



审计报告

中审亚太审字（2025）009182 号

云上甘肃科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了云上甘肃科技股份有限公司（以下简称“云上科技”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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，公允反映了云上科技 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于云上科技，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、其他信息

云上科技管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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



基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

云上科技管理层（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，管理层负责评估云上科技的持续经营能力，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云上科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督云上科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表的责任

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所导致，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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对云上科技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云上科技不能持续经营。

（五）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。

（六）就云上科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·北京

二〇二五年八月五日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：云上甘肃科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	5. 1	42,490,124.98	87,625,254.40
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	5. 2	60,062,223.99	52,884,571.41
应收款项融资			
预付款项	5. 3	3,168,309.87	2,854,434.26
其他应收款	5. 4	2,476,592.57	1,993,027.09
其中：应收股利			
存货	5. 5	14,847,422.47	53,380,017.09
其中：原材料			
库存商品(产成品)		26,194.69	26,194.69
合同资产	5. 6	20,301,541.21	11,444,837.54
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5. 7	4,498,839.11	3,006,766.03
流动资产合计		147,845,054.20	213,188,907.82
非流动资产：			
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	5. 8	22,716,275.36	1,024,138.12
其中：固定资产原价		23,603,831.46	1,353,096.92
累计折旧		854,835.75	328,958.80
固定资产减值准备		32,720.35	
固定资产清理			
在建工程			
生产性生物资产			
使用权资产			
无形资产	5. 9	2,367,420.11	156,903.65
开发支出	5. 10	7,256,862.18	3,339,622.64
商誉			
长期待摊费用	5. 11		35,080.10
递延所得税资产	5. 12	937,262.86	925,479.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,277,820.51	5,481,223.77
资产总计		181,122,874.71	218,670,131.59

合并资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位：云上甘肃科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	5.13	93,799,825.58	100,986,709.39
预收款项			
合同负债	5.14	19,334,922.55	79,867,205.10
应付职工薪酬	5.15	814,975.63	1,176,735.52
其中：应付工资			283,813.13
应付福利费			263,000.00
应交税费	5.16	930,257.84	1,177,366.32
其中：应交税金		424,988.45	1,157,121.14
其他应付款	5.17	768,536.24	726,539.40
其中：应付股利			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	5.18	1,349,773.66	6,424,569.02
流动负债合计		116,998,291.50	190,359,124.75
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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	5.19	1,716,877.13	2,558,561.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,716,877.13	2,558,561.24
负 债 合 计		118,715,168.63	192,917,685.99
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	5.20	39,000,000.00	10,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		39,000,000.00	10,000,000.00
集体资本			
民营资本			
实收资本（或股本）净额		39,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
资本公积	5.21	1,862,229.30	1,588,276.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.22	1,622,589.36	877,937.81
其中：法定公积金		1,622,589.36	877,937.81
任意公积金			
△一般风险准备			
未分配利润	5.23	13,654,748.90	8,727,728.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		56,139,567.56	21,193,942.21
*少数股东权益		6,268,138.52	4,558,503.39
所有者权益（或股东权益）合计		62,407,706.08	25,752,445.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		181,122,874.71	218,670,131.59

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张瑜

张瑜

之许
印辉

达学斌

达学斌

合并利润表

2024年度

编制单位：云上甘肃科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		216,028,074.85	268,858,065.83
其中：营业收入	5.24	216,028,074.85	268,858,065.83
二、营业总成本		194,655,113.28	245,912,936.79
其中：营业成本	5.24	166,540,463.85	222,702,749.07
税金及附加	5.25	284,557.49	199,906.35
销售费用	5.26	7,375,103.13	5,144,321.22
管理费用	5.27	14,461,979.38	11,397,712.10
研发费用	5.28	6,552,546.38	6,897,559.75
财务费用	5.29	-559,536.95	-429,311.70
其中：利息费用			
利息收入		587,474.89	454,200.20
其他			
加：其他收益	5.30	2,799,728.47	4,747,822.61
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.31	-1,130,481.75	-2,263,827.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.32	-1,058,090.24	-564,779.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,984,118.05	24,864,344.98
加：营业外收入	5.33	11,000.00	3,000.00
其中：政府补助			
减：营业外支出	5.34	4,040.09	0.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,991,077.96	24,867,344.44
减：所得税费用	5.35	2,851,451.72	1,093,561.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,139,626.24	23,773,782.85
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		17,614,991.11	22,661,705.59
*少数股东损益		1,524,635.13	1,112,077.26
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		19,139,626.24	23,773,782.85
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、其他			
*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		19,139,626.24	23,773,782.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,614,991.11	22,661,705.59
*归属于少数股东的综合收益总额		1,524,635.13	1,112,077.26
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.77	1.99
（二）稀释每股收益（元/股）		0.77	1.99

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张瑜

张瑜

许辉

之许
印辉

达学斌

达学斌

合并现金流量表

2024年度

编制单位：云上甘肃科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		146,983,402.09	181,110,690.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,182,302.49	6,603,128.96
经营活动现金流入小计		151,165,704.58	187,713,819.59
购买商品、接受劳务支付的现金		152,263,880.62	135,649,876.79
支付给职工及为职工支付的现金		17,280,536.71	14,184,879.22
支付的各项税费		7,012,000.11	2,545,612.59
支付其他与经营活动有关的现金		9,411,274.80	10,670,197.52
经营活动现金流出小计		185,967,692.24	163,050,566.12
经营活动产生的现金流量净额		-34,801,987.66	24,663,253.47
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,777,130.00	4,311,918.00
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,777,130.00	4,311,918.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,777,130.00	-4,311,918.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		185,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		185,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,815,865.76	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
筹资活动现金流出小计		6,815,865.76	
筹资活动产生的现金流量净额		-6,630,865.76	
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		-45,209,983.42	20,351,335.47
加：期初现金及现金等价物余额		87,625,254.40	67,273,918.93
六、期末现金及现金等价物余额		42,415,270.98	87,625,254.40

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张瑜

张瑜

之许
印辉

达学斌

达学斌

合并所有者权益变动表

2024年度

本年金额										金额单位：人民币元	
项 目	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年年末余额	10,000,000.00		1,588,276.00			877,937.81	8,727,728.40	21,193,942.21		4,558,503.39	25,752,445.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年年初余额	10,000,000.00		1,588,276.00			877,937.81	8,727,728.40	21,193,942.21		4,558,503.39	25,752,445.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	29,000,000.00		273,953.30			744,651.55	4,927,020.50	34,945,625.35		1,709,635.13	36,655,260.48
（一）综合收益总额							17,614,991.11	17,614,991.11		1,524,635.13	19,139,626.24
（二）所有者投入和减少资本	24,146,500.00									185,000.00	24,331,500.00
1、所有者投入的普通股	24,146,500.00									185,000.00	24,331,500.00
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											
（三）专项储备提取和使用											
1、提取专项储备											
（四）利润分配											
1、提取盈余公积											
其中：法定公积金											
△2、提取一般风险准备											
3、对所有者（或股东）的分配											
（五）所有者权益内部结转	4,853,500.00		273,953.30								
1、资本公积转增资本（或股本）	877,937.81										
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	3,975,562.19		273,953.30				-4,249,515.49				
四、本年年末余额	39,000,000.00		1,862,229.30			1,622,589.36	13,654,748.90	56,139,567.56		6,268,138.52	62,407,706.08

单位负责人：张瑜

主管会计工作负责人：许辉

会计机构负责人：达学斌

合并所有者权益变动表（续）

2024年度

金额单位：人民币元

项 目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	资本公积	减：库存股	其他综合 收益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权 益	所有者权益 合计
一、上年年末余额	10,000,000.00		1,588,276.00				-13,056,039.38	-1,467,763.38	3,446,426.13	1,978,662.75
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年初余额	10,000,000.00		1,588,276.00				-13,056,039.38	-1,467,763.38	3,446,426.13	1,978,662.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						877,937.81	21,783,767.78	22,661,705.59	1,112,077.26	23,773,782.85
（一）综合收益总额							22,661,705.59	22,661,705.59	1,112,077.26	23,773,782.85
（二）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入的普通股										
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										
（三）专项储备提取和使用										
1、提取专项储备										
（四）利润分配										
1、提取盈余公积						877,937.81	-877,937.81			
其中：法定公积金						877,937.81	-877,937.81			
△2、提取一般风险准备						877,937.81	-877,937.81			
3、对所有者（或股东）的分配										
（五）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										
四、本年年末余额	10,000,000.00		1,588,276.00			877,937.81	8,727,728.40	21,193,942.21	4,558,503.39	25,752,445.60

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

达学斌

之许印辉

许辉

张瑜

资产负债表

2024年12月31日

编制单位：云上甘肃科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		36,459,444.06	71,291,273.80
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	9. 1	53,064,091.02	47,244,068.09
应收款项融资			
预付款项		3,817,959.16	1,169,900.00
其他应收款	9. 2	2,433,145.07	1,788,059.09
其中：应收股利			
存货		14,273,838.48	51,169,761.67
其中：原材料			
库存商品(产成品)		26,194.69	26,194.69
合同资产		20,181,429.06	11,296,974.95
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,664,419.52	3,006,766.03
流动资产合计		133,894,326.37	186,966,803.63
非流动资产：			
债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	9. 3	5,704,224.00	4,301,724.00
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		22,271,003.73	458,862.39
其中：固定资产原价		22,942,287.54	699,075.12
累计折旧		638,563.46	240,212.73
固定资产减值准备		32,720.35	
在建工程			
生产性生物资产			
使用权资产			
无形资产		2,352,432.76	140,002.18
开发支出		7,256,862.18	3,339,622.64
商誉			
长期待摊费用			35,080.10
递延所得税资产		792,075.09	834,754.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,376,597.76	9,110,046.15
资产总计		172,270,924.13	196,076,849.78

