



红岭云

NEEQ:870543

云南红岭云科技股份有限公司

Yunnan Honglingyun Technology Co., Ltd.



年度报告

2022



云南红岭云科技股份有限公司
YUNNAN HONGLINGYUN TECHNOLOGY CO.,LTD.

年度报告

—2022—



推进智慧党建 服务百年政党
做红色基因的数字传承者

公司年度大事记



全国股转公司文件

商通公函〔2022〕315号

关于发布2022年第四次创新层进层决定的公告

根据《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》关于2022年创新层进层决定工作的安排，经各层进层委员会进一步核查核实，经全国中小企业股份转让系统自律委员会审议通过，现公布2022年第四次创新层进层决定：
 北京红岭云工业互联网股份有限公司等42家企业调入创新层（详见附件）。

本进层决定自2022年9月19日起生效。挂牌公司如对本次进层决定有异议，可以依据《全国中小企业股份转让系统业务规则》



红岭云 2022 年获得云南省专精特新中小企业，是细分领域“排头兵”，对公司专业化发展、精细化管理和创新能力的高度认可。

据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于今年 9 月 16 日发布的《关于发布 2022 年第四次创新层进层决定的公告》，红岭云自 2022 年 9 月 19 日起调入创新层。

红岭云党总支获评第二批云南省民营经济人士理想信念教育基地、春城先锋示范党支部、昆明市规范化建设“五星级”示范党支部。红岭云雄安党支部正式成立，通过党建引领企业高质量发展。

国家重大科技基础设施 未来网络试验设施 (CENI) 开放试验项目 (第一批)

协议书

项目名称：党建领域网络创新应用——智慧党建平台

项目管理单位（甲方）：江苏省未来网络创新研究院

项目承担单位（乙方）：西北信息红岭云科技股份有限公司



红岭云与江苏省未来网络创新研究院深度合作，在国家重大科技基础设施未来网络试验设施(CENI)开放试验项目（第一批）开展基于下一代网络的“智慧党建操作系统”研发创新。

红岭云创新研发出“党建+产业+治理+文化”的数字乡村“智乡 V1.0”平台，临沧班洪乡“智慧党建”引领“三好”示范乡村振兴平台正式上线，同时参编《数字乡村发展评价指南》，为乡村振兴战略提供数字化赋能。

红岭云坚持科技创新，“智慧党建”联合创新实验室初步建成，将人工智能、区块链、物联网多终端融合等数字技术创新运用到“色尼先锋”、云南省级系列平台、昆明市级系列平台、司法体系等项目。



红岭云携手人民党建云、云南省新媒体协会和云南省数字经济协会等生态伙伴、行业组织共商创新发展路径。以党建引领数字产业及生态体系建设，共享数字经济发展机遇。

红岭云持续聚焦全国“智慧党建”市场化拓展，参加 2022 中国数字生态英雄会荣获“2022 中国智慧党建领军企业”荣誉，新增软件著作权 16 个，发明专利 1 项，外观专利 1 项，受理 7 项发明专利，不断增强核心竞争力。

红岭云作为具有红色基因的互联网企业，多年来始终坚持投身公益事业，在芒市西山乡营盘民族小学开展爱心助学、帮扶雄安新区贫困家庭等，以实际行动践行初心使命，履行红色互联网企业的社会责任。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标	11
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重大事件	32
第六节	股份变动、融资和利润分配	33
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	38
第八节	行业信息	44
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	50
第十节	财务会计报告	56
第十一节	备查文件目录	168

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人马旭、主管会计工作负责人马旭及会计机构负责人（会计主管人员）李东君保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
人才流失和技术失密风险	公司作为自主创新的高新技术企业，产品科技含量较高，高素质的研发团队及核心研发成果对公司的持续发展至关重要。公司产品和技术研发需要依赖专业技术人才，人才是公司保持市场竞争优势和持续创新能力的关键因素。当前市场对于技术和人才竞争日益激烈，如果出现核心技术泄露或核心技术人员流失，将会在一定程度上影响公司的市场竞争力和持续创新能力。
税收政策变动风险	公司于 2020 年 11 月再次认定取得高新技术企业证书，有效期三年，依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款，在此期间母公司享受高新企业所得税优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。
客户订单波动的风险	公司主要客户群体为组织部门、社区、行业厅局、农业农村等政府部门，其年度预算确定较晚，客户通常集中在下半年特别是第四季度完成产品的交付和验收，订单存在一定的季节性，因此公司存在订单波动的风险。
控制权变化风险	截止 2022 年 12 月 31 日，陈利球通过表决权委托方式取得徐

	<p>涛持有的 35.04%股份、曾健昆持有的 11.68%股份、红兰合伙企业持有的 13.26%股份对应的表决权，陈利球所持公司股份表决权合计占公司股份比重为 59.98%，为公司实际控制人，目前公司不存在实际控制人变化的风险；若未来徐涛、曾健昆、红兰合伙企业违反《表决权委托协议》，则可能出现控制权变化的风险。</p>
公司治理和内部控制风险	<p>2016 年 8 月 10 日，公司由有限公司整体变更为股份有限公司。变更为股份公司后，建立健全了法人治理结构，完善了企业发展所需的内部控制体系，公司治理和内部控制体系在生产经营中不断完善。但同时随着公司的快速发展，经营规模不断扩大、控股公司数量增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>2022 年 1 月 4 日，曾健昆、云南南天电子信息产业股份有限公司因《委托投票协议》于 2021 年 12 月 31 日到期，使得公司控股股东、实际控制人发生变更，控股股东由云南南天电子信息产业股份有限公司变更为无控股股东、实际控制人由云南省人民政府国有资产监督管理委员会（云南南天电子信息产业股份有限公司为公司控股股东，云南省工业投资控股集团有限责任公司为公司控股股东之控股股东，云南省人民政府国有资产监督管理委员会系公司的实际控制人）变更为无实际控制人，不存在新增的一致行动人。2022 年 1 月 18 日，陈利球通过表决权委托方式取得徐涛持有的公司 35.04% 股份（10,511,861 股）、曾健昆持有的公司 11.68% 股份（3,503,953 股）、红兰合伙企业持有的公司 13.26% 股份（3,978,288 股）对应的表决权，陈利球所持公司股份表决权合计占公司股份比重为 59.98%，陈利球成为公司实际控制人，公司的实际控制人由无实际控制人变更为陈利球。</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

报告期内除上述风险外，暂不存在其他的行业重大风险。

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、红岭云股份、母公司	指	云南红岭云科技股份有限公司
有限公司、红岭云有限、公司前身	指	云南红岭云网络科技有限公司
南天信息	指	云南南天电子信息产业股份有限公司
云南国资委	指	云南省人民政府国有资产监督管理委员会
红兰合伙企业	指	云南红兰企业管理合伙企业(有限合伙)
潭美文化	指	云南潭美文化传媒有限公司
乡街子	指	云南乡街子电子商务有限公司
乡邻教育	指	云南乡邻教育信息咨询有限公司
旗红	指	云南旗红科技有限公司
深邃大数据	指	昆明深邃大数据信息技术有限公司
数字乡村	指	数字乡村（云南）互联网有限公司
丽江红岭云	指	丽江红岭云信息产业发展有限公司
红岭天麓	指	长沙红岭天麓科技有限公司
雄安红岭云	指	河北雄安红岭云科技有限公司
股东大会	指	云南红岭云科技股份有限公司股东大会
董事会	指	云南红岭云科技股份有限公司董事会
监事会	指	云南红岭云科技股份有限公司监事会
公司章程	指	云南红岭云科技股份有限公司章程
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》《董事会议事规则》 《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
长江证券、主办券商	指	长江证券股份有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	云南红岭云科技股份有限公司
英文名称及缩写	Yunnan Honglingyun Technology Co., Ltd.
证券简称	红岭云
证券代码	870543
法定代表人	马旭

二、 联系方式

董事会秘书姓名	王行均
联系地址	云南省昆明市西山区滇池度假区滇池路 1393 号
电话	0871-67419927
传真	0871-67419927
电子邮箱	wxj@redrcd.com
公司网址	www.redrcd.com
办公地址	云南省昆明市西山区滇池度假区滇池路 1393 号
邮政编码	605217
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	云南省昆明市西山区滇池度假区滇池路 1393 号

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 4 月 12 日
挂牌时间	2017 年 1 月 19 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 电信、广播电视和卫星传输服务-I65 软件和信息技术服务业-I651-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	<p>主要业务聚焦于数字乡村、基层治理、智慧党建和红色文化等领域的数字化服务。</p> <p>主要产品包括数字乡村“智乡”平台、党建引领基层治理现代化解决方案、智慧党建“一云五平台”综合解决方案和系列软硬一体化智慧化终端产品、智慧党员教育融媒体综合平台和党政融合综合服务平台。可提供智慧党建私有云规划建设及运营服务、具备云基础设施建设、数字展馆建设、指挥调度中心</p>

	“五级”体系建设等规划及综合实施能力，一体化全方位运营和技术运维服务以及文化传媒、影视、设计规划能力。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈利球），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91530102592045834B	否
注册地址	云南省中国(云南)自由贸易试验区昆明片区经开区洛羊街道办事处云景路 168 号银河 T-PARK 科技园 K 栋 1 楼	是
注册资本	30,000,000	否
<p>2022 年 4 月 13 日第二届董事会第十八次会议、2022 年 5 月 5 日 2021 年年度股东大会审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，公司注册地址由：云南省昆明市经开区云景路 168 号银河 T-PARK 科技园 K 栋 7 楼变更为中国（云南）自由贸易试验区昆明片区经开区洛羊街道办事处云景路 168 号银河 T-PARK 科技园 K 栋 1 楼。</p>		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券	
主办券商办公地址	湖北省武汉市淮海路 88 号长江证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	长江证券	
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张为	何诚
	4 年	4 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023 年 3 月 20 日召开的第三届董事会第五次会议通过了《关于聘任马旭先生为公司总经理的议案》，公司于 2023 年 3 月 23 日完成工商登记，总理由陈利球变更为马旭，按照公司《章程》规定，马旭先生为公司法定代表人。

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	67,758,199.35	135,029,252.27	-49.82%
毛利率%	44.92%	55.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,157,588.71	29,211,498.37	-114.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,042,236.76	27,053,977.40	-118.64%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.21%	24.94%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.89%	23.10%	-
基本每股收益	-0.14	0.97	-114.43%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	166,353,262.68	188,796,708.32	-11.89%
负债总计	36,959,764.53	55,229,676.71	-33.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	127,484,073.87	131,721,051.22	-3.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.25	4.39	-3.19%
资产负债率%（母公司）	30.25%	35.40%	-
资产负债率%（合并）	22.22%	29.25%	-
流动比率	4.02	3.15	-
利息保障倍数	-27.58	716.69	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,621,164.96	12,341,878.47	-121.24%
应收账款周转率	0.76	1.59	-
存货周转率	7.88	21.65	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.89%	39.82%	-
营业收入增长率%	-49.82%	51.96%	-
净利润增长率%	-114.01%	30.48%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	30,000,000.00	30,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	1,029,760.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,109.47
非经常性损益合计	1,040,869.47
所得税影响数	152,987.95
少数股东权益影响额（税后）	3,233.47
非经常性损益净额	884,648.05

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司是深耕聚焦于数字乡村、基层治理和智慧党建领域的国家级高新技术企业和云南省专精特新中小企业，2018 年引入战略投资者南天信息（股票代码:000948），完成 A 轮融资，是云南省工业投资控股集团旗下混改企业。自成立以来，红岭云科技用理论研究夯实业务深度、用数字技术创新业务变革、用数字场景赋能党建引领，秉持“创新、创业、创未来”的核心价值观，为广大党员用户及各行业客户提供最具价值、最具创新的智慧化、数字化服务。

自 2020 年全面启动“红色百年”战略以来，进行全国化市场拓展，业务范围涵盖全国 10 余个省（市）、服务全国 300 余万用户，实现了行业领域的全国引领。未来将重点基于 IPV6 的未来网络、知识图谱、人工智能、物联网、安全可控等技术与数字乡村、基层治理、智慧党建等业务深度融合，推进数字产业化和产业数字化转型，构建数字化转型生态。

按照党建引领、产业兴旺、治理有效、生态宜居的总体格局，数据赋能、持续运营，打造深度契合乡村一二三产业融合发展、贴合共同富裕应用场景需求、引领未来社区建设标准、符合绿色低碳环保的数字化服务支撑体系，促进乡村振兴提档升级，为乡村发展插上数字化翅膀，提高基层治理数字化智能化水平，用数字引擎驱动乡村、社区发展，加快数字经济融合发展。

一、 红色战略聚焦全国拓展，持续提升市场覆盖

公司聚焦于“红色百年”战略，全面布局“智慧党建”全国化业务体系，聚焦于智慧党建、数字乡村和基层治理三大业务体系，打造“云+端+应用+内容+服务”联合解决方案。纵向持续打造平台型客户价值，通过“营销+交付+服务”资源配置为客户提供全体系服务；横向拓展生态协同，拓宽国企高校、行业机关、司法政法和烟草等垂直行业，实现党建引领和数据融合的竞争力输出；创新打造新领域的智能场景和技术案例，促进“党建+”业务融合拓展；同时创新打造智慧党建产品，用产品驱动用户，构建平台生态成熟的市场体系，多场景联动持续提升市场区域、客户、用户覆盖。

二、 产品创新业务融合，数字场景赋能客户价值

公司凭借十余年来在“智慧党建”领域的理论研究、技术创新和模式实践，发挥自主创新能力，重视核心产品的自主研发持续丰富产品线，打造以“智慧党建”为核心，数字乡村、基层治理等解决方案、系列软硬一体化智慧化终端产品、智慧党员教育融媒体综合平台和党政融合综合服务平台，产品形态从小屏端、大屏端再到平台化，产品形态不断丰富，终端和技术体系不断融合，实现多场景、

多业务的协同，搭建起覆盖“省/州市/县/乡/村”的五级技术平台，实现“智慧党建”在“P+G+B+C（党组织+政府部门+企业机构+党员群众）”端的深度覆盖。为支持全国化的业务拓展，推动“党建引领新型智慧城市”、“党建引领社会治理”、“党建引领基层治理现代化”、“党建引领红色文化”等创新标杆模式持续输出，促进“党建+”业务不断与千行百业深度融合、数字创新，持续提升产品和客户价值。同时成立“智慧党建”创新联合实验室，联合在信息化、大数据、人工智能、网络安全、区块链等领域处于领先地位的企业、研究机构和专家学者，聚焦技术创新，依托“智慧党建”新一代操作系统 P-ODS，共同打造新一代“智慧党建”系统，构建生态价值体系，扎实推进产业化应用，全面构建人工智能技术在“智慧党建”领域的数智赋能。

三、生态共赢价值深化，品牌塑造提升行业地位

公司持续加大生态合作及品牌软实力提升，聚焦中国系统、华为、阿里等精选合作伙伴，以产品化及渠道合作为主要手段拓展省外市场，注重全国市场政策迭代，多元合作利润探路，塑造具有竞争力的合作机制。公司已荣获 168 项软件著作权，发明专利 2 项，外观专利 3 项，商标注册 10 个，拥有涉密信息系统软件开发集成资质、CMMI 三级资质，ITSS 技术运维资质、ISO9001、ISO14001、ISO27001 等核心软实力，入选云南省专精特新中小企业，公司自主研发产品荣获“2016 年云南十大科技进展”奖、入选国家工信部“2021 年新型信息消费示范项目”，并先后荣获“中国电子信息行业联合会会员单位”“中国信息技术应用创新工作委员会会员单位”“中国软件和信息服务业智慧党建领军企业”等荣誉称号。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	昆明市企业技术中心 - 昆明市科学技术局
详细情况	

“专精特新”认定详情：2022 年 1 月 25 日经云南省工业和信息化厅评审公示，入选云南省“专精特新”中小企业（第十批）名单，详见云南省公示和信息厅发布的《关于公布省级专精特新“小巨人”企业名单的通知》。本次入选是相关部门对我公司在研发创新、经营管理市场竞争等综合实力的认可与肯定，将对公司整体业务发展产生积极影响。2023 年 2 月 3 日云南省工业和信息化厅将省级专精特新“小巨人”企业名称更名为专精特新中小企业。

“高新技术企业”认定详情：依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高

新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，于 2014 年 8 月 5 日通过了高新技术企业认定，有效期三年，并于 2017 年、2020 年通过高企复审，最新高企有效期为 2020 年 11 月至 2023 年 11 月，既提升了我公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新能力，提高市场竞争力，对公司发展产生积极影响。

“科技型中小企业”认定详情：依据《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115 号）文件及《科技型中小企业评价工作指引》（国科发火〔2017〕144 号）文件的有关规定，2021 年 5 月 27 日，经云南省科学技术厅公示入选云南省 2021 年第四批拟入库国家科技型中小企业名单。本次入选为公提供了更宽广的创新发展的平台，推动公司产业转型升级和高质量发展。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

1、经营业绩

2022 年，围绕公司战略和董事会制定的 2022 年经营计划，报告期内，公司实现营业收入 67,758,199.35 元，实现利润总额-4,935,923.31 元，归属于公司股东的净利润-4,157,588.71 元。

2、经营管理

（1）党建引领聚合力，先锋示范强动能

2022 年始终坚持党建和业务深度融合，以“组织赋能，产业共建”为核心，激发党组织政治优势及赋能活力，通过党建红链的牵引，2022 年共开展了超 30 余次联合主题党日活动，以党建联建共建促进党建工作全面提质升级。党总支先后荣获云南省规范化建设示范党支部，昆明市“五星级”示范党支部、2022 年度“春城先锋示范党支部”等荣誉，同时获评为“第二批云南省民营经济人士理想信念教育基地”，成为云南省第二家以企业为承接主体的教育基地，2022 年 12 月，中共河北雄安新区企

