



红岭云

NEEQ : 870543

云南红岭云科技股份有限公司

Yunnan Honglingyun Technology Co., Ltd.



半年度报告

2023



红岭云科技
HONG LING YUN TECHNOLOGY

股票代码
870543

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

半年度报告

—2023—



推进智慧党建 服务百年政党
做红色基因的数字传承者

重要提示

- 一、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。
- 二、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）李东君保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	111
附件 II	融资情况	111

备查文件目录	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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司办公室

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
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》
长江承销保荐、主办券商	指	长江证券承销保荐有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
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.		
	—		
法定代表人	马旭	成立时间	2012 年 4 月 12 日
控股股东	无控股股东	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
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	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。 主要产品包括数字乡村系列平台、党建引领基层治理现代化解决方案、智慧党建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“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。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	红岭云	证券代码	870543
挂牌时间	2017 年 1 月 19 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	30,000,000.00
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址			
联系方式			
董事会秘书姓名	李东君	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	电子邮箱	ldj@redrcd.com
传真	0871-67419927		
公司办公地址	云南省昆明市西山区滇池度假区滇池路 1393 号	邮政编码	650217
公司网址	www.redrcd.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91530102592045834B		
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湾路信息产业基地 2 栋果林社区居民委员会 2 楼两新组织孵化区		
注册资本（元）	30,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

2023 年 4 月 19 日第三届董事会第六次会议、2023 年 5 月 15 日 2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司注册地址变更的议案》《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 1 楼变更为中国（云南）自由贸易试验区昆明片区经开区云湾路信息产业基地 2 栋果林社区居民委员会 2 楼两新组织孵化区。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 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，公司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，为客户提供最具价值、最具创新的智慧化、数字化服务。目前公司业务范围涵盖全国 10 余个省（市）、服务全国 300 余万用户，实现了行业领域的全国领先。未来公司将持续联合在信息化、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，赋能“智慧党建”领域的数智场景应用，助推生态价值体系的构建。

一、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党建信息化领域的理论研究、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及持续丰富产品形态，重点打造智慧党建、数字乡村、基层治理等领域特色解决方案、系列软硬一体化终端产品体系，产品形态不断丰富，实现多终端适配、多场景应用、多业务融合，支撑公司业务纵向覆盖“省/州市/县/乡/村”五级体系，横向覆盖机关单位、国企、高校、医院、中小学等行业体系。为支持全国化市场业务拓展，重构“先锋党建”系列软件平台及“党建智慧屏”、“党建书架”等硬件终端产品，推动“党建引领智慧城市”、“党建引领基层治理”、“党建引领数字乡村”、“党建引领红色文化”等创新标杆项目模式持续输出，用数字创新不断推动业务变革，持续提升产品场景化水平和客户价值。

二、行业拓展生态联动，品牌塑造提升企业地位

在深耕智慧党建主业的基础上，全面拓展“党建+”行业领域客户，全力提升在行业领域客户的边际效益；通过不断完善全国市场渠道体系，着力用产品驱动用户，塑造具有竞争力的合作机制，打造产品渠道分销模式，构建合作共赢价值生态，持续提升市场区域、客户、用户覆盖率。

通过品牌塑造提升企业地位，目前公司已荣获 197 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 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，与云南省科学技术院联合设立“蒋林华院士工作站”，公司自主研发产品入选国家工信部“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。

(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。

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） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
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，目前我司正在准备第三次复审相关工作。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。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
------	----	------	-------

营业收入	11,222,195.30	44,165,539.34	-74.59%
毛利率%	50.99%	50.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,520,413.39	3,067,056.22	-247.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,124,128.65	2,791,782.55	-283.54%
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）	-3.45%	2.30%	-
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）	-3.91%	2.10%	-
基本每股收益	-0.15	0.10	-250.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	152,319,405.79	166,353,262.68	-8.44%
负债总计	27,680,182.56	36,959,764.53	-25.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	122,963,689.49	127,484,073.87	-3.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.10	4.25	-3.53%
资产负债率%（母公司）	18.17%	30.25%	-
资产负债率%（合并）	24.65%	22.22%	-
流动比率	5.19	4.02	-
利息保障倍数	-78.31	-27.58	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,276,745.60	-21,524,732.10	-70.84%
应收账款周转率	0.15	0.43	-
存货周转率	0.79	5.54	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.44%	-5.91%	-
营业收入增长率%	-74.59%	7.60%	-
净利润增长率%	-259.03%	21.73%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	30,048,340.24	19.73%	40,599,793.39	24.41%	-25.99%
应收票据					
应收账款	75,840,807.18	49.79%	77,278,931.97	46.45%	-1.86%
应收账款融资	0.00	0.00%	3,485,323.00	2.10%	-100.00%
预付账款	3,436,562.04	2.26%	1,772,101.38	1.07%	93.93%
其他应收款	5,244,745.35	3.44%	5,950,971.36	3.58%	-11.87%
存货	8,068,985.40	5.30%	5,819,977.20	3.50%	38.64%
使用权资产	3,108,314.11	2.04%	4,473,748.15	2.69%	-30.52%
无形资产	10,255,726.84	6.73%	10,959,903.26	6.59%	-6.43%
开发支出	3,880,434.40	2.55%	3,191,387.73	1.92%	21.59%
其他非流动资产	0.00	0.00%	159,000.00	0.10%	-100.00%
短期借款	1,123,910.00	0.74%	3,229,197.14	1.94%	-65.20%
应付票据	0.00	0.00%	591,221.70	0.36%	-100.00%

应付账款	18,240,407.25	11.98%	19,931,648.14	11.98%	-8.49%
合同负债	2,692,450.07	1.77%	6,204,089.31	3.73%	-56.60%
应付职工薪酬	1,111,740.61	0.73%	911,179.25	0.55%	22.01%
其他应付款	1,453,851.84	0.95%	1,558,657.62	0.94%	-6.72%
一年内到期的非流动负债	1,525,340.74	1.00%	2,264,488.93	1.36%	-32.64%
其他流动负债	211,798.95	0.14%	413,658.06	0.25%	-48.80%
租赁负债	1,097,027.30	0.72%	1,577,416.75	0.95%	-30.45%

项目重大变动原因:

1. 应收账款融资较期初降低100.00%，主要系应收票据到期收回所致；
2. 预付账款较期初增加93.93%，主要系部分研发项目外包没有达到验收条件，支付预付款项所致；
3. 存货较期初增长38.64%，主要系尚未交付项目增加所致；
4. 使用权资产较期初降低30.52%，主要系为降低管理成本，减少本期办公场地租赁所致；
5. 其他非流动资产较期初降低100.00%，主要系办公室装修本期验收完工，转入长期待摊费用进行摊销所致；
6. 短期借款较期初降低65.20%，主要系公司偿还到期借款所致；
7. 应付票据较期初降低100.00%，主要系银行承兑汇票到期支付所致；
8. 合同负债较期初降低56.60%，主要系项目完工验收转入应收账款所致；
9. 一年内到期的非流动负债较期初降低32.64%，主要系为降低管理成本，减少本期办公场地租赁面积，相应租金减少所致；
10. 其他流动负债较期初降低48.80%，主要系项目完工验收，待转销项税转入应交税费（销项税）所致；
11. 租赁负债较期初降低30.45%，主要系为降低管理成本，减少本期办公场地租赁面积，相应租金减少所致；