资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位：云上甘肃科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		96,840,792.63	90,270,090.96
预收款项			
合同负债		18,900,433.17	76,653,624.14
应付职工薪酬		518,415.22	864,660.83
其中：应付工资			452,813.13
应付福利费			
应交税费		45,357.80	128,266.12
其中：应交税金		45,357.80	116,740.91
其他应付款		713,017.59	674,455.46
其中：应付股利			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,324,382.15	6,272,070.38
流动负债合计		118,342,398.56	174,863,167.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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		1,592,619.70	2,434,303.81
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,592,619.70	2,434,303.81
负 债 合 计		119,935,018.26	177,297,471.70
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		39,000,000.00	10,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		39,000,000.00	10,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
实收资本（或股本）净额		39,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
资本公积		273,953.30	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,622,589.36	877,937.81
其中：法定公积金		1,622,589.36	877,937.81
任意公积金			
未分配利润		11,439,363.21	7,901,440.27
所有者权益（或股东权益）合计		52,335,905.87	18,779,378.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		172,270,924.13	196,076,849.78

单位负责人：张瑜

主管会计工作负责人：许辉

会计机构负责人：达学斌

利润表

2024年度

编制单位：云上甘肃科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		203,048,947.70	258,035,649.81
其中：营业收入	9.4	203,048,947.70	258,035,649.81
二、营业总成本		184,780,545.74	238,419,567.52
其中：营业成本	9.4	166,043,924.90	223,103,261.19
税金及附加		233,224.59	138,914.17
销售费用		6,115,511.13	3,986,359.79
管理费用		10,297,580.63	8,176,418.00
研发费用		2,538,613.24	3,419,197.63
财务费用		-448,308.75	-404,583.26
其中：利息费用			
利息收入		472,384.64	427,840.16
其他			
加：其他收益		2,753,744.75	3,455,720.76
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			
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）		-912,131.71	-2,068,052.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,029,349.51	-534,996.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,080,665.49	20,468,754.19
加：营业外收入			3,000.00
其中：政府补助			
减：营业外支出		3,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,077,665.49	20,471,754.19
减：所得税费用		2,851,771.94	295,479.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,225,893.55	20,176,274.76
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润		16,225,893.55	20,176,274.76
终止经营净利润			
六、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			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6、其他			
七、综合收益总额		16,225,893.55	20,176,274.76

单位负责人：张瑜

主管会计工作负责人：许辉

会计机构负责人：达学斌



现金流量表

2024年度

编制单位：云上甘肃科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		137,265,773.41	169,795,543.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,839,072.85	5,392,858.79
经营活动现金流入小计		141,104,846.26	175,188,402.59
购买商品、接受劳务支付的现金		138,213,032.77	139,769,514.11
支付给职工及为职工支付的现金		11,796,897.84	9,952,761.29
支付的各项税费		6,029,934.67	1,322,852.00
支付其他与经营活动有关的现金		7,984,668.96	8,811,939.98
经营活动现金流出小计		164,024,534.24	159,857,067.38
经营活动产生的现金流量净额		-22,919,687.98	15,331,335.21
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,768,630.00	3,755,120.00
投资支付的现金		1,402,500.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,171,130.00	3,755,120.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,171,130.00	-3,755,120.00
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,815,865.76	
筹资活动现金流出小计		6,815,865.76	
筹资活动产生的现金流量净额		-6,815,865.76	
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		-34,906,683.74	11,576,215.21
加：期初现金及现金等价物余额		71,291,273.80	59,715,058.59
六、期末现金及现金等价物余额		36,384,590.06	71,291,273.80

单位负责人：

张瑜

主管会计工作负责人：

许辉

会计机构负责人：

达学斌

达学斌

所有者权益变动表

2024年度

编制单位：云上甘肃科技股份有限公司										金额单位：人民币元	
项 目	本年金额									所有者权益合 计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债	资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	盈余公积	未分配利润				
一、上年年末余额	10,000,000.00					877,937.81	7,901,440.27			18,779,378.08	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年初余额	10,000,000.00					877,937.81	7,901,440.27			18,779,378.08	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	29,000,000.00		273,953.30			744,651.55	3,537,922.94			33,556,527.79	
（一）综合收益总额							16,225,893.55			16,225,893.55	
（二）所有者投入和减少资本	24,146,500.00									24,146,500.00	
1、所有者投入的普通股	24,146,500.00									24,146,500.00	
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											
（三）专项储备提取和使用											
1、提取专项储备											
（四）利润分配											
1、提取盈余公积						1,622,589.36	-8,438,455.12				
其中：法定公积金						1,622,589.36	-1,622,589.36				
△2、提取一般风险准备						1,622,589.36	-1,622,589.36				
3、对所有者（或股东）的分配							-6,815,865.76				
（五）所有者权益内部结转	4,853,500.00		273,953.30			-877,937.81	-4,249,515.49				
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）	877,937.81					-877,937.81					
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	3,975,562.19		273,953.30				-4,249,515.49				
四、本年年末余额	39,000,000.00		273,953.30			1,622,589.36	11,439,363.21			52,335,905.87	

单位负责人：

张珩

主管会计工作负责人：

许辉

之许印

会计机构负责人：

达学斌

达学斌

所有者权益变动表（续）

2024年度

编制单位：云上甘肃科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额					资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	减：库存股	其他综合收益					
一、上年年末余额	10,000,000.00								-11,396,896.68	-1,396,896.68
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	10,000,000.00								-11,396,896.68	-1,396,896.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								877,937.81	19,298,336.95	20,176,274.76
（一）综合收益总额									20,176,274.76	20,176,274.76
（二）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入的普通股										
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										
（三）专项储备提取和使用										
1、提取专项储备										
（四）利润分配										
1、提取盈余公积								877,937.81	-877,937.81	
其中：法定公积金								877,937.81	-877,937.81	
任意公积金										
△2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配										
（五）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										
四、本年年末余额	10,000,000.00							877,937.81	7,901,440.27	18,779,378.08

单位负责人：

张瑜

主管会计工作负责人：

许光军

之许印辉

会计机构负责人：

达学斌

云上甘肃科技股份有限公司 合并财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

云上甘肃科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为云上甘肃科技有限责任公司，成立于 2018 年 12 月，统一社会信用代码为 91620100MA72CPKC08；法定代表人：张瑜；注册资本：3900.00 万人民币。

本公司注册地：甘肃省兰州市兰州新区黄河大道彩虹城 B 区商业街 202 号

本公司办公地址：甘肃省兰州市城关区北滨河东路 72 号 7 楼。

公司经营范围：一般项目：商用密码产品生产;软件外包服务;网络与信息安全软件开发;人工智能理论与算法软件开发;软件开发;人工智能应用软件开发;智能水务系统开发;人工智能基础资源与技术平台;信息系统集成服务;智能控制系统集成;计算机系统服务;物联网技术服务;信息系统运行维护服务;人工智能公共数据平台;大数据服务;数据处理和存储支持服务;人工智能公共服务平台技术咨询服务;信息技术咨询服务;公共资源交易平台运行技术服务;与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务;技术进出口;量子计算技术服务;5G 通信技术服务;薪酬管理服务;计算机软硬件及辅助设备批发;通讯设备销售;音响设备销售;数字视频监控系统销售;软件销售;光通信设备销售;计算器设备销售;信息安全设备销售;网络设备销售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：建筑智能化系统设计;电子政务电子认证服务;计算机信息系统安全专用产品销售（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）

本公司的营业期限：本公司经营期限自 2018 年 12 月 27 日至 2068 年 12 月 26 日。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 5 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见附注“6、在其他主体中的权益”。

2、财务报表的编制基础

2.1 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 41 项具体会计准则、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》（2023 年修订）的披露

规定编制。

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

3.3 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。

3.4 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 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。

3.5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司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，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与

被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.5.2 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。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并财务报表范围的确定原则

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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

3.6.2 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，本公司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。

公司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。

3.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

3.8 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。

3.8.1 金融资产的分类和计量

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。

3.8.1.1 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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算

的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.8.1.2.1 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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3.8.1.2.2 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，包括其他权益工具投资等，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。

3.8.1.3 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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.8.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额

的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.9 应收账款、3.12 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.10 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.8.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但

未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.8.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本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，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.8.4 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。

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。

3.8.5 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。

3.9 应收账款

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
关联方组合	合并范围内的关联企业的应收款项，信用风险较低，预期信用损失率为 0
账龄组合	除上述组合之外的应收款项，根据信用风险特征及款项性质，划分为账龄组合。应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，对应收账款预期信用损失进行估计

3.9.1 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.10 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其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。

组合名称	组合内容
低风险组合	本公司员工的备用金或借款
一般组合	上述组合之外的其他应收款，根据信用风险特征及款项性质，划分为三类组合，分别为：代垫款、押金及保证金、其他

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并

未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.11 存货

3.11.1 存货的分类

存货主要包括库存商品、合同履约成本等。

合同履约成本详见 3.13。

3.12 合同资产

3.12.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.12.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

组合名称	组合内容
关联方组合	合并范围内的关联企业的应收款项，信用风险较低，预期信用损失率为 0
账龄组合	除上述组合之外的应收款项，根据信用风险特征及款项性质，划分为账龄组合。应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，对应收账款预期信用损失进行估计

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.13 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

3.14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。

3.14.1 共同控制、重要影响的判断标准

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施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.14.2 投资成本的确定

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。

3.14.3 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。

3.14.3.1 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。

3.14.3.2 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。

3.15 固定资产

3.15.1 确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.15.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	0—5	2.38—5.00
机器设备	年限平均法	8—10	0—5	9.5—12.50
运输工具	年限平均法	8	0—5	11.88
电子设备	年限平均法	5	0—5	19.00—20.00
办公设备	年限平均法	5	0—5	19.00—20.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.15.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.17 长期资产减值”。

3.15.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

3.16 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。

3.16.1 计价方法、使用寿命

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自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
软件	10
土地使用权	权证载明期间
专利权	10
非专利技术	10
商标权	10
著作权	10
特许权	10

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，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。

3.16.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

3.16.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.17 长期资产减值”。

3.17 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、油气资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.18 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租赁固定资产装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销年限(年)
装修费	3 年

3.19 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.20 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

3.20.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

3.20.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3.20.3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

3.21 收入

3.21.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商

品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.21.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

与本公司及其子公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）软件开发

公司与客户签订定制软件开发服务合同，基于合同条款和适用于合同的法律法规，公司根据客户需求，进行软件开发工作，公司在整个合同期间无权就累计至今已完成的履约部分收入款项，客户不能控制公司履约过程中在建的商品，公司将其作为在某一时点履行的履约义务在服务已提供且取得收取服务款的权利时确认收入。在软件开发产品交付客户取得验收报告后，公司取得现时收款权利、所有权上的转移、法定所有权的转移、资产已转移、客户

