转税	3%	3%	3%	3%

6、地方教育费附加

单位名称	计税依据	2020年1-6月税率	2019年度税率	2018年度税率	2017年度税率
江苏新视云科技股份有限公司	应缴流转税	2%	2%	2%	2%
北京新视云网络科技有限公司	应缴流转税	2%	2%	2%	2%
西安新视云网络科技有限公司	应缴流转税	2%	2%	2%	2%
南京新视云网络技术服务有限公司	应缴流转税	2%	2%	2%	2%

五、合并财务报表项目注释

（以下如无特别说明，均以2020年6月30日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

（1）分类情况

项　　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	-	-	-	-
银行存款	153,444,245.16	157,322,131.04	186,662,534.29	107,503,569.52
其他货币资金	560,800.00	460,800.00	460,800.00	290,350.00
合　　计	154,005,045.16	157,782,931.04	187,123,334.29	107,793,919.52
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-	-

（2）报告期各期末货币资金余额中抵押、冻结等对使用有限制或存在潜在回收风险的款项情况

项　　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	-	-	-	-
保函保证金	560,800.00	460,800.00	460,800.00	290,350.00
小　　计	560,800.00	460,800.00	460,800.00	290,350.00

2、应收账款

（1）分类情况

类　别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款[注]	29,174,201.05	100.00	1,962,990.05	6.73	27,211,211.00
合计	29,174,201.05	100.00	1,962,990.05	6.73	27,211,211.00

（续）

类　别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款[注]	17,591,370.64	100.00	1,161,766.86	6.60	16,429,603.78
合计	17,591,370.64	100.00	1,161,766.86	6.60	16,429,603.78

注：本公司按组合计提坏账准备的确认标准及说明

本公司主营业务客户均是国内各级法院及少量第三方客户。根据本公司历史经验，不同

细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

（续）

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	13,756,126.73	100.00	838,410.51	6.09	12,917,716.22
组合一	-	-	-	-	-
组合二	13,756,126.73	100.00	838,410.51	6.09	12,917,716.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	13,756,126.73	100.00	838,410.51	6.09	12,917,716.22

（续）

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	11,789,338.50	100.00	772,985.47	6.56	11,016,353.03
组合一	-	-	-	-	-
组合二	11,789,338.50	100.00	772,985.47	6.56	11,016,353.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	11,789,338.50	100.00	772,985.47	6.56	11,016,353.03

2020 年 6 月末、2019 年末应收账款预期信用损失评估：

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以违约损失率为基础计算其预期信用损失。

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	预期损失率（%）
一年以内	26,292,133.42	1,314,606.67	5.00
一至二年	1,871,012.97	187,101.30	10.00
二至三年	575,867.75	172,760.32	30.00

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	预期损失率（%）
三至四年	238,759.26	119,379.64	50.00
四至五年	136,427.65	109,142.12	80.00
五年以上	60,000.00	60,000.00	100.00
合 计	29,174,201.05	1,962,990.05	6.73

（续）

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期损失率（%）
一年以内	15,571,271.70	778,563.59	5.00
一至二年	1,492,735.91	149,273.59	10.00
二至三年	238,759.26	71,627.78	30.00
三至四年	228,603.77	114,301.90	50.00
四至五年	60,000.00	48,000.00	80.00
五年以上	-	-	-
合 计	17,591,370.64	1,161,766.86	6.60

组合二中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
一年以内	12,730,458.60	636,522.93	5.00	9,691,172.79	484,558.64	5.00
一至二年	589,064.36	58,906.44	10.00	1,725,559.45	172,555.95	10.00
二至三年	376,603.77	112,981.14	30.00	352,161.26	105,648.38	30.00
三至四年	60,000.00	30,000.00	50.00	20,445.00	10,222.50	50.00
四至五年	-	-	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	13,756,126.73	838,410.51	6.09	11,789,338.50	772,985.47	6.56

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

（2）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2020 年 1-6 月坏账准备计提情况：

项目	坏账准备金额
2019 年 12 月 31 日	1,161,766.86
本期计提	801,223.19
本期收回或转回	-
本期核销	-

本期转销	-
其他	-
2020 年 6 月 30 日	1,962,990.05

2019 年度坏账准备计提情况：

项目	坏账准备金额
2018 年 12 月 31 日	838,410.51
首次执行新金融工具准则的调整金额	-
2019 年 1 月 1 日	838,410.51
本期计提	323,356.35
本期收回或转回	-
本期核销	-
本期转销	-
其他	-
2019 年 12 月 31 日	1,161,766.86

2018 年度计提坏账准备金额 172,425.04 元；2017 年度计提坏账准备金额-66,490.99 元。

（3）报告期实际核销的应收账款情况：

项　　目	核销金额
2020 年 1-6 月	-
2019 年度	-
2018 年度	107,000.00
2017 年度	-

（4）截止 2020 年 6 月 30 日按欠款方归集的前五名应收账款情况：

往来单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例（%）	计提的坏账准备年末余额
江苏中科新瑞科技股份有限公司	非关联方	715,945.29	2.45	58,207.26
西安市碑林区人民法院	非关联方	566,937.12	1.94	113,097.49
淮安市清江浦区人民法院	非关联方	432,523.28	1.48	47,703.94
广州市中级人民法院	非关联方	395,641.56	1.36	19,782.08
徐州市鼓楼区人民法院	非关联方	372,591.20	1.28	98,544.03
合　　计	-	2,483,638.45	8.51	337,334.80

（5）报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

（6）报告期各期末无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

3、预付款项

（1）账龄分析

账　　龄	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	15,366,281.10	98.77	8,451,081.34	98.79
1 至 2 年	182,252.16	1.17	103,792.26	1.21
2 至 3 年	9,537.46	0.06	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合　　计	15,558,070.72	100.00	8,554,873.60	100.00

（续）

账　　龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,124,928.36	99.65	3,113,223.72	100.00
1 至 2 年	11,000.00	0.35	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合　　计	3,135,928.36	100.00	3,113,223.72	100.00

（2）截止 2020 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年且金额重大的预付款项主要系预付的中介机构服务费。

（3）截止 2020 年 6 月 30 日，按预付对象归集的预付款项金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额比例（%）	预付时间	未结算原因
南京软件谷奇创通讯科技有限公司	非关联方	4,701,695.24	30.22	1 年以内	预付新办公大楼税金款
华泰联合证券有限责任公司	非关联方	3,000,000.00	19.28	1 年以内	预付中介机构服务费
中天运会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所	非关联方	1,867,924.54	12.01	1 年以内	预付中介机构服务费
深圳市慧为智能科技股份有限公司	非关联方	1,843,537.49	11.85	1 年以内	预付材料款
江苏世纪同仁（上海）律师事务所	非关联方	679,245.27	4.37	1 年以内	预付中介机构服务费
合　　计	-	12,092,402.54	77.72	-	-

4、其他应收款

（1）其他应收款分类情况

种　　类	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	2,209,347.28	1,547,223.10	1,353,116.29	10,960,315.70

种　　类	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合　　计	2,209,347.28	1,547,223.10	1,353,116.29	10,960,315.70

（2）其他应收款

①分类情况

类　别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收账款[注]	3,055,912.58	100.00	846,565.30	27.70	2,209,347.28
应收押金及保证金	2,675,647.72	87.56	826,052.06	30.87	1,849,595.66
应收职工备用金及代垫款	380,264.86	12.44	20,513.24	5.39	359,751.62
合计	3,055,912.58	100.00	846,565.30	27.70	2,209,347.28

（续）

类　别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收账款[注]	2,173,009.26	100.00	625,786.16	28.80	1,547,223.10
应收押金及保证金	1,850,071.30	85.14	606,994.26	32.81	1,243,077.04
应收职工备用金及代垫款	322,937.96	14.86	18,791.90	5.82	304,146.06
合计	2,173,009.26	100.00	625,786.16	28.80	1,547,223.10

注：本公司按组合计提坏账准备的确认标准及说明

本公司按其他应收款的性质对其进行分组，分为应收押金及保证金组合以及应收职工备用金及代垫款组合。

（续）

类　别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收	-	-	-	-	-

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,723,202.08	100.00	370,085.79	21.48	1,353,116.29
组合一	-	-	-	-	-
组合二	1,723,202.08	100.00	370,085.79	21.48	1,353,116.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,723,202.08	100.00	370,085.79	21.48	1,353,116.29

（续）

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,609,711.84	100.00	649,396.14	5.59	10,960,315.70
组合一	-	-	-	-	-
组合二	11,609,711.84	100.00	649,396.14	5.59	10,960,315.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	11,609,711.84	100.00	649,396.14	5.59	10,960,315.70

组合二中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
一年以内	567,752.58	28,387.64	5.00	10,567,068.84	528,353.44	5.00
一至二年	115,146.50	11,514.65	10.00	998,593.00	99,859.30	10.00
二至三年	998,593.00	299,577.90	30.00	9,208.00	2,762.40	30.00
三至四年	9,208.00	4,604.00	50.00	32,842.00	16,421.00	50.00
四至五年	32,502.00	26,001.60	80.00	-	-	80.00
五年以上	-	-	-	2,000.00	2,000.00	100.00
合 计	1,723,202.08	370,085.79	21.48	11,609,711.84	649,396.14	5.59

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

②报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2020 年 1-6 月坏账准备计提情况：

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）	
2019 年 12 月 31 日	625,786.16	-	-	625,786.16
本期计提	220,779.14	-	-	220,779.14
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日	846,565.30	-	-	846,565.30

2019 年度坏账准备计提情况：

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）	
2018 年 12 月 31 日	370,085.79	-		370,085.79
首次执行新金融工具准则的调整金额	-	-	-	
2019 年 1 月 1 日	370,085.79	-	-	370,085.79
本期计提	255,700.37	-	-	255,700.37
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	625,786.16	-	-	625,786.16

2018 年度计提坏账准备-279,310.35 元，2017 年度计提坏账准备 550,483.72 元。

③报告期内无实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金及押金	2,675,647.72	1,850,071.30	1,498,288.40	1,495,189.50
职工备用金及代垫款	380,264.86	322,937.96	224,913.68	114,522.34
超额分配形成的往来款	-	-	-	10,000,000.00
合计	3,055,912.58	2,173,009.26	1,723,202.08	11,609,711.84

⑤截止 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

往来单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额比例（%）	坏账准备期末余额
北京国瑞兴业地产股份有限公司	租赁保证金	1,114,479.90	1 年以内	36.47	55,724.00
北京颐园世纪房地产开发有限公司	房租押金	875,713.50	2-3 年、4-5 年	28.66	681,533.55
北京国瑞兴业商业管理有限公司	物业保证金	116,095.32	1 年以内	3.80	5,804.77
金华市政府采购中心	履约保证金	109,255.00	1-2 年	3.58	10,925.50
成都市中级人民法院	履约保证金	49,700.00	3-4 年	1.63	24,850.00
合　计	-	2,265,243.72	-	74.13	778,837.82