事业和两新组织综合委员会正式批复同意红岭云雄安党支部成立，通过党建引领助力省外业务发展和技术创新，助力打造“智慧党建”引领的智慧城市“雄安模式”。

(2) 聚焦战略谋发展，全国拓展新征程

聚焦“红色百年”战略，开启资本化进程，2022年9月正式调入“新三板创新层”，子公司河北雄安红岭云科技有限公司完成工商登记注册，全面开拓了全国化市场新局面，新开拓西藏“色尼先锋”智慧党建系统二期、航天体系智慧党建平台等全国化智慧党建项目，行稳致远聚焦战略，扎实推进双总部运营和全国化发展战略布局。

(3) 持续创新强技术，数字赋能新场景

为保障稳定运行不断优化迭代“智慧党建”平台，目前平台装机量达到658万，用户量超过250万，日活率达到120万。在产品研发方面，“智慧党建”联合创新实验室初步建成，不断发挥自主创新能力，重视核心产品的自主研发，持续丰富产品线。与华为紧密联动，完成省内党建宝V2.0版本以及省外党建宝1.0版本研发上线，发布先锋党建产品5.0版本、数字乡村平台“智乡V1.0”、沧源县班洪乡“智慧党建”引领“三好”示范乡村振兴平台。通过引入新技术不断打造新场景，基于数字人民币全新构建“党费缴纳”全场景服务终端、基于人脸识别全新构建“智慧化活动室”应用场景和解决方案、基于知识图谱技术全面构建线上体验智能化咨询服务场景等，为实现党建“红链”赋能产业“强链”的高质量发展提供强大的数字化服务。

(4) 行业地位稳提升，生态共建谱新篇

2022年获评云南省专精特新中小企业，荣获“2022中国智慧党建领军企业”荣誉称号；截至目前，已获得168个软件著作权、发明专利2项，外观专利3项，商标注册10个，拥有涉密信息系统软件开发集成资质、CMMI三级资质，ITSS技术运维资质、ISO9001、ISO14001、ISO27001等核心软实力。多次受邀参加国家、省、市各级峰会与行业论坛，打造良好的科技创新生态圈，激发出党建领航在各行业、全社会的聚合合力。

(5) 以人为本重文化 凝心聚力共奋斗

公司始终将“以人为本”理念融入企业文化建设中，每年组织“七·一”专项特别活动，定期组织社团、生日会、庆祝节日等党群共建活动，增加员工归属感；启动全国人才战略，短期招智、长期引凤；邀请多家行业主管部门到红岭云考察交流、互联共建；同时坚持企业发展与社会责任并肩同行，先后组织雄安新区“圆梦微心愿”爱心物资捐赠、德宏芒市营盘民族小学文具爱心捐赠、大理抗震救灾捐款、东川定点帮扶等活动，积极履行社会责任，积极为公益事业贡献力量，彰显红色互联网企业的社会担当。

(二) 行业情况

党的十八大以来，以习近平同志为核心的党中央着眼信息时代发展大势和国内国际发展大局，高度重视、系统谋划、统筹推进数字中国建设。

2016 年《第十三个五年规划纲要》提出实施网络强国战略，加快建设数字中国；2017 年《党的十九大报告》提出全党要善于运用互联网技术和信息化手段开展工作；2020 年《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》正式写入“加快数字化发展”，建设“数字中国”，数字化发展成为国家明确的政策重点方向，同时《数字农业农村发展规划（2019-2025 年）》提出产业数字化快速推进，智能感知、智能分析、智能控制等数字技术加快向农业农村渗透。2021 年 11 月工信部正式印发了《“十四五”软件和信息技术服务业发展规划》，作为指导“十四五”时期软件行业发展的纲领性文件，对推动软件业由大变强、实现跨越发展具有重要意义。随着互联网的快速发展，以及国家日益重视软件和信息技术安全，我国软件行业近年来保持高速增长，多年的积累促进我国软件产业规模迅速扩大。2022 年《“十四五”数字经济发展规划》提出以数据为关键要素，以数字技术与实体经济深度融合为主线，加强数字基础设施建设，完善数字经济治理体系，协同推进数字产业化和产业数字化，赋能传统产业转型升级，培育新产业新业态新模式，不断做强做优做大我国数字经济，为构建数字中国提供有力支撑；同年《云南省数字经济发展三年行动方案（2022—2024 年）》提出聚焦数字产业化和产业数字化，构建以数据为关键要素的数字经济，加快新型基础设施建设，着力推动电子信息制造业重点突破，加快推动制造业、服务业、农业等产业数字化，积极促进数据资源共享开放，建立健全数字经济监管和治理体系。

根据工信部公布的数据，2022 年，全国软件和信息技术服务业规模以上企业超 3.5 万家，累计完成软件业务收入 108126 亿元，同比增长 11.2%，增速较上年同期回落 6.5 个百分点；2022 年，信息技术服务收入 70128 亿元，同比增长 11.7%，高出全行业整体水平 0.5 个百分点，占全行业收入比重为 64.9%。其中，云服务、大数据服务共实现收入 10427 亿元，同比增长 8.7%，占信息技术服务收入的 14.9%，占比较上年同期提高 2 个百分点；集成电路设计收入 2797 亿元，同比增长 12.0%；电子商务平台技术服务收入 11044 亿元，同比增长 18.5%。

综上，公司所处行业软件及信息技术服务业从行业前景来看，未来均具有较大的增长空间。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	40,599,793.39	24.41%	53,080,231.42	28.12%	-23.51%
应收票据					
应收账款	77,278,931.97	46.46%	101,441,300.41	53.73%	-23.82%
存货	5,819,977.20	3.50%	3,652,855.60	1.93%	59.33%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	2,221,791.62	1.34%	2,054,011.35	1.09%	8.17%
在建工程					
无形资产	10,959,903.26	6.59%	6,431,474.05	3.41%	70.41%
商誉					
短期借款	3,229,197.14	1.94%	1,000,435.00	0.53%	222.78%
长期借款					
预付款项	1,772,101.38	1.07%	1,670,296.79	0.88%	6.10%
其他应收款	5,950,971.36	3.58%	2,968,608.64	1.57%	100.46%
其他流动资产	1,657,694.00	1.00%	283,512.79	0.15%	484.70%
使用权资产	4,473,748.15	2.69%	1,712,471.67	0.91%	161.25%
开发支出	3,191,387.73	1.92%	5,488,689.80	2.91%	-41.86%
长期待摊费用	1,097,130.39	0.66%	528,324.43	0.28%	107.66%
递延所得税资产	1,869,750.65	1.12%	964,802.92	0.51%	93.80%
应付票据	591,221.70	0.36%	5,916,656.40	3.13%	-90.01%
应付账款	19,931,648.14	11.98%	29,268,980.47	15.50%	-31.90%
应付职工薪酬	911,179.25	0.55%	2,824,418.38	1.50%	-67.74%
应交税费	278,207.63	0.17%	5,744,511.05	3.04%	-95.16%
其他应付款	1,558,657.62	0.94%	1,096,129.89	0.58%	42.20%
一年内到期的非流动负债	2,264,488.93	1.36%	697,861.86	0.37%	224.49%
租赁负债	1,577,416.75	0.95%	666,214.76	0.35%	136.77%

资产负债项目重大变动原因：

1. 存货较期初增长 59.33%，主要系疫情管控影响，项目进度延后，期末尚未完工项目增加所致；
2. 无形资产较期初增长 70.41%，主要系研发项目结项转入无形资产所致；
3. 短期借款较期初增长 222.78%，主要系公司新增借款所致；

4. 其他应收款较期初增长 100.45%，主要系支付履约保证金增加所致；
5. 其他流动资产较期初增长 484.70%，主要系待抵扣进项税增加所致；
6. 使用权资产较期初增长 161.25%，主要系公司本期办公场地租赁所致；
7. 开发支出较期初降低 41.86%，主要系研发项目结项转入无形资产所致；
8. 长期待摊费用较期初增长 107.66%，主要系公司本期办公场地装修导致；
9. 递延所得税资产较期初增长 93.80%，主要系公司应收款项坏账准备增加，对应确认递延所得税所致；
10. 应付票据较期初降低 90.01%，主要系银行承兑汇票到期支付所致；
11. 应付账款较期初降低 31.90%，主要系公司本期营业收入降低，采购金额降低所致；
12. 应付职工薪酬较期初降低 67.74%，主要系公司人员减少所致；
13. 应交税费较期初降低 95.16%，主要系公司本期营业收入降低，应交税费降低所致；
14. 其他应付款较期初增长 42.20%，主要系公司应付往来款增加所致；
15. 一年内到期的非流动负债较期初增长 224.49%，主要系公司搬迁办公场地，场地租赁所致；
16. 租赁负债较期初增长 136.77%，主要系公司搬迁办公场地，场地租赁所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	67,758,199.35	-	135,029,252.27	-	-49.82%
营业成本	37,319,686.48	55.08%	60,750,442.43	44.99%	-38.57%
毛利率	44.92%	-	55.01%	-	-
销售费用	7,248,367.73	10.70%	11,250,972.52	8.33%	-35.58%
管理费用	17,031,894.23	25.14%	20,327,728.88	15.05%	-16.21%
研发费用	6,373,275.09	9.41%	7,568,604.46	5.61%	-15.79%
财务费用	-214,001.57	-0.32%	-21,499.95	-0.02%	895.36%
信用减值损失	-5,745,076.62	-8.48%	-3,244,392.54	-2.40%	77.08%
资产减值损失	-394,548.88	-0.58%	-151,992.20	-0.11%	159.58%
其他收益	1,439,224.58	2.12%	2,869,254.35	2.12%	-49.84%
投资收益	0.00		273,021.23	0.20%	-100.00%
公允价值变动收益	0.00				
资产处置收益	0.00		146.75		-100.00%
汇兑收益	0.00				
营业利润	-4,947,032.78	-7.30%	34,076,050.83	25.24%	-114.52%
营业外收入	11,192.53	0.02%	23,895.09	0.02%	-53.16%
营业外支出	83.06	0.00%	102,559.49	0.08%	-99.92%

净利润	-4,094,144.82	-6.04%	29,226,321.07	21.64%	-114.01%
-----	---------------	--------	---------------	--------	----------

项目重大变动原因：

1. 营业收入较上年降低 49.82%，因公司订单存在季节性的特点，2021 年下半年订单储备量相对充足，促使 2022 年上半年营收增长，全年营收下降主要为下半年营收下降，主要原因系：①受疫情影响下半年各级财政收紧，为保障现金流公司战略性放弃垫资项目，营收减少；②受疫情管控措施及二十大等重大会议的护网、封网等政策影响，导致重点营收项目进展滞后，未按预期进度完成；
2. 营业成本较上年降低 38.57%，主要原因系营业收入降低所致；
3. 销售费用较上年降低 35.58%，主要原因系营业收入降低所致；
4. 财务费用较上年降低 895.36%，主要原因系本期未进行闲置资金管理，孳息计入利息收入所致；
5. 信用减值损失较上年增长 77.08%，主要原因系部分应收账款账龄增加，坏账准备对应增加所致；
6. 其他收益较上年降低 159.58%，主要原因系本年较上年收到的政府补助减少所致。
7. 投资收益较上年降低 100.00%，主要原因系本年公司未进行闲置资金管理活动所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	67,758,199.35	135,012,066.86	-49.81%
其他业务收入	0.00	17,185.41	-100.00%
主营业务成本	37,319,686.48	60,750,442.43	-38.57%
其他业务成本	0.00	0.00	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
智慧党建解决方案	32,511,932.59	17,341,935.81	46.66%	-59.90%	-31.11%	-22.30%
大数据及云运维服务	12,102,154.76	4,286,653.21	64.58%	32.23%	65.52%	-7.12%
智慧党建智能产品	13,014,107.56	11,224,356.30	13.75%	-57.32%	-57.09%	-0.46%
红色文化解决方案	4,563,718.25	3,466,004.31	24.05%	-28.92%	-39.19%	12.83%
党政融合解决方案	5,439,814.50	883,642.81	83.76%	-27.32%	-21.28%	-1.25%
其他	126,471.69	117,094.04	7.41%	-66.79%	1,262.65%	-90.33%
合计	67,758,199.35	37,319,686.48	44.92%	-49.81%	-38.57%	-10.08%

收入构成变动原因：

- 智慧党建解决方案收入下降 59.9%，主要原因系：①受疫情影响下半年各级财政收紧，为保障现金流公司战略性放弃垫资项目，营收减少；②受疫情管控措施及二十大等重大会议的护网、封网等政策影响，导致重点智慧党建项目进展滞后，未按预期进度完成；
- 大数据及云运维服务收入增长 32.23%，主要原因为项目逐年增多，同时增强了对项目运维的保障能力，提升了运维服务收入；
- 智慧党建智能产品收入下降 57.32%，主要原因为受政策阶段性影响，随机调研系列产品在上年已基本覆盖，当期转化收入减少；
- 红色文化解决方案收入下降 28.92%，主要原因为①受疫情管控影响，举办文化活动频次渐少，营收减少；②受公司现金流管控影响，战略性放弃展厅建设等文化建设类的项目，收入减少；
- 党政融合解决方案收入下降 27.32%，主要原因为受疫情及政策因素影响区县运维协议续签率降低；

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
西南区域	57,346,219.90	30,407,154.65	46.98%	-127.42%	-91.80%	-8.30%
华北区域	10,411,979.45	6,912,531.83	33.61%	55.68%	64.84%	-13.73%
合计	67,758,199.35	37,319,686.48	44.92%	-99.28%	-62.78%	-10.09%

收入构成变动的的原因：

- 西南区域收入较去年降低 127.42%，公司订单存在季节性的特点，2021 年下半年订单储备量相对充足，促使 2022 年上半年营收增长，全年营收下降系下半年营收下降，主要原因系：①受疫情影响下半年各级财政收紧，为保障现金流公司战略性放弃垫资项目，营收减少；②受疫情管控措施及二十大等重大会议的护网、封网等政策影响，导致重点营收项目进展滞后，未按预期进度完成；
- 华北区域收入较去年增加 55.68%，主要原因系：全国化拓展持续发力，突破河北雄安新区、西藏那曲市、山西广灵县、张家口万全区等重点区域，全面布局全国销售网络；同时提升“党建+”创新业务的市场覆盖，与航天等行业体系深度融合、数字创新，有效促进营业收入增长。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	云南云上云信息化有限公司	18,654,531.19	27.53%	否
2	北京星链南天科技有限公司	6,004,550.15	8.86%	是
3	昆明市智慧城市建设投资有限公司	5,387,706.61	7.95%	否
4	云南华安信息系统工程有限公司	3,817,938.62	5.63%	否
5	临沧工业园区管理委员会	2,187,582.35	3.23%	否
合计		36,052,308.92	53.20%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占	是否存在关联关系
----	-----	------	-------	----------

			比%	
1	北京迈创鑫业科技有限公司	6,652,100.00	18.07%	否
2	云南晨瑞科技有限公司	4,258,138.57	11.57%	否
3	云南三美科技有限公司	2,490,471.04	6.77%	否
4	云南明火软件服务中心	1,640,000.00	4.46%	否
5	高德软件有限公司	1,500,235.85	4.08%	否
合计		16,540,945.46	44.95%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,621,164.96	12,341,878.47	-121.24%
投资活动产生的现金流量净额	-3,655,877.66	2,867,764.43	-227.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-493,666.61	-848,918.45	-41.85%

现金流量分析：

1. 经营活动现金流量净额较上年同期降低 121.24%，主要原因系公司收入降低，收到的回款降低所致；
2. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期降低 227.48%，主要原因系本期未进行投资理财活动所致；
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 41.85%，主要原因系本期取得银行借款的现金流量，大于支付租赁费用现金流量所致；

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
云南潭美文化传媒有限公司	控股子公司	影视、设计等红色文化	1,000,000	9,135,067.41	6,657,096.65	5,950,303.72	219,583.28
数字乡村（云南）互联网有限公司	控股子公司	数字乡村、园区展厅运维	2,800,000	2,284,097.45	2,111,332.30	1,204,637.53	-726,608.17

河北雄安红岭云科技有限公司	控股子公司	智慧党建业务	5,000,000	7,383,740.19	5,115,232.55	1,157,000.00	2,139,382.12
云南乡邻教育信息咨询有限公司	控股子公司	互联网+党建“六进”盒子及USBKEY销售	100,000	7,773,255.59	5,405,530.33	5,369,858.27	1,866,610.35
云南乡街子电子商务有限公司	控股子公司	“互联网+六进”业务	1,000,000	2,475,282.78	2,386,812.78	0.00	-33,269.86
昆明深邃大数据信息技术有限公司	控股子公司	大数据业务	500,000	6,087,038.10	5,866,083.86	1,750,000.00	545,596.99
长沙红岭天麓科技有限公司	控股子公司	省外市场智慧党建业务	1,000,000	37,170.95	-292,349.02	0.00	-8,103.62
丽江红岭云信息产业发展有限公司	控股子公司	计算机软硬件的销售、技术服务、技术运	1,000,000	2,233,093.83	2,193,377.23	800,000.00	532,395.39

司		维					
---	--	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,778,827.17	11,371,278.18
研发支出占营业收入的比例	14.43%	8.42%
研发支出中资本化的比例	34.83%	33.44%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科以下	91	45
研发人员总计	92	45
研发人员占员工总量的比例	42.20%	34.88%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	5	3
公司拥有的发明专利数量	2	1