已接受，公司以此时点确认收入。

（2）运维服务

公司与客户签订运维服务合同，基于合同条款和适用于合同的法律法规，公司根据客户需求，在一段时间内提供软件系统的日常运维和日常优化服务，由于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，公司将其作为按照某一时段内履行的履约义务，在服务期内，按照公司与客户的约定分期确认收入。

（3）软件产品销售

软件产品销售基于合同条款和适用于合同的法律法规，公司根据客户需求，提供产品选型、软件详细配置，基础软件供货后，安装调试或集成后交付客户，取得客户到货签收单或验收单后，公司获得现时收款权利、所有权上的转移、法定所有权的转移、资产已转移、客户已接受，公司以此时点确认收入。

（4）系统集成

公司与客户签订系统集成合同，基于合同条款和适用于合同的法律法规，公司根据客户需求，提供产品选型、软硬件详细配置，基础软硬件供货后，再辅以各类软件系统配套后进行安装调试或集成后交付客户，取得客户到货签收单或验收单后，公司获得现时收款权利、所有权上的转移、法定所有权的转移、资产已转移、客户已接受，公司以此时点确认收入。

3.22 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和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.23 递延所得税资产/递延所得税负债

3.23.1 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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.23.2 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）且初始确认的资产和负债未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，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）且初始确认的资产和负债未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，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。

3.23.3 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。

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，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。

3.24重要会计政策、会计估计的变更

本公司无重要会计政策、会计估计变更。

4、税项

4.1 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

4.2 各公司的实际所得税税率如下：

纳税主体名称	税率
云上甘肃科技股份有限公司	15%
甘肃一码通信息科技有限责任公司	5%
云上乡村（甘肃）科技有限公司	5%
丝路创远（甘肃）科技有限公司	5%
小鹿智行（甘肃）科技有限公司	5%

4.3 税收优惠及批文

根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》财政部 税务总局公告2023年第6号，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税优惠政策的基础上，再减半征收

企业所得税。甘肃一码通信息科技有限责任公司、云上乡村（甘肃）科技有限公司、小鹿智行（甘肃）科技有限公司、丝路创远（甘肃）科技有限公司根据上述规定享受相关税收优惠。

云上甘肃科技股份有限公司于 2022 年 10 月 18 日收到甘肃省科技厅、甘肃省财政厅、甘肃省税务局颁发的高新技术企业证书（GR202262000365），批准自 2022 年 10 月 18 日至 2025 年 10 月 18 日享受高新技术企业税收优惠政策。

5、合并财务报表主要项目注释

5.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	42,415,270.98	87,625,254.40
其他货币资金	74,854.00	
合 计	42,490,124.98	87,625,254.40
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

5.2 应收账款

5.2.1 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	57,191,489.81	53,925,928.12
1 至 2 年	6,110,265.20	1,781,638.00
2 至 3 年	330,100.00	3,648.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	63,631,855.01	55,711,214.12
减：坏账准备	3,569,631.02	2,826,642.71
合 计	60,062,223.99	52,884,571.41

5.2.2 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	63,631,855.01	100.00	3,569,631.02	5.61	60,062,223.99
其中：账龄组合	63,631,855.01	100.00	3,569,631.02	5.61	60,062,223.99
合计	63,631,855.01	100.00	3,569,631.02	5.61	60,062,223.99

（续）

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	55,711,214.12	100.00	2,826,642.71	5.07	52,884,571.41
其中：账龄组合	55,711,214.12	100.00	2,826,642.71	5.07	52,884,571.41
合 计	55,711,214.12	100.00	2,826,642.71	5.07	52,884,571.41

5.2.3 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	63,631,855.01	3,569,631.02	5.61
合计	63,631,855.01	3,569,631.02	5.61

(续)

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	55,711,214.12	2,826,642.71	5.07
合计	55,711,214.12	2,826,642.71	5.07

5.2.4 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	核销	其他	
坏账准备	2,826,642.71	742,988.31				3,569,631.02
合计	2,826,642.71	742,988.31				3,569,631.02

5.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	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（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
景泰县卫生健康局	25,877,294.64	651,862.00	26,529,156.64	30.99	2,490,645.90
丝绸之路信息港股份有限公司	4,504,740.04	14,883,730.00	19,388,470.04	22.65	1,320,246.50
甘肃省人民医院	2,473,900.00	1,370,700.00	3,844,600.00	4.49	192,230.00
中国公路工程咨询集团有限公司	3,314,680.00		3,314,680.00	3.87	165,734.00
甘肃汇达中亿商贸有限公司	3,299,492.15		3,299,492.15	3.85	164,974.61
合计	39,470,106.83	16,906,292.00	56,376,398.83	65.85	4,333,831.01

(续)

5.3 预付款项

5.3.1 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	2,670,309.87	84.28	2,534,034.26	88.78
1 至 2 年	488,000.00	15.40	10,400.00	0.36
2 至 3 年			310,000.00	10.86
3 年以上	10,000.00	0.32		
合计	3,168,309.87	100.00	2,854,434.26	100.00

5.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)
兰州华创数智信息技术有限公司	1,000,000.00	31.56
兰州远腾软件科技有限公司	684,380.00	21.60
甘肃港新知识产权保护有限公司	480,000.00	15.15
杭州海康威视科技有限公司	399,295.00	12.60
甘肃康普耐特科贸有限公司	253,954.00	8.02
合计	2,817,629.00	88.93

5.4 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,476,592.57	1,993,027.09
合 计	2,476,592.57	1,993,027.09

5.4.1 按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
保证金押金代垫款	3,059,666.76	2,188,949.54
员工备用金	29,391.50	29,049.80
合 计	3,089,058.26	2,217,999.34

5.4.2 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,089,058.26	100.00	612,465.69	19.83	2,476,592.57
其中：一般组合	3,059,666.76	99.05	612,465.69	20.02	2,447,201.07
低风险组合	29,391.50	0.95			29,391.50

合计	3,089,058.26	100.00	612,465.69	19.83	2,476,592.57
(续)					
种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,217,999.34	100.00	224,972.25	10.14	1,993,027.09
其中：一般组合	2,188,949.54	98.69	224,972.25	10.28	1,963,977.29
低风险组合	29,049.80	1.31			29,049.80
合计	2,217,999.34	100.00	224,972.25	10.14	1,993,027.09

5.4.3 按组合计提坏账准备：

5.4.3.1 一般组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
保证金、押金、代垫款	3,059,666.76	20.02	612,465.69	2,188,949.54	10.28	224,972.25
合计	3,059,666.76	20.02	612,465.69	2,188,949.54	10.28	224,972.25

5.4.3.2 低风险组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
员工备用金	29,391.50			29,049.80		
合计	29,391.50			29,049.80		

5.4.4 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)	
期初余额	6,634.09	218,338.16		224,972.25
期初余额在本期				
--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	53,465.38	334,028.06	-	387,493.44

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)	
本期转回				
其他变动				
期末余额	60,099.47	552,366.22	-	612,465.69

5.4.5 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	
一般组合	224,972.25	387,493.44				612,465.69
合计	224,972.25	387,493.44				612,465.69

5.4.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额 账面余额	账龄	占其他应 收款项合 计的比例 (%)	坏账准备
丝路信息港云计算科技有限公司	押金及保证金	1,448,566.00	2-3 年	46.89	434,569.80
兰州文理学院	押金及保证金	495,860.00	1 年以内	16.05	24,793.00
甘肃省小陇山林业中心医院	押金及保证金	349,900.00	1 年以内	11.33	17,495.00
甘肃卫生职业学院	押金及保证金	335,688.80	2-3 年	10.87	100,706.64
甘肃交通职业技术学院	押金及保证金	169,942.90	1 年以内	5.50	8,497.15
合计		2,799,957.70		90.64	586,061.59

5.5 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
库存商品	26,194.69		26,194.69	26,194.69		26,194.69
合同履约成本	14,821,227.78		14,821,227.78	53,353,822.40		53,353,822.40
合计	14,847,422.47		14,847,422.47	53,380,017.09		53,380,017.09

5.6 合同资产

5.6.1 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
中共甘肃省委党校（甘肃行政学院）智慧校园数据机房及安全、网络设备政府采购项目	410,000.00	41,000.00	369,000.00
中共甘肃省委党校（甘肃行政学院）智慧校园建设项目	410,000.00	41,000.00	369,000.00
甘肃省人力资源和社会保障厅视频会议系统政府采购项目	204,000.00	20,400.00	183,600.00
甘肃省自然资源大数据和国土空间治理能力基础建设集成服务项目	2,054,900.00	205,490.00	1,849,410.00

