



红岭云

NEEQ: 870543

云南红岭云科技股份有限公司

Yunnan Honglingyun Technology Co., Ltd.



年度报告

2023

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）李东君保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析6

第三节 重大事件20

第四节 股份变动、融资和利润分配.....23

第五节 行业信息26

第六节 公司治理31

第七节 财务会计报告37

附件 会计信息调整及差异情况.....123

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 12 月 31 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	以“智慧党建”和“数字化服务”为业务主线，主要产品及服务包括智慧党建“一云五平台”综合解决方案、智慧党员教育融媒体综合平台；系列软硬一体智慧化终端产品；党建引领的行业数字化服务解决方案；可提供智慧党建私有云规划建设及运营服务、红色文化数字展馆建设、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 □ 做市交易	普通股总股本（股）	30,000,000
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	中国（上海）自由贸易试验区世纪大厦 1198 号 28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李东君	联系地址	云南省昆明市盘龙区鼓楼街道灵光社区北京路 788 号融通中心 22 楼
电话	0871-67419927	电子邮箱	ldj@redrcd.com
传真	0871-67419927		
公司办公地址	云南省昆明市盘龙区鼓楼街道灵光社区北京路 788 号融通中心 22 楼	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	云南省昆明市中国(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。

2024 年 1 月 22 日，公司主要办公地点由云南省昆明市滇池旅游度假区滇池路 1393 号变更为云南省昆明市盘龙区鼓楼街道灵光社区北京路 788 号融通中心 22 楼。

2024 年 3 月 13 日，陈利球与曾健昆、徐涛、云南红兰企业管理合伙企业（有限合伙）通过其他方式解除《表决权委托协议》，使得公司实际控制人发生变更，由陈利球变更为无实际控制人，不存在新增的一致行动人（详见公告 2024-009）。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

红岭云深耕聚焦于智慧党建领域十余年，是国内领先的智慧党建数字化综合解决方案和服务提供商，2018 年引入战略投资者南天信息（股票代码:000948），是云南省工业投资控股集团旗下混改企业。公司以“智慧党建”和“数字化服务”为业务主线，聚焦战略、聚焦主业，持续加强和巩固智慧党建业务，目前党建业务范围涵盖全国 10 余个省（市）、服务全国 300 余万用户。同时，公司秉持“创业、创新、创未来”的核心价值观，依托多年的智慧党建业务的技术优势和人才优势，用理论研究夯实业务深度、用数字技术创新业务变革、用党建引领赋能行业数字化，将云计算、大数据、人工智能、区块链、物联网等新兴技术积极运用到政企、金融、交通、教育、医疗、烟草等各领域的数字化服务上，与行业数字化场景深度融合，为各行业客户提供最具价值、最具创新的智慧化、数字化服务，赋能客户转型与升级。 报告期内，公司实现营业收入 14,196,810.44 元，归属于公司股东的净利润-25,184,216.38 元，
--

经营活动产生的现金流量净额 3,156,141.33 元。报告期内，公司各项重点工作开展情况如下：

一、持续深耕智慧党建主业

报告期内，聚焦智慧党建主业，一是以“红色文化氛围打造+特色智慧党建数字化”为主导，持续打造优质的组织体系软件产品及解决方案，加强和巩固省级平台客户运营价值，做好客户服务提高用户满意度，形成稳定收入和回款；同时聚焦州市/区县党建业务，通过服务优化提升客户复购，推动平台运维服务续签及新业务的开发。二是通过技术与业务创新融合推出智慧党建标准化智能产品，用产品驱动用户，采用互联网运营模式，加强渠道建设，通过渠道能力推广至全国市场，逐步建立区域销售网络，形成核心和强劲的市场竞争力。报告期内智慧党建业务在深耕西南市场的同时省外市场延伸到河北雄安新区、西藏那曲市等区域。

二、大力拓展行业数字化服务

报告期内，公司充分发挥在智慧党建行业长期积累的资源和技术优势，加大生态合作及品牌软实力提升，聚焦政企、金融、交通、教育、医疗、烟草等领域，加强在数字治理、数字民生、数字经济方面的应用场景研究，大力拓展行业数字化业务，打造党建引领的行业融合解决方案。报告期内完成了云南省司法厅、云南省公路局、云南省第一人民医院、云南开放大学等行业数字化服务标杆项目落地，促进“党建+”不断与千行百业深度融合、数字创新，实现了多场景联动，提升了行业客户覆盖。

三、创新产品及解决方案能力

报告期内，凭借十余年来在“智慧党建”领域的理论研究、技术创新和模式实践，以创新技术推动业务变革，围绕新兴技术开展技术孵化和应用孵化，发挥红岭云应用场景设计能力和应用整合能力，持续打造以“智慧党建”及行业“数字化服务”为核心的产品、软硬一体化智能终端、数字化解决方案和服务。一是聚焦智慧党建主业，以云计算和云服务能力为载体，深化“云+端+应用+服务+内容”的一体化解决方案，积极把握 AI 浪潮，通过“AI+现有产品矩阵”深度融合带动产品力升级，重构“先锋党建”系列软件平台及“党建智慧屏”智能硬件终端，结合市场需求创新打造“支部视界”智能软件，持续构建强大的产品和业务能力，保持全国党建行业市场的领先地位。二是立足党建引领战略，聚焦于政企、金融、交通、教育、医疗、烟草等行业数字化领域，加快云计算、大数据、人工智能、区块链、物联网等新兴技术与行业数字化场景的聚合，引导其产品向行业客户拓展。三是开拓新兴技术应用场景，基于新一代 AI 人工智能技术，在产业数智化、智慧化运维、智能化巡检、低空经济应用等方向形成解决方案及产品。重点发力自主可控产业数智化物联网应用平台、智能飞控管理平台、人工智能技术与应用、鸿蒙适配等领域，开展行业大模型技术研究，布局大模型方向的行业应用研究，使公司在国家信创战略、党建科技输出、行业数字化转型等发展浪潮中占据主动地位。

四、优化管理赋能业务开展

报告期内公司持续提升经营和管理能力，提升组织效能，优化运营支撑体系。抓订单盯落实、抓项目保交付、抓合同促验收、抓应收催回款、强绩效提人效、控成本严支出，强化经营成果、改善经营质量、提高运营效率，持续加强公司内控建设和风险控制；通过品牌塑造提升企业地位，目前公司已荣获 201 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，为公司业务发展提供赋能支撑。

（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。

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。

2021 年 12 月《“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。

2022 年 1 月，习近平总书记在《求是》杂志上发表《不断做强做优做大我国数字经济》，强调近年来数字经济发展速度之快、辐射范围之广、影响程度之深前所未有，正在成为重组全球要素资源、重塑全球经济结构、改变全球竞争格局的关键力量；文章指出，发展数字经济意义重大，是把握新一轮科技革命和产业变革新机遇的战略选择。

2022 年 4 月《云南省数字经济发展三年行动方案（2022—2024 年）》提出以数字赋能为导

向，以场景应用为抓手，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，奋力推进数字应用大省、面向南亚东南亚辐射中心数字枢纽和通信枢纽建设，把数字经济打造成为引领全省经济高质量发展的强大引擎。

2022 年 5 月，云南省人民政府印发《“十四五”数字云南规划》，提出到 2025 年，我省数字基础设施趋于完善，数字经济成为经济发展重要增长点，数字社会服务模式快速创新，数字政府运行与治理效能显著提升，为人民群众提供安全、舒适、便利的现代化和智慧化生活环境。“十四五”时期，云南省将重点围绕数字基础设施、数字政府、数字经济、数字社会、面向南亚东南亚辐射中心数字枢纽、数字生态 6 大任务，统筹推进数字云南建设。

2023 年 2 月，中共中央、国务院印发了《数字中国建设整体布局规划》（以下简称“《规划》”），提出要做优做强做大数字经济。培育壮大数字经济核心产业，研究制定推动数字产业高质量发展的措施，打造具有国际竞争力的数字产业集群。推动数字技术和实体经济深度融合，在农业、工业、金融、教育、医疗、交通、能源等重点领域，加快数字技术创新应用。《规划》指出，建设数字中国是数字时代推进中国式现代化的重要引擎，是构筑国家竞争新优势的有力支撑。加快数字中国建设，对全面建设社会主义现代化国家、全面推进中华民族伟大复兴具有重要意义和深远影响。

2023 年 10 月，国家数据局正式揭牌，数字经济再迎发展新机遇，将为我国数字产业创新发展带来强大的驱动力，对于提高我国数字经济治理体系和治理能力现代化水平，统筹推进数字中国、数字经济、数字社会规划和建设，构建新发展格局、建设现代化经济体系、构筑国家竞争新优势，具有重大意义，产业生态相关企业也将迎来发展机遇。

根据工信部公布的数据，2023 年我国软件和信息技术服务业运行稳步向好，软件业务收入高速增长，盈利能力保持稳定。总体来看，2023 年全国软件和信息技术服务业规模以上企业超 3.8 万家，累计完成软件业务收入 123258 亿元，同比增长 13.4%，增速较上年同期提高 2.2 个百分点。软件业利润总额 14591 亿元，同比增长 13.6%，增速较上年同期提高 7.9 个百分点，主营业务利润率提高 0.1 个百分点至 9.2%。

综上，国家系列政策和规划的颁布，为促进数字经济更快更好发展指明方向和创造了良好的政策环境，我国数字产业发展将进入新一轮加速期，同时公司所处行业软件及信息技术服务业从行业稳步增长，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》。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、2023 年通过高企复审,最新高企有效期为 2023 年 12 月至 2026 年 11 月。

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	14,196,810.44	67,758,199.35	-79.05%
毛利率%	33.51%	44.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-24,743,967.34	-4,157,588.71	-495.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-23,916,111.39	-5,042,236.76	-374.32%
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）	-21.17%	-3.21%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-20.45%	-3.89%	-
基本每股收益	-0.81	-0.14	-478.57%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	127,641,123.25	166,353,262.68	-23.27%
负债总计	23,431,841.48	36,959,764.53	-36.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	102,740,135.54	127,484,073.87	-19.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.42	4.25	-19.53%
资产负债率%（母公司）	25.09%	30.25%	-
资产负债率%（合并）	18.36%	22.22%	-
流动比率	4.56	4.02	-

利息保障倍数	-90.16	-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	3,156,141.33	-2,621,164.96	220.41%
应收账款周转率	0.22	0.76	-
存货周转率	1.71	7.88	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-23.27%	-11.89%	-
营业收入增长率%	-79.05%	-49.82%	-
净利润增长率%	-515.13%	-114.01%	-

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	37,268,050.52	29.20%	40,599,793.39	24.41%	-8.21%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	54,057,536.86	42.35%	77,278,931.97	46.45%	-30.05%
预付款项	1,034,947.83	0.81%	1,772,101.38	1.07%	-41.60%
其他应收款	2,282,352.46	1.79%	5,950,971.36	3.58%	-61.65%
存货	5,190,716.82	4.07%	5,819,977.2	3.50%	-10.81%
固定资产	1,407,954.45	1.10%	2,221,791.62	1.34%	-36.63%
无形资产	8,095,360.68	6.34%	10,959,903.26	6.59%	-26.14%
使用权资产	2,002,060.9	1.57%	4,473,748.15	2.69%	-55.25%
开发支出	4,586,857.05	3.59%	3,191,387.73	1.92%	43.73%
递延所得税资产	4,802,219.18	3.76%	1,869,750.65	1.12%	156.84%
短期借款	0.00	0.00%	3,229,197.14	1.94%	-100.00%
应付票据	0.00	0.00%	591,221.7	0.36%	-100.00%
应付账款	15,660,563.88	12.27%	19,931,648.14	11.98%	-21.43%
合同负债	2,679,967.89	2.10%	6,204,089.31	3.73%	-56.80%
应付职工薪酬	1,516,112.41	1.19%	911,179.25	0.55%	66.39%
其他流动负债	194,135.45	0.15%	413,658.06	0.25%	-53.07%
租赁负债	0.00	0.00%	1,577,416.75	0.95%	-100.00%

