



蓝典科技

NEEQ: 872739

云南蓝典科技股份有限公司

Yunnan Landian Digital 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、公司负责人赵家运、主管会计工作负责人岳晓玲及会计机构负责人（会计主管人员）岳晓玲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、永拓会计师事务所（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“五、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	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况.....	132

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、蓝典科技、股份公司	指	云南蓝典科技股份有限公司
玉溪融建	指	玉溪融建信息技术有限公司
广数科技	指	云南广数科技有限公司
衍蓝软件	指	昆明衍蓝软件有限公司
蓝典信息产业	指	云南蓝典信息产业有限公司
玉溪蓝典信息产业	指	蓝典信息产业（玉溪）有限公司
律师事务所	指	北京德恒(昆明)律师事务所
会计师事务所	指	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
东吴证券、主办券商	指	东吴证券股份有限公司
报告期	指	2023 年度
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	公司制定并不定期修订的《云南蓝典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）》
《管理暂行办法》	指	《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》
《监督管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《云南蓝典科技股份有限公司股东大会议事规则》、《云南蓝典科技股份有限公司董事会议事规则》、《云南蓝典科技股份有限公司监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
系统集成	指	运用相关信息化技术，结合对用户业务的深刻理解，将用户的软、硬件设备等集成为一个满足用户特定功能需求，并高效稳定运行的完整业务应用平台

第一节公司概况

企业情况			
公司中文全称	股份有限公司		
英文名称及缩写	Yunnan Landian Digital Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	赵家运	成立时间	2001 年 4 月 10 日
控股股东	控股股东为杨晓江	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杨晓江，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	公司的主要服务可以分为信息系统的开发集成和运维、信息系统基础设施建设。		
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	蓝典科技	证券代码	872739
挂牌时间	2018 年 3 月 15 日	分层情况	基础层
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）	21,500,000.00
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州市工业园区星阳街五号东吴证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨艳	联系地址	云南省昆明市翠湖南路 94 号政协大楼东楼 2F 号
电话	0871-65156677	电子邮箱	yangyan73@126.com
传真	0871-65156675		
公司办公地址	云南省昆明市翠湖南路 94 号政协大楼东楼 2F	邮政编码	650031
公司网址	www.cnynld.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	91530000719483533H		
注册地址	云南省昆明市五华区翠湖南路 94 号省政协大楼东楼 2F		

注册资本（元）	21,500,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

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

一、商业模式

公司以项目为单位由项目组确定整体采购计划，项目所需集成系统相关的监控设备、服务器等配套设备，严格按照合同要求在合格供应商中进行比价采购。公司建立了完善严谨的合格供应商评价、选择控制体系，并定期和不定期对合格供应商进行再评价和更新。一、研发模式公司采用自主研发方式进行研发。自成立以来，公司一直注重技术研发投入，设置专门的软件部负责研发工作。其主要任务是根据公司生产和发展需要、客户需求、市场发展趋势等，进行自主研发。公司主要技术体现在安防系统集成方案的设计、智能监控、信息采集领域，以及相关的综合管理解决方案上，通过有机的结合软硬件，实现安防系统整体功能，满足个性化需求。公司通过实现技术水平的升级，不断创新和转化科研成果，提升核心竞争力。

二、销售模式

公司通过多种销售方式开拓市场、联系客户、招揽业务。公司主要业务为负责视频监控系统集成项目建设。在政府和行业用户的项目建设中，公司通过参与政府机关、公安部门、商务厅等招投标或项目延续的方式获取系统集成工程项目。中标后，公司与客户签订合同，完成产品销售工作。

视频监控系统集成项目建设主要有两种结算收款方式：第一种方式是合同签订后，采购方预付一定比例的款项作为项目启动资金，完工后经采购人组织验收，验收合格后逐步支付剩余款项；第二种方式是合同签订后，由采购方预付一定比例款项作为项目启动资金，经验收合格后再支付部分款项，剩余应收款项按照验收合格之日起，分年（一般为4-5年）进行支付。

三、盈利模式

公司致力于运用云计算资源、数据整合分析技术、软件开发技术进行平安城市建设，拥有多项自主知识产权的软件产品。公司通过研究、开发、销售，为客户提供系统集成解决方案的软件、硬件产品和服务，凭借性能优良、技术进步的软硬件产品和高质量、高水准的服务支持，获取收入，实现利润。报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

(二)与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2018年11月14日，在云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局三家单位的审核下，我公司首次获得高新技术企业认定，有效期自2018年11月14日至2021年11月13日；2021年12月3日，我公司在以上三家单位的审核下，再次获得高新技术企业认定，有效期自2021年12月3日至2024年12月2日。

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	78,239,426.12	76,243,376.73	2.62%
毛利率%	30.90%	22.31%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	8,774,726.06	5,658,971.93	55.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,412,945.77	5,144,573.50	44.09%
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）	20.66%	15.61%	—
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）	17.45%	14.19%	—
基本每股收益	0.4081	0.2632	55.05%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	134,785,773.61	168,982,501.92	-20.24%
负债总计	87,922,512.35	130,893,966.72	-32.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,863,261.26	38,088,535.20	23.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.18	1.77	23.16%
资产负债率%（母公司）	61.89%	75.81%	—
资产负债率%（合并）	65.23%	77.46%	—
流动比率	1.3793	1.0726	—
利息保障倍数	50.97	9.38	—
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	18,285,697.75	10,593,266.48	72.62%
应收账款周转率	5.12	5.78	—
存货周转率	0.80	0.61	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-20.24%	-8.32%	—
营业收入增长率%	2.62%	-59.92%	—
净利润增长率%	55.06%	12.80%	—

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	24,439,095.36	18.13%	23,686,856.65	14.02%	3.18%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	14,139,044.85	10.49%	8,834,542.62	5.23%	60.04%
预付款项	4,511,468.73	3.35%	2,963,865.75	1.75%	52.22%
存货	48,218,652.52	35.77%	86,741,719.05	51.33%	-44.41%
持有待售资产	15,041,328.75	11.16%			100.00%
其他流动资产	6,543,802.63	4.85%	9,750,188.23	5.77%	-32.89%
在建工程			4,671,689.56	2.76%	-100%
无形资产			9,619,804.48	5.69%	-100%
长期待摊费用	863,552.92	0.64%	1,559,211.07	0.92%	-44.62%
短期借款			16,500,000.00	9.76%	-100%
预收款项	6,000,000.00	4.45%			100%
合同负债	44,616,723.86	33.10%	72,398,634.29	42.84%	-38.37%
应付职工薪酬	1,480,354.09	1.10%	3,039,414.19	1.80%	-51.29%
应交税费	1,490,198.24	1.11%	301,677.67	0.18%	393.97%
其他应付款	631,513.23	0.47%	3,687,065.29	2.18%	-82.87%
盈余公积	3,065,952.29	2.27%	1,950,426.03	1.15%	57.19%
未分配利润	17,543,034.93	13.02%	9,883,835.13	5.85%	77.49%

项目重大变动原因:

- 1、应收账款期末余额为 14,139,044.85 元，与上年期末相较增加 60.04%，原因为：前期项目完工验收，尚未收回欠款；
- 2、预付账款期末余额为 4,511,468.73 元，与上年期末相较增加 52.22%，原因为：当期项目开工，支付前期货款；
- 3、存货期末余额为 48,218,652.52 元，与上年期末相较减少了 44.41%，原因为：前期项目完工，结转项目成本；
- 4、持有待售资产期末余额为 15,041,328.75 元，与上年期末相较增加 100.00%，原因为：待转让全资子公司资产
- 5、其他流动资产期末余额为 6,543,802.63 元，与上年期末相较减少了 32.89%，原因为：前期项目完工，结转预交税费；
- 6、长期待摊费用期末余额为 863,552.92 元，与上年期末相较减少了 44.62%，原因为：摊销进入本期费用；
- 7、短期借款期末余额为 0 元，与上年期末相较减少了 100.00%，原因为：偿还银行贷款；
- 8、预收款项期末余额为 6,000,000.00 元，与上年期末相较增加了 100.00%，原因为：收到预收款；
- 9、合同负债期末余额为 44,616,723.86 元，与上年期末相较减少了 38.37%，原因为：前期项目验收确认收入；
- 10、应付职工薪酬期末余额为 1,480,354.09 元，与上年期末相较减少了 51.29%，原因为：本年度员工减少；
- 11、应交税费期末余额为 1,490,198.24 元，与上年期末相较增加了 393.97%，原因为：前期项目完工验收，确认收入，缴纳相应税费；
- 12、其他应付款期末余额为 631,513.23 元，与上年期末相较减少了 82.87%，原因为：偿还股东借款；
- 13、盈余公积期末余额为 3,065,952.29 元，与上年期末相较增加了 57.19%，原因为：当期营业收入增长，相应利润增长；

14、未分配利润期末余额为 17,543,034.93 元，与上年期末相较增加了 77.499%，原因：当期实现盈利且未进行利润分配，故未分配利润余额增长。

(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	78,239,426.12	-	76,243,376.73	-	2.62%
营业成本	54,063,753.47	69.10%	59,236,139.59	77.69%	-8.73%
毛利率%	30.90%	-	22.31%	-	-
税金及附加	843,703.71	1.08%	520,395.56	0.68%	62.13%
利息费用	204,508.32	0.26%	713894.37%	0.94%	-71.35%
管理费用	9,200,871.51	11.76%	7,210,309.77	9.46%	27.61%
销售费用	3,046,420.32	3.89%	4,331,767.34	5.68%	-29.67%
财务费用	292,794.28	0.37%	309,098.91	0.41%	-5.27%
投资收益	749,151.18	0.96%	1,910,660.18	2.51%	-60.79%
信用减值损失	-1,633,786.99	-2.09%	1,019,304.49	1.34%	-260.28%
营业外收入	1,606,517.04	2.05%	605,174.62	0.79%	165.46%
营业外支出	113,135.50	0.14%	2,728.25	0.00%	4,046.82%
所得税费用	1,444,073.98	1.85%	321,337.06	0.42%	349.40%

项目重大变动原因：

- 1、税金及附加本期金额为 843,703.71 元，与去年同期相较增长 62.13%，原因：本期利润增长，相应税金增长；
- 2、利息费用本期金额为 204,508.32 元，与去年同期相较减少 71.35%，原因：本期减少银行贷款，利息费用减少；
- 3、投资收益本期金额为 749,151.18 元，与去年同期相较减少 60.79%，原因：控股公司本期盈利减少，相应投资收益减少；
- 4、信用减值损失本期金额为-1,633,786.99 元，与去年同期相较减少 260.28%，原因： 应该账款增加，故计提的坏账准备相应增加导致；
- 5、营业外收入本期金额为 1,606,517.04 元，与去年同期相较增加 165.46%，原因：本期取得政府补助增加；
- 6、营业外支出本期金额为 113,135.50 元，与去年同期相较增加 4,046.82%，原因：支付逾期贷款滞纳金；
- 7、所得税费用本期金额为 1,444,073.98 元，与去年同期相较增加 349.40%，原因：本期利润增长，相应税金增长。

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	78,237,796.99	76,243,376.73	2.62%
其他业务收入	1,629.13	0	100%
主营业务成本	54,063,573.47	59,236,139.59	-8.73%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
信息系统的开发集成和运维	63,791,656.35	45,806,561.69	28.19%	-0.35%	-7.37%	5.44%
信息系统基础设施建设	14,446,140.64	8,257,191.78	42.84%	18.14%	-15.60%	22.85%
合计	78,237,796.99	54,063,753.47	30.90%	2.62%	-8.73%	8.59%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