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
甘肃省广播电视局甘肃省广播电视和网络视听安全播出监测设备应急维修紧急采购项目	97,900.00	9,790.00	88,110.00
甘肃省医保信息平台建设项目公共服务系统、软件集成、部分安全设备及 CA 系统建设项目	1,068,160.00	106,816.00	961,344.00
县级中医医院传染病防治能力建设信息联通项目	450,000.00	45,000.00	405,000.00
知识产权保护中心信息化建设项目	286,000.00	28,600.00	257,400.00
甘肃省人力资源和社会保障厅大就业项目	870,000.00	87,000.00	783,000.00
医保信息平台变更调整采购项目	3,565,099.95	356,510.00	3,208,589.95
甘肃省人民医院信息系统升级改造等政府采购项目	1,180,400.00	59,020.00	1,121,380.00
甘肃省高级人民法院远程提讯系统核心平台项目	29,500.00	14,750.00	14,750.00
甘肃省高级人民法院诉讼服务中心建设项目	183,040.00	18,304.00	164,736.00
甘肃省人力资源和社会保障厅专家管理系统政府采购项目	47,200.00	14,160.00	33,040.00
陇南市人民政府国有资产监督管理委员会国资国企在线监管系统项目	114,800.00	11,480.00	103,320.00
甘肃省企业档案网上查询和综合管理系统（一期）建设项目	30,800.00	3,080.00	27,720.00
兰州市安宁区万里医院智能监测预警一体机项目	8,490.00	424.50	8,065.50
景泰县紧密型县域医共体信息建设项目	651,862.00	32,593.10	619,268.90
甘肃省医疗保障局信息平台服务支撑能力提升项目	7,867,270.00	393,363.50	7,473,906.50
甘肃省人民医院云桌面政府采购项目	190,300.00	9,515.00	180,785.00
甘肃省中医院医保基金监管系统和 DRG 综合管理系统项目	173,460.00	8,673.00	164,787.00
网络服务委托开发项目	160,000.00	8,000.00	152,000.00
国家枢纽节点（甘肃）算力资源调度中心及平台项目-数字展示中心	639,966.28	31,998.31	607,967.97
景泰县 S308 线应急避险能力提升工程设备采购项目	32,746.80	1,637.34	31,109.46
甘肃省古浪县省级农村综合性改革试点试验智慧农业大数据应用服务	168,193.50	8,409.68	159,783.82
庆阳市人民医院网络安全加固采购项目（二次）	68,940.00	3,447.00	65,493.00
甘肃农担金融大数据平台网络安全防护项目	61,230.00	3,061.50	58,168.50
G22 青兰高速公路东岗黄河大桥应急处治工程桥梁健康监测系统	15,291.60	764.58	14,527.02
礼县第一人民医院电子病历系统应用水平分级提升信息化建设项目	399,616.00	19,980.80	379,635.20
S60 凤县（陕西）至合作（甘肃）高速公路卓尼至合作段一期工程	70,407.03	3,520.35	66,886.68
西峰城区 AI 智能交通标识标牌建设项目	249,059.46	12,452.97	236,606.49
中国科学院兰州分院数字展厅 LED 大屏改造项目	24,250.60	1,212.53	23,038.07
甘肃省新业资产经营有限责任公司视频会议系统采购合同	143,270.75	71,635.38	71,635.37
白银有色集团股份有限公司视频会议及电子公文系统采购及安装项目	741.20	74.12	667.08
甘肃工程咨询集团股份有限公司视频会议及电子公文终端设备采购项目	14,000.00	700.00	13,300.00
东乡肉羊产业一体化数据平台建设项目（第一包）建设服务	36,326.00	1,816.30	34,509.70
合计	21,977,221.17	1,675,679.96	20,301,541.21

5.6.2 合同资产减值情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
中共甘肃省委党校（甘肃行政学院）智慧校园数据机房及安全、网络设备政府采购项目	20,500.00	20,500.00			41,000.00
中共甘肃省委党校（甘肃行政学院）智慧校园建设项目	20,500.00	20,500.00			41,000.00
甘肃省人力资源和社会保障厅视频会议系统政府采购项目	10,200.00	10,200.00			20,400.00
甘肃省自然资源大数据和国土空间治理能力基础建设集成服务项目	102,745.00	102,745.00			205,490.00
甘肃省广播电视局甘肃省广播电视和网络视听安全播出监测设备应急维修紧急采购项目	4,895.00	4,895.00			9,790.00
甘肃省医保信息平台建设项目公共服务系统、软件集成、部分安全设备及 CA 系统建设项目	53,408.00	53,408.00			106,816.00
县级中医医院传染病防治能力建设信息联通项目	22,500.00	22,500.00			45,000.00
知识产权保护中心信息化建设项目	14,300.00	14,300.00			28,600.00
甘肃省人力资源和社会保障厅大就业项目	43,500.00	43,500.00			87,000.00
医保信息平台变调整采购项目	178,255.00	178,255.00			356,510.00
甘肃省人民医院信息系统升级改造等政府采购项目	104,020.00		45,000.00		59,020.00
甘肃省高级人民法院远程提讯系统核心平台项目	8,850.00	5,900.00			14,750.00
甘肃省高级人民法院诉讼服务中心建设项目	9,152.00	9,152.00			18,304.00
甘肃省人力资源和社会保障厅专家管理系统政府采购项目	4,720.00	9,440.00			14,160.00
陇南市人民政府国有资产监督管理委员会国资国企在线监管系统项目	5,740.00	5,740.00			11,480.00
甘肃省企业档案网上查询和综合管理系统（一期）建设项目	1,540.00	1,540.00			3,080.00
兰州市安宁区万里医院智能监测预警一体机项目		424.50			424.50
景泰县紧密型县域医共体信息建设项目		32,593.10			32,593.10
甘肃省医疗保障局信息平台服务支撑能力提升项目		393,363.50			393,363.50
甘肃省人民医院云桌面政府采购项目		9,515.00			9,515.00
甘肃省新业资产经营有限责任公司视频会议系统采购项目	42,981.23	28,654.15			71,635.38
甘肃靖远煤电股份有限公司安全技术改造项目公司电子公文应用系统及视频会议系统	1,374.99		1,374.99		
白银有色产业集团有限责任公司视频会议系统采购项目	451.30		451.30		
白银有色集团股份有限公司视频会议及电子公文系统采购及安装项目	451.30		377.18		74.12
甘肃省建设投资（控股）集团有限公司视频会议及电子公文终端设备采购项目	226.25		226.25		
甘肃工程咨询集团股份有限公司视频会议及电子公文终端设备采购项目		700.00			700.00
东乡肉羊产业一体化数据平台建设项目（第一包）建设服务		1,816.30			1,816.30

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
甘肃省中医院医保基金监管系统和 DRG 综合管理系统项目		8,673.00			8,673.00
网络服务委托开发项目		8,000.00			8,000.00
国家枢纽节点(甘肃)算力资源调度中心及平台项目-数字展示中心		31,998.31			31,998.31
景泰县 S308 线应急避险能力提升工程设备采购项目		1,637.34			1,637.34
甘肃省古浪县省级农村综合性改革试点试验智慧农业大数据应用服务		8,409.68			8,409.68
庆阳市人民医院网络安全加固采购项目(二次)		3,447.00			3,447.00
甘肃农担金融大数据平台网络安全防护项目		3,061.50			3,061.50
G22 青兰高速公路东岗黄河大桥应急处治工程桥梁健康监测系统		764.58			764.58
礼县第一人民医院电子病历系统应用水平分级提升信息化建设项目		19,980.80			19,980.80
S60 凤县(陕西)至合作(甘肃)高速公路卓尼至合作段一期工程		3,520.35			3,520.35
西峰城区 AI 智能交通标识标牌建设项目		12,452.97			12,452.97
中国科学院兰州分院数字展厅 LED 大屏改造项目		1,212.53			1,212.53
合计	650,310.07	1,072,799.61	47,429.72		1,675,679.96

5.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	2,252,891.63	2,831,927.04
预缴税金	2,245,947.48	174,838.99
合计	4,498,839.11	3,006,766.03

5.8 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	22,716,275.36	1,024,138.12
固定资产清理		
合 计	22,716,275.36	1,024,138.12

5.8.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.期初余额		1,026,282.76	326,814.16	1,353,096.92
2.本期增加金额	22,152,752.31	97,982.23		22,250,734.54
(1) 购置		97,982.23		97,982.23
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 母公司投资	22,152,752.31			22,152,752.31

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	合计
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	22,152,752.31	1,124,264.99	326,814.16	23,603,831.46
二、累计折旧				
1.期初余额		328,958.80		328,958.80
2.本期增加金额	258,190.59	205,591.66	62,094.70	525,876.95
(1) 计提	258,190.59	205,591.66	62,094.70	525,876.95
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	258,190.59	534,550.46	62,094.70	854,835.75
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额		32,720.35		32,720.35
(1) 计提		32,720.35		32,720.35
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额		32,720.35		32,720.35
四、账面价值				
1.期末余额账面价值	21,894,561.72	556,994.18	264,719.46	22,716,275.36
2.期初余额账面价值		697,323.96	326,814.16	1,024,138.12

5.9 无形资产

5.9.1 无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额		179,375.51	179,375.51
2.本期增加金额		2,305,297.21	2,305,297.21
(1) 购置			
(2) 内部研发		2,305,297.21	2,305,297.21
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额		2,484,672.72	2,484,672.72
二、累计摊销			
1.期初余额		22,471.86	22,471.86
2.本期增加金额		94,780.75	94,780.75
(1) 计提		94,780.75	94,780.75
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额		117,252.61	117,252.61
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			

项目	专利权	软件	合计
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		2,367,420.11	2,367,420.11
2.期初账面价值		156,903.65	156,903.65

5.10开发支出

项 目	期初余额	本期增加额		本期减少额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
甘肃省单用途预付消费卡监管服务平台	3,339,622.64	3,917,239.54					7,256,862.18
合计	3,339,622.64	3,917,239.54					7,256,862.18

5.11长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加	本年减少		期末余额	其他减少原因
			本年摊销额	其他减少额		
经营租入固定资产装修费	35,080.10		35,080.10			
合计	35,080.10		35,080.10			

5.12递延所得税资产/递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
信用/资产减值准备	937,262.86	5,861,251.66	925,479.26	3,701,917.04
合计	937,262.86	5,861,251.66	925,479.26	3,701,917.04

5.13应付账款

5.13.1 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	71,198,169.91	74,101,576.93
1 至 2 年（含 2 年）	17,876,663.00	24,607,282.31
2 至 3 年（含 3 年）	3,734,861.07	2,277,850.15
3 年以上	990,131.60	
合计	93,799,825.58	100,986,709.39

5.13.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位	期末余额	账龄
福建正孚软件有限公司	5,067,518.87	1 年以内、1-2 年
冠云科技发展有限公司	2,340,042.25	1-2 年
甘肃泰鑫科技发展有限公司	1,085,500.00	1-2 年

单位	期末余额	账龄
易联众信息技术股份有限公司	985,000.00	1-2 年
山大地纬软件股份有限公司	769,560.00	1-2 年
合计	10,247,621.12	

