



云南天成

NEEQ:874201

云南天成科技股份有限公司

Yunnan Tiancheng Technology Co., Ltd.



半年度报告

2024

## 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、公司负责人李湜、主管会计工作负责人李湜及会计机构负责人（会计主管人员）李湜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节会计数据和经营情况”之“六、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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	21
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	67
附件 II	融资情况 .....	67

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。
	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	云南天成科技股份有限公司董秘办公室

## 释义

释义项目		释义
天成有限、有限公司	指	云南天成科技有限公司
公司、本公司、云南天成、股份公司	指	云南天成科技股份有限公司
隆阳区国资委、实际控制人、实控人	指	保山市隆阳区人民政府国有资产监督管理委员会
保山数产、控股股东	指	保山数字产业发展有限责任公司
美特微思	指	云南美特微思科技有限公司
程盈森林	指	云南程盈森林资源开发控股集团有限公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商/申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
股东大会	指	云南天成科技股份有限公司股东大会
董事会	指	云南天成科技股份有限公司董事会
监事会	指	云南天成科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、首席技术官
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	《云南天成科技股份有限公司公司章程》
本报告	指	云南天成科技股份有限公司 2024 年半年度报告
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
数字化转型	指	产业与数字技术全面融合，提升效率的经济转型过程，即各产业利用数字技术，把产业各要素、各环节全部数字化，通过对数字世界的仿真模拟、设计优化等操作，推动技术、人才、资本等资源配置优化，推动业务流程、生产方式重组变革，从而提高产业效率。
云计算	指	是一种按使用量付费的模式，这种模式提供可用的、便捷的、按需的网络访问，进入可配置的计算资源共享池（资源包括网络、服务器、存储、应用软件、服务），这些资源能够被快速提供，只需投入较少的管理工作，或与服务商进行少量的交互。
IDC	指	互联网数据中心（InternetDataCenter），是互联网网络的基础设施，主要为用户提供服务器的托管、租用、运维、带宽租赁等基础服务以及网络入侵检测、安全防护、内容加速、网络接入等增值服务
5G	指	第五代移动通信技术，全称为 5thGeneration
ISP	指	互联网接入服务（InternetServiceProvider），系向广大用户综合提供拨号上网服务、网上浏览、下载文件、收发电子邮件等互联网接入业务，是网络最终用

		户进入互联网的入口和桥梁。
ICP	指	网络内容服务商 (InternetContentProvider), 即向广大用户综合提供互联网信息业务和增值业务的网络运营商。
SP	指	服务提供商 (ServiceProvider), 是通过移动通信网和定位技术获取移动终端的位置信息, 来开展一系列应用服务的新型移动数据业务。
CDN	指	内容分发网络 (ContentDeliveryNetwork), 是构建在现有网络基础之上的智能虚拟网络, 依靠部署在各地的边缘服务器, 通过中心平台的负载均衡、内容分发、调度等功能模块, 使用户就近获取所需内容, 降低网络拥塞, 提高用户访问响应速度和命中率。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	云南天成科技股份有限公司		
英文名称及缩写	YunnanTianchengTechnologyCo., Ltd. -		
法定代表人	李滢	成立时间	2009年3月24日
控股股东	控股股东为（保山数字产业发展有限责任公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（保山市隆阳区人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）		
主要产品与服务项目	为客户提供云资源服务、云集成服务及软硬件销售、数据中心服务（IDC）及其增值服务。		
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	云南天成	证券代码	874201
挂牌时间	2023年10月23日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	25,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	新疆乌鲁木齐市高新区（新市区）北京南路358号大成国际大厦20楼2004室		
联系方式			
董事会秘书姓名	常志辉	联系地址	云南省昆明市高新区商院路百大国际派1栋A座32层3202号
电话	0871-64182266	电子邮箱	changzhihui@tzyun.com
公司办公地址	云南省昆明市高新区商院路百大国际派1栋A座32层3202号	邮政编码	650101
公司网址	www.tzyun.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	915301006861645513		
注册地址	云南省保山市隆阳区永昌街道办事处通商巷		
注册资本（元）	25,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

云南天成科技股份有限公司成立于 2009 年，是取得了 ISP/ICP/IDC/SP/CDN 资质的互联网服务企业，公司持续向客户提供本地化和高品质的数据中心资源、云计算管理服务，致力于帮助客户完成数字化转型升级，构建数字时代核心竞争力，成为区域市场最具品牌影响力的互联网及数据综合服务提供商。公司通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO27001 信息安全管理体认证、ISO20000 信息技术服务管理体系认证，获得了云南省科技厅颁发的高新技术企业证书。

公司通过向有信息化需求的企事业单位提供服务或技术支持盈利。公司主营业务是为客户提供云集成服务及软硬件销售、云资源服务、数据中心服务（IDC）及其增值服务。主要通过参与地方政府、企事业单位招投标获取业务，非招投标项目通过直销获取客户。

云集成服务业务盈利主要来源于集成服务项目整体收入与集成软硬件原材料、技术服务采购、人工等成本费用之间的差额。云集成服务业务的过程包括客户获取、客户需求调研、方案设计、合同签订、软件开发设计或外购、项目实施、项目试运行、项目验收、结算、项目运维等步骤，公司基于云平台环境利用嵌入技术融合集成软硬件形成目标系统。该业务根据合同约定在交付验收时点确认收入。

云集成销售业务是公司利用对基于云资源的信息化系统集成技术积累，从第三方购进软硬件等原材料集成系统，安装调试实现目标功能后，通过验收交付给客户，通过销售差价获取盈利。该业务根据合同约定在交货验收时点确认收入。

云资源业务分为云代理业务和天智云业务。云代理业务的盈利来源于上游云资源基础供应商的净返利收入和代理销售云资源给下游客户产生的价差收入；天智云业务是公司自研产品，客户按照所需云主机数量、CPU 核数、内存的大小、主机快照数量、数据云盘个数、云盘总容量、公网 IP 数量、安全组对数的不同及资源的不同组合及使用时长支付费用，该业务按照服务时段分期确认收入。IDC 及其增值服务业务的盈利主要来源于 IDC 服务收入和租入机柜、购入带宽等成本之间的差额。

IDC 及其增值服务主要是公司从电信基础运营商租赁机柜、购买带宽及 IP 地址服务，然后接受客户委托进行服务器托管，为客户提供机柜上架、调试、布线以及日常维护服务。为客户保管一定期限的服务器并保证数据安全，按照用量及时长分期确认收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生实质性变化，主营业务内容未发生改变。报告期后至报告披露日，公司商业模式也未发生变化。

#### (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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	(1) 2024 年 6 月 14 日，公司被云南省工业和信息化厅认定为云南省“专精特新中小企业”，有效期 3 年（2024 年 6 月 14 日至 2027 年 6 月 13 日）； (2) 2022 年 10 月 12 日公司获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颁发的高新技术企业证书，有效期 3 年，证书编号 GR202253000209。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	14,804,873.84	17,056,270.45	-13.20%
毛利率%	62.59%	32.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	742,226.31	867,843.34	-14.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	644,305.77	721,869.18	-10.74%
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）	2.07%	3.10%	-
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）	1.80%	2.58%	-
基本每股收益	0.0297	0.0347	-14.41%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	64,074,487.69	54,959,698.03	16.58%
负债总计	27,871,018.46	19,498,455.11	42.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,203,469.23	35,461,242.92	2.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.45	1.42	2.09%
资产负债率%（母公司）	43.50%	35.48%	-
资产负债率%（合并）	43.50%	35.48%	-
流动比率	1.80	2.17	-
利息保障倍数	5.58	60.70	-
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	-10,204,871.00	805,764.01	-1,366.48%
应收账款周转率	0.45	1.20	-
存货周转率	0.31	24.78	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.58%	8.82%	-
营业收入增长率%	-13.20%	29.01%	-
净利润增长率%	-14.47%	86.89%	-



### 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	3,999,684.05	6.24%	15,625,939.83	28.43%	-74.40%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	37,652,553.1	58.76%	24,432,513.44	44.46%	54.11%
在建工程	12,557,407.00	19.60%	-	-	-
应付账款	21,104,255.35	32.94%	14,411,609.55	26.22%	46.44%

#### 项目重大变动原因

一、货币资金同比减少74.40%，主要系报告期内公司购买办公楼、人工成本增加以及各项费用增加所致。

二、应收账款同比增加54.11%，主要系较上期云集成服务业务新增主要项目隆阳区运用平台开发项目、盈江县数字经济供应链平台项目、弥渡数字供应链平台组建服务项目、德宏州芒市经济产业数字供应链平台建设项目等多个项目未完成回款所致。

三、在建工程本期增加，主要系公司购入办公室房产及装修款项列入在建工程列报所至。

四、应付账款增加46.44%，主要系公司主要云集成服务类项目回款集中在下半年，为减少资金压力，付款计划也对应在下半年支付。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	14,804,873.84	-	17,056,270.45	-	-13.20%
营业成本	5,538,379.39	37.41%	11,466,638.46	67.23%	-51.70%
毛利率	62.59%	-	32.77%	-	-
销售费用	1,614,148.77	10.90%	839,154.57	4.92%	92.35%
管理费用	4,581,625.43	30.95%	3,014,642.91	17.67%	51.98%
研发费用	1,720,996.41	11.62%	923,869.61	5.42%	86.28%
经营活动产生的现金流量净额	- 10,204,871.00	-	805,764.01	-	-1,366.48%
投资活动产生的现金流量净额	-2,607,573.63	-	-180,891.5	-	-1,341.51%
筹资活动产生的现金流量净额	1,186,188.85	-	-3,286,529.01	-	136.09%