无

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	澄江市公安局	14,092,367.29	18.01%	否
2	玉溪市公安局交通警察支队	6,071,976.12	7.76%	否
3	玉溪市公安局	5,946,199.12	7.60%	否
4	通号工程局集团建设工程有限公司	4,667,398.49	5.97%	否
5	玉溪高新区投资开发有限公司	4,413,805.30	5.64%	否
合计		35,191,746.32	44.98%	-

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	昆明茁禾商贸有限公司	1,867,978.77	7.92%	否
2	玉溪融建信息技术有限公司	1,758,793.62	7.46%	是
3	昆明墨数科技开发有限公司	1,414,990.29	6.00%	否

4	河南金明源信息技术有限公司	556,603.77	2.36%	否
5	昆明同泰文化传播有限公司	520,375.25	2.21%	否
合计		6,118,741.70	25.95%	-

(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	18,285,697.75	10,593,266.48	72.62%
投资活动产生的现金流量净额	-1,709,911.02	-6,064,578.06	71.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,704,508.32	2,286,175.63	-830.67%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额期末余额为 18,285,697.75 元，与去年同期相较增长 72.62%，原因为：本期项目减少，采购减少；
- 2、投资活动产生的现金流量净额期末余额为-1,709,911.02 元，与去年同期相较增长 71.80%，原因为：追加全资子公司投资款，子公司减少了固定资产建设；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额期末余额为-16,704,508.32 元，与去年同期相较减少 830.67%，原因为：偿还银行贷款。

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
昆明衍蓝软件有限公司	控股子公司	计算机软硬件的研发	100,000	111,337.14	110,684.10	10,545.18	13,372.30
云南蓝典信息产业有限公司	控股子公司	数据处理和存储支持服务	20,000,000	15,041,328.75	14,994,288.05	679,273.59	-4,632,651.99
蓝典	控	数据	10,000,000	6,672,106.38	5,050,170.96	624,000.00	-

信息产业（玉溪）有限公司	控股子公司	处理和存储支持服务					1,151,073.63
云南云数生物医药科技有限公司	控股子公司	医学研究和试验发展；互联网数据服务	2,000,000	55,492.04	55,106.91	1,629.13	5,206.91
蓝典科技（老挝）有限公司	控股子公司	数据处理和存储支持服务	10,000,000	369,651.23	-954,257.46	0	-485,390.09
玉溪融建信息技术有限公司	参股公司	互联网咨询服务	10,000,000	62,139,894.87	10,917,321.97	8,775,622.51	230,446.13
云南广数科技有限公司	参股公司	计算机网络工程	60,000,000	14,074,120.55	10,734,709.71	3,914,344.31	1,250,463.41

主要参股公司业务分析

☐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、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
一、市场相对集中的风险	报告期内，公司的营业收入来源于云南省内，其中云南省内主要以昆明市和玉溪市为主。随着信息技术与服务能力的不断提升，公司正在积极拓展云南省其他地区的信息技术服务市场，目前公司已在丽江市、曲靖市、临沧市等地拓展业务，并已取得成效。但短期内云南省内仍是公司的重点市场，如果公司在云南的市场格局出现不利变化，或者公司的业务拓展不利，公司的经营业绩将受到较大影响。
二、市场竞争的风险	随着平安城市建设的不断发展和信息技术应用的不断深入，新进入的市场竞争者将不断增多，安防行业的竞争将进一步加剧。如果公司不能正确判断和准确把握行业的市场动态和发展趋势，并将公司现有的成熟商业模式在其他区域市场成功复制，或者不能根据行业发展趋势、客户需求变化以及技术进步及时进行技术创新和业务模式创新以提高竞争实力，则存在因市场竞争而导致经营业绩下滑或被竞争对手超越的风险。
三、行业政策风险	国内安防行业处于成长阶段，仍是一个新兴行业，尚未形成强制的、权威的行业标准和监管体系。近年来行业发展速度加快，行业内企业数量激增，整个市场缺乏规范的竞争环境。尽管监管部门已经出台了多项政策法规，但行业管理规范 and 标准仍不够完善，市场明显缺乏健全的监管机制和高度的自律意识。随着行业不断成熟。国家必然会制定出更完善的标准，规范行业竞争状况，提高行业准入门槛。另一方面，安防行业较高程度上依赖于各级政府对平安城市、智慧城市、科技强警等与维稳紧密相关项目中安防监控系统的投入状况，如果政府对此类项目的政策出现较大变动，如投资规模大幅下降，将会对安防行业盈利能力产生较大不利影响。因此，未来公司将面临政策的不确定性风险。
四、人才流动风险	经过多年的发展，公司培养了一支具有丰富行业经验、高度专业化的员工队伍，对于提高公司核心竞争力、保障公司快速发展至关重要。但随着行业内的市场竞争逐步加剧，对于高质量人才的竞争会更加激烈，公司可能面临因竞争而流失人才的风险。同时，随着公司业务规模的扩大，对于专业人才的需求还会进一步增加，如果公司不能根据市场的发展提供更为具有竞争力的薪酬待遇或良好的职业发展空间，将可能无法保持团队的稳定及吸引足够的专业人才，从而对公司业务发展造成不利影响。

五、客户依赖风险	公司客户主要为政府机构、事业单位及国有企业，如果未来云南省地区与项目相关的采购政策、项目结算政策等发生不利变化，或受制于财政资金预算安排周期等因素的影响而使得地方财政政策发生改变，将使公司业务减少从而影响公司的盈利能力。
六、实际控制人与控制不当的风险	公司股东杨晓江先生作为公司的控股股东，直接持有公司 1530 万股股份，持股比例 71.16%，为公司实际控制人。若公司实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。
七、涉密信息系统集成资质持证单位之特殊事项风险	公司于 2017 年 4 月 28 日取得《涉密信息系统集成资质证书》，编号:JC35170041,资质等级:乙级,业务种类:软件开发、安防监控,适用地域:云南省,有效期至:2027 年 9 月 10 日,发证机构:云南省国家保密局。作为涉密信息系统集成资质持证单位,公司面临以下特殊风险:1、特殊股份转让限制。根据《涉密信息系统集成资质管理补充规定》之四、新三板挂牌的企业申请(保持)集成资质的审查原则中涉及的限售规定台下:企业参与挂牌交易的股比例不高于企业总股本的 30%;企业控股股东不变;企业股东不得向外籍自然人、外资机构或身份不明确的人员、机构转让股份;企业持股 5%(含)以上的股东发生变化前,应当向保密行政管理部门申报。2、特殊资质监管规定。根据《涉密信息系统集成资质管理办法》及《涉密信息系统集成资质审查工作规范存在程》,资质单位存在下列情形之一的,保密行政管理部门应当撤销其资质:采取弄虚作假、贿赂等不正当手段取得资质的;未在申请期内提出资质年审或者未按要求接受资质年度审查的;引入境外(含香港、台湾、澳门)投资或者雇用外籍人员从事涉密业务的;资本结构发生变更后,股东数量或者身份不确定的;在非上市股份公司挂牌交易股份超出承诺范围或者其原控股股东丧失控股权的;涂改、出卖、出租、出借《资质证书》,或者以其他方式非法转让《资质证书》的;将涉密信息系统集成业务分包或者转包给无相应资质单位的;或者整改后仍不符合保密要求的。若相关方未能完全遵守上述涉密资质监管法律法规,将会给公司涉密资质维持(续期)及涉密业务开展带来风险。
八、关联方资金往来的风险	报告期内，公司与关联方之间存在资金往来行为，主要系公司为缓解流动资金压力向关联方借款，以及由关联方为公司借款提供关联担保，且有限公司阶段的关联方资金往来事项未经过股东会审核。截至报告期末，不存在关联方占用公司资金的情形。
九、资产负债率较高的风险	公司日常经营过程中对资金的需求较大。除经营活动产生的现

	<p>金外，公司大部分经营性质资金主要靠应收账款质押借款解决，导致公司资产负债率较高。2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日公司资产负债率分别为 77.46%、65.23%。如果未来宏观经济形势发生重大不利变化，信贷紧缩等融资环境恶化，则公司正常运营将面临一定的资金压力，将对公司业务进一步的发展造成不利影响。</p>
<p>十一、经营性现金流量大幅波动的风险</p>	<p>2023 年度经营活动产生的现金流量净额 18,285,697.75 元，与上期年度相较增加，原因为：当期项目减少，支付货款减少；投资活动产生的现金流量净额-1,709,911.02 元，与上期年度相较增加，原因为：追加全资子公司投资，子公司减少了固定资产投资；筹资活动产生的现金流量净额-16,704,508.32 元，与上期年度相较减少，原因为：偿还借款导致筹资活动现金流出增加。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

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		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
购买服务	1,815,000	1,815,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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：

1、公司因经营需要向关联公司玉溪融建信息技术有限公司购买云资源存储服务 1,815,000 元。根据公司章程，以上关联交易经公司总经理办公会审议通过。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-035	收购资产	蓝典信息产业有限公司 100% 股权	0 元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次交易是从公司未来战略的角度做出的决策，前期有一定的市场风险和经营风险，公司将建立内部协作机制，组建良好的经营管理团队，进一步完善公司的内部管控制度和监督机制，积极防范化解前述可能存在的风险，确保公司本次投资的安全和收益最大化。

(五)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	2016 年 6 月 30 日		挂牌	其他承诺（违法经营责任承诺）	承诺对违法分包、转包等不规范经营行为造成的后果承担一切法律责任	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016年6月30日		挂牌	其他承诺 五险一金 损失责任 承诺)	承诺历未为员工缴纳五险一金导致公司或第三人利益受损的,承担相应责任。	正在履行中
实际控制人、5%以上股东、董监高	2016年6月30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6月30日		挂牌	对外担任、重大投资、委托理财、关联交易等相关事项承诺	承诺不会在对外担保、关联交易等事项损害公司及其他股东的合法权益	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保函	1,051,128.46	0.77%	履约保证金以保函形式支付
总计	-	-	1,051,128.46	0.77%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

<p>公司截止至 2023 年 12 月 31 日,以保函形式支付项目履约保证金 1,051,128.46 元,占资产总额的 0.77%,保函是合同履行的一种现金保障,到期自动解除质押,是国家支持收取的,目前政策也提倡用保函代替履约保证金来为承包方企业减负,对于业主方与承包方都是一种保障。保函也是目前国际通用的履约保证金支付方式,对公司的长远发展具有积极推进作用。</p>

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	6,537,500	30.41%	0	6,537,500	30.41%
	其中：控股股东、实际控制人	3,825,000	17.79%	0	3,825,000	17.79%
	董事、监事、高管	1,162,500	5.41%	0	1,162,500	5.41%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	14,962,500	69.59%	0	14,962,500	69.59%
	其中：控股股东、实际控制人	11,475,000	53.37%	0	11,475,000	53.37%
	董事、监事、高管	3,487,500	16.22%	0	3,487,500	16.22%
	核心员工					
总股本		21,500,000.00	-	0	21,500,000.00	-
普通股股东人数		3				

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	杨晓江	15,300,000	0	15,300,000	71.16%	11,475,000	3,825,000	0	0
2	鲍立伟	4,650,000	0	4,650,000	21.63%	3,487,500	1,162,500	0	0
3	玉溪蓝精灵投资管理中心（有限合伙）	1,550,000	0	1,550,000	7.21%	0	1,550,000	0	0
合计		21,500,000	0	21,500,000	100.00%	14,962,500	6,537,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：截止到 2023 年 12 月 31 日，公司股东不存在关联关系。