（二）经营情况分析

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	11,222,195.30	-	44,165,539.34	-	-74.59%
营业成本	5,499,830.18	49.01%	21,800,167.33	49.36%	-74.77%
毛利率	50.99%	-	50.64%	-	-
税金及附加	15,294.66	0.14%	123,144.50	0.28%	-87.58%
销售费用	1,926,009.70	17.16%	4,426,990.12	10.02%	-56.49%
管理费用	7,550,279.56	67.28%	9,703,071.61	21.97%	-22.19%
研发费用	462,629.47	4.12%	3,698,459.77	8.37%	-87.49%
财务费用	-226,751.26	-2.02%	-41,114.03	-0.09%	451.52%
其他收益	700,512.91	6.24%	573,280.30	1.30%	22.19%
信用减值损失	-1,636,311.91	-14.58%	-1,110,950.86	-2.52%	47.29%
资产减值损失	-115,731.08	-1.03%	-241,947.24	-0.55%	-52.17%
营业利润	-5,056,627.09	-45.06%	3,675,202.24	8.32%	-237.59%
营业外收入	15,128.71	0.13%	1,000.53	0.00%	1,412.07%
营业外支出	3,773.38	0.03%	82.06	0.00%	4,498.32%
所得税费用	-290,967.83	-2.59%	686,638.49	1.55%	-142.38%
净利润	-4,754,303.93	-42.37%	2,989,482.22	6.77%	-259.03%

项目重大变动原因:

1. 营业收入较上年降低74.59%，(1)2022年受疫情影响订单储备量不足，递延至2023年上半年的订单减少；(2)2023年各级财政收紧，对党建信息化工作的预算投入减少；(3)政策从中央到地方落地周期较长，业务需求不明朗。
2. 营业成本较上年降低74.77%，主要原因系营业收入降低所致；
3. 税金及附加较上年降低87.58%，主要原因系营业收入降低所致；
4. 销售费用较上年降低56.49%，主要原因系营业收入降低，销售人员的薪酬、奖金提成减少，同时公司合理管控费用所致；
5. 研发费用较上年降低87.49%，主要原因系市场政策不清晰，产品研发方向不明确，公司减少研发人员薪酬投入，相应的研发费用减少所致；
6. 财务费用较上年降低451.52%，主要原因系本期日常存款活期利息提高，利息收入提高所致；
7. 信用减值损失较上年增长47.29%，主要原因系各级财政资金紧张，应收账款收款难度增加导致应收账款账龄增长所致；
8. 营业利润较上年降低237.59%，主要原因系营业收入降低所致；
9. 所得税费用较上年降低142.38%，主要原因系本年亏损所致；
10. 净利润较上年降低259.03%，主要原因系营业收入降低所致；

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	11,222,195.30	44,165,539.34	-74.59%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	5,499,830.18	21,800,167.33	-74.77%
其他业务成本	0	0	0%

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
智慧党建解决方案	5,636,541.68	2,675,808.87	52.53%	-76.59%	-69.52%	-17.34%
大数据及云运维服务	3,976,801.56	1,170,476.55	70.57%	-23.10%	-38.49%	11.66%
智慧党建智能产品	935,509.28	478,512.48	48.85%	-91.22%	-94.97%	352.50%
红色文化解决方案	673,342.78	1,210,743.89	-79.81%	-30.67%	139.96%	-266.11%
党政融合解决方案	-	-		-100.00%	-100.00%	-100.00%
合计	11,222,195.30	5,535,541.79	50.67%	-74.59%	-74.61%	0.07%

收入构成变动原因:

- 1.智慧党建解决方案收入下降 76.59%，主要原因为(1)2022 年受疫情影响订单储备量不足，递延至 2023 年上半年的订单减少；(2) 2023 年各级财政收紧，对党建工作的预算投入减少；(3) 政策从中央到地方落地周期较长，业务需求不明朗；
- 2.大数据及云运维服务收入下降 23.10%，主要原因为部分项目到期暂未续签；
- 3.智慧党建智能产品收入下降 91.22%，主要原因为阶段性市场需求趋于饱和；智慧党建智能产品毛利率增加 352.50%，主要原因为销售的智慧党建智能产品的类型不同，不同产品的毛利率不同，本期销售的智能产品的毛利率较高。

4.红色文化解决方案收入下降 30.67%，主要原因为（1）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阵地建设类项目，收入减少；红色文化解决方案的毛利率下降 266.11%，主要原因为公司调整红色文化解决方案的交付模式，更多业务通过与第三方战略伙伴协同交付，项目成本增加，毛利率下降；

5.党政融合解决方案收入下降 100.00%，主要原因为受政策因素影响，市场业务板块调整所致；

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
西南区域	10,976,830.42	5,495,162.05	49.94%	-69.45%	-64.21%	-12.81%
华北区域	245,364.88	40,379.74	83.54%	-97.02%	-99.37%	285.39%
合计	11,222,195.30	5,535,541.79	50.67%	-74.59%	-74.61%	0.07%

收入构成变动的原因：

1. 西南区域收入较去年降低 69.45%，主要原因为（1）2022 年受疫情影响订单储备量不足，递延至 2023 年上半年的订单减少；（2）2023 年各级财政收紧，对党建信息化工作的预算投入减少；（3）政策从中央到地方落地周期较长，业务需求不明朗；
2. 华北区域收入较去年降低 97.02%，主要原因为：省外重点区域订单储备量不足，导致本期收入降低，公司合理管控成本，减少人员以及场地等投入，营业成本减少。华北区域毛利率较上期增加 285.39%，主要原因为上年同期业务收入为智慧党建解决方案、智慧党建智能产品及运维服务收入，2023 年上半年的主要业务收入为运维服务收入，去年同期的综合毛利率低于本期的运维服务收入的毛利率。

（三） 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	-6,276,745.60	-21,524,732.10	-70.84%
投资活动产生的现金流量净额	-668,517.66	-1,192,427.09	-43.94%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,399,262.29	323,944.29	-1,149.34%

现金流量分析：

1. 经营活动现金流量净额较上年同期增加 70.84%，主要原因系公司较去年同期对采购成本支出进行合理管控；母公司现金流量表中支付职工的现金流量较上期减少 77.68%，主要原因系 2022 年四季度为适应市场变化，充实做强子公司业务，调整经营管理机构设置，并将母公司的大部分人员至于子公司所致；
2. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 43.94%，主要原因系市场政策不清晰，产品研发方向不明确，本期研发支出资本化投入降低所致；
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期降低 1,149.34%，主要原因系本期归还银行借款所致。

四、 投资状况分析

（一）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	1,000,000	7,699,085.91	5,881,547.46	864,206.76	-775,549.19