⑥报告期各期末无涉及政府补助的其他应收款。

⑦报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、存货

（1）分类情况

项 目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,031,194.91	-	1,031,194.91	924,046.47	-	924,046.47
产成品	4,558,643.66	-	4,558,643.66	6,485,914.75	-	6,485,914.75
在产品	3,066,944.97	-	3,066,944.97	2,812,562.54	-	2,812,562.54
发出商品	879,480.96	-	879,480.96	281,384.35	-	281,384.35
委托加工物资	478,845.22	-	478,845.22	271,347.59	-	271,347.59
合　计	10,015,109.72	-	10,015,109.72	10,775,255.70	-	10,775,255.70

（续）

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,459,457.27	-	1,459,457.27	180,823.70	-	180,823.70
产成品	1,676,386.15	-	1,676,386.15	1,149,733.92	-	1,149,733.92
在产品	3,585,472.30	-	3,585,472.30	2,938,380.78	-	2,938,380.78
发出商品	164,067.57	-	164,067.57	171,592.98	-	171,592.98
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
合 计	6,885,383.29	-	6,885,383.29	4,440,531.38	-	4,440,531.38

（2）各期末不存在需计提存货跌价准备的情况。

（3）公司计提存货跌价准备的依据为：期末，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。通常按单个存货项目计提跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。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。

6、其他流动资产

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预缴税金及待抵扣/待认证进项税	6,355,559.59	4,720,414.71	86,030.41	2,049,924.70
短期理财产品	-	-	-	10,000,000.00
合计	6,355,559.59	4,720,414.71	86,030.41	12,049,924.70

7、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况：

项目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具：	-	-	-	-	-	-
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具：	8,340,000.00	-	8,340,000.00	8,340,000.00	-	8,340,000.00
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-

按成本计量的	8,340,000.00	-	8,340,000.00	8,340,000.00	-	8,340,000.00
合计	8,340,000.00	-	8,340,000.00	8,340,000.00	-	8,340,000.00

（2）按成本计量的可供出售金融资产情况：

①丁 2019 年 1 月 1 日，本公司执行新金融工具准则，将原分类为可供出售金融资产的权益工具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，并列示于其他权益工具投资。

②2018 年度

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
中国司法大数据研究院有限公司	8,340,000.00	-	-	8,340,000.00	-	-	-	-	5.00	-
合　　计	8,340,000.00	-	-	8,340,000.00	-	-	-	-	-	-

③2017 年度

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
中国司法大数据研究院有限公司	500,000.00	7,840,000.00	-	8,340,000.00	-	-	-	-	5.00	-
合　　计	500,000.00	7,840,000.00	-	8,340,000.00	-	-	-	-	-	-

8、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
中国司法大数据研究院有限公司	8,340,000.00	8,340,000.00
合　　计	8,340,000.00	8,340,000.00

（2）非交易性权益工具投资的情况

项目	2020 年 1-6 月确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额
中国司法大数据研究院有限公司	-	-	-	-
合　　计	-	-	-	-

（续）

项目	2019 年度确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额
中国司法大数据	-	-	-	-

研究院有限公司				
合　计	-	-	-	-

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因：该项权益工具投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，本公司于 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则，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。

9、固定资产

（1）分类情况

①2020 年 1-6 月

项目	房屋及建筑物	智慧法院专用设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	-	55,269,549.89	440,266.84	14,005,690.56	694,654.12	70,410,161.41
2.本期增加金额	111,185,877.51	13,127,098.24	-	4,852,064.54	2,235,563.23	131,400,603.52
（1）购置	-	13,127,098.24	-	4,852,064.54	2,235,563.23	20,214,726.01
（2）在建工程转入	111,185,877.51	-	-	-	-	111,185,877.51
3.本期减少金额	-	942,199.66	-	573,311.23	511,271.68	2,026,782.57
（1）处置或报废	-	942,199.66	-	573,311.23	511,271.68	2,026,782.57
4.期末余额	111,185,877.51	67,454,448.47	440,266.84	18,284,443.87	2,418,945.67	199,783,982.36
二、累计折旧						
1.期初余额	-	14,910,130.01	418,253.50	1,950,124.82	423,444.68	17,701,953.01
2.本期增加金额	606,649.87	7,093,964.55	-	1,537,565.35	112,599.47	9,350,779.24
（1）计提	606,649.87	7,093,964.55	-	1,537,565.35	112,599.47	9,350,779.24
3.本期减少金额	-	308,934.28	-	495,391.06	316,450.37	1,120,775.71
（1）处置或报废	-	308,934.28	-	495,391.06	316,450.37	1,120,775.71
（2）处置子公司	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	606,649.87	21,695,160.28	418,253.50	2,992,299.11	219,593.78	25,931,956.54
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
（2）处置子公司	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	110,579,227.64	45,759,288.19	22,013.34	15,292,144.76	2,199,351.89	173,852,025.82
2.期初账面价值	-	40,359,419.88	22,013.34	12,055,565.74	271,209.44	52,708,208.40

①2019 年度

项目	智慧法院专用设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	28,221,900.63	440,266.84	2,619,485.87	565,015.71	31,846,669.05
2.本期增加金额	28,265,785.81	-	11,598,733.63	131,517.89	39,996,037.33
（1）购置	28,265,785.81	-	11,598,733.63	131,517.89	39,996,037.33
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	1,218,136.55	-	212,528.94	1,879.48	1,432,544.97
（1）处置或报废	1,218,136.55	-	212,528.94	1,879.48	1,432,544.97
4.期末余额	55,269,549.89	440,266.84	14,005,690.56	694,654.12	70,410,161.41
二、累计折旧					
1.期初余额	6,224,479.55	403,926.17	1,461,918.48	297,572.67	8,387,896.87
2.本期增加金额	8,869,742.52	14,327.33	656,866.25	127,657.52	9,668,593.62
（1）计提	8,869,742.52	14,327.33	656,866.25	127,657.52	9,668,593.62
3.本期减少金额	184,092.06	-	168,659.91	1,785.51	354,537.48
（1）处置或报废	184,092.06	-	168,659.91	1,785.51	354,537.48
（2）处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	14,910,130.01	418,253.50	1,950,124.82	423,444.68	17,701,953.01
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
（2）处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	40,359,419.88	22,013.34	12,055,565.74	271,209.44	52,708,208.40
2.期初账面价值	21,997,421.08	36,340.67	1,157,567.39	267,443.04	23,458,772.18

②2018 年度

项目	智慧法院专用设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	14,884,230.24	494,326.14	2,032,763.51	550,670.35	17,961,990.24
2.本期增加金额	13,573,118.72		769,397.81	26,245.36	14,368,761.89

项目	智慧法院专用设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
（1）购置	13,573,118.72		769,397.81	26,245.36	14,368,761.89
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	235,448.33	54,059.30	182,675.45	11,900.00	484,083.08
（1）处置或报废	235,448.33	54,059.30	182,675.45	11,900.00	484,083.08
4.期末余额	28,221,900.63	440,266.84	2,619,485.87	565,015.71	31,846,669.05
二、累计折旧					
1.期初余额	2,349,285.44	380,245.34	1,097,775.25	193,268.89	4,020,574.92
2.本期增加金额	3,922,055.88	75,037.16	513,914.81	111,622.02	4,622,629.87
（1）计提	3,922,055.88	75,037.16	513,914.81	111,622.02	4,622,629.87
3.本期减少金额	46,861.77	51,356.33	149,771.58	7,318.24	255,307.92
（1）处置或报废	46,861.77	51,356.33	149,771.58	7,318.24	255,307.92
（2）处置子公司					
4.期末余额	6,224,479.55	403,926.17	1,461,918.48	297,572.67	8,387,896.87
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
（2）处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	21,997,421.08	36,340.67	1,157,567.39	267,443.04	23,458,772.18
2.期初账面价值	12,534,944.80	114,080.80	934,988.26	357,401.46	13,941,415.32

③2017 年度

项目	智慧法院专用设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	4,937,469.61	494,326.14	1,523,433.74	419,584.01	7,374,813.50
2.本期增加金额	9,946,760.63	-	509,329.77	171,419.90	10,627,510.30
（1）购置	9,946,760.63	-	509,329.77	171,419.90	10,627,510.30
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	40,333.56	40,333.56
（1）处置或报废	-	-	-	40,333.56	40,333.56
4.期末余额	14,884,230.24	494,326.14	2,032,763.51	550,670.35	17,961,990.24
二、累计折旧	-	-	-	-	-

项目	智慧法院专用设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1.期初余额	656,538.96	262,842.86	595,921.20	111,770.33	1,627,073.35
2.本期增加金额	1,692,746.48	117,402.48	501,854.05	105,584.30	2,417,587.31
（1）计提	1,692,746.48	117,402.48	501,854.05	105,584.30	2,417,587.31
3.本期减少金额	-	-	-	24,085.74	24,085.74
（1）处置或报废	-	-	-	24,085.74	24,085.74
（2）处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	2,349,285.44	380,245.34	1,097,775.25	193,268.89	4,020,574.92
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
（2）处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	12,534,944.80	114,080.80	934,988.26	357,401.46	13,941,415.32
2.期初账面价值	4,280,930.65	231,483.28	927,512.54	307,813.68	5,747,740.15

（2）截止 2020 年 6 月 30 日，无暂时闲置的固定资产情况。

（3）报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

（4）报告期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

（5）截止 2020 年 6 月 30 日，无尚未办妥产权证书的固定资产情况。

10、在建工程

（1）分类情况

项　　目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
软件谷科创城 B1 号楼 1-2 层、15-20 层	-	-	-	100,454,658.20	-	100,454,658.20
北京办公楼装修	769,482.96	-	769,482.96			
合　　计	769,482.96	-	769,482.96	100,454,658.20	-	100,454,658.20

（2）在建工程本期变动情况

①2020 年 1-6 月在建工程变动情况：

工程名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加数	本期转入固定资产金额	2020 年 6 月 30 日	资金来源
软件谷科创城 B1 号楼 1-2 层、15-20 层	100,454,658.20	10,731,219.31	111,185,877.51	-	自筹
北京办公楼装修		769,482.96	-	769,482.96	自筹
合　计	100,454,658.20	11,500,702.27	111,185,877.51	769,482.96	——

（续）

工程名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）
软件谷科创城 B1 号楼 1-2 层、15-20 层	12,373.56	89.86	100.00	-	-	-
北京办公楼装修	270.00	28.50	28.50	-	-	-
合　计	——	——	——	——	——	——

②2019 年度在建工程变动情况：

工程名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加数	本期转入固定资产金额	2019 年 12 月 31 日	资金来源
软件谷科创城 B1 号楼 1-2 层、15-20 层	-	100,454,658.20	-	100,454,658.20	自筹
合　计	-	100,454,658.20	-	100,454,658.20	——

（续）

工程名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）
软件谷科创城 B1 号楼 1-2 层、15-20 层	12,373.56	81.18	81.18	-	-	-
合　计	——	——	——	——	——	——

11、无形资产

（1）分类情况

①2020 年 1-6 月

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值	-	-	-
1.期初余额	-	26,495.73	26,495.73
2.本期增加金额	-	56,601.77	56,601.77
（1）购置	-	56,601.77	56,601.77
（2）内部研发	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-

项目	土地使用权	软件	合计
4.期末余额		83,097.50	83,097.50
二、累计摊销	-	-	-
1.期初余额	-	6,624.00	6,624.00
2.本期增加金额	-	2,739.84	2,739.84
（1）计提	-	2,739.84	2,739.84
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额		9,363.84	9,363.84
三、减值准备	-	-	-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.期末账面价值	-	73,733.66	73,733.66
2.期初账面价值	-	19,871.73	19,871.73