二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

杨晓江先生，公司控股股东、实际控制人，1972 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，二级建造师。毕业于昆明理工大学计算机及应用专业，本科学历。1994 年 8 月至 2001 年 3 月就职于大风公司，历任职员、部门经理；2001 年 4 月至 2016 年 5 月就职于云南蓝典数码科技有限公司，历任公司监事、执行董事、经理；2016 年 6 月至今就职于云南蓝典科技股份有限公司，历任公司董事长、总经理、法定代表人，2023 年 5 月 10 日公司董事、监事换届后，杨晓江不再担任公司职务。

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.9302	0	0

第五节公司治理

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				
许金辉	董事、副总经理	男	1980-7	2023年6月12日	2026年6月11日	0	0	0	0.00%
岳晓玲	董事、副总经理、财务总监	女	1981-11	2023年6月12日	2026年6月11日	0	0	0	0.00%
丁剑	董事	男	1988-7	2023年6月12日	2026年6月11日	0	0	0	0.00%
杨艳	董事、董事会秘书	女	1973-11	2023年6月12日	2026年6月11日	0	0	0	0.00%
赵家运	董事、总经理法定代表人	男	1972-02	2023年6月12日	2026年6月11日	0	0	0	0.00%
鲍立伟	董事长	男	1973-9	2023年6月12日	2026年6月11日	4,650,000	0	4,650,000	21.63%
吕晓环	监事会主席	女	1993-11	2023年6月12日	2026年6月11日	0	0	0	0.00%
项敏	职工代表监事	女	1980-11	2023年6月12日	2026年6月11日	0	0	0	0.00%
余伟	监事	男	1990-02	2023年6月12日	2023年6月12日	0	0	0	0.00%

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、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

(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
杨晓江	董事长、总经理、法定代表人	离任	无	董事会换届
鲍立伟	监事会主席	新任	董事长	董事会换届
赵家运		新任	董事、法定代表人	董事会换届
吕晓环	监事	新任	监事会主席	董事会换届
余伟		新任	监事	董事会换届

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

- 1、赵家运先生，1972年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。现任公司管理人员。毕业于云南大学电子技术专业，大专学历。2004年7月至2009年7月就职于昆明南珠电子工程有限公司，担任技术员；2009年7月至今就职于云南蓝典科技股份有限公司，历任公司管理、技术人员、董事、法定代表人。
- 2、余伟先生，1990年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。现任公司管理人员。毕业于玉溪师范学院计算机科学与技术专业，大学学历。2012年7月至2016年2月就职于昆明佳永科技有限公司，担任技术员；2016年3月至2019年2月就职于云南赢创工程技术有限责任公司，担任技术员，2019年3月至今就职于云南蓝典科技股份有限公司，历任公司管理、技术人员、监事。

(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		9	12
销售人员	7		4	3
技术人员	58		28	30
财务人员	8		4	4
员工总计	94		45	49

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	47	25
专科	36	19
专科以下	10	4
员工总计	94	49

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、员工薪酬政策：报告期内，公司依据现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系以及绩效考核制度，按照员工的岗位职责和工作绩效等多方面综合因素支付相应劳动报酬；
 - 2、培训计划：报告期内，随之市场定制化的需求越来越多，对人才的能力要求也越来越高，公司定期组织系统化的培训，鼓励员工积极参加内外部专业领域的培训，不断提高员工的整体素质，增强企业的创新力、凝聚力，实现员工与企业共同发展；
- 公司执行国家及地方社会保险政策，不存在需公司承担费用的离退休人员。

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及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》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

截至报告期内，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，监事会能够独立动作，对本年度内的监督事项没有异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自己成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系，体系涵盖了研发、销售、各业务部门、综合行政、人力资源、采购、财务等各业务及管理环节。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

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

第六节财务会计报告

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	<div>√无<div>□强调事项段</div><div>□其他事项段</div><div>□持续经营重大不确定性段落</div><div>□其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明</div></div>	
审计报告编号	永证审字（2024）第 146129 号	
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号国安大厦 11-15 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李梅	杨盛宇
	4 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8 万元	

审 计 报 告

永证审字（2024）第 146129 号

云南蓝典科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了云南蓝典科技股份有限公司（以下简称“蓝典公司”）合并及母公司财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2023 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和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，公允反映了蓝典公司 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“注册会计师对合并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，我们独立于蓝典公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

蓝典公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估蓝典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蓝典公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督蓝典公司的财务报告过程。

四、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，就可能导致对蓝典科技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蓝典科技公司不能持续经营。

（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）就蓝典科技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。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十九日

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）	24,439,095.36	23,686,856.65

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		0	0
应收账款	五、(二)	14,139,044.85	8,834,542.62
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	4,511,468.73	2,963,865.75
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、(四)	5758565.58	6,139,070.91
其中：应收利息			
应收股利		1,986,678.80	1,940,589.57
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	48,218,652.52	86,741,719.05
合同资产			
持有待售资产	五、(六)	15,041,328.75	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	6,543,802.63	9,750,188.23
流动资产合计		118,651,958.42	138,116,243.21
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	五、(八)	11,133,898.20	10,430,836.25
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)	1,584,409.58	1,663,204.14
在建工程	五、(十)		4,671,689.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)	1,322,190.60	1,765,989.13
无形资产	五、(十二)		9,619,804.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	863,552.92	1,559,211.07
递延所得税资产	五、(十四)	1,229,763.89	1,155,524.08
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		16,133,815.19	30,866,258.71
资产总计		134,785,773.61	168,982,501.92

流动负债：			
短期借款	五、（十五）		16,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十六）	31,571,331.67	32,624,466.15
预收款项	五、（十七）	6,000,000.00	
合同负债	五、（十八）	44,616,723.86	72,398,634.29
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、（十九）	1,480,354.09	3,039,414.19
应交税费	五、（二十）	1,490,198.24	301,677.67
其他应付款	五、（二十一）	631,513.23	3,687,065.29
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	五、（二十二）	47,040.70	
一年内到期的非流动负债	五、（二十三）	188,233.00	210,465.47
其他流动负债			
流动负债合计		86,025,394.79	128,761,723.06
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、（二十四）	1,618,565.30	1,760,073.56
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	五、（十四）	278,552.26	372,170.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,897,117.56	2,132,243.66
负债合计		87,922,512.35	130,893,966.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十五）	21,500,000.00	21,500,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十六）	4,754,274.04	4,754,274.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十七）	3,065,952.29	1,950,426.03
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十八）	17,543,034.93	9,883,835.13
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		46,863,261.26	38,088,535.20
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		46,863,261.26	38,088,535.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		134,785,773.61	168,982,501.92

法定代表人：赵家运

主管会计工作负责人：岳晓玲

会计机构负责人：岳晓玲

（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		24,277,675.88	22,800,860.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）	12,996,764.85	7,516,648.52
应收款项融资			
预付款项		4,511,468.73	2,863,865.75
其他应收款	十四、（二）	5,698,335.58	6,059,081.44
其中：应收利息			
应收股利		1,986,678.80	1,940,589.57
买入返售金融资产			
存货		46,502,652.52	84,151,161.54
合同资产			
持有待售资产		20,000,000	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,906,478.56	9,073,548.18
流动资产合计		119,893,376.12	132,465,165.53
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	十四、(三)	16,391,811.90	27,030,836.25
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		997,353.36	867,379.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		519,953.92	693,271.84
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		898,178.82	691,396.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,807,298.00	29,282,884.51
资产总计		138,700,674.12	161,748,050.04
流动负债：			
短期借款			16,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		31,472,996.74	29,491,911.75
预收款项		6,000,000.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,480,354.09	2,924,752.28
应交税费		1,407,861.49	296,228.78
其他应付款		214,406.83	173,932.89
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		44,616,723.86	72,398,634.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		188,233.00	197,304.13
其他流动负债			
流动负债合计		85,380,576.01	121,982,764.12
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		376,922.62	539,289.00
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		77,993.09	103,990.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		454,915.71	643,279.78
负债合计		85,835,491.72	122,626,043.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本		21,500,000.00	21,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,342,187.74	4,754,274.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,047,765.22	1,932,238.96
一般风险准备			
未分配利润		20,975,229.44	10,935,493.14
所有者权益（或股东权益）合计		52,865,182.40	39,122,006.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		138,700,674.12	161,748,050.04

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、（二十九）	78,239,426.12	76,243,376.73
其中：营业收入		78,239,426.12	76,243,376.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、（二十九）	72,419,445.89	77,238,570.38
其中：营业成本		54,063,753.47	59,236,139.59
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)	843,703.71	520,395.56
销售费用	五、(三十一)	3,046,420.32	4,331,767.34
管理费用	五、(三十二)	9,200,871.51	7,210,309.77
研发费用	六	4,971,902.60	5,630,859.21
财务费用	五、(三十三)	292,794.28	309,098.91
其中：利息费用		204,508.32	713,894.37
利息收入		74,911.89	47,594.90
加：其他收益	五、(三十四)	3,790,074.08	3,443,091.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	749,151.18	1,910,660.18
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、(三十六)	-1,633,786.99	1,019,304.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,725,418.50	5,377,862.62
加：营业外收入	五、(三十七)	1,606,517.04	605,174.62
减：营业外支出	五、(三十八)	113,135.50	2,728.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,218,800.04	5,980,308.99
减：所得税费用	五、(三十九)	1,444,073.98	321,337.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,774,726.06	5,658,971.93
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,537,378.05	5,658,971.93
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-762,651.99	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,774,726.06	5,658,971.93

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,774,726.06	5,658,971.93
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.4081	0.2632
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：赵家运

主管会计工作负责人：岳晓玲

会计机构负责人：岳晓玲

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十四、（四）	78,227,223.51	72,224,159.60
减：营业成本	十四、（四）	54,742,998.76	55,655,392.90
税金及附加		721,104.09	392,859.91
销售费用		2,396,550.23	3,860,993.73
管理费用		7,169,229.45	5,461,069.53
研发费用		4,971,902.60	5,630,859.21
财务费用		186,783.59	689,925.95
其中：利息费用		204,508.32	713,894.37
利息收入		63,468.89	41,289.15

加：其他收益		3,790,074.08	3,443,091.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、 （五）	749,151.18	1,910,660.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,532,906.34	1,070,185.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）			0
资产处置收益（损失以“-”号填列）			0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,044,973.71	6,956,995.29
加：营业外收入		1,602,094.46	223,000.77
减：营业外支出		113,135.48	2,728.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,533,932.69	7,177,267.81
减：所得税费用		1,378,670.13	514,631.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,155,262.56	6,662,636.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		11,155,262.56	6,662,636.81
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		62,555,871.25	77,307,165.24
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		6,642.84	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	3,775,143.42	4,548,799.65
经营活动现金流入小计		66,337,657.51	81,855,964.89
购买商品、接受劳务支付的现金		23,908,146.33	46,149,471.87
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		9,685,193.90	10,996,018.76
支付的各项税费		4,533,030.92	3,964,907.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	9,925,588.61	10,152,300.07
经营活动现金流出小计		48,051,959.76	71,262,698.41
经营活动产生的现金流量净额		18,285,697.75	10,593,266.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	1,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		1,709,911.02	6,065,878.06

付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		1,709,911.02	6,065,878.06
投资活动产生的现金流量净额		-1,709,911.02	-6,064,578.06
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			16,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	16,500,000.00
偿还债务支付的现金		16,500,000.00	11,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		204,508.32	2,713,824.37
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			
筹资活动现金流出小计		16,704,508.32	14,213,824.37
筹资活动产生的现金流量净额		-16,704,508.32	2,286,175.63
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		-128,721.59	6,814,864.05
加：期初现金及现金等价物余额		23,606,156.65	16,791,292.60
六、期末现金及现金等价物余额		23,477,435.06	23,606,156.65