项目重大变动原因：

1. 应收账款较期初降低 30.05%，主要系本期收入减少、公司加大力度催收回款所致；
2. 预付账款较期初降低 41.60%，主要系预付款项目完成验收所致；
3. 其他应收款较期初降低 61.65%，主要系本期收回履约保证金所致；
4. 固定资产较期初降低 36.63%，主要系正常计提折旧所致；
5. 使用权资产较期初降低 55.25%，主要系公司本期控制费用支出，退租部分办公场地租赁所致；

6. 开发支出较期初增长 43.73%，主要系本期继续对期初未结项研发项目资本化投入所致；
7. 递延所得税资产较期初增长 156.84%，主要系公司本期应收款项坏账及亏损增加，对应确认递延所得税所致；
8. 短期借款较期初降低 100%，主要系公司本期归还短期借款所致；
9. 应付票据较期初降低 100%，主要系银行承兑汇票到期支付所致；
10. 合同负债较期初降低 56.80%，主要系项目验收转入应收账款所致；
11. 应付职工薪酬较期初增长 66.39%，主要系公司调整激励模式，业绩奖金提留在年底次年发放所致；
12. 其他流动负债较期初降低 53.07%，主要系项目验收，待转销项税转入应交税费（销项税）所致；
13. 租赁负债较期初降低 100%，主要系控制费用支出，提前退租部分办公场地，租赁负债全部转入一年内到期的非流动负债所致。

(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	14,196,810.44	-	67,758,199.35	-	-79.05%
营业成本	9,439,853.84	66.49%	37,319,686.48	55.08%	-74.71%
毛利率%	33.51%	-	44.92%	-	-
税金及附加	69,547.86	0.49%	245,609.25	0.36%	-71.68%
销售费用	3,677,765.60	25.91%	7,248,367.73	10.70%	-49.26%
管理费用	19,396,695.18	136.63%	17,031,894.23	25.14%	13.88%
研发费用	3,481,859.73	24.53%	6,373,275.09	9.41%	-45.37%
财务费用	-257,836.94	-1.82%	-214,001.57	-0.32%	20.48%
信用减值损失	-5,156,602.80	-36.32%	-5,745,076.62	-8.48%	-10.24%
资产减值损失	-719,091.99	-5.07%	-394,548.88	-0.58%	82.26%
资产处置收益	10,355.33	0.07%	0.00	0.00%	-
其他收益	780,947.79	5.50%	1,439,224.58	2.12%	-45.74%
营业利润	-26,695,466.50	-188.04%	-4,947,032.78	-7.30%	-439.63%
营业外收入	1,000	0.01%	11,192.53	0.02%	-91.07%
营业外支出	1,456,189.84	10.26%	83.06	0.00%	1,753,078.23%
净利润	-25,184,245.39	-177.39%	-4,094,144.82	-6.04%	-515.13%

项目重大变动原因：

- 1.营业收入较上年降低 79.05%，主要原因系受疫情及经济下行压力持续加大等多重因素影响，各级政府财政资金困难，导致市场拓展难度加大，在手订单项目验收周期延长，收入大幅下滑；针对目前的经营情况，公司及时调整战略方向，依靠全国党建行业市场的领先地位及国资控股实力，充分发挥在智慧党建行业长期积累的资源、人才及技术优势，加大研发投入、生态合作及品牌软实力提升，持续构建强大的产品和业务能力，聚焦政企、金融、交通、教育、医疗、烟草等领域，加强国产适配、人工智能等新兴技术与数字治理、数字民生、数字经济方面应用场景的融合，打造党建引领的行业融合

解决方案，在深耕智慧党建业务的基础上，大力拓展行业数字化业务。随着国家在智慧党建及数字经济领域系列政策和规划的颁布，我国数字产业发展将进入新一轮加速期，公司从事的业务是符合相关政策方向的，在国家信创战略、党建科技输出、行业数字化转型等发展浪潮具有较大的市场价值，未来具有较大的增长空间。

2.营业成本较上年降低 74.71%，主要原因系营业收入降低所致；

3.毛利率较上年降低 11.41%，主要原因系运维服务收入占比当期收入比重较大，公司为提升客户满意度及复购率，加大运维服务的成本投入；

4.税金及附加较上年降低 71.68%,主要原因系营业收入降低；

5.销售费用较上年降低 49.26%，主要原因系营业收入降低同时公司合理管控费用所致；

6.管理费用较上年增长 13.88%，主要原因系财政资金持续收紧，导致合同签订不确定性增加，出于谨慎性考虑，将前期投入计入当期费用；

7.研发费用较上年降低 45.37%，主要原因系市场政策不清晰，产品研发方向不明确，公司减少研发投入所致；

8.资产减值损失较上年增长 82.26%，主要原因系合同资产账龄增加所致；

9.其他收益较上年降低 45.74%，主要原因系各级财政资金紧张，财政补贴政策收紧，本年较上年收到的政府补助减少所致；

10.营业利润较上年降低 439.63%,主要原因系营业收入降低所致；

11.营业外支出较上年增加较大，主要原因系技术更新迭代报废无市场价值的软件类无形资产所致；

12.净利润较上年降低 515.13%,主要原因系（1）营业收入降低；（2）财政资金持续收紧，一是导致合同签订不确定性增加，出于谨慎性考虑，将前期投入计入当期费用；二是信用减值损失影响较大。

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	14,196,810.44	67,758,199.35	-79.05%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	9,439,853.84	37,319,686.48	-74.71%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
智慧党建解决方案	5,954,059.61	3,329,698.38	44.08%	-81.69%	-80.80%	-2.58%
大数据及云运维服务	5,399,557.47	3,026,355.77	43.95%	-55.38%	-29.40%	-20.63%
智慧党建智能产品	1,258,597.99	589,953.25	53.13%	-90.33%	-94.74%	39.38%

红色文化解决方案	1,584,595.37	2,493,846.44	-57.38%	-65.28%	-28.05%	-81.43%
党政融合解决方案	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-83.76%
其他	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-7.41%
合计	14,196,810.44	9,439,853.84	33.51%	-79.05%	-74.71%	-11.41%

收入构成变动原因：

- 1.智慧党建解决方案收入下降 81.69%，主要原因系受疫情及经济下行压力持续加大等多重因素影响，各级政府财政资金困难，导致市场拓展难度加大，在手订单项目验收周期延长，收入大幅下滑；
- 2.大数据及云运维服务收入下降 55.38%，主要原因为公司营收收入下降，运维期内项目数量减少，导致项目运维收入减少；
- 3.智慧党建智能产品收入下降 90.33%，主要原因为阶段性市场需求趋于饱和；
- 4.红色文化解决方案收入下降 65.28%，主要原因为各级政府财政资金困难，导致市场拓展难度加大，收入减少；毛利率为-57.38%，主要原因系客户干系人变更频率高，项目需求变更频繁导致周期变长，投入增加；
- 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。

按地区分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
西南区域	13,518,871.93	9,183,617.53	32.07%	-76.43%	-69.80%	-14.91%
华北区域	677,938.51	256,236.31	62.20%	-93.49%	-96.29%	28.59%
合计	14,196,810.44	9,439,853.84	33.51%	-79.05%	-74.71%	-11.41%

收入构成变动的原因：

- 1.西南区域收入较去年降低 76.43%，主要原因系受疫情及经济下行压力持续加大等多重因素影响，各级政府财政资金困难，导致市场拓展难度加大，在手订单项目验收周期延长，收入大幅下滑；
- 2.华北区域收入较去年降低 93.49%，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。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	云南省司法厅	5,277,051.02	37.17%	否
2	丽江市数字经济产业投资有限公司	494,725.13	4.95%	否
3	双江自治县人民医院	413,212.16	3.48%	否
4	中共昭通市昭阳区委组织部	365,566.03	3.28%	否
5	云南省烟草公司红河州公司	359,905.64	2.91%	否
合计		6,910,459.98	51.79%	—

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	杭州朗和科技有限公司	1,856,792.75	24.08%	否
2	网宿科技股份有限公司	912,816.00	11.84%	否
3	昆明拓枫科技有限公司	708,000.00	9.18%	否
4	讯飞智元信息科技有限公司	562,500.00	7.30%	否
5	惠州市新启点软件有限公司	403,890.00	5.25%	否
合计		4,443,998.75	57.65%	-

(三) 现金流量分析

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	3,156,141.33	-2,621,164.96	220.41%
投资活动产生的现金流量净额	-1,374,940.31	-3,655,877.66	62.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,112,943.89	-493,666.61	-935.71%

现金流量分析：

1. 经营活动现金流量净额较上年同期增长 220.41%，主要原因为（1）公司较去年同期对采购成本支出、各项经营费用支出进行合理管控；（2）通过诉讼等多种手段大力催收应收账款。
2. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 62.39%，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 935.71%，主要原因系本期归还银行借款，且当期未取得银行借款所致；

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、设计等红色文化	1,000,000	6,620,525.07	5,197,455.57	1,770,549.68	-1,459,641.08
数字乡村（云南）互联网有限公司	控股子公司	数字乡村、园区展厅运维	3,000,000	2,470,161.14	2,272,086.51	0.00	160,754.21

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	1,606,039.54	-9,690,205.48	414,038.91	-4,574,972.93
云南乡邻教育信息咨询有限公司	控股子公司	智慧党建智能硬件销售	1,200,000	5,346,368.79	2,557,170.75	792,578.96	-2,848,359.58
云南乡街子电子商务有限公司	控股子公司	智慧党建智能硬件销售	1,000,000	2,472,941.75	2,377,344.76	0.00	-9,468.02
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	3,581,457.65	3,238,681.92	-7,128.71	-2,627,401.94
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	29,218.55	-300,301.42	0.00	-7,952.40
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	2,074,036.17	2,055,060.17	-2,970.30	-138,317.06

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) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	4,877,329.05	9,778,827.17
研发支出占营业收入的比例%	34.36%	14.43%
研发支出中资本化的比例%	28.61%	34.83%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	45	45
研发人员合计	45	45
研发人员占员工总量的比例%	34.88%	44.12%

(三) 专利情况

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

六、 对关键审计事项说明

√ 适用 □ 不适用

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
红岭云公司主要从事软件和信息技术服务以及信息产品销售。如附注“五、32”的财务信息显示，2023 年度红岭云公司确认的营业收入为 14,196,810.44 元，全部为国内销售产生的收入。由于收入是红岭云公司的关键业绩指标之一，我们将红岭云公司的收入确认识别为关键审计事项。	我们针对营业收入确认执行的审计程序主要包括： (1) 测试与评价与营业收入确认环节相关的内部控制的设计与运行的有效性； (2) 了解各类收入的具体确认条件、方法，以评价红岭云公司的收入确认政策是否符合企业会计准则，前后期是否一致； (3) 针对智慧党建解决方案、智慧党建智能产品、红色文化解决方案等其他业务，抽取样本检查销售合同、出库单、验收单、完工确认单、产品运行截图等与收入相关的支持性文件；针对大数据及云运维服务和党政融合解决方案，抽取样本检查销售合同和台账等与收入相关的支持性文件，以评价相关收入是否已按照公司的收入确认

	政策确认： (4)对资产负债表日前后记录的收入交易，选 取样本，核对销售合同、出库单、验收单、完工确认单、产品运行截图等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； (5)对本年记录的客户选取样本，函证销售合同金额、交易金额及往来款余额，以评价收入确认的准确性。
--	--

七、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 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 2023 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、行业厅局、医院、学校等党政部门，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 12 月 31 日，陈利球通过表决权委托方式取得徐涛持有的 35.04%股份、曾健昆持有的 11.68%股份、红兰合伙企业持有的 13.26%股份对应的表决权，陈利球所持公司股份表决权合计占公司股份比重为 59.98%，为公司实际控制人。目前公司不存在实际控制人变化的风险；若未来徐涛、曾健昆、 红兰合伙企业违反《表决权委托协议》，则可能出现控制权变化的风险。
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。
业绩变动风险	受各级政府财政资金困难的影响，智慧党建业务市场拓展难度持续加大，虽公司已通过调整战略方向、提升产品和解决方案能力、最大化降本增效等多维度措施改善公司业绩，但公司的业务开展仍然会受到国家宏观经济及政策环境的影响，未来可能出现经营业绩不稳定的风险。
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