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

①2019 年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值	-	-	-
1.期初余额	-	26,495.73	26,495.73
2.本期增加金额	-		
（1）购置	-		
（2）内部研发	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额		26,495.73	26,495.73
二、累计摊销	-	-	-
1.期初余额	-	3,974.40	3,974.40
2.本期增加金额	-	2,649.60	2,649.60
（1）计提	-	2,649.60	2,649.60
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额		6,624.00	6,624.00
三、减值准备	-	-	-

项目	土地使用权	软件	合计
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.期末账面价值	-	19,871.73	19,871.73
2.期初账面价值	-	22,521.33	22,521.33

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

②2018 年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	-	26,495.73	26,495.73
2.本期增加金额	-		
（1）购置	-		
（2）内部研发	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额		26,495.73	26,495.73
二、累计摊销	-	-	-
1.期初余额	-	1,324.80	1,324.80
2.本期增加金额	-	2,649.60	2,649.60
（1）计提	-	2,649.60	2,649.60
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额	-	3,974.40	3,974.40
三、减值准备	-	-	-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3.本期减少金额	-		
（1）处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.期末账面价值	-	22,521.33	22,521.33
2.期初账面价值	-	25,170.93	25,170.93

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

③2017 年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值	-	-	-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	26,495.73	26,495.73
（1）购置		26,495.73	26,495.73
（2）内部研发	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额		26,495.73	26,495.73
二、累计摊销	-	-	-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	1,324.80	1,324.80
（1）计提	-	1,324.80	1,324.80
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额		1,324.80	1,324.80
三、减值准备	-	-	-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.期末账面价值	-	25,170.93	25,170.93
2.期初账面价值	-	-	-

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

（2）截止 2020 年 6 月 30 日，无抵押的无形资产情况。

（3）截止 2020 年 6 月 30 日，无形资产不存在需计提减值准备的情况。

（4）截止 2020 年 6 月 30 日，公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

12、长期待摊费用

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销额	其他减少额	2020 年 6 月 30 日	其他减少的原因

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销额	其他减少额	2020 年 6 月 30 日	其他减少的原因
办公室装修	193,358.27	-	137,550.22	-	55,808.05	-
合计	193,358.27	-	137,550.22	-	55,808.05	-

（续）

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销额	其他减少额	2019 年 12 月 31 日	其他减少的原因
办公室装修	1,002,836.31	-	809,478.04	-	193,358.27	-
合计	1,002,836.31	-	809,478.04	-	193,358.27	-

（续）

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销额	其他减少额	2018 年 12 月 31 日	其他减少的原因
办公室装修	1,558,909.84	302,647.84	858,721.37	-	1,002,836.31	-
合计	1,558,909.84	302,647.84	858,721.37	-	1,002,836.31	-

（续）

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销额	其他减少额	2017 年 12 月 31 日	其他减少的原因
办公室装修	2,409,224.32	-	850,314.48	-	1,558,909.84	-
合计	2,409,224.32	-	850,314.48	-	1,558,909.84	-

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和递延所得税负债

项目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,809,555.35	235,567.18	1,787,553.02	152,794.39
可抵扣亏损	1,031,360.64	51,568.03	1,234,664.53	61,733.23
内部交易未实现利润	22,801.72	2,280.17	16,229.30	1,622.93
合计	3,863,717.71	289,415.38	3,038,446.85	216,150.55

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,208,496.30	120,849.63	1,422,381.61	221,333.61

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	-	-	3,183,578.89	795,894.72
内部交易未实现利润	-	-	-	-
合计	1,208,496.30	120,849.63	4,605,960.50	1,017,228.33

（2）报告期各期末无未确认的递延所得税资产。

14、其他非流动资产

项　目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
智慧法院服务发出设备	2,676,125.60	1,719,846.74	778,091.78	180,356.18
预付购房定金【注】	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-
合计	7,676,125.60	6,719,846.74	778,091.78	180,356.18

注：2019年7月4日，公司与南京软件谷奇创通讯科技有限公司（甲方）签署《招商投资意向书》，有意购买甲方位于中国（南京）软件谷科创城产业园区B1号楼3-14层房屋作为办公场所，房屋总建筑面积为15,510.58平方米，单价为10,000元/平方米，房屋总价（暂估）为155,105,800元，房屋的最终单价按照双方签订正式《软件谷·科创城招商投资协议》（以下简称“招商投资协议”）时的市价和不高于甲方融资成本（年化7%）计算的房屋单价孰低确定（甲方融资成本计算的房屋单价=10,000元/平方米×（1+7%/365×n天））。公司以签订招商投资协议作为购买房屋并付款的条件。意向书签订后，公司应于2019年7月31日前支付购买定金500万元，于招商投资协议签署后30日内向甲方支付不低于房屋总价20%的价款，最晚不迟于2021年9月30日前付清全额房款。

2019年7月4日，公司与南京软件谷奇创通讯科技有限公司（甲方）签署《软件谷·科创城招商投资协议》。鉴于甲方依法享有南京市雨花台区中国（南京）软件谷Q2地块的国有土地使用权，并已依法取得该宗土地的“苏（2017）宁雨不动产权第0018141号”《不动产权证》，并已获准在该地块上开发建设科研办公用房，项目名称为南京软件谷明发科创城，公司有意购买甲方位于“中国（南京）软件谷科创城产业园区”B1号楼1-2层及15-20层房屋作为办公场所，房屋总建筑面积为9,873.56平方米，单价为10,000元/平方米，房屋总价（暂估）为98,735,600元，房屋的实际总价款按照房产部门登记的面积计算。公司于2019年7月31日前支付第一期房款（总价款的30%）29,620,680元，于2019年11月30日前支付第二期房款（总价款的40%）39,494,240元，在甲方于2020年3月30日前取得约定房屋的不动产权证的前提下，公司于一个月内支付第三期房款（总价款的30%）29,620,680元。

15、应付账款

（1）应付账款列示：

项　　目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付分期购房款	-	24,918,984.76	-	-
应付材料款	3,927,787.71	3,596,326.79	1,319,312.32	1,304,840.66
应付分包费用	1,053,684.33	886,802.89	736,798.07	1,824,153.49
应付合作运营费	639,363.87	644,711.72	235,849.06	-
应付装修工程款	7,532,455.90	-	-	-
应付其他采购款	240,536.72	294,119.36	914,501.70	1,013,302.79
合　　计	13,393,828.53	30,340,945.52	3,206,461.15	4,142,296.94

（2）截止2020年6月30日，无重要的账龄超过1年的应付账款。

16、预收款项

（1）预收款项列示：

项　　目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预收合同款	-	104,756,193.69	86,105,195.06	58,429,398.02
合　　计	-	104,756,193.69	86,105,195.06	58,429,398.02

（2）截止2020年6月30日，无重要的账龄超过1年的预收款项。

17、合同负债

项　　目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预收合同款	96,937,123.95	-	-	-
合　　计	96,937,123.95	-	-	-

18、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

①2020年1-6月

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,298,883.31	37,944,563.62	39,073,038.81	9,170,408.12
二、离职后福利-设定提存计划	77,082.17	887,779.47	964,861.64	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合　　计	10,375,965.48	38,832,343.09	40,037,900.45	9,170,408.12

②2019年度

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,751,580.75	65,216,769.13	63,669,466.57	10,298,883.31

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	69,170.65	3,739,271.45	3,731,359.93	77,082.17
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合　　计	8,820,751.40	68,956,040.58	67,400,826.50	10,375,965.48

③2018 年度

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,225,546.65	50,127,072.88	48,601,038.78	8,751,580.75
二、离职后福利-设定提存计划	61,160.04	2,859,428.19	2,851,417.58	69,170.65
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合　　计	7,286,706.69	52,986,501.07	51,452,456.36	8,820,751.40

④2017 年度

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,664,675.38	37,038,936.41	33,478,065.14	7,225,546.65
二、离职后福利-设定提存计划	51,323.71	2,160,142.83	2,150,306.50	61,160.04
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合　　计	3,715,999.09	39,199,079.24	35,628,371.64	7,286,706.69

（2）短期薪酬列示

①2020 年 1-6 月

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,239,210.78	35,268,593.44	36,365,364.36	9,142,439.86
2、职工福利费	-	399,483.44	399,483.44	-
3、社会保险费	55,652.53	914,638.14	946,182.41	24,108.26
其中：医疗保险费	50,360.64	836,536.25	862,788.63	24,108.26
工伤保险费	1,527.83	10,263.23	11,791.06	-
生育保险费	3,764.06	67,838.66	71,602.72	-
4、住房公积金	-	1,255,848.60	1,255,848.60	-
5、工会经费和职工教育经费	4,020.00	106,000.00	106,160.00	3,860.00
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合　　计	10,298,883.31	37,944,563.62	39,073,038.81	9,170,408.12

②2019 年度

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,709,339.86	60,055,014.05	58,525,143.13	10,239,210.78
2、职工福利费	-	847,905.72	847,905.72	-

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	42,240.89	2,151,347.26	2,137,935.62	55,652.53
其中：医疗保险费	38,345.90	1,991,886.42	1,979,871.68	50,360.64
工伤保险费	1,097.53	49,914.34	49,484.04	1,527.83
生育保险费	2,797.46	109,546.50	108,579.90	3,764.06
4、住房公积金	-	1,991,857.10	1,991,857.10	-
5、工会经费和职工教育经费	-	170,645.00	166,625.00	4,020.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合　　计	8,751,580.75	65,216,769.13	63,669,466.57	10,298,883.31

③2018 年度

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,187,477.66	46,195,910.76	44,674,048.56	8,709,339.86
2、职工福利费	-	1,158,813.54	1,158,813.54	-
3、社会保险费	38,068.99	1,511,530.28	1,507,358.38	42,240.89
其中：医疗保险费	34,620.90	1,349,136.33	1,345,411.33	38,345.90
工伤保险费	948.66	46,045.83	45,896.96	1,097.53
生育保险费	2,499.43	116,348.12	116,050.09	2,797.46
4、住房公积金	-	1,161,835.00	1,161,835.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	98,983.30	98,983.30	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合　　计	7,225,546.65	50,127,072.88	48,601,038.78	8,751,580.75

④2017 年度

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,631,890.97	34,342,343.00	30,786,756.31	7,187,477.66
2、职工福利费	-	760,385.79	760,385.79	-
3、社会保险费	32,784.41	1,138,445.53	1,133,160.95	38,068.99
其中：医疗保险费	29,558.26	1,009,710.30	1,004,647.66	34,620.90
工伤保险费	1,131.74	42,841.05	43,024.13	948.66
生育保险费	2,094.41	85,894.18	85,489.16	2,499.43
4、住房公积金	-	737,808.50	737,808.50	-
5、工会经费和职工教育经费	-	59,953.59	59,953.59	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合　　计	3,664,675.38	37,038,936.41	33,478,065.14	7,225,546.65

（3）设定提存计划列示

①2020 年 1-6 月

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	73,336.26	859,132.18	932,468.44	-
2、失业保险费	3,745.91	28,647.29	32,393.20	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合　　计	77,082.17	887,779.47	964,861.64	-