法定代表人：赵家运 主管会计工作负责人：岳晓玲 会计机构负责人：岳晓玲

(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		61,278,425.35	73,714,897.44
收到的税费返还		4,908.15	
收到其他与经营活动有关的现金		53,208,252.91	9,187,295.49
经营活动现金流入小计		114,491,586.41	82,902,192.93
购买商品、接受劳务支付的现金		21,682,550.77	43,516,385.63
支付给职工以及为职工支付的现金		9,020,349.96	10,179,130.66
支付的各项税费		4,445,418.52	3,779,993.97
支付其他与经营活动有关的现金		55,041,376.50	14,070,169.31
经营活动现金流出小计		90,189,695.75	71,545,679.57
经营活动产生的现金流量净额		24,301,890.66	11,356,513.36
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	1,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,020,995.02	527,595.33
投资支付的现金		6,070,000.00	5,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,090,995.02	6,027,595.33
投资活动产生的现金流量净额		-7,090,995.02	-6,026,295.33
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			16,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	16,500,000.00
偿还债务支付的现金		16,500,000.00	11,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		204,508.32	2,713,824.37
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,704,508.32	14,213,824.37
筹资活动产生的现金流量净额		-16,704,508.32	2,286,175.63
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		506,387.32	7,616,393.66
加：期初现金及现金等价物余额		22,720,160.10	15,103,766.44
六、期末现金及现金等价物余额		23,226,547.42	22,720,160.10

(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	21,500,000.00				4,754,274.04				1,950,426.03		9,883,835.13		38,088,535.20
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	21,500,000.00				4,754,274.04				1,950,426.03		9,883,835.13		38,088,535.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,115,526.26		7,659,199.80		8,774,726.06
（一）综合收益总额											8,774,726.06		8,774,726.06
（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								1,115,526.26		-1,115,526.26			
1. 提取盈余公积								1,115,526.26		-1,115,526.26			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	21,500,000.00				4,754,274.04			3,065,952.29		17,543,034.93			46,863,261.26

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	21,500,000.00				4,754,274.04				1,284,162.35		6,891,056.88		34,429,493.27
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	21,500,000.00				4,754,274.04				1,284,162.35		6,891,056.88		34,429,493.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									666,263.68		2,992,778.25		3,659,041.93
（一）综合收益总额											5,658,971.93		5,658,971.93
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									666,263.68		-		-1,999,930.00
											2,666,193.68		
1. 提取盈余公积									666,263.68		-666,263.68		
2. 提取一般风险准备											-		-1,999,930.00
											1,999,930.00		
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	21,500,000.00				4,754,274.04				1,950,426.03		9,883,835.13		38,088,535.20
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	--------------	--	---------------

法定代表人：赵家运

主管会计工作负责人：岳晓玲

会计机构负责人：岳晓玲

(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	21,500,000.00				4,754,274.04				1,932,238.96		10,935,493.14	39,122,006.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,500,000.00				4,754,274.04				1,932,238.96		10,935,493.14	39,122,006.14
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					2,587,913.70				1,115,526.26		10,039,736.30	13,743,176.26
(一) 综合收益总额											11,155,262.56	11,155,262.56
(二) 所有者投入和减少资本					2,587,913.70							2,587,913.70
1. 股东投入的普通股					2,587,913.70							2,587,913.70
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								1,115,526.26		-1,115,526.26		
1. 提取盈余公积								1,115,526.26		-1,115,526.26		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	21,500,000.00				7,342,187.74			3,047,765.22		20,975,229.44	52,865,182.40	

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	21,500,000.00				4,754,274.04				1,265,975.28		6,939,050.01	34,459,299.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,500,000.00				4,754,274.04				1,265,975.28		6,939,050.01	34,459,299.33
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									666,263.68		3,996,443.13	4,662,706.81
(一) 综合收益总额											6,662,636.81	6,662,636.81
(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									666,263.68		-2,666,193.68	-1,999,930.00
1. 提取盈余公积									666,263.68		-666,263.68	
2. 提取一般风险准备											-1,999,930.00	
3. 对所有者(或股东)的												-1,999,930.00

分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	21,500,000.00				4,754,274.04				1,932,238.96		10,935,493.14	39,122,006.14

云南蓝典科技股份有限公司

财务报表附注

截止2023年12月31日

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

(一) 公司的发行上市及股本等基本情况

云南蓝典科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），公司于 2018 年 2 月 23 日获得全国中小企业股份转让系统文件“股转系统函【2018】673 号”关于同意云南蓝典科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函，股票代码 872739。

公司股本 2150.00 万股，股权结构如下表所列：

序号	股东名称	认购的股份数 (万股)	持股比例 (%)
1	杨晓江	15,300,000.00	71.16
2	鲍立伟	4,650,000.00	21.63
3	玉溪蓝精灵投资管理中心(有限合伙)	1,550,000.00	7.21
合计		21,500,000.00	100

公司于 2018 年 6 月 12 日取得由云南省公司行政管理局核发的营业执照，社会统一信用代码 91530000719483533H。

(二) 公司注册地、总部地址

公司名称：云南蓝典科技股份有限公司。

公司注册地：云南省昆明市翠湖南路 94 号政协大楼东楼 2F 号。

公司总部地址：云南省昆明市翠湖南路 94 号政协大楼东楼 2F 号。

(三) 实际从事的主要经营活动

公司所属行业和主要产品：信息系统集成服务业。

许可经营项目：一般项目：智能控制系统集成；云计算装备技术服务；信息系统集成服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；数字技术服务；计算机系统服务；人工智能行业应用系统集成服务；人工智能通用应用系统；人工智能基础资源与技术平台；计算机软硬件及辅

助设备零售；网络设备销售；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；办公设备销售；软件销售；物联网技术服务；网络技术服务；物联网技术研发；安全技术防范系统设计施工服务；技术进出口；货物进出口；互联网数据服务；大数据服务；数据处理服务；电子产品销售；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；日用百货销售；云计算设备制造；计算机软硬件及外围设备制造；云计算设备销售；计算机软硬件及辅助设备批发；物联网应用服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
许可项目：建筑智能化系统设计；住宅室内装饰装修；建设工程施工；建设工程设计；第一类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

（四）本期合并财务报表范围及其变化情况

1. 本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司昆明衍蓝软件有限公司、云南蓝典信息产业有限公司、云南云数生物医药科技有限公司，蓝典信息产业（玉溪）有限公司，以及三级子公司蓝典科技（老挝）有限公司。

2. 本期合并财务报表范围变化情况

2023年12月云南蓝典科技股份有限公司购入蓝典信息产业（玉溪）有限公司，蓝典信息产业（玉溪）有限公司由三级子公司变为全资子公司，蓝典科技（老挝）有限公司由四级子公司变为三级子公司。

（五）财务报告批准报出日

本财务报表于2024年04月29日经公司第四届第七次董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则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《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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二)持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

(一)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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

(三)营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定的方法和选择依据

项目	重要性标准
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的10%以上，且金额超过100万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项10%以上，且金额超过100万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过30%
重要的在建工程项目	投资预算金额较大,且当期发生额占在建工程本期发生总额10%以上
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大，且期资本化金额占比10%以上（或期末余额占比10%以上）
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额10%以上，且应付账款金额超过100万元，其他应付款金额超过10万
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资10%以上，或来

项目	重要性标准
	源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的10%以上

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有

关原则进行抵消。

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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本公司的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的

被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2. 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

3. 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取

得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

1. 合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

2. 重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

3. 共同经营参与方的会计处理

(1) 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本公司的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资

产减值》(以下简称“资产减值损失准则”)等规定的资产减值损失的,合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前(即,未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时),不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即,此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额,且该共同经营构成业务时,应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理,但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额,也适用于与其他参与方一起设立共同经营,且由于有其他参与方注入既存业务,使共同经营设立时即构成业务。

(2) 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方(非合营方),如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,比照合营方进行会计处理。即,共同经营的参与方,不论其是否具有共同控制,只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务,对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则,应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

4. 关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中,参与方应当按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方(非合营方)应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理:对该合营企业具有重大影响的,应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资;对该合营企业不具有重大影响的,应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

2. 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

（十一）金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

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

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发

生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7. 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十二）金融工具减值

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

1. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显

著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3. 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

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

4. 金融资产减值的会计处理方法

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

5. 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
保证金类组合	日常经常活动中应收取的投标保证金以及项目履约保证金等其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	预计存续期
保证金类组合	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

账龄组合：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

保证金类组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

(十三) 存货

1. 存货分类

本公司存货包括：原材料、库存商品、发出商品、工程施工和劳务成本等。

2. 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货的计价方法：原材料发出时采用加权平均法核算；工程施工按项目进行归集，包括设备、材料和劳务成本，其中设备按个别认定法计价。

3. 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

4. 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(十四) 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 长期股权投资

1. 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

(2)除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

(3)无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

1. 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（1）采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这

部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

2. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（十六）固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

1. 固定资产的分类

本公司固定资产分为办公设备、运输工具、电子设备。

2. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	5	19.00
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67

3. 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

4. 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际发生的成本计量，实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

（1）购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

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：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	50

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2. 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一)收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：**(1)** 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；**(2)** 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；**(3)** 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

本公司收入主要包括信息系统的开发集成和运维、信息系统基础设施建设；信息系统的开发集成和运维包括了系统集成、硬件销售、技术服务，信息系统基础设施建设主要为工程及施工。

(1) 系统集成包括外购软硬商品、软件产品的销售与安装。公司在已将外购商品、软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；系统安装调试完毕已投入试运行或取得购货方的验收报告；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠计量时，确认收入实现。

(2)硬件销售根据销售商品确认收入。如果销售设备需要安装调试的，于安装调试完成并经客户验收后确认。如果设备不需要安装的，则在产品交付并经客户验收后确认收入。

(3)技术服务

公司提供的技术服务主要包括软件开发、技术研发和系统维护等服务内容。公司在已根据合同约定提供了相应服务，取得相应收款权利，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。通常包括：合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按完成服务的期间确认收入；合同约定服务需经客户验收确认，根据客户验收证明或其他类似文件确认收入。

(4)工程及施工

公司工程及施工业务主要包括单纯的建筑安装工程、综合布线等内容。公司在已根据合同约定提供了相应服务，取得相应收款权利，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。经客户验收确认，根据客户验收证明或其他类似文件确认收入。

(二十二)政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值。或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延

收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1. 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

(二十四) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(二十五) 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；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。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，无论出售后本公司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。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用

后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

（1）该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

2. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个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。

3. 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为

终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(二十六) 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其

可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十七）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的

单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
	无		

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
执行《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税资产	355,925.43	379,079.08	77,087.41	100,241.06
执行《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税负债	278,552.26	372,170.10	77,993.09	103,990.78
执行《企业会计准则解释第 16 号》	所得税费用	77,373.17	-6,908.98	-905.68	3,749.72
执行《企业会计准则解释第 16 号》	盈余公积	90.57	-374.97	90.57	-374.97
执行《企业会计准则解释第 16 号》	未分配利润	-77,463.74	7,283.95	815.12	-3,374.75

2.重要会计估计变更

无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%、免税

税 种	计税依据	税率
城市建设维护税	应缴纳的流转税	7%
教育费附加	应缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税	2%
其他税种		按应税项目相关税率计缴