2024 年 3 月 13 日，陈利球与曾健昆、徐涛、云南红兰企业管理合伙企业（有限合伙）通过其他方式解除《表决权委托协议》，使得公司实际控制人发生变更，由陈利球变更为无实际控制人，不存在新增的一致行动人（详见公告 2024-009）。

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及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
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（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	4,313,388.87	4.12%
作为被告/被申请人	0.00	-
作为第三人	0.00	-
合计	4,313,388.87	4.12%

报告期内公司作为原告累计金额为 4,313,388.87 元。报告期后，公司作为原告告诉丽江市数字经济产业投资有限公司合同纠纷案于 2024 年 2 月收到云南省丽江市中级人民法院的纸质受理通知书，目前案件尚未开庭审理（详见公告 2024-007）。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、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	0.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	20,000,000.00	1,886.79
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	
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	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

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，不会对本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。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	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）	其他（关于未能履行承诺事项时的承诺）	正在履行中
实际控制	2022 年 1	2025 年 1	收购	其他承诺（关于	其他（关于不	正在履行中

人或控股股东	月 18 日	月 17 日		不 注 入 金融类、房地产企业或资产的承诺)	注入金融类、房地产企业或资产的承诺)	
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)	其他 (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)	其他 (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)	其他 (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。 2024 年 3 月 13 日，陈利球与曾健昆、徐涛、云南红兰企业管理合伙企业（有限合伙）通过其他方式解除《表决权委托协议》，使得公司实际控制人发生变更，由陈利球变更为无实际控制人，不存在新增的一致行动人（详见公告 2024-009），涉及实控人相关承诺在 2024 年 3 月 13 日结束。

(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（详见公司公告 2023-005、2023-020）。 公司董事会于 2024 年 3 月 11 日收到董事陈利球先生递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任董事之日起辞职生效（内容详见公告 2023-008）。公司董事会于 2024 年 3 月 11 日收到董事长陈利球先生递交的辞职报告，自 2024 年 3 月 11 日起辞职生效（内容详见公告 2023-008）。 2024 年 3 月 13 日，陈利球与曾健昆、徐涛、云南红兰企业管理合伙企业（有限合伙）通过其他方式解除《表决权委托协议》，使得公司实际控制人发生变更，由陈利球变更为无实际控制人，不存在新增的一致行动人（详见公告 2024-009）。
--

第四节
 股份变动、融资和利润分配

一、
 普通股股本情况

(一)
 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	19,463,911	64.88%	0	19,463,911	64.88%
	其中：控股股东、实际控制人	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	35.12%	0	10,536,089	35.12%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	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	3,503,953
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	711,148
合计		30,000,000	0	30,000,000	100%	10,536,089	19,463,911	0	4,215,101

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 2023 年 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）。

公司于 2024 年 1 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，本次冻结期限由上次 2024 年 1 月 9 日延长至 2024 年 7 月 8 日（详见公告 2024-001）。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

截至 2023 年 12 月 31 日，陈利球通过表决权委托方式受让徐涛持有的公司 35.04%股份（10,511,861 股）、曾健昆持有的公司 11.68%股份（3,503,953 股）、红兰合伙企业持有的公司 13.26%股份（3,978,288 股）对应的表决权，陈利球所持公司股份表决权合计占公司股份比重为 59.98%，陈利球为公司实际控制人。

2024 年 3 月 13 日，陈利球与曾健昆、徐涛、云南红兰企业管理合伙企业（有限合伙）通过其他方式解除《表决权委托协议》，使得公司实际控制人发生变更，由陈利球变更为无实际控制人，不存在新增的一致行动人（详见公告 2024-009）。

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

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

一、 业务许可资格或资质

- 1、ITSS 信息技术服务标准符合性证书：2018 年 11 月获得中国电子工业标准化技术协会颁发的运行维护“三级”标准符合性证书，2024 年 10 月到期，公司将于到期前申请办理；
- 2、企业信用等级证书：2020 年 3 月获得中国软件行业协会颁发的企业信用 AAA 级证书，2023 年到期后再次申报并通过审核，2026 年 9 月到期；
- 3、电信增值业务许可证：2018 年 7 月获得云南省通信管理局颁发的许可证，2026 年 12 月到期；
- 4、ISO9001 质量管理体系认证证书：2023 年 11 月获得中国质量认证中心颁发的认证证书，2026 年 11 月到期；
- 5、CMMI 软件能力成熟度集成模型：2020 年 11 月获得 CMMI 官方研究院颁发的证书，2024 年 9 月到期，公司将于到期前申请办理；
- 6、软件企业证书：2023 年 10 月获得云南省软件行业协会颁发的证书，2024 年 9 月到期，公司将于到期前申请办理；
- 7、ISO14001 环境管理体系认证证书：2021 年 12 月获得中国质量认证中心颁发的认证证书，2024 年 11 月到期，公司将于到期前申请办理；
- 8、ISO27001 信息安全管理体认证证书：2021 年 12 月获得中国质量认证中心颁发的认证证书，2024 年 11 月到期，公司将于到期前申请办理；
- 9、信息系统建设和服务能力（CS2）认证证书：2021 年 12 月获得中国电子信息行业联合会颁发的证书，2025 年 12 月到期。

二、 知识产权

（一） 重要知识产权的变动情况

- 1、新增支部视界内容管理系统 V1.0（登记号：2023SR1431584，原始取得）2023 年 11 月 14 日；
- 2、新增支部视界软件 V1.0（登记号 2023SR1433393，原始取得）2023 年 11 月 14 日。

（二） 知识产权保护措施的变动情况

无

三、 研发情况

(一) 研发模式

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

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

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	智慧党建-产品平台	1,778,120.75	1,778,120.75
2	智慧党建-智能产品	788,438.47	788,438.47
3	智慧党建-大数据	680,372.92	680,372.92
4	基于容器云的技术底座支撑平台	381,886.79	381,886.79
5	智慧党建-智能硬件	335,032.55	1,942,685.09
合计		3,963,851.48	5,571,504.02

研发项目分析：

公司以创新技术推动业务变革，围绕新兴技术开展技术孵化和应用孵化，发挥红岭云应用场景设计能力和应用整合能力，持续打造以“智慧党建”及行业“数字化服务”为核心的产品、软硬一体化智能终端、数字化解决方案和服务。2023 年共投入 487.73 万研发费用到新技术、新场景和新产品的研发中：

一是聚焦智慧党建主业，以云计算和云服务能力为载体，深化“云+端+应用+服务+内容”的一体化解决方案，积极把握 AI 浪潮，通过“AI+现有产品矩阵”深度融合带动产品力升级，重构“先锋党建”系列产品平台及“党建智慧屏”智能硬件终端，结合市场需求创新打造“支部视界”智能软件产品，持续构建强大的产品和业务能力，保持全国党建行业市场的领先地位。

二是立足党建引领战略，聚焦于政企、金融、交通、教育、医疗、烟草等行业数字化领域，加快云计算、大数据、人工智能、区块链、物联网等新兴技术与行业数字化场景的聚合，打造党建引领的行业融合解决方案，突围公司“智慧党建”以外的行业版图，培植孵化公司在行业领域的第二增长曲线。

三是全面提升公司技术能力，提高公司的核心竞争力，自主研发了智慧党建-大数据平台，从数据采集、数据计算、数据服务、数据安全监控等方面进行了产品研发，形成公司自主可控的大数据平台产品体系，改变了公司依赖采购外部大数据平台的局面；在平台支撑能力提升层面，研发了基于微服务架构的共享业务服务开放平台，进一步规范了业务服务接口标准，不仅提升了公司业务中台服务支撑能力，还提高了公司技术运维服务的治理水平。

创新是一个企业发展的动力，未来公司将积极开拓新兴技术应用场景，基于新一代 AI 人工智能技术，在产业数智化、智慧化运维、智能化巡检、低空经济应用等方向形成解决方案及产品。重点发力自主可控产业数智化物联网应用平台、智能飞控管理平台、人工智能技术与应用、鸿蒙适配等领域，开展行业大模型技术研究，布局大模型方向的行业应用研究，使公司在国家信创战略、党建科技输出、行业数字化转型等发展浪潮中占据主动地位。

四、 业务模式

（1）销售模式

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

A、直销模式

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

B、分销模式

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

C、SaaS 模式

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

（2）采购模式

公司采购模式可区分为定制化项目采购和智能硬件采购。

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

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

（3）服务模式

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

五、 产品迭代情况

☐适用 ☒不适用

六、 工程施工安装类业务分析

☐适用 ☒不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

☐适用 ☒不适用

八、 IT 外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

九、 呼叫中心类业务分析

☐适用 ☒不适用

十、 收单外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

☐适用 ☒不适用

十二、 行业信息化类业务分析

☐适用 ☒不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

☐适用 ☒不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				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 31 日	0	0	0	0%
陈利球	董事长	男	1992 年 9 月	2022 年 11 月 14 日	2025 年 10 月 31 日	0	0	0	0%
唐绯	董事	女	1973 年 4 月	2022 年 10 月 31 日	2025 年 10 月 31 日	0	0	0	0%
施丽媛	董事	女	1984 年 5 月	2022 年 10 月 31 日	2025 年 10 月 31 日	0	0	0	0%
牛宪伟	董事	男	1980 年 12 月	2022 年 10 月 31 日	2025 年 10 月 31 日	0	0	0	0%
唐娜	董事	女	1983 年 9 月	2022 年 10 月 31 日	2025 年 10 月 31 日	0	0	0	0%
杨体艺	监事	女	1990 年 5 月	2022 年 10 月 31 日	2025 年 10 月 31 日	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%
王体方	监事	男	1990 年 1 月	2022 年 10 月 31 日	2025 年 10 月 31 日	0	0	0	0%
罗江淑	监事	女	1981 年 3 月	2022 年 12 月 13 日	2025 年 10 月 31 日	0	0	0	0%
马旭	总经理	男	1978 年 5 月	2023 年 3 月 20 日	2025 年 10 月 31 日	0	0	0	0%
唐娜	副总经 理	女	1983 年 9 月	2022 年 11 月 14 日	2025 年 10 月 31 日	0	0	0	0%
杨春梅	副总经 理	女	1987 年 10 月	2022 年 11 月 14 日	2025 年 10 月 31 日	0	0	0	0%
陈根升	副总经 理	男	1986 年 12 月	2022 年 11 月 14 日	2025 年 10 月 31 日	0	0	0	0%
薛林	副总经 理	男	1980 年 11 月	2022 年 11 月 14 日	2025 年 10 月 31 日	0	0	0	0%
李东君	财 务 总监	男	1981 年 7 月	2022 年 11 月 14 日	2025 年 10 月 31 日	0	0	0	0%
李东君	董 事 会 秘	男	1981 年 7 月	2023 年 7 月 27 日	2025 年 10 月 31 日	0	0	0	0%

	书 (代)								
--	----------	--	--	--	--	--	--	--	--

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。

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)。2024 年 3 月 14 日公司董事会任命李东君先生为董事会秘书（内容详见公告 2024-012）。

公司董事会于 2024 年 3 月 11 日收到董事陈利球先生递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任董事之日起辞职生效（内容详见公告 2023-008）。公司董事会于 2024 年 3 月 11 日收到董事长陈利球先生递交的辞职报告，自 2024 年 3 月 11 日起辞职生效（内容详见公告 2023-008）。

公司于 2024 年 3 月 29 日召开了 2024 年第二次临时股东大会，通过了《关于增补马旭先生为公司第三届董事会董事候选人的议案》，增补马旭先生为公司董事（内容详见公告 2024-015）。公司于 2024 年 4 月 1 日召开董事会，选举马旭先生为公司董事长（内容详见公告 2024-016、2024-017）。

(二) 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
王行均	董事会秘书	离任	无	个人工作原因离任董事会秘书
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，1978 年 5 月出生，回族，中共党员，中国国籍，本科学历，高级工程师。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；2023 年 3 月至今，任云南红岭云科技股份有限公司总经理。

(三) 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）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	8	14
销售人员	25	1	4	22
技术人员	67	11	21	57
财务人员	5	0	2	3
行政人员	11	0	5	6
员工总计	129	13	40	102

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	4
本科	99	84
专科	22	10
专科以下	2	4
员工总计	129	102