公司	司	红色文化业务					
数字乡村（云南）互联网有限公司	控股子公司	数字乡村业务	3,000,000	2,508,042.25	2,332,732.98	0.00	221,400.68
河北雄安红岭云科技有限公司	控股子公司	全国智慧党建业务	5,000,000	3,439,717.83	-7,438,952.77	170,144.53	-2,323,720.22
云南乡邻教育信息咨询有限公司	控股子公司	技术运维服务	1,200,000	7,753,437.36	5,313,609.03	617,105.94	-91,921.30
云南乡街子电子商务有限公司	控股子公司	智能硬件销售	1,000,000	2,473,295.94	2,384,825.94	0.00	-1,986.84
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	4,786,754.91	4,603,852.23	0.00	-1,262,231.63
长沙红岭天麓科技有限公司	控股子公司	区域智慧党建业务	1,000,000	33,085.02	-296,434.95	0.00	-4,085.93
丽江红岭云信息产业发展有限公司	控股子公司	区域智慧党建业务	2,000,000	2,179,449.76	2,160,705.76	0.00	-32,671.47

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

七、 公司面临的重大风险分析

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 2023 年 6 月 30 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。
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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	20,000,000.00	22,012.61
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	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与关联方签订的协议均依据市场公允价格公平、合理确定，不存在损害公司和股东利益的行为。本公司与关联企业均为独立法人，独立经营，在资产、财务、人员等方面均独立，不会对公司本期和未来财务状况、经营成果、公司独立性产生不利影响。

(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	承诺具体内容	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）	其他（关于股份锁定承诺函）	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	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	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的承诺	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）	关于关联方资金往来事项的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

截至本报告披露之日，公司股东、实际控制人、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。

(五) 调查处罚事项

公司实控人陈利球 2023 年 2 月被昆明市晋宁区监察委员会立案调查并留置，2023 年 5 月解除留置措施。具体情况详见公司公告 2023-005、2023-020。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	19,463,911	64.88%	0	19,463,911	64.88%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	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	35.21%	0	10,536,089	35.21%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(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	云南南天电子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
2	徐涛	10,511,861	0	10,511,861	35.04%	7,883,896	2,627,965	0	0
3	曾健昆	3,503,953	0	3,503,953	11.68%	0	3,503,953	0	0
4	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
合计		30,000,000	-	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%。

公司于 7 月 12 日查询到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券质押及司法冻结明细表》，昆明市晋宁区监察委员会晋监冻（2023）1 号文书冻结股东曾健昆持有的公司股份 3,503,953 股，详见公告（2023-021）。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
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	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
马旭	总经理	男	1978 年 5 月	2023 年 3 月 20 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	女	1990 年 5 月	2022 年 10 月 31 日	2025 年 10 月 31 日
杨体艺	监事会主席	女	1990 年 5 月	2022 年 11 月 14 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 10 月 31 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、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。

注：公司于 2023 年 7 月 27 日收到董事会秘书王行均先生的离职申请，决定由李东君先生暂代董事会秘书职务。内容详见公告 2023-022。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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	0	0	0	0%	0%	0
唐绯	0	0	0	0%	0%	0
施丽媛	0	0	0	0%	0%	0
牛宪伟	0	0	0	0%	0%	0
唐娜	0	0	0	0%	0%	0
杨体艺	0	0	0	0%	0%	0
王体方	0	0	0	0%	0%	0
罗江淑	0	0	0	0%	0%	0
马旭	0	0	0	0%	0%	0
王行均	0	0	0	0%	0%	0
李东君	0	0	0	0%	0%	0
杨春梅	0	0	0	0%	0%	0
陈根升	0	0	0	0%	0%	0
薛林	0	0	0	0%	0%	0
合计	0	-	0	0%	0%	0

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈利球	董事/董事长/总经理	离任	董事/董事长	个人工作原因离任总经理
马旭	无	新任	总经理	新聘

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

马旭，男，1978 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1999 年 7 月毕业于中南民族大学，本科学历，计算机及应用专业，高级项目经理、高级工程师（副高级）。1999 年 8 月至 2005 年 5 月，任南天信息金融外设部软件工程师；2005 年 6 月至 2012 年 3 月，任南天信息大企业服务部项目经理、高级项目经理；2012 年 4 月至 2017 年 2 月，任南天信息轨道交通业务部总经理；2017 年 3 月至 2022 年 2 月，任南天信息智慧城市事业群副总经理；2021 年 3 月至 2023 年 3 月，任南天信息信创事业部总经理；2022 年 3 月至 2023 年 3 月，任南天信息智慧城市事业群执行副总经理。

（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	21	1	2	20

销售人员	25	0	2	23
技术人员	67	19	22	64
财务人员	5	0	0	5
行政人员	11	0	4	7
员工总计	129	20	30	119

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	30,048,340.24	40,599,793.39
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	75,840,807.18	77,278,931.97
应收款项融资	六、3		3,485,323.00
预付款项	六、4	3,436,562.04	1,772,101.38
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	5,244,745.35	5,950,971.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	8,068,985.40	5,819,977.20
合同资产	六、7	5,889,133.20	5,815,758.58
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	1,576,864.25	1,657,694.00
流动资产合计		130,105,437.66	142,380,550.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	1,754,737.48	2,221,791.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	3,108,314.11	4,473,748.15
无形资产	六、11	10,255,726.84	10,959,903.26

开发支出	六、12	3,880,434.40	3,191,387.73
商誉			
长期待摊费用	六、13	1,038,826.57	1,097,130.39
递延所得税资产	六、14	2,175,928.73	1,869,750.65
其他非流动资产	六、15		159,000.00
非流动资产合计		22,213,968.13	23,972,711.80
资产总计		152,319,405.79	166,353,262.68
流动负债：			
短期借款	六、16	1,123,910.00	3,229,197.14
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
应付账款	六、18	18,240,407.25	19,931,648.14
预收款项			
合同负债	六、19	2,692,450.07	6,204,089.31
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	1,111,740.61	911,179.25
应交税费	六、21	223,655.80	278,207.63
其他应付款	六、22	1,453,851.84	1,558,657.62
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	1,525,340.74	2,264,488.93
其他流动负债	六、24	211,798.95	413,658.06
流动负债合计		26,583,155.26	35,382,347.78
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	1,097,027.30	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		1,097,027.30	1,577,416.75
负债合计		27,680,182.56	36,959,764.53
所有者权益：			
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		
专项储备			
盈余公积	六、29	8,314,865.40	8,314,862.50
一般风险准备			
未分配利润	六、30	74,244,762.27	78,765,149.55
归属于母公司所有者权益合计		122,963,689.49	127,484,073.87
少数股东权益		1,675,533.74	1,909,424.28
所有者权益合计		124,639,223.23	129,393,498.15
负债和所有者权益合计		152,319,405.79	166,353,262.68