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认时点	红岭云公司主要从事软件和信息技术服务以及信息产品销售。如附注“六、31”的财务信息显示，2022年度红岭云公司确认的营业收入为67,758,199.35元，全部为国内销售产生的收入。由于收入是红岭云公司的关键业绩指标之一，我们将红岭云公司的收入确认识别为关键审计事项。	<p>我们针对营业收入确认执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 测试与评价与营业收入确认环节相关的内部控制的设计与运行的有效性；</p> <p>(2) 了解各类收入的具体确认条件、方法，以评价红岭云公司的收入确认政策是否符合企业会计准则，前后期是否一致；</p> <p>(3) 针对智慧党建解决方案、智慧党建智能产品、红色文化解决方案以及培训等其他业务，抽取样本检查销售合同、出库单、验收单、完工确认单、产品运行截图等与收入相关的支持性文件；针对大数据及云运维服务和党政融合解决方案，抽取样本检查销售合同和台账等与收入相关的支持性文件，以评价相关收入是否已按照公司的收入确认政策确认；</p> <p>(4) 对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对销售合同、出库单、验收单、完工确认单、产品运行截图等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p> <p>(5) 对本年记录的客户选取样本，函证销售合同金额、交易金额及往来款余额，以评价收入确认的准确性。</p>
应收账款坏账准备	如“附注六、2、应收账款”所述，截止2022年12月31日，红岭云公司的合并财务报表中应收账款账面余额为88,136,057.73元，坏账准备余额为10,877,340.16元，账面价值为77,258,717.57元。红岭云公司自2019年1月1日起执行新金融工	<p>我们针对应收账款的可回收性执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 评价管理层对应收款项管理内部控制制度的设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 对于单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据；</p>

	<p>具准则，红岭云公司管理层进行应收款项减值测试时，需综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项的预期信用损失进行估计，因此，我们将该事项作为关键审计事项。</p>	<p>(3) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项，通过分析不同组合客户群体的历史发生坏账损失的情况是否存在显著差异，评估管理层将应收款项组合划分的合理性；</p> <p>(4) 对于按照整个存续期预期信用损失计量减值准备的应收款项，结合应收款项的信用期、历史款项的回款及损失信息，评估应收款项的信用期划分及基于前瞻性信息调整的预期违约损失率是否适当，并复核应收款项按信用期划分的账龄及相应坏账准备的计算是否正确；</p> <p>(5) 选取金额重大或账龄长、高风险的应收款项，执行了网上查询、函证及检查期后回款等程序，评估其可收回性及管理层坏账准备计提的是否充分；</p> <p>(6) 对比同行业坏账准备的计提比例，比较坏账准备计提数和实际发生坏账损失情况，评估应收款项坏账准备计提是否充分、适当。</p>
--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

公司已于 2021 年注销了子公司云南旗红科技有限公司，本期不再纳入合并财务报表合并范围

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2022 年 8 月 19 日，在习近平总书记给沧源县边境村老支书们回信一周年之际，沧源县班洪乡隆重举行“践行总书记嘱托，喜迎党的二十大”系列活动，在回信广场启动班洪乡“智慧党建”引领“三好”示范乡村振兴平台上线仪式，深入贯彻落实了习近平总书记重要回信精神。该平台由沧源县委组织部、班洪乡党委、红岭云科技共同研发，经公司开发免费提供当地政府使用，智慧党建引领“三

好”示范乡村振兴平台是以智慧化手段推进边疆治理体系和治理能力现代化的一次探索实践，将有效助推班洪乡加快形成“党建强、基础牢、产业兴、环境美、生活好、边疆稳”的数字化新发展格局，有效构建了党建领航、产业振兴、基层治理的数字化管理体系。

未来红岭云将持续履行企业社会责任，不断优化迭代数字乡村平台，积极践行“推进智慧党建，服务百年政党”的企业使命，在实施乡村振兴战略、推进兴边富民行动、促进农业农村现代化建设中勇当排头兵，为实现党建“红链”赋能产业“强链”的高质量发展提供强大的数字化服务。

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司作为具有红色基因的互联网企业，多年来始终坚持推进爱心助学，以实际行动践行初心使命，积极投身公益事业，履行社会责任。2022年8月9日，云南红岭云科技股份有限公司党总支，在芒市西山乡营盘民族小学开展了“边疆党旗红”全媒体德宏行联合主题党日暨爱心捐赠活动。此次活动向西山乡营盘民族小学370余名学生捐赠了文具用品，播撒红色爱心，展现作为红色互联网企业的社会担当。

为切实关心、关爱困境儿童，促进困境儿童身心健康发展，雄安公司积极响应雄安新区管委会党群工作部的号召，积极参与雄安新区“圆梦微心愿”爱心物资捐赠，公司作为雄安新区智能城市创新联合会成员和雄安科企联常务理事单位，坚持企业发展与社会责任并肩同行，在持续推进雄安新区的智能城市建设和数字经济发展的同时，积极为公益事业贡献力量，彰显企业担当。

三、持续经营评价

报告期内，受疫情影响对公司业绩有一定的影响，但公司整体经营依然稳健，并持续关注行业赛道发展趋势，精准把握客户需求，加大技术开发和产品升级力度，提升企业内控管理，最大限度降低疫情影响的冲击，保持企业的持续经营能力。

一、市场政策红利明显，市场需求突出

党的十八大以来，中央高度重视党建工作创新，把“智慧党建”作为提升党的建设科学化水平的重要举措。对党组织而言，“智慧党建”作为“党务工具”、“执政平台”、“创新载体”，旨在提高党建工作效率、克服党建工作瓶颈、更好地服务党员群众。2019年中共中央印发《关于加强党的政治建设的意见》，2020年中共云南省委办公厅、云南省人民政府办公厅印发了《关于加快推进数字乡村建设的实施意见》，2021年月中共中央、国务院日前印发了《关于加强基层治理体系和治理能

力现代化建设的意见》、工信部正式印发了《“十四五”软件和信息技术服务业发展规划》；2022 年党的二十大报告，中办、国办联合印发的《数字乡村发展战略纲要》、《“十四五”数字经济发展规划》等多条中央、省市政策的持续颁布实施；同时运用互联网技术和信息化手段开展全面从严治党的市场趋势不减，全国每年行业相关公开招投标数据近百亿市场。二十大中提出抓党建促乡村振兴，加强城市社区党建工作，推进以党建引领基层治理以及加强新经济组织、新社会组织、新就业群体党的建设等新业务应用场景要求，基层党建信息化作为基础平台建设将成为市场刚性需求，目前全国部分省、市已完成平台建设，但仍有较大区域的组织体系党建及央企、国企、机关、高校、中小学、医院等行业党建将是党建信息化重点拓展领域。持续释放的政策红利和市场需求，都为公司带来了较大的市场空间及政策支持。

二、持续提升市场竞争力

公司深耕于数字乡村、基层治理和智慧党建业务领域十余年，作为智慧党建领域的头部企业，具备核心和强劲的市场竞争力。通过多年的经验积累、技术实力及精准的市场定位，全面启动“红色百年”战略，进行全国化市场拓展，业务范围从智慧党建拓展至数字乡村、基层治理等领域，打造了“云+端+应用+内容+服务”联合解决方案，深耕西南市场的同时省外市场延伸到河北雄安新区、西藏那曲市、山西广灵县、贵州磷化集团等重点区域，横向拓展至国企高校、行业机关和烟草等行业市场，全面布局全国销售网络，市场份额的增长和销售投入的增加，不断加大了公司产品的业务覆盖。客户涵盖全国 10 余个省市、服务全国 300 余万用户、覆盖 17000 余个农村基层站点，通过全国唯一的“云+端+站点”服务模式，为 17000+个基层单位提供了近十年的党建信息化软件运维服务，为用户提供 400 服务热线和现场运维支持，实现省级层面的网络全覆盖、平台全覆盖、服务全覆盖，形成了行业市场的“一盘棋”推动、“一张网”覆盖、“一体化”集成，实现了行业领域的全国引领。同时融合生态战略，打造智慧党建业务联盟，与行业龙头企业充分建立生态合作伙伴关系，构建“云+端+应用+内容+服务”的智慧党建场景化解决方案，与生态伙伴合力打造了共生、共荣、双赢的长期合作模式，共享产业变革机遇，未来市场空间巨大。

三、持续加大研发投入，提升企业创新能力

1. 持续打造“智慧党建”创新联合实验室

联合国内在信息化、大数据、人工智能、网络安全、区块链等领域处于领先地位的企业、研究机构和专家学者，聚焦技术创新，依托“智慧党建”新一代操作系统 P-ODS”基于 IPv6+5G+DII 的网络体系，下一代互联网的分布式安全可信平台，AI“智慧党建”数据大脑，以及从“三屏互动”向“无屏”转变操作界面和全国产化数字底座，搭建覆盖“乡镇/县/市/省级/中央”五级的技术平台，实现“智慧

党建”在“P+G+B+C”端的深度覆盖。

2. 新场景、新技术、新产品的研发

基于公司战略方向及市场需求，投入研发至数字乡村、基层治理、数字统战、新业态新就业群体等领域的智能场景和标杆案例的打造。

四、数字化经营加强企业内控管理

公司业务、资产、人员、财务、生产等完全独立，同时不断提升业务和管理的数字化能力，包括市场销售、采购管理、项目管理、研发转化、信息安全等关键业务流程，打通信息壁垒，提升公司运营效率；严格执行应收账款管理，降低公司经营风险；加强预算及核算管理，建立以业绩目标为导向的成本管理机制，提高全员成本意识和经营意识；加强风控及内控管理，完善风险预警评估体系，对内部控制和风险管理的工作流程细节进行优化，建立与之相契合的企业文化，提高风险规避效率。

五、优化人才结构提升人均效能，加强软实力建设

目前公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定，同时持续推进全国化人才战略，按照双向通道机制完善选人用人机制流程，结合数字化经营管理全面提升人均效能。建立人力资源考核体系、薪酬激励体系、培训体系等，合理计划人才分布及人员增长率，提高人均收入和人均利润。同时提升公司软实力建设，基于“专精特新”的企业定位，加大企业软实力建设，持续强化企业创新能力，展现企业高成长性。

综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、人才流失和技术失密风险

公司作为自主创新的高新技术企业，产品科技含量较高，高素质的研发团队及核心研发成果对公司的持续发展至关重要。公司产品和技术研发 需要依赖专业技术人才，人才是公司保持市场竞争优势和持续创新能力的关键因素。当前市场对于技术和人才竞争日益激烈，如果出现核心技术泄露或核心技术人员流失，将会在一定程度上影响公司的市场竞争力和持续创新能力。

二、税收政策变动风险

公司于 2020 年 11 月再次认定取得高新技术企业证书，有效期三年，依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款，在此期间母公司享受高新企业所得税优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

三、客户订单波动的风险

公司主要客户群体为组织部门、社区、行业厅局、农业农村等政府部门，其年度预算确定较晚，客户通常集中在下半年特别是第四季度完成产品的交付和验收，订单存在一定的季节性，因此公司存在订单波动的风险。

四、控制权变化风险

截止 2022 年 12 月 31 日，陈利球通过表决权委托方式取得徐涛持有的 35.04%股份、曾健昆持有的 11.68%股份、红兰合伙企业持有的 13.26%股份对应的表决权，陈利球所持公司股份表决权合计占公司股份比重为 59.98%，为公司实际控制人，目前公司不存在实际控制人变化的风险；若未来徐涛、曾健昆、红兰合伙企业违反《表决权委托协议》，则可能出现控制权变化的风险。

五、公司治理和内部控制风险

2016 年 8 月 10 日，公司由有限公司整体变更为股份有限公司。变更为股份公司后，建立健全了法人治理结构，完善了企业发展所需的内部控制体系，公司治理和内部控制体系在生产经营中不断完善。但同时随着公司的快速发展，经营规模不断扩大、控股公司数量增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	2,000,000.00	125,511.32
销售产品、商品，提供劳务	18,000,000.00	6,197,164.74

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	305,000.00	293,235.00

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年1月18日	2025年1月17日	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年1月18日	2025年1月17日	收购	其他承诺（关于股份锁定的承诺）	关于股份锁定的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年1月18日	2025年1月17日	收购	其他承诺（关于未能履行承诺事项时的承诺）	关于未能履行承诺事项时的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年1月18日	2025年1月17日	收购	其他承诺（关于不注入金融类、房地产企业或资产的承诺）	关于不注入金融类、房地产企业或资产的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年1月18日	2025年1月17日	收购	其他承诺（关于保持公众公司独立的承诺）	关于保持公众公司独立性的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年1月18日	2025年1月17日	收购	其他承诺（关于规范关联交易的承诺）	关于规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2016年8月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月20日	-	挂牌	其他承诺（关于关联方资金往来事项的承诺）	关于关联资金往来事项的承诺函	正在履行中

承诺事项详细情况：

截至本报告披露之日，公司股东、董事、监事、高级管理人员自觉履行承诺事项，不存在违反上述承诺的情况。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	19,463,911	64.88%	0	19,463,911	64.88%
	其中：控股股东、实际控制人	12,005,898	40.02%	- 12,005,898	0	0%
	董事、监事、高管	3,503,953	11.68%	-3,503,953	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,536,089	35.12%	0	10,536,089	35.12%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	7,007,908	23.36%	-7,007,908	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,000,000.00	-	0.00	30,000,000.00	-
普通股股东人数						4

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内因控股股东、实际控制人变化，控股股东及实际控制人持股数量减少，原董事/副董事长/总经理辞任公司董事、副董事长、高管职务，故董事、监事、高管的持股数量减少。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	云南天电信息产业股份有限公司	12,005,898	0	12,005,898	40.02%	0	12,005,898	0	0

	有 限 公 司								
2	徐涛	10,511,861	0	10,511,861	35.04%	7,883,896	2,627,965	0	0
3	云 南 红 兰 企 业 管 理 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	3,978,288	0	3,978,288	13.26%	2,652,193	1,326,095	0	0
4	曾 健 昆	3,503,953	0	3,503,953	11.68%	0	3,503,953	0	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	100%	10,536,089	19,463,911	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 徐涛为云南红兰企业管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，持有红兰合伙 50%股份，即间接持有红岭云股份 6.63%。									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

2022 年 1 月 4 日，曾健昆、云南南天电子信息产业股份有限公司因《委托投票协议》于 2021 年 12 月 31 日到期，使得公司控股股东发生变更，控股股东由云南南天电子信息产业股份有限公司变更为无控股股东。

（二）实际控制人情况

2022 年 1 月 4 日，曾健昆、云南南天电子信息产业股份有限公司因《委托投票协议》于 2021 年 12 月 31 日到期，使得公司实际控制人发生变更，实际控制人由云南省人民政府国有资产监督管理委员会变更为无实际控制人，不存在新增的一致行动人。

2022 年 1 月 18 日，陈利球通过表决权委托方式受让徐涛持有的公司 35.04%股份（10,511,861 股）、曾健昆持有的公司 11.68%股份（3,503,953 股）、红兰合伙企业持有的公司 13.26%股份（3,978,288 股）对应的表决权，陈利球所持公司股份表决权合计占公司股份比重为 59.98%，陈利球成为公司实际控制人，公司的实际控制人由无实际控制人变更为陈利球。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用借款	兴业银行昆明分行	银行	2,100,000.00	2022年2月21日	2023年2月21日	5.22%
2	信用借款	兴业银行昆明分行	银行	1,123,910.00	2022年8月4日	2023年8月4日	5.22%
合计	-	-	-	3,223,910.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈利球	董事	男	1992 年 9 月	2022 年 10 月 31 日	2025 年 10 月 30 日
陈利球	董事长/总经理	男	1992 年 9 月	2022 年 11 月 14 日	2025 年 11 月 14 日
唐绯	董事	女	1973 年 4 月	2022 年 10 月 31 日	2025 年 10 月 31 日
施丽媛	董事	女	1984 年 5 月	2022 年 10 月 31 日	2025 年 10 月 31 日
牛宪伟	董事	男	1980 年 12 月	2022 年 10 月 31 日	2025 年 10 月 31 日
唐娜	董事	女	1983 年 9 月	2022 年 10 月 31 日	2025 年 10 月 31 日
唐娜	副总经理	女	1983 年 9 月	2022 年 11 月 14 日	2025 年 10 月 31 日
杨体艺	监事/监事会主席	女	1990 年 5 月	2022 年 10 月 31 日	2025 年 10 月 31 日
王体方	监事	男	1990 年 1 月	2022 年 10 月 13 日	2025 年 10 月 13 日
罗江淑	监事	女	1981 年 3 月	2022 年 12 月 13 日	2025 年 12 月 12 日
王行均	董事会秘书	男	1985 年 10 月	2022 年 11 月 14 日	2025 年 11 月 14 日
李东君	财务总监	男	1981 年 7 月	2022 年 11 月 14 日	2025 年 11 月 14 日
杨春梅	副总经理	女	1987 年 10 月	2022 年 11 月 14 日	2025 年 11 月 14 日
陈根升	副总经理	男	1986 年 12 月	2022 年 11 月 14 日	2025 年 11 月 14 日
薛林	副总经理	男	1980 年 11 月	2022 年 11 月 14 日	2025 年 11 月 14 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				7	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，董事唐绯在南天信息任监事；与实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈利球	董事长/董事/总经理	0	0	0	0%	0	0
唐绯	董事	0	0	0	0%	0	0
施丽媛	董事	0	0	0	0%	0	0
牛宪伟	董事	0	0	0	0%	0	0
唐娜	董事/副总经理	0	0	0	0%	0	0
杨体艺	监事/监事会主席	0	0	0	0%	0	0
王体方	监事	0	0	0	0%	0	0
罗江淑	监事	0	0	0	0%	0	0
王行均	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
李东君	财务总监	0	0	0	0%	0	0
杨春梅	副总经理	0	0	0	0%	0	0
陈根升	副总经理	0	0	0	0%	0	0
薛林	副总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	1
总经理	是	1
董事会秘书	是	1
财务总监	是	2

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
----	------	------	------	------	------

宋卫权	董事/董事长	离任	无	个人工作原因离任	无
徐涛	董事/副董事长/总经理	离任	无	个人工作原因离任	无
陈利球	董事/联席总经理	离任	董事/董事长/总经理	个人工作原因离任联席总经理	无
陈利球	董事/联席总经理	新任	董事/董事长/总经理	新任董事/选举董事长/新聘总经理	无
唐娜	无	新任	董事/副总经理	新任董事/新聘任副总经理	无
牛宪伟	无	离任	董事	个人工作原因离任副总经理	无
牛宪伟	无	新任	董事	新任董事	无
杨雪峰	监事/监事会主席	离任	无	个人工作原因	无
袁红	监事	离任	无	个人工作原因	无
吴丽杰	监事	离任	无	个人工作原因	无
杨体艺	无	新任	监事/监事会主席	新任监事/选举监事会主席	无
王体方	无	新任	监事	新任监事	无
罗江淑	财务总监	离任	监事	个人工作原因离任财务总监	无
罗江淑	财务总监	新任	监事	新任监事	无
李东君	无	新任	财务总监	新聘财务总监	无
杨春梅	董事会秘书/副总经理	离任	副总经理	个人工作原因离任董事会秘书	无
王行均	无	新任	董事会秘书	新任董事会秘书	无
何叶	无	新任	无	新任财务总监	无
何叶	无	离任	无	个人工作原因离任财务总监	无