5.13.3 按交易对手方归集的期末余额前五名的应付账款情况

5.13.3.1 前五名应付账款交易对手方身份信息

单位全称	社会信用代码 (境内企业类 主体适用)	是否属 于政府 部门	是否属 于自然 人	是否属 于境外 主体	期末余额	占期末余 额合计数的 比例 (%)
上海森亿医疗 科技有限公司	91310115MA1K3 ATD1N	否	否	否	9,227,722.00	9.84
创智和宇信息 技术股份有限 公司	9143010078539 1987L	否	否	否	7,813,856.69	8.33
北京创智和宇 科技有限公司	91110108MA01 QC3Q4K	否	否	否	4,637,600.00	4.94
福建正孚软件 有限公司	9135010206035 4249H	否	否	否	3,944,650.95	4.21
中冶赛迪信息 技术(重庆) 有限公司	9150000056349 44542	否	否	否	3,849,716.97	4.10
合计					29,473,546.61	31.42

5.14 合同负债

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关	20,684,696.21	86,291,774.12
减：计入其他非流动负债的合同负债	1,349,773.66	6,424,569.02
合计	19,334,922.55	79,867,205.10

5.15 应付职工薪酬

5.15.1 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	1,176,735.52	15,728,941.09	16,090,700.98	814,975.63
二、离职后福利-设定提存计划		1,199,511.53	1,199,511.53	
合计	1,176,735.52	16,928,452.62	17,290,212.51	814,975.63

5.15.2 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	546,813.13	13,018,410.71	13,565,223.84	
二、职工福利费		735,851.51	735,851.51	
三、社会保险费		723,147.21	723,147.21	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		707,775.70	707,775.70	
工伤保险费		15,371.51	15,371.51	
四、住房公积金		870,528.00	870,528.00	
五、工会经费和职工教育经费	629,922.39	381,003.66	195,950.42	814,975.63
合计	1,176,735.52	15,728,941.09	16,090,700.98	814,975.63

5.15.3 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
一、基本养老保险		1,149,232.46	1,149,232.46	
二、失业保险费		50,279.07	50,279.07	
三、企业年金缴费				
合计		1,199,511.53	1,199,511.53	

5.16 应交税费

税种	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	228,697.33	1,560,649.75	1,599,546.11	189,800.97
企业所得税	788,078.90	4,929,360.19	5,045,011.98	672,427.11
印花税	97,602.44	104,059.09	162,006.79	39,654.74
个人所得税	19,006.87	412,080.32	421,756.12	9,331.07
城市维护建设税	23,735.60	54,025.31	66,651.94	11,108.97
教育费附加及地方教育费附加	20,245.18	46,888.55	59,198.75	7,934.98
房产税		77,534.68	77,534.68	
土地使用税		2,049.86	2,049.86	
合计	1,177,366.32	7,186,647.75	7,433,756.23	930,257.84

5.17 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款项	768,536.24	726,539.40
合计	768,536.24	726,539.40

5.17.1 应付股利

5.17.2 其他应付款

5.17.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
单位往来	554,480.30	561,189.08
个人往来	8,596.20	17,173.99
预提费用	205,459.74	142,030.08

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴五险一金		141.25
代收代付款		6,005.00
合计	768,536.24	726,539.40

5.17.2.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位	期末余额账面余额	账龄
广州杰赛通信规划设计院	335,688.80	2-3 年
陕西中安数联信息技术有限公司	108,000.00	2-3 年
兰州华融电子科技有限公司	99,150.50	2-3 年
合计	542,839.30	

5.18 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	1,349,773.66	6,424,569.02
合计	1,349,773.66	6,424,569.02

5.19 递延收益

项目	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额
工业互联网供应链平台	50,000.00			50,000.00
甘肃省知识产权计划项目	74,257.43			74,257.43
智能交通灯集群研发项目	2,091,303.81	1,600,000.00	2,191,303.81	1,500,000.00
云上乡村数字农业服务平台研发项目	308,000.00		308,000.00	
军队营区（军工园区）无人机防御系统应用项目	35,000.00		35,000.00	
基于推荐算法的“舌尖上的兰州”美食推广与应用		100,000.00	7,380.30	92,619.70
合计	2,558,561.24	1,700,000.00	2,541,684.11	1,716,877.13

5.20 股本

投资者名称	期初余额		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 (%)
丝绸之路信息港股份有限公司	10,000,000.00	100.00	29,000,000.00	113,100.00	38,886,900.00	99.71
甘肃云港信息产业有限责任公司			113,100.00		113,100.00	0.29
合计	10,000,000.00	100.00	29,113,100.00	113,100.00	39,000,000.00	100.00

注：根据云上科技第三次股东会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币

24,146,500.00 元，变更后的注册资本为人民币 34,146,500.00 元。新增注册资本由丝绸之路信息港股份有限公司认缴，变更注册资本后，股东仍然是丝绸之路信息港股份有限公司和云港信息产业有限责任公司。丝绸之路信息港股份有限公司实际缴纳新增出资额人民币 24,146,500.00 元。其中：2024 年 7 月 29 日投入房屋甘肃国际会展配套区 7 号楼 6 层、7 层，评估价值为人民币 24,146,500.00 元，全体股东确认的价值为人民币 24,146,500.00 元；甘肃锦元立卓评估咨询事务所（普通合伙）已对丝绸之路信息港股份有限公司出资的房屋进行了评估，并出具了锦元立卓评报字【2024】第 051 号资产评估报告。

根据云上科技 2024 年 8 月 29 日的股东会决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以 2024 年 7 月 31 日经审计和评估后的有限公司净资产，按 2024 年 7 月 31 日各该股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本。根据成立大会和云上科技章程的规定，全体股东同意以有限公司 2024 年 7 月 31 日经评估净资产人民币 48,143,818.84 元，作价人民币 39,273,953.30 元，作为对云上科技的投资入股，申请变更为股份有限公司，变更后的注册资本为人民币 39,000,000.00 元。

5.21 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	1,588,276.00			1,588,276.00
其他资本公积		273,953.30		273,953.30
合计	1,588,276.00	273,953.30		1,862,229.30

注：本期增加系根据云上科技全体股东以变更基准日 2024 年 7 月 31 日有限公司经评估净资产人民币 48,143,818.84 元，作价人民币 39,273,953.30 元，其中人民币 39,000,000.00 元折股，每股面值人民币 1 元，余额人民币 273,953.30 元作为“资本公积”。

5.22 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	877,937.81	744,651.55		1,622,589.36
其他				
合计	877,937.81	744,651.55		1,622,589.36

注：本期减少系根据云上科技全体股东以变更基准日 2024 年 7 月 31 日有限公司经评估净资产人民币 48,143,818.84 元，作价人民币 39,273,953.30 元，其中人民币 39,000,000.00 元折股，每股面值人民币 1 元，余额人民币 273,953.30 元作为“资本公积”。故盈余公积转增股本。

5.23 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	8,727,728.40	-13,056,039.38
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-		

项目	期末余额	期初余额
一)		
调整后年初未分配利润	8,727,728.40	-13,056,039.38
加：本期归属于母公司股东的净利润	17,614,991.11	22,661,705.59
减：提取法定盈余公积	744,651.55	877,937.81
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		
本期分配现金股利数	6,815,865.76	
转增资本	5,127,453.30	
期末未分配利润	13,654,748.90	8,727,728.40

5.24营业收入和营业成本

5.24.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	215,887,432.65	166,491,148.29	268,814,160.17	222,656,209.07
其他业务	140,642.20	49,315.56	43,905.66	46,540.00
合计	216,028,074.85	166,540,463.85	268,858,065.83	222,702,749.07

5.24.2 营业收入、营业成本的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
信息系统集成	6,783,900.36	4,883,286.04	441,037.74	368,789.19
软件开发	119,977,096.39	83,231,835.76	128,116,216.96	98,240,279.43
软件销售	29,331,209.45	25,706,972.08	18,411,360.01	16,110,299.01
硬件销售	52,770,741.10	47,419,816.52	116,367,765.08	104,383,388.19
运行维护	6,502,614.98	5,125,318.82	4,824,887.88	3,079,028.39
其他	662,512.57	173,234.62	696,798.16	520,964.86
合计	216,028,074.85	166,540,463.85	268,858,065.83	222,702,749.07

5.25税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	54,025.31	82,511.11
教育费附加及地方教育费附加	46,888.55	74,590.29
印花税	104,059.09	42,804.95
房产税	77,534.68	
土地使用税	2,049.86	
合计	284,557.49	199,906.35

5.26销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,784,884.44	3,066,743.61
业务宣传费	1,531,028.12	110,960.39
差旅费	389,086.36	269,237.82
业务招待费	832,965.05	776,365.74
办公费	86,645.38	156,669.19
外部劳务费	585,582.02	645,938.41
其他	164,911.76	118,406.06
合计	7,375,103.13	5,144,321.22

5.27管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,692,371.48	7,403,820.60
折旧费	476,561.39	154,783.06
摊销费用	288,423.51	58,410.12
租赁费	1,020,895.32	1,345,033.57
中介机构费用	754.72	38,574.55
招待费	55,198.60	143,684.17
差旅费	191,311.64	215,061.24
办公费	426,555.82	232,657.79
宣传费	7,924.53	32,453.21
咨询费	1,828,056.51	496,086.89
外部劳务费	1,116,134.76	774,566.68
保险费	27,084.90	24,591.22
其他	330,706.20	477,989.00
合计	14,461,979.38	11,397,712.10

5.28研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,551,306.39	2,268,490.70
材料费	340,576.50	1,381,219.86
折旧与摊销		17,055.93
委外研究开发费	3,070,013.59	1,614,092.08
检测试验费	111,917.98	524,096.10
租赁费	6,450.00	295,546.22
办公费	64,881.27	133,070.25
差旅费	1,266.93	81,028.24
外部劳务费	55,925.07	564,849.03
咨询服务费	226,339.64	

宣传费	243,499.97	14,150.94
其他	880,369.04	3,960.40
合计	6,552,546.38	6,897,559.75

5.29 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	587,474.89	454,200.20
手续费支出	27,937.94	24,888.50
合计	-559,536.95	-429,311.70