②2019 年度

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	66,297.43	3,610,094.25	3,603,055.42	73,336.26
2、失业保险费	2,873.22	129,177.20	128,304.51	3,745.91
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合　　计	69,170.65	3,739,271.45	3,731,359.93	77,082.17

③2018 年度

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	58,610.41	2,771,775.92	2,764,088.90	66,297.43
2、失业保险费	2,549.63	87,652.27	87,328.68	2,873.22
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合　　计	61,160.04	2,859,428.19	2,851,417.58	69,170.65

④2017 年度

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	49,171.52	2,059,226.03	2,049,787.14	58,610.41
2、失业保险费	2,152.19	100,916.80	100,519.36	2,549.63
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合　　计	51,323.71	2,160,142.83	2,150,306.50	61,160.04

19、应交税费

（1） 明细情况

税　　种	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
企业所得税	21,115.61	21,992.07	137,993.37	22,240.78
增值税	2,539,362.56	64,301.24	446,144.39	937,451.91
个人所得税	138,862.58	253,720.82	152,837.56	219,383.18
印花税	33,278.02	11,942.98	8,036.71	5,139.90
城建税	173,100.12	8,564.82	27,846.25	59,525.93
教育费附加	123,642.95	6,117.73	19,890.75	42,518.53
合　　计	3,029,361.84	366,639.66	792,749.03	1,286,260.23

（2）公司执行的各项税率及税收优惠政策参见本附注四。

20、其他应付款

（1）其他应付款分类情况

种　类	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	2,752,382.71	2,963,491.92	1,212,801.20	898,266.46
合　计	2,752,382.71	2,963,491.92	1,212,801.20	898,266.46

（2）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
职工报销款	1,311,335.62	1,468,039.76	994,297.54	603,134.75
保证金及押金	1,278,582.00	1,298,212.00	126,980.00	246,980.00
外部单位或人员往来款	54,684.09	130,163.42	11,028.70	11,028.70
应付其他费用	107,781.00	67,076.74	80,494.96	37,123.01
合　计	2,752,382.71	2,963,491.92	1,212,801.20	898,266.46

②截止2020年6月30日，账龄超过1年的重要其他应付款：

单位名称	期末余额	款项性质	账龄
南京稼禾建设工程有限公司	1,178,582.00	装修保证金	1-2年
合　计	1,178,582.00	-	-

21、股本

（1） 按类别列示：

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
未流通股	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00

（2） 截止2020年6月30日的股本结构：

股东名称	股本金额（元）	持股比例(%)
张长昊	10,523,758.00	26.31
许戈	7,774,497.00	19.44
海南盈盛投资管理中心（有限合伙）	7,273,233.00	18.18
邹文龙	4,800,816.00	12.00
海南弘新投资管理中心（有限合伙）	4,444,001.00	11.11
南京昊远企业管理咨询中心（有限合伙）	1,776,366.00	4.44
王湛	1,280,217.00	3.20
许栋	1,063,556.00	2.66
黄欣	1,063,556.00	2.66
合　计	40,000,000.00	100.00

（3）股本形成过程详见本报表附注之一：1、公司历史。

22、资本公积

（1）2020 年 1-6 月

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	36,107,586.66	-	-	36,107,586.66
股份支付计入所有者权益的金额	2,464,095.00	-	-	2,464,095.00
合计	38,571,681.66	-	-	38,571,681.66

（2）2019 年度

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	36,107,586.66	-	-	36,107,586.66
股份支付计入所有者权益的金额	2,464,095.00	-	-	2,464,095.00
合计	38,571,681.66	-	-	38,571,681.66

（3）2018 年度

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	36,107,586.66	-	-	36,107,586.66
股份支付计入所有者权益的金额	2,464,095.00	-	-	2,464,095.00
合计	38,571,681.66	-	-	38,571,681.66

（4）2017 年度

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	36,107,586.66	-	-	36,107,586.66
股份支付计入所有者权益的金额	-	2,464,095.00	-	2,464,095.00
合计	36,107,586.66	2,464,095.00	-	38,571,681.66

本期资本公积增加系：

2017 年，公司向南京昊远企业管理咨询中心（有限合伙）的合伙人董学军、王卓异、许宏伟、周航滨、陈锴进行股权激励，形成股份支付计入所有者权益的金额共计 2,464,095.00 元。

23、盈余公积

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
法定盈余公积	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00

（续）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	10,862,375.97	9,137,624.03	-	20,000,000.00
任意盈余公积	-	-	-	
合计	10,862,375.97	9,137,624.03	-	20,000,000.00

（续）

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,629,835.93	8,232,540.04		10,862,375.97
任意盈余公积	-			
合计	2,629,835.93	8,232,540.04		10,862,375.97

24、未分配利润

项目	2020 年 6 月 30 日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	121,087,477.89	55,652,564.62	21,192,902.72	-6,934,959.38
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	121,087,477.89	55,652,564.62	21,192,902.72	-6,934,959.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,468,670.24	114,572,537.30	82,692,201.94	30,757,698.03
减：提取法定盈余公积	-	9,137,624.03	8,232,540.04	2,629,835.93
提取任意盈余公积	-	-	-	-
提取一般风险准备		-	-	-
应付普通股股利	-	40,000,000.00	40,000,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-	-	-
净资产折股	-	-	-	-
期末未分配利润	182,556,148.13	121,087,477.89	55,652,564.62	21,192,902.72

25、营业收入

（1） 营业收入

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、主营业务收入	135,271,634.45	245,126,317.51	180,357,524.77	100,226,745.28
二、其他业务收入	-	4,285,450.68	1,414,736.40	1,203,908.58
合　计	135,271,634.45	249,411,768.19	181,772,261.17	101,430,653.86

（2）主营业务收入（分类别）

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
庭审公开业务	113,849,189.63	210,806,739.98	171,906,576.72	92,180,692.96
智能法庭业务	16,406,791.63	18,826,399.76	1,153,117.21	-

其他智慧法院业务	5,015,653.19	15,493,177.77	7,297,830.84	8,046,052.32
合计	135,271,634.45	245,126,317.51	180,357,524.77	100,226,745.28

26、营业成本

（1）营业成本

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、主营业务成本	32,379,494.13	51,000,444.85	33,844,680.50	22,823,409.96
二、其他业务成本		3,852,364.34	660,194.18	729,213.40
合　计	32,379,494.13	54,852,809.19	34,504,874.68	23,552,623.36

（2）主营业务成本（分类别）

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
庭审公开业务	17,824,090.84	37,701,101.15	31,394,976.51	20,728,118.81
智能法庭业务	7,435,233.15	5,909,209.74	332,738.12	-
其他智慧法院业务	7,120,170.14	7,390,133.96	2,116,965.87	2,095,291.15
合计	32,379,494.13	51,000,444.85	33,844,680.50	22,823,409.96

27、税金及附加

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
城市维护建设税	324,174.36	612,384.13	745,547.96	468,509.12
教育费附加	231,553.12	437,416.67	532,534.26	334,649.33
印花税	94,955.54	165,998.17	101,376.51	-
其他	631.10	214,621.04	168,753.63	60,170.10
合　计	651,314.12	1,430,420.01	1,548,212.36	863,328.55

报告期营业税金及附加计缴标准参见本财务报表附注之四。

28、销售费用

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
工资薪酬	6,150,941.86	14,789,642.26	11,982,372.07	9,997,311.58
售后服务费	47,557.18	415,533.20	442,415.04	141,417.55
折旧费	16,189.97	35,044.40	48,328.26	93,233.99
业务招待费	4,482.50	126,411.73	99,204.50	107,295.70
差旅费	981,784.92	4,457,835.69	3,456,458.76	2,766,751.34
广告宣传费	1,809.40	910,967.60	926,351.64	276,985.52
投标费	262,671.90	366,795.30	286,746.92	171,885.42
会务费	62,089.25	150,186.78	656,368.06	116,215.09
其他费用	60,854.07	1,050,950.45	1,101,877.22	39,515.31
合计	7,588,381.05	22,303,367.41	19,000,122.47	13,710,611.50

29、管理费用

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
工资薪酬	7,964,151.56	14,063,767.09	11,997,881.29	11,768,196.21
折旧费	2,010,257.24	674,388.46	545,140.67	529,540.13
长期待摊费用摊销费	137,550.22	809,478.04	858,721.37	850,314.48
差旅费	132,686.90	773,629.08	678,127.62	512,507.28
业务招待费	182,599.12	484,303.20	353,463.89	233,657.60
房租、物业及水电暖气费	3,628,826.37	6,519,122.65	5,505,692.36	5,093,808.62
中介机构及其他服务费	946,774.21	2,638,682.80	2,139,673.82	1,783,404.34
其他费用	541,358.46	1,661,070.20	1,660,393.25	1,573,882.67
股份支付	-	-	-	2,464,095.00
合　计	15,544,204.08	27,624,441.52	23,739,094.27	24,809,406.33

30、研发费用

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
工资薪酬	12,390,049.12	21,292,955.79	15,515,548.79	7,580,069.90
折旧费用	217,296.45	89,418.24	103,692.74	102,066.71
差旅交通费	41,635.86	348,792.79	301,611.03	83,826.88
技术服务费	442,199.03	1,088,809.32	471,456.01	1,343,927.46
其他费用	176,384.33	181,179.05	298,519.35	108,342.82
合计	13,267,564.79	23,001,155.19	16,690,827.92	9,218,233.77

31、财务费用

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利息支出	-	-	-	-
减：利息收入	532,326.80	1,325,157.90	1,705,384.61	632,086.11
手续费支出	10,046.49	25,692.60	17,720.45	13,441.99
合　计	-522,280.31	-1,299,465.30	-1,687,664.16	-618,644.12

32、其他收益

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
政府补贴-增值税即征即退	55,396.56	319,145.87	703,917.58	973,357.31
进项税加计抵减	717,132.01	677,539.41	-	-
个税手续费返还	146,903.35	138,141.08	-	-
合计	919,431.92	1,134,826.36	703,917.58	973,357.31

33、投资收益

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
购买理财产品的收益	877,170.28	2,260,845.18	2,056,474.54	700,679.76
合计	877,170.28	2,260,845.18	2,056,474.54	700,679.76

34、信用减值损失

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
应收票据及应收账款信用减值损失	-801,223.19	-323,356.35	-	-
其他应收款信用减值损失	-220,779.14	-255,700.37	-	-
合　计	-1,022,002.33	-579,056.72	-	-

35、资产减值损失

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失	-	-	106,885.31	-483,992.73
存货跌价准备	-	-	-	-
合　计	-	-	106,885.31	-483,992.73

36、资产处置收益

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产处置损失	-132,399.05	-	-	-
合　计	-132,399.05	-	-	-

37、营业外收入

（1）分类情况

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
与企业日常活动无关的政府补助	1,362,260.18	1,364,300.00	2,133,462.42	5,122,530.45
其他	55,016.15	32,104.00	14,611.56	54,624.76
合计	1,417,276.33	1,396,404.00	2,148,073.98	5,177,155.21

（2）与企业日常活动无关的政府补助明细：

补助项目	2020 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	363,260.18	与收益相关
高新技术企业认定奖励	410,000.00	与收益相关
雨花台区软件产业发展专项资金	239,000.00	与收益相关
南京市文化发展专项资金	200,000.00	与收益相关
高层次人才引进奖励	150,000.00	与收益相关
合计	1,362,260.18	-