不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
云南蓝典科技股份有限公司	15%
昆明衍蓝软件有限公司	应纳税所得额按 25%适用 20%税率
云南蓝典信息产业有限公司	应纳税所得额按 25%适用 20%税率
蓝典信息产业（玉溪）有限公司	应纳税所得额按 25%适用 20%税率
云南云数生物医药科技有限公司	应纳税所得额按 25%适用 20%税率
蓝典老挝有限公司	不适用境内所得税率

（二） 税收优惠

（1）2021年12月3日，本公司取得由云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局联合颁发的编号为GR202153000688号高新技术企业证书，高新技术企业证书注明的有效期为三年，享受15%的所得税优惠税率。

（2）根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,616.87	95,357.97

银行存款	23,382,350.03	23,510,798.68
其他货币资金	1,051,128.46	80,700.00
合计	24,439,095.36	23,686,856.65
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
担保保证金	1,051,128.46	80,700.00
合计	1,051,128.46	80,700.00

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,820,415.93	4,676,767.21
1 至 2 年	3,087,288.29	2,444,712.67
2 至 3 年	1,243,390.00	1,357,164.82
3 年以上	4,573,292.92	3,373,015.30
其中：3 至 4 年	1,224,455.82	1,997,700.87
4 至 5 年	1,949,611.74	433,659.92
5 年以上	1,399,225.36	941,654.51
合计	18,724,387.14	11,851,660.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应 收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	18,724,387.14	100.00	4,585,342.29	24.49	14,139,044.85
其中：按账龄组合	18,724,387.14	100.00	4,585,342.29	24.49	14,139,044.85
合计	18,724,387.14	100.00	4,585,342.29	24.49	14,139,044.85

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,851,660.00	100.00	3,017,117.38	25.45	8,834,542.62
其中：按账龄组合	11,851,660.00	100.00	3,017,117.38	25.45	8,834,542.62
合计	11,851,660.00	100.00	3,017,117.38	25.45	8,834,542.62

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,820,415.93	491,020.80	5.00
1 至 2 年	3,087,288.29	274,500.83	9.00
2 至 3 年	1,243,390.00	248,678.00	20.00
3 年以上	4,573,292.92	3,571,142.66	
其中：3 至 4 年	1,224,455.82	612,227.91	50.00
4 至 5 年	1,949,611.74	1,559,689.39	80.00
5 年以上	1,399,225.36	1,399,225.36	100.00
合计	18,724,387.14	4,585,342.29	/

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

按账龄组合	3,017,117.38	1,568,224.91				4,585,342.29
合计	3,017,117.38	1,568,224.91				4,585,342.29

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
澄江市公安局	非关联方	4,916,795.43	1年以内, 1-2年	26.26	249,850.67
中国电信股份有限公司玉溪分公司	非关联方	1,827,780.00	4-5年	9.76	1,462,224.00
新平县城镇建设投资有限公司	非关联方	1,838,173.44	1年以内	9.82	91,908.67
保山市青阳教育投资有限公司	非关联方	1,500,000.00	1-2年	8.01	150,000.00
玉溪高新区投资开发有限公司	非关联方	1,346,475.03	1年以内, 3-4年, 5年以上	7.19	354,502.57
合计		11,429,223.90		61.04	2,308,485.91

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,511,468.73	100.00	2,105,767.77	71.05
1至2年			401,653.98	13.55
2至3年			143,019.00	4.83
3年以上			313,425.00	10.57
合计	4,511,468.73	100.00	2,963,865.75	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
中建材信息技术有限公司	非关联方	1,581,283.20	1年以内	尚未结算	35.05
云南人民电力电气有限公司	非关联方	444,488.00	1年以内	尚未结算	9.85
云南万维科技有限公司	非关联方	294,230.00	1年以内	尚未结算	6.52

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例（%）
云南积跬科技有限公司	非关联方	275,894.00	1 年以内	尚未结算	6.12
北京百度智行科技有限公司	非关联方	217,856.70	1 年以内	尚未结算	4.83
合计		2,813,751.90			62.37

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,986,678.80	1,940,589.57
其他应收款	3,771,886.78	4,198,481.34
合计	5,758,565.58	6,139,070.91

1. 应收股利

(1) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
玉溪融建信息技术有限公司	1,986,678.80	1,940,589.57
合计	1,986,678.80	1,940,589.57

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
玉溪融建信息技术有限公司	1,940,589.57	2-5年	被投资单位尚未发放	否，被投资单位2023年度盈利
合计	1,940,589.57	/	/	/

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,898,375.55	3,491,411.46
往来款	1,962,111.64	1,732,110.06
社会保障支出		-240.55
合计	4,860,487.19	5,223,280.97

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	848,501.54	1,096,260.07
1 至 2 年	695,189.66	965,984.99
2 至 3 年	923,098.49	92,199.91
3 年以上	2,393,697.50	3,068,836.00
其中：3 至 4 年	44,081.50	1,919,440.00
4 至 5 年	1,473,280.00	281,000.00
5 年以上	876,336.00	868,396.00
合计	4,860,487.19	5,223,280.97

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计 提 比 例 (%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款	350,000.00	7.14	350,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	4,510,487.19	92.80	738,600.41	16.38	3,771,886.78
其中：按账龄组合	1,612,111.64	33.17	738,600.41	45.81	873,511.23
合计	4,860,487.19	100.00	1,088,600.41	/	3,771,886.78

续表：

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款	350,000.00	6.70	350,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	4,873,280.97	93.30	674,799.63	13.85	4,198,481.34
其中：按账龄组合	1,382,110.06	26.46	674,799.63	48.82	707,310.43
合计	5,223,280.97	100.00	1,024,799.63	/	4,198,481.34

期末单项计提坏帐准备的其他应收款

	期末余额			
其他应收款 (按单位)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
昆明中群股权投资基金 管理有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	无法联系对方
合计	350,000.00	350,000.00	/	/

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	775,945.64	38,797.28	5.00
1 至 2 年	73,081.21	7,308.12	10.00
2 至 3 年	23,451.29	4,690.26	20.00
3 年以上	739,633.50	687,804.75	
其中：3 至 4 年	17,937.50	8,968.75	50.00
4 至 5 年	214,300.00	171,440.00	80.00
5 年以上	507,396.00	507,396.00	100.00
合计	1,612,111.64	738,600.41	/

组合中，保证金类组合计提坏账准备的其他应收款：

款项性质	期末余额
------	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
保证金	2,898,375.55		保证金不计提坏账
合计	2,898,375.55		

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按账龄组合	1,024,799.63	63,800.78				1,088,600.41
合计	1,024,799.63	63,800.78				1,088,600.41

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昆明市智慧城市建设投资有限公司	往来款	1,193,800.00	4-5 年	24.56	168,000.00
云南瑞喆科技有限公司	往来款	565,000.00	1 年以内	11.62	28,250.00
新平烽原商贸有限公司	往来款	500,000.00	5 年以上	10.29	2,785.92
玉溪高新区投资开发有限公司	往来款	367,100.00	2-3 年	7.55	500,000.00
昆明中群股权	往来款	350,000.00	5 年以上	7.20	350,000.00
合计	/	2,975,900.00	/	61.22	/

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	1,718,036.64		1,718,036.64	2,818,348.35		2,818,348.35

工程施工	46,500,615.88		46,500,615.88	83,923,370.70		83,923,370.70
合计	48,218,652.52		48,218,652.52	86,741,719.05		86,741,719.05

(六) 持有待售资产

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
货币资金	89,468.16		89,468.16		0	2024年1月12日
应收账款	15,851.74		15,851.74		0	2024年1月12日
其他应收款	40,000.00		40,000.00		0	2024年1月12日
其他流动资产	44,485.66		44,485.66		0	2024年1月12日
固定资产	9,413.48		9,413.48		0	2024年1月12日
在建工程	5,423,678.99		5,423,678.99		0	2024年1月12日
无形资产	9,417,990.40		9,417,990.40		0	2024年1月12日
递延所得税资产	440.32		440.32		0	2024年1月12日
合计	15,041,328.75		15,041,328.75		0	/

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项	6,060,718.01	8,975,998.82
预缴城市维护建设税	281,526.34	450,325.57
预缴教育费附加	120,758.22	193,100.72
预缴地方教育费附加	80,713.81	128,942.18
企业所得税	13.88	1,748.57
个人所得税	72.37	72.37
合计	6,543,802.63	9,750,188.23

(八) 长期股权投资

投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
二、联营企业					

玉溪融建信息技术有限公司	5,783,555.56			90,334.88	
云南广数科技有限公司	4,647,280.69			612,727.07	
小计	10,430,836.25			703,061.95	
合计	10,430,836.25			703,061.95	

续表：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
玉溪融建信息技术有限公司					5,873,890.44	
云南广数科技有限公司					5,260,007.76	
小计					11,133,898.20	
合计					11,133,898.20	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(九) 固定资产情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,584,409.58	1,663,204.14
固定资产清理		
合计	1,584,409.58	1,663,204.14

1.固定资产情况

项目	机器设备	办公家具	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	65,255.91	441,129.51	1,381,068.23	3,008,875.31	4,896,328.96
2.本期增加金额				634,795.58	634,795.58
（1）购置				634,795.58	634,795.58
（2）在建工程转					
（3）企业合并增					
3.本期减少金额		112,181.20		175,550.09	287,731.29
（1）处置或报废		112,181.20		175,550.09	287,731.29
（2）政府补助冲					
4.期末余额	65,255.91	328,948.31	1,381,068.23	3,468,120.80	5,243,393.25
二、累计折旧					
1.期初余额	17,220.31	416,542.80	1,312,014.82	1,487,346.89	3,233,124.82
2.本期增加金额	20,664.37	-27,415.69		696,727.84	689,976.52
（1）计提	20,664.37	-27,415.69		696,727.84	689,976.52
3.本期减少金额		98,274.30		165,843.37	264,117.67
（1）处置或报废		98,274.30		165,843.37	264,117.67
4.期末余额	37,884.68	290,852.81	1,312,014.82	2,018,231.36	3,658,983.67
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	27,371.23	38,095.50	69,053.41	1,449,889.44	1,584,409.58
2.期初账面价值	48,035.60	24,586.71	69,053.41	1,521,528.42	1,663,204.14

2. 本期公司无暂时闲置的固定资产。
3. 本期公司无通过经营租赁租出的固定资产。
4. 本期公司无未办妥产权证书的固定资产。
5. 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(十) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		4,671,689.56
合计		4,671,689.56

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
LY00002 蓝典云计算（大数据）总部基地				4,671,689.56		4,671,689.56
合计				4,671,689.56		4,671,689.56

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
LY00002 蓝典云计算（大数据）总部基地	48,492.61万元	4,671,689.56	751,989.43		5,423,678.99	1.11		无				自有资金
合计	48,492.61万元	4,671,689.56	751,989.43		5,423,678.99	/	/				/	/

(十一) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,995,765.89				1,995,765.89
2.本期增加金额	607,266.07				607,266.07
(1) 租入	607,266.07				607,266.07
(2) 租赁负债调整					
3.本期减少金额	666,793.25				666,793.25
(1) 转租赁为融资租赁					
(2) 转让或持有待售					
(3) 其他减少	666,793.25				666,793.25
4. 期末余额	1,936,238.71				1,936,238.71
二、累计折旧					
1. 期初余额	229,776.76				229,776.76
2.本期增加金额	1,032,828.63				1,032,828.63
(1) 计提	1,032,828.63				1,032,828.63
(2) 其他增加					
3.本期减少金额	648,557.28				648,557.28
(1) 转租赁为融资租赁					
(2) 转让或持有待售					
(3) 其他减少	648,557.28				648,557.28
4. 期末余额	614,048.11				614,048.11
三、减值准备					
1. 期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 转租赁为融资租赁					
(2) 转让或持有待售					
(3) 其他减少					
4. 期末余额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,322,190.60				1,322,190.60
2.期初账面价值	1,765,989.13				1,765,989.13