#### 项目重大变动原因

一、营业收入同比减少13.20%，主要系报告期内云集成服务类项目收入减少，云集成服务大型项

目执行周期较长，截至报告期末大型项目禄丰市智韬数字产业投资发展有限公司、保山保农项目暂未达到验收条件。

二、营业成本同比减少 51.70%，主要系报告期内公司云集成业务减少。同时，报告期内交付的大型项目隆阳区运用平台开发项目，项目交付主要内容为文旅业务系统、数据中台、文旅大数据可视化平台，其中数据中台和可视化平台等重要部分属于公司自有且较为成熟的底座产品，项目实施难度较低，交付较快。

三、毛利率增加 29.82%，主要系报告期内云集成服务大型项目的部分交付内容属于公司自有且较为成熟的产品，技术复用程度较高，项目交付期短，成本降低导致。

四、销售费用同比增加 92.35%，主要系期间销售人员增多，并加强县域供应链项目在四川等云南省外地区的拓展，相应职工薪酬、差旅费、业务招待费等增加所致。

五、管理费用同比增加 51.98%，主要系员工 2023 年绩效工资在 2024 年考核完成发放、保险基数调整导致员工社保费增加、差旅费增加所致。

六、研发费用同比增加 86.28%，主要是研发投入增加，研发人员增加所致。

七、经营活动产生的现金流量净额同比减少 1,366.48%，主要系报告期内县域供应链项目落地不及预期，项目推进较慢，应收账款回款情况较差；同时，人工成本增加，支付给职工以及为职工支付的现金增加所致。

八、投资活动产生的现金流量净额同比减少 1,341.51%，主要系报告期内公司购置办公楼、增加购建固定资产支付的现金所致。

九、筹资活动产生的现金流量净额同比增长，主要系报告期内新增借款所致。

#### 四、 投资状况分析

##### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
四川天成数产科技有限责任公司（以下简称“四川天数”）	参股公司	作为县域数字经济类业务在四川地区的投资平台公司，自身不开展具体业务	10,000,000	0	0	0	0

##### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
四川天成数产科技有限责任公司	公司与合作方共同出资设立平台公司，用于公司县域数字经济生态平台在四川地区的推广。	公司作为四川天数的发起人股东，力促与合作方共同推动设立四川省区域内首个县域数字

经济业务落地。

## （二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 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
实际控制人变动的风险	<p>2021年1月至2022年8月，公司控股股东为冯杰，冯杰蒋玺为共同实际控制人；2022年8月至本报告出具之日，公司控股股东为保山数产，实际控制人为隆阳区国资委。报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变动，公司的业务经营范围和经营模式并未发生重大改变，但上述变动仍然有可能给公司的经营稳定性造成一定不良影响。</p> <p>应对措施：报告期内，实控人股权未再发生变动，利用其自身资源积极为公司推介相关业务，随着公司业务规模的增大、公司内部团队的稳定，公司的经营稳定性持续增强。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>公司股改时制定了一系列内部控制制度，但公司实际控制人可通过其控制的表决权和影响力对公司决策施加重大影响，未来如果实际控制人在公司财务、人事、经营决策等方面实施不当控制行为，可能给公司经营带来一定风险。</p> <p>应对措施：股份公司成立后公司建立了由三会一层组成的公司治理结构，制定了新的公司章程、三会规则等制度，并对关联交易、对外担保等事项进行了较为明确的规定，完善了内部控制体系，提高了管理层的规范化意识，有效的防范实际控制人控制不当的风险。</p>
管理层变动风险	<p>2022年8月，公司在控股股东、实际控制人发生变动后，公司管理层发生较大变动，董事会、监事会大部分成员均为新任人员，报告期内高级管理人员存在变动。公司正处于组织架构及业务结构调整期，未来公司将着力于数字县域相关的云集成服务业务发展。虽然新的管理层体现了实际控制人和股东对公司的重视，进一步明确了公司的业务发展路线，但管理层的变化可能导致公司需要经过一段适应调整的过程，在短期内会对公司原有业务产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司将谨慎落实管理层变动事项，并按照公司章程、三会议事规则、对外投资管理制度等保障公司管理层的相对稳定，降低管理层变动风险。</p>
客户集中的风险	<p>公司2024年上半年对前五大客户销售收入为1,361.86万元，占当期营业收入的比重为91.99%，若主要客户因行业周期波动或者自身经营不善等因素导致生产经营状况发生重大不利变化，公司的产品销售将会受到不利影响，公司存在客户集中的风险。</p>

	<p>应对措施：公司持续不断加强销售能力，充分拓展销售渠道，减少对公司重要客户的依赖。</p>
公司业绩短期存在大幅波动的风险	<p>报告期内，公司为提高公司的业务盈利能力，着力发展云集成服务业务，该类业务相较于云集成销售、云资源服务和数据中心服务（IDC）及其增值服务等业务，具有单个项目收入规模大、交付周期长等特点，因此短期内公司存在业绩波动的风险。</p> <p>应对措施：公司将持续深耕数字县域业务相关的云集成服务业务，在多地区积极拓展相关业务，增大销售规模，形成规模效应。</p>
公司收入地域性集中风险	<p>2024 年上半年度，公司在云南地区的营业收入占销售收入的比例为 97.05%。因此公司存在销售收入地域性集中的风险。如果公司的主要销售区域内整体经济发展状况产生重大不利变化，将对公司当年财务状况及经营业绩造成重大不利影响。</p> <p>应对措施：公司持续不断加强销售能力，尽快拓展云南地区外的客户群体。</p>
应收款项发生坏账的风险	<p>截至报告期末，公司的应收账款账面余额为 3,994.60 万元占当期营业收入的 269.82%，公司重视应收款的回收工作，客户通常能在一年内付款，但仍有发生坏账的可能性，同时应收账款期末余额较大增加了公司的流动性风险，可能对公司经营业务的资金周转产生一定的影响。</p> <p>应对措施：公司将加强对客户风险的分析预控，持续不断加强应收账款的管理和回款工作。</p>
税收优惠政策变化风险	<p>报告期内，公司取得高新技术企业证书，依据国家相关政策适用高新技术企业 15% 的所得税税收优惠。若未来国家对高新技术企业的税收优惠政策发生变化，或由于其他原因导致公司不符合高新技术企业的认定条件，导致无法享受相关税收优惠政策，将会对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：持续扩大科技研发能力，拓宽税收优惠政策渠道。</p>
公司治理风险	<p>公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，设立财务部并完善财务管理，建立健全了法人治理结构，完善了内部控制体系。但前期公司治理存在不规范的情况，公司治理和内部控制体制需要在生产经营过程中逐渐完善，公司各项治理机制执行的有效性需要时间的检验，公司短期内仍可能存在治理风险。</p> <p>应对措施：持续加强公司治理和内部控制体制。</p>
IDC 业务市场竞争风险	<p>我国 IDC 行业经过 10 多年的发展，已经形成了以中国电信、中国联通、中国移动三大基础运营商为主，专业 IDC 服务商为辅的市场格局。中国电信、中国联通、中国移动等基础通信运营商凭借其垄断性资源优势，占据 IDC 服务行业 73% 左右的市场份额，主要面向资源用量大的政府、大中型国企和超大型互联网公司。</p> <p>应对措施：公司作为专业 IDC 服务商，主要面向互联网企业的细分领域精耕细作，灵活提供 IDC 服务及相关增值服务，与基础通信运营商形成差异化竞争。随着基础通信运营商数据中心的全方位布局，其将推进全业务服务体系的构建，不断加大对专业 IDC 服务商行业用户的渗透力度，对专业 IDC 服务商的发展空间造成挤</p>

	压。
本期重大风险是否发生重大变化	报告期减少了关联方依赖的风险，其余无重大变化。

### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

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	13,000,000	2,000,000
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-

接受担保	50,000,000	3,000,000
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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、上述其他重大关联交易情况中，向关联方购买资产系公司因公司经营地址迁移至云南省保山市隆阳区，为保证公司员工办公，改善办公环境和条件，提升品牌形象，向关联方保山城建设发展（集团）有限公司购置公司办公场所，该场所位于云南省保山市隆阳区青华公馆C1。公司于2023年12月14日召开第一届董事会第六次会议，审议通过上述事项，详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《购买资产暨关联交易的公告》（公告编号：2024-011），合同总价为1228万元，报告期内支付200万元；

2、上述其他重大关联交易情况中，关于接受担保事项：云南天成向云南省农村信用合作联社（融资银行）申请融资贷款人民币500万元整，保山数产作为此笔贷款的共同还款人，无偿为公司承担该笔贷款60%的共同还款责任，并签订共同还款承诺书。公司于2024年4月11日召开第一届董事会第九次会议，审议上述事项，详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《关于申请2024年度授信额度暨关联交易公告》（公告编号：2024-011）。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2023年3月14日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	股份增减持承诺	2023年3月14日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2023年3月14日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2023年3月14日	-	正在履行中
公开转让说明书	公司	其他承诺（关联交易）	2023年3月14日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（关联交易）	2023年3月14日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（挂牌相关）	2023年3月14日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关于社保、公积金缴纳）	2023年3月14日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关于房屋租赁）	2023年4月7日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（关于竞业禁止、	2023年3月7日	-	正在履行中

		保密协议、职务发明等方面)			
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺(关于诚信状况)	2023年3月7日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺(关于诚信状况)	2023年3月7日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

#### (五) 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
保函保证金	货币资金	保证金	50,000.00	0.08%	保函保证金
<b>总计</b>	-	-	50,000.00	0.08%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

受限货币资金系公司保函保证金，为公司生产经营资金的必要补充，不影响公司的正常经营活动。



## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	25,000,000	100.00%	0	25,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	60.00%	0	15,000,000	60.00%	
	董事、监事、高管	1,250,000	5.00%	0	1,250,000	5.00%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-	
普通股股东人数							4