（续）

补助项目	2019 年度	与资产相关/与收益相关
江苏省“企业上云”奖补资金补助	38,600.00	与收益相关
高层次人才引进奖励	200,000.00	与收益相关
知识产权奖励	5,700.00	与收益相关
2019 年度雨花台区软件产业发展专项资金	1,120,000.00	与收益相关
合计	1,364,300.00	-

（续）

补助项目	2018 年度	与资产相关/与收益相关
江苏省企业研究开发费用省级财政资金奖励	285,800.00	与收益相关
2017 年企业财政扶持资金	1,196,800.00	与收益相关
稳岗补贴	27,862.42	与收益相关
雨花台区软件及信息服务业发展专项资金补助	273,000.00	与收益相关
南京科技局产业前瞻与共性关键技术奖励	300,000.00	与收益相关
创新型企业家补助培育计划补助	50,000.00	与收益相关
合计	2,133,462.42	

（续）

补助项目	2017 年度	与资产相关/与收益相关
2016 年软件产业发展专项资金	140,000.00	与收益相关
知识产权奖补	7,000.00	与收益相关
新三板挂牌奖励	2,050,000.00	与收益相关
软件谷租金补贴	357,503.00	与收益相关
稳岗补贴	34,683.37	与收益相关
2017 年南京市成长型软件企业家培育计划奖励	1,000,000.00	与收益相关
锐力之星奖励	50,000.00	与收益相关
省重点研发计划（产业前瞻与共性关键技术）	900,000.00	与收益相关
2017 年苏南国家自主创新示范区专项	100,000.00	与收益相关
成长型软件企业补助	150,000.00	与收益相关
研发经费补助	87,144.08	与收益相关
高新技术资质奖励	50,000.00	与收益相关
2016 年财政扶持资金	196,200.00	与收益相关
合计	5,122,530.45	

38、营业外支出

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
捐赠支出	-	-	1,000,000.00	-
其他	102,972.20	9,288.44	25,749.76	8,381.92
合计	102,972.20	9,288.44	1,025,749.76	8,381.92

39、所得税费用

项　　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
当期所得税费用	6,924,056.13	11,225,534.17	8,377,814.64	3,136,435.22
递延所得税费用	-73,264.83	-95,300.92	896,378.70	2,359,778.85

合　　计	6,850,791.30	11,130,233.25	9,274,193.34	5,496,214.07

所得税费用与会计利润的关系：

科目名称	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利润总额	68,319,461.54	125,702,770.55	91,966,395.28	36,253,912.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,831,946.14	12,570,277.02	9,196,639.53	5,438,086.81
子公司适用不同税率的影响	-6,155.17	18,550.27	-	557,208.23
调整以前期间所得税的影响	-	-	-	3,347.70
非应税收入的影响	-	-	-	-
加计扣除费用的影响	-	-1,508,005.08	-821,225.60	-914,130.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,000.33	33,338.74	342,147.14	411,702.04
税率变动对递延所得税费用的影响	-	16,072.30	556,632.27	-
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	-	-	-	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-	-
所得税费用	6,850,791.30	11,130,233.25	9,274,193.34	5,496,214.07

40、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
保证金、备用金还款及往来款	435,982.80	119,134.72	38,325.60	368,771.68
利息收入	532,326.80	1,325,157.90	1,192,412.91	632,086.11
收到的政府补贴	1,362,260.18	1,364,300.00	2,133,462.42	5,122,530.45
其他	204,022.32	170,245.08	73.15	67,863.69
合计	2,534,592.10	2,978,837.70	3,364,274.08	6,191,251.93

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
付现费用	6,754,389.14	21,738,498.47	18,480,302.53	13,306,403.71
保证金、备用金及往来款	1,646,534.49	1,119,380.21	228,176.21	534,765.38
合计	8,400,923.63	22,857,878.68	18,708,478.74	13,841,169.09

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
装修保证金	-	1,178,582.00	-	-
合计	-	1,178,582.00	-	-

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项　　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
与发行直接相关的中介机构服务费	566,037.74	4,981,132.07	-	-
超额分配形成的往来款	-	-	-	10,000,000.00
合计	566,037.74	4,981,132.07	-	10,000,000.00

41、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项　　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	61,468,670.24	114,572,537.30	82,692,201.94	30,757,698.03
加：资产减值准备	1,022,002.33	579,056.72	-106,885.31	483,992.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,350,779.24	9,668,593.62	4,622,629.87	2,417,587.31
无形资产摊销	2,739.84	2,649.60	2,649.60	1,324.80
长期待摊费用摊销	137,550.22	809,478.04	858,721.37	850,314.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-	-	-
固定资产报废损失	202,869.25	9,288.44	11,211.35	4,589.71
公允价值变动损失	-	-	-	-
财务费用	-	-	-	-
投资损失	-877,170.28	-2,260,845.18	-2,056,474.54	-700,679.76
递延所得税资产减少	-73,264.83	-95,300.92	896,378.70	2,359,778.85
递延所得税负债增加	-	-	-	-
存货的减少	760,145.98	-3,889,872.41	-2,444,851.91	-2,916,639.62
经营性应收项目的减少	-15,278,848.49	-8,372,091.07	-746,135.24	322,183.91
经营性应付项目的增加	-5,129,749.73	23,216,541.37	28,156,076.96	45,637,081.21
其他	-	-	-	2,464,095.00
经营活动产生的现金流量净额	51,585,723.77	134,240,035.51	111,885,522.79	81,681,326.65

项　　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-	-	-
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：	-	-	-	-
现金的期末余额	153,444,245.16	157,322,131.04	186,662,534.29	107,503,569.52
减：现金的期初余额	157,322,131.04	186,662,534.29	107,503,569.52	63,303,009.21
加：现金等价物的期末余额	-	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-3,877,885.88	-29,340,403.25	79,158,964.77	44,200,560.31

（2）现金和现金等价物的构成

项　目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一、现金	153,444,245.16	157,322,131.04	186,662,534.29	107,503,569.52
其中：库存现金		-	-	-
可随时用于支付的银行存款	153,444,245.16	157,322,131.04	186,662,534.29	107,503,569.52
可随时用于支付的其他货币资金		-	-	-
可用于支付的存放中央银行款项		-	-	-
存放同业款项		-	-	-
拆放同业款项		-	-	-
二、现金等价物		-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资		-	-	-
三、现金及现金等价物余额	153,444,245.16	157,322,131.04	186,662,534.29	107,503,569.52

42、所有权或使用权受到限制的资产

截止 2020 年 6 月 30 日，所有权或使用权受到限制的资产情况如下：

项　目	金额	受限制的原因

项　目	金额	受限制的原因
货币资金	560,800.00	因保函保证金而受限

43、外币货币性项目

无

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内无。

2、同一控制下企业合并

报告期内无。

3、处置子公司

报告期内无。

4、其他原因导致的合并范围变动

2019年11月新设立子公司南京新视云网络技术服务有限公司，纳入合并范围。

七、其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京新视云网络科技有限公司	北京市	北京市	技术咨询服务	100.00	-	新设投资
西安新视云网络科技有限公司	陕西省	西安市	技术咨询服务	100.00	-	新设投资
南京新视云网络技术服务有限公司	江苏省	南京市	软件和信息技术服务	100.00	-	新设投资

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银行存款等。

相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、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、市场风险

（1） 外汇风险，外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元、欧元、英镑银行存款有关，由于美元、欧元、英镑与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。本公司主要经营活动均以人民币结算，且于资产负债表日，本公司无外币资产及外币负债的余额，因此无外汇变动引起的公允价值变动风险。

（2）利率风险－公允价值变动风险

于资产负债表日，本公司无以固定利率计息的金融工具，因此无利率变动引起的公允价值变动风险。

（3）利率风险－现金流量变动风险

于资产负债表日，本公司无以浮动利率计息的金融工具，因此无利率变动引起的现金流量变动风险。

（4）其他价格风险

无

2、信用风险

于 2020 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：现金及银行存款、应收款项、银行短期理财产品等。

本公司对银行存款、银行短期理财产品信用风险的管理措施，是将大部分现金及银行存款存储在中国境内的国有银行及其他大中型上市银行或该买这些银行发行的保本型短期理财产品。本公司管理层认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司对应收账款信用风险的管理措施主要有：1、本公司主要与经认可的、信誉良好、资信状况优秀的客户进行交易；2、按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核；3、本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险；4、根据公司会计政策，计提充分的坏账准备；5、持续关注客户财务及运营状况，对资信状况出现恶化迹象的客户计提特别坏账准备。

因此本公司管理层认为本公司信用风险是有限的。

3、流动风险

流动性风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。十资产负债表日，公司现金充足，且尚未使用任何银行贷款额度。因此，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险有限，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2020 年 6 月 30 日

项目	1 年（含 1 年）	1-3 年（含 3 年）	3-5 年	5 年以上	合计
应收账款	29,174,201.05	-	-	-	29,174,201.05
其他应收款	3,055,912.58	-	-	-	3,055,912.58
应付账款	13,393,828.53	-	-	-	13,393,828.53
其他应付款	2,752,382.71	-	-	-	2,752,382.71

2019 年 12 月 31 日

项目	1 年（含 1 年）	1-3 年（含 3 年）	3-5 年	5 年以上	合计
应收账款	17,591,370.64	-	-	-	17,591,370.64
其他应收款	2,173,009.26	-	-	-	2,173,009.26
应付账款	30,340,945.52	-	-	-	30,340,945.52
其他应付款	2,963,491.92	-	-	-	2,963,491.92

2018 年 12 月 31 日

项目	1 年（含 1 年）	1-3 年（含 3 年）	3-5 年	5 年以上	合计
应收账款	13,756,126.73	-	-	-	13,756,126.73
其他应收款	1,723,202.08	-	-	-	1,723,202.08
应付账款	3,206,461.15	-	-	-	3,206,461.15
其他应付款	1,212,801.20	-	-	-	1,212,801.20

2017 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-3 年（含 3 年）	3-5 年	5 年以上	合计
应收账款	11,789,338.50	-	-	-	11,789,338.50
其他应收款	11,609,711.84	-	-	-	11,609,711.84
应付账款	4,142,296.94	-	-	-	4,142,296.94
其他应付款	898,266.46	-	-	-	898,266.46

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

张长昊先生直接持有公司 26.31%的股份，并通过员工持股平台南京昊远持有公司0.222%的股权，同时担任南京昊远普通合伙人（南京昊远持有公司 4.44%的股份）。张长昊先生的一致行动人许栋、黄欣、许戈分别直接持有公司 2.66%、2.66%、19.44%的股份。基于上述控制及一致行动关系，张长昊先生实际控制公司 55.51%股份对应的表决权。因此，公司控股股东和实际控制人均为张长昊先生。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、其他关联方情况