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 公司根据薪酬体系，通过岗位、职族、职级，确定薪级职薪，工资由基本工资、岗位工资、绩效工资、业绩奖金构成； 2. 为了员工与企业共同成长，并适应公司发展步伐，公司提供定期、不定期的员工在职培训，不断提高员工素质和业务能力水平； 3. 公司没有需要承担费用的离退休职工。 4. 人员减少原因主要系受疫情及经济下行压力持续加大等多重因素影响，公司收入下降，围绕“聚焦客户需求深耕业务能力 持续加强技术骨干队伍建设”的角度对人才结构进行了战略型调整，按照“瘦身健体、提质增效”的总原则，对技术研发及项目交付体系进行“择优换血”，对职能体系进行“精简压缩”，对市场体系进行“一岗多责”，优化绩效考核及激励机制，实现人才结构合理化、人才发展可持续化、人均效能最大化，以人为本降低成本、提高效益。
--

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	√是 □否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

(一) 公司治理基本情况

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

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

- 1.公司业务独立
- 公司拥有独立完整的采购、销售、研发、交付、实施和运维服务系统，独立进行生产经营，具有直接面向市场的独立经营能力。公司根据生产经营的需要，设置了综合管理部、经营管理部、财务管理部、人力资源部、河北雄安公司、深邃大数据子公司、乡邻教育子公司、潭美文化子公司等，现有的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在足以构成业务依赖的关联交易。
- 2.公司资产独立
- 云南红岭云科技股份有限公司由云南红岭云网络科技有限公司整体变更设立，资产完整、权属清晰。股份公司的资产与发起人的资产在产权上已经明确界定并划清，公司拥有独立于发起人的与生产

经营有关的设备及其他资产的所有权或使用权。公司股东及其关联方未占有和支配公司资产，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

3. 公司人员独立

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

4. 公司财务独立

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

5. 公司机构独立

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

(四) 对重大内部管理制度的评价

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

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

1. 关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。
2. 关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。
3. 关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	XYZH/2024KMAA5B0036	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 11 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张为	何诚
	5 年	5 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12	

审计报告

XYZH/2024KMAA5B0036
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全体股东：

一、 审计意见

我们审计了云南红岭云科技股份有限公司（以下简称红岭云公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了红岭

云公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
红岭云公司主要从事软件和信息技术服务以及信息产品销售。如附注“五、32”的财务信息显示,2023 年度红岭云公司确认的营业收入为 14,196,810.44 元，全部为国内销售产生的收入。由于收入是红岭云公司的关键业绩指标之一，我们将红岭云公司的收入确认识别为关键审计事项。	我们针对营业收入确认执行的审计程序主要包括： (1)测试与评价与营业收入确认环节相关的内部控制的设计与运行的有效性； (2)了解各类收入的具体确认条件、方法，以评价红岭云公司的收入确认政策是否符合企业会计准则，前后期是否一致； (3)针对智慧党建解决方案、智慧党建智能产品、红色文化解决方案等其他业务，抽取样本检查销售合同、出库单、验收单、完工确认单、产品运行截图等与收入相关的支持性文件；针对大数据及云运维服务和党政融合解决方案，抽取样本检查销售合同和台账等与收入相关的支持性文件，以评价相关收入是否已按照公司的收入确认政策确认； (4)对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对销售合同、出库单、验收单、完工确认单、产品运行截图等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； (5)对本年记录的客户选取样本，函证销售合同金额、交易金额及往来款余额，以评价收入确认的准确性。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督红岭云公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张为（项目合伙人）

中国注册会计师：何诚

中国 北京

二〇二四年四月十一日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	37,268,050.52	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	五、（二）	54,057,536.86	77,278,931.97
应收款项融资	五、（四）		3,485,323.00
预付款项	五、（六）	1,034,947.83	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	五、（五）	2,282,352.46	5,950,971.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	5,190,716.82	5,819,977.20
合同资产	五、（三）	4,844,720.33	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	五、（八）	2,059,791.46	1,657,694.00
流动资产合计		106,738,116.28	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	五、（九）	1,407,954.45	2,221,791.62
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十）	2,002,060.90	4,473,748.15
无形资产	五、（十一）	8,095,360.68	10,959,903.26
开发支出	五、（十二）	4,586,857.05	3,191,387.73
商誉			
长期待摊费用	五、（十三）	8,554.71	1,097,130.39
递延所得税资产	五、（十四）	4,802,219.18	1,869,750.65
其他非流动资产	五、（十五）		159,000.00
非流动资产合计		20,903,006.97	23,972,711.80
资产总计		127,641,123.25	166,353,262.68
流动负债：			
短期借款	五、（十七）		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	五、（十八）		591,221.70
应付账款	五、（十九）	15,660,563.88	19,931,648.14
预收款项			
合同负债	五、（二十）	2,679,967.89	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	五、（二十一）	1,516,112.41	911,179.25
应交税费	五、（二十二）	353,886.27	278,207.63
其他应付款	五、（二十三）	1,118,237.57	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	五、（二十四）	1,908,938.01	2,264,488.93
其他流动负债	五、（二十五）	194,135.45	413,658.06
流动负债合计		23,431,841.48	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	五、（二十六）		1,577,416.75
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			1,577,416.75
负债合计		23,431,841.48	36,959,764.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十七）	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	五、（二十八）	10,404,061.82	10,404,061.82
减：库存股			
其他综合收益	五、（二十九）		
专项储备			
盈余公积	五、（三十）	8,314,865.40	8,314,862.50
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十一）	54,021,208.32	78,765,149.55
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		102,740,135.54	127,484,073.87
少数股东权益		1,469,146.23	1,909,424.28
所有者权益（或股东权益）合计		104,209,281.77	129,393,498.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		127,641,123.25	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 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	十六、（一）	32,991,571.69	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		52,824,689.55	74,625,188.19

应收款项融资			3,485,323.00
预付款项		584,221.07	1,278,428.58
其他应收款	十六、（二）	15,411,546.52	16,455,502.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,780,850.21	3,120,174.56
合同资产		4,790,792.73	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		2,040,284.77	1,634,775.87
流动资产合计		112,423,956.54	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、（三）	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		1,312,813.16	1,937,412.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,913,617.08	3,553,860.36
无形资产		8,086,018.74	10,947,611.36
开发支出		4,586,857.05	3,191,387.73
商誉			
长期待摊费用		8,554.71	1,041,796.95
递延所得税资产		4,802,219.18	1,856,183.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,196,400.18	34,014,572.37
资产总计		144,620,356.72	174,930,583.13
流动负债：			
短期借款			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		27,157,259.22	35,513,533.95
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,119,666.59	331,909.70

应交税费		17,631.10	52,244.05
其他应付款		3,997,728.61	3,798,450.87
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,056,123.19	5,685,459.47
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,798,068.16	1,765,714.29
其他流动负债		135,570.60	368,268.38
流动负债合计		36,282,047.47	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			1,577,416.75
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			1,577,416.75
负债合计		36,282,047.47	52,913,416.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,092,035.07	10,092,035.07
减：库存股			
其他综合收益			
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		59,940,567.99	73,619,428.47
所有者权益（或股东权益）合计		108,338,309.25	122,017,166.83
负债和所有者权益（或股东权益）合计		144,620,356.72	174,930,583.13

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		14,196,810.44	67,758,199.35
其中：营业收入	五、（三十二）	14,196,810.44	67,758,199.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		35,807,885.27	68,004,831.21
其中：营业成本	五、（三十二）	9,439,853.84	37,319,686.48
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	五、（三十三）	69,547.86	245,609.25
销售费用	五、（三十四）	3,677,765.60	7,248,367.73
管理费用	五、（三十五）	19,396,695.18	17,031,894.23
研发费用	五、（三十六）	3,481,859.73	6,373,275.09
财务费用	五、（三十七）	-257,836.94	-214,001.57
其中：利息费用		308,804.00	172,693.04
利息收入		582,974.60	414,712.90
加：其他收益	五、（三十八）	780,947.79	1,439,224.58
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	-5,156,602.80	-5,745,076.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十）	-719,091.99	-394,548.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	10,355.33	

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-26,695,466.50	-4,947,032.78
加：营业外收入	五、（四十二）	1,000.00	11,192.53
减：营业外支出	五、（四十三）	1,456,189.84	83.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-28,150,656.34	-4,935,923.31
减：所得税费用	五、（四十四）	-2,966,410.95	-841,778.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,184,245.39	-4,094,144.82
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）		-25,184,245.39	-4,094,144.82
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）		-440,278.05	63,443.89
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,743,967.34	-4,157,588.71
六、其他综合收益的税后净额		29.01	-79,388.64
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		29.01	-79,388.64
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		29.01	-79,388.64
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他		29.01	-79,388.64
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

七、综合收益总额		-25,184,216.38	-4,173,533.46
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-24,743,938.33	-4,236,977.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-440,278.05	63,443.89
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.81	-0.14
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：马旭 主管会计工作负责人：马旭 会计机构负责人：李东君

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十六、（四）	11,688,461.99	60,881,715.98
减：营业成本	十六、（四）	5,691,304.22	36,183,341.76
税金及附加		55,925.28	216,389.91
销售费用		1,425,261.47	5,191,175.45
管理费用		11,394,616.28	12,930,433.25
研发费用		3,273,331.00	4,205,394.33
财务费用		-259,646.29	-228,597.52
其中：利息费用		270,088.71	172,693.04
利息收入		537,391.33	416,386.26
加：其他收益		705,018.33	1,386,157.90
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,345,562.54	-5,186,587.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-673,358.69	-395,661.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,206,232.87	-1,812,512.99
加：营业外收入			10,192.00
减：营业外支出		1,456,189.84	1.00

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,662,422.71	-1,802,321.99
减：所得税费用		-2,983,536.12	-962,309.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,678,886.59	-840,012.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,678,886.59	-840,012.46
（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		29.01	-79,388.64
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		29.01	-79,388.64
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他		29.01	-79,388.64
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-13,678,857.58	-919,401.10
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,077,796.20	86,305,785.36
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		5,643,934.75	4,170,470.96
经营活动现金流入小计		37,721,730.95	90,476,256.32
购买商品、接受劳务支付的现金		11,572,703.60	41,185,678.25
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		18,299,258.46	30,678,935.32
支付的各项税费		946,166.57	7,170,270.53
支付其他与经营活动有关的现金		3,747,460.99	14,062,537.18
经营活动现金流出小计		34,565,589.62	93,097,421.28
经营活动产生的现金流量净额		3,156,141.33	-2,621,164.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			4,268.42
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	4,268.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,395,469.32	3,613,989.02
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			46,157.06
投资活动现金流出小计		1,395,469.32	3,660,146.08
投资活动产生的现金流量净额		-1,374,940.31	-3,655,877.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,223,910.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			3,223,910.00
偿还债务支付的现金		3,223,910.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,724.45	195,040.13
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		1,834,309.44	2,522,536.48
筹资活动现金流出小计		5,112,943.89	3,717,576.61
筹资活动产生的现金流量净额		-5,112,943.89	-493,666.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,331,742.87	-6,770,709.23
加：期初现金及现金等价物余额		40,599,793.39	47,163,575.02
六、期末现金及现金等价物余额		37,268,050.52	40,392,865.79

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	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,204,817.76	79,537,322.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,717,821.87	3,811,800.84
经营活动现金流入小计		33,922,639.63	83,349,123.76
购买商品、接受劳务支付的现金		15,008,848.03	39,279,489.69
支付给职工以及为职工支付的现金		8,384,162.23	18,875,831.94
支付的各项税费		644,274.34	6,285,643.69
支付其他与经营活动有关的现金		5,023,034.99	18,801,305.84
经营活动现金流出小计		29,060,319.59	83,242,271.16
经营活动产生的现金流量净额		4,862,320.04	106,852.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			4,268.42
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	4,268.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,395,469.32	4,052,933.16