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	保山数产	15,000,000	0	15,000,000	60.00%	15,000,000	0	0	0
2	美特微思	6,250,000	0	6,250,000	25.00%	6,250,000	0	0	0
3	程盈森林	2,500,000	0	2,500,000	10.00%	2,500,000	0	0	0
4	冯杰	1,250,000	0	1,250,000	5.00%	1,250,000	0	0	0
合计		25,000,000	-	25,000,000	100.00%	25,000,000	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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				
李湜	董事长	男	1975年11月	2022年9月25日	2025年9月24日	0	0	0	0%
孟兴有	副董事长	男	1988年10月	2022年9月25日	2025年9月24日	0	0	0	0%
冯杰	董事、总经理	男	1982年9月	2022年9月25日	2025年9月24日	1,250,000	0	1,250,000	5%
丁云	董事	男	1964年11月	2022年9月25日	2025年9月24日	0	0	0	0%
朱绍昆	监事会主席	男	1989年7月	2022年9月25日	2025年9月24日	0	0	0	0%
王凤有	监事	男	1981年5月	2022年9月25日	2025年9月24日	0	0	0	0%
彭怡菲	职工代表监事	女	1994年7月	2022年9月25日	2025年9月24日	0	0	0	0%
雷丹	董事	女	1990年2月	2024年1月2日	2025年9月24日	0	0	0	0%
雷丹	副总经理	女	1990年2月	2022年9月25日	2025年9月24日	0	0	0	0%
常志辉	副总经理	男	1994年3月	2022年9月25日	2025年9月24日	0	0	0	0%
常志辉	董事会秘书	男	1994年3月	2023年12月14日	2025年9月24日	0	0	0	0%

谭奇良	首席技术官 (CTO)	男	1979年 9月	2022年 9月25日	2024年 7月10日	0	0	0	0%
-----	----------------	---	-------------	----------------	----------------	---	---	---	----

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长李湜系控股股东保山数产董事长；公司副董事长孟兴有系保山数产董事、总经理；公司监事会主席朱绍昆系保山数产董事、副总经理；公司监事王凤有系保山数产董事、副总经理。  
公司董事、总经理冯杰为公司股东。  
除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与股东之间不存在其他关联关系。

### (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
刘恩达	董事	离任	无	个人原因
蒋新生	副总经理、财务总监	离任	无	个人原因
雷丹	副总经理	新任	董事、副总经理	公司治理需要

报告期后，2024年7月10日谭奇良先生因个人原因辞去公司首席技术官（CTO）职务。

### 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

### (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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	17	10
销售人员	16	17
研发人员	18	21
财务人员	3	3
业务人员	19	8
员工总计	73	59

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	4.1	3,999,684.05	15,625,939.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	4.2	37,652,553.10	24,432,513.44
应收款项融资			
预付款项	4.3	656,142.55	1,117,123.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4.4	480,230.63	520,141.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	4.5	5,505,169.75	27,309.14
其中：数据资源			
合同资产	4.6	453,659.1	464,276.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4.7	24,792.69	129,691.47
<b>流动资产合计</b>		<b>48,772,231.87</b>	<b>42,316,994.61</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	4.8	1,808,996.89	1,796,443.82
在建工程	4.9	12,557,407.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4.10	538,322.36	562,361.38
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4.11	397,529.57	283,898.22
其他非流动资产	4.12		10,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		15,302,255.82	12,642,703.42
<b>资产总计</b>		64,074,487.69	54,959,698.03
<b>流动负债：</b>			
短期借款	4.13	3,007,570.83	
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	4.14	21,104,255.35	14,411,609.55
预收款项			
合同负债	4.15	2,535,330.63	1,278,528.85
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	4.16	183,361.61	
应交税费	4.17	69,179.19	1,228,099.76
其他应付款	4.18	178,002.24	24,770.94
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	4.19		2,555,241.79
其他流动负债	4.20	4,259.84	204.22
<b>流动负债合计</b>		27,081,959.69	19,498,455.11
<b>非流动负债：</b>			

保险合同准备金			
长期借款	4.21	789,058.77	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		789,058.77	
<b>负债合计</b>		27,871,018.46	19,498,455.11
<b>所有者权益：</b>			
股本	4.22	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4.23	183,732.83	183,732.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	4.24	1,027,751.01	1,027,751.01
一般风险准备			
未分配利润	4.25	9,991,985.39	9,249,759.08
归属于母公司所有者权益合计		36,203,469.23	35,461,242.92
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		36,203,469.23	35,461,242.92
<b>负债和所有者权益总计</b>		64,074,487.69	54,959,698.03

法定代表人：李滢主管会计工作负责人：李滢会计机构负责人：李滢

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		14,804,873.84	17,056,270.45
其中：营业收入	4.26	14,804,873.84	17,056,270.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		13,509,319.20	16,302,466.21

其中：营业成本	4.26	5,538,379.39	11,466,638.46
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	4.27	4,590.66	21,629.09
销售费用	4.28	1,614,148.77	839,154.57
管理费用	4.29	4,581,625.43	3,014,642.91
研发费用	4.30	1,720,996.41	923,869.61
财务费用	4.31	49,578.54	36,531.57
其中：利息费用		147,137.07	78,295.86
利息收入		67,677.62	44,311.55
加：其他收益	4.32	136,211.93	172,891.71
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4.33	-746,925.39	-16,017.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	4.34	-10,616.91	-40,241.07
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		674,224.27	870,437.87
加：营业外收入	4.35		0.35
减：营业外支出	4.36	773.95	1,157.76
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		673,450.32	869,280.46
减：所得税费用	4.37	-68,775.99	1,437.12
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		742,226.31	867,843.34
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）		742,226.31	867,843.34
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		742,226.31	867,843.34
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		742,226.31	867,843.34
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		742,226.31	867,843.34
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	10.1.3	0.0297	0.0347
(二) 稀释每股收益（元/股）	10.1.4	0.0297	0.0347

法定代表人：李湜主管会计工作负责人：李湜会计机构负责人：李湜

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,382,137.61	14,804,858.10
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	4.38.1	290,216.62	872,311.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		5,672,354.23	15,677,169.65
购买商品、接受劳务支付的现金		5,274,341.01	7,822,970.79
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		7,015,639.74	3,990,349.38
支付的各项税费		1,202,497.35	1,232,299.09
支付其他与经营活动有关的现金	4.38.2	2,384,747.13	1,825,786.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		15,877,225.23	14,871,405.64
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	4.39.1	-10,204,871.00	805,764.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,607,573.63	180,891.50
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,607,573.63	180,891.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,607,573.63	-180,891.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,788,648.02	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	4.38.3		250,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,788,648.02	250,000.00
偿还债务支付的现金		2,550,000.00	2,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,459.17	66,529.01
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	4.38.4		1,320,000.00

筹资活动现金流出小计		2,602,459.17	3,536,529.01
筹资活动产生的现金流量净额		1,186,188.85	-3,286,529.01
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		-11,626,255.78	-2,661,656.50
加：期初现金及现金等价物余额		15,575,939.83	26,690,088.35
六、期末现金及现金等价物余额		3,949,684.05	24,028,431.85

法定代表人：李湜主管会计工作负责人：李湜会计机构负责人：李湜

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

无
---

#### (二) 财务报表项目附注

**云南天成科技股份有限公司**  
**2024 年 1-6 月份财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

##### 1 公司基本情况

###### 1.1 本公司注册地、组织形式、地址和经营范围

云南天成科技股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为云南天成科技有限公司，成立于 2009 年 03 月 24 日,注册资本：2500 万元；法定代表人：李湜；住所：云南省保山市隆阳区永昌街道办事处通商巷；统一社会信用代码：915301006861645513。经营范围：第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；在线数据处理与交易处理业务（经营类电子商务）（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）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；计算机系统服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；软件开发；软件销售；网络与信息安全软件开发；信息系统集成服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；国内贸易代理；货物进出口；技术进出口；汽车销售；智能农业管理；机械设备销售；农业机械销售；物联网设备销售。（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）。

云南天成科技股份有限公司昆明分公司，2023 年 12 月 19 日在云南省昆明市设立，注册地址：云南省昆明高新区商院路百大国际派 1 栋 A 座 32 层 3202 号，统一社会信用代码：91530100MAD7W31G7N，经营范围：凭总公司授权开展经营活动。（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）。

## 1.2 本公司母公司及最终控制人

本公司母公司为保山数字产业发展有限责任公司（以下简称“保山数产”），持有本公司 60%的股权；保山数产实际控制人为保山市隆阳区国资委，保山市隆阳区国资委持有保山数产 100.00%股权，通过保山数产，保山市隆阳区国资委间接持有本公司 60.00%股权。

## 1.3 本公司历史沿革

### 1.3.1 公司设立

2009 年 3 月 24 日，云南天成由杨世兴、冯杰发起设立，注册资本 200.00 万元，实缴资本 200.00 万元，出资方式为货币。杨世兴认缴出资 100.00 万元人民币，实缴出资 100.00 万元；冯杰认缴出资 100.00 万元人民币，实缴出资 100.00 万元。法定代表人为杨世兴，注册地址为“昆明经开区云大西路 39 号创业大厦 805-4 号”，公司类型为有限责任公司，经营范围为“计算机软硬件的开发应用及技术咨询；计算机系统集成及综合布线；计算机网络工程的设计；计算机及配件、通信设备、电子产品、五金交电、橡胶制品、塑料制品、建筑材料的销售。”

2009 年 3 月 24 日，云南中庆会计师事务所有限公司出具了编号为（2009）云中庆验字第 1-346 号《验资报告》，截至 2009 年 3 月 24 日止，公司已收到冯杰、杨世兴缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币 200.00 万元，实收资本占注册资本的 100.00%，全部以货币出资。