5.30 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费返回	6,900.60	9,458.60
增值税加计扣除抵减	180,928.83	267,025.60
直接减免的增值税	26,583.19	
与日常相关的政府补助：		
智能交通灯集群研发项目	2,191,303.81	1,133,140.63
云上乡村数字农业服务平台研发项目	308,000.00	92,000.00
军队营区（军工园区）无人机防御系统	35,000.00	965,000.00
科技创新奖补资金		200,000.00
2021 年度产业发展扶持奖励		64,642.58
2023 年省级“专精特新”中小企业发展专项资金		300,000.00
商业及服务业入库奖励资金		30,000.00
甘肃省单用途预付消费卡监管服务平台		394,673.00
稳岗补贴	43,631.74	26,139.63
甘肃省知识产权计划项目		225,742.57
甘肃省一码通服务资源平台的研发与应用项目		1,000,000.00
甘肃省科学技术厅专项资金		40,000.00
基于推荐算法的“舌尖上的兰州”美食推广与应用	7,380.30	
合 计	2,799,728.47	4,747,822.61

5.31 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-742,988.31	-2,154,570.71
其他应收款坏账损失	-387,493.44	-109,256.91
合计	-1,130,481.75	-2,263,827.62

5.32 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值准备	-1,025,369.89	-564,779.05
固定资产减值损失	-32,720.35	
合计	-1,058,090.24	-564,779.05

5.33 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
违约金利得		3,000.00
盘盈利得	11,000.00	
合计	11,000.00	3,000.00

5.34 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金	1,040.09	0.54
罚款支出	3,000.00	
合计	4,040.09	0.54

5.35 所得税费用

5.35.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,863,235.32	2,019,040.85
递延所得税费用	-11,783.60	-925,479.26
合计	2,851,451.72	1,093,561.59

5.36 现金流量表项目

5.36.1 与经营活动有关的现金

5.36.1.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
日常存款利息收入	587,474.89	454,200.20
政府补助款	1,749,778.42	4,300,732.02
往来款	1,845,049.18	1,848,196.74
合计	4,182,302.49	6,603,128.96

5.36.1.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费与其他	27,937.94	24,888.50
付现期间费用	3,782,015.01	4,193,435.63
往来款	5,601,321.85	6,451,873.39
合计	9,411,274.80	10,670,197.52

5.37 现金流量表补充资料

5.37.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,467,725.25	23,773,782.85
加：资产减值准备	1,058,090.24	564,779.05
信用减值损失	1,130,481.75	2,263,827.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	525,876.95	171,838.99
使用权资产折旧		
无形资产摊销	94,780.75	12,166.45
长期待摊费用摊销	35,080.10	35,080.10
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）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-328,099.01	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-11,783.60	-925,479.26
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）	38,532,594.62	134,088,424.06
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-24,206,372.46	-56,647,014.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-71,100,362.25	-78,674,152.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-34,801,987.66	24,663,253.47
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	42,415,270.98	87,625,254.40
减：现金的期初余额	87,625,254.40	67,273,918.93
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	-45,209,983.42	20,351,335.47

5.37.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	42,415,270.98	87,625,254.40
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	42,415,270.98	87,625,254.40
可随时用于支付的其他货币资金		
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	42,415,270.98	87,625,254.40

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	74,854.00
-----------------------------	-----------

5.38 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末			期初		
	账面余额	账面价值	受限类型	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	74,854.00	74,854.00	保证金			
合计	74,854.00	74,854.00				

6、在其他主体中的权益

6.1 在子公司中的权益

6.1.1 合并范围内子公司身份信息

子公司全称	注册资本 (万元)	社会信用代码	主要经营地	注册地	是否为境外主体	业务性质	持股比例(%)		取得方式
							直接	间接	
甘肃一码通信息科技有限公司	500.00	91627100MA71M7EC7P	甘肃兰州	甘肃兰州	否	软件开发	51.00		投资设立
云上乡村（甘肃）科技有限公司	100.00	91620100MA7CP6RA72	甘肃兰州	甘肃兰州	否	软件开发	34.00	12.00	投资设立
丝路创远（甘肃）科技有限公司	500.00	91620000MA74PXWT0A	甘肃兰州	甘肃兰州	否	软件开发	60.00		同一控制下的企业合并
小鹿智行（甘肃）科技有限公司	500.00	91620102MADKD8EB04	甘肃兰州	甘肃兰州	否	软件开发	88.50		投资设立

6.1.2 重要的非全资子公司的主要财务信息

企业名称	项目	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
一码通公司	期末余额	1,383,560.71	52,016.09	1,435,576.80	713,127.85	
	期初余额	2,420,193.40	73,434.05	2,493,627.45	1,799,348.43	
云上乡村公司	期末余额	6,550,786.87	24,086.67	6,574,873.54	4,633,916.32	
	期初余额	1,278,330.13	30,566.67	1,308,896.80	1,008,434.65	
丝路创远公司	期末余额	21,951,119.67	917,535.43	22,868,655.10	10,846,263.38	124,257.43
	期初余额	35,672,712.66	628,993.33	36,301,705.99	25,837,305.78	124,257.43
小鹿智行公司	期末余额	2,482,478.58		2,482,478.58	879,803.39	

（续）

企业名称	项目	负债合计	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
一码通公司	期末余额	713,127.85	1,328,594.18	28,169.93	28,169.93	-551,821.83
	期初余额	1,799,348.43	2,049,017.57	-1,919,661.57	-1,919,661.57	-1,574,266.55
云上乡村公司	期末余额	4,633,916.32	14,490,468.95	1,640,495.07	1,640,495.07	1,107,874.66
	期初余额	1,008,434.65	11,427.49	-700,711.04	-700,711.04	-583,516.17
丝路创远公司	期末余额	10,970,520.81	21,819,306.54	1,557,991.51	1,557,991.51	11,793,831.09

企业名称	项目	负债合计	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
	期初余额	25,837,305.78	36,219,397.55	6,077,738.49	6,077,738.49	11,489,700.98
小鹿智行公司	期末余额	879,803.39	1,504,950.50	15,175.19	15,175.19	-644,521.42

6.2 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(%)
丝绸之路信息港股份有限公司	甘肃兰州	信息技术服务	1,000,000,000.00	99.71	99.71

6.3 其他关联方情况

关联方名称	关联关系
丝绸之路信息港股份有限公司	公司的控股股东
甘肃省电力投资集团有限责任公司	直接持有控股股东 36%股权的企业；甘肃国投持股 100%的企业
甘肃省国有资产投资集团有限公司	持有控股股东 52.54%股权的企业
丝路信息港云计算科技有限公司	控股股东持股 100%
甘肃云港信息产业有限责任公司	控股股东持股 100%的企业，持有云上科技 1%股权的企业
丝绸之路信息港（甘肃）研究院有限责任公司	控股股东持股 100%
甘肃丝路港领科技有限公司	控股股东持股 100%；控股股东董事白鹏飞任董事的企业
甘肃丝路启迪智慧信息技术服务有限公司	控股股东持股 80%
甘肃丝路萃英科技有限公司	控股股东间接持股 66.7%
新疆丝路红星科技有限公司	控股股东间接持股 66%
甘肃鸿智达网络技术有限公司	控股股东持股 51%，已于 2023 年 12 月 13 日注销
丝路梵天（甘肃）通信技术有限公司	控股股东通过丝路研究院持股 49.00%；云上科技董事白鹏飞任董事的企业
甘肃紫金云大数据开发有限责任公司	控股股东持股 17.08%、甘肃电投集团持股 80.5295%；控股股东董事张争英担任董事的公司
甘肃会展中心（集团）有限责任公司	甘肃电投集团持股 100%
甘肃电投金昌发电有限责任公司	甘肃电投集团持股 100%；控股股东董事郝勇担任董事的公司
甘肃电投资本管理有限责任公司	甘肃电投集团持股 100%；控股股东董事张延龙担任董事的公司
甘肃电投辰旭投资开发有限责任公司	甘肃电投集团持股 100%
甘肃省投置业集团有限公司	甘肃电投集团持股 100%
甘肃投资集团云天酒店有限公司	甘肃电投集团持股 100%
甘肃汇能新能源技术发展有限责任公司	甘肃电投集团持股 100%
迭部汇能水电开发有限责任公司	甘肃电投集团持股 100%
甘肃省节能投资有限责任公司	甘肃电投集团持股 100%
甘肃省煤炭运输销售有限责任公司	甘肃电投集团持股 100%
甘肃电投常乐发电有限责任公司	甘肃电投集团持股 66%
甘肃电投集团财务有限公司	甘肃电投集团持股 60%；控股股东董事张延龙担任董事的公司
甘肃陇投燃气有限责任公司	甘肃电投集团持股 60%

关联方名称	关联关系
甘肃能源集团有限责任公司	甘肃电投集团持股 57.68%
甘肃电投能源发展股份有限公司	甘肃电投集团持股 52.53%
甘肃电投武威热电有限责任公司	甘肃电投集团持股 51%
甘肃电投陇原电力有限公司	甘肃电投集团持股 51%
甘肃科技投资集团有限公司	甘肃国投持股 100%；控股股东监事会主席梅学千担任董事的公司
金川控股有限公司	甘肃国投持股 100%
甘肃兴陇资本管理有限公司	甘肃国投持股 100%；控股股东董事郝勇担任执行董事、总经理的公司
甘肃省农垦集团有限责任公司	甘肃国投持股 100%
甘肃省工业交通投资有限公司	甘肃国投持股 100%
兰州三毛实业有限公司	甘肃国投持股 100%
甘肃兴陇基金管理有限公司	甘肃国投持股 100%；控股股东董事郝勇担任执行董事的企业
兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	甘肃国投持股 100%
甘肃陇苑物产有限公司	甘肃国投持股 100%
甘肃科达建筑工程质量检测中心有限公司	甘肃国投持股 100%
甘肃省水利水电岩土工程有限公司	甘肃国投持股 100%
甘肃电气装备集团有限公司	甘肃国投持股 92.8067%
甘肃药业投资集团有限公司	甘肃国投持股 82.2705%
上海陇苑实业发展有限公司	甘肃国投持股 80%
甘肃省绿色生态先进制造产业发展基金（有限合伙）	甘肃国投持股 69%
甘肃省兰州新区绿色产业投资基金合伙企业（有限合伙）	甘肃国投持股 65.5556%
甘肃国投新区开发建设有限公司	甘肃国投持股 60%
甘肃兴陇有色金属新材料创业投资基金有限公司	甘肃国投持股 58%；控股股东董事郝勇担任执行董事的企业
甘肃资产管理有限公司	甘肃国投持股 56.1326%
甘肃星火智能数控机床有限公司	甘肃国投持股 51%
甘肃长城兴陇丝路基金（有限合伙）	甘肃国投持股 50.5%
甘肃国投国企混改基金（有限合伙）	甘肃国投持股 46.3158%，甘肃兴陇基金管理有限公司持股 1.0526%，甘肃科技投资集团有限公司持股 15.7895%
天水长城果汁集团股份有限公司	甘肃国投持股 37.208%，兰州长城电工股份有限公司持股 14.4603%（甘肃国投持有兰州长城电工股份有限公司 38.7716%），甘肃省兰州生物医药产业创业投资基金有限公司持股 19.1658%（甘肃国投持有甘肃省兰州生物医药产业创业投资基金有限公司 9%），甘肃国开投资有限公司持股 14.3705%（甘肃国开投资有限公司为兰州三毛实业有限公司的全资孙公司）
酒泉钢铁（集团）有限责任公司	间接持有云上科技 5%以上股权的企业
甘肃省新业资产经营有限责任公司	直接持有控股股东 3%股权的企业；控股股东董事王橐忠任董事长的企业；云上科技董事白鹏飞任董事的企业
甘肃工程咨询集团股份有限公司	间接持有云上科技 5%以上股权的企业；甘肃国投持股 44.17%的企业