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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		25,401,193.66	34,569,040.69
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	74,066,281.48	74,625,188.19
应收款项融资			3,485,323.00
预付款项		2,944,545.34	1,278,428.58
其他应收款	十六、2	17,107,294.5	16,455,502.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,036,587.57	3,120,174.56
合同资产		5,827,669.80	5,747,577.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,597,471.56	1,634,775.87
流动资产合计		129,981,043.91	140,916,010.76
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	11,486,320.26
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		1,586,041.48	1,937,412.65
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,733,738.72	3,553,860.36
无形资产		10,244,909.92	10,947,611.36
开发支出		3,880,434.40	3,191,387.73
商誉			
长期待摊费用		817,993.23	1,041,796.95
递延所得税资产		2,154,616.63	1,856,183.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,904,054.64	34,014,572.37
资产总计		162,885,098.55	174,930,583.13
流动负债：			
短期借款		1,123,910.00	3,229,197.14
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			591,221.70
应付账款		30,369,976.27	35,513,533.95
预收款项			
合同负债		2,363,309.15	5,685,459.47
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		736,358.76	331,909.70
应交税费		19,032.98	52,244.05
其他应付款		4,104,242.69	3,798,450.87
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,792,200.00	1,765,714.29
其他流动负债		174,336.99	368,268.38
流动负债合计		40,683,366.84	51,335,999.55
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		668,073.90	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		668,073.90	1,577,416.75
负债合计		41,351,440.74	52,913,416.30
所有者权益：			
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			
专项储备			
盈余公积		8,305,706.19	8,305,703.29
一般风险准备			
未分配利润		73,135,916.55	73,619,428.47
所有者权益合计		121,533,657.81	122,017,166.83
负债和所有者权益合计		162,885,098.55	174,930,583.13

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		11,222,195.30	44,165,539.34
其中：营业收入	六、31	11,222,195.30	44,165,539.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,227,292.31	39,710,719.30
其中：营业成本	六、31	5,499,830.18	21,800,167.33
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	15,294.66	123,144.50
销售费用	六、33	1,926,009.70	4,426,990.12
管理费用	六、34	7,550,279.56	9,703,071.61
研发费用	六、35	462,629.47	3,698,459.77
财务费用	六、36	-226,751.26	-41,114.03
其中：利息费用		63,611.18	65,380.50
利息收入		300,414.83	111,926.80
加：其他收益	六、37	700,512.91	573,280.30
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-1,636,311.91	-1,110,950.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-115,731.08	-241,947.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,056,627.09	3,675,202.24
加：营业外收入	六、40	15,128.71	1,000.53
减：营业外支出	六、41	3,773.38	82.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,045,271.76	3,676,120.71
减：所得税费用	六、42	-290,967.83	686,638.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,754,303.93	2,989,482.22
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）		-4,754,303.93	2,989,482.22
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）		-233,890.54	-77,574.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		-4,520,413.39	3,067,056.22
六、其他综合收益的税后净额		26.11	-39,106.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		26.11	-39,106.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		26.11	-39,106.00
（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			-39,106.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他	六、28	26.11	
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		-4,754,277.82	2,950,376.22
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,520,387.28	3,027,950.22
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-233,890.54	-77,574.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.15	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.15	0.10

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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十六、4	9,767,098.09	41,773,405.41
减：营业成本	十六、4	4,062,207.29	23,018,926.19

税金及附加		11,840.14	107,879.28
销售费用		504,379.06	3,445,223.69
管理费用		4,587,994.68	7,420,648.47
研发费用		312,224.48	2,911,558.59
财务费用		-230,496.97	-42,366.42
其中：利息费用		42,266.76	65,380.50
利息收入		276,758.06	107,183.14
加：其他收益		688,636.14	531,357.69
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,881,377.57	-993,935.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-108,179.58	-163,791.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-781,971.60	4,285,166.49
加：营业外收入			-
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-781,971.60	4,285,166.49
减：所得税费用		-298,433.57	630,503.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-483,538.03	3,654,663.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-483,538.03	3,654,663.19
（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		26.11	-39,106.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-39,106.00
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			-39,106.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他		26.11	
（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		-483,511.92	3,615,557.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,004,941.41	37,441,505.04
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	2,457,436.72	1,067,896.54
经营活动现金流入小计		13,462,378.13	38,509,401.58
购买商品、接受劳务支付的现金		7,277,896.28	25,384,730.00
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		10,210,897.77	19,754,092.08
支付的各项税费		444,553.76	5,939,263.50
支付其他与经营活动有关的现金		1,805,775.92	8,956,048.10
经营活动现金流出小计		19,739,123.73	60,034,133.68
经营活动产生的现金流量净额		-6,276,745.60	-21,524,732.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,500.00	
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		29.01	
投资活动现金流入小计		20,529.01	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		689,046.67	1,146,420.03
投资支付的现金			
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		46,007.06
投资活动现金流出小计		689,046.67	1,192,427.09

投资活动产生的现金流量净额		-668,517.66	-1,192,427.09
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			2,100,000.00
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			2,100,000.00
偿还债务支付的现金		2,100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,553.90	61,770.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、46	1,251,708.39	1,714,285.71
筹资活动现金流出小计		3,399,262.29	1,776,055.71
筹资活动产生的现金流量净额		-3,399,262.29	323,944.29
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		-10,344,525.55	-22,393,214.90
加：期初现金及现金等价物余额		40,392,865.79	47,163,575.02
六、期末现金及现金等价物余额		30,048,340.24	24,770,360.12

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,889,212.41	34,465,595.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,582,964.90	1,269,248.18
经营活动现金流入小计		11,472,177.31	35,734,843.72
购买商品、接受劳务支付的现金		10,287,944.92	23,246,459.69
支付给职工以及为职工支付的现金		3,124,567.11	13,796,317.69
支付的各项税费		290,441.24	5,184,863.59
支付其他与经营活动有关的现金		2,641,863.52	12,794,251.75
经营活动现金流出小计		16,344,816.79	55,021,892.72
经营活动产生的现金流量净额		-4,872,639.48	-19,287,049.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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		29.01	
投资活动现金流入小计		29.01	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		689,046.67	1,146,420.03
投资支付的现金			

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			46,007.06
投资活动现金流出小计		689,046.67	1,192,427.09
投资活动产生的现金流量净额		-689,017.66	-1,192,427.09
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			2,100,000.00
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			2,100,000.00
偿还债务支付的现金		2,100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,553.90	61,770.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,251,708.39	1,714,285.71
筹资活动现金流出小计		3,399,262.29	1,776,055.71
筹资活动产生的现金流量净额		-3,399,262.29	323,944.29
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		-8,960,919.43	-20,155,531.80
加：期初现金及现金等价物余额		34,362,113.09	42,098,058.69
六、期末现金及现金等价物余额		25,401,193.66	21,942,526.89

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

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云湾路信息基地 2 栋果林社区居民委员会 2 楼两新组织孵化区，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

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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%，本期实缴金额 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

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

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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
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

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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，剩余净资产 4,066,052.61 元计入资本公积。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 5,300,000.00 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：

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。

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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

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

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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：

2023 年 1-6 月合并范围	2022 年 1-6 月合并范围
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

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。

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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，对上期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

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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。

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。

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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。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。除非本集团在无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的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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。

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，并考虑本期的前瞻性信息，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

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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，并考虑本期的前瞻性信息，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：

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

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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

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

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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：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。

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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。

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(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。

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）
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，每期末均进行减值测试。

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

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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,或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,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

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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。

(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 and 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

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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未计入租赁收款额的可变租赁付款额，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。

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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对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

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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。

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

本集团本期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	对小型微利企业年应纳税所得额不超过 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。
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	