2009 年 3 月 24 日，云南省昆明市工商行政管理局核准公司设立，核发注册号为 530100100121455 号的《营业执照》。公司设立时，股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴额（元）	出资额（元）	出资比例（%）
1	杨世兴	货币	100,000.00	100,000.00	50.00
2	冯杰	货币	100,000.00	100,000.00	50.00
合计			200,000.00	200,000.00	100.00

### 1.3.2 第一次股权变更

2009 年 11 月 10 日，公司召开股东会审议通过杨世兴将其持有的公司 20 万元注册资本以 20 万元人民币转让给郑桂文；股东冯杰将其持有的公司 40 万元注册资本以 40 万元人民币转让给郑桂文。其他股东放弃行使优先购买权，杨世兴继续担任公司的执行董事并担任公司的法定代表人，免除蒋玺的监事职务，选举冯杰为新一届监事，免除冯杰的经理职务，聘任杨世兴为公司经理，通过公司章程修正案。各方于 2009 年 11 月 10 日签订《股权转让协议》。变更后的股权结构为：

序号	股东名称	出资方式	出资额（元）	占注册资本比例（%）
1	杨世兴	货币	800,000.00	40.00
2	冯杰	货币	600,000.00	30.00
3	郑桂文	货币	600,000.00	30.00
合计			2,000,000.00	100.00

### 1.3.3 第二次股权变更

2011 年 9 月 5 日，公司召开股东会审议通过股东转让股权事宜，股东杨世兴将其持有的公司 80 万元注册资本以 80 万元人民币转让给冯杰；股东郑桂文将其持有的公司 40 万元注册资本以 40 万元人民币转让给冯杰；股东郑桂文将其持有的公司 20 万元注册资本以 20 万元人民币转让给蒋玺。免除杨世兴法定代表人、执行董事兼经理职务，免除冯杰监事职务，选举冯杰为新一届执行董事，选举蒋玺为新一届监事，聘任冯杰为公司经理，并同步修改公司章程。各方于 2011 年 9 月 5 日签订《股权转让协议》。变更后的股权结构为：

序号	股东名称	出资方式	出资额（元）	占注册资本比例（%）
1	冯杰	货币	1,800,000.00	90.00
2	蒋玺	货币	200,000.00	10.00
合计			2,000,000.00	100.00

### 1.3.4 第三次股权变更

2017 年 11 月 16 日，公司召开股东会审议通过股东转让公司股权事宜，股东冯杰将其持有的认缴注册资本 50 万元以 50 万元人民币转让给昆明天数企业管理咨询合伙企业（有限合伙）；股东冯杰将其持有的认缴注册资本 40 万元以 40 万元人民币转让给王贺。其他股东放弃优先购买权，并同步修改公司章程。各方于 2017 年 11 月 16 日签订《股权转让协议》。变更后的股权结构为：

序号	股东名称	出资方式	出资额（元）	占注册资本比例（%）
1	冯杰	货币	3,600,000.00	72.00
2	蒋玺	货币	500,000.00	10.00
3	昆明天数企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	货币	500,000.00	10.00
4	王贺	货币	400,000.00	8.00
合计			<b>5,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

### 1.3.5 第四次股权变更

2018年2月7日，公司召开股东会审议通过股东转让公司股权事宜，股东冯杰将其持有的认缴注册资本25万元以25万元人民币转让给高静，其他股东放弃优先购买权，并同步修改公司章程。双方于2018年2月7日签订《股权转让协议》。变更后的股权结构为：

序号	股东名称	出资方式	出资额（元）	占注册资本比例（%）
1	冯杰	货币	3,350,000.00	67.00
2	蒋玺	货币	500,000.00	10.00
3	昆明天数企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	货币	500,000.00	10.00
4	王贺	货币	400,000.00	8.00
5	高静	货币	250,000.00	5.00
合计			<b>5,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

### 1.3.6 第五次股权变更

2018年7月10日，公司召开股东会审议通过股东转让股权事宜，股东冯杰将其持有的实缴注册资本85万元以85万元人民币转让给高静，转让价款为85万元，其他股东放弃优先购买权，并同步修改公司章程。双方于2018年7月10日签订《股权转让协议》。变更后的股权结构为：

序号	股东名称	出资方式	出资额（元）	占注册资本比例（%）
1	冯杰	货币	2,500,000.00	50.00
2	蒋玺	货币	500,000.00	10.00
3	昆明天数企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	货币	500,000.00	10.00
4	王贺	货币	400,000.00	8.00
5	高静	货币	1,100,000.00	22.00
合计			<b>5,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

### 1.3.7 第六次股权变更

2018年11月14日，公司审议通过股东转让股权事宜，股东高静将其持有的实缴注册资本110万元无偿转让给冯杰；股东昆明天数企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持有的实缴注册资本50万元无偿转让给冯杰，其他股东放弃优先购买权，并同步修改公司章程。各方于2018年11月14日签订《股权转让协议》。变更后的股权结构为：

序号	股东名称	出资方式	出资额（元）	占注册资本比例（%）
1	冯杰	货币	4,100,000.00	82.00
2	蒋玺	货币	500,000.00	10.00
3	王贺	货币	400,000.00	8.00
合计			<b>5,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

### 1.3.8 第七次股权变更

2022年3月7日，公司召开股东会审议通过股东转让股权事宜，股东王贺将其持有的实缴注册资本40万元无偿转让给冯杰，其他股东放弃优先购买权，并同步修改公司章程。各方于2022年3月7日签订《股权转让协议》。变更后的股权结构为：

序号	股东名称	出资方式	出资额（元）	占注册资本比例（%）
1	冯杰	货币	4,500,000.00	90.00
2	蒋玺	货币	500,000.00	10.00
合计			<b>5,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

### 1.3.9 第八次股权变更

2022年7月21日，隆阳区国资委向保山数产出具《保山市隆阳区人民政府国有资产监督管理委员会关于保山数字产业发展有限责任公司收购云南天成科技有限公司股权有关事项的批复》（隆国资监〔2022〕145号），同意保山数产以240万元价格收购天成有限60%股权，股权收购后与其他股东同比例实缴1200万元注册资本金。

2022年8月19日，公司召开股东会审议通过冯杰将其持有的注册资本1,500.00万元（其中实缴出资300.00万元）以240.00万元人民币转让保山数产；冯杰将其持有的注册资本625.00万元（其中实缴出资125.00万元）以100.00万元人民币转让给云南美特微思科技有限公司（以下简称“美特微思”）；蒋玺将其持有的注册资本250.00万元（其中实缴出资50.00万元）以40.00万元人民币转让给云南程盈森林资源开发控股集团有限公司（以下简称“程盈森林”）。全体股东同意上述股份转让事项，并同步修改公司章程。各方于2022年8月19日签订《股权转让协议》。

2022年8月22日，美特微思通过银行转账实缴出资350.00万元；2022年8月24日，美特微思通过银行转账实缴出资150.00万元；2022年8月31日，保山数产通过银行转账实缴出资1,200.00万元；2022年8月31日，程盈森林通过银行转账实缴出资200.00万元，冯杰通过银行转账实缴出资100.00万元。2022年9月5日，公司在昆明市市场监督管理局完成此次股权转让的变更登记手续。本次股权转让及实缴出资完成后，公司的股权结构为：

序号	股东名称	出资方式	出资额（元）	占注册资本比例（%）
1	保山数字产业发展有限责任公司	货币	15,000,000.00	60.00
2	云南美特微思科技有限公司	货币	6,250,000.00	25.00
3	云南程盈森林资源开发控股集团有限公司	货币	2,500,000.00	10.00
4	冯杰	货币	1,250,000.00	5.00
合计			<b>25,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

### 1.3.10 整体变更设立股份公司

2022年9月8日，隆阳区国资委出具《保山市隆阳区人民政府国有资产监督管理委员会关于云南天成科技有限公司股份制改造的批复》（隆国资监〔2022〕174号），同意对天成有限整体实施股份制改造，以2022年8月31日作为股改基准日。

2022年9月23日，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具《云南天成科技有限公司审计报告》（众环审字〔2022〕160184号），确认截至2022年8月31日，天成有限经审计的账面净资产为25,183,732.83元。2022年9月23日，北京亚超资产评估有限公司出具了《云南天成科技有限公司拟进行股份制改制涉及其净资产价值资产评估报告》（北京亚超评报字〔2022〕第01407号），确认截至2022年8月31日，天成有限经评估净资产值为30,787,374.59元。

2022年9月23日，隆阳区国资委出具《保山市隆阳区人民政府国有资产监督管理委员会关于云南天成科技有限公司股份制改造方案有关事项的批复》（隆国资监〔2022〕181号），同意天成有限股份制改造方案：①天成有限以发起设立方式整体变更为股份有限公司；②天成有限股份制改造的基准日为2022年8月31日；③天成有限以中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计的账面净资产2,518.37万元（众环审字〔2022〕160184号）、北京亚超资产评估有限公司评估的净资产值3,078.74万元（北京亚超评报字〔2022〕第01407号）作为天成有限整体变更为股份有限公司的折股依据；④天成有限经审计的账面净资产2500万元折合为股份公司实收股本2500万股（每股面值1元），折股后的净资产余额

183,732.83 元计入股份公司资本公积。

变更后的股份公司发起人股本结构如下：

发起人名称	认购的股份数（股）	占股份公司股份总数的比例
保山数字产业发展有限责任公司	15,000,000.00	60.00%
云南美特微思科技有限公司	6,250,000.00	25.00%
云南程盈森林资源开发控股集团有限公司	2,500,000.00	10.00%
冯杰	1,250,000.00	5.00%
合计	25,000,000.00	100.00%