关联方名称	关联关系
中电万维信息技术有限责任公司	间接持有云上科技 5%以上股权的企业；控股股东董事马国祖任董事兼总经理的企业
中电信数智科技有限公司	间接持有云上科技 5%以上股权的企业；控股股东原董事李忠担任董事、经理的企业，从 2021 年 12 月 3 日起李忠不再担任控股股东的董事
中国电信股份有限公司	间接持有云上科技 5%以上股权的企业
中国移动通信集团甘肃有限公司	间接持有云上科技 5%以上股权的企业；控股股东原董事尚桢曾担任董事的企业，从 2024 年 3 月 24 日起尚桢不再担任该企业的董事
中国移动通信有限公司	间接持有云上科技 5%以上股权的企业
中国移动通信(BVI)有限公司	间接持有云上科技 5%以上股权的企业
中國移動有限公司	间接持有云上科技 5%以上股权的企业
中国联合网络通信有限公司甘肃省分公司	间接持有云上科技 5%以上股权的企业
雏菊金融服务股份公司	间接持有云上科技 5%以上股权的企业；控股股东董事黄敏任董事的企业
甘肃文锐电子交易网络有限公司	持有云上科技子公司丝路创远 40%股权的企业
甘肃易联众数科志毅信息技术有限公司	持有云上科技子公司一码通 49%股权的企业
北京小橙智算科技有限责任公司	持有云上科技子公司小鹿智行 37%股权的企业
海南智航投资合伙企业（有限合伙）	持有云上科技子公司小鹿智行 12%股权的企业
云上乡村科技有限公司	持有云上科技子公司云上乡村（甘肃）33.5%股权的企业
浙江文锐电子网络有限公司	丝路创远的股东甘肃文锐电子交易网络有限公司持股 50%的企业
云上乡村（古浪）农业资源开发有限公司	云上乡村（甘肃）的股东云上乡村科技有限公司持股 100%的企业
云上乡村（四川）科技有限公司	云上乡村（甘肃）的股东云上乡村科技有限公司持股 100%的企业
云上乡村（康乐）供应链有限公司	云上乡村（甘肃）的股东云上乡村科技有限公司持股 100%的企业
丝绸之路大数据有限公司	云上科技董事雒晓永担任公司董事的企业
甘肃城市大数据运营有限公司	云上科技董事白鹏飞兼任董事长的企业
甘肃如意鲲鹏科技有限公司	云上科技董事白鹏飞任董事的企业
白银有色集团股份有限公司	控股股东董事王橐忠任董事的企业
甘肃稀土新材料股份有限公司	控股股东董事王橐忠任董事的企业
甘肃省润陇环保集团有限公司	控股股东董事王橐忠任副董事长的企业
甘肃稀土集团金熊猫稀土有限责任公司	控股股东董事王橐忠任董事长的企业
金川集團國際資源有限公司	控股股东董事王橐忠任非执行董事的企业
兰州建设投资（控股）集团有限公司	控股股东董事王橐忠曾任董事的企业，于 2022 年 6 月 23 日离任
甘肃省水利水电工程局有限责任公司	控股股东董事王橐忠曾任董事的企业，于 2022 年 8 月 30 日离任
甘肃稀土集团有限责任公司	控股股东董事王橐忠曾任执行董事的企业，于 2021 年 4 月 19 日离任
兰州汇农车辆制造有限责任公司	控股股东董事王橐忠曾任董事长、总经理的企业，于 2021 年 8 月 24 日离任
甘肃新材料产业创业投资基金有限公司	控股股东董事张争英任董事的企业
甘肃洁源风电有限责任公司	控股股东董事张争英曾任副董事长的企业，于 2024 年 4 月 22 日离任

关联方名称	关联关系
中菊资产管理有限公司	控股股东董事黄敏任董事的企业
雏菊国际投资股份公司	控股股东董事黄敏任董事的企业
甘肃电投九甸峡水电开发有限责任公司	控股股东董事郝勇任董事长的企业，于 2024 年 6 月 25 日离任
甘肃电投洮河水电开发有限责任公司	控股股东董事郝勇任执行董事兼总经理的企业，于 2023 年 2 月 9 日注销
甘肃省现代服务业创业投资基金有限公司	控股股东董事郝勇曾任董事的企业，于 2023 年 11 月 11 日离任
金川集团股份有限公司	控股股东董事张延龙任董事的企业；甘肃国投直接持股 47.97% 的企业
读者出版传媒股份有限公司	控股股东董事张延龙任董事的企业
华能兰州热电有限责任公司	控股股东董事张延龙任董事的企业
敦煌文博投资有限公司	控股股东董事张延龙曾任董事的企业，于 2024 年 6 月 13 日离任
兰州飞天网景信息产业有限公司	控股股东监事习彬任董事的企业，于 2024 年 10 月 23 日离任
中电信数智科技有限公司甘肃分公司	控股股东原董事李忠担任负责人的企业，从 2021 年 12 月 3 日起李忠不再担任控股股东的董事
兰州电信信息服务中心电脑网络俱乐部	控股股东原董事李忠担任负责人的企业，从 2021 年 12 月 3 日起李忠不再担任控股股东的董事
甘肃万维信息技术有限责任公司城关分公司	控股股东原董事李忠担任负责人的企业，从 2021 年 12 月 3 日起李忠不再担任控股股东的董事
兰州乐智教育科技有限公司	控股股东原董事李忠曾担任负责人、执行董事的企业，从 2021 年 12 月 3 日起李忠不再担任控股股东的董事，从 2022 年 1 月 5 日起不再担任该企业负责人、执行董事
兰州博威百货有限责任公司	控股股东原董事蒋哲峰任经理的企业，该企业于 1999 年 11 月 16 日吊销未注销，从 2023 年 4 月 12 日起蒋哲峰不再担任控股股东的董事
中电万维信息技术有限责任公司河南分公司	控股股东原董事蒋哲峰任负责人的企业，从 2023 年 4 月 12 日起蒋哲峰不再担任控股股东的董事，该企业于 2023 年 5 月 5 日注销
中电信医疗健康科技有限公司	控股股东原董事蒋哲峰曾任董事的企业，从 2023 年 3 月 25 日起蒋哲峰不再担任该企业董事
拉萨海鼎缘矿业有限公司	控股股东原监事邓延光曾担任执行董事的企业，从 2021 年 3 月 12 日起邓延光不再担任该企业执行董事
甘肃省产权交易所集团股份有限公司	控股股东原监事邓延光曾担任董事的企业，从 2022 年 5 月 9 日起邓延光不再担任该企业董事
甘肃土木工程科学研究院有限公司	控股股东原董事周雪田任董事的企业，从 2024 年 8 月 26 日起周雪田不再担任控股股东的董事
兰州宝石花医疗器械有限公司	控股股东原董事周雪田任董事的企业，从 2024 年 8 月 26 日起周雪田不再担任控股股东的董事
兰州博威百货有限责任公司	控股股东原董事蒋哲峰任经理的企业，该企业于 1999 年 11 月 16 日吊销未注销，从 2023 年 4 月 12 日起蒋哲峰不再担任控股股东的董事

6.4 关联方交易情况

6.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

6.4.1.1 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
丝绸之路信息港股份有限公司	销售商品	82,588,835.27	171,088,196.01
丝路信息港云计算科技有限公司	销售商品	42,116.97	25,781,821.80
甘肃云港信息产业有限责任公司	销售商品	9,245.29	2,601,068.80
甘肃省水利水电工程局有限责任公司	销售商品		76,991.16
甘肃工程咨询集团股份有限公司	销售商品		79,646.02
甘肃城市大数据运营有限公司	销售商品	46,722.83	
新疆丝路红星科技有限公司	销售商品	61,732.07	
丝绸之路大数据有限公司	销售商品	39,534.90	
丝路梵天（甘肃）通信技术有限公司	销售商品	13,877.36	

6.4.1.2 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
丝路信息港云计算科技有限公司	采购商品	1,625,162.27	1,177,243.87
中电万维信息技术有限责任公司	采购商品		130,874.36
北京小橙智算科技有限责任公司	委外研发	378,640.78	
甘肃文锐电子交易网络有限公司	委外研发	739,000.00	
丝绸之路信息港股份有限公司	代缴社保	458,320.67	628,796.98

6.5.2 关联租赁情况

6.5.2.1 本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产情况	本期发生额	上期发生额
丝绸之路信息港股份有限公司	房屋建筑物	812,858.86	1,592,520.27

6.6 关联方应收应付款项

6.6.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
丝绸之路信息港股份有限公司	4,515,491.04	225,774.55	40,932,636.99	2,046,631.85
甘肃云港信息产业有限责任公司	1,006,000.00	100,600.00	2,325,690.00	116,284.50
丝绸之路大数据有限公司	12,162.00	608.10		
丝路信息港云计算科技有限公司	1,514,643.50	75,732.18		
丝绸之路信息港（甘肃）研究院有限责任公司	1,670.00	83.50		
甘肃工程咨询集团股份有限公司			90,000.00	4,500.00
甘肃城市大数据运营有限公司	60,747.63	3,037.38		
新疆丝路红星科技有限公司	58,156.50	2,907.83		
合计	7,168,870.67	408,743.54	43,348,326.99	2,167,416.35
合同资产：				