投资支付的现金			4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			46,157.06
投资活动现金流出小计		1,395,469.32	8,099,090.22
投资活动产生的现金流量净额		-1,395,440.31	-8,094,821.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,223,910.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			3,223,910.00
偿还债务支付的现金		3,223,910.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,724.45	171,886.40
支付其他与筹资活动有关的现金		1,765,714.28	1,800,000.00
筹资活动现金流出小计		5,044,348.73	2,971,886.40
筹资活动产生的现金流量净额		-5,044,348.73	252,023.60
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		-1,577,469.00	-7,735,945.60
加：期初现金及现金等价物余额		34,569,040.69	42,098,058.69
六、期末现金及现金等价物余额		32,991,571.69	34,362,113.09

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				10,404,061.82				8,314,862.50		78,765,149.55	1,909,424.28	129,393,498.15
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				10,404,061.82				8,314,862.50		78,765,149.55	1,909,424.28	129,393,498.15
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									2.90		- 24,743,941.23	-440,278.05	-25,184,216.38
（一）综合收益总额							29.01				- 24,743,967.34	-440,278.05	-25,184,216.38
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转						- 29.01		2.90		26.11		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益						- 29.01		2.90		26.11		
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	30,000,000.00				10,404,061.82			8,314,865.40		54,021,208.32	1,469,146.23	104,209,281.77

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				10,404,061.82		- 212,500.00		8,314,862.50		83,214,626.90	1,845,980.39	1,845,980.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				10,404,061.82		- 212,500.00		8,314,862.50		83,214,626.90	1,845,980.39	133,567,031.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							212,500.00				-4,449,477.35	63,443.89	-4,173,533.46

（一）综合收益总额						-79,388.64				-4,157,588.71	63,443.89	-4,173,533.46
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转						291,888.64				-291,888.64		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益						291,888.64				-291,888.64		
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				10,404,061.82			8,314,862.50		78,765,149.55	1,909,424.28	129,393,498.15

法定代表人：马旭 主管会计工作负责人：马旭 会计机构负责人：李东君

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				10,092,035.07				8,305,703.29		73,619,428.47	122,017,166.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	30,000,000.00				10,092,035.07				8,305,703.29		73,619,428.47	122,017,166.83
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									2.90		- 13,678,860.48	-13,678,857.58
(一) 综合收益总额						29.01					- 13,678,886.59	-13,678,857.58
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结 转						- 29.01			2.90		26.11	
1. 资本公积转增资本（或 股本）												
2. 盈余公积转增资本（或 股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益						- 29.01		2.90		26.11		
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				10,092,035.07			8,305,706.19		59,940,567.99	108,338,309.25	

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				10,092,035.07		- 212,500.00		8,305,703.29		74,751,329.57	122,936,567.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				10,092,035.07		- 212,500.00		8,305,703.29		74,751,329.57	122,936,567.93
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）							212,500.00				-1,131,901.10	-919,401.10

（一）综合收益总额						-79,388.64				-840,012.46	-919,401.10
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转						291,888.64				-291,888.64	
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益						291,888.64				-291,888.64	

6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	30,000,000.00				10,092,035.07				8,305,703.29		73,619,428.47	122,017,166.83

一、企业的基本情况

云南红岭云科技股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 2012 年 4 月 12 日，注册地为云南省昆明市中国(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，总部办公地址为云南省昆明市盘龙区鼓楼街道灵光社区北京路 788 号融通中心 22 楼。

本公司属软件和信息技术服务业行业，主要从事党建业务。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、党政融合解决方案等。主要产品或提供劳务为以“智慧党建”和“数字化服务”为业务主线，主要产品及服务包括智慧党建“一云五平台”综合解决方案、智慧党员教育融媒体综合平台；系列软硬一体智慧化终端产品；党建引领的行业数字化服务解决方案；可提供智慧党建私有云规划建设及运营服务、红色文化数字展馆建设、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能力。

本财务报表由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、存货跌价准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、开发支出资本化条件、研发费用资本化条件、商誉减值测试、递延所得税资产和递延所得税负债确认、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本集团于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度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

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

项目	重要性标准
重要的往来款项	单项账面余额超过合并财务报表资产总额 5%
重要的资本化研发项目	单项资本化金额超过归属于母公司净资产 1%
重要的非全资子公司	净利润占比超过±10%

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

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

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。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，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。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，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、

以及合并成本进行复核，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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。

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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权属于一揽子交易的，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。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，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

8. 现金及现金等价物

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。

9. 外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币，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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

10. 金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、合同资产等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产。

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。

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 以摊余成本计量的金融负债

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。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：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。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征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、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的无论是否存在重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，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，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收账款与合同资产的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款与合同资产的账龄、逾期信息、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款与合同资产，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团账龄组合为基础评估其预期信用损失，本集团根据根据确认应收账款日期确定账龄。

确定组合的依据如下：

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：账龄组合	见下表

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

信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

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%

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险确定预期信用损失会计估计政策：银行承兑汇票本集团评价该类款项具有较低的信用风险，单项考虑不确认预期信用损失；商业承兑汇票本集团参照应收账款政策计量预期信用损失。

2）债权投资、其他债权投资的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的债权投资、其他债权投资，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；

保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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同时符合下列条件：①集团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。）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：①集团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。）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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）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。

（7）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。

11. 存货

（1）存货分类

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。合同履约成本是公司在履行合同过程中，尚未达到收入确认时点前发生的相关项目成本支出。

（2）存货计价方法

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。合同履约成本按个别计价法计价。

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

合同履约成本在确定可变现净值时，首先分析判断合同是否正常执行。非正常执行合同，按照已收款项及预计尚可收回款项减去至执行完合同估计尚需发生的成本确定可变现净值。正常执行合同，按照合同额减去至执行完合同估计尚需发生的成本确定可变现净值。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货实行永续盘存制。

12. 合同资产与合同负债

（1）合同资产

（1）合同资产

合同资产是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见上述附注三、10.（4）金融工具减值相关内容。

（2）合同负债

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

13. 与合同成本有关的资产

（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。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，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

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

14. 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。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本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，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。持有被投

资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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，初始投资成本按零确定。初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（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。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定初始投资成本。

本集团对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算，采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本集团对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有持股比例计算归属于投资企业的部分

（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

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，因被投资单位除净损益、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损益。

15. 固定资产

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

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

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	器具工具家具	3-5 年	0-5	31.67-19.00
4	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。

16. 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。

17. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照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确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利权、非专利技术、著作权等，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；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的土地使用权、软件、专利权、非专利技术、著作权等无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件技术、商标使用权等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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	6-10
专利技术	10

19. 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、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

（1）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。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。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括固定资产改扩建和装修等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。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。

21. 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

23. 股份支付

24. 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等。

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指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，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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) 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。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本集团收入确认的具体处理方法如下：

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。

25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助包括与资产相关的政府补助及与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分配计入损益。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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。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。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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。

27. 租赁

（1）租赁的识别

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。

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

除了短期租赁和低价值资产租赁，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，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，按照成本进行初始计量。该成本包括：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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；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）。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。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿

命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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；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。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用增量借款利率作为折现率。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。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

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。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

本集团作为出租人，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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1）融资租赁

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。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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2）经营租赁

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。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用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。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。

28. 持有待售

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。

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。

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。

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。

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。

29. 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。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

30. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

（对于第一和第二层次）对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。

（对于第三层次）第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定。

31. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本集团本年未发生会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本集团本年未发生会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	增值税的应纳税额	7%
教育费附加	增值税的应纳税额	3%
地方教育费附加	增值税的应纳税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%

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	小微企业纳税人优惠(5%)
数字乡村(云南)互联网有限公司	小微企业纳税人优惠(5%)
长沙红岭天麓科技有限公司	小微企业纳税人优惠(5%)
昆明深邃大数据信息技术有限公司	小微企业纳税人优惠(5%)
云南潭美文化传媒有限公司	小微企业纳税人优惠(5%)
河北雄安红岭云科技有限公司	小微企业纳税人优惠(5%)
丽江红岭云信息产业发展有限公司	小微企业纳税人优惠(5%)
云南乡邻教育信息咨询有限公司	小微企业纳税人优惠(5%)

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增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 19 号），为进一步支持小微企业和个体工商户发展：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。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免征增税政策；

(2) 所得税优惠政策

本公司 2017 年 11 月 1 日取得云南省地方税务局核发的高新技术企业证书，有效期三年；2020 年 11 月 23 日及 2023 年 12 月 4 日重新申请取得国家税务总局云南省税务局核发的高新技术企业证书，有效期三年。本公司本年享受高新技术企业所得税优惠政

策，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告财政部税务总局公告 2023 年第 6 号》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

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。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	10,645.76	10,655.76
银行存款	37,257,404.76	40,382,210.03
其他货币资金		206,927.60
合计	37,268,050.52	40,599,793.39
其中：存放在境外的款项总额		

2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		206,927.60
合计		206,927.60

(二) 应收账款

1. 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,304,910.18	24,376,074.47
1-2 年	15,869,752.60	27,377,436.01
2-3 年	18,188,406.22	30,964,462.26
3-4 年	28,541,663.56	3,089,897.57
4-5 年	2,814,438.39	2,114,399.59
5 年以上	1,951,010.44	213,787.83
合计	70,670,181.39	88,136,057.73

2. 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,670,181.39	100.00	16,612,644.53	23.51	54,057,536.86
其中：账龄组合	70,670,181.39	100.00	16,612,644.53	23.51	54,057,536.86
关联方组合					
合计	70,670,181.39	—	16,612,644.53	23.51	54,057,536.86

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按信用风险特征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
其中：账龄组合	88,136,057.73	100.00	10,857,125.76	12.32	77,278,931.97
关联方组合					
合计	88,136,057.73	—	10,857,125.76	12.32	77,278,931.97

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,304,910.18	66,098.21	2.00
1-2 年	15,869,752.60	1,269,580.21	8.00
2-3 年	18,188,406.22	3,637,681.25	20.00
3-4 年	28,541,663.56	8,562,499.07	30.00
4-5 年	2,814,438.39	1,125,775.35	40.00
5 年以上	1,951,010.44	1,951,010.44	100.00
合计	70,670,181.39	16,612,644.53	—

4. 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	10,857,125.76	5,755,518.77				16,612,644.53
合计	10,857,125.76	5,755,518.77				16,612,644.53

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
丽江市数字经济产业投资有限公司	23,797,641.28	538,181.85	24,335,823.13	31.73	6,697,287.29
云南云上云信息化有限公司	4,451,189.19	23,068.80	4,474,257.99	5.83	458,252.90
云南华安信息系统工程有限责任公司	3,158,824.71	255,000.00	3,413,824.71	4.45	273,105.98
中国共产党云县委员会组织部	2,118,357.40	895,488.85	3,013,846.25	3.93	567,388.64
昆明市智慧城市建设投资有限公司	2,421,116.51	404,850.00	2,825,966.51	3.68	214,377.47
合计	35,947,129.09	2,116,589.50	38,063,718.59	49.62	8,210,412.28

合同资产

1. 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
智慧党建项目	6,036,359.30	1,191,638.97	4,844,720.33
合计	6,036,359.30	1,191,638.97	4,844,720.33

续上表：

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
智慧党建项目	6,384,528.00	568,769.42	5,815,758.58
合计	6,384,528.00	568,769.42	5,815,758.58

2. 合同资产的账面价值在本年内发生的重大变动金额和原因
本集团合同资产的账面价值在本年未发生重大变动。

3. 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的合同资产					
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	6,036,359.30	100.00	1,191,638.97	19.74	4,844,720.33
其中：账龄组合	6,036,359.30	100.00	1,191,638.97	19.74	
合计	6,036,359.30	100.00	1,191,638.97	19.74	4,844,720.33

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的合同资产					
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	6,384,528.00	100.00	568,769.42	8.91	5,815,758.58
其中：按预期信用风险组合计提坏账准备的和合同资产	6,384,528.00	100.00	568,769.42	8.91	5,815,758.58
合计	6,384,528.00	100.00	568,769.42	8.91	5,815,758.58

1) 单项计提坏账准备

本年本集团无单项计提。

2) 合同资产按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,370.00	47.40	2.00
1-2 年	774,303.00	61,944.24	8.00
2-3 年	4,482,585.65	896,517.13	20.00
3-4 年	777,100.65	233,130.20	30.00
4-5 年			40.00
5 年以上			100.00
合计	6,036,359.30	1,191,638.97	-