2022 年 9 月 24 日，天成有限召开股东会，同意将天成有限整体变更为股份有限公司，以天成有限截止 2022 年 8 月 31 日经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《云南天成科技有限公司审计报告》（众环审字（2022）160184 号），审计确认的账面净资产值 25,183,732.83 元为依据，折为股份公司 2,500.00 万股，每股面值 1 元，净资产超出总股本的部分（即 183,732.83 元）计入股份公司资本公积。本次股份改制后，发起人保山数产持 1,500.00 万股，占 60.00%；发起人美特微思持 625.00 万股，占 25.00%；发起人程盈森林持 250.00 万股，占 10.00%；发起人冯杰持 125.00 万股，占 5.00%。

2022 年 9 月 24 日，发起人保山数产、美特微思、程盈森林、冯杰共同签署了《关于云南天成科技有限公司整体变更设立股份有限公司的发起人协议书》，一致同意将天成有限以整体变更方式设立股份公司。

2022 年 9 月 25 日，公司全体发起人依《公司法》规定召开创立大会，审议并通过了《关于<云南天成科技股份有限公司筹办情况的报告>的议案》、《关于<云南天成科技股份有限公司整体变更方案及发起人出资情况的报告>的议案》、《关于<云南天成科技股份有限公司设立费用的报告>的议案》、《关于制定<云南天成科技股份有限公司章程>的议案》、《关于选举云南天成科技股份有限公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举云南天成科技股份有限公司第一届监事会股东代表监事的议案》、《关于云南天成科技股份有限公司董事、监事报酬的议案》等议案，全体发起人一致同意设立公司，并选举了公司第一届董事会成员和股东代表监事。

2022 年 9 月 27 日，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具《云南天成科技有限公司验资报告》（众环验字（2022）1610007 号），验证截至 2022 年 9 月 25 日止，公司的注册资本为 25,000,000.00 元，由全体发起人保山数产、美特微思、程盈森林、冯杰缴足。

2022 年 9 月 30 日，公司经昆明市市场监督管理局核准登记，取得统一社会信用代码为 915301006861645513 的《营业执照》。

股份公司设立时的股东及持股情况如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴注册资本（元）	实缴注册资本（元）	出资比例
1	保山数字产业发展有限责任公司	净资产折股	15,000,000.00	15,000,000.00	60.00%
2	云南美特微思科技有限公司	净资产折股	6,250,000.00	6,250,000.00	25.00%
3	云南程盈森林资源开发控股集团有限公司	净资产折股	2,500,000.00	2,500,000.00	10.00%
4	冯杰	净资产折股	1,250,000.00	1,250,000.00	5.00%
合计			25,000,000.00	25,000,000.00	100.00%

#### 1.4 本公司挂牌情况

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》等，公司就其进入全国中小企业股份转让系统挂牌事宜经董事会、监事会和股东大会审议通过后，向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交了挂牌申请，经全国中小企业股份转让系统审核后，全国中小企业股份转让系统于 2023 年 9 月 28 日向公司出具《关于同意云南天成科技股份有限公司股票公开转



让并在全国股转系统挂牌的函》（股转函 2023 2911 号）同意公司股票公开转让并在全国中小企业股份转让系统挂牌。

### 1.5 本公司财务报告的批准

本财务报告于 2024 年 8 月 16 日经本公司第一届董事会第十一次会议审议后批准报出。

## 2 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。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。

### 2.2 遵循企业会计准则的声明

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

### 2.3 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告会计期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 06 月 30 日止。

### 2.4 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 2.5 重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款余额 $\geq$ 250,000.00 元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	应收账款余额 $\geq$ 250,000.00 元

### 2.6 会计计量属性

#### 2.6.1 计量属性

本公司以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

#### 2.6.2 计量属性在本期发生变化的报表项目

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

### 2.7 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。除存货开发项目以外，公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。存货开发项目的营业周期从项目开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### 2.8 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 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。

### 2.9 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本

溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后12个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会[2012]19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注2.9“合并财务报表的编制方法”(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注2.13“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,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;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 2.10 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中,本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动,而不论本集团是否实际行使该权利,视为本集团拥有对被投资方的权力;本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的,视为享有可变回报;本集团以主要责任人身份行使决策权的,视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。子公司,是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括:被投资方的设立目的;被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策;本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动;本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报;本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额;本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本集团将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合

并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

## 2.11 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

### 2.11.1. 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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号—收入》定义的交易价格确认。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以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入

其他综合收益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

2.11.2 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

2.11.2.1 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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

2.11.2.2 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。

2.11.2.3 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

2.11.2.4 金融资产减值的会计处理方法

本公司期末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。

2.11.2.5 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与应收账款组合划分相同

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合类别	确定组合的依据
关联方组合	与具有控制关系的关联方业务往来产生的债权；关联方组合不计提坏账准备
账龄组合	上述组合以外的其他款项；账龄组合按照预期信用风险损失率计提坏账准备

对采用单项认定法计提坏账准备的，应区分以下情况确定：

(1) 应收合并范围内单位的款项不计提坏账准备；

(2) 应收合并范围外单位的款项，有确凿证据表明该项应收款项不能够收回或收回的可能性很小，如债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿付债务等；债务人死亡或者被依法宣告失踪、死亡，其财产或者遗产情况不明等，应全额计提坏账准备。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合类别	确定组合的依据
无风险组合	职工借支备用金及代垫职工款项、押金及保证金等；无风险组合不计提坏账准备
关联方组合	与具有控制关系的关联方业务往来产生的债权；关联方组合不计提坏账准备
账龄组合	上述组合以外的其他款项；账龄组合按照预期信用风险损失率计提坏账准备

附：信用风险特征组合的账龄与整个信用期预期信用风险损失率对照表

账龄	应收账款预信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	15	15
3—4 年（含 4 年）	35	35
4—5 年（含 5 年）	50	50
5 年以上	100	100

### 2.11.3 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

### 2.11.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊

余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### 2.11.5 金融负债的终止确认

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

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

#### 2.11.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 2.12 存货

#### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、合同履约成本等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

采用个别计价法。

#### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

#### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

#### （5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

### 2.13 合同资产和合同负债

本公司与客户的合同中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；反之，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。对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备。

### 2.14 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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；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。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 2.15 固定资产

### 2.15.1 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2.15.2 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定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的，固定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《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》、《企业会计准则第 21 号——租赁》的有关规定确定。

### 2.15.3 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及办公设备等。

### 2.15.4 固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)
家具用品		5
电子设备	5	3-5
运输工具	5	10

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

### 2.15.5 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折



旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

### 2.16 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 2.17 无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

无形资产类别	摊销年限	年摊销率（%）	摊销方法
软件	10	10	直线法

2022 年 12 月 31 日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (3) 无形资产的减值测试

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

## 2.18 职工薪酬

(1) 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。

(2) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

2023年12月31日，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(4) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：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；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。

(5) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 2.19 收入

### 2.19.1 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；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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。

### 2.19.2. 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

(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。

### 2.19.3 公司具体业务类型及适用原则

#### (1) 云集成服务业务

利用公司的技术优势和云平台服务, 接受客户的委托实施项目, 将采购的硬件、软件基于云平台环境利用嵌入技术融合在一起, 构成一整个系统。该业务根据合同约定在交付验收时点确认收入。

#### (2) 云集成销售业务

利用公司的技术优势和市场熟悉度, 从第三方购进与云服务相关的硬件和软件, 销售给客户, 该业务根据合同约定在交货验收时点确认收入。

#### (3) 云资源业务

##### A、云代理业务

云代理业务是指公司作为代理商代理销售华为云产品取得的收入, 该业务采用净额法确认收入, 该业务的盈利情况主要来源于供应商的净返佣收入和客户的价差收入; 供应商的净返佣收入为我们收到的供应商的返佣收入减去需要支付给二级经销服务商的返利支出, 在实际结算时确认; 客户的价差收入为代理华为云产品产生的买卖价差收入, 客户的价差收入在对客户充值结算时确认。

##### B、天智云业务

天智云业务是指公司作为具有本地化优势的供应商销售自己开发的云产品、提供云服务的业务, 该业务区别于云代理业务的突出特点是具有独立的履约义务, 因此该业务按照时段采用分期摊销的方式来确认收入。

#### (4) IDC 及其增值服务

业务主要内容: (1) 提供符合客户标准的机柜; (2) 维修服务: 包括故障维修、实时热线维修、设备按期巡检维修、设备技术支持等; (3) 扩容服务: 安装配置的提升 (4) 机房耗费的服务等。IDC 服务主要是从电信租赁机柜、购买带宽及 IP 地址服务, 然后接受客户的服务器托管服务。由于业务主要是以为客户保管一定期限的服务器并保证数据安全的形式存在, 因此该业务按照时段采用分期摊销的方式来确认收入。

## 2.20 政府补助

政府补助, 是指本公司从政府无偿取得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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助; 与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象, 以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断, 以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助, 除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

#### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时, 予以确认:

① 能够满足政府补助所附条件;

② 能够收到政府补助。

#### (2) 政府补助的计量:

① 政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助, 取得时确认为递延收益, 自相关资产达到预定可使用状态时, 在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 取得时确认为递延收益, 在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益; 用于补偿已发生的相关成本费用或损失的, 取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助, 计入其他收益; 与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息, 区分以下两种取得方式进行会计处理:

A、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，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **2.21 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，则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，减记的金额予以转回。

### **(3) 所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### **(4) 所得税的抵销**

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **2.22 租赁**

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### **(1) 本公司作为承租人**

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、4.13“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 2.23 重要的会计政策和会计估计变更说明

#### （1）会计政策变更

本公司本期无会计政策变更。

#### （2）会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

### 2.24 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）应收款项减值

公司为客户无能力支付需缴款项而导致的估计损失计提坏账准备。本公司是根据应收账款结余的账龄、客户的信贷可靠度及过往的转销经验作出估计。倘若客户的财政状况会转坏，导致实际减值损失比预期值高，本公司需检讨计提坏账准备的依据，未来的业绩会受影响。