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

牛宪伟，男，1980年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，在职硕士研究生；2004年7月毕业于昆明理工大学现代农业工程学院农业工程专业，获学士学位；2011年12月毕业昆明理工大学机电工程学院机械工程专业获在职硕士学位。2004年8月至2018年12月，在云南省农业机械研究所工作，高级工程师，历任技术开发部主任、附属公司总经理。2019年5月至2021年10月，在云南万视智能设备有限公司工作，技术带头人，任总经理。2019年9月至今，在腾翎机械科技（云南）有限公

司任董事长。2021 年 10 月至 2022 年 3 月在云南红岭云科技股份有限公司任副总裁，2022 年 3 月至 2022 年 10 月在云南红岭云科技股份有限公司任董事、副总裁。2022 年 11 月至今任云南红岭云科技股份有限公司董事。

唐娜，女，1983 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，2006 年 7 月本科毕业于云南大学新闻学专业；2021 年 12 月硕士研究生毕业于云南大学工商管理专业，2006 年 7 月至 2009 年 8 月任云南省公安厅政治部宣传处电视记者站编导，2009 年 8 月至 2020 年 2 月任昆明广播电视台频道副总监、融媒体中心副主任，2020 年 3 月至 2020 年 9 月，任云南潭美文化传媒有限公司总经理，2020 年 10 月至 2021 年 7 月，任云南红岭云科技股份有限公司品牌总监兼云南潭美文化传媒有限公司总经理，2021 年 7 月至 2022 年 3 月在云南红岭云科技股份有限公司任副总裁，2022 年 3 月至今任云南红岭云科技股份有限公司董事、副总裁。

何叶，女，1974 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，中国注册会计师、税务师、高级会计师、具备证券从业资格、基金从业资格。1995 年 10 月毕业于云南财经大学会计专业；1995 年 10 月—1999 年 12 月，在昆明市基建物资公司工作，任办公室职员；2001 年 1 月—2004 年 9 月，在云南东陆会计师事务所有限公司工作，任审计部经理；2004 年 10 月—2008 年 8 月，在云南产业投资管理有限公司工作，任财务顾问部高级项目经理；2009 年 4 月—2014 年 12 月，在云南保龙实业集团有限公司工作，任财务总监；2015 年 1 月—2019 年 6 月，在云南省国有资本运营有限公司工作，任资产财务部副总经理、派驻二级公司董事、财务总监；2019 年 7 月—2020 年 6 月，在安宁发展投资集团有限公司工作，任集团总会计师；2020 年 7 月—2022 年 2 月，在昆明景天会计师事务所有限公司工作，任副总经理；2022 年 2 月至 2022 年 9 月，在云南红岭云科技股份有限公司工作，任财务总监。

李东君，男，1981 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权；2015 年 3 月毕业于中央财经大学会计学专业，获管理学硕士学位；2010 年 10 月至 2020 年 6 月，在瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）工作，任授薪合伙人；2020 年 6 月至 2020 年 8 月，在北京捷成世纪科技股份有限公司工作，任财务副总监；2020 年 9 月至 2021 年 1 月，在中国民生银行股份有限公司工作，任公司金融部客户经理；2021 年 2 月至 2022 年 10 月，在鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所工作，任授薪合伙人；2022 年 11 月至今，在云南红岭云科技股份有限公司工作，任财务总监。

王行均，男，1985 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历；2010 年 6 月毕业于北京师范大学，获教育学硕士学位；2010 年 7 月至 2014 年 12 月，在中信建投证券北京东三环证券营业部工作，任高级经理；2015 年 1 月至 2020 年 9 月，在中国银河证券投资银行委员会工作，历任助理副总经理、副总裁、高级副总裁；2020 年 10 月至 2022 年 5 月，在北京壹捌零数字技术有限公

司工作，任高级投资经理。2022 年 11 月至今，任云南红岭云科技股份有限公司董事会秘书。

王体方，男，1990 年 1 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2014 年毕业于杭州电子科技大学软件工程专业；2013 年 9 月至 2014 年 2 月任华信邮电咨询设计研究院有限公司研发中心研发工程师，2014 年 2 月至 2017 年 12 月任云南红岭云科技股份有限公司研发中心软件工程师、开发组长，2018 年 1 月至 2022 年 9 月任云南红岭云科技股份有限公司产品创新中心副经理、中心主任，2022 年 10 月至今任云南红岭云科技股份有限公司智慧党建事业部副总经理、监事。

杨体艺，女，1990 年 5 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2011 年 7 月本科毕业于云南警官学院法学专业；2012 年 10 月至 2014 年 3 月任云南八谦律师事务所律师助理，2014 年 3 月至 2016 年 10 月任云南阳光基业能源管控技术股份有限公司法务，2016 年 11 月至 2020 年 3 月任云南红岭云科技股份有限公司法务，2020 年 3 月至 2020 年 12 月任云南红岭云科技股份有限公司经营管理部副经理，2021 年 1 月至 2022 年 9 月任云南红岭云科技股份有限公司经营风控部部长，2022 年 9 月至今任云南红岭云科技股份有限公司经营投规中心主任。2022 年 11 月至今任云南红岭云科技股份有限公司经营投规中心主任、监事会主席。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	24	3	6	21
销售人员	49	5	29	25
技术人员	126	11	70	67
财务人员	5	1	1	5
行政人员	14	0	3	11
员工总计	218	20	109	129

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	6
本科	166	99
专科	40	22
专科以下	2	2
员工总计	218	129

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、公司根据薪酬体系，通过岗位、职族、职级，确定薪级职薪，工资由基本工资、岗位工资、绩效公司、业绩奖金构成；
- 2、为了员工与企业共同成长，并适应公司发展步伐，公司提供定期、不定期的员工在职培训，不断提高员工素质和业务能力水平；
- 3、公司没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023 年开始，公司根据业务开展需求，按需补充人员，同时持续推进全国化人才战略，按照双向通道机制完善选人用人机制流程，完善人力资源考核体系、薪酬激励体系、培训体系等，合理计划人才分布及人员增长率，提高人均效能。

2023 年 3 月 20 日召开的第三届董事会第五次会议通过了《关于聘任马旭先生为公司总经理的议案》，公司于 2023 年 3 月 23 日完成工商登记，总理由陈利球变更为马旭，按照公司《章程》规定，马旭先生为公司法定代表人。

第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司 广告公司
锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 业务许可资格或资质

一、 增值电信业务经营许可证：公司拥有云南省通信管理局颁发的《增值电信业务经营许可证》编号：滇 B2-20170004。 准许经营范围：
1. 第二类增值电信业务中的国内呼叫中心业务，业务覆盖范围：云南。
2. 第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含互联网信息服务），业务覆盖范围：云南。

二、 高新技术企业证书 证书编号：GR202053000126

三、 软件开发行业《软件能力成熟度三级资质：CMMI3》

四、 质量管理体系 GB/T ISO9001 认证，证书编号：00120Q39338R1M/5300

五、 环境管理体系 GB/T ISO14001 认证，证书编号：00121E34670ROM/5300

六、 信息安全管理体系统 GB/T ISO27001 认证，证书编号：00121IS20488ROM/46500

七、 信息技术服务标准符合性证书《ITSS 三级证书》

八、 信息系统建设和服务能力登记证书《CS2 Z 证书》

九、 乙级涉密信息系统集成资质证书：业务种类：软件开发

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期，新增软件著作权 16 个，发明专利 1 项，外观专利 1 项，受理 7 项发明专利，不断增强核心竞争力。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

无

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司有完整研发内控流程，从项目可研、立项、研究与开发、结项、知识产权申报，均有内部审核通过的正式文件。每年度研发投入纳入公司的年度经营计划中，并编制《年度研发投入计划》。研发部门根据审议通过的《年度研发投入计划》，按公司实际经营周期进行研发立项。

公司的研发项目实行项目制的管理，项目立项时需确定项目负责人、项目周期、研发内容、项目成

员等信息，并详细编写《研发项目立项书》提交审核，审核通过后项目负责人根据研发项目的要求按期按量完成研发工作；同时项目立项后《研发项目立项书》同步至财务部门，财务部门根据《研发项目立项书》创建研发支出辅助账，并按项目对进行归集分摊，公司的研发项目分为研究阶段和开发阶段，分别核算。研究阶段的支出直接费用化计入当期损益，项目具备转入开发支出阶段的予以资本化，计入开发支出。当项目研发完成并取得测试通过的测试报告后，项目负责人应申请结项，编写对应的《项目结项报告》，由公司创新管理委员会对研发项目进行验收，验收通过后通知财务部进行项目结题，并通知公司的相关部门开展相关知识产权的申报工作。

（二） 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	“智慧党建”新一代操作系统	1,712,058.78	1,712,058.78
2	党建引领基层治理现代化	1,567,751.30	1,567,751.30
3	智慧党建-产品平台	1,408,334.91	1,408,334.91
4	智慧党建-智能硬件	1,240,607.13	1,607,652.54
5	数字乡村云平台	876,554.37	876,554.37
合计		6,805,306.49	7,172,351.90

研发项目分析：

公司作为深耕聚焦于数字乡村、基层治理、“智慧党建”和红色文化领域的国家级高新技术企业和云南“专精特新”中小企业，2022年共投入977.88万研发费用到新技术、新场景和新产品的研发中，一是非常重视核心产品的自主研发持续丰富产品线，打造了以“智慧党建”为核心，数字乡村、党建引领基层治理现代化等解决方案、系列软硬一体化智慧化终端硬件产品；二是创新打造了一系列优秀的场景和技术案例，在引入新技术打造新场景方面，“智慧党建”新一代操作系统（P-ODS）全面适配未来网络CENI基础设施并完成试验服务；基于5G通讯技术全新研发“书记桌面驾驶舱”软硬件一体化产品；在新产品研发方面，完成党建引领数字乡村平台V1.0版、村域治理平台V1.0版、先锋党建SaaS化V2.0版本、党建宝V3.0版本等新产品研发工作；通过研发创新不断增强公司产品的市场竞争力。

四、 业务模式

（1）销售模式

公司根据自身业务和行业的市场特点，结合不同产品系列适用的销售模式，采取直销、分销及SaaS模式相结合的销售模式，构建起了成熟、稳定的营销服务体系。

A、直销模式

公司通过参与目标客户的项目招标活动，在竞标中胜出赢得业务，与客户签订产品与服务销售合同，并进行相关软硬件产品及服务的交付。目前公司的直销模式主要以数字乡村、基层治理、智慧党建解决方案为主的定制化项目。

B、分销模式

公司通过建立市场渠道合作伙伴关系，构建党建引领的“党建+”解决方案，联合上中下游行业做强生态，合作伙伴负责提供市场拓展、方案推介及客户需求挖掘等工作，公司负责提供解决方案、软硬件集成产品、交付及售后服务，公司根据签订的销售合同进行相关软硬件产品及服务的交付。

C、SaaS 模式

SaaS 化服务模式以标准化产品免费提供客户使用，以实现目标客户群体的快速增长。公司在培养用户体验和使用习惯的基础上，开展有偿收费的部署服务、实施服务、运维服务、内容服务、数据分析服务、远程直播、活动策划等。

(2) 采购模式

公司采购模式可区分为定制化项目采购和智能硬件采购。

A、定制化项目采购：直接从供应商处采购，主要指实施服务中所需采购的耗材及硬件设备。该采购模式下，公司主要通过比价采购、协商定价采购等方式优选供应商并直接下单进行采购。

B、智能硬件采购：为打造智慧党建智能产品所需的 USBKEY、党建盒子、随机调研摄像头、党建宝等智能硬件，通过技术选型、价格比对、技术适配等综合因素优选供应商，确定采购模式及定价，签订框架采购协议，根据业务开展需要进行分批次采购。

(3) 服务模式

公司在对用户软件产品和解决方案的同时特别强化服务支持，根据新老客户不同阶段的不同服务需求，公司提供包括党建业务咨询、产品实施交付、运维服务、品牌活动策划、呼叫服务、运营服务等专业服务，以满足客户在品牌打造、业务融合、场景创新、应用扩展、系统持续优化以及技术支持服务等方面的需求。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

公司主要业务聚焦于数字乡村、基层治理、智慧党建和红色文化等领域的数字化服务。客群为各地的组织体系、国企高校、行业机关、司法政法和烟草行业。行业发展的主要趋势受国家和地方党建工作要求的推动和影响，同时也需借助信息化、大数据、人工智能、网络安全、区块链等新兴技术的发展，推动新一代信息技术在“智慧党建”领域的数智赋能。

一、政策红利明显

党的十八大以来，中央高度重视党建工作创新，把“智慧党建”作为提升党的建设科学化水平的重要举措。对党组织而言，“智慧党建”作为“党务工具”、“执政平台”、“创新载体”，旨在提高党建工作效率、克服党建工作瓶颈、更好地服务党员群众。2019年1月31日，中共中央印发《关于加强党的政治建设的意见》，《意见》提出，积极运用互联网、大数据等新兴技术，创新党组织活动内容方式，推进“智慧党建”，明确将“智慧党建”的市场发展推向了新的高度。2020年中央及地方各项党建政策红利凸显，提出积极运用互联网、大数据等新兴技术，创新党组织活动内容方式，推进“智慧党建”，推动基层党建与信息技术深度融合，打造党务、政务、服务有机融合的网络阵地，大力推进党支部规范化建设，全面启动实施智慧党建工作。2021年11月中共云南省第十一次代表

大会提出：推进“智慧党建”，接续实施基层党建推进年、提升年、巩固年、创新提质年和“智慧党建”三年行动计划。

2020年4月2日，中共云南省委办公厅、云南省人民政府办公厅印发了《关于加快推进数字乡村建设的实施意见》，意见中要求大力实施智慧党建，推动基层党建与信息技术深度融合，打造党务、政务、服务有机融合的网络阵地。

2021年7月中共中央、国务院日前印发《关于加强基层治理体系和治理能力现代化建设的意见》（以下简称《意见》），《意见》指出要推动基层治理与互联网、大数据、云计算、区块链等深度融合，确保基层治理始终与时代发展和群众需要同频共振。在推进信息化服务上，《意见》专设一章“加强基层智慧治理能力建设”，就做好规划建设、整合数据资源、拓展应用场景提出明确要求：部署实施“互联网+基层治理”行动，要求共建全国基层治理数据库，推动基层治理数据资源共享，根据需要向基层开放使用，要求推进村（社区）数据资源建设，实行村（社区）数据综合采集，做到一次采集、多方利用。要求提高基层治理数字化智能化水平，让数据多跑路、群众少跑腿。

2022年10月党的二十大报告中提出，坚定不移全面从严治党，深入推进新时代党的建设新的伟大工程，坚持大抓基层的鲜明导向，抓党建促乡村振兴，加强城市社区党建工作，推进以党建引领基层治理，持续整顿软弱涣散基层党组织，把基层党组织建设成为有效实现党的领导的坚强战斗堡垒。中办、国办联合印发的《数字乡村发展战略纲要》明确指出：“数字乡村是伴随网络化、信息化和数字化在农业农村经济社会发展中的应用，以及农民现代信息技能的提高而内生的农业农村现代化发展和转型进程，数字乡村既是乡村振兴的战略方向，也是建设数字中国的重要内容”。

二、市场需求突出

从党的十九大到党的二十大，运用互联网技术和信息化手段开展全面从严治党的市场趋势不减，全国从每年“智慧党建”建设公开招投标数据近百亿市场。同时，二十大中提出抓党建促乡村振兴，加强城市社区党建工作，推进以党建引领基层治理以及加强新经济组织、新社会组织、新就业群体党的建设等新业务应用场景要求，基层党建信息化作为基础平台建设将成为市场刚性需求，目前全国部分省、市已完成平台建设，但仍有较大区域的组织体系党建及央企、国企、机关、高校、中小学、医院等行业党建将是党建信息化重点拓展领域。

城乡基层是整个社会的基础，也是与人民群众民生事业关系最为密切的层面。基层治理是国家治理体系和治理能力现代化不可或缺的内容，“社会治理特别是基层治理水平明显提高”已经列为国家“十四五”时期经济社会发展的主要目标。协同发力加强基层治理，着力营造国泰民安的社会环境，要以党建引领基层社会走向善治。针对基层治理新问题、新矛盾、新要求，依托“智慧党建”大脑，

将基层数字治理以数据和场景推送至基层城乡党群服务阵地，结合基层需求拓展形成智慧化治理应用场景，从而实现加快数字经济、数字社会、数字治理、智慧城市深度融合，推动社会治理向智治转型，基层治理作为“智慧党建”项目未来建设的一个重要市场业绩增长点，将全面支撑全国市场项目落地。数字乡村是通过数字化方式，赋能农业生产经营、农村治理、农民生活，是实现国家乡村振兴战略的重要途径。基于公司在农村信息化和智慧党建十余年的实践经验，进一步全力响应国家“数字乡村”建设，以基层实践经验和服务优势为核心，创新“党建+产业+治理+文化”数字乡村产品、解决方案和服务，为乡村振兴战略提供数字化赋能。通过智慧党建引领数字乡村建设，实现产业组织化、数字化、智慧化，助力农业产业现代化。同时依托党员、干部、人才服务平台，充分发挥规划引领作用和党员干部带头作用，把组织优势转化为治理效能，维护公司+合作社+农户生产模式，促进产业升级，带领农民发家致富，为乡村振兴注入新动力；推行“网格化管理、数字化赋能、精细化服务”，快速化解矛盾纠纷，高效解决群众诉求，全面提升党建引领乡村治理水平；构建党建统领的数字乡村大数据一张图，为辅助各级党政领导开展党建工作监督考核、产业指导、服务企业、农户和群众、治理问效提供数据决策支撑。