4. 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	568,769.42	622,869.55				1,191,638.97
合计	568,769.42	622,869.55				1,191,638.97

(三) 应收款项融资

种类	年末余额	年初余额
应收款项融资		3,485,323.00
合计		3,485,323.00

(四) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,282,352.46	5,950,971.36
合计	2,282,352.46	5,950,971.36

1. 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	5,852.00	14,800.00
押金、保证金	2,128,623.81	5,611,037.25
社保及公积金	207,755.12	679,381.76
其他往来款	122,661.47	71,935.52
其他	8,760.00	364,032.74
合计	2,473,652.40	6,741,187.27

2. 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	329,249.51	4,932,212.94
1-2 年	2,064,756.56	727,590.87
2-3 年	43,114.77	417,295.56
3-4 年	36,531.56	157,298.90
4-5 年		6,789.00
5 年以上		500,000.00
合计	2,473,652.40	6,741,187.27

3. 其他应收款坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,473,652.40	100.00	191,299.94	7.73	2,282,352.46
其中：账龄组合	2,473,652.40	100.00	191,299.94	7.73	2,282,352.46
关联方组合					
合计	2,473,652.40	100.00	191,299.94	7.73	2,282,352.46

（续上表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,741,187.27	100.00	790,215.91	11.72	5,950,971.36
其中：账龄组合	6,741,187.27	100.00	790,215.91	11.72	5,950,971.36
关联方组合					
合计	6,741,187.27	100.00	790,215.91	11.72	5,950,971.36

- 1） 单项计提坏账准备
- 本年本集团无单项计提。
- 2） 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	329,249.51	6,601.00	2.00
1-2 年	2,064,756.56	165,116.52	8.00
2-3 年	43,114.77	8,622.95	20.00
3-4 年	36,531.56	10,959.47	30.00
4-5 年			40.00
5 年以上			100.00
合计	2,473,652.40	191,299.94	-

4. 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	790,215.91		598,915.97			191,299.94
合计	790,215.91		598,915.97			191,299.94

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
云南银河之星科技孵化有限公司	500,000.00	收回租房押金	现金收回	账龄组合
合计	500,000.00	—	—	—

5. 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)	
年初余额	98,644.26	191,571.65	500,000.00	790,215.91
年初余额在本年	-41,295.13	41,295.13		
--转入第二阶段	-41,295.13	41,295.13		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	-50,748.13	-48,167.83	-500,000.00	-598,915.97
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	6,601.00	184,698.95		191,299.94

6. 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款项合计的比例(%)	坏账准备
云南云上云信息化有限公司	质保金	1,258,372.50	1 年以内、1-2 年	50.87	97,510.80
云南省司法厅	质保金	464,870.00	1-2 年	18.79	37,189.60
山国勇	租房押金	300,000.00	1-2 年	12.13	24,000.00
昆明市五华区同发礼品经营部	往来款	31,970.00	2-3 年	1.29	6,394.00
云南昆明空港经济区公安消防办公室	投标保证金	28,400.00	1-2 年	1.15	2,272.00
合计		2,083,612.50		84.23	167,366.40

（六）预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	42,781.43	2.70		1,718,156.84	77.26	
1-2 年	1,037,122.30	65.51	82,969.78	29,689.00	1.33	2,375.12
2-3 年	29,689.00	1.88	5,937.80	21,107.30	0.95	4,221.46
3 年以上	473,592.29	29.91	459,329.61	455,162.99	20.46	445,418.17
合计	1,583,185.02	—	548,237.19	2,224,116.13	—	452,014.75

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
云南红岭云科技股份有限公司	湖南玖达科技有限公司	550,000.00	1-2 年	未验收
数字乡村（云南）互联网有限公司	云南掌控科技有限公司	480,000.00	1-2 年	未验收
云南红岭云科技股份有限公司	云南万视智能设备有限公司	439,300.00	5 年以上	未结算
合计		1,469,300.00	—	—

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项的比例（%）	坏账准备
湖南玖达科技有限公司	550,000.00	34.74	44,000.00
云南掌控科技有限公司	480,000.00	30.32	38,400.00
云南万视智能设备有限公司	439,300.00	27.75	439,300.00
富民精益电脑科技经营部	25,680.00	1.62	5,136.00
腾讯云计算（北京）有限责任公司	19,926.72	1.26	
合计	1,514,906.72	95.69	526,836.00

（七）存货

1. 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同履约成本	4,654,128.18		4,654,128.18
库存商品	536,588.64		536,588.64
合计	5,190,716.82		5,190,716.82

续表：

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同履约成本	5,262,950.70		5,262,950.70
库存商品	555,520.62		555,520.62
发出商品	1,505.88		1,505.88
合计	5,819,977.20		5,819,977.20

（八）其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴增值税	2,049,791.03	1,066,150.52
待抵扣进项税		7,465.59
预缴所得税	1,387.78	576,581.48
其他	8,612.65	7,496.41
合计	2,059,791.46	1,657,694.00

（九）固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,407,954.45	2,221,791.62
固定资产清理		
合计	1,407,954.45	2,221,791.62

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	器具工具家具	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	942,066.67	403,470.36	2,723,175.33	3,817,660.71	7,886,373.07
2. 本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 其他					
3. 本年减少金额		22,299.20			22,299.20
(1) 处置或报废		22,299.20			22,299.20
(2) 转出					
(3) 其他					
4. 年末余额	942,066.67	381,171.16	2,723,175.33	3,817,660.71	7,864,073.87
二、累计折旧					
1. 年初余额	258,166.89	322,682.73	2,354,478.58	2,729,253.25	5,664,581.45
2. 本年增加金额	43,208.40	41,858.90	232,537.99	486,290.18	803,895.47
(1) 计提	43,208.40	41,858.90	232,537.99	486,290.18	803,895.47

项目	房屋建筑物	器具工具家具	运输设备	电子设备	合计
(2) 转入					
(3) 其他					
3. 本年减少金额		12,357.50			12,357.50
(1) 处置或报废		12,357.50			12,357.50
(2) 转出					
(3) 其他					
4. 年末余额	301,375.29	352,184.13	2,587,016.57	3,215,543.43	6,456,119.42
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 合并增加					
(3) 其他					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并减少					
(3) 其他					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	640,691.38	28,987.03	136,158.76	602,117.28	1,407,954.45
2. 年初账面价值	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	468,456.76	开发商正在办理
车位 B068	57,411.54	开发商正在办理
车位 B070	57,411.54	开发商正在办理
车位 B069	57,411.54	开发商正在办理
合计	640,691.38	

(十) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	6,933,057.40	6,933,057.40
2. 本年增加金额		

项目	房屋建筑物	合计
3. 本年减少金额	358,024.92	358,024.92
4. 年末余额	6,575,032.48	6,575,032.48
二、累计折旧		
1. 年初余额	2,459,309.25	2,459,309.25
2. 本年增加金额	2,113,662.33	2,113,662.33
(1) 计提	2,113,662.33	2,113,662.33
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	4,572,971.58	4,572,971.58
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	2,002,060.90	2,002,060.90
2. 年初账面价值	4,473,748.15	4,473,748.15

注：本年减少系租赁变更。

（十一）无形资产

1. 无形资产分类

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	14,353,011.03	45,000.00	14,398,011.03
2. 本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 其他			
3. 本年减少金额	2,676,584.42		2,676,584.42
(1) 处置			
(2) 转出			
(3) 报废	2,676,584.42		2,676,584.42
4. 年末余额	11,618,103.14	45,000.00	11,663,103.14
二、累计摊销			
1. 年初余额	3,437,357.77	750.00	3,438,107.77
2. 本年增加金额	1,403,852.74	4,500.00	1,408,352.74

项目	软件	专利权	合计
(1) 计提	1, 403, 852. 74	4, 500. 00	1, 408, 352. 74
(2) 转入			
(3) 其他			
3. 本年减少金额	1, 220, 394. 58		1, 220, 394. 58
(1) 处置			
(2) 转出			
(3) 报废	1, 220, 394. 58		1, 220, 394. 58
4. 年末余额	3, 620, 815. 93	5, 250. 00	3, 626, 065. 93
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 合并增加			
(3) 其他			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合 并 减 少 ”			
(3) 其他			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	8, 055, 610. 68	39, 750. 00	8, 095, 360. 68
2. 年初账面价值	10, 915, 653. 26	44, 250. 00	10, 959, 903. 26

(十二) 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
智慧党建-智能硬件	1, 607, 652. 54	335, 032. 55					1, 942, 685. 09
智慧党建-大数据		680, 372. 92					680, 372. 92
智慧党建-先锋党建	152, 921. 50	59, 200. 18					212, 121. 68
党建引领基层治理现代化	1, 430, 813. 69	320, 863. 67					1, 751, 677. 36
智慧党建-产品平台		2, 160, 007. 54			2, 160, 007. 54		
基于微服务架构的共享服务业务中台		324, 884. 99			324, 884. 99		

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
智慧党建-智能产品		788,438.47			788,438.47		
智慧党建新一代操作系统		208,528.73			208,528.73		
合计	3,191,387.73	4,877,329.05			3,481,859.73		4,586,857.05

（十三）长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少原因
日事清旗舰会员费	42,772.95		34,218.24		8,554.71	
装修费及附属工程	1,054,357.44	444,560.4	1,498,917.84			办公室退租
合计	1,097,130.39	444,560.40	1,533,136.08		8,554.71	

（十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	17,624,328.34	2,643,649.25	12,031,269.84	1,754,378.66
可抵扣亏损	14,390,466.19	2,158,569.93	769,146.63	115,371.99
合计	32,014,794.53	4,802,219.18	12,800,416.47	1,869,750.65

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	919,492.29	636,856.00
可弥补亏损	23,851,340.80	11,487,501.35
合计	24,770,833.09	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

年度	年末余额	年初余额	备注
2023 年度		106,000.30	
2024 年	1,623,548.09	1,623,548.09	
2025 年	130,381.72	130,381.72	
2026 年	3,980,771.62	3,980,771.62	
2027 年	6,415,946.25	6,415,946.25	
2028 年及以后	11,700,693.12		
合计	23,851,340.80	12,150,647.68	

（十五）其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
雄安办公室装修		159,000.00
合计		159,000.00

（十六）所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金				
固定资产	28,160.03	28,160.03	查封	
合计	28,160.03	28,160.03	—	—

（续上表）

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	206,927.60	206,927.60	银行承兑汇票保证金	
固定资产				
合计	206,927.60	206,927.60	—	—

（十七）短期借款

1. 短期借款分类

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

（十八）应付票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		591,221.70
商业承兑汇票		
合计		591,221.70

（十九）应付账款

1. 应付账款

账龄	年末余额	年初余额
应付货款及劳务款	11,955,297.61	15,728,794.25
应付设备及软件款	3,705,266.27	4,202,853.89
合计	15,660,563.88	19,931,648.14

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
杭州海康威视数字技术股份有限公司	3,888,631.70	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	1,546,726.74	未结算
北京百分点信息科技有限公司	1,058,792.01	未结算
北京北大软件工程股份有限公司	900,000.00	未结算
高德软件有限公司	367,028.30	未结算
合计	10,786,896.22	—

（二十）合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款及劳务款	2,679,967.89	6,204,089.31
其中：1 年以上	1,124,842.49	1,380,136.30
合计	2,679,967.89	6,204,089.31

1. 账龄超过 1 年的重要合同负债

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中共石屏县委组织部	134,799.36	未结算
中共昆明市委员会组织部	129,859.00	未结算
文山市人民政府政务服务管理局	66,226.42	未结算
中共镇沅彝族哈尼族拉祜族自治县组织部	60,849.06	未结算
合计	391,733.84	—

2. 本年账面价值发生重大变动情况：

项目	变动金额	变动原因
云南省司法厅	-2,752,417.84	项目结转收入
中共昭通市委组织部	-438,679.25	项目结转收入
合计	-3,191,097.09	—

（二十一）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	911,179.25	18,124,509.37	17,519,576.21	1,516,112.41
离职后福利-设定提存计划		1,076,449.56	1,076,449.56	
辞退福利		735,915.32	735,915.32	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	911, 179. 25	19, 936, 874. 25	19, 331, 941. 09	1, 516, 112. 41