## (2) 存货跌价准备

本公司对陈旧和滞销的存货计提存货跌价准备。这些估计系参考存货的库龄分析、货物预期未来销售情况以及管理层的经验和判断作出。基于此，当存货成本高于可变现净值时，计提存货跌价准备。当市场状况发生变化时，货物的实际销售情况可能与现有估计存在差异，该差异将会影响当期损益。

## (3) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## (4) 折旧与摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。预计可使用年限，是以过去性质及功能相似资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果这些资产的可使用年限缩短，本公司将提高折旧率或摊销率、淘汰闲置或技术性陈旧的资产。

为确定资产的可使用年限及预计净残值，本公司会按期检讨市况变动、预期的实际耗损及资产保养。资产的可使用年限估计是根据本公司对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。倘若估计可使用年限及预计净残值跟先前的估计不同，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## 3 税项

### 3.1 主要税种及税率

主要税（费）种	税（费）率	计税依据
增值税	13%、9%、6%	应税收入额
城市维护建设税	7%	应纳流转税税额
教育费附加	3%	应纳流转税税额
地方教育费附加	2%	应纳流转税税额
企业所得税	15%	应纳税所得额

### 3.2 税收优惠及批文

1 根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局 公告 2023 年第 7 号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销；

2 根据国家税务总局公告 2017 年第 24 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，公司于 2022 年 10 月 12 日被认定为高新技术企业并取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202253000209），有效期三年，减按 15%的税率计缴企业所得税。

## 4 财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“年初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 6 月 30 日，“上年”指 2023 年度，“本期”指 2024 年度 1-6 月份，“上期”指 2023 年度 1-6 月份。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

### 4.1 货币资金

#### 4.1.1 货币资金明细

项目	期末余额	年初余额
库存现金	2,730.65	2,730.65
银行存款	3,909,824.39	15,413,488.02
其他货币资金	87,129.01	209,721.16
合计	3,999,684.05	15,625,939.83
其中：存放在境外的款项总额		

#### 4.1.2 受限制的货币资金情况

项目	期末余额	年初余额	受限制的原因
保函保证金	50,000.00	50,000.00	保证金
合计	50,000.00	50,000.00	

## 4.2 应收账款

### 4.2.1 按账龄披露

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	36,415,627.12	23,427,704.86
1-2年(含2年)	3,374,052.60	2,387,509.81
2-3年(含3年)	0.00	7,500.00
3-4年(含4年)	142,400.00	142,400.00
4-5年(含5年)		
5年以上	13,950.00	13,950.00
小计	39,946,029.72	25,979,064.67
减：坏账准备	2,293,476.62	1,546,551.23
合计	37,652,553.10	24,432,513.44

### 4.2.2 按坏账准备计提方法分类列示

种类	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	预计信用损失率/ 计提比例(%)	
	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	110,000.00	0.28	110,000.00	100.00	
单项计提坏账准备的应收账款	110,000.00	0.28	110,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	39,836,029.72	99.72	2,183,476.62	5.48	24,432,513.44
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,836,029.72	99.72	2,183,476.62	5.48	24,432,513.44
合计	39,946,029.72	100	2,293,476.62		24,432,513.44

(续)

种类	年初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	预计信用损失率/ 计提比例(%)	
	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	110,000.00	0.42	110,000.00	100.00	
单项计提坏账准备的应收账款	110,000.00	0.42	110,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	25,869,064.67	99.58	1,436,551.23	5.55	24,432,513.44
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,869,064.67	99.58	1,436,551.23	5.55	24,432,513.44
合计	25,979,064.67	100.00	1,546,551.23		24,432,513.44

#### 4.2.2.1 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
云南美妆职业培训学校	110,000.00	110,000.00	100.00	欠款单位已注销
合计	110,000.00	110,000.00		

#### 4.2.2.2 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	1,436,551.23		110,000.00	1,546,551.23
2024年1月1日余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	746,925.39			746,925.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	2,183,476.62		110,000.00	2,293,476.62

#### 4.2.2.3 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	36,415,627.12	91.41	1,820,781.36	23,427,704.86	90.56	1,171,385.25
1-2年(含2年)	3,374,052.60	8.47	337,405.26	2,387,509.81	9.23	238,750.98
2-3年(含3年)				7,500.00	0.03	1,125.00
3-4年(含4年)	32,400.00	0.08	11,340.00	32,400.00	0.13	11,340.00
4-5年(含5年)						
5年以上	13,950.00	0.04	13,950.00	13,950.00	0.05	13,950.00
合计	39,836,029.72	100.00	2,183,476.62	25,869,064.67	100.00	1,436,551.23

#### 4.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
云景文旅科技有限公司	8,721,698.11		8,721,698.11	21.83	436,084.91
保山数字产业发展有限责任	5,721,850.47		5,721,850.47	15.02	286,092.52



公司					
弥渡发展集团有限公司	4,259,433.95		4,259,433.95	10.66	212,971.70
盈江数源数字产业有限公司	3,773,584.91		3,773,584.91	9.45	188,679.25
云南唯恒基业科技有限公司	3,471,152.19		3,471,152.19	8.69	173,557.61
合计	2,5947,719.63		25,947,719.63	68.09%	1,297,385.99

### 4.3 预付款项

#### 4.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	占比(%)		金额	占比(%)	
1年以内(含1年)	654,862.02	69.73		1,117,123.43	79.79	
1-2年(含2年)	1,280.53	0.14				
2-3年(含3年)						
3年以上	283,018.86	30.14	283,018.86	283,018.86	20.21	283,018.86
合计	939,161.41	100.00	283,018.86	1,400,142.29	100.00	283,018.86

#### 4.3.2 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
云南天成科技股份有限公司	中船重工(昆明)灵湖环境智能感知技术有限公司	283,018.86	3年以上	预付项目合作款,项目暂未开始
合计		283,018.86		

#### 4.3.3 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
中船重工(昆明)灵湖环境智能感知技术有限公司	283,018.86	30.14	283,018.86
华为云计算技术有限公司	77,773.45	8.28	
云南海鼎科技有限公司	49,029.39	5.22	
弥渡县兴弥劳务有限公司	40,380.96	4.30	
福州市博德晟贸易有限公司	33,228.00	3.54	
合计	483,430.66	51.47	283,018.86

### 4.4 其他应收款

#### 4.4.1 其他应收款分类

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	480,230.63	520,141.29

合 计	480,230.63	520,141.29
-----	------------	------------

#### 4.4.2 其他应收款

##### 4.4.2.1 按账龄披露

项 目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	99,480.82	140,641.45
1-2年(含2年)	6,249.97	55,800.00
2-3年(含3年)	55,800.00	1,281.38
3-4年(含4年)	1,281.38	178,400.00
4-5年(含5年)	178,400.00	
5年以上	139,018.46	144,018.46
小计	480,230.63	520,141.29
减：坏账准备		
合 计	480,230.63	520,141.29

##### 4.4.2.2 按款项性质分类情况

_1097 款项性质 1097	本期变动情况	上年变动情况
押金及保证金	423,610.00	505,191.25
员工借款及备用金	56,620.63	14,950.04
单位往来款		
小计	480,230.63	520,141.29
减：坏账准备		
合 计	480,230.63	520,141.29

##### 4.4.2.3 按欠款方归集的期末金额前五名的其他应收款项情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
云南省科普资源信息中心(云南省科学技术协会企事业工作中心)	178,400.00	37.15	押金及保证金	4-5年	
中国移动通信集团云南有限公司昆明分公司	50,000.00	10.41	押金及保证金	5年以上	
云南省地图院	49,800.00	10.37	押金及保证金	2-3年	
昆明昆百物业管理有限公司	46,299.84	9.64	押金及保证金	5年以上	
中国联合网络通信有限公司昆明市分公司	20,000.00	4.16	押金及保证金	5年以上	
合 计	344,499.84	71.74			

#### 4.5 存货

##### 4.5.1 存货的分类

项 目	期末余额		
	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值

合同履约成本	5,505,169.75		5,505,169.75
合计	5,505,169.75		5,505,169.75

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	27,309.14		27,309.14
合计	27,309.14		27,309.14

## 4.6 合同资产

### 4.6.1 合同资产明细情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	527,360.76	73,701.66	453,659.10	527,360.76	63,084.75	464,276.01
合计	527,360.76	73,701.66	453,659.10	527,360.76	63,084.75	464,276.01

### 4.6.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		年初余额		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	527,360.76	100.00	73,701.66	13.98	453,659.10
按信用风险特征组合计提	527,360.76	100.00	73,701.66	13.98	453,659.10
合计	527,360.76		73,701.66		453,659.10

(续)

类别	年初余额		年初余额		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	527,360.76	100.00	63,084.75	11.96	464,276.01
按信用风险特征组合计提	527,360.76	100.00	63,084.75	11.96	464,276.01
合计	527,360.76		63,084.75		464,276.01

## 4.7 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊房租	24,792.69	129,691.47
合计	24,792.69	129,691.47

## 4.8 固定资产

### 4.8.1 固定资产分类

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,808,996.89	1,796,443.82
固定资产清理		