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》和相关议事规则的规定进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》和相关议事规则的规定进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》，制定了《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》等等一系列制度，使得公司目前的治理机制能够得到执行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规

范性文件的要求，建立了相对健全的股东保障机制，《公司章程》对保障股东知情权、参与权、质询权、表决权等权利做了明确规定，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的人事变动、融资、担保均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司将进一步加强董事、监事、高级管理人员在公司治理和规范运作的培训，保证决策的科学性，保护中小投资者的利益。

4、 公司章程的修改情况

1、2022年2月14日公司第二届董事会第十五次会议，审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，并报经2022年3月2日公司2020年第二次临时股东大会审议通过，具体内容详见公司于2022年2月14日、2022年3月3日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订公司章程公告》和《公司章程》（公告编号：2022-012；2022-019）。

2、2022年4月13日公司第二届董事会第十八次会议，审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》，并报经2022年5月5日公司2021年年度股东大会审议通过，具体内容详见公司于，详见公司于2022年4月15日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-030）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	6	10	6

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格依照《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的相关规定，按时召开股东大会、董事会和监事会，能够按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》等公司制度规范运作，报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召集程序、授权委托、表决和决议均按照公司章程的规定程序进行，符合相关法律法规的规定，

决策程序、决策内容合法有效。

(三) 公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，报告期内，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

2022 年 4 月 13 日，公司第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于〈董事会对经理层的授权管理制度〉的议案》，进一步规范公司经营及财务活动，提高公司决策效率，健全内部控制，完善公司治理结构，结合公司实际情况，制定《董事会对经理层的授权管理制度》，本制度所称授权为公司董事会将其职权范围内的部分职权授予公司经理层，并作为公司《总经理工作细则》的补充制度。

2022 年 7 月 25 日，公司第二届董事会第十次会议审议《股东大会议事规则》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易决策与控制制度》、《投资者关系制度》、《利润分配制度》、《承诺管理制度》、《监事会议事规则》，并报经 2022 年 8 月 9 日 2022 年第三次临时股东大会审议通过，进一步规范了公司的治理结构。

年度内经公司经营班子办公会决议，审议通过并印发了《福利管理办法》、《采购管理制度》、《供应商管理办法》、《费用报销管理办法》、《用车管理制度》等制度。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，切实维护股东权益，为公司健康稳定的发展奠定基础。报告期内公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。公司信箱、邮箱、电话、均保持畅通，给予投资者以耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 公司业务独立

公司拥有独立完整的采购、销售、研发、实施和售后系统，独立进行生产经营，具有直接面向市场的独立经营能力。公司根据生产经营的需要，设置了综合管理中心、经营投规中心、财务运营中心、河北雄安公司、深邃大数据子公司、乡邻教育子公司、潭美文化子公司等现有的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在足以构成业务依赖的关联交易。

2. 公司资产独立

云南红岭云科技股份有限公司由云南红岭云网络科技有限公司整体变更设立，资产完整、权属清晰。股份公司的资产与发起人的资产在产权上已经明确界定并划清，公司拥有独立于发起人的与生产经营有关的设备及其他资产的所有权或使用权。公司股东及其关联方未占有和支配公司资产，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

3. 公司人员独立

公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等各项管理制度，并均与员工签订了《劳动合同》。公司的董事、监事及高级管理人员的任免均根据《公司法》和《公司章程》的规定，通过合法程序进行。高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任董事、监事以外的职务或领薪，公司的财务人员没有在控股股东及其他关联方兼职，公司人员独立。

4. 公司财务独立

公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务会计部门，建立了独立完善的财务会计核算体系和财务管理制度以及风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开户，并无与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情况。公司独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。不存在控股股东和实际控制人干预公司资金运用的情况。

5. 公司机构独立

公司建立了股东大会、董事会、监事会等决策、执行、监督机构，并制定了完善的议事规则，公

司 股东大会、董事会、监事会的运作独立于控股股东，公司聘任了总经理、副总经理、财务负责人、董事 会秘书等高级管理人员，在公司内部设立了相应的职能部门，具有健全的经营管理机构，独立行使经营 管理权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业或其他关联方机构混同的情形。公司的办公机 构和经营场所独立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业或其他企业混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公 司自身的实际情况制定的，涵盖了研发、生产、销售、售后、人事、行政、财务等各业务及管理环节。 从公司实际执行内部控制制度的过程和成果看，公司内部控制制度能够适应公司业务和管理的特点， 是完 整、合理和有效的，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，仍然需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况 不断调整、完善。

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

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

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2018 年 3 月 28 日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过了《公司年报信息披露重大差错责 任追究制度》。报告期内，公司未发生年报重大差错，未因发生年报重大差错而处分相关责任人员。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	XYZH/2023KMAA5B0057	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张为 4 年	何诚 4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	
审计报告正文：	<h3 style="margin: 0;">审计报告</h3> <p style="text-align: right; margin: 0;">XYZH/2023KMAA5B0057</p> <p>云南红岭云科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了云南红岭云科技股份有限公司（以下简称红岭云公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了红岭云公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于红岭云公司，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。</p>	

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认时点

关键审计事项	审计中的应对
<p>红岭云公司主要从事软件和信息技术服务以及信息产品销售。如附注“六、31”的财务信息显示，2022 年度红岭云公司确认的营业收入为 67,758,199.35 元，全部为国内销售产生的收入。由于收入是红岭云公司的关键业绩指标之一，我们将红岭云公司的收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对营业收入确认执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1)测试与评价与营业收入确认环节相关的内部控制的设计与运行的有效性；</p> <p>(2)了解各类收入的具体确认条件、方法，以评价红岭云公司的收入确认政策是否符合企业会计准则，前后期是否一致；</p> <p>(3)针对智慧党建解决方案、智慧党建智能产品、红色文化解决方案以及培训等其他业务，抽取样本检查销售合同、出库单、验收单、完工确认单、产品运行截图等与收入相关的支持性文件；针对大数据及云运维服务和党政融合解决方案，抽取样本检查销售合同和台账等与收入相关的支持性文件，以评价相关收入是否已按照公司的收入确认政策确认；</p> <p>(4)对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对销售合同、出库单、验收单、完工确认单、产品运行截图等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p> <p>(5)对本年记录的客户选取样本，函证销售合同金额、交易金额及往来款余额，以评价收入确认的准确性。</p>

四、 其他信息

红岭云公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括红岭云公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这

方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估红岭云公司的持续经营能力，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红岭云公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督红岭云公司的财务报告过程。

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，就可能对红岭云公司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红岭云公司不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们

在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张为（项目合伙人）

中国注册会计师：何诚

中国 北京

二〇二三年四月十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	40,599,793.39	53,080,231.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	77,278,931.97	101,441,300.41
应收款项融资	六、3	3,485,323.00	
预付款项	六、4	1,772,101.38	1,670,296.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	5,950,971.36	2,968,608.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	5,819,977.20	3,652,855.60
合同资产	六、7	5,815,758.58	8,520,128.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	1,657,694.00	283,512.79
流动资产合计		142,380,550.88	171,616,934.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0	0
固定资产	六、9	2,221,791.62	2,054,011.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	4,473,748.15	1,712,471.67

无形资产	六、11	10,959,903.26	6,431,474.05
开发支出	六、12	3,191,387.73	5,488,689.80
商誉			
长期待摊费用	六、13	1,097,130.39	528,324.43
递延所得税资产	六、14	1,869,750.65	964,802.92
其他非流动资产	六、15	159,000.00	
非流动资产合计		23,972,711.80	17,179,774.22
资产总计		166,353,262.68	188,796,708.32
流动负债：			
短期借款	六、16	3,229,197.14	1,000,435.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、17	591,221.70	5,916,656.40
应付账款	六、18	19,931,648.14	29,268,980.47
预收款项			
合同负债	六、19	6,204,089.31	7,526,968.05
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	911,179.25	2,824,418.38
应交税费	六、21	278,207.63	5,744,511.05
其他应付款	六、22	1,558,657.62	1,096,129.89
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	2,264,488.93	697,861.86
其他流动负债	六、24	413,658.06	487,500.85
流动负债合计		35,382,347.78	54,563,461.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、25	1,577,416.75	666,214.76
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		1,577,416.75	666,214.76
负债合计		36,959,764.53	55,229,676.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、26	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	10,404,061.82	10,404,061.82
减：库存股			
其他综合收益	六、28		-212,500.00
专项储备			
盈余公积	六、29	8,314,862.50	8,314,862.50
一般风险准备			
未分配利润	六、30	78,765,149.55	83,214,626.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		127,484,073.87	131,721,051.22
少数股东权益		1,909,424.28	1,845,980.39
所有者权益（或股东权益）合计		129,393,498.15	133,567,031.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		166,353,262.68	188,796,708.32

法定代表人：马旭

主管会计工作负责人：马旭

会计机构负责人：李东君

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		34,569,040.69	48,014,715.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	74,625,188.19	98,975,814.44
应收款项融资		3,485,323.00	-
预付款项		1,278,428.58	907,861.81
其他应收款	十六、2	16,455,502.09	9,017,046.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		3,120,174.56	2,991,079.53
合同资产		5,747,577.78	8,446,099.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,634,775.87	-
流动资产合计		140,916,010.76	168,352,616.85
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	11,486,320.26	7,486,320.26
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,937,412.65	1,552,708.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,553,860.36	-
无形资产		10,947,611.36	6,416,232.19
开发支出		3,191,387.73	5,488,689.80
商誉			
长期待摊费用		1,041,796.95	76,991.19
递延所得税资产		1,856,183.06	940,973.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,014,572.37	21,961,915.08
资产总计		174,930,583.13	190,314,531.93
流动负债：			
短期借款		3,229,197.14	1,000,435.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		591,221.70	5,916,656.40
应付账款		35,513,533.95	40,524,793.80
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		331,909.70	1,855,521.54
应交税费		52,244.05	4,921,493.37
其他应付款		3,798,450.87	5,806,472.54
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,685,459.47	6,898,569.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,765,714.29	

其他流动负债		368,268.38	454,022.34
流动负债合计		51,335,999.55	67,377,964.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,577,416.75	
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		1,577,416.75	
负债合计		52,913,416.30	67,377,964.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,092,035.07	10,092,035.07
减：库存股			
其他综合收益			-212,500.00
专项储备			
盈余公积		8,305,703.29	8,305,703.29
一般风险准备			
未分配利润		73,619,428.47	74,751,329.57
所有者权益（或股东权益）合计		122,017,166.83	122,936,567.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		174,930,583.13	190,314,531.93

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		67,758,199.35	135,029,252.27
其中：营业收入	六、31	67,758,199.35	135,029,252.27
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		68,004,831.21	100,699,239.03
其中：营业成本	六、31	37,319,686.48	60,750,442.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、32	245,609.25	822,990.69
销售费用	六、33	7,248,367.73	11,250,972.52
管理费用	六、34	17,031,894.23	20,327,728.88
研发费用	六、35	6,373,275.09	7,568,604.46
财务费用	六、36	-214,001.57	-21,499.95
其中：利息费用		172,693.04	47,502.81
利息收入		414,712.90	104,826.54
加：其他收益	六、37	1,439,224.58	2,869,254.35
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	0.00	273,021.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	
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）		0.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-5,745,076.62	-3,244,392.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-394,548.88	-151,992.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	0.00	146.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,947,032.78	34,076,050.83
加：营业外收入	六、42	11,192.53	23,895.09
减：营业外支出	六、43	83.06	102,559.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,935,923.31	33,997,386.43
减：所得税费用	六、44	-841,778.49	4,771,065.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,094,144.82	29,226,321.07
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,094,144.82	29,226,321.07
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		63,443.89	14,822.70
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		-4,157,588.71	29,211,498.37

“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额	六、45	-79,388.64	
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-79,388.64	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-79,388.64	
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他		-79,388.64	
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,173,533.46	29,226,321.07
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,236,977.35	29,211,498.37
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		63,443.89	14,822.70
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.14	0.97
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：马旭

主管会计工作负责人：马旭

会计机构负责人：李东君

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十六、4	60,881,715.98	125,848,630.67
减：营业成本	十六、4	36,183,341.76	61,088,374.24
税金及附加		216,389.91	736,025.64
销售费用		5,191,175.45	9,365,585.78
管理费用		12,930,433.25	14,209,359.94
研发费用		4,205,394.33	6,897,581.59
财务费用		-228,597.52	-55,526.60
其中：利息费用			
利息收入			

加：其他收益		1,386,157.90	2,742,457.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5		424,423.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,186,587.81	-3,139,792.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-395,661.88	-153,366.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,812,512.99	33,480,952.58
加：营业外收入		10,192.00	
减：营业外支出		1.00	102,166.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,802,321.99	33,378,786.07
减：所得税费用		-962,309.53	4,382,279.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-840,012.46	28,996,506.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-840,012.46	28,996,506.90
（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		-79,388.64	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-79,388.64	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他		-79,388.64	
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-919,401.10	28,996,506.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.97
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.97

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		86,305,785.36	108,512,149.22
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	4,170,470.96	3,995,727.92
经营活动现金流入小计		90,476,256.32	112,507,877.14
购买商品、接受劳务支付的现金		41,185,678.25	47,276,060.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		30,678,935.32	28,709,621.76
支付的各项税费		7,170,270.53	10,047,905.75
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	14,062,537.18	14,132,410.24
经营活动现金流出小计		93,097,421.28	100,165,998.67
经营活动产生的现金流量净额		-2,621,164.96	12,341,878.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,268.42	130,700,000.00
取得投资收益收到的现金			289,402.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,268.42	130,991,402.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,613,989.02	4,423,638.06

投资支付的现金			123,700,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、46	46,157.06	
投资活动现金流出小计		3,660,146.08	128,123,638.06
投资活动产生的现金流量净额		-3,655,877.66	2,867,764.43
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		3,223,910.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,223,910.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	1,470,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		195,040.13	17,650.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、46	2,522,536.48	361,268.24
筹资活动现金流出小计		3,717,576.61	1,848,918.45
筹资活动产生的现金流量净额		-493,666.61	-848,918.45
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		-6,770,709.23	14,360,724.45
加：期初现金及现金等价物余额		47,163,575.02	32,802,850.57
六、期末现金及现金等价物余额		40,392,865.79	47,163,575.02

法定代表人：马旭

主管会计工作负责人：马旭

会计机构负责人：李东君

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		79,537,322.92	96,729,572.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,811,800.84	4,655,101.41
经营活动现金流入小计		83,349,123.76	101,384,673.78
购买商品、接受劳务支付的现金		39,279,489.69	41,727,936.39
支付给职工以及为职工支付的现金		18,875,831.94	19,017,982.42
支付的各项税费		6,285,643.69	8,776,517.91
支付其他与经营活动有关的现金		18,801,305.84	19,205,196.06
经营活动现金流出小计		83,242,271.16	88,727,632.78
经营活动产生的现金流量净额		106,852.60	12,657,041.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,268.42	131,882,561.26

取得投资收益收到的现金			289,402.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,268.42	132,171,963.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,052,933.16	4,510,864.76
投资支付的现金		4,000,000.00	123,700,000.00
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		46,157.06	
投资活动现金流出小计		8,099,090.22	128,210,864.76
投资活动产生的现金流量净额		-8,094,821.80	3,961,098.99
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		3,223,910.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,223,910.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	1,470,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		171,886.40	17,650.21
支付其他与筹资活动有关的现金		1,800,000.00	
筹资活动现金流出小计		2,971,886.40	1,487,650.21
筹资活动产生的现金流量净额		252,023.60	-487,650.21
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		-7,735,945.60	16,130,489.78
加：期初现金及现金等价物余额		42,098,058.69	25,967,568.91
六、期末现金及现金等价物余额		34,362,113.09	42,098,058.69

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				10,404,061.82		212,500.00		8,314,862.50		83,214,626.90	1,845,980.39	133,567,031.61
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	30,000,000.00			10,404,061.82		-212,500.00		8,314,862.50		83,214,626.90	1,845,980.39	133,567,031.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						212,500.00				4,449,477.35	63,443.89	-4,173,533.46
(一) 综合收益总额						-79,388.64				-4,157,588.71	63,443.89	-4,173,533.46
(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						291,888.64					-291,888.64		
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						291,888.64					-291,888.64		

综合收益结转留存收益							4						
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	30,000,000.00							8,314,862.50		78,765,149.55	1,909,424.28	129,393,498.15	

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										

									备				
一、上 年 期 末 余 额	30,000,000.0 0				10,404,061.8 2		- 212,500.0 0		5,415,211.8 1		56,902,779.2 2	1,831,157.6 9	104,340,710.5 4
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	30,000,000.0 0				10,404,061.8 2		- 212,500.0 0		5,415,211.8 1		56,902,779.2 2	1,831,157.6 9	104,340,710.5 4
三、本 期 增									2,899,650.6 9		26,311,847.6 8	14,822.70	29,226,321.07

减 变 动 金 额 (减 少 以 “ - ” 号 填 列)													
(一) 综合收 益总额										29,211,498.37	14,822.70	29,226,321.07	
(二) 所有者 投入和 减少资 本													
1. 股东 投入的 普通股													
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本													
3. 股份 支付计 入所有													

本)													
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)													
3. 盈余 公积弥 补亏损													
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益													
5. 其他 综合收 益结转 留存收 益													
6. 其他													
(五) 专项储 备													
1. 本期 提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本 年 期 末 余 额	30,000,000.0 0			10,404,061.8 2		- 212,500.0 0	8,314,862.5 0	83,214,626.9 0	1,845,980.3 9	133,567,031.6 1		