1. 使用权资产情况

说明：截至 2023 年 12 月 31 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用为人民币 0.00 万元。

2. 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技	合计
一、账面原值				
1.期初余额	10,090,704.00			10,090,704.00
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置	10,090,704.00			10,090,704.00
(2)政府补助冲减				
4.期末余额				
二、累计摊销				
1.期初余额	470,899.52			470,899.52
2.本期增加金额	201,814.08			201,814.08
(1)计提	201,814.08			201,814.08
3.本期减少金额				
(1)处置	672,713.60			672,713.60

项目	土地使用权	专利权	非专利技	合计
4.期末余额				
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值				
2.期初账面价值	9,619,804.48			9,619,804.48

1. 无形资产情况

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 无。

2. 本期末公司无未办妥产权证书的土地使用。

3. 无形资产的减值测试情况

☐适用☒不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用☒不适用

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
物业费	15,336.74	21,720.00	31,626.74	5,430.00	
装修费	120,988.04		64,260.33	56,727.71	
国茶港物业管理		153,081.60	153,081.60		

项目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
费					
玉溪办公室装修	1,422,886.29	76,073.71	518,768.62	116,638.46	863,552.92
合计	1,559,211.07	250,875.31	767,737.29	178,796.17	863,552.92

(十四) 递延所得税资产/ 递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	5,573,942.70	871,091.41	4,041,916.98	616,375.61
租赁负债	1,640,256.35	358,672.48	1,783,625.82	379,079.08
可抵扣亏损			640,277.56	160,069.39
合计	7,214,199.05	1,229,763.89	6,465,820.36	1,155,524.08

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁负债	1,322,190.60	278,552.26	1,765,989.15	372,170.10
合计	1,322,190.60	278,552.26	1,765,989.15	372,170.10

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	278,552.26	951,211.63	372,170.10	783,353.98
递延所得税负债				

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款		
抵押借款		
保证借款		16,500,000.00
信用借款		
合计		16,500,000.00

注：2019年4月22日，本公司与中国民生银行股份有限公司昆明分行签订编号为HT2204201903008811《综合授信合同》，综合授信合同约定：授信人中国民生银行股份有限公司昆明分行，受信人为杨晓江，共同受信人为云南蓝典科技股份有限公司、尹国芳，授信合同采用共同受信模式，最高授信额度为人民币350.00万元整，最高授信有效使用期限为120月，自2019年4月22日至2029年4月22日，授信合同项下的授信用途为支付货款，授信合同下每笔借款的由双方另行协商确定，并约定在适用的具体业务申请中但利率标准不得低于6.8295%，贷款发放后如遇中国人民银行调整相应的基准利率按照立即调整予以确认，无需另行确认。贷款担保方式为抵押担保，杨晓江、尹国芳与中国民生银行股份有限公司昆明分行签订编号为HT2204201903008811-1《最高额担保合同》。

2022年6月23日，本公司与中国光大银行股份有限公司昆明分行签订编号：CEB-KM-1-07-01-2022-019《流动资金借款合同（综合授信版）》，合同约定，借款人：云南蓝典科技股份有限公司，贷款行：中国光大银行股份有限公司昆明分行；借款具体用途为归还借款人在贷款行的未结清授信。贷款行向借款人提供的授信额度为人民币（大写）伍佰万元整，授信额度有效期限自2022年6月23日起，至2023年6月22日止，在额度有效期终止后，未使用的授信额度自动失效。本协议的贷款年利率采取固定利率4.9%。贷款担保方式为保证担保，昆明市创新创业融资担保有限责任公司、杨晓江、尹国芳提供连带责任保证担保；保证合同编号为保CEB-KM-1-07-01-2022-019-001、CEB-KM-1-07-01-2022-019-002。

2022年3月31日，本公司与昆明市五华区农村信用合作联社普吉信用社签订合同编号：0102050509220331530000021《流动资金借款合同》，借款人：云南蓝典科技股份有限公司，贷款行：昆明市五华区农村信用合作联社普吉信用社；借款用途为支付设备款及技术服务费。本合同项下借款金额为人民币叁佰万

元整，借款期限为 12 个月，自 2022 年 03 月 31 日起至 2023 年 03 月 31 日止，实际借款期限、利率、用途等以借款凭证为准，发生的单笔借款，其最终到期日不得超过本合同规定的贷款期限届满日；借款利率为固定利率，即贷款市场报价利率（LPR）加 130 基点（即 BP, 1BP=0.01%），该利率在贷款期限内不做调整。贷款担保方式为保证担保，担保人为杨晓江，保证合同编号为：0102050509220331130000002。

2022 年 7 月 27 日，本公司与昆明市五华区农村信用合作联社普吉信用社签订合同编号：0102050509220727530000008《流动资金借款合同》，借款人：云南蓝典科技股份有限公司，贷款行：昆明市五华区农村信用合作联社普吉信用社；借款用途为支付设备款及技术服务费。本合同项下借款金额为人民币伍佰万元整，借款期限为 12 个月，自 2022 年 07 月 27 日起至 2023 年 07 月 27 日止，实际借款期限、利率、用途等以借款凭证为准，发生的单笔借款，其最终到期日不得超过本合同规定的贷款期限届满日；借款利率为固定利率，即贷款市场报价利率（LPR）加 75 基点（即 BP, 1BP=0.01%），该利率在贷款期限内不做调整。《最高额度保证合同》共二份；（1）贷款担保方式为保证担保，杨晓江，保证合同编号为：0102050509220726130000001。（2）贷款担保方式为保证担保，担保人为云南省融资担保有限责任公司，保证合同编号为：0102050509220726130000002。

2023 年 6 月本公司已归还贷款 16,500,000.00 元。

（十六）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程施工、库存商品采购款	31,571,331.67	32,624,466.15
合计	31,571,331.67	32,624,466.15

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
玉溪融建信息技术有限公司	6,095,000.00	项目尚未完成验收
红塔区合硕网络服务部	3,180,000.00	项目尚未完成验收
玉溪广度科技有限公司	2,636,416.44	项目尚未完成验收
红塔区万慎信息系统服务部	2,290,000.00	项目尚未完成验收
昆明苗禾商贸有限公司	1,985,616.10	项目尚未完成验收
合计	16,187,032.54	/

(十七) 预收款项

1. 预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
股权收购款	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

(十八) 合同负债

1. 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收集成项目款	44,616,723.86	72,398,634.29
合计	44,616,723.86	72,398,634.29

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因:

项目	变动金额	变动原因
预收集成项目款	44,616,723.86	本期预收账款调整到合同负债
合计	44,616,723.86	/

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,039,414.19	7,749,287.71	9,308,347.81	1,480,354.09
二、离职后福利-设定提存计划		674,340.18	674,340.18	
三、辞退福利				

四、一年内到期的其他福利				
合计	3,039,414.19	8,423,627.89	9,982,687.99	1,480,354.09

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,039,414.19	7,054,876.67	8,613,936.77	1,480,354.09
二、职工福利费		157,077.67	157,077.67	
三、社会保险费		362,233.37	362,233.37	
其中：医疗保险费		352,420.49	352,420.49	
工伤保险费		9,812.88	9,812.88	
生育保险费				
四、住房公积金		145,120.00	145,120.00	
五、工会经费和职工教育经费		29,980.00	29,980.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,039,414.19	7,749,287.71	9,308,347.81	1,480,354.09

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		660,582.36	660,582.36	
2、失业保险费		13,757.82	13,757.82	
3、企业年金缴费				
合计		674,340.18	674,340.18	

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	81,414.93	
企业所得税	1,389,977.93	290,069.14
印花税	18,805.38	11,608.53

城市维护建设税		
教育费附加		
合计	1,490,198.24	301,677.67

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	631,513.23	3,687,065.29
合计	631,513.23	3,687,065.29

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款		3,500,000.00
往来款	631,513.23	187,065.29
社会保障支出		
其他		
合计	631,513.23	3,687,065.29

2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
昆明腾阁装饰工程有限公司	126,683.00	尚未结算
合计	126,683.00	/

(二十二) 持有待售负债

项目	期末余额	期初余额
划分为持有待售的处置组中的负债		
其中：云南蓝典信息产业有限公司		
应付账款	642.00	
应付职工薪酬	5,036.90	
应交税费	40,541.56	
其他应付款	820.24	

项目	期末余额	期初余额
合计	47,040.70	

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	188,233.00	210,465.47
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	188,233.00	210,465.47

(二十四) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,072,304.06	2,279,160.08
未确认融资费用	-265,505.76	-308,621.05
小计	1,806,798.30	1,970,539.03
减：一年内到期的租赁负债	188,233.00	210,465.47
合 计	1,618,565.30	1,760,073.56

(二十五) 股本

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,500,000.00						21,500,000.00

注：公司股权结构见（附注一、（一））公司的发行上市及股本等基本情况。

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	4,754,274.04			4,754,274.04
合计	4,754,274.04			4,754,274.04

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,950,426.03	1,115,526.26		3,065,952.29
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,950,426.03	1,115,526.26		3,065,952.29

(二十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	9,883,835.13	6,891,056.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	9,883,835.13	6,891,056.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,774,726.06	5,658,971.93
减：提取法定盈余公积	1,115,526.26	666,263.68
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		1,999,930.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	17,543,034.93	9,883,835.13

调整期初未分配利润明细:

1. 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0 元。

2. 由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0 元。

3. 由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0 元。

4. 由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0 元。

5. 其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

(二十九)营业收入和营业成本

1.明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,237,796.99	54,063,753.47	76,243,376.73	59,236,139.59
其他业务	1,629.13			
合计	78,239,426.12	54,063,753.47	76,243,376.73	59,236,139.59

2.主营业务(分类别)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
信息系统的开发集成和运维	63,791,656.35	45,806,561.69	64,015,622.23	49,452,320.69
信息系统基础设施建设	14,446,140.64	8,257,191.78	12,227,754.50	9,783,818.90
合计	78,237,796.99	54,063,753.47	76,243,376.73	59,236,139.59

3. 经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☐是 ☒否

信息系统的开发集成和运维包括系统集成、硬件销售以及技术服务三个类别,信息系统基础设施建设包括工程及施工。

(三十)税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	42,985.52	35,841.62
城市维护建设税	395,829.47	211,399.37
教育费附加	169,639.62	90,599.72
地方教育费附加	113,094.08	60,399.83
车船税	2,190.00	2,190.00
其他		
城镇土地使用税	119,965.02	119,965.02
合计	843,703.71	520,395.56

(三十一)销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	2,077,797.89	2,971,010.14
业务招待费	28,573.11	175,822.88
办公费	482,099.70	202,592.76
项目费用	457,949.62	982,341.56
合计	3,046,420.32	4,331,767.34

(三十二)管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	2,441,400.42	2,346,191.25
社保以及公积金	321,537.20	412,030.84
折旧	1,789,730.76	754,317.62
运输、仓储费	498.50	377,602.22
业务招待费	19,982.10	132,776.96
办公费	380,022.19	454,587.24
差旅费	63,282.29	146,353.82
汽车费用	4,669.81	491,493.56
残疾人就业保障		96,089.47