关联方	关联方关系
海南盈盛投资管理中心（有限合伙）	持有公司 18.18%的股份
海南弘新投资管理中心（有限合伙）	持有公司 11.11%的股份
海南源鑫投资管理中心（有限合伙）	报告期内曾经持有公司 5%以上股份
南京昊远企业管理咨询中心（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
新浪网技术（中国）有限公司	该公司受新浪控制，系与公司股东海南弘新受同一控制主体控制的企业
北京微梦创科网络技术有限公司	持有海南盈盛 60%份额的有限合伙人刘运利先生系该公司股东及执行董事
北京新浪互联信息服务有限公司	该公司股东杜红、曹菲、王高飞、林丹虹系新浪、Weibo 高管；该公司系持有公司 5%以上股份的海南盈盛、海南弘新之关联方
深圳市中网彩网络技术有限公司	许戈持股 11.67%并担任董事
中国司法大数据研究院有限公司	持股 5%的参股公司
许戈	直接持有公司 19.44%的股份
许栋	董事、副总经理
王卓异	董事、副总经理
黄欣	运维总监、曾任公司监事会主席
许宏伟	副总经理、董事会秘书、财务总监
周航滨	2018 年 8 月至今担任副总经理
陈锴	副总经理
王凯华	2018 年 8 月至今担任监事
徐丹凤	曾任公司监事
霍凤玲	职工监事、研发部测试经理
邹文龙	直接持有公司 12%的股份股东

4、关联交易情况

（1）销售商品/提供劳务情况

无

（2）采购商品/接受劳务情况

①司法邮箱服务协议

2015 年 3 月 20 日，公司与新浪网技术（中国）有限公司签订《新浪司法邮箱服务平台协议》，公司委托新浪网技术（中国）有限公司开发司法邮箱的邮件系统，并由新浪网技术（中国）有限公司为公司提供该系统的实施和使用中的相关技术支持服务。报告期内，公司向新浪网技术（中国）有限公司采购邮箱服务支付的费用如下：

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	2019 年度	2018 年度	2017 年度
新浪网技术（中国）有限公司	司法邮箱服务	市场价	-	-	126,543.78

②微博“司法公开”页签合作协议

2015 年 4 月 1 日，公司与北京微梦创科网络技术有限公司（新浪微博的建设及运营公司）签署《合作协议》。北京微梦创科网络技术有限公司向新视云提供微博平台的数据接口，以便新视云将其拥有的法院庭审视频直播应用独家接入微博平台。根据上述协议，新视云被授权在已开通的各级法院官方微博中置入“司法公开”页签，在法院官方微博权利人（即各级法院）书面同意的前提下，公司可以为各级法院提供技术服务，从而实现在法院官方微博“司法公开”的页签中进行庭审视频直播的功能。双方的合作期限为 10 年，自 2015 年 4 月 1 日起至 2025 年 3 月 31 日止。合作双方均不向对方收取任何费用，合作期限内因履行义务产生的费用由各自承担。北京新浪互联信息服务有限公司与本公司签署了新浪网法院频道的合作协议，按照协议约定，本公司负责新浪法院频道的内容运营。本着互惠互利、共同发展的原则，运营过程中，双方各自承担相应费用。

③法院频道合作协议

2015 年 6 月 1 日，公司与北京新浪互联信息服务有限公司签署了《新浪法院频道合作协议》，协议约定：公司负责新浪网 WEB 页面法院频道的内容运营及“新浪法院频道”官方微博账号的运营。有效期为自 2015 年 6 月 1 日起至 2025 年 5 月 31 日止。运营过程中，双方各自承担相应费用。

同日，为保证公司顺利运营“新浪法院频道”，公司与新浪网技术（中国）有限公司签署了《软件许可使用协议》，双方约定：在新浪网技术（中国）有限公司无偿授权公司使用“新浪法院频道”相关的内容发布及广告发布管理软件，许可使用期限为 10 年。

同日，公司与北京新浪互联信息服务有限公司签署了《域名许可使用协议》、《商标许可使用协议》，双方约定：在既定业务的范围内，北京新浪互联信息服务有限公司授权公司无偿使用协议约定的商标及域名，许可使用期限为 10 年。

2017 年 12 月，公司与北京新浪互联信息服务有限公司分别签署了《<商标许可使

用协议>之补充协议》以及《<域名许可使用协议>之补充协议》，新浪从基于自身战略发展以及品牌、域名安全角度方面出发考虑，通过协商终止了许可新视云使用相关商标和域名的授权，并确认上述补充协议并不影响双方关于“新浪法院频道”的合作，《新浪法院频道合作协议》继续履行。

④测试服务

2019 年 4 月，公司与中国司法大数据研究院有限公司签订业务合同，委托其对电子送达平台进行性能效率测试，测试费用总额为 5 万元，交易金额较小。

2020 年 1-6 月，公司与中国司法大数据研究院有限公司签订业务合同，委托其对互联网法庭、送达平台当事人端微信小程序、人民法院调解平台小程序进行测试，测试费用总额为 21 万元。

（3）关键管理人员薪酬

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
关键管理人员人数（人）	6	6	6	5
在本公司领取报酬人数（人）	6	6	6	6
关键管理人员报酬总额（万元）	193.69	448.88	373.01	217.53

注：2016 年 6 月 17 日，公司召开第一届董事会第一次会议，聘任张穗宁女士为财务总监。本公司董事会于 2017 年 4 月 5 日收到财务总监张穗宁女士递交的辞职报告。

公司第一届董事会第三次会议于 2017 年 4 月 7 日审议并通过：《关于聘任财务总监的议案》，根据总经理张长昊先生提名，同意聘任许宏伟先生为公司财务总监，任期自董事会审议通过日起至本届董事会任期届满日止。

5、关联方应收应付款项

（1）应付关联方款项

项目名称	关联方	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应付款	黄欣	3,326.00	-	19,763.04	10,016.50
其他应付款	许栋	-	-	-	0.20
其他应付款	徐丹凤	-	-	-	18,689.30
其他应付款	张长昊	-	35,089.00	32,777.69	-
其他应付款	霍凤玲	-	204.00	-	-
其他应付款	干卓异	2,510.00	8,640.98	31,070.00	9,240.00
其他应付款	许宏伟	1,060.00	1,060.00	8,783.00	-
其他应付款	周航滨	5,316.32	-	3,846.11	9,399.20
其他应付款	陈锴	388.00	-	-	4,594.81
其他应付款	王凯华	-	-	10,740.00	2,530.00

应付账款	新浪网技术（中国）有限公司	-	-	-	117,132.08

（2）应收关联方款项

项目名称	关联方	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	张长昊	-	-	-	2,130,854.50
其他应收款	海南源鑫投资管理中心（有限合伙）				2,020,343.25
其他应收款	许戈	-	-	-	1,943,624.25
其他应收款	海南盈盛投资管理中心（有限合伙）	-	-	-	1,818,308.25
其他应收款	海南弘新投资管理中心（有限合伙）	-	-	-	1,111,000.25
其他应收款	南京昊远企业管理咨询中心（有限合伙）	-	-	-	444,091.50
其他应收款	许栋	-	-	-	265,889.00
其他应收款	黄欣	-	-	-	265,889.00

2017 年 12 月 31 日关联方余额系超额分配形成的往来款项。

十、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	-	-	-	2,464,095.00
公司本期行权的各项权益工具总额	-	-	-	2,464,095.00

2、以权益计算的股份支付情况

项目	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	股权评估价值
可行权权益工具数量的确定依据	员工持股平台中，激励对象受让的合伙企业份额
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,464,095.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,464,095.00

十一、或有事项

1、截止 2020 年 6 月 30 日，公司开具的在有效期内保函情况如下：

单位：人民币元

保函类型	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	保函金额	公司支付保证金	保函金额	公司支付保证金
履约保函	560,800.00	560,800.00	460,800.00	460,800.00
合计	560,800.00	560,800.00	460,800.00	460,800.00

（续）

保函类型	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	保函金额	公司支付保证金	保函金额	公司支付保证金
履约保函	460,800.00	460,800.00	290,350.00	290,350.00
合计	460,800.00	460,800.00	290,350.00	290,350.00

报告期内公司未发生因不能按履约保函、投标保函、预付款保函项下之约定履约而向客户支付款项的情况。

2、截止 2020 年 6 月 30 日，除上述事项外公司无需要披露的其他重大或有事项。

十二、承诺事项

截止 2020 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截止财务报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截止 2020 年 6 月 30 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）分类情况

类 别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款[注]	30,654,040.25	100.00	1,807,710.15	5.90	28,846,330.10
其中：应收合并范围内往来款	1,798,839.20	5.87	-	-	1,798,839.20

应收合并范围外第三方往来款	28,855,201.05	94.13	1,807,710.15	6.26	27,047,490.90
合计	30,654,040.25	100.00	1,807,710.15	5.90	28,846,330.10

（续）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款[注]	18,507,958.70	100.00	1,073,202.84	5.80	17,434,755.86
其中：应收合并范围内往来款	1,235,588.06	6.68	-	-	1,235,588.06
应收合并范围外第二方往来款	17,272,370.64	93.32	1,073,202.84	6.21	16,199,167.80
合计	18,507,958.70	100.00	1,073,202.84	5.80	17,434,755.86

注：本公司按组合计提坏账准备的确认标准及说明

本公司按照合并范围内应收款以及合并范围外的第三方应收款进行分组以计提应收账款的坏账准备。

（续）

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	15,516,784.06	100.00	774,730.62	4.99	14,742,053.44
组合一	2,461,591.35	15.86	-	-	2,461,591.35
组合二	13,055,192.71	84.14	774,730.62	5.93	12,280,462.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	15,516,784.06	100.00	774,730.62	4.99	14,742,053.44

（续）

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备的应收账款	14,313,284.17	100.00	737,750.05	5.15	13,575,534.12
组合一	3,115,132.05	21.76	-	-	3,115,132.05
组合二	11,198,152.12	78.24	737,750.05	6.59	10,460,402.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	14,313,284.17	100.00	737,750.05	5.15	13,575,534.12

2020 年 6 月末、2019 年末应收账款预期信用损失评估：

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以违约损失率为基础计算其预期信用损失。

组合计提项目：应收合并范围外第三方往来款

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	预期损失率（%）
一年以内	26,292,133.42	1,314,606.67	5.00
一至二年	1,842,946.99	184,294.70	10.00
二至三年	504,012.44	151,203.73	30.00
三至四年	90,938.39	45,469.20	50.00
四至五年	65,169.81	52,135.85	80.00
五年以上	60,000.00	60,000.00	100.00
合 计	28,855,201.05	1,807,710.15	6.26

（续）

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期损失率（%）
一年以内	15,543,205.72	777,160.29	5.00
一至二年	1,420,880.60	142,088.06	10.00
二至三年	90,938.39	27,281.52	30.00
三至四年	157,345.93	78,672.97	50.00
四至五年	60,000.00	48,000.00	80.00
五年以上	-	-	100.00
合 计	17,272,370.64	1,073,202.84	6.21

组合二中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
一年以内	12,317,156.76	615,857.84	5.00	9,213,508.40	460,675.42	5.00
一至二年	372,690.02	37,269.00	10.00	1,612,037.46	161,203.75	10.00
二至三年	305,345.93	91,603.78	30.00	352,161.26	105,648.38	30.00

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
三至四年	60,000.00	30,000.00	50.00	20,445.00	10,222.50	50.00
四至五年	-	-	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	13,055,192.71	774,730.62	5.93	11,198,152.12	737,750.05	6.59