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	911, 179. 25	16, 721, 819. 91	16, 116, 886. 75	1, 516, 112. 41
职工福利费		129, 337. 95	129, 337. 95	
社会保险费		581, 628. 51	581, 628. 51	
其中：医疗保险费及生育保险费		555, 776. 84	555, 776. 84	
工伤保险费		25, 851. 67	25, 851. 67	
其他				
住房公积金		653, 758. 00	653, 758. 00	
工会经费和职工教育经费		21, 021. 00	21, 021. 00	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬		16, 944. 00	16, 944. 00	
合计	911, 179. 25	18, 124, 509. 37	17, 519, 576. 21	1, 516, 112. 41

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		1, 040, 065. 30	1, 040, 065. 30	
失业保险费		36, 384. 26	36, 384. 26	
企业年金缴费				
其他				
合计		1, 076, 449. 56	1, 076, 449. 56	

（二十二）应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	334, 419. 90	194, 206. 20
企业所得税		25, 366. 60
城市维护建设税	1, 366. 01	18, 694. 73
个人所得税	16, 390. 42	19, 434. 89
印花税	734. 23	7, 151. 85
教育费附加	585. 43	8, 012. 02
地方教育费附加	390. 28	5, 341. 34
合计	353, 886. 27	278, 207. 63

（二十三）其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,118,237.57	1,558,657.62
合计	1,118,237.57	1,558,657.62

1. 其他应付款项

(1) 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
代收代付款	64,565.96	467,099.81
押金及保证金	99,100.00	99,100.00
代扣代缴职工个人款项	33,298.42	
其他往来款	921,273.19	992,457.81
合计	1,118,237.57	1,558,657.62

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

单位名称	年末余额	账龄	未偿还或结转原因
昆明经济技术开发区管理委员会	220,170.54	2-4 年	未结算
中共玉龙县委组织部	100,000.00	4-5 年	未结算
云南水月装饰工程有限公司	99,100.00	5 年以上	未结算
中国共产党昆明经济技术开发区工作委员会党群工作部	56,666.29	1-3 年	未结算
合计	475,936.83		—

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	1,908,938.01	2,264,488.93
合计	1,908,938.01	2,264,488.93

(二十五) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	193,949.04	413,471.65
其他	186.41	186.41
合计	194,135.45	413,658.06

(二十六) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	1,929,555.56	4,127,274.42
减：未确认的融资费用	20,617.56	285,368.74

项目	年末余额	年初余额
重分类至一年内到期的非流动负债	1,908,938.00	2,264,488.93
租赁负债净额		1,577,416.75

(二十七) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
云南南天电子信息产业股份有限公司	12,005,898.00	40.02			12,005,898.00	40.02
徐涛	10,511,861.00	35.04			10,511,861.00	35.04
云南红兰企业管理合伙企业（有限合伙）	3,978,288.00	13.26			3,978,288.00	13.26
曾健昆	3,503,953.00	11.68			3,503,953.00	11.68
合计	30,000,000.00	100.00			30,000,000.00	100.00

(二十八) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（股本）溢价				
其他资本公积	10,404,061.82			10,404,061.82
合计	10,404,061.82			10,404,061.82
其中：国有独享资本公积				

(二十九) 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额					年末余额
			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		29.01		29.01				
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		29.01		29.01				
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计		29.01		29.01				

本年收到云南云岭群工信息技术有限公司注销分回投资款 29.01 元，将其从其他综合收益结转至盈余公积和未分配利润。

（三十）盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	8,314,862.50	2.90		8,314,865.40
任意盈余公积金				
合计	8,314,862.50	2.90		8,314,865.40

（三十一）未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	78,765,149.55	83,214,626.90
期初调整金额		
本年年初余额	78,765,149.55	83,214,626.90
本年增加	-24,743,941.23	-4,449,477.35
其中：本年净利润转入	-24,743,967.34	-4,157,588.71
其他综合收益转增留存收益	26.11	-291,888.64
本年减少		
其中：本年提取盈余公积		
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利		
转增资本		
其他		
本年年末余额	54,021,208.32	78,765,149.55

（三十二）营业收入、营业成本

1. 营业收入及成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,196,810.44	9,439,853.84	67,758,199.35	37,319,686.48
其他业务				
合计	14,196,810.44	9,439,853.84	67,758,199.35	37,319,686.48

（2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：智慧党建解决方案	5,954,059.61	3,329,698.38

合同分类	营业收入	营业成本
大数据及云运维服务	5,399,557.47	3,026,355.77
智慧党建智能产品	1,258,597.99	589,953.25
红色文化解决方案	1,584,595.37	2,493,846.44
党政融合解决方案		
其他		
合计	14,196,810.44	9,439,853.84
按经营地区分类		
其中：西南地区	13,518,871.93	9,183,617.53
华北地区	677,938.51	256,236.31
合计	14,196,810.44	9,439,853.84
按商品转让的时间分类		
其中：某一时点转让	8,018,182.71	6,413,498.07
某一时段内转让	6,178,627.73	3,026,355.77
合计	14,196,810.44	9,439,853.84

(三十三) 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	31,063.16	112,777.43
房产税	2,988.45	5,976.90
土地使用税	347.75	695.50
印花税	7,587.60	40,599.55
车船使用税	5,580.00	5,580.00
教育费附加	13,188.57	41,373.82
地方教育费附加	8,792.33	38,606.05
合计	69,547.86	245,609.25

(三十四) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	2,713,903.54	5,143,172.85
交通费用	11,090.08	284,281.44
差旅费	239,927.42	436,061.64
业务招待费	220,828.63	462,870.34
办公费	11,626.34	73,983.30
推广费		142,657.84
折旧与摊销	6,695.73	14,335.92
租赁费	391,036.55	441,764.36
招投标费	76,808.61	245,151.04
其他费用	5,848.70	4,089.00

项目	本年金额	上年金额
合计	3,677,765.60	7,248,367.73

(三十五) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	13,186,133.40	9,116,158.61
折旧与摊销	1,879,274.62	1,595,062.60
办公费	320,280.84	685,020.41
业务接待费	90,826.87	435,745.53
差旅费	181,254.04	118,332.78
交通费用	188,217.29	330,371.45
中介机构费	594,087.77	1,067,011.12
租赁费	737,323.39	1,900,561.25
办公室装修费	1,498,917.84	712,366.01
职工培训费	17,146.43	56,349.91
专家咨询费	16,100.00	44,740.00
物业费	121,750.70	83,100.08
技术服务费	84,349.34	164,976.93
其他费用	481,032.65	722,097.55
合计	19,396,695.18	17,031,894.23

(三十六) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	599,586.66	3,750,482.92
差旅费	12,068.46	68,650.84
办公费	14,231.87	121,295.22
折旧费	227,838.48	212,637.71
技术服务费	2,259,685.20	1,757,783.24
租赁费	367,135.53	408,517.44
无形资产摊销		53,907.72
其他	1,313.53	
合计	3,481,859.73	6,373,275.09

(三十七) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	308,804.00	172,693.04
减：利息收入	582,974.60	414,712.90
融资收益		-23,153.73
加：手续费	16,333.66	4,864.56

项目	本年金额	上年金额
其他支出		
合计	-257,836.94	-214,001.57

(三十八) 其他收益

项目	本年金额	上年金额
与日常经营活动相关的政府补助	762,057.77	1,421,484.52
代扣个人所得税手续费返还	18,064.22	17,456.63
税费返还	825.80	283.43
合计	780,947.79	1,439,224.58

1. 与日常经营活动相关的政府补助

项目	本年金额	上年金额
2021 年规上科技服务业企业提速增量奖励资金	500,000.00	
省级研发经费投入奖补资金	89,512.59	
技术合同认定登记奖补资金	50,000.00	
增值税进项税额加计抵扣	48,718.39	409,464.58
企业房租补贴	46,560.00	
稳岗就业补贴	13,328.32	69,219.94
知识产权和扶持经费	10,000.00	
小微企业免税	3,938.47	
个税手续费		
2021 年度增值税及企业所得税税收返还		224,800.00
创新创业大赛补助		200,000.00
2021 年度数字经济发展奖励资金		200,000.00
2021 年度专精特新小巨人企业奖励资金		100,000.00
创业服务平台联络员补助		88,000.00
省级研发经费投入奖补资金		80,000.00
2021 年度专精特新小巨人企业奖励资金		100,000.00
中国共产党昆明市委员会统一战线工作部省下统战专项资金		50,000.00
合计	762,057.77	1,421,484.52

(三十九) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收账款坏账损失	-5,755,518.77	-5,310,456.84
其他应收款坏账损失	598,915.97	-434,619.78
合计	-5,156,602.80	-5,745,076.62

(四十) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
合同资产减值损失	-622,869.55	-89,717.33
预付账款减值损失	-96,222.44	-304,831.55
合计	-719,091.99	-394,548.88

(四十一) 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	10,355.33		10,355.33
合计	10,355.33		10,355.33

(四十二) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
其他	1,000.00	11,192.53	1,000.00
合计	1,000.00	11,192.53	1,000.00

(四十三) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
无形资产报废损失	1,456,189.84		1,456,189.84
其他		83.06	
合计	1,456,189.84	83.06	1,456,189.84

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	-33,942.42	100,506.50
递延所得税调整	-2,932,468.53	-942,284.99
合计	-2,966,410.95	-841,778.49

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
本年利润总额	-28,150,656.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,222,598.45
子公司适用不同税率的影响	1,148,823.35
调整以前期间所得税的影响	88,341.86
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,030.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项目	本金额
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	575,947.00
税法规定的额外可扣除费用-研发费加计扣除	-577,955.66
所得税费用	-2,966,410.95

(四十五) 现金流量表

1. 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本金额	上年金额
利息收入	582,974.60	414,712.90
政府补助	709,400.91	1,029,702.20
往来款	860,197.80	1,315,601.16
押金、保证金	3,491,361.44	1,410,454.70
合计	5,643,934.75	4,170,470.96

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本金额	上年金额
销售费用, 管理费用, 研发费用	3,206,682.91	8,626,242.38
往来款	453,259.80	25,818.45
手续费	16,333.66	1,167,684.04
押金, 保证金	71,184.62	4,242,792.31
合计	3,747,460.99	14,062,537.18

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本金额	上年金额
云南云岭群工信息技术有限公司	29.01	
合计	29.01	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本金额	上年金额
云南云岭群工信息技术有限公司		46,157.06
合计		46,157.06

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本金额	上年金额
房屋租赁款	1,834,309.44	2,522,536.48
合计	1,834,309.44	2,522,536.48

2. 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	-25,184,245.39	-4,094,144.82
加：资产减值准备	719,091.99	394,548.88
信用减值损失	5,156,602.80	5,745,076.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	803,895.47	928,319.78
使用权资产折旧	2,113,662.33	2,116,814.92
无形资产摊销	1,408,352.74	1,219,424.94
长期待摊费用摊销	1,533,136.08	671,361.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-10,355.33	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	308,804.00	172,693.04
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,932,468.53	-942,447.73
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	629,260.38	-2,167,121.60
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	24,175,014.84	12,783,441.29
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-7,020,799.89	-25,158,860.82
其他	1,456,189.84	5,709,728.80
经营活动产生的现金流量净额	3,156,141.33	-2,621,164.96
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	37,268,050.52	40,392,865.79
减：现金的期初余额	40,599,793.39	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	-3,331,742.87	-6,770,709.23

3. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	37,268,050.52	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	37,257,404.76	40,382,210.03
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	本年金额	上年金额
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	37,268,050.52	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		

（四十六）租赁

（1）本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	259,366.69	
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用		
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,834,309.44	2,400,262.34
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		

六、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
智慧党建系统开发	4,877,329.05	9,778,827.17
合计	4,877,329.05	9,778,827.17
其中：费用化研发支出	3,481,859.73	4,205,394.33
资本化研发支出	1,395,469.32	5,573,432.84

1. 符合资本化条件的研发项目

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
智慧党建-智能硬件	1,607,652.54	335,032.55					1,942,685.09
智慧党建-大数据		680,372.92					680,372.92
智慧党建-先锋党建	152,921.50	59,200.18					212,121.68
党建引领基层治理现代化	1,430,813.69	320,863.67					1,751,677.36