项目	本期金额	上期金额
劳务费	216,548.09	25,458.59
咨询服务费	1,841,713.28	697,530.15
残疾人保障金	124,558.68	
投标费用		18,906.60
福利费	184,193.06	244,715.05
职工教育经费	29,980.00	18,703.04
无形资产摊销	201,814.08	201,814.08
装修摊销	574,433.12	791,739.28
水电费	115,779.68	
租赁费	278,427.66	
卫生费	27,874.53	
物业管理费	162,497.90	
其他	33,425.91	
诉讼费	18,127.00	
会务费	370,375.25	
合计	9,200,871.51	7,210,309.77

(三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	204,508.32	713,894.37
减：利息收入	74,911.89	47,594.90
手续费	13,844.62	14,291.02
汇兑损益（损失以“-”填列）	57,243.33	-371,491.58
其他	92,109.90	
合计	292,794.28	309,098.91

(三十四) 其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	-------------

科技厅医药信息化经费	3,785,443.75	3,435,800.00	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	4,630.33	7,291.60	
合计	3,790,074.08	3,443,091.60	/

(三十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	749,151.18	1,910,660.18
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	749,151.18	1,910,660.18

(三十六) 信用减值损失

项目	本期金额
一、应收票据减值损失	
二、应收账款减值损失	-1,569,986.21
三、其他应收款减值损失	-63,800.78
四、合同资产减值损失	
合计	-1,633,786.99

(三十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益
债务重组处置非流动资产			
与日常活动无关的政府补助	1,580,167.46	492,823.62	1,580,167.46
盘盈利得			
捐赠利得			
社保减免费	13,920.06	26,271.81	13,920.06
个税手续费	54.69		54.69
其他	12,374.83	86,079.19	12,374.83

合计	1,606,517.04	605,174.62	1,606,517.04

计入当期损益的政府补助

补助项目	发放主体	放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
经济贸易局补助款							3,929.31	与收益相关
科学技术局补助款							150,000.00	与收益相关
财政局产业扶持资金	云南五华产业园管理委员会	符合该补助的条件	政府补助	不影响	不是	150,000.00		与收益相关
稳岗补助		符合该补助的条件	政府补助	不影响	不是	13,920.06	26,271.81	
高新补助							10,800.00	与收益相关
云南省科技厅补助款	云南省科学技术厅办公室	符合该补助的条件	政府补助	不影响	不是	70,000.00		与收益相关
昆明市财政局数字经济纪发展扶持专项资金	昆明市五华区科学技术和工业信息化局	符合该补助的条件	政府补助	不影响	是	200,000.00		与收益相关
昆明市五华区商务和投资促进局扶持资金	昆明市五华区商务和投资促进局	符合该补助的条件	政府补助	不影响	是	1,055,800.00		与收益相关
昆明市五华区发展和改革委员会区块链专项资金	昆明市五华区发展和改革委员会	符合该补助的条件	政府补助	不影响	是	100,000.00		与收益相关
稳岗返还		符合该补助的条件	政府补助	不影响	不是	1,367.46		与收益相关
收到云南人力资源和社会保障厅扩岗补助		符合该补助的条件	政府补助	不影响	不是	3,000.00		与收益相关
合计						1,594,087.52	519,095.43	/

(三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益
债务重组			
公益性捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失		2,728.25	
罚没、滞纳金	13,102.23		
其他	0.02		
违约金	100,033.25		

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益
合计	113,135.50	2,728.25	

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,612,371.95	353,007.82
递延所得税费用	-168,297.97	-31,670.76
合计	1,444,073.98	321,337.06

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	10,218,800.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,532,820.01
子公司适用不同税率的影响	-1,105,835.45
调整以前期间所得税的影响	69,148.10
加计扣除影响	-252,846.19
非应税收入的影响	-112,372.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,430.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	64,428.80
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,221,300.40
所得税费用	1,444,073.98

(四十) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	745,826.85	3,857,961.41

政府补助	2,957,412.80	642,625.41
利息收入	71,903.77	48,212.83
合计	3,775,143.42	4,548,799.65

2. 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
往来款	3,509,900.31	2,985,248.12
付现费用支出	6,415,688.30	7,167,051.95
合计	9,925,588.61	10,152,300.07

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,774,726.06	5,698,868.30
加：资产减值准备	1,633,786.99	-1,019,304.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,722,805.15	923,533.60
无形资产摊销	201,814.08	201,814.08
长期待摊费用摊销	655,093.40	791,745.39
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）	-12,348.52	2,728.25
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）	204,508.32	713,894.37
投资损失（收益以“－”号填列）	-749,151.18	-1,910,660.18
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-74,680.13	-403,840.86
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-93,617.84	372,170.10
存货的减少（增加以“－”号填列）	38,523,066.53	19,957,572.80

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,551,826.40	10,855,519.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-28,978,050.25	-25,510,074.39
其他（受限制的货币资金）	-970,428.46	-80,700.00
经营活动产生的现金流量净额	18,285,697.75	10,593,266.48
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	23,477,435.06	23,606,156.65
减：现金的期初余额	23,606,156.65	16,791,292.60
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	-128,721.59	6,814,864.05

注：现金的期末余额 23,477,435.06 元，与期末货币资金 24,528,563.52 元，差异-1,051,128.46 元，为受限制的其他货币资金。

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	23,477,435.06	23,606,156.65
其中：库存现金	6,398.46	95,357.97
可随时用于支付的银行存款	23,471,036.60	23,510,798.68
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	23,477,435.06	23,606,156.65

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用总额	4,971,902.60	5,630,859.21
合计	4,971,902.60	5,630,859.21
其中：费用化研发支出	4,971,902.60	5,630,859.21
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

(一)非同一控制下企业合并

无变更。

(二)同一控制下企业合并

2023 年 12 月云南蓝典科技股份有限公司购入蓝典信息产业（玉溪）有限公司，蓝典信息产业（玉溪）有限公司由三级子公司变为二级子公司，蓝典科技（老挝）有限公司由四级子公司变为三级子公司。

1.本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
蓝典信息产业（玉溪）有限公司	100.00%	持股比例 100%	2023 年 12 月 6 日	签订《股权转让协议》	0.00	-1,082,672.19	1,475,531.40	-1,220,437.50

2.合并成本

合并成本	2,520,000.00
--现金	2,520,000.00

--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

3.合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	蓝典信息产业（玉溪）有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	3,221.77	59,415.47
应收款项	1,806,902.35	1,806,902.35
存货	2,340,000.00	2,340,000.00
固定资产	574,222.55	734,135.71
无形资产		
负债：		
应付款项	98,334.93	558,544.40
净资产	5,107,913.70	6,140,585.89
减：少数股东权益		
取得的净资产	5,107,913.70	6,140,585.89

(三)反向购买

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
昆明衍蓝软件有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	计算机软硬件开发	100.00		设立
云南蓝典信息产业有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	数据处理和存储、人工智能双创服务平台	100.00		设立
蓝典信息产业（玉溪）	云南省玉溪市	云南省玉溪市高新区九	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
溪)有限公司		龙片区智能制造园区				
云南云数生物医药科技有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	科学研究和技术服务业	100.00		设立
蓝典科技(老挝)有限公司	老挝	老挝			100.00	设立

2. 重要的非全资子公司

无非全资子公司。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
玉溪融建信息技术有限公司	云南省玉溪市	云南省玉溪市	计算机系统集成服务	49.00		权益法
云南广数科技有限公司	云南省保山市	云南省保山市	计算机系统集成服务	49.00		权益法

2. 重要合营或联营企业的主要财务信息

(1) 玉溪融建信息技术有限公司

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
流动资产	55,524,391.93		67,889,469.20	
其中：现金和现金等价物	1,595,331.76		5,272,635.74	
非流动资产	6,615,502.94		8,076,190.18	
资产合计	62,139,894.87		75,965,659.38	
流动负债	43,005,315.93		55,248,726.11	

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
非流动负债	8,217,256.97		8,659,734.85	
负债合计	51,222,572.90		63,908,460.96	
归属于母公司股东权益	10,917,321.91		12,057,198.42	
按持股比例计算的净资产 份额	22,280,248.92		24,606,527.39	
营业收入		8,775,622.51		40,254,262.63
财务费用		3,118.14		71,303.90
所得税费用		40,666.97		
净利润		230,446.13		833,095.66
终止经营的净利润				
其他综合收益		230,446.13		833,095.66
综合收益总额		230,446.13		833,095.66
本年度收到的来自联营企 业的股利	0.00		0.00	

(2) 云南广数科技有限公司

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
流动资产	8,031,377.84		7,758,838.52	
其中：现金和现金等 价物	2,547,921.25		1,112,346.22	
非流动资产	6,042,742.71		5,478,554.10	
资产合计	14,074,120.55		13,237,392.62	
流动负债	3,239,410.84		3,083,400.72	
非流动负债	100,000.00		669,745.60	
负债合计	3,339,410.84		3,753,146.32	
归属于母公司股东权 益	10,734,709.71		9,484,246.30	
按持股比例计算的净 资产份额	21,907,570.84		19,355,604.69	
营业收入		3,914,344.31		8,884,384.82
财务费用		1,378.04		-3,935.62
所得税费用		31,634.38		94,802.09

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
净利润		1,250,483.41		2,632,369.84
其他综合收益		1,250,483.41		2,632,369.84
综合收益总额		1,250,483.41		2,632,369.84
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00		0.00	

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

4. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

5. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

6. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

7. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(四) 重要的共同经营

无。

九、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

无。

(三) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	1,580,167.46	492,823.62

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
无					

本公司实际控制人为杨晓江

(二) 本公司的子公司情况

昆明衍蓝软件有限公司于 2017 年 4 月 26 日设立登记，并取得了由昆明市五华区市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码 91530102MA6KJBQQ8H。

云南蓝典信息产业有限公司于 2020 年 3 月 31 日设立登记，并取得了由昆明市呈贡区市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码 91530121MA6PDLTM3F。

蓝典信息产业（玉溪）有限公司于 2021 年 4 月 20 日设立登记，并取得了由玉溪市市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码 91530400MA6Q8LJ62D。

云南云数生物医药科技有限公司于 2022 年 9 月 08 日设立登记，并取得了由昆明市呈贡区市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码 91530114MABYB4TJ9Q。

蓝典科技（老挝）有限公司于 2021 年 10 月 14 日设立登记，并取得了由万象工商局核发的营业执照。

(三) 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（三）。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本公司关系
玉溪融建信息技术有限公司	本公司参股的公司
云南广数科技有限公司	本公司参股的公司
云南蓝典信息产业有限公司	全资子公司
蓝典信息产业（玉溪）有限公司	全资子公司

(四) 其他关联方情况

名称	与本公司关系	持股比例（%）
杨晓江	股东	71.16
鲍立伟	监事、股东	21.63
玉溪蓝精灵投资管理中心（有限合伙）	股东	7.21
尹国芳	杨晓江的配偶	
蒋华芬	股东鲍立伟的母亲	
鲍文茹	股东鲍立伟的姐姐	
岳晓玲	财务负责人	
玉溪融建信息技术有限公司	本公司参股的公司	49.00
云南铁城物流有限公司	股东鲍立伟持有其股权、担任监事	16.5
昆明衍蓝软件有限公司	全资子公司	100.00
云南广数科技有限公司	本公司参股的公司	49.00
云南蓝典信息产业有限公司	全资子公司	100.00
蓝典信息产业（玉溪）有限公司	全资子公司	100.00
云南云数生物医药科技有限公司	全资子公司	100.00
蓝典科技（老挝）有限公司	三级子公司	100.00

注：昆明衍蓝软件有限公司为本公司投资的全资子公司，于2017年4月26日设立登记，并取得了由昆明市五华区市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码91530102MA6KJBQQ8H。