法定代表人：马旭

主管会计工作负责人：马旭

会计机构负责人：李东君

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				10,092,035.07		- 212,500.00	8,305,703.29			74,751,329.57	122,936,567.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	30,000,000.00				10,092,035.07		-	8,305,703.29	74,751,329.57	122,936,567.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							212,500.00		-1,131,901.10	-919,401.10
(一) 综合收益总额							-79,388.64		-840,012.46	-919,401.10
(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							291,888.64		-291,888.64	
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						291,888.64			-291,888.64	
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额	30,000,000.00				10,092,035.07			8,305,703.29	73,619,428.47	122,017,166.83

项目	2021 年											
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				10,652,896.78		- 212,500.00		5,406,052.6		48,654,473.36	94,500,922.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				10,652,896.78		- 212,500.00		5,406,052.60		48,654,473.36	94,500,922.74

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-560,861.71					2,899,650.69		26,096,856.21	28,435,645.19
(一) 综合收益总额												28,996,506.90	28,996,506.90
(二) 所有者投入和减少资本					-560,861.71								-560,861.71
1. 股东投入的普通股					-560,861.71								-560,861.71
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										2,899,650.69		-2,899,650.69	
1. 提取盈余公积										2,899,650.69		-2,899,650.69	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额													

结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期未余额	30,000,000.00			10,092,035.07		- 212,500.00	8,305,703.29		74,751,329.57		122,936,567.93	

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

1. 公司概况

云南红岭云科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称本集团）成立于2012年4月12日，住所：中国(云南)自由贸易试验区昆明片区经开区洛羊街道办事处云景路168号银河T-PARK科技园K栋1楼，营业期限：2012年4月12日至2032年4月11日，注册资本：3000万元，法定代表人：马旭（2023年3月23日变更，变更前：陈利球），企业统一社会信用代码：91530102592045834B。

2. 公司经营范围及主营业务

公司经营范围：许可项目：第二类增值电信业务；建设工程设计；住宅室内装饰装修（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，具体经营项目以审批结果为准） 一般项目：组织文化艺术交流活动；互联网数据服务；计算机软硬件及辅助设备零售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；办公用品销售；电子产品销售；通讯设备销售；非居住房地产租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

公司主营业务主要包括：智慧党建解决方案、大数据及云运维服务、智慧党建智能产品销售、红色文化解决方案、党政融合解决方案以及培训服务等。

3. 公司历史沿革

1) 公司成立

2012年4月12日，云南红岭云网络科技有限公司成立，注册资本120万元，其中，徐涛认缴61.20万元，占注册资本总额51%；邓毅认缴21.60万元，占注册资本总额18%；杨紫飞认缴19.20万元，占注册资本总额16%；周光跃认缴15.60万元，占注册资本总额13%；陈根升认缴2.40万元，占注册资本总额2%，本年实缴金额36.00万元，股东均以货币资金出资，并出具天瑞验字[2012]第50号《验资报告》。

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	认缴占比(%)
徐涛	612,000.00	96,000.00	51.00
邓毅	216,000.00	216,000.00	18.00
杨紫飞	192,000.00	12,000.00	16.00
周光跃	156,000.00	16,000.00	13.00
陈根升	24,000.00	24,000.00	2.00
合计	1,200,000.00	360,000.00	100.00

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 公司第一次股权变更

2013年12月，经股东会决议，原股东邓毅将其持有的股权全部转让给徐涛。转让后徐涛持股比例为69.00%；杨紫飞持股比例为16.00%；周光跃持股比例为13.00%；陈根升持股比例为2.00%。

上述股权转让完成后的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	认缴占比(%)
徐涛	828,000.00	312,000.00	69.00
杨紫飞	192,000.00	12,000.00	16.00
周光跃	156,000.00	16,000.00	13.00
陈根升	24,000.00	24,000.00	2.00
合计	1,200,000.00	360,000.00	100.00

3) 公司第二次股权变更

2014年4月经股东会决议，原股东杨紫飞将其拥有的股权全部转让给徐涛。转让后徐涛持股比例为85.00%；周光跃认缴出资额为15.60万元，占注册资本的13.00%；陈根升认缴出资额为2.40万元，占注册资本的2.00%。

上述股权转让完成后的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	认缴占比(%)
徐涛	1,020,000.00	324,000.00	85.00
周光跃	156,000.00	12,000.00	13.00
陈根升	24,000.00	24,000.00	2.00
合计	1,200,000.00	360,000.00	100.00

4) 公司第三次股权变更

2014年11月，经股东会决议，原股东周光跃将其拥有的股权全部转让给徐涛。转让后徐涛认缴出资额为117.60万元，占注册资本的98.00%；陈根升的认缴出资额为2.40万元，占注册资本的2.00%。

上述股权转让完成后的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	认缴占比(%)
徐涛	1,176,000.00	336,000.00	98.00

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

陈根升	24,000.00	24,000.00	2.00
合计	1,200,000.00	360,000.00	100.00

5) 公司第四次股权变更

2015年12月，徐涛缴纳注册资本84.00万元，缴纳后股权情况如下：

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	认缴占比(%)
徐涛	1,176,000.00	1,176,000.00	98.00
陈根升	24,000.00	24,000.00	2.00
合计	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00

6) 公司第五次股权变更

2016年5月，经股东会决议，徐涛将其持有的18.00%股权转让给曾健昆，20.00%股权转让给云南红兰企业管理合伙企业（有限合伙）。陈根升将其持有的2.00%股权转让给曾健昆。

上述股权转让完成后的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	认缴占比(%)
徐涛	720,000.00	720,000.00	60.00
曾健昆	240,000.00	240,000.00	20.00
云南红兰企业管理合伙企业（有限合伙）	240,000.00	240,000.00	20.00
合计	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00

7) 有限公司整体变更为股份有限公司及公司第六次股权变更

2016年8月经公司股东会决议通过，云南红岭云网络科技有限公司拟由有限公司整体变更为股份有限公司，并更名为云南红岭云科技股份有限公司。各发起人以云南红岭云网络科技有限公司截止2016年5月31日的净资产5,266,052.61元，按4.39:1的比例折股120万股，每股面值人民币1元，共计人民币1,200,000.00元，出资共同发起设立股份有限公司。根据股份公司第一次股东会决议和修改后的章程规定，公司股东同比例增资530万元，并由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具【众环验字（2016）160086号】验资报告。

增资后股权结构如下：

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	认缴占比 (%)
徐涛	3,900,000.00	3,900,000.00	60.00
曾健昆	1,300,000.00	1,300,000.00	20.00
云南红兰企业管理合伙企业(有限合伙)	1,300,000.00	1,300,000.00	20.00
合计	6,500,000.00	6,500,000.00	100.00

8) 公司第七次股权变更

2018年2月经公司股东会审议通过《关于云南红岭云科技股份有限公司2018年股票发行方案的决议》，公司向云南南天电子信息产业股份有限公司定向增发股票3,303,212.00股，发行价格9.38元每股，共计人民币30,984,128.56元，并由中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)出具【众环验字(2018)160005号】验资报告。

定向增发后股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	认缴占比 (%)
云南南天电子信息产业股份有限公司	3,303,212.00	3,303,212.00	33.70
徐涛	3,900,000.00	3,900,000.00	39.78
曾健昆	1,300,000.00	1,300,000.00	13.26
云南红兰企业管理合伙企业(有限合伙)	1,300,000.00	1,300,000.00	13.26
合计	9,803,212.00	9,803,212.00	100.00

9) 公司第八次股权变更

2018年7月，公司股东云南南天电子信息产业股份有限公司分别向股东徐涛协议收购公司股本465,000.00股，向股东曾健昆收购公司股本155,000.00股。

上述股权转让完成后股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	认缴占比 (%)
云南南天电子信息产业股份有限公司	3,923,212.00	3,923,212.00	40.02
徐涛	3,435,000.00	3,435,000.00	35.04
曾健昆	1,145,000.00	1,145,000.00	11.68
云南红兰企业管理合伙企业(有限合伙)	1,300,000.00	1,300,000.00	13.26
合计	9,803,212.00	9,803,212.00	100.00

10) 公司第九次股权变更

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2018年11月经公司股东会审议通过《关于资本公积转增股本方案的议案》，公司以截止2018年6月30日总股本9,803,212股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增20.602215股，共计转增股本20,196,788股。资本公积金转增股本后，公司总股本由9,803,212股增加至30,000,000.00股，注册资本变更为人民币30,000,000.00元，公司各股东持股比例不变。

资本公积金转增股本后股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	认缴占比 (%)
云南南天电子信息产业股份有限公司	12,005,898.00	12,005,898.00	40.02
徐涛	10,511,861.00	10,511,861.00	35.04
曾健昆	3,503,953.00	3,503,953.00	11.68
云南红兰企业管理合伙企业（有限合伙）	3,978,288.00	3,978,288.00	13.26
合计	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00

4. 公司实际控制人

2022年1月4日，曾健昆、云南南天电子信息产业股份有限公司因《委托投票协议》于2021年12月31日到期，使得公司控股股东、实际控制人发生变更，控股股东由云南南天电子信息产业股份有限公司变更为无控股股东、实际控制人由云南省人民政府国有资产监督管理委员会（云南南天电子信息产业股份有限公司为公司控股股东，云南省工业投资控股集团有限责任公司为公司控股股东之控股股东，云南省人民政府国有资产监督管理委员会系公司的实际控制人）变更为无实际控制人，不存在新增的一致行动人。2022年1月18日，陈利球通过表决权委托方式取得徐涛持有的公司35.04%股份（10,511,861股）、曾健昆持有的公司11.68%股份（3,503,953股）、红兰合伙企业持有的公司13.26%股份（3,978,288股）对应的表决权，陈利球所持公司股份表决权合计占公司股份比重为59.98%，陈利球成为公司实际控制人，公司的实际控制人由无实际控制人变更为陈利球。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围明细如下：

2022年合并范围	2021年合并范围
云南红岭云科技股份有限公司	云南红岭云科技股份有限公司
云南乡街子电子商务有限公司	云南乡街子电子商务有限公司
数字乡村（云南）互联网有限公司	数字乡村（云南）互联网有限公司
长沙红岭天麓科技有限公司	长沙红岭天麓科技有限公司
昆明深邃大数据信息技术有限公司	昆明深邃大数据信息技术有限公司

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2022年合并范围	2021年合并范围
云南潭美文化传媒有限公司	云南潭美文化传媒有限公司
河北雄安红岭云科技有限公司	河北雄安红岭云科技有限公司
丽江红岭云信息产业发展有限公司	丽江红岭云信息产业发展有限公司
云南乡邻教育信息咨询有限公司	云南乡邻教育信息咨询有限公司
	云南旗红科技有限公司

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团自本报告期末至少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。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团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

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;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投资损益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币交易

(1) 外币交易

本集团外币交易按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

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款等。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：其他债权投资、应收款项融资。

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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，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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本集团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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于下列各项目，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：①《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在不须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

②租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

10. 应收票据

本集团应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：本集团对于应收票据，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。

本集团信用风险自初始确认后是否显著增加的判断：本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具本集团信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，本集团可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

以组合为基础的评估。对于应收票据，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照票据类型为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本集团预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收票据预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团采用以票据性质为基础的预期信用损失模型，通过应收票据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。

11. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：本集团对于《企业会计准则第14号-收入》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断：本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、剩余合同期限、与公司的关联关系为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收账款外，采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，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。

项目	预期信用损失政策
应收账款：信用风险显著不同的应收账款	单项确定预期信用损失率
应收账款：关联方（合并范围内）	不计提坏账准备
应收账款：账龄组合	见下表

应收账款：账龄组合预期信用损失的会计估计为：

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
预期信用损失率	2.00%	8.00%	20.00%	30.00%	40.00%	100.00%

12. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

13. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照初始确认日期为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

14. 存货

本集团存货包括原材料、低值易耗品、库存商品、合同履约成本、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用全月一次加权平均法计价确定其实际成本。低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物及低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

15. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 11. 应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

16. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

17. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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作为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的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、器具工具家具、电子设备、运输设备等。

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外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	电子设备	1.8~3年	0~5	52.78~31.67
2	运输设备	2.4~5年	5	39.58~19.00
3	办公设备	3~5年	0~5	31.67~19.00
4	家俱及其他	3~5年	0~5	31.67~19.00
5	房屋建筑物	20年	5	4.75

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

19. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

值差异进行调整。

20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

22. 无形资产

本集团无形资产主要为软件，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

本集团自行开发的无形资产：

本集团内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

各类无形资产的使用年限、预计净残值率如下：

资产名称	摊销年限（年）
------	---------

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

软件著作权	6年-10年
专利技术	10年

23. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

如果发现资产存在下述减值迹象的，则进行减值测试：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(8) 资产减值损失的确认。

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

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括摊销期限在1年以上(不含1年)的装修费等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

26. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退后福利是指本公司在职工劳动合同到期之后解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

27. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

现率折现)；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下，采用修订后的折现率折现)；④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下，采用修订后的折现率折现)；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下，采用修订后的折现率折现)。

28. 股份支付

用以换取职工提供服务的以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，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团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，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需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，按照本集团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，相应调整负债。

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外)，作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

29. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

30. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

本集团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，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

交易价格是本集团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。本集团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负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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，本集团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，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照服务期限摊销法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团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，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货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。

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团收入确认具体方法：

1) 智慧党建解决方案：智慧党建解决方案业务为按照客户需求提供的软件开发或升级服务，成果交付时需客户进行验收。本集团在软件系统上线运行并通过客户验收后按合同金额确认收入。

2) 大数据及云运维服务：该业务属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入。

3) 党政融合解决方案：该业务属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入。

4) 智慧党建智能产品：指为客户提供硬件的行为。本集团在产品交付并经客户验收后按照合同金额确认收入。如需安装，在产品交付安装完毕并经客户验收后按照合同金额确认收入。

5) 公司其他主营业务主要包括红色文化解决方案以及其他培训等业务。本集团在经客户验收后按照合同金额确认收入。

31. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。

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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

32. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

33. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用

期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“21. 使用权资产”以及“27. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本集团通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值;⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本集团也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

34. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(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) 出售极可能发生，即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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

35. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

36. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 企业会计准则解释第15号 财政部于2021年12月发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号)(以下简称“解释第15号”)。

①解释第15号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的，应当按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

②解释第15号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

采用解释第15号未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

2) 企业会计准则解释第16号

财政部于2022年11月发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)(以下简称“解释第16号”)。

①解释第16号规定,对于分类为权益工具的永续债等金融工具,企业应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项,该股利的所得税影响应当计入当期损益;对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项,该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

②解释第16号规定,企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日,企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理(无需考虑不利修改的有关会计处理规定)。

采用解释第16号未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团本年无重要会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	3%、6%、9%、13%	按应税业务收入的适用税率计提销项税扣除当期抵扣进项税后差额计缴
城市维护建设税	7%	增值税的应纳税额
教育费附加	3%	增值税的应纳税额
地方教育费附加	2%	增值税的应纳税额

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
云南红岭云科技股份有限公司	15%
云南乡街子电子商务有限公司	应纳税所得额不超过100万元的部分,减按

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
数字乡村(云南)互联网有限公司	12.5%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25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税
长沙红岭天麓科技有限公司	
昆明深邃大数据信息技术有限公司	
云南潭美文化传媒有限公司	
河北雄安红岭云科技有限公司	
丽江红岭云信息产业发展有限公司	
云南乡邻教育信息咨询有限公司	

2. 税收优惠

(1) 增值税优惠政策

根据财税[2016]36号文,纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税,本公司经主管税务机关备案享受免征增值税政策。

根据《财政部税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》(2022年第15号),2022年4月1日至2022年12月31日,增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入,免征增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目,暂停预缴增值税。子公司数字乡村(云南)互联网有限公司,长沙红岭天麓科技有限公司、昆明深邃大数据信息技术有限公司、河北雄安红岭云科技有限公司、丽江红岭云信息产业发展有限公司享受免征增值税政策;

(2) 所得税优惠政策

本公司2017年11月1日取得云南省地方税务局核发的高新技术企业证书,有效期三年;2020年11月23日重新申请取得国家税务总局云南省税务局核发的高新技术企业证书,有效期三年。本公司本年享受高新技术企业所得税优惠政策,减按15%的税率缴纳企业所得税。

根据国家税务总局公告2022年第5号,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%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25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

本集团子公司云南乡街子电子商务有限公司、数字乡村(云南)互联网有限公司、长沙红岭天麓科技有限公司、昆明深邃大数据信息技术有限公司、云南潭美文化传媒有限公司、河北雄安红岭云科技有限公司、丽江红岭云信息产业发展有限公司、云南乡邻教育信息咨询有限公司享受小型微利企业所得税优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2022年1月1日，“年末”系指2022年12月31日，“本年”系指2022年1月1日至12月31日，“上年”系指2021年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	10,655.76	9,055.76
银行存款	40,382,210.03	47,154,519.26
其他货币资金	206,927.60	5,916,656.40
合计	40,599,793.39	53,080,231.42

受限制的货币资金情况：

项目	年末余额	年初余额	受限原因
银行承兑汇票保证金	206,927.60	5,916,656.40	保证金
合计	206,927.60	5,916,656.40	

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	88,136,057.73	100.00	10,857,125.76	12.32	77,278,931.97
其中：按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款	88,136,057.73	100.00	10,857,125.76	12.32	77,278,931.97
合计	88,136,057.73	100.00	10,857,125.76	12.32	77,278,931.97

续表：

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	106,987,969.33	100.00	5,546,668.92	5.18	101,441,300.41
其中：按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款	106,987,969.33	100.00	5,546,668.92	5.18	101,441,300.41
合计	106,987,969.33	100.00	5,546,668.92	5.18	101,441,300.41