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 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税公告》（2023 年第 1 号），一、自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。二、自 2023 年 1 月 1 日至 2023 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，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。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小规模纳税人减免增值税政策；

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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。本公司本期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《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》(2023 年第 6 号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 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，“期初”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 6 月 30 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,645.76	10,655.76
银行存款	30,037,694.48	40,382,210.03
其他货币资金		206,927.60
合计	30,048,340.24	40,599,793.39

受限制的货币资金情况：

项目	期末余额	期初余额	受限原因
银行承兑汇票保证金		206,927.60	保证金
合计		206,927.60	

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

	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	88,766,112.21	100.00	12,925,305.03	14.56	75,840,807.18
其中：按预期信用风险组合计提 坏账准备的应收账款	88,766,112.21	100.00	12,925,305.03	14.56	75,840,807.18
合计	88,766,112.21	100.00	12,925,305.03	14.56	75,840,807.18

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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

1）按预期信用风险组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额			期初余额		
	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	15,657,002.01	313,140.04	2.00	24,376,074.47	487,521.49	2.00
1-2 年	30,224,000.70	2,417,920.06	8.00	27,377,436.01	2,190,194.88	8.00
2-3 年	35,526,805.38	7,105,361.08	20.00	30,964,462.26	6,192,892.45	20.00
3-4 年	3,596,559.50	1,078,967.85	30.00	3,089,897.57	926,969.27	30.00
4-5 年	2,919,714.36	1,167,885.74	40.00	2,114,399.59	845,759.84	40.00
5 年以上	842,030.26	842,030.26	100.00	213,787.83	213,787.83	100.00
合计	88,766,112.21	12,925,305.03	—	88,136,057.73	10,857,125.76	—

（2） 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	坏账准备	期末账面价值
1 年以内	15,657,002.01	313,140.04	15,343,861.97
1-2 年	30,224,000.70	2,417,920.06	27,806,080.64
2-3 年	35,526,805.38	7,105,361.08	28,421,444.30

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

账龄	期末账面余额	坏账准备	期末账面价值
3-4 年	3,596,559.50	1,078,967.85	2,517,591.65
4-5 年	2,919,714.36	1,167,885.74	1,751,828.62
5 年以上	842,030.26	842,030.26	0.00
合计	88,766,112.21	12,925,305.03	75,840,807.18

(3) 应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	10,857,125.76	2,068,179.27			12,925,305.03
合计	10,857,125.76	2,068,179.27			12,925,305.03

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
丽江市数字经济产业投资有限公司	23,622,731.62	1 年以内, 1-2 年、2-3 年	26.61	4,366,434.63
云南云上云信息化有限公司	10,116,628.99	1 年以内, 1-2 年	11.40	439,693.27
昆明市智慧城市建设投资有限公司	3,421,116.51	1 年以内, 1-2 年	3.85	239,287.33
云南华安信息系统工程技术有限公司	3,158,824.71	1-2 年	3.56	252,705.98
北京百度网讯科技有限公司	2,635,100.00	2-3 年	2.97	527,020.00
合计	42,954,401.83	-	48.00	5,825,141.21

3. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
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

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	期末余额			期初余额		
	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	3,357,280.39	86.24		1,718,156.84	77.25	
1-2 年	57,784.21	1.48	4,622.74	29,689.00	1.33	2,375.12
2-3 年	5,726.60	0.15	1,145.32	21,107.30	0.95	4,221.46
3 年以上	472,335.99	12.13	450,797.10	455,162.99	20.47	445,418.17
合计	3,893,127.19	100.00	456,565.15	2,224,116.13	100.00	452,014.75

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
杭州朗和科技有限公司	1,856,792.75	1 年以内	47.69	
湖南玖达科技有限公司	550,000.00	1 年以内	14.13	
云南掌控科技有限公司	480,000.00	1 年以内	12.33	
云南万视智能设备有限公司	439,300.00	3 年以上	11.28	439,300.00
腾讯云计算（北京）有限责任公司	234,466.59	1 年以内	6.02	
合计	3,560,559.34		91.46	439,300.00

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,603,093.90	6,741,187.27
合计	5,603,093.90	6,741,187.27

5.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	99,039.03	14,800.00
押金、保证金	4,253,236.39	5,611,037.25
社保及公积金	752,020.95	679,381.76
其他往来款	498,797.53	435,968.26

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	5,603,093.90	6,741,187.27

(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)	
2023 年 1 月 1 日余额	98,644.26	191,571.65	500,000.00	790,215.91
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段	-2,874.06	2,874.06		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	26,797.46		405,069.89	431,867.35
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	68,972.74	194,445.71	94,930.11	358,348.55

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内	3,448,636.84
1-2 年	1,836,505.34
2-3 年	200,601.05
3-4 年	15,631.56
4-5 年	6,789.00
5 年以上	94,930.11
合计	5,603,093.90

(4) 其他应收款坏账准备情况

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并增加	
其他应收款 坏账准备	790,215.91		431,867.36			358,348.55
合计	790,215.91		431,867.36			358,348.55

（5） 本期度实际核销的其他应收款

无。

（6） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
云南云上云信息化有限公司	押金及保证金	3,192,304.41	1 年以内、1-2 年	56.97	146,764.22
云南省司法厅	押金及保证金	464,870.00	1 年以内	8.30	9,297.40
山国勇	押金及保证金	300,000.00	1 年以内	5.35	24,000.00
中国雄安集团数字城市科技有限公司	押金及保证金	126,600.00	1 年以内	2.26	25,320.00
云南银河之星科技孵化有限公司	押金及保证金、往来款	94,930.11	5 年以上	1.69	94,930.11
合计		4,178,704.52		74.58	300,311.73

（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	期末余额			期初余额		
	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	690,550.20		690,550.20	555,520.62		555,520.62

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额			期初余额		
	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
合同履约成本	7,377,227.76		7,377,227.76	5,262,950.70		5,262,950.70
发出商品	1,207.44		1,207.44	1,505.88		1,505.88
合计	8,068,985.40		8,068,985.40	5,819,977.20		5,819,977.20

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1 年以内	359,970.00	7,199.40	352,770.60	774,303.00	15,486.06	758,816.94
1-2 年	4,837,448.65	386,995.89	4,450,452.76	4,739,680.35	379,174.43	4,360,505.92
2-3 年	1,257,445.85	251,489.17	1,005,956.68	870,544.65	174,108.93	696,435.72
3-4 年	114,218.80	34,265.64	79,953.16			
4-5 年						
5 年以上						
合计	6,569,083.30	679,950.10	5,889,133.20	6,384,528.00	568,769.42	5,815,758.58

(2) 合同资产的账面价值在本期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期末发生重大变动。

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合同资产减值准备	568,769.42	111,180.68				679,950.10
合计	568,769.42	111,180.68				679,950.10

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	28,766.23	7,465.59
预缴增值税	975,271.59	1,066,150.52
预缴税金	570,317.43	576,581.48

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
其他	2,509.00	7,496.41
合计	1,576,864.25	1,657,694.00

9. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	1,754,737.48	2,221,791.62
固定资产清理		
合计	1,754,737.48	2,221,791.62