云南蓝典信息产业有限公司为本公司投资的全资子公司，于2020年3月31日设立登记，并取得了由昆明市呈贡区市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码91530121MA6PDLTM3F。

蓝典信息产业（玉溪）有限公司为本公司的三级子公司，蓝典信息产业（玉溪）有限公司于2021年04月20日设立登记，并取得了由玉溪市市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码91530400MA6Q8LJ62D。

云南云数生物医药科技有限公司于2022年9月08日设立登记，并取得了由昆明市呈贡区市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码91530114MABYB4TJ9Q。

蓝典科技（老挝）有限公司于2021年10月14日设立登记，并取得了由万象工商局核发的营业执照。

(五)关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
玉溪融建信息技术有限公司	服务费	1,815,000.00	75,000.00
云南广数科技有限公司	服务费		3,012,205.77
合计		1,815,000.00	3,087,205.77

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨晓江、尹国芳	5,000,000.00	2022-6-23	2023-6-22	已完成
杨晓江、尹国芳	3,500,000.00	2022-4-22	2023-4-22	已完成
杨晓江	3,000,000.00	2022-3-31	2023-3-31	已完成
杨晓江	5,000,000.00	2022-7-27	2023-7-27	已完成

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
杨晓江	3,500,000.00	2022 年 8 月	2023 年 10 月	
合计	3,500,000.00			

注：公司拆借资金期初余额 3,500,000.00 元，本报告期内归还杨晓江借款 3,500,000.00 元，期末余额 0.00 元。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	2,506,513.85	2,508,834.83

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无					

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	杨晓江		3,500,000.00
合计			3,500,000.00
应付账款	玉溪融建信息技术有限公司	6,095,000.00	5,258,026.70
应付账款	云南广数科技有限公司	1,447,171.42	1,630,155.59
合计		7,542,171.42	6,888,182.29

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 开立信用证保函

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司开立的尚未到期的保函如下：

类型	期末金额	币种
保函保证金	1,051,128.46	人民币

(二) 或有事项

截至财务报表报出日，本公司无应披露的重要或有事项。

(三)其他

截至财务报表报出日，本公司无应披露的重要其他事项。

十二、资产负债表日后事项

2023 年 12 月 11 日与马化铭、郑相武签署《关于云南蓝典信息产业有限公司之股权收购协议》，协议中约定马化铭、郑相武以现金支付的方式购买云南蓝典科技股份有限公司持有的云南蓝典信息产业有限公司 100%的股权，2024 年 1 月 12 日完成股权登记变更同时法定代表人杨晓江变更为郑相武。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1.追溯重述法

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定对《云南蓝典科技股份有限公司二〇二二年度财务报表审计报告》2022 年 12 月 31 日预收账款、合同负债会计差错进行更正，更正情况如下：

① 合并财务报表

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
预收账款	追溯调整	预收账款	-72,398,634.29
合同负债	追溯调整	合同负债	72,398,634.29

② 母公司财务报表

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
预收账款	追溯调整	预收账款	-72,398,634.29
合同负债	追溯调整	合同负债	72,398,634.29

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,820,415.93	4,257,992.46
1 至 2 年	2,745,008.29	1,444,712.67
2 至 3 年	243,390.00	1,357,164.82
3 年以上	4,573,292.92	3,373,015.30

账龄	期末账面余额	期初账面余额
其中：3 至 4 年	1,224,455.82	1,997,700.87
4 至 5 年	1,949,611.74	433,659.92
5 年以上	1,399,225.36	941,654.51
合计	17,382,107.14	10,432,885.25

2. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,382,107.14	100.00	4,385,342.29	25.23	12,996,764.85
其中：按账龄组合	17,382,107.14	100.00	4,385,342.29	25.23	12,996,764.85
合计	17,382,107.14	100.00	4,385,342.29	25.23	12,996,764.85

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,432,885.25	100.00	2,916,236.73	27.95	7,516,648.52
其中：按账龄组合	10,432,885.25	100.00	2,916,236.73	27.95	7,516,648.52
合计	10,432,885.25	100.00	2,916,236.73	27.95	7,516,648.52

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,820,415.93	491,020.80	5.00
1 至 2 年	2,745,008.29	274,500.83	10.00
2 至 3 年	243,390.00	48,678.00	20.00
3 年以上	4,573,292.92	3,571,142.66	
其中：3 至 4 年	1,224,455.82	612,227.91	50.00
4 至 5 年	1,949,611.74	1,559,689.39	80.00
5 年以上	1,399,225.36	1,399,225.36	100.00
合计	17,382,107.14	4,385,342.29	/

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合	2,916,236.73	1,469,105.56				4,385,342.29
合计	2,916,236.73	1,469,105.56				4,385,342.29

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末金额
澄江市公安局	非关联方	4,916,795.43	1 年以内，1-2 年	28.29	249,850.67
中国电信股份有限公司玉溪分公司	非关联方	1,827,780.00	4-5 年	10.52	1,462,224.00
新平县城镇建设投资有限公司	非关联方	1,838,173.44	1 年以内	10.58	91,908.67
保山市青阳教育投资有限公司	非关联方	1,500,000.00	1-2 年	8.63	150,000.00
玉溪高新区投资开发有限公司	非关联方	1,346,475.03	1 年以内，3-4 年，5 年以上	7.75	354,502.57
合计		11,429,223.90		65.77	2,308,485.91

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,986,678.80	1,940,589.57
其他应收款	3,711,656.78	4,118,491.87
合计	5,698,335.58	6,059,081.44

1. 应收股利

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
玉溪融建信息技术有限公司	1,986,678.80	1,940,589.57
合计	1,986,678.80	1,940,589.57

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
玉溪融建信息技术有限公司	1,940,589.57	2-5 年	被投资单位尚未发放	否, 被投资单位 2023 年度盈利
合计	1,940,589.57	/	/	/

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,838,145.55	3,411,181.46
往来款	1,962,111.64	1,732,110.04
其他		
借款		
社会保障支出		
合计	4,800,257.19	5,143,291.50

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	828,501.54	1,056,369.87

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 至 2 年	654,959.66	925,885.72
2 至 3 年	923,098.49	92,199.91
3 年以上	2,393,697.50	3,068,836.00
其中：3 至 4 年	44,081.50	1,919,440.00
4 至 5 年	1,473,280.00	281,000.00
5 年以上	876,336.00	868,396.00
合计	4,800,257.19	5,143,291.50

(3) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计 提 比 例 (%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款	350,000.00	7.29	350,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	4,450,257.19	92.71	738,600.41	16.60	3,711,656.78
其中：按账龄组合	1,612,111.64	33.58	738,600.41	45.82	873,511.23
合计	4,800,257.19	100.00	1,088,600.41	/	3,711,656.78

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款	350,000.00	6.80	350,000.00	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,793,291.50	93.20	674,799.63	14.08	4,118,491.87
其中：按账龄组合	1,382,110.04	26.87	674,799.63	48.82	707,310.41
合计	5,143,291.50	100.00	1,024,799.63	/	4,118,491.87

期末单项计提坏帐准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
昆明中群股权投资 基金管理有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	无法联系到客户单位
合计	350,000.00	350,000.00	/	/

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	775,945.64	38,797.28	5.00
1 至 2 年	73,081.21	7,308.12	10.00
2 至 3 年	23,451.29	4,690.26	20.00
3 年以上	739,633.50	687,804.75	
3 至 4 年	17,937.50	8,968.75	50.00
4 至 5 年	214,300.00	171,440.00	80.00
5 年以上	507,396.00	507,396.00	100.00
合计	1,612,111.64	738,600.41	/

注：元江哈尼族彝族傣族自治县人民法院 10,693.00 元 2022 年末计提坏账，本年度补提坏账准备。

组合中，保证金类组合计提坏账准备的其他应收款：

款项性质	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金	2,838,145.55		保证金不计提坏账
合计	2,838,145.55		

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合	1,024,799.63	63,800.78				1,088,600.41
合计	1,024,799.63	63,800.78				1,088,600.41

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昆明市智慧城市建设投资有限公司	往来款	1,193,800.00	4-5 年	24.87	168,000.00
云南瑞喆科技有限公司	往来款	565,000.00	1 年以内	11.77	28,250.00
新平烽原商贸有限公司	往来款	500,000.00	5 年以上	10.42	2,785.92
玉溪高新区投资开发有限公司	往来款	367,100.00	2-3 年	7.65	500,000.00
昆明中群股权	往来款	350,000.00	5 年以上	7.29	350,000.00
合计	/	2,975,900.00	/	62.00	/

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,257,913.70		5,257,913.70	16,600,000.00		16,600,000.00
对联营、合营企业投资	11,133,898.20		11,133,898.20	10,430,836.25		10,430,836.25
合计	16,391,811.90		16,391,811.90	27,030,836.25		27,030,836.25

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昆明衍蓝软件有限公司	100,000.00			100,000.00		
云南蓝典信息产业有限公司	16,500,000.00	3,500,000.00	20,000,000.00			
云南云数生物		50,000.00		50,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
医药科技有限公司						
蓝典信息产业（玉溪）有限公司		5,107,913.70		5,107,913.70		
合计	16,600,000.00	8,657,913.70	20,000,000.00	5,257,913.70		

注：对二级子公司云数生物科技有限公司出资尚未实缴到位。

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
二、联营企业					
玉溪融建信息技术有限公司	5,783,555.56			90,334.88	
云南广数科技有限公司	4,647,280.69			612,727.07	
小计	10,430,836.25			703,061.95	
合计	10,430,836.25			703,061.95	

续表：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
玉溪融建信息技术有限公司					5,873,890.44	
云南广数科技有限公司					5,260,007.76	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小计					11,133,898.20	
合计					11,133,898.20	

可收回金额按公允价值减去处臵费用后的净额确定

☐适用☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用☒不适用

(四) 营业收入和营业成本

1. 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,227,223.51	54,742,998.76	72,224,159.60	55,655,392.90
其他业务				
合计	78,227,223.51	54,742,998.76	72,224,159.60	55,655,392.90

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	749,151.18	1,910,660.18
处臵长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处臵以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处臵可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
合计	749,151.18	1,910,660.18

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,594,087.52	与日常活动无关的政府补助/社保减免费/
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价		

项目	金额	说明
值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次 性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,429.52	个税手续费/其他费用
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,602,094.46	
所得税影响额	240,314.17	
少数股东权益影响额		
合计	1,361,780.29	

(二)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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.66	0.4081	0.4081
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	17.45	0.3448	0.3448

(三)境内外会计准则下会计数据差异

无。

云南蓝典科技股份有限公司

2024 年 04 月 29 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	776,445.00	1,155,524.08		
递延所得税负债	0.00	372,170.10		
所得税费用	328,246.04	321,337.06		
盈余公积	1,950,801.00	1,950,426.03		
未分配利润	9,876,551.18	9,883,835.13		
预收账款	72,398,634.29	0		
合同负债	0	72,398,634.29		

(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

- 1、财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。
- 2、本年根据《企业会计准则第 14 号——收入》第四十一条“合同负债，是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项”的规定，本公司 2022 年末未将因合同产生已收对价应向客户转让商品的义务的款项确认为合同负债，而是全部确认为预收款项，经统计为 72,398,634.29 元，本年进行更正调减了 2022 年末预收款项 72,398,634.29 元，调增相应合同负债款 72,398,634.29 元。

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
	1,602,094.46
非经常性损益合计	1,602,094.46
减：所得税影响数	240,314.17
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,361,780.29

三、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用