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
丝绸之路信息港股份有限公司	14,883,730.00	1,095,009.50	7,016,460.00	350,823.00
甘肃省新业资产经营有限责任公司	143,270.75	71,635.38		
白银有色集团股份有限公司	741.20	74.12		
合计	15,027,741.95	1,166,719.00	7,016,460.00	350,823.00
其他应收款：				
丝路信息港云计算科技有限公司	1,448,566.00	434,569.80	1,448,566.00	144,856.60
甘肃省新业资产经营有限责任公司	20,000.00	6,000.00		
合计	1,468,566.00	440,569.80	1,448,566.00	144,856.60

6.6.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
丝路信息港云计算科技有限公司	1,684,300.05	3,241,217.61
丝绸之路大数据有限公司	48,800.00	683,200.00
丝绸之路信息港股份有限公司		859,654.20
丝绸之路信息港（甘肃）研究院有限责任公司	24,990.00	24,990.00
丝绸之路东软科技有限公司	20,000.00	20,000.00
中电万维信息技术有限责任公司	2,052,039.83	2,699,039.83
云上乡村科技有限公司	738,754.00	
甘肃云港信息产业有限责任公司	510.00	
合计	4,569,393.88	7,528,101.64
合同负债：		
丝绸之路信息港股份有限公司	3,414,889.90	51,943,822.97
合计	3,414,889.90	51,943,822.97

7、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

8、资产负债表日后事项

截至本财务报告出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

9、母公司财务报表主要项目注释

9.1 应收账款

9.1.1 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按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	56,103,975.40	100.00	3,039,884.38	5.42	53,064,091.02
其中：账龄组合	55,950,675.40	99.73	3,039,884.38	5.43	52,910,791.02
关联方及其他组合	153,300.00	0.27			153,300.00
合计	56,103,975.40	100.00	3,039,884.38	5.42	53,064,091.02

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按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	49,773,842.20	100.00	2,529,774.11	5.08	47,244,068.09
其中：账龄组合	49,773,842.20	100.00	2,529,774.11	5.08	47,244,068.09
合计	49,773,842.20	100.00	2,529,774.11	5.08	47,244,068.09

9.1.2 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	52,577,363.22	48,966,794.20
1 至 2 年	3,196,512.18	803,400.00
2 至 3 年	330,100.00	3,648.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	56,103,975.40	49,773,842.20
减：坏账准备	3,039,884.38	2,529,774.11
合计	53,064,091.02	47,244,068.09

9.1.3 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

9.1.3.1 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	52,424,063.22	5.00	2,621,203.16	48,966,794.20	5.00	2,448,339.71
1 至 2 年	3,196,512.18	10.00	319,651.22	803,400.00	10.00	80,340.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
2 至 3 年	330,100.00	30.00	99,030.00	3,648.00	30.00	1,094.40
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	55,950,675.40	5.43	3,039,884.38	49,773,842.20	5.08	2,529,774.11

9.1.4 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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
景泰县卫生健康局	25,877,294.64	46.12	2,458,052.80
丝绸之路信息港股份有限公司	4,504,740.04	8.03	225,237.00
中国公路工程咨询集团有限公司	3,314,680.00	5.91	165,734.00
甘肃汇达中亿商贸有限公司	3,299,492.15	5.88	164,974.61
甘肃智启明途电子科技有限公司	1,920,000.00	3.42	96,000.00
合计	38,916,206.83	69.36	3,109,998.41

9.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,433,145.07	1,788,059.09
合计	2,433,145.07	1,788,059.09

9.2.1 其他应收款项

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,039,586.76	100.00	606,441.69	19.95	2,433,145.07
其中：一般组合	3,039,586.76	100.00	606,441.69	19.95	2,433,145.07
低风险组合					
合计	3,039,586.76	100.00	606,441.69	19.95	2,433,145.07

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,992,479.34	100.00	204,420.25	10.26	1,788,059.09
其中：一般组合	1,983,429.54	99.55	204,420.25	10.31	1,779,009.29
低风险组合	9,049.80	0.45			9,049.80
合计	1,992,479.34	100.00	204,420.25	10.26	1,788,059.09

9.2.2 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,201,989.40	141,681.82
1 至 2 年	39,013.74	1,799,304.60
2 至 3 年	1,784,254.80	39,428.92
3 至 4 年	14,328.82	12,064.00
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	3,039,586.76	1,992,479.34
减：坏账准备	606,441.69	204,420.25
合计	2,433,145.07	1,788,059.09

9.2.3 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

9.2.3.1 一般组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
保证金押金代垫款	3,039,586.76	19.95	606,441.69	1,983,429.54	10.31	204,420.25
合计	3,039,586.76	19.95	606,441.69	1,983,429.54	10.31	204,420.25

9.2.3.2 低风险组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
备用金				9,049.80		
合计				9,049.80		

9.2.4 坏账准备计提情况如下：

账面余额	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)	
期初余额	6,634.09	197,786.16		204,420.25
期初余额在本期				
--转入第二阶段				

账面余额	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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	53,465.38	348,556.06		402,021.44
本期转回				
其他变动				
期末余额	60,099.47	546,342.22		606,441.69

9.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款项总 额的比例 (%)	坏账准备
丝路信息港云计算科技有限公司	押金及保证金	1,448,566.00	2-3 年	47.66	434,569.80
兰州文理学院	押金及保证金	495,860.00	1 年以内	16.31	24,793.00
甘肃省小陇山林业中心医院	押金及保证金	349,900.00	1 年以内	11.51	17,495.00
甘肃卫生职业学院	押金及保证金	335,688.80	2-3 年	11.04	100,706.64
甘肃交通职业技术学院	押金及保证金	169,942.90	1 年以内	5.59	8,497.15
合计		2,799,957.70		92.11	586,061.59

9.3 长期股权投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	4,301,724.00	1,402,500.00		5,704,224.00
小计	4,301,724.00	1,402,500.00		5,704,224.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	4,301,724.00	1,402,500.00		5,704,224.00

9.3.1 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
甘肃一码通信息科技有限责任公司	2,550,000.00			2,550,000.00
云上乡村(甘肃)科技有限公司	340,000.00			340,000.00
丝路创远(甘肃)科技有限公司	1,411,724.00			1,411,724.00
小鹿智行(甘肃)科技有限公司		1,402,500.00		1,402,500.00
合计	4,301,724.00	1,402,500.00		5,704,224.00

9.4 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	202,908,305.50	165,994,609.34	257,991,744.15	223,056,721.19
二、其他业务	140,642.20	49,315.56	43,905.66	46,540.00

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	203,048,947.70	166,043,924.90	258,035,649.81	223,103,261.19

9.4.1 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
信息系统集成	4,907,721.18	3,273,170.46	441,037.74	368,789.19
软件开发	110,519,762.75	84,703,099.43	122,664,029.60	102,001,546.26
软件销售	29,331,209.45	25,706,972.08	18,346,580.14	16,058,352.11
硬件销售	52,514,027.12	48,066,865.86	114,204,935.82	102,581,282.99
运行维护	5,566,086.82	4,176,293.12	1,883,018.87	1,593,225.92
其他	210,140.38	117,523.95	496,047.64	500,064.72
合计	203,048,947.70	166,043,924.90	258,035,649.81	223,103,261.19

9.5 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,225,893.55	20,176,274.76
加：资产减值准备	1,029,349.51	534,996.05
信用减值损失	912,131.71	2,068,052.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	398,350.73	125,463.40
无形资产摊销	92,866.63	10,252.33
长期待摊费用摊销	35,080.10	35,080.10
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）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
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）	42,679.75	-834,754.84
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）	36,895,923.19	128,182,177.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-20,564,036.54	-42,545,954.61
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-57,987,926.61	-92,420,252.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-22,919,687.98	15,331,335.21
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		

项目	本期发生额	上期发生额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	36,384,590.06	71,291,273.80
减：现金的期初余额	71,291,273.80	59,715,058.59
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	-34,906,683.74	11,576,215.21

10、补充资料

10.1 本期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,585,315.85	4,471,338.41
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	6,959.91	2,999.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目	214,412.62	276,484.20
减：所得税影响额	415,408.89	1,187,705.52
少数股东权益影响额（税后）	18,598.68	458,154.03
非经常性损益净额	2,372,680.81	3,104,962.52

10.2 净资产收益率及每股收益

本期发生额	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)

归属于公司普通股股东的净利润	45.25	0.7668	0.7668
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	39.16	0.6652	0.6652

(续)

上期发生额	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	229.76	1.9899	1.9899
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	198.28	1.7173	1.7173



第 16 页至第 66 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：张瑜 主管会计工作负责人：许辉 会计机构负责人：张瑜
 签名：张瑜 许辉 张瑜
 日期： 日期： 日期：

统一社会信用代码
91110108061301173Y

营业执照

(副本)(6-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 王增明
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 3410万元
成立日期 2013年01月18日
主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

登记机关

2024年12月10日



会计师事务所 执业证书

名 称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王增明

主任会计师：

经 营 场 所：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组 织 形 式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010170

批准执业文号：京财会许可[2012]0084号

批准执业日期：2012年09月28日



证书序号：0014490

说 明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制

张银福

Full name

男

Sex

1975年01月15日

Date of birth

甘肃正源会计师事务所有限责任公司

620121750115383

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

郑杨瑞 甘肃分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018年7月16日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

郑杨瑞 甘肃分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年7月16日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

620100030106

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

甘肃省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2008年09月17日



姓名 王娜
 Full name 女
 Sex 女
 出生日期 1989-02-05
 Date of birth
 工作单位 中审亚太会计师事务所(特
 Working unit 殊普通合伙) 甘肃分所
 身份证号码 622421198902051120
 Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

2020年6月1日



证书编号:
 No. of Certificate

110101700046

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

甘肃省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance

年 月 日
 2019 06 12

年 月 日
 / /