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2020 年 1-6 月坏账准备计提情况：

项目	坏账准备金额
2019 年 1 月 1 日	1,073,202.84
本期计提	734,507.31
本期收回或转回	-
本期核销	-
本期转销	-
其他	-
2020 年 6 月 30 日	1,807,710.15

2019 年度坏账准备计提情况：

项目	坏账准备金额
2018 年 12 月 31 日	774,730.62
首次执行新金融工具准则的调整金额	-
2019 年 1 月 1 日	774,730.62
本期计提	298,472.22
本期收回或转回	-
本期核销	-
本期转销	-
其他	-
2019 年 12 月 31 日	1,073,202.84

2018 年度计提坏账准备金额 143,980.57 元，2017 年度计提坏账准备金额-52,451.35 元。

（3）报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
2020 年 1-6 月	-

2019 年度	-
2018 年度	107,000.00
2017 年度	-

（4）截止 2020 年 6 月 30 日按欠款方归集的前五名应收账款情况：

往来单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例（%）	计提的坏账准备年末余额
西安新视云网络科技有限公司	合并范围内关联方	1,181,313.44	3.85	-
江苏中科新瑞科技股份有限公司	非关联方	715,945.29	2.34	58,207.26
北京新视云网络科技有限公司	合并范围内关联方	617,525.76	2.01	-
西安市碑林区人民法院	非关联方	566,937.12	1.85	113,097.49
淮安市清江浦区人民法院	非关联方	432,523.28	1.41	47,703.94
合计	-	3,514,244.89	11.46	219,008.69

（5）期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

（6）期末无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

（1）其他应收款分类情况

种　　类	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	714,291.43	988,962.92	653,756.31	14,071,129.81
合　　计	714,291.43	988,962.92	653,756.31	14,071,129.81

（2）其他应收款

①分类情况

类　别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收账款[注]	808,369.19	100.00	94,077.76	11.64	714,291.43
应收押金及保证金	565,509.00	69.96	81,934.75	14.49	483,574.25
应收职工备用金及	242,860.19	30.04	12,143.01	5.00	230,717.18

代垫款					
合计	808,369.19	100.00	94,077.76	11.64	714,291.43

（续）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收账款[注]	1,184,094.57	100.00	195,131.65	16.48	988,962.92
应收押金及保证金	970,507.80	81.96	184,007.31	18.96	786,500.49
应收职工备用金及代垫款	213,586.77	18.04	11,124.34	5.21	202,462.43
合计	1,184,094.57	100.00	195,131.65	16.48	988,962.92

注：本公司按组合计提坏账准备的确认标准及说明

本公司按其他应收款的性质对其进行分组，分为应收押金及保证金组合以及应收职工备用金及代垫款组合。

（续）

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	766,076.04	100.00	112,319.73	14.66	653,756.31
组合一	-	-	-	-	-
组合二	766,076.04	100.00	112,319.73	14.66	653,756.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	766,076.04	100.00	112,319.73	14.66	653,756.31

（续）

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计	-	-	-	-	-

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,634,521.98	100.00	563,392.17	3.85	14,071,129.81
组合	3,905,250.50	26.69			3,905,250.50
组合二	10,729,271.48	73.31	563,392.17	5.25	10,165,879.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	14,634,521.98	100.00	563,392.17	3.85	14,071,129.81

组合二中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
一年以内	450,265.54	22,513.28	5.00	10,526,267.48	526,313.37	5.00
一至二年	115,146.50	11,514.65	10.00	158,954.00	15,895.40	10.00
二至三年	158,954.00	47,686.20	30.00	9,208.00	2,762.40	30.00
三至四年	9,208.00	4,604.00	50.00	32,842.00	16,421.00	50.00
四至五年	32,502.00	26,001.60	80.00	-	-	-
五年以上	-	-	-	2,000.00	2,000.00	100.00
合 计	766,076.04	112,319.73	14.66	10,729,271.48	563,392.17	5.25

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 12 月 31 日	195,131.65	-	-	195,131.65
本期计提	-101,053.89	-	-	-101,053.89
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-

其他变动	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日	94,077.76	-	-	94,077.76

（续）

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）	
2018 年 12 月 31 日	112,319.73	-	-	112,319.73
首次执行新金融工具准则的调整金额	-	-	-	-
2019 年 1 月 1 日	112,319.73	-	-	112,319.73
本期计提	82,811.92	-	-	82,811.92
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	195,131.65	-	-	195,131.65

2018 年度计提坏账准备-451,072.44 元，2017 年度计提坏账准备 506,638.57 元。

③本期无实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金及押金	565,509.00	970,507.80	619,224.90	657,550.50
职工备用金及代垫款	242,860.19	213,586.77	146,851.14	71,720.98
合并范围内往来款	-	-	-	3,905,250.50
超额分配形成的往来款	-	-	-	10,000,000.00
合计	808,369.19	1,184,094.57	766,076.04	14,634,521.98

⑤期末按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

往来单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额比例（%）	坏账准备期末余额
金华市政府采购中心	履约保证金	109,255.00	1-2 年	13.52	10,925.50
成都市中级人民法院	履约保证金	49,700.00	3-4 年	6.15	24,850.00

往来单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备期末余额
宣汉县公共资源交易服务中心	履约保证金	45,000.00	1年以内	5.57	2,250.00
世贸广场（沈阳）置业有限公司	履约保证金	26,856.00	1-2年	3.32	2,685.60
邻水县财政局非税收入专户	履约保证金	24,950.00	1-2年	3.09	2,495.00
合　　计	-	255,761.00		31.65	43,206.10

⑥期末无涉及政府补助的其他应收款。

⑦期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

（1）分类情况

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,500,000.00	-	5,500,000.00	5,500,000.00	-	5,500,000.00
合计	5,500,000.00	-	5,500,000.00	5,500,000.00	-	5,500,000.00

（续）

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,500,000.00	-	3,500,000.00	3,500,000.00	-	3,500,000.00
合计	3,500,000.00	-	3,500,000.00	3,500,000.00	-	3,500,000.00

（2）对子公司的投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京新视云网络科技有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
西安新视云网络科技有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
南京新视云网络技术服务有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
合计	5,500,000.00	-	-	5,500,000.00	-	-

（续）

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京新视云网络科技有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
西安新视云网络科技有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
南京新视云网络技术服务有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
合计	3,500,000.00	2,000,000.00	-	5,500,000.00	-	-

（续）

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京新视云网络科技有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
西安新视云网络科技有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
合计	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00	-	-

4、营业收入

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、主营业务收入	135,271,634.45	245,068,815.45	181,195,531.78	98,594,191.65
二、其他业务收入	-	4,285,450.68	-	66,396.23
合　计	135,271,634.45	249,354,266.13	181,195,531.78	98,660,587.88

5、营业成本

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、主营业务成本	38,506,372.10	63,685,872.93	51,296,330.87	39,567,834.55
二、其他业务成本	-	3,852,364.34	-	36,745.59
合　计	38,506,372.10	67,538,237.27	51,296,330.87	39,604,580.14

6、投资收益

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
购买理财产品的收益	877,170.28	2,260,845.18	2,056,474.54	700,679.76
合计	877,170 28	2,260,845.18	2,056,474.54	700,679.76

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》（2008）的有关规定，本公司非经常性损益列示如下：

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产处置损益	-202,869.25	-9,288.44	-11,211.35	-4,589.71
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,362,260.18	1,364,300.00	2,133,462.42	5,122,530.45
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	512,971.70	-
委托他人投资或管理资产的损益	877,170.28	2,260,845.18	2,056,474.54	700,679.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	154,913.20	32,104.00	-999,926.85	50,832.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-	-	-2,464,095.00
税前非经常性损益合计	2,191,474.41	3,647,960.74	3,691,770.46	3,405,358.05
减：非经常性损益的所得税影响数	219,147.34	364,795.38	369,177.04	880,441.07
税后非经常性损益	1,972,327.07	3,283,165.36	3,322,593.42	2,524,916.98
减：归属于少数股东的税后非经常性损益	-	-	-	-
归属于母公司股东的税后非经常性损益	1,972,327.07	3,283,165.36	3,322,593.42	2,524,916.98

2、净资产收益率及每股收益

时间		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
	加权平均净资产收益率（%）				
归属于公司普通股股东的净利润		24.55	56.61	61.83	36.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		23.76	54.99	59.35	33.39
	基本每股收益				
归属于公司普通股股东的净利润		1.537	2.864	2.067	0.769
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		1.487	2.782	1.984	0.706

3、主要会计报表项目的异常情况及原因

（1）2020 年 1-6 月

报表项目	期末余额/本期金额	年初余额/上期金额	变动幅度	变动原因说明
应收账款	27,211,211.00	16,429,603.78	65.62%	系季节性回款因素所致
预付款项	15,558,070.72	8,554,873.60	81.86%	预付新办公大楼税金款增加所致

报表项目	期末余额/本期金额	年初余额/上期金额	变动幅度	变动原因说明
其他应收款	2,209,347.28	1,547,223.10	42.79%	系北京新视云新增房租押金所致
其他流动资产	6,355,559.59	4,720,414.71	34.64%	系预交所得税增加所致
固定资产	173,852,025.82	52,708,208.40	229.84%	系新办公大楼转固所致
在建工程	769,482.96	100,454,658.20	-99.23%	系新办公大楼转固所致
无形资产	73,733.66	19,871.73	271.05%	系本期购买软件所致
长期待摊费用	55,808.05	193,358.27	-71.14%	系长期待摊费用本期摊销所致
递延所得税资产	289,415.38	216,150.55	34.15%	主要系坏账准备对应的可抵扣暂时性差异增加所致。
应付账款	13,393,828.53	30,340,945.52	-55.86%	系本期支付新办公楼款项所致
预收款项	-	104,756,193.69	-100.00%	系执行新收入准则重分类至合同负债所致
合同负债	96,937,123.95	-	-	系执行新收入准则重分类至合同负债所致
应交税费	3,029,361.84	366,639.66	726.25%	系本期应交增值税增加所致
未分配利润	182,556,148.13	121,087,477.89	50.76%	系本期净利润增加所致

（2）2019 年度

报表项目	期末余额/本期金额	年初余额/上期金额	变动幅度	变动原因说明
预付款项	8,554,873.60	3,135,928.36	172.80%	系预付与本次发行直接相关的中介服务费增加所致
存货	10,775,255.70	6,885,383.29	56.49%	系产成品增加所致
其他流动资产	4,720,414.71	86,030.41	5386.91%	系待抵扣进项税以及预交企业所得税增加所致
可供出售金融资产	-	8,340,000.00	-100.00%	系执行新金融工具准则重分类至其他权益工具投资所致
其他权益工具投资	8,340,000.00	-	-	系执行新金融工具准则重分类至其他权益工具投资所致
固定资产	52,708,208.40	23,458,772.18	124.68%	系云上法庭智能终端设备以及最高法智慧法院实验室设备增加所致
在建工程	100,454,658.20	-	-	本期购置软件谷科创城 B1 号楼 1-2 层、15-20 层所致
长期待摊费用	193,358.27	1,002,836.31	-80.72%	系长期待摊费用本期摊销所致
递延所得税资产	216,150.55	120,849.63	78.86%	主要系坏账准备以及未弥补亏损对应的可抵扣暂时性差异增加所致。
其他非流动资产	6,719,846.74	778,091.78	763.63%	主要系预付的购房定金增加所致
应付账款	30,340,945.52	3,206,461.15	846.24%	系应付分期购房款增加所致
应交税费	366,639.66	792,749.03	-53.75%	系本期应交增值税减少所致
其他应付款	2,963,491.92	1,212,801.20	144.35%	系本期收到装修押金所致
盈余公积	20,000,000.00	10,862,375.97	84.12%	系本期净利润增加所致
未分配利润	121,087,477.89	55,652,564.62	117.58%	系本期净利润增加所致
营业收入	249,411,768.19	181,772,261.17	37.21%	系公司业务规模扩大所致
营业成本	54,852,809.19	34,504,874.68	58.97%	系业务规模增加导致成本增加所致