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. 期初余额	942,066.67	403,470.36	2,723,175.33	3,817,660.71	7,886,373.07
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废		22,299.20			
(2) 转出					
(3) 其他					
4. 期末余额	942,066.67	381,171.16	2,723,175.33	3,817,660.71	7,864,073.87
二、累计折旧					
1. 期初余额	258,166.89	322,682.73	2,354,478.58	2,729,253.25	5,664,581.45
2. 本期增加金额	21,604.20	23,801.78	156,852.81	254,853.65	457,112.44
(1) 计提	21,604.20	23,801.78	156,852.81	254,853.65	457,112.44
(2) 转入					
(3) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废		12,357.50			12,357.50
(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

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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
4. 期末余额	279,771.09	334,127.01	2,511,331.39	2,984,106.90	6,109,336.39
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 合并增加					
(3) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并减少					
(3) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	662,295.58	47,044.15	211,843.94	833,553.81	1,754,737.48
2. 期初账面价值	683,899.78	80,787.63	368,696.75	1,088,407.46	2,221,791.62

(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. 期初余额	6,933,057.40	6,933,057.40
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	358,024.92	358,024.92
4. 期末余额	6,575,032.48	6,575,032.48
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,459,309.25	2,459,309.25

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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
2. 本期增加金额	1,007,409.12	1,007,409.12
(1) 计提	1,007,409.12	1,007,409.12
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,466,718.37	3,466,718.37
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,108,314.11	3,108,314.11
2. 期初账面价值	4,473,748.15	4,473,748.15

注：使用权资产本期减少系本期租赁合同发生变更。

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. 期初余额	45,000.00	14,353,011.03	14,398,011.03
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转出			
(3) 其他			
4. 期末余额	45,000.00	14,353,011.03	14,398,011.03

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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
二、累计摊销			
1. 期初余额	750.00	3,437,357.77	3,438,107.77
2. 本期增加金额	2,250.00	701,926.42	704,176.42
(1) 计提	2,250.00	701,926.42	704,176.42
(2) 转入			
(3) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转出			
(3) 其他			
4. 期末余额	3,000.00	4,139,284.19	4,142,284.19
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 合并增加			
(3) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并减少			
(3) 其他			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	42,000.00	10,213,726.84	10,255,726.84
2. 期初账面价值	44,250.00	10,915,653.26	10,959,903.26

12. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		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	1,607,652.54	200,445.69					1,808,098.23
智慧党建-大数据		800,825.46			312,224.48		488,600.98
智慧党建-先锋党建	152,921.50						152,921.50
党建引领基层治理现代化	1,430,813.69						1,430,813.69
智慧党建新一代操作系统		150,404.99			150,404.99		
合计	3,191,387.73	1,151,676.14			462,629.47		3,880,434.40

13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
日事清旗舰会员费	42,772.95		17,109.12		25,663.83
昆明滇池路 1393 号滇池名古屋 办公室装修服务	872,111.47		180,436.86		691,674.61
雄安展厅、办公室氛围营造项目 合作协议	126,912.53		26,257.74		100,654.79
北京办公室装修款	55,333.44		55,333.44		
国英创建雄安展厅装修 265000 元摊销		265,000.00	44,166.66		220,833.34
合计	1,097,130.39	265,000.00	323,303.82		1,038,826.57

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,783,312.83	2,060,556.74	12,031,269.84	1,754,378.66
可弥补亏损	769,146.63	115,371.99	769,146.63	115,371.99
合计	14,552,459.46	2,175,928.73	12,800,416.47	1,869,750.65

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	240,980.51	636,856.00
可抵扣亏损	19,435,428.01	11,487,501.35
合计	19,676,408.52	12,124,357.35

(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	期末金额	期初金额	备注
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	6,415,946.25	
2028 年及以后	7,284,780.33		
合计	19,435,428.01	12,150,647.68	

15. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	1,239,100.00	3,223,910.00

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	期末余额	期初余额
已计提尚未到期的利息	-	5,287.14
合计	1,239,100.00	3,229,197.14

17. 应付票据

(1) 应付票据分类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	591,221.70
合计	-	591,221.70

(2) 本集团期末无已到期未支付的应付票据。

(3) 本集团上述期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	期末余额	期初余额
应付货款及劳务款	14,264,551.83	15,728,794.25
应付设备及软件款	3,975,855.42	4,202,853.89
合计	18,240,407.25	19,931,648.14

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	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	4,109,818.70	未结算
云南晨瑞科技有限公司	3,025,717.47	未结算
云南三美科技有限公司	2,676,107.22	未结算
北京百分点信息科技有限公司	1,258,792.04	未结算
云南帅驰科技有限公司	1,050,000.00	未结算
北京北大软件工程股份有限公司	994,339.62	未结算
合计	13,114,775.05	

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款及劳务款	2,685,293.71	6,204,089.31

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
合计	2,685,293.71	6,204,089.31

(2) 合同负债账面价值在本期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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	911,179.25	9,926,898.04	9,726,336.68	1,111,740.61
离职后福利-设定提存计划		539,771.08	539,771.08	
辞退福利		525,962.00	525,962.00	
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	911,179.25	10,992,631.12	10,792,069.76	1,111,740.61

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	911,179.25	9,244,685.04	9,044,123.68	1,111,740.61
职工福利费		52,564.95	52,564.95	
社会保险费		294,248.05	294,248.05	
其中：医疗保险费		286,337.19	286,337.19	
工伤保险费		7,910.86	7,910.86	
生育保险费				
补充医疗保险				
住房公积金		335,400.00	335,400.00	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	911,179.25	9,926,898.04	9,726,336.68	1,111,740.61

(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

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		521,464.31	521,464.31	
失业保险费		18,306.77	18,306.77	
企业年金缴费				
合计		539,771.08	539,771.08	

21. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	192,552.20	194,206.20
企业所得税	11,652.67	22,211.53
城市维护建设税	411.25	18,694.73
个人所得税	16,150.42	19,434.89
教育费附加	103.62	8,012.02
地方教育费附加	69.09	5,341.34
印花税	2,716.55	7,151.85
合计	223,655.80	275,052.56

22. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,453,851.84	1,558,657.62
合计	1,453,851.84	1,558,657.62

22.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付款	666,105.18	467,099.81
押金及保证金	99,100.00	99,100.00
其他往来款	688,646.66	992,457.81
合计	1,453,851.84	1,558,657.62

(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

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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	期末余额	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	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,525,340.74	2,264,488.93
合计	1,525,340.74	2,264,488.93

24. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	211,798.95	413,658.06
合计	211,798.95	413,658.06

25. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,881,007.87	4,150,428.15
减：未确认融资费用	258,639.83	285,368.74
减：一年内到期的租赁负债	1,525,340.74	2,287,642.66
合计	1,097,027.30	1,577,416.75

26. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	10,404,061.82			10,404,061.82

(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	期初 余额		本期发生额					期末 余额
		本期所得税 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	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		26.11		26.11				
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		26.11		26.11				
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		26.11		26.11				

注：本期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。

(本财务报表附注除特别注明外，均以
人民币元列示)

29. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	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	本期	上期
上期期末余额	78,765,149.55	83,214,626.90
加：期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		
本期期初余额	78,765,149.55	83,214,626.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,520,413.39	-4,157,588.71
减：提取法定盈余公积		
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	26.11	-291,888.64
本期期末余额	74,244,762.27	78,765,149.55

31. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,222,195.30	5,499,830.18	44,165,539.34	21,800,167.33
其他业务	0	0	0	0
合计	11,222,195.30	5,499,830.18	44,165,539.34	21,800,167.33

(2) 合同产生的收入的情况

(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	5,636,541.68	5,636,541.68
大数据及云运维服务	3,976,801.56	3,976,801.56
智慧党建智能产品	935,509.28	935,509.28
红色文化解决方案	673,342.78	673,342.78
党政融合解决方案	-	-
其他		
合计	11,222,195.30	11,222,195.30
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点确认	7,245,393.74	7,245,393.74
在某一时段确认	3,976,801.56	3,976,801.56
合计	11,222,195.30	11,222,195.30

32. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,518.84	54,354.91
教育费附加	1,351.33	16,481.69
房产税	2,988.45	2,988.45
土地使用税	347.75	347.75
车船使用税	390.00	390.00
印花税	5,797.42	26,570.39
地方教育费附加	900.87	22,011.31
合计	15,294.66	123,144.50

33. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,492,872.06	3,374,103.43
交通费用	6,217.78	
差旅费	120,556.76	227,072.15
业务招待费	97,328.74	293,514.25
办公费	4,097.64	35,114.15
折旧与摊销费	4,818.45	8,362.02

(本财务报表附注除特别注明外，均以
人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
推广费		79,456.25
租赁费	195,518.27	225,992.82
其他费用	4,600.00	177,429.50
合计	1,926,009.70	4,426,990.12

34. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,395,740.96	5,856,295.02
折旧与摊销	926,104.15	652,578.49
办公费	121,477.07	318,611.29
业务接待费	54,874.07	238,152.50
差旅费	95,448.08	56,430.22
交通费用	74,519.92	247,976.85
中介机构费用	367,814.00	398,903.01
租赁费	293,242.44	1,165,142.04
办公室装修费	306,194.70	232,449.10
专家咨询费	15,300.00	
物业费	87,105.14	22,008.79
技术服务费	37,593.40	50,795.12
其他费用	774,865.63	463,729.18
合计	7,550,279.56	9,703,071.61

35. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	63,296.66	2,574,322.68
办公费		156,504.05
折旧费	116,087.40	115,705.78
技术服务费	99,677.66	743,592.68
租赁费	183,567.75	108,334.58
合计	462,629.47	3,698,459.77

36. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

利息支出	63,611.18	65,380.50
减：利息收入	300,414.83	111,926.80
加：手续费	10,052.39	5,432.27
合计	-226,751.26	-41,114.03

37. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
稳岗就业补贴		68,615.14	
小微企业免税	623.79	57.80	623.79
个税手续费	18,064.22	17,682.26	18,064.22
增值税进项税加计抵扣	32,312.31	298,925.10	
创业服务平台联络员补助		88,000.00	
创新创业大赛补助		100,000.00	
高校毕业生就业补贴	10,000.00		10,000.00
2020 年研发后补助	89,512.59		89,512.59
2021 年规上科技服务业企业提速增量奖励资金	500,000.00		500,000.00
云南省科学技术厅办公室技术合同认定登记奖补资金	50,000.00		50,000.00
合计	700,512.91	573,280.30	668,200.60

38. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,068,179.27	-1,017,337.88
其他应收款坏账损失	431,867.36	-93,612.98
合计	-1,636,311.91	-1,110,950.86

39. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-111,180.68	-124,178.78
预付账款坏账损失	-4,550.40	-117,768.46
合计	-115,731.08	-241,947.24

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

(本财务报表附注除特别注明外，均以
人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	15,128.71	1,000.53	15,128.71
合计	15,128.71	1,000.53	15,128.71

41. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	3,773.38	82.06	3,773.38
合计	3,773.38	82.06	3,773.38

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	15,210.25	885,766.48
递延所得税费用	-306,019.72	-199,127.99
合计	-290,809.47	686,638.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	-5,045,271.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	11,652.67
调整以前期间所得税的影响	-3,557.58
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-306,019.72
税法规定的额外可扣除费用-研发费加计扣除	
残疾人工资加计扣除	
未实现内部交易损益的影响	
所得税费用	-297,924.63

43. 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

(本财务报表附注除特别注明外，均以
人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	300,517.75	111,926.80
政府补助	668,329.26	274,355.20
往来款	381,538.74	14,003.44
押金、保证金	1,107,050.97	667,611.10
合计	2,457,436.72	1,067,896.54

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用、研发费用	1,386,997.61	3,951,117.18
手续费	10,155.31	5,432.27
往来款	349,973.00	200,917.72
押金、保证金	58,650.00	4,798,580.93
合计	1,805,775.92	8,956,048.10

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
云南云岭群工信息技术有限公司处置		46,007.06
合计		46,007.06

4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁款	1,251,708.39	1,714,285.71
合计	1,251,708.39	1,714,285.71

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	-4,754,303.93	2,989,482.22
加：资产减值准备	115,731.08	241,947.24
信用减值损失	1,636,311.91	1,110,950.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	457,112.44	439,710.42
使用权资产折旧	1,007,409.12	
无形资产摊销	704,176.42	501,944.28
长期待摊费用摊销	323,303.82	249,558.22

项目	本期发生额	上期发生额
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）		
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）	63,611.18	65,380.50
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-306,178.08	-206,029.05
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）	-2,249,008.20	-564,753.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	2,139,755.53	-7,495,900.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-5,414,666.89	-18,857,022.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,276,745.60	-21,524,732.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	30,048,340.24	24,770,360.12
减：现金的期初余额	40,392,865.79	47,163,575.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,344,485.55	-22,393,214.90

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	30,048,340.24	40,392,865.79
其中：库存现金	10,645.76	10,655.76
可随时用于支付的银行存款	30,037,694.48	40,382,210.03
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		

(本财务报表附注除特别注明外，均以
人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
期末现金和现金等价物余额	30,048,340.24	40,392,865.79
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		

44. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	2023年6月30日 /2023年度	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关政府补助	700,512.91	其他收益	700,512.91
合计	700,512.91		700,512.91

七、 合并范围的变化

1. 其他原因导致的合并范围的变动

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

(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	
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 (%)	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数 股东宣告分 派的股利	期末少数股东权 益余额
云南潭美文化传媒有限公 司	30.00	-232,644.76		1,671,775.54

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子 公 司 名 称	期末余额					
	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	7,584,441.75	102,116.80	7,686,558.55	1,817,538.45		1,817,538.45

续表:

子 公 司 名 称	期初余额					
	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	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	本期发生额			
	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	864,206.76	-788,076.55	-788,076.55	230,579.34

续表：

子公司名称	上期发生额			
	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	2,667,352.77	-254,829.87	-254,829.87	-1,709,961.01

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 2023 年 6 月 30 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 1,123,910.00 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 2023 年 6 月 30 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 800 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 2023 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 6,876,090.00 元。其中：本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币 6,876,090.00 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：