合 计	1,808,996.89	1,796,443.82
-----	--------------	--------------

#### 4.8.2 固定资产

##### 4.8.2.1 固定资产情况

项 目	年初	本期增加	本期减少	期末
一、账面原值	余额	小计	小计	余额
合 计	8,139,076.98	224,349.13	104,521.59	8,258,904.52
家具用品	411,740.86	74,987.13	12,134.14	474,593.85
电子设备	6,721,871.48	149,362.00	92,387.45	6,778,846.03
运输工具	1,005,464.64			1,005,464.64
二、累计折旧	余额	小计	小计	余额
合 计	6,342,633.16	208,999.54	101,725.07	6,449,907.63
家具用品	374,740.25	93,370.29	99,122.07	368,988.47
电子设备	5,871,837.10	67,708.63	2,603.00	5,936,942.73
运输工具	96,055.81			143,976.43
三、账面净值合计	余额	小计	小计	余额
合 计	1,796,443.82			1,808,996.89
家具用品	37,000.61			104,987.38
电子设备	850,034.38			842,521.30
运输工具	909,408.83			861,488.21
四、减值准备	余额	小计	小计	余额
合 计				
家具用品				
电子设备				
运输工具				
五、账面价值	账面价值			账面价值
合 计	1,796,443.82			1,808,996.89
家具用品	37,000.61			105,605.38
电子设备	850,034.38			841,903.30
运输工具	909,408.83			861,488.21

注：本期折旧额为 208,999.54 元。

#### 4.9 在建工程

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
保山办公楼及装修工程	12,557,407.00		12,557,407.00			
合 计	12,557,407.00		12,557,407.00			

#### 4.10 无形资产

##### 4.10.1 无形资产分类

项 目	年初	本期增加	本期减少	期末
-----	----	------	------	----

一、账面原值	余额	小计	小计	余额
合计	913,893.99	24,336.28		938,230.27
应用软件	913,893.99	24,336.28		938,230.27
二、累计摊销	余额	小计	小计	余额
合计	351,532.61	48,375.30		399,907.91
应用软件	351,532.61	48,375.30		399,907.91
三、减值准备	余额	小计	小计	余额
合计				
应用软件				
四、账面价值	账面价值			账面价值
合计	562,361.38			538,322.36
应用软件	562,361.38	—	—	538,322.36

注：本期摊销额为 48,375.30 元。

#### 4.11 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 4.11.1 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	386,474.32	2,576,495.48	274,435.51	1,829,570.09
资产减值准备	11,055.25	73,701.66	9,462.71	63,084.75
合计	397,529.57	2,650,197.14	283,898.22	1,892,654.84

#### 4.12 其他非流动资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
支付购房款				10,000,000.00	0.00	10,000,000.00
减：一年内到期部分						0.00
合计				10,000,000.00	0.00	10,000,000.00

#### 4.13 短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	3,000,000.00	
应计利息	7,570.83	
合计	3,007,570.83	

##### 4.13.1 短期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	抵押或担保情况
云南天成科技股份有限公司	中信银行股份有限公司昆明分行	3,000,000.00	2024年6月07日	2025年6月07日	人民币	3.95%	李湜提供最高额度300万连带责任保证担保

合计		3,000,000.00				
----	--	--------------	--	--	--	--

#### 4.14 应付账款

##### 4.14.1 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,0391,368.24	13,716,722.44
1-2年(含2年)	354,486.19	536,711.19
2-3年(含3年)	202,580.00	109,255.00
3年以上	155,820.92	48,920.92
合计	21,104,255.35	14,411,609.55

##### 4.14.2 账龄超过一年的重要应付账款

债权单位	期末余额	账龄	未结算的原因
上海云轴信息科技有限公司	257,959.88	1年以内、1-2年	暂未结算
云南观厚数字农业科技有限公司	200,225.00	2-3年	暂未结算
亮风台(上海)信息科技有限公司	119,367.00	1-2年	暂未结算
上海加彘技术服务中心	90,000.00	3年以上	暂未结算
合计	667,551.88		

#### 4.15 合同负债

项目	期末余额	年初余额
预收款项	2,539,590.47	1,278,733.07
减: 计入其他流动负债	4,259.84	204.22
合计	2,535,330.63	1,278,528.85

#### 4.16 应付职工薪酬

##### 4.16.1 应付职工薪酬分类列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		6,540,870.53	6,438,601.30	102,269.23
二、离职后福利-设定提存计划		474,243.87	393,151.49	81,092.38
三、辞退福利		188,977.16	188,977.16	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计		7,204,091.56	7,020,729.95	183,361.61

##### 4.16.2 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		5,908,336.83	5,889,443.83	18,893.00
二、职工福利费		3,353.59	3,353.59	
三、社会保险费		255,392.40	214,748.17	40,644.23
其中: 1.医疗保险费		247,016.94	207,301.71	39,715.23
2.工伤保险费		8,375.46	7,446.46	929.00

3.生育保险费				
4.其他				
四、住房公积金		292,483.00	249,751.00	42,732.00
五、工会经费和职工教育经费		81,304.71	81,304.71	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	0.00	6,540,870.53	6,438,601.30	102,269.23

#### 4.16.3 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		461,469.72	382,013.88	79,455.84
二、失业保险费		12,774.15	11,137.61	1,636.54
三、企业年金缴费				
合计		474,243.87	393,151.49	81,092.38

#### 4.17 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税	971,049.45	44,855.36	971,049.45	44,855.36
个人所得税	34,508.76	113,181.73	136,032.63	11,657.86
增值税	197,378.15	7,186.79	194,766.41	9,798.53
印花税	3,909.01	3726.18	4,767.75	2,867.44
教育费附加	5,313.60	216.12	5,529.72	
城市维护建设税	12,398.39	504.28	12,902.67	
地方教育费附加	3,542.40	144.08	3,686.48	
合计	1,228,099.76	169,814.54	1,328,735.11	69,179.19

#### 4.18 其他应付款

##### 4.18.1 其他应付款分类

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	178,002.24	24,770.94
合计	178,002.24	24,770.94

##### 4.18.2 其他应付款

###### 4.18.2.1 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	年初余额
代扣代缴款及其他	176,442.24	23,210.94
往来款	1,560.00	1,560.00
借款		

合 计	178,002.24	24,770.94
<b>4.18.2.2 其他应付款明细</b>		
账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	165,726.39	12,495.09
1-2 年 (含 2 年)	9,017.52	9,017.52
2-3 年 (含 3 年)	3,258.33	3,258.33
3-4 年 (含 4 年)		
4-5 年 (含 5 年)		
5 年以上		
合 计	178,002.24	24,770.94

#### 4.19 一年内到期的非流动负债

##### 4.19.1 一年内到期的非流动负债分类

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		2,550,000.00
一年内到期的长期借款利息		5,241.79
合 计		2,555,241.79

#### 4.20 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税	4,259.84	204.22
合 计	4,259.84	204.22

#### 4.21 长期借款

##### 4.21.1 长期借款分类

项 目	期末余额	年初余额	期末利率区间
担保借款	788,648.02		3.75%
应计利息	410.75		
减：一年内到期的长期借款			
合 计	789,058.77		

##### 4.21.2 长期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	抵押或担保情况
云南天成科技股份有限公司	昆明市五华区农村信用合作联社	788,648.02	2024 年 6 月 25 日	2026 年 6 月 3 日	人民币	3.75%	云南省融资担保有限责任公司提供保证担保
合 计		788,648.02					



#### 4.22 股本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
保山数字产业发展有限责任公司	15,000,000.00	60.00			15,000,000.00	60.00
云南美特微思科技有限公司	6,250,000.00	25.00			6,250,000.00	25.00
云南程盈森林资源开发控股集团有限公司	2,500,000.00	10.00			2,500,000.00	10.00
冯杰	1,250,000.00	5.00			1,250,000.00	5.00
合计	25,000,000.00	100.00			25,000,000.00	100.00

#### 4.23 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因及依据
资本(股本)溢价	183,732.83			183,732.83	股份制改造净资产溢价金额
合计	183,732.83			183,732.83	

#### 4.24 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因及依据
法定盈余公积	1,027,751.01			1,027,751.01	法定提取
合计	1,027,751.01			1,027,751.01	

#### 4.25 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上年期末未分配利润	9,249,759.08	2,151,977.01
调整上年期末未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	9,249,759.08	2,151,977.01
加: 本期归属于母公司股东的净利润	742,226.31	7,886,424.52
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减: 提取法定盈余公积		788,642.45
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	9,991,985.39	9,249,759.08

#### 4.26 营业收入、营业成本

##### 4.26.1 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上年同期
----	-------	------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务小计	14,804,873.84	5,538,379.39	17,056,270.45	11,466,638.46
云集成服务业务	13,188,945.84	4,249,247.15	15,707,845.93	10,141,727.39
云集成销售业务			64,769.91	48,120.26
云资源业务	670,971.12	376,279.26	463,452.68	165,277.9
其中：云代理业务	374,851.68		248,769.91	
其中：天智云业务	296,119.44	376,279.26	214,682.77	165,277.90
IDC 及其增值服务	944,956.88	912,852.98	820,201.93	1,111,512.91
合计	14,804,873.84	5,538,379.39	17,056,270.45	11,466,638.46

#### 4.26.2 前五名客户的营业收入情况

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
云景文旅科技有限公司	8,721,698.11	58.91%
盈江数源数字产业有限公司	4,245,283.02	28.67%
华为云计算技术有限公司	436,600.60	2.95%
云南教育信息化科技有限责任公司	110,141.55	0.74%
昆明品健科技有限公司	104,893.9	0.71%
合计	13,618,617.18	91.98%

#### 4.27 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期
印花税	3,726.18	1,761.40
教育费附加	216.12	4,966.91
城市维护建设税	504.28	11,589.51
地方教育费附加	144.08	3,311.27
合计	4,590.66	21,629.09

#### 4.28 销售费用

项目	本期发生额	上年同期
职工薪酬	1,258,212.28	705,790.30
广告宣传费		17,500.00
办公费、业务招待费及其他	238,147.68	37324.92
差旅费	117,788.81	78,539.35
合计	1,614,148.77	839,154.57