报表项目	期末余额/本期金额	年初余额/上期金额	变动幅度	变动原因说明
研发费用	23,001,155.19	16,690,827.92	37.81%	系研发人员增加导致工资薪酬增加所致
其他收益	1,134,826.36	703,917.58	61.22%	系本期进项税加计抵减增加所致
信用减值损失	-579,056.72	-	-	系执行新金融工具准则，重分类至信用减值损失所致
资产减值损失	-	106,885.31	-100.00%	系执行新金融工具准则，重分类至信用减值损失所致
营业外收入	1,396,404.00	2,148,073.98	-34.99%	系本期政府补助减少所致
营业外支出	9,288.44	1,025,749.76	-99.09%	系本期对外捐赠减少所致

（3）2018 年度

报表项目	期末余额/本期金额	年初余额/上期金额	变动幅度	变动原因说明
货币资金	187,123,334.29	107,793,919.52	73.59%	系经营活动产生的现金持续净流入所致
其他应收款	1,353,116.29	10,960,315.70	-87.65%	系本期发放股利抵减上期超额分配形成的其他应收款所致
存货	6,885,383.29	4,440,531.38	55.06%	系本期原材料备货增加所致
其他流动资产	86,030.41	12,049,924.70	-99.29%	主要系理财产品到期赎回所致
固定资产	23,458,772.18	13,941,415.32	68.27%	系本期智慧法院专用设备增加所致
长期待摊费用	1,002,836.31	1,558,909.84	-35.67%	系长期待摊费用本期摊销所致
递延所得税资产	120,849.63	1,017,228.33	-88.12%	系未弥补亏损减少所致
其他非流动资产	778,091.78	180,356.18	331.42%	系本期发往法院尚未实施完毕的智慧法院专用设备增加所致
预收款项	86,105,195.06	58,429,398.02	47.37%	系本期业务规模增加，预收款增加所致
应交税费	792,749.03	1,286,260.23	-38.37%	主要系期末应交增值税下降所致
其他应付款	1,212,801.20	898,266.46	35.02%	系员工备用金增加所致
盈余公积	10,862,375.97	2,629,835.93	313.04%	系本期净利润增加所致。
未分配利润	55,652,564.62	21,192,902.72	162.60%	系本期净利润增加所致
营业收入	181,772,261.17	101,430,653.86	79.21%	系公司业务规模扩大所致
营业成本	34,504,874.68	23,552,623.36	46.50%	系业务规模增加导致成本增加所致
税金及附加	1,548,212.36	863,328.55	79.33%	系公司流转税增加导致的税金及附加相应增加
销售费用	19,000,122.47	13,710,611.50	38.58%	系业务规模增加导致各项销售费用增加所致
研发费用	16,690,827.92	9,218,233.77	81.06%	系研发人员增加导致工资薪酬增加所致
财务费用	-1,687,664.16	-618,644.12	172.80%	系银行存款平均余额增加导致利息收入增加
资产减值损失	-106,885.31	483,992.73	-122.08%	系超额分配形成的其他应收款本期转回
投资收益	2,056,474.54	700,679.76	193.50%	系理财产品本期实现收益增加所致
营业外收入	2,148,073.98	5,177,155.21	-58.51%	系本期政府补助减少所致
营业外支出	1,025,749.76	8,381.92	12137.65%	系本期对外捐赠增加所致
所得税费用	9,274,193.34	5,496,214.07	68.74%	系公司净利润增加，相应计提的企业所得税

报表项目	期末余额/本期金额	年初余额/上期金额	变动幅度	变动原因说明
				增加所致

江苏新视云科技股份有限公司

2020 年 12 月 10 日

统一社会信用代码

91110102089661664J

营业执照

（副 本）（11-1）

名　　称　中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　祝卫

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

成立日期　2013年12月13日

合伙期限　2013年12月13日至 长期

主要经营场所　北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

登记机关　北京市西城区市场监督管理局

2020年 07月 07日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-122



会计师事务所

执业证书

名　　称：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：祝卫

主任会计师：

经营场所：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701—704

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000204

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0079号

批准执业日期：

证书序号：0000004

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一九年三月十四日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000355

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：祝卫

证书号：27 发证时间：二〇[illegible]年十二月二十四日

证书有效期至：二〇二一年十二月二十三日

3-2-1-124



姓名 贾丽娜
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1967-07-23
Date of birth
工作单位 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
身份证号码 210204196707235827
Identity card No.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天衡 会计师事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017 年 11 月 28 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

江苏省注册会计师协会 转所专用章

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017 年 11 月 28 日
/y /m /d

10

证书编号：
No. of Certificate
320000100013

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
江苏省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance
1996 年 12 月 16 日
/y /m /d

2017 07 18

年
Ann

本证
This
this

贾丽娜(320000100013)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

贾丽娜(320000100013)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

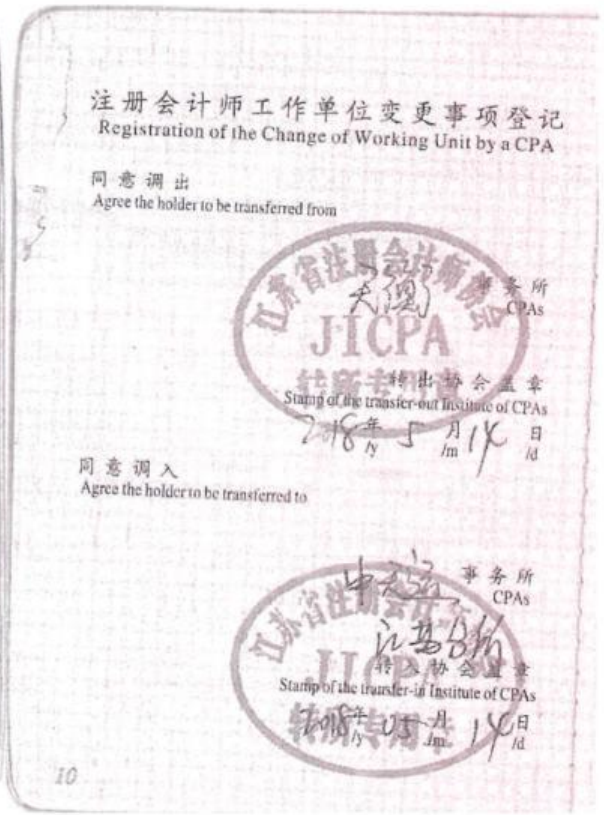
贾丽娜(320000100013)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

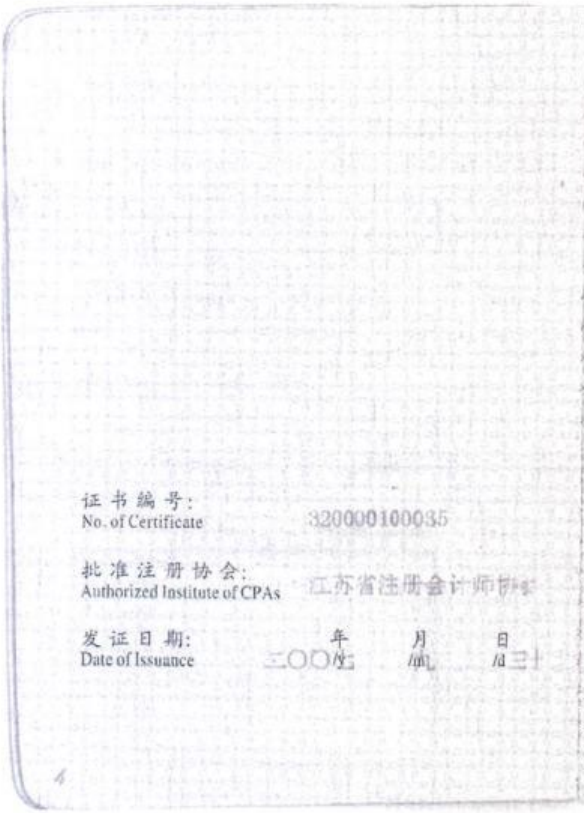
贾丽娜(320000100013)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

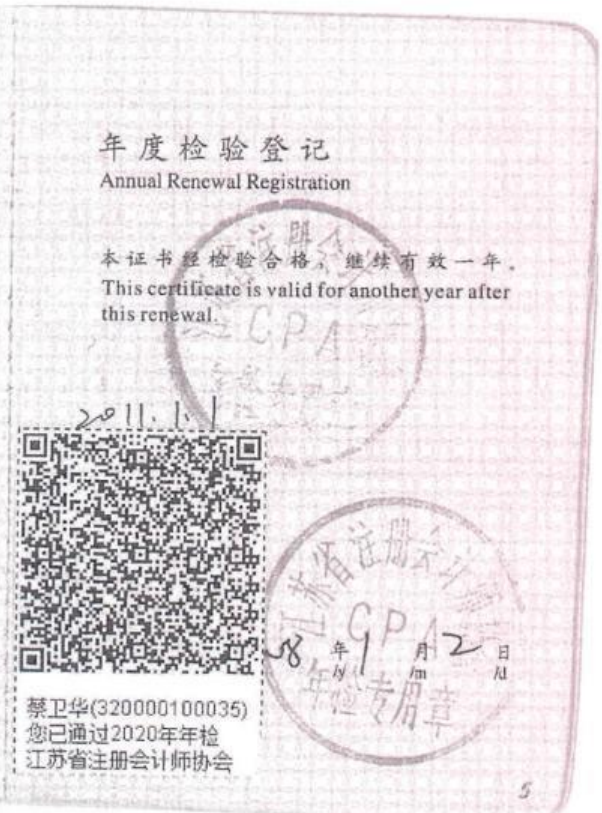
日
/d

5


中天恒会计师事务所(特殊普通合伙)
1101020207315
姓名 Full name 蔡卫华
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1980-10-08
工作单位 Working unit 江苏天恒会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 320106198010083298


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 ly 月 lm 日 ld
同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 ly 月 lm 日 ld
10


证书编号:
No. of Certificate 320000100035
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance 年 月 日
4


年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
2011.1.1
禁卫华(320000100035)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会
年检专用章
年 ly 月 lm 日 ld
5

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
1101020207315

姓名 杨磊
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1987-04-17
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所
Working unit
身份证号码 320682198704178270
Identity card No.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江苏省注册会计师协会 JICPA 特所专用章
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年 11月 29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

江苏省注册会计师协会 JICPA 特所专用章
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年 11月 29日

10

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid for this renewal.

证书编号: 310000061250
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017年 02月 28日
Date of Issuance

杨磊(310000061250)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

杨磊(310000061250)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

杨磊(310000061250)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

5