①于 2023 年 06 月 30 日，本集团流动负债主要包括短期借款、应付账款、其他应付款以及其他流动负债均预计在 1 年内到期偿付。

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	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
		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%	-11,239.10	-11,239.10	-10,299.17	-10,299.17
浮动利率借款	减少 1%	11,239.10	11,239.10	10,299.17	10,299.17

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				

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

(本财务报表附注除特别注明外，均以
人民币元列示)

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
云南南天信息设备有限公司	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	本期发生额	上期发生额
云南省工业投资控股集团有限责任公司	提供劳务	22,012.61	
北京星链南天科技有限公司	销售商品		6,004,550.44
合计		22,012.61	6,004,550.44

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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
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		9,904.78
	河北雄安红岭云科技有限公司	房屋租赁		33,945.00
徐昕	河北雄安红岭云科技有限公司	车辆租赁		92,500.00
合计				136,349.78

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	280,097.50	70,009.75	294,953.50	53,483.47

(本财务报表附注除特别注明外，均以
人民币元列示)

应收账款	广州南天电脑系统有限公司	7,5000.00	6,000.00	75,000.00	6,000.00
其他应收款	云南南天信息设备有限公司	3.00	0.06	3.00	0.06
其他应收款	云南南天电子信息产业股份有限公司	8,486.00	3,055.00	8,486.00	2,851.36
合计		369,956.50	59,483.53	378,442.50	62,334.89

十二、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的或有事项。

十三、承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需披露的承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

公司于 7 月 12 日查询到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券质押及司法冻结明细表》，昆明市晋宁区监察委员会晋监冻（2023）1 号文书冻结股东曾健昆持有的公司股份 3,503,953 股，详见公告（2023-021）。

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	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	86,352,998.89	100.00	12,257,435.42	14.19	74,095,563.47
其中：按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款	85,726,519.94	99.27	12,257,435.42	14.30	73,469,084.52
关联方组合	626,478.95	0.73	-	-	626,478.95
合计	86,352,998.89	100.00	12,257,435.42	14.19	74,095,563.47

续表：

(本财务报表附注除特别注明外，均以
人民币元列示)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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

1) 按关联方组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	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	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,077,536.16	301,550.72	2.00
1-2 年	29,965,930.70	2,393,394.46	8.00
2-3 年	34,956,848.84	6,900,662.77	20.00
3-4 年	3,079,507.77	886,519.15	30.00
4-5 年	2,496,445.16	998,578.06	40.00
5 年以上	776,730.26	776,730.26	100.00
合计	86,352,998.89	12,257,435.42	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额
1 年以内	15,077,536.16
1-2 年	29,965,930.70
2-3 年	34,956,848.84

(本财务报表附注除特别注明外，均以
人民币元列示)

3-4 年	3,079,507.77
4-5 年	2,496,445.16
5 年以上	776,730.26
合计	86,352,998.89

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并增加	
应收账款坏账准备	10,349,708.14	1,907,727.28				12,257,435.42
合计	10,349,708.14	1,907,727.28				12,257,435.42

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
丽江市数字经济产业投资有限公司	23,622,731.62	1 年以内，1-2 年、2-3 年	26.61	4,366,434.63
云南云上云信息化有限公司	10,116,628.99	1 年以内，1-2 年	11.4	439,693.27
昆明市智慧城市建设投资有限公司	3,421,116.51	1 年以内，1-2 年	3.85	239,287.33
云南华安信息系统工程有 限公司	3,158,824.71	1-2 年	3.56	252,705.98
北京百度网讯科技有限公司	2,635,100.00	2-3 年	2.97	527,020.00
合计	42,954,401.83		48.39	5,825,141.21

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,325,620.99	16,455,502.09
合计	17,325,620.99	16,455,502.09

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

(本财务报表附注除特别注明外，均以
人民币元列示)

备用金	69,126.70	14,800.00
押金、保证金	4,112,085.89	4,892,849.41
社保及公积金	631,062.04	564,349.62
其他往来款	12,513,346.36	11,228,179.26
合计	17,325,620.99	16,700,178.29

(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)	
2023 年 1 月 1 日余额	92,183.63	152,492.57		244,676.20
2023 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段	-1,436.54	1,436.54		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	26,349.71			
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	64,397.38	153,929.11		218,326.49

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额
1 年以内	6,249,868.76
1-2 年	7,302,352.91
2-3 年	482,304.05
3-4 年	2,132,453.53
4-5 年	718,406.48
5 年以上	440,235.26
合计	17,325,620.99

(本财务报表附注除特别注明外，均以
人民币元列示)

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	244,676.20		26,349.71			218,326.49
合计	244,676.20		26,349.71			218,326.49

(5) 本期度实际核销的其他应收款

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北雄安红岭云科技有限公司	往来款	10,438,406.48	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	60.25	
云南云上云信息化有限公司	押金及保证金	3,192,304.41	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	18.43	146,764.22
云南乡邻教育信息咨询有限公司	往来款	1,460,235.26	1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	8.43	
云南省司法厅	押金及保证金	464,870.00	1 年以内	2.68	9,297.40
长沙红岭天麓科技有限公司	往来款	329,519.97	1-2 年	1.90	
合计		15,885,336.12		91.69	156,061.62

(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。

(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	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,486,320.26		11,486,320.26	11,486,320.26		11,486,320.26
合计	11,486,320.26		11,486,320.26	11,486,320.26		11,486,320.26

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	5,000,000.00			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	11,486,320.26			11,486,320.26		

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,767,098.09	4,097,538.32	41,767,992.57	23,018,926.19
其他业务			5,412.84	
合计	9,767,098.09	40,97,538.32	41,773,405.41	23,018,926.19

(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	5,636,541.68	5,636,541.68
大数据及云运维服务	3,811,529.28	3,811,529.28
智慧党建智能产品	319,027.13	319,027.13
其他		
合计	9,767,098.09	9,767,098.09
按经营地区分类		
其中：西南营销中心	9,691,877.74	9,691,877.74
华北营销中心	75,220.35	75,220.35
合计	9,767,098.09	9,767,098.09
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点确认	5,955,568.81	5,955,568.81
在某一时段确认	3,811,529.28	3,811,529.28
合计	9,767,098.09	9,767,098.09

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
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

云南红岭云科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以
人民币元列示)

本财务报告于二〇二三年七月二十七日由本集团董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	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）	700,512.91	
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	11,355.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	711,868.24	

云南红岭云科技股份有限公司财务报表补充资料

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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	本期金额	说明
减：所得税影响额	10,3876.22	
少数股东权益影响额（税后）	4,276.76	
合计	603,715.26	

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	-3.4494	-0.1510	-0.1510
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-3.9092	-0.1711	-0.1711

云南红岭云科技股份有限公司

二〇二三年七月二十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

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）	700,512.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,355.33
非经常性损益合计	711,868.24
减：所得税影响数	103,876.22
少数股东权益影响额（税后）	4,276.76
非经常性损益净额	603,715.26

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况**一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

☐ 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

云南红岭云科技股份有限公司财务报表补充资料

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用