1) 按预期信用风险组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	24,376,074.47	487,521.49	2.00	66,466,131.96	1,329,322.64	2.00
1-2年	27,377,436.01	2,190,194.88	8.00	34,638,963.44	2,771,117.07	8.00
2-3年	30,964,462.26	6,192,892.45	20.00	3,549,051.73	709,810.35	20.00
3-4年	3,089,897.57	926,969.27	30.00	2,222,500.20	666,750.06	30.00
4-5年	2,114,399.59	845,759.84	40.00	69,422.00	27,768.80	40.00
5年以上	213,787.83	213,787.83	100.00	41,900.00	41,900.00	100.00
合计	88,136,057.73	10,857,125.76		106,987,969.33	5,546,668.92	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	坏账准备	年末账面价值
1年以内	24,376,074.47	487,521.49	23,888,552.98
1-2年	27,377,436.01	2,190,194.88	25,187,241.13
2-3年	30,964,462.26	6,192,892.45	24,771,569.81
3-4年	3,089,897.57	926,969.27	2,162,928.30
4-5年	2,114,399.59	845,759.84	1,268,639.75
5年以上	213,787.83	213,787.83	
合计	88,136,057.73	10,857,125.76	77,278,931.97

(3) 应收账款坏账准备情况

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,546,668.92	5,310,456.84			10,857,125.76
合计	5,546,668.92	5,310,456.84			10,857,125.76

(4) 本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
丽江市数字经济产业投资有限公司	23,273,232.64	1年以内, 1-2年、2-3年	26.41	4,209,115.14
云南云上云信息化有限公司	9,642,530.68	1年以内, 1-2年	10.94	416,447.16
昆明市智慧城市建设投资有限公司	3,226,119.04	1年以内	3.66	64,522.38
云南华安信息系统工程有限公司	3,158,824.71	1年以内	3.58	63,176.49
北京百度网讯科技有限公司	2,635,100.00	2-3年	2.99	527,020.00
合计	41,935,807.07		47.58	5,280,281.17

3. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,485,323.00	
合计	3,485,323.00	

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,718,156.84	77.25		1,313,958.11	72.34	
1-2年	29,689.00	1.33	2,375.12	21,107.30	1.16	1,688.58
2-3年	21,107.30	0.95	4,221.46	2,980.96	0.16	596.19
3年以上	455,162.99	20.47	445,418.17	478,432.70	26.34	143,897.51

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
合计	2,224,116.13	100.00	452,014.75	1,816,479.07	100.00	146,182.28

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
云南万视智能设备有限公司	439,300.00	3年以上	19.75	439,300.00
腾讯云计算(北京)有限责任公司	69,466.59	1年以内	3.12	
湖南玖达科技有限公司	550,000.00	1年以内	24.73	
杭州朗和科技有限公司	466,920.75	1年以内	20.99	
云南掌控科技有限公司	480,000.00	1年以内	21.58	
合计	2,005,687.34		90.17	439,300.00

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,950,971.36	2,968,608.64
合计	5,950,971.36	2,968,608.64

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	14,800.00	19,098.00
押金、保证金	5,611,037.25	2,636,112.86
社保及公积金	679,381.76	175,346.20
其他往来款	435,968.26	493,647.71
合计	6,741,187.27	3,324,204.77

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
2022年1月1日余额	39,783.04	315,813.09		355,596.13
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年				
—转入第二阶段	-15,567.66	15,567.66		
—转入第三阶段		-200,000.00	200,000.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	74,428.88	60,190.90	300,000.00	434,619.78
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	98,644.26	191,571.65	500,000.00	790,215.91

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	4,932,212.94
1-2年	727,590.87
2-3年	417,295.56
3-4年	157,298.90
4-5年	6,789.00
5年以上	500,000.00
合计	6,741,187.27

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并增加	
其他应收款 坏账准备	355,596.13	434,619.78				790,215.91
合计	355,596.13	434,619.78				790,215.91

(5) 本年度实际核销的其他应收款

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
云南云上云信息化有限公司	押金及保证金	3,627,404.41	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	53.81	190,690.60
云南银河之星科技孵化有限公司	押金及保证金、往来款	540,995.54	1年以内、5年以上	8.03	500,819.91
中森嘉盛项目管理(云南)有限公司	押金及保证金	200,000.00	1年以内	2.97	4,000.00
云南省司法厅	押金及保证金	464,870.00	1年以内	6.90	9,297.40
山国勇	押金及保证金	300,000.00	1年以内	4.45	6,000.00
合计		5,133,269.95		75.55	710,807.91

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	555,520.62		555,520.62	767,188.30		767,188.30
合同履约成本	5,262,950.70		5,262,950.70	2,885,447.30		2,885,447.30
发出商品	1,505.88		1,505.88	220.00		220.00
合计	5,819,977.20		5,819,977.20	3,652,855.60		3,652,855.60

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1年以内	774,303.00	15,486.06	758,816.94	6,653,352.16	133,067.04	6,520,285.12
1-2年	4,739,680.35	379,174.43	4,360,505.92	1,575,069.59	126,005.57	1,449,064.02
2-3年	870,544.65	174,108.93	696,435.72	237,895.92	47,579.18	190,316.74
3-4年				401,442.96	120,432.89	281,010.07
4-5年				132,420.83	52,968.33	79,452.50
5年以上						
合计	6,384,528.00	568,769.42	5,815,758.58	9,000,181.46	480,053.01	8,520,128.45

(2) 合同资产的账面价值在本年内发生的重大变动金额和原因

本集团合同资产的账面价值在本年末发生重大变动。

(3) 本年合同资产计提减值准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合同资产减值准备	480,053.01	88,716.41				568,769.42
合计	480,053.01	88,716.41				568,769.42

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	7,465.59	7,465.59
预缴增值税	1,066,150.52	
待取得抵扣凭证的进项税额		268,252.15
预缴税金	576,581.48	280.00
其他	7,496.41	7,515.05
合计	1,657,694.00	283,512.79

9. 固定资产

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,221,791.62	2,054,011.35
固定资产清理		
合计	2,221,791.62	2,054,011.35

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	器具工具家具	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	942,066.67	403,470.36	2,723,175.33	2,721,560.66	6,790,273.02
2. 本年增加金额				1,096,100.05	1,096,100.05
(1) 购置				1,096,100.05	1,096,100.05
(2) 在建工程转入					
(3) 其他					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转出					
(3) 其他					
4. 年末余额	942,066.67	403,470.36	2,723,175.33	3,817,660.71	7,886,373.07
二、累计折旧					
1. 年初余额	214,958.49	259,147.42	2,033,383.42	2,228,772.34	4,736,261.67
2. 本年增加金额	43,208.40	63,535.31	321,095.16	500,480.91	928,319.78
(1) 计提	43,208.40	63,535.31	321,095.16	500,480.91	928,319.78
(2) 转入					
(3) 其他					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转出					
(3) 其他					
4. 年末余额	258,166.89	322,682.73	2,354,478.58	2,729,253.25	5,664,581.45

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	器具工具家具	运输设备	电子设备	合计
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 合并增加					
(3) 其他					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并减少					
(3) 其他					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	683,899.78	80,787.63	368,696.75	1,088,407.46	2,221,791.62
2. 年初账面价值	727,108.18	144,322.94	689,791.91	492,788.32	2,054,011.35

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中天融域 33 幢 2 单元 1203	502,254.76	正在办理
车位 B068	60,548.34	正在办理
车位 B070	60,548.34	正在办理
车位 B069	60,548.34	正在办理
合计	683,899.78	

10. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	2,054,966.00	2,054,966.00
2. 本年增加金额	5,057,416.75	5,057,416.75
3. 本年减少金额	179,325.35	179,325.35
4. 年末余额	6,933,057.40	6,933,057.40
二、累计折旧		

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
1. 年初余额	342,494.33	342,494.33
2. 本年增加金额	2,116,814.92	2,116,814.92
(1) 计提	2,116,814.92	2,116,814.92
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	2,459,309.25	2,459,309.25
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	4,473,748.15	4,473,748.15
2. 年初账面价值	1,712,471.67	1,712,471.67

注：使用权资产本年减少系本年租赁合同发生变更。

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额		8,650,156.88	8,650,156.88
2. 本年增加金额	45,000.00	5,702,854.15	5,747,854.15
(1) 购置	45,000.00		45,000.00
(2) 内部研发		5,702,854.15	5,702,854.15
(3) 其他			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 转出			
(3) 其他			

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	专利权	软件	合计
4. 年末余额	45,000.00	14,353,011.03	14,398,011.03
二、累计摊销			
1. 年初余额		2,218,682.83	2,218,682.83
2. 本年增加金额	750.00	1,218,674.94	1,219,424.94
(1) 计提	750.00	1,218,674.94	1,219,424.94
(2) 转入			
(3) 其他			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 转出			
(3) 其他			
4. 年末余额	750.00	3,437,357.77	3,438,107.77
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 合并增加			
(3) 其他			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并减少			
(3) 其他			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	44,250.00	10,915,653.26	10,959,903.26
2. 年初账面价值		6,431,474.05	6,431,474.05

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
智慧党建-智能硬件	367,045.41	1,240,607.13					1,607,652.54
智慧组工-干部信息管理系统	384,521.87			384,521.87			
智慧党建-大数据	4,737,122.52	581,209.76		5,318,332.28			
智慧党建-党建云		503,815.00			503,815.00		-
智慧党建-产品平台		1,408,334.91			1,408,334.91		-
智慧党建-先锋党建		375,736.31			222,814.81		152,921.50
党建引领基层治理现代化		1,567,751.30			136,937.61		1,430,813.69
数字乡村云平台		878,225.40			878,225.40		
基于微服务架构的共享服务业务中台		258,304.56			258,304.56		
基于党建业务的全链路数据中台		209,397.57			209,397.57		
基于容器云的技术底座支撑平台		343,386.45			343,386.45		
智慧党建新一代操作系统		2,412,058.78			2,412,058.78		
合计	5,488,689.80	9,778,827.17		5,702,854.15	6,373,275.09		3,191,387.73

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
日事清旗舰会员费	76,991.19		34,218.24		42,772.95
装修费及附属工程	229,999.84		229,999.84		
昆明滇池路 1393 号滇池名古屋 办公室装修服务		1,082,621.14	210,509.67		872,111.47
雄安展厅、办公室氛围营造项目 合作协议		157,546.56	30,634.03		126,912.53
北京办公室装修款	221,333.40		165,999.96		55,333.44
合计	528,324.43	1,240,167.70	671,361.74		1,097,130.39

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,031,269.84	1,754,378.66	6,499,743.63	927,302.92
可弥补亏损	769,146.63	115,371.99		
其他权益工具投资公允价值变动			250,000.00	37,500.00
合计	12,800,416.47	1,869,750.65	6,749,743.63	964,802.92

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	636,856.00	28,756.71
可抵扣亏损	11,487,501.35	5,840,701.73
合计	12,124,357.35	5,869,458.44

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2023年	106,000.30	106,000.30	
2024年	1,623,548.09	1,623,548.09	
2025年	130,381.72	130,381.72	
2026年	3,980,771.62	3,980,771.62	
2027年	6,415,946.25		
合计	12,256,647.98	5,840,701.73	

15. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
雄安办公室装修	159,000.00		159,000.00			
合计	159,000.00		159,000.00			

16. 短期借款

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	3,223,910.00	1,000,000.00
已计提尚未到期的利息	5,287.14	435.00
合计	3,229,197.14	1,000,435.00

17. 应付票据

(1) 应付票据分类

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	591,221.70	5,916,656.40
合计	591,221.70	5,916,656.40

(2) 本集团年末无已到期未支付的应付票据。

(3) 本集团上述年末应付票据的账龄均在180天之内。

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付货款及劳务款	15,728,794.25	28,799,898.85
应付设备及软件款	4,202,853.89	469,081.62
合计	19,931,648.14	29,268,980.47

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
杭州海康威视数字技术股份有限公司昆明分公司	2,973,299.71	未结算
北京百分点信息科技有限公司	1,258,792.01	未结算
云南帅驰科技有限公司	1,050,000.00	未结算
云南三美科技有限公司	2,998,320.67	未结算
北京北大软件工程股份有限公司	800,000.00	未结算
云南北斗高分地理信息科技有限公司	200,000.00	未结算
合计	9,280,412.39	

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以
人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
预收货款及劳务款	6,204,089.31	7,526,968.05
合计	6,204,089.31	7,526,968.05

(2) 合同负债账面价值在本年发生的重大变动情况

无。

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	2,555,994.38	28,541,238.72	30,186,053.85	911,179.25
离职后福利-设定提存计划	268,424.00	1,567,691.41	1,836,115.41	
辞退福利	-	478,092.81	478,092.81	
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	2,824,418.38	30,587,022.94	32,500,262.07	911,179.25

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,549,560.14	25,220,811.06	26,859,191.95	911,179.25
职工福利费	1,320.00	1,397,448.22	1,398,768.22	
社会保险费	5,114.24	1,029,691.50	1,034,805.74	
其中: 医疗保险费		997,018.05	997,018.05	
工伤保险费	5,114.24	32,673.45	37,787.69	
生育保险费				
补充医疗保险				
住房公积金		826,209.00	826,209.00	
工会经费和职工教育经费		67,078.94	67,078.94	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	2,555,994.38	28,541,238.72	30,186,053.85	911,179.25

(3) 设定提存计划

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	268,424.00	1,512,781.12	1,781,205.12	
失业保险费	-	54,910.29	54,910.29	
企业年金缴费				
合计	268,424.00	1,567,691.41	1,836,115.41	

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	25,366.60	2,862,804.66
增值税	194,206.20	2,658,783.70
印花税	7,151.85	37,805.62
个人所得税	19,434.89	19,436.39
城市维护建设税	18,694.73	96,647.08
教育费附加	8,012.02	41,420.16
地方教育费附加	5,341.34	27,613.44
合计	278,207.63	5,744,511.05

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,558,657.62	1,096,129.89
合计	1,558,657.62	1,096,129.89

22.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
代收代付款	467,099.81	591,925.70
押金及保证金	99,100.00	99,100.00
其他往来款	992,457.81	405,104.19
合计	1,558,657.62	1,096,129.89

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
昆明经济技术开发区管理委员会	220,170.54	未结算
中共玉龙县委组织部	100,000.00	未结算
云南水月装饰工程有限公司	99,100.00	未结算
合计	419,270.54	

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	2,264,488.93	697,861.86
合计	2,264,488.93	697,861.86

24. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	413,658.06	487,500.85
合计	413,658.06	487,500.85

25. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	4,150,428.15	1,445,072.96
减: 未确认融资费用	285,368.74	80,996.34
减: 一年内到期的租赁负债	2,287,642.66	697,861.86
合计	1,577,416.75	666,214.76

26. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	30,000,000.00						30,000,000.00
合计	30,000,000.00						30,000,000.00

27. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	10,589,914.81			10,589,914.81
其他资本公积	-185,852.99			-185,852.99

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以
人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	10,404,061.82			10,404,061.82

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-212,500.00	-79,388.64		-291,888.64			
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
其他	-212,500.00	-79,388.64		-291,888.64			
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	-212,500.00	-79,388.64		-291,888.64			

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本年其他综合收益变动系公司清算云南云岭群工信息技术有限公司所致。

29. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	8,314,862.50			8,314,862.50
合计	8,314,862.50			8,314,862.50

30. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	83,214,626.90	56,902,779.22
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	83,214,626.90	56,902,779.22
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-4,157,588.71	29,211,498.37
减：提取法定盈余公积		2,899,650.69
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他综合收益结转留存收益	-291,888.64	
本年年末余额	78,765,149.55	83,214,626.90

31. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,758,199.35	37,319,686.48	135,012,066.86	60,750,442.43
其他业务			17,185.41	
合计	67,758,199.35	37,319,686.48	135,029,252.27	60,750,442.43

(2) 合同产生的收入的情况

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	主营业务收入	合计
按商品类型分类		
其中：智慧党建解决方案	32,511,932.59	32,511,932.59
大数据及云运维服务	12,102,154.76	12,102,154.76
智慧党建智能产品	13,014,107.56	13,014,107.56
红色文化解决方案	4,563,718.26	4,563,718.26
党政融合解决方案	5,439,814.50	5,439,814.50
其他	126,471.68	126,471.68
合计	67,758,199.35	67,758,199.35
按经营地区分类		
其中：西南营销中心	57,346,219.90	57,346,219.90
华北营销中心	10,411,979.45	10,411,979.45
合计	67,758,199.35	67,758,199.35
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点确认	50,216,230.09	50,216,230.09
在某一时段确认	17,541,969.26	17,541,969.26
合计	67,758,199.35	67,758,199.35

32. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	112,777.43	430,583.71
教育费附加	41,373.82	184,097.20
房产税	5,976.90	5,976.90
土地使用税	695.50	695.50
车船使用税	5,580.00	5,190.00
印花税	40,599.55	73,715.92
地方教育费附加	38,606.05	122,731.46
合计	245,609.25	822,990.69

33. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,143,172.85	7,000,930.40
交通费用	284,281.44	375,589.12
差旅费	436,061.64	1,173,754.87

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	462,870.34	1,504,540.80
办公费	73,983.30	118,737.54
折旧与摊销费	14,335.92	10,588.98
推广费	142,657.84	231,432.57
职工培训费		53,646.04
招投标费	245,151.04	686,604.45
租赁费	441,764.36	9,602.37
其他费用	4,089.00	85,545.38
合计	7,248,367.73	11,250,972.52

34. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,116,158.61	10,995,650.35
折旧与摊销	1,595,062.60	1,536,219.97
办公费	685,020.41	845,752.17
业务接待费	435,745.53	487,590.52
差旅费	118,332.78	513,400.16
交通费用	330,371.45	879,500.92
中介机构费用	1,067,011.12	655,881.28
租赁费	1,900,561.25	2,841,105.01
办公室装修费	712,366.01	412,465.35
职工培训费	56,349.91	71,041.53
专家咨询费	44,740.00	31,700.00
物业费	83,100.08	228,864.17
技术服务费	164,976.93	274,987.16
其他费用	722,097.55	553,570.29
合计	17,031,894.23	20,327,728.88

35. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,750,482.92	4,550,113.34
差旅费	68,650.84	75,085.30

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	121,295.22	171,456.74
折旧费	212,637.71	29,323.14
技术服务费	1,757,783.24	2,676,288.43
无形资产摊销	53,907.72	66,337.51
租赁费	408,517.44	
合计	6,373,275.09	7,568,604.46

36. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	172,693.04	47,502.81
减：利息收入	414,712.90	104,826.54
减：融资收益	-23,153.73	
加：手续费	4,864.56	35,623.77
加：其他		200.01
合计	-214,001.57	-21,499.95

37. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
稳岗就业补贴	69,219.94	18,233.05	69,219.94
小微企业免税	57.80	14,165.77	57.80
个税手续费	17,682.26	20,991.63	17,682.26
增值税进项税加计抵扣	409,464.58	517,697.23	
中小微企业吸纳高校毕业生就业补贴		35,000.00	
2019年度第二批企业生产扶持资金		175,200.00	
市第一批高企认定补助		50,000.00	
2019年昆明市信息产业发展补助经费		700,000.00	
科学技术局补助经费		200,000.00	
科学技术局项目补助收入		100,000.00	
中小企业发展专项补贴		50,000.00	
昆明市科技局高新技术企业补贴		100,000.00	
2020年度高新技术企业奖励		100,000.00	
2021年技术改造及创新平台建设补助资金		310,000.00	

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
2020年科技服务业提速增量扶持项目		134,000.00	
2019年研发投入后补助		105,000.00	
省级研发经费投入奖补资金	80,000.00	80,000.00	80,000.00
创业服务平台联络员补助	88,000.00	88,000.00	88,000.00
房租补贴		70,800.00	
失业保险返还		166.67	
2021年度数字经济发展奖励资金	200,000.00		200,000.00
2021年度增值税及企业所得税税收返还	224,800.00		224,800.00
2021年度专精特新小巨人企业奖励资金	100,000.00		100,000.00
创新创业大赛补助	200,000.00		200,000.00
中国共产党昆明市委员会统一战线工作部 省下统战专项资金	50,000.00		50,000.00
合计	1,439,224.58	2,869,254.35	1,029,760.00

38. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		273,021.23
合计		273,021.23

39. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-5,310,456.84	-3,097,707.74
其他应收款坏账损失	-434,619.78	-146,684.80
合计	-5,745,076.62	-3,244,392.54

40. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-88,716.41	-49,077.19
预付账款坏账损失	-305,832.47	-102,915.01
合计	-394,548.88	-151,992.20

41. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
资产处置利得		146.75	

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其中：固定资产处置利得		146.75	
合计		146.75	

42. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	11,192.53	23,895.09	11,192.53
合计	11,192.53	23,895.09	11,192.53

43. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
捐赠支出		10,172.53	
其他	83.06	92,386.96	83.06
合计	83.06	102,559.49	83.06

44. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	100,669.24	4,958,798.07
递延所得税费用	-942,447.73	-187,732.71
合计	-841,778.49	4,771,065.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-4,935,923.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	-740,388.50
子公司适用不同税率的影响	423,818.28
调整以前期间所得税的影响	-47,274.36
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	107,587.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	151,123.55
税法规定的额外可扣除费用-研发费加计扣除	-710,267.33

残疾人工资加计扣除	-26,377.66
未实现内部交易损益的影响	
所得税费用	-841,778.49

45. 其他综合收益

详见本附注“六、28 其他综合收益”相关内容。

46. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	414,712.90	104,826.54
政府补助	1,029,702.20	1,343,029.54
往来款	1,315,601.16	1,024,753.37
押金、保证金	1,410,454.70	1,523,118.47
合计	4,170,470.96	3,995,727.92

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用、管理费用、研发费用	8,626,242.38	10,569,445.99
手续费	25,818.45	35,623.77
往来款	1,167,684.04	730,541.92
押金、保证金	4,242,792.31	2,796,798.56
合计	14,062,537.18	14,132,410.24

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
云南云岭群工信息技术有限公司处置	46,157.06	
合计	46,157.06	

4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
房屋租赁款	2,522,536.48	361,268.24
合计	2,522,536.48	361,268.24

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
净利润	-4,094,144.82	29,226,321.07
加：资产减值准备	394,548.88	151,992.20
信用减值损失	5,745,076.62	3,244,392.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	928,319.78	788,762.33
使用权资产折旧	2,116,814.92	342,494.33
无形资产摊销	1,219,424.94	773,418.44
长期待摊费用摊销	671,361.74	421,663.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		-146.75
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	172,693.04	47,502.81
投资损失（收益以“-”填列）		-273,021.23
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-942,447.73	-187,732.71
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-2,167,121.60	-1,694,771.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	12,783,441.29	-37,726,361.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-25,158,860.82	11,310,709.08
其他	5,709,728.80	5,916,656.40
经营活动产生的现金流量净额	-2,621,164.96	12,341,878.47
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：		
现金的年末余额	40,392,865.79	47,163,575.02
减：现金的年初余额	47,163,575.02	32,802,850.57
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,770,709.23	14,360,724.45

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	40,392,865.79	47,163,575.02
其中：库存现金	10,655.76	9,055.76
可随时用于支付的银行存款	40,382,210.03	47,154,519.26
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	40,392,865.79	47,163,575.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	206,927.60	票据保证金
合计	206,927.60	—

48. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	2022年12月31日 /2022年度	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关政府补助	1,439,224.58	其他收益	1,439,224.58
合计	1,439,224.58		

七、 合并范围的变化

1. 其他原因导致的合并范围的变动

本集团上年度注销了子公司云南旗红科技有限公司，注销时共计收回货币资金1,182,561.26元。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
河北雄安红岭云科技有限公司	河北雄安	河北雄安	技术开发转让、技术服务、计算机系统服务	100.00		同一控制下企业合并取

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
						得
云南潭美文化传媒有限公司	云南昆明	云南昆明	组织文化艺术交流活动、计算机图文设计	70.00		同一控制下企业合并取得
云南乡街子电子商务有限公司	云南昆明	云南昆明	网上销售农副产品、文化用品等、信息咨询服务	100.00		同一控制下企业合并取得
云南乡邻教育信息咨询有限公司	云南昆明	云南昆明	教育信息咨询	100.00		同一控制下企业合并取得
数字乡村(云南)互联网有限公司	云南昆明	云南昆明	企业营销策划、物业管理、企业管理及信息咨询	100.00		投资设立
昆明深邃大数据信息技术有限公司	云南昆明	云南昆明	大数据服务、数据处理和存储服务、数据集成和采集	100.00		投资设立
丽江红岭云信息产业发展有限公司	云南丽江	云南丽江	互联网信息服务、计算机数据处理和存储服务	100.00		投资设立
长沙红岭天麓科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	应用软件开发、网络技术的研发、信息系统集成服务、互联网信息技术咨询	70.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
云南潭美文化传媒有限公司	30.00	63,443.89		1,909,424.28

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云南潭美文化传媒有限公司	8,967,408.34	167,659.07	9,135,067.41	2,477,970.76		2,477,970.76

续表:

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云南潭美文化传媒有限公司	10,378,190.34	306,626.99	10,684,817.33	4,247,303.96		4,247,303.96

续表:

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云南潭美文化传媒有限公司	5,950,303.72	219,583.28	219,583.28	-61,077.58

续表:

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云南潭美文化传媒有限公司	10,257,095.84	68,402.17	68,402.17	-1,262,429.29

2. 在合营企业或联营企业中的权益

本集团无在合营企业或联营企业中的权益。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

1. 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发

生波动的风险，主要为利率风险。

1) 利率风险

本集团面临的利率风险主要来源于银行短期借款。于2022年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币的固定利率借款合同，金额合计为3,223,910.00元。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

(2) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。截至2022年12月31日，可能引起本集团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集团金融资产产生的损失。为降低信用风险，本集团对信用额度进行审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

(3) 流动风险

流动风险，指本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

本集团将银行借款作为补充流动资金的主要来源。于2022年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币4,776,090.00元。其中：本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币4,776,090.00元。

本集团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：

2022年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	40,599,793.39				40,599,793.39
应收账款	23,888,552.98	25,187,241.13	28,203,137.86		77,278,931.97
应收款项融资	3,485,323.00				3,485,323.00
其它应收款	4,833,568.68	669,383.60	448,019.08		5,950,971.36

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债					
短期借款	3,229,197.14				3,229,197.14
应付票据	591,221.70				591,221.70
应付账款	9,639,531.32	6,719,871.08	3,572,245.74		19,931,648.14
其它应付款	1,064,762.22	136,780.82	356,622.58		1,558,165.62
应付职工薪酬	911,179.25				911,179.25

2. 敏感性分析

本集团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的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量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独立的情况下进行的。

(1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2022年度		2021年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-32,239.10	-32,239.10	-2,880.79	-2,880.79
浮动利率借款	减少1%	32,239.10	32,239.10	2,880.79	2,880.79

十、 公允价值披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
应收款项融资	3,485,323.00			3,485,323.00

十一、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

最终控制方名称	国籍	对本集团的持股比例 (%)	对本集团的表决权比例 (%)
陈利球	中国		59.98

注：2022年1月4日，曾健昆、云南南天电子信息产业股份有限公司因《委托投票协议》于2021年12月31日到期，使得公司控股股东、实际控制人发生变更，控股股东由云南南天电子信息产业股份有限公司变更为无控股股东、实际控制人由云南省人民政府国有资产监督管理委员会（云南南天电子信息产业股份有限公司为公司控股股东，云南省工业投资控股集团有限责任公司为公司控股股东之控股股东，云南省人民政府国有资产监督管理委员会系公司的实际控制人）变更为无实际控制人，不存在新增的一致行动人。2022年1月18日，陈利球通过表决权委托方式取得徐涛持有的公司35.04%股份（10,511,861股）、曾健昆持有的公司11.68%股份（3,503,953股）、红兰合伙企业持有的公司13.26%股份（3,978,288股）对应的表决权，陈利球所持公司股份表决权合计占公司股份比重为59.98%，陈利球成为公司实际控制人，公司的实际控制人由无实际控制人变更为陈利球。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
云南南天电子信息产业股份有限公司	大股东
广州南天电脑系统有限公司	受大股东控制的企业
昆明南天电脑系统有限公司	受大股东控制的企业
北京南天信息工程有限公司	受大股东控制的企业
北京南天软件有限公司	受大股东控制的企业
北京星链南天科技有限公司	受大股东控制的企业
徐昕	股东家庭成员

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云南南天电子信息产业股份有限公司	提供劳务	192,614.59	113,863.20
广州南天电脑系统有限公司	提供劳务		235,849.06
北京南天信息工程有限公司	提供劳务		18,396.23
北京星链南天科技有限公司	销售商品	6,004,550.15	
合计		6,197,164.74	368,108.49

(2) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
昆明南天电脑系统有限公司	接受劳务		275,856.60
北京南天软件有限公司	接受劳务		86,403.77
北京星链南天科技有限公司	接受劳务	125,511.32	
合计		125,511.32	362,260.37

2. 关联租赁情况

(1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
云南南天电子信息产业股份有限公司	云南红岭云科技股份有限公司	房屋租赁	6,400.00	23,619.04
	河北雄安红岭云科技有限公司	房屋租赁	101,835.00	101,835.00
徐昕	河北雄安红岭云科技有限公司	车辆租赁	185,000.00	185,000.00
合计			293,235.00	310,454.04

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南南天电子信息产业股份有限公司	294,953.50	53,483.47	280,097.50	30,784.40
应收账款	广州南天电脑系统有限公司	75,000.00	6,000.00	75,000.00	1,500.00
其他应收款	云南南天电子信息产业股份有限公司	3.00	0.06	12,295.53	2,146.83

合计		369,956.50	59,483.53	367,393.03	34,431.23
----	--	------------	-----------	------------	-----------

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	徐昕		52,500.00
合计			52,500.00

十二、 或有事项

截至2022年12月31日，本集团无需要披露的或有事项。

十三、 承诺事项

截至2022年12月31日，本集团无需披露的承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

2023年3月20日本集团召开第三届董事会第五次会议，聘任马旭先生为公司总经理。根据《公司章程》第十章第一百三十二条内容“公司法定代表人由总经理担任”，本集团法定代表人由陈利球先生变更为马旭先生，并于2023年3月23日履行了工商变更手续。

十五、 其他重要事项

无。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	84,974,896.33	100.00	10,349,708.14	12.18	74,625,188.19
其中：按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款	84,348,417.38	99.26	10,349,708.14	12.27	73,998,709.24
关联方组合	626,478.95	0.74			626,478.95
合计	84,974,896.33	100.00	10,349,708.14	12.18	74,625,188.19

续表：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	104,247,186.16	100.00	5,271,371.72	5.06	98,975,814.44
其中:按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款	103,626,120.05	99.40	5,271,371.72	5.09	98,354,748.33
关联方组合	621,066.11	0.60			621,066.11
合计	104,247,186.16	100.00	5,271,371.72	5.06	98,975,814.44

1) 按关联方组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	626,478.95		
合计	626,478.95		

2) 按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	22,867,306.54	457,346.13	2.00
1-2年	26,704,874.97	2,136,390.00	8.00
2-3年	29,992,031.96	5,998,406.39	20.00
3-4年	2,747,886.49	824,365.95	30.00
4-5年	1,838,529.59	735,411.84	40.00
5年以上	197,787.83	197,787.83	100.00
合计	84,348,417.38	10,349,708.14	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额
1年以内	22,872,719.38
1-2年	26,905,661.08
2-3年	30,412,311.96
3-4年	2,747,886.49

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4-5年	1,838,529.59
5年以上	197,787.83
合计	84,974,896.33

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并增加	
应收账款坏账准备	5,271,371.72	5,078,336.42				10,349,708.14
合计	5,271,371.72	5,078,336.42				10,349,708.14

(4) 本年无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
丽江市数字经济产业投资有限公司	23,273,232.64	1年以内,2年以内、2-3年	27.39	4,229,329.54
云南云上云信息化有限公司	9,642,530.68	1年以内,1-2年	11.35	416,447.16
昆明市智慧城市建设投资有限公司	3,226,119.04	1年以内	3.80	64,522.38
云南华安信息系统工程技术有限公司	3,158,824.71	1年以内	3.72	63,176.49
北京百度网讯科技有限公司	2,635,100.00	2-3年	3.10	527,020.00
合计	41,935,807.07		49.36	5,300,495.57

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,455,502.09	9,017,046.41
合计	16,455,502.09	9,017,046.41

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	14,800.00	

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

押金、保证金	4,892,849.41	1,968,092.36
社保及公积金	564,349.62	132,032.94
其他往来款	11,228,179.26	7,053,345.92
合计	16,700,178.29	9,153,471.22

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	37,005.93	99,418.88		136,424.81
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段	-13,634.05	13,634.05		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	68,811.75	39,439.64		108,251.39
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	92,183.63	152,492.57		244,676.20

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额
1年以内	9,009,181.72
1-2年	3,291,702.40
2-3年	2,053,833.56
3-4年	1,456,818.87
4-5年	734,585.26
5年以上	154,056.48
合计	16,700,178.29

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额
----	------	--------	------

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	136,424.81	108,251.39				244,676.20
合计	136,424.81	108,251.39				244,676.20

(5) 本年度实际核销的其他应收款

无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
河北雄安红岭云科技有限公司	往来款	9,138,406.48	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	54.72	
云南乡邻教育信息咨询有限公司	往来款	1,460,235.26	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	8.74	
云南云上云信息化有限公司	押金及保证金	3,627,404.41	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	21.72	190,690.60
云南省司法厅	押金及保证金	464,870.00	1年以内	2.78	9,297.40
山国勇	押金及保证金	300,000.00	1年以内	1.80	6,000.00
合计		14,990,916.15		89.76	205,988.00

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,486,320.26		11,486,320.26	7,486,320.26		7,486,320.26
合计	11,486,320.26		11,486,320.26	7,486,320.26		7,486,320.26

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
数字乡村(云南)互联网有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00		
云南乡邻教育信息咨询有限公司	64,321.16			64,321.16		
云南潭美文化传媒有限公司	681,999.10			681,999.10		
长沙红岭天麓科技有限公司	700,000.00			700,000.00		
昆明深邃大数据信息技术有限公司	500,000.00			500,000.00		
云南乡街子电子商务有限公司	740,000.00			740,000.00		
河北雄安红岭云科技有限公司	1,000,000.00	4,000,000.00		5,000,000.00		
丽江红岭云信息产业发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	7,486,320.26	4,000,000.00		11,486,320.26		

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,876,303.14	36,183,341.76	125,751,682.00	61,088,374.24
其他业务	5,412.84		96,948.67	
合计	60,881,715.98	36,183,341.76	125,848,630.67	61,088,374.24

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	主营业务收入	合计
按商品类型分类		
其中: 智慧党建解决方案	31,771,065.36	31,771,065.36
大数据及云运维服务	11,819,454.76	11,819,454.76
智慧党建智能产品	10,692,334.22	10,692,334.22
红色文化解决方案	1,152,331.33	1,152,331.33
党政融合解决方案	5,397,943.33	5,397,943.33
其他	43,174.14	43,174.14
合计	60,876,303.14	60,876,303.14
按经营地区分类		
其中: 西南营销中心	51,525,539.45	51,525,539.45
华北营销中心	9,350,763.69	9,350,763.69
合计	60,876,303.14	60,876,303.14
按商品转让的时间分类		
其中: 在某一时点确认	43,658,905.05	43,664,317.89
在某一时段确认	17,217,398.09	17,217,398.09
合计	60,876,303.14	60,876,303.14

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		273,021.23
处置长期股权投资产生的投资收益		151,402.28
合计		424,423.51

十七、 财务报告批准

本财务报告于二〇二三年四月十九日由本集团董事会批准报出。

云南红岭云股份有限公司财务报表补充资料

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,029,760.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,109.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,040,869.47	

云南红岭云股份有限公司财务报表补充资料

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
减: 所得税影响额	152,987.95	
少数股东权益影响额(税后)	3,233.47	
合计	884,648.05	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-3.2070	-0.1386	-0.1386
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-3.8893	-0.1681	-0.1681

云南红岭云科技股份有限公司

二〇二三年四月十九日

云南红岭云股份有限公司财务报表补充资料

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

附：

第十一节 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司办公室

云南红岭云科技股份有限公司

董事会

2023年4月21日