#### 4.29 管理费用

项目	本期发生额	上年同期
职工薪酬	2,777,875.32	1,534,465.88
中介机构费	676,479.48	638,462.47

房屋租金物管费	391,385.49	389,074.26
折旧摊销费	186,494.75	187,602.61
业务招待费及其他	270,404.64	155,346.36
差旅费	194,388.48	64,031.3
办公费	845,97.27	45,642.03
合计	4,581,625.43	3,014,642.91

#### 4.30 研发费用

项目	本期发生额	上年同期
职工薪酬	1,627,204.06	909,258.91
测试平台资源费	68,321.63	5,502.47
折旧、办公费及其他	25,470.72	9,108.23
合计	1,720,996.41	923,869.61

#### 4.31 财务费用

项目	本期发生额	上年同期
利息支出	55,198.96	78,295.86
减：利息收入	8,119.71	44,311.55
利息净支出	47,079.25	33,984.31
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	2,499.29	2,547.26
其他		
合计	49,578.54	36,531.57

#### 4.32 其他收益

##### 4.32.1 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上年同期	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	115,974.59	160,000.00	115,974.59
增值税及附加税减免	20,237.34	10,863.21	
个税手续费返还		2,028.50	
合计	136,211.93	172,891.71	115,974.59

##### 4.32.2 政府补助明细情况

项目	本期发生额	上年同期	性质
高新区办公楼租赁补贴	110,974.59		与收益相关
昆明市科学技术局高企补助		160,000.00	与收益相关
零星工作经费补贴等	5,000.00		与收益相关

合 计	115,974.59	160,000.00	
-----	------------	------------	--

#### 4.33 信用减值损失

##### 4.33.1 信用减值损失明细情况

项 目	本期发生额	上年同期
应收账款坏账损失	-746,925.39	-16,017.01
其他应收款坏账损失		
合 计	-746,925.39	-16,017.01

#### 4.34 资产减值损失

##### 4.34.1 资产减值损失明细情况

项 目	本期发生额	上年同期
合同资产减值损失	-10,616.91	-40,241.07
合 计	-10,616.91	-40,241.07

#### 4.35 营业外收入

##### 4.35.1 营业外收入明细情况

项 目	本期发生额	上年同期	计入本期非经常性损益的金额
其他		0.35	
合 计		0.35	

#### 4.36 营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期	计入本期非经常性损益的金额
行政性罚款、滞纳金		1,157.76	
固定资产报废损失	123.95		123.95
其他	650.00		650.00
合 计	773.95	1,157.76	

#### 4.37 所得税费用

##### 4.37.1 所得税费用明细表

项 目	本期发生额	上年同期
当期所得税费用	44,855.36	9,875.83
递延所得税费用	-113,631.35	-8,438.71
合 计	-68,775.99	1,437.12

##### 4.37.2 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	673,450.32
调整事项：	
按法定/适用税率计算的所得税费用	101,017.55
子公司适用不同税率的影响	

调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,703.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期末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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-174,497.06
其他	
所得税费用	-68,775.99

#### 4.38 现金流量表项目注释

##### 4.38.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期
往来款及其他	174,242.03	712,311.55
政府补助	115,974.59	160,000.00
合计	290,216.62	872,311.55

##### 4.38.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期
期间费用付现金额等内容	2,366,747.13	1,496,569.40
往来款及其他	18,000.00	329,216.98
合计	2,384,747.13	1,825,786.38

##### 4.38.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期
收回上海淘云借款		250,000.00
合计		250,000.00

##### 4.38.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期
还冯杰借款		1,320,000.00
合计		1,320,000.00

#### 4.39 现金流量表补充资料

##### 4.39.1 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上年同期
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	--	
净利润	742,226.31	867,843.34
加：资产减值损失	10,616.91	40,241.07
信用资产减值损失	746,925.39	16,017.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	208,999.54	195,816.23

使用权资产折旧		
无形资产摊销	48,375.30	45,128.40
长期待摊费用摊销		
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	123.95	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	-
财务费用(收益以“－”号填列)	55,198.96	78,295.86
投资损失(收益以“－”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-113,631.35	-8,438.71
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-5,477,860.61	-500,252.54
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-12,706,107.65	-4,721,251.50
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	6,280,262.25	4,792,364.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,204,871.00	805,764.01
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	3,949,684.05	24,075,881.85
减：现金的期初余额	15,575,939.83	26,690,088.35
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	-11,626,255.78	-2,614,206.50

#### 4.39.2 现金及现金等价物的构成

项目	本期余额	上年同期
1.现金	3,949,684.05	24,075,881.85
其中：库存现金	2,730.65	2,730.65
可随时用于支付的银行存款	3,909,824.39	24,021,284.77
可随时用于支付的其他货币资金	37,129.01	51,866.43
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		
2.现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

3.期末现金及现金等价物余额	3,949,684.05	24,075,881.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 5 合并范围的变更

### 5.1 非同一控制下企业合并

无

### 5.2 同一控制下企业合并

无

### 5.3 其他原因的合并范围变动及其他情况

无

## 6 关联方关系及其交易

### 6.1 本公司母公司

1 母公司名称	注册地	企业类型	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	统一社会信用代码
保山数字产业发展有限责任公司	云南·保山	有限公司	10000 万元	60.00	60.00	91530502MA6QAMRC6G

注：本公司母公司保山数字产业发展有限责任公司（以下简称“保山数产”），保山市隆阳区国资委持有保山数产 100.00% 股权，通过保山数产，保山市隆阳区国资委间接持有本公司 60.00% 股权。本公司最终控制人为保山市隆阳区国资委。

### 6.2 本公司的子公司情况

截至资产负债表日，本公司无子公司。

### 6.3 本公司的合营和联营企业情况

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	
四川天成数产科技有限责任公司	四川省成都市成华区万科北街 19 号 3 栋 1 单元 8 层 816、817 号	四川成都	技术服务	40%		2024 年 6 月 25 日成立，未产生经营，联营企业用权益法核算

### 6.4 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
云南保数通供应链管理有限公司	控股股东的联营企业	91530502MA6QBRL76K
保山市华创科技有限公司	控股股东的联营企业	91530502MA6PBM8019
保山市林攀商贸有限公司	同一控制人控制的企业	91530502MA6PAP556K
保山保农农业开发有限公司	同一控制人控制的企业	91530500MA6KY4X88F
保山城投建设发展（集团）有限公司	同一控制人控制的企业	915305020698210347
保山城投物业管理有限公司	同一控制人控制的企业	91530502072467080N
保山市隆阳区天寿公墓开发有限公司	同一控制人控制的企业	91530502MA6K5A2890

云南天成大数据发展有限公司	公司曾参股的企业	91530100MA6KX0K03M
云南天智教育咨询有限公司	公司曾控股的企业	91530112MA6PMTAB3J
云南天智云科技有限公司	公司曾控股的企业	91530100MA6NGDUD94
云南天智林科技有限公司	公司曾参股的企业	91530100MA6QARWN1P
博简（云南）科技有限公司	总经理（冯杰）曾控制的企业	91530100MA7BBYW654
四川天成数产科技有限公司	公司参股的企业	91510108MADN2N3A6T
李湜	董事长、控股股东的董事长、董事	
冯杰	公司持股 5%以上的股东、董事、总经理	
孟兴有	副董事长；控股股东的董事、总经理	
常志辉	董事会秘书、副总经理	
丁云	董事	
雷丹	董事、副总经理	
朱绍昆	监事会主席	
蒋新生	前财务总监、副总经理	
王凤有	监事	
彭怡菲	职工代表监事	
谭奇良	前首席技术官 (CTO)	

## 6.5 关联方交易

### 6.5.1 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期
保山市隆阳区天寿公墓开发有限公司	云集成服务		9,343,783.85
保山市林攀商贸有限公司	云集成服务		179,679.25

### 6.5.1 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期
保山市华创科技有限公司	数据中心基础设施硬件采购		494,000.00

### 6.5.2 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期	备注
冯杰	归还冯杰借款、往来款			
保山城投建设发展（集团）有限公司	购买房产用于公司生产经营办公	2,000,000.00		

## 6.6 关联方应收应付款项

### 6.6.1 关联方应收账款情况

项目名称	期末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)
保山数字产业发展有限责任公司	5,721,850.47	14.32	6,071,850.47	23.47
保山市隆阳区天寿公墓开发有限公司	262,088.4	0.66	262,088.40	1.01
保山市林攀商贸有限公司	1,698.12	0.00	1,698.12	0.01
合计	5,985,636.99	14.98	6,335,636.99	24.49

### 6.6.2 关键管理人员报酬



项 目	本期发生额（万元）	上年同期	上年发生额（万元）
关键管理人员报酬	67.28	67.63	203.68

## 7 承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

## 8 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 9 其他重要事项说明

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项说明。

## 10 补充资料

### 10.1.1 非经常性损益明细表

项 目	2024 年度 1-6 月份
非流动性资产处置损益	-123.95
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	115,974.59
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-650.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	

小 计	115,200.64
所得税影响额	17,280.10
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	97,920.54

#### 10.1.2 净资产收益率

报告期利润	净资产收益率	
	2024 年度 1-6 月份	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润	2.07%	3.10%
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.80%	2.58%

#### 10.1.3 基本每股收益

报告期利润	基本每股收益	
	2024 年度 1-6 月份	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润	0.0297	0.0347
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.0258	0.0289

#### 10.1.4 稀释每股收益

报告期利润	基本每股收益	
	2024 年度 1-6 月份	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润	0.0297	0.0347
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.0258	0.0289

云南天成科技股份有限公司  
2024 年 8 月 16 日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-123.95
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	115,974.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-650.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>115,200.64</b>
减：所得税影响数	17,280.10
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>97,920.54</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用