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
合计	3,191,387.73	1,395,469.32					4,586,857.05

2. 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
智慧党建-智能硬件	80%	2024 年 12 月	客户定制订单	2021 年 8 月	预计能形成著作权并能为企业带来后续订单
智慧党建-大数据	80%	2024 年 12 月	客户定制订单	2023 年 1 月	预计能形成著作权并能为企业带来后续订单
党建引领基层治理现代化	80%	2024 年 12 月	客户定制订单	2022 年 3 月	预计能形成著作权并能为企业带来后续订单

七、合并范围的变更

本年合并范围无变化。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团构成

子公司名称	注册资本(万元)	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	500.00	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		同一控制合并取得
云南潭美文化传媒有限公司	100.00	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		同一控制合并取得
云南乡街子电子商务有限公司	100.00	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		同一控制合并取得
云南乡邻教育信息咨询有限公司	10.00	云南昆明	云南昆明	教育信息咨询	100.00		同一控制合并取得
数字乡村(云南)互联网有限公司	280.00	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

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
昆明深邃大数据信息技术有限公司	50.00	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	100.00	云南丽江	云南丽江	互联网信息服务、计算机数据处理和存储服务	100.00		投资设立
长沙红岭天麓科技有限公司	100.00	湖南长沙	湖南长沙	应用软件开发、网络技术的研发、信息系统集成服务、互联网信息技术咨询	70.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
云南潭美文化传媒有限公司	30.00	-437,892.32		1,559,236.67

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子 公 司 名 称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云南潭美文化传媒有限公司	6,571,383.22	49,141.85	6,620,525.07	1,423,069.50		1,423,069.50

续上表：

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

续上表：

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

云南潭美文化传媒 有限公司	1,770,549.68	-1,459,641.08	-1,459,641.08	391,661.53
------------------	--------------	---------------	---------------	------------

续上表：

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

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、政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	762,057.77	1,421,484.52

十、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等。

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

截止 2023 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。为降低信用风险，本集团对信用额度进行审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的

款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：38,063,718.59 元，占本公司应收账款及合同资产总额的 49.52%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，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自初始确认后是否显著增加。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。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日/资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时对应相同期限的违约概率上升超过 50%，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。（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。如果判断信用风险未显著增加（适用于采用预期信用损失一般模型的金融资产），需披露逾期超过 30 天，而信用风险自初始确认后未被认定未显著增加的依据。）

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

3) 信用风险敞口

于 2023 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额已反映了其最大风险敞口，本集团无公允价值计量的金融负债及表外信用风险。

（2）流动性风险

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

本集团将银行借款作为补充资金来源，截止 2023 年 12 月 31 日，本集团无银行借款也无未提取的授信额度。

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：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	37,268,050.52				37,268,050.52
应收账款	3,390,526.37	17,245,394.22	48,083,250.36	1,951,010.44	70,670,181.39
其他应收款	329,249.51	2,064,756.56	79,646.33		2,473,652.40
金融负债					
应付账款	1,589,484.22	5,378,957.66	8,652,134.20	39,987.80	15,660,563.88
其他应付款	518,560.37	123,076.08	363,750.61	112,850.51	1,118,237.57
应付职工薪酬	1,516,112.41				1,516,112.41

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

截止 2023 年 12 月 31 日，陈利球通过表决权委托方式受让徐涛持有的公司 35.04% 股份（10,511,861 股）、曾健昆持有的公司 11.68% 股份（3,503,953 股）、红兰合伙企业持有的公司 13.26% 股份（3,978,288 股）对应的表决权，陈利球所持公司股份表决权合计占公司股份比重为 59.98%，陈利球为公司实际控制人。

2024 年 3 月 13 日，陈利球与曾健昆、徐涛、云南红兰企业管理合伙企业（有限合伙）通过其他方式解除《表决权委托协议》，使得公司实际控制人发生变更，由陈利球变更为无实际控制人，不存在新增的一致行动人。

2. 子企业：见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
大股东	云南南天电子信息产业股份有限公司	提供服务
受大股东控制的企业	广州南天电脑系统有限公司	提供服务
受大股东控制的企业	昆明南天电脑系统有限公司	提供服务
受大股东控制的企业	北京星链南天科技有限公司	销售商品

（二）关联交易

1. 购买商品及接受劳务

关联方名称	关联交易内容	本年金额	上年金额
北京星链南天科技有限公司	接受劳务		125,511.32
合计			125,511.32

2. 销售商品及提供劳务

关联方名称	关联交易内容	本年金额	上年金额
云南南天电子信息产业股份有限公司	提供劳务	1,886.79	206,629.68
北京星链南天科技有限公司	销售商品		6,004,550.15
合计		1,886.79	6,211,179.83

（三）关联方往来余额

1. 关联方应收款项

关联方（项目）	年末余额	年初余额
应收账款		
云南南天电子信息产业股份有限公司	280,097.50	294,953.50
广州南天电脑系统有限公司	75,000.00	75,000.00
其他应收款		
云南南天信息设备有限公司		3.00
云南南天电子信息产业股份有限公司		8,486.00
合计	355,097.50	378,442.50

十二、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的或有事项。

十三、承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

2024 年 3 月 13 日，陈利球与曾健昆、徐涛、云南红兰企业管理合伙企业（有限合伙）通过其他方式解除《表决权委托协议》，使得公司实际控制人发生变更，由陈利球

变更 为无实际控制人，不存在新增的一致行动人。

2024 年 4 月 1 日本集团召开第三届董事会第十一次会议，聘任马旭先生为公司董事长。

十五、其他重要事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,226,788.28	22,872,719.38
1-2 年	15,377,318.79	26,905,661.08
2-3 年	17,844,025.30	30,412,311.96
3-4 年	27,994,013.26	2,747,886.49
4-5 年	2,472,427.31	1,838,529.59
5 年以上	1,665,020.44	197,787.83
合计	68,579,593.38	84,974,896.33

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单 项 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款					
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,982,396.42	100.00	15,754,903.83	22.97	52,824,689.55
其中：按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款	67,982,396.42	99.13	15,754,903.83	23.17	52,227,492.59
关联方组合	597,196.96	0.87			597,196.96

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
合计	68,696,518.38	—	15,754,903.83	22.94	52,824,689.55

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	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	—	10,349,708.14	12.18	74,625,188.19

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	3,226,788.28	64,535.77	2.00
1-2 年	15,371,905.95	1,229,752.48	8.00
2-3 年	17,672,521.18	3,534,504.24	20.00
3-4 年	27,573,733.26	8,272,119.98	30.00
4-5 年	2,472,427.31	988,970.92	40.00
5 年以上	1,665,020.44	1,665,020.44	100.00
合计	67,982,396.42	15,754,903.83	

4. 应收账款本年计提、收回或转回的坏账情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账 龄	10,349,708.14	5,405,195.69				15,754,903.83

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合						
合计	10,349,708.14	5,405,195.69				15,754,903.83

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
丽江市数字经济产业投资有限公司	23,797,641.28	538,181.85	24,335,823.13	32.64	6,697,287.29
云南云上云信息化有限公司	4,451,189.19	23,068.80	4,474,257.99	6.00	458,252.90
云南华安信息系统工程技术有限公司	3,158,824.71	255,000.00	3,413,824.71	4.58	273,105.98
昆明市智慧城市建设投资有限公司	2,118,357.40	895,488.85	3,013,846.25	4.04	567,388.64
中国共产党云县委员会组织部	2,421,116.51	404,850.00	2,825,966.51	3.79	214,377.47
合计	35,947,129.09	2,116,589.50	38,063,718.59	51.06	8,210,412.28

（二）其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	15,411,546.52	16,455,502.09
合计	15,411,546.52	16,455,502.09

1. 其他应收款项

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金		14,800.00
押金、保证金	2,111,900.06	4,892,849.41
社保及公积金	173,563.92	616,719.24
其他往来款	13,311,125.59	11,175,809.64
合计	15,596,589.57	16,700,178.29

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,971,853.41	9,009,181.72
1-2 年	6,462,626.12	3,291,702.40
2-3 年	2,650,114.77	2,053,833.56
3-4 年	1,823,833.56	1,456,818.87
4-5 年	1,247,926.45	734,585.26
5 年以上	440,235.26	154,056.48
合计	15,596,589.57	16,700,178.29

（3）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				
	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的其他应收款项					
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	15,596,589.57	100.00	185,043.05	1.19	15,411,546.52
其中：账龄组合	2,371,971.61	15.21	185,043.05	7.80	2,186,928.56
关联方组合	13,224,617.96	84.79			13,224,617.96
合计	15,596,589.57	100.00	185,043.05	1.19	15,411,546.52

（续上表）

类别	年初余额				
	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的其他应收款项					
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	16,700,178.29	100.00	244,676.20	1.47	16,455,502.09
其中：账龄组合	5,702,016.58	34.14	244,676.20	4.29	5,457,340.38
关联方组合	10,998,161.71	65.86			10,998,161.71
合计	16,700,178.29	100.00	244,676.20	1.47	16,455,502.09

1) 账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	246,197.16	4,923.94	2.00

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-2 年	2,061,826.12	164,946.09	8.00
2-3 年	40,114.77	8,022.95	20.00
3-4 年	23,833.56	7,150.07	30.00
4-5 年			40.00
5 年以上			100.00
合计	2,371,971.61	185,043.05	

(3) 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)	
年初余额	92,183.63	152,492.57		244,676.20
年初余额在本年	-41,236.52	41,236.52		
--转入第二阶段	-41,236.52	41,236.52		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	-46,023.17	-13,609.98		-59,633.15
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	4,923.94	180,119.11		185,043.05

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	244,676.20		59,633.15			185,043.05
合计	244,676.20		59,633.15			185,043.05

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款项合计的比例（%）	坏账准备
河北雄安红岭云科技股份有限公司	往来款	10,824,424.88	1-5 年	69.40	
云南乡邻教育信息咨询有限公司	往来款	1,833,954.11	1-5 年	11.76	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款项合计的比例（%）	坏账准备
云南云上云信息化有限公司	押金、保证金	1,258,372.50	1-4 年	8.07	97,510.80
云南省司法厅	质保金	464,870.00	1-2 年	2.98	37,189.60
山国勇	押金	300,000.00	1-2 年	2.09	24,000.00
合计		14,681,621.49	-	94.25	158,700.40

（三）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,486,320.26		11,486,320.26	11,486,320.26		11,486,320.26
对联营、合营企业投资						
合计	11,486,320.26		11,486,320.26	11,486,320.26		11,486,320.26

2. 对子公司的投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	

（四）营业收入及营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,688,461.99	5,691,304.22	60,876,303.14	36,183,341.76
其他业务			5,412.84	
合计	11,688,461.99	5,691,304.22	60,881,715.98	36,183,341.76

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：智慧党建解决方案	5,954,059.61	3,522,193.88
大数据及云运维服务	4,990,390.80	2,007,751.23
智慧党建智能产品	469,613.12	160,452.00
红色文化解决方案	274,398.46	907.11
党政融合解决方案		
其他		
合计	11,688,461.99	5,691,304.22
按经营地区分类		
其中：西南地区	11,424,562.39	5,630,806.24
华北地区	263,899.60	60,497.98
合计	11,688,461.99	5,691,304.22
按商品转让的时间分类		
其中：某一时点转让	5,919,000.92	3,648,673.22
某一时段内转让	5,769,461.07	2,042,631.00
合计	11,688,461.99	5,691,304.22

（六）其他

无其他需要说明的事项。

财务报表补充资料

1.本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	10,355.33	
无形资产的报废损失	-1,456,189.84	
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）	619,888.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,000.00	
小计	-824,946.19	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额	2,909.76	
合计	-827,855.95	—

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	-21.17	-0.81	-0.81
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-20.45	-0.79	-0.79

云南红岭云科技股份有限公司

二〇二四年四月十一日

附件 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
非流动资产处置损益	10,355.33
无形资产的报废损失	-1,456,189.84
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）	619,888.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,000.00
非经常性损益合计	-824,946.19
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	2,909.76
非经常性损益净额	-827,855.95

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

云南红岭云科技股份有限公司
董事会
2024 年 4 月 12 日