



# 南北天地

NEEQ: 430066

北京南北天地科技股份有限公司  
Beijing Snssoft Technology Co.,Ltd



## 年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人彭易清、主管会计工作负责人梁丽莉及会计机构负责人（会计主管人员）薛瑞花保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无未按要求披露的事项
------------

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	23
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	25
第五节	行业信息 .....	30
第六节	公司治理 .....	34
第七节	财务会计报告 .....	40
附件	会计信息调整及差异情况 .....	157

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	北京南北天地科技股份有限公司
有限公司	指	北京南北天地科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
报告期末	指	2023年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京南北天地科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Snssoft Technology Co., Ltd		
	SNSOFT		
法定代表人	南北天地	成立时间	2000年5月16日
控股股东		实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（彭易清、吴钢、曹玉武），一致行动人为（杨钧涵、刘华、杨纓和北京中海鼎力咨询合伙企业（有限合伙））
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（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）		
主要产品与服务项目	外贸、物流、出版行业 ERP 软件；教学实训软件；中小外贸企业云服务平台；贸易综合服务平台；跨境电子商务平台等		
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	南北天地	证券代码	430066
挂牌时间	2010年4月22日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	24,640,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴钢	联系地址	北京市朝阳区北苑小街龙湖蓝海引擎产业园A-2-4单元
电话	010-62162788	电子邮箱	dongmi@snssoft.com.cn
传真			
公司办公地址	北京市朝阳区北苑小街龙湖蓝海引擎产业园A-2-4单元	邮政编码	100829
公司网址	<a href="http://www.snssoft.com.cn">http://www.snssoft.com.cn</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			

统一社会信用代码	911101087235732165		
注册地址	北京市上地十街1号院12层1201		
注册资本（元）	24,640,000	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司的商业模式：

公司系外贸及物流等行业信息化的专业软件提供商，为外贸企业及其相关企业提供外贸管理软件、物流管理软件、外贸云服务平台、贸易综合服务平台、跨境电子商务平台等软件的开发与销售，并提供相应的技术服务与管理咨询，也为全国各大院校提供外贸教学软件及物流教学软件的开发及相关服务。

公司在外贸业务发达的地区及主要城市均设有分公司或办事处，一般采用直销模式。目前公司业务以自主开发的软件产品为基础，结合客户业务管理特点，签订合同后根据客户实际情况组织需求分析、软件设计、程序编码、软件测试、上线试运行、终验等，最终形成能满足客户个性化管理需求的产品。公司主要通过销售自有软件产品来实现收入，产品售出后，公司为客户提供后续的产品升级及维护服务，使公司能够获得持续的增值服务收入。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

公司的经营计划：

#### (一) 经营业绩

##### 1、财务情况

2023年度，公司实现营业收入132,969,487.99元，比去年同期增长41.93%。报告期内盈利1,215,418.35元，比去年同期净利润增加113.48%，主要是去年疫情耽误了项目正常进度，项目于2023年完工并取得终验报告，确认为当期收入。本报告期末，公司总资产为103,055,044.72元，较上年同期增加2.72%；净资产为2,117,096.40元，较上年同期增加37.55%。

报告期内，公司经营活动现金流量净额为3,881,407.77元，比上年同期减少了5,950,099.02元，主要是报告期内公司业绩较上一年度有大幅提高，签约合同额比上年同期增加了23.58%，一方面人员需求加大，另一方面根据项目执行情况薪资水平和业绩提成也有对应的提高，因此支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加13,213,208.25元所致。报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-3,479,790.17元，比上年同期减少了1,470,402.91元，主要为公司经营场所变更，支付新址装修费1,213,820.66元所致。报告期内，公司筹资活动产生的现金流-5,546,235.98元，比上年同期增加了621,255.72元，主要为上期偿还1,000,000.00元以前年度银行贷款，本期未发生此业务所致。

##### 2、市场情况

2023年，企业挑战和机遇并存。一方面，国际局势动荡未停，国际经济持续疲软，国内经济逐步复苏且放缓，甚至部分地区经济下滑，资金紧张、经济增长面低迷。而另一方面，国家及各级政府支持企业升级转型，数字经济、信息化经济概念强化，也为公司在“云平台”、“外贸综合务”、“跨境电子商务”等新业态方面，创造了新的商业机会和市场需求。

##### 3、产品开发

ERP 产品通过新的技术平台，完成了从传统 MVC+RPC 的垂直架构，到基于 DubboX+ZooKeeper 的 SOA 分布式服务架构的转变，面向服务的架构设计，降低了系统间耦合度，方便了系统的产品化、系统间交互及服务重组，为产品赋予了更多的延展能力；通过对业务的深入了解及消费市场的反馈，针对产品做了大量功能优化及视觉优化，提升了用户操作体验感。同时产品采用流程装配+组件化模式架构，能够灵活的根据用户需求装配出属于自己的个性化流程，使产品更加高效便捷。

中小企业外贸软件云服务平台是公司通过云服务模式为中小企业提供信息化服务，2022 年前平台注册用户达 40000 余家，2022 年下半年开始系统使用分布式服务架构、多种数据存储进行优化升级，同时使用最新的前端框架增强用户体验，新注册用户 2600 多家。

中信保数据交换系统与中信保对接，方便企业对信保相关业务的操作；关务数据交换系统与国家单一窗口对接，方便企业实时查询报关单状态。

跨境电商平台和贸易综合服务平台产品，主要对产品业务流程及功能进行更新优化，以满足市场多样化需求，同时新版本产品采用了微服务方式的分布式架构。

产品更新迭代及功能组件化大大丰富了产品的性能及功能的复用率，使公司继续站在产品和技术的的前沿，公司未来的开发和维护成本也将大幅降低。

## (二) 公司业务、产品或服务有关经营计划的实现及变化情况

### 1、公司业务、产品或服务有关经营计划的实现情况

公司的主营业务为计算机软件开发、销售与咨询。公司主要从事外贸ERP管理软件、外贸业务应用软件、物流ERP管理软件、出版业务管理软件、外贸云服务平台、电子商务软件及外贸教学实训软件等系列产品的研究开发和销售，并提供相应的咨询、实施、培训和服务。

### 2、公司业务、产品或服务的重大变化对公司经营情况的影响

报告期内，本公司业务、产品、服务等无重大变化。

## (三) 公司行业发展、周期波动、企业季节性等情况及对公司经营情况的影响

### 1、行业发展对公司经营情况的影响

行业发展趋势将会影响公司的发展。我们的主要客户是外贸企业，他们受国际、国内经济环境以及国家进出口政策的影响较大，如果国内外需求不能持续有效地改善，势必影响公司潜在客户的信息化投入，进而对公司的业绩产生不利影响。但由于公司在外贸行业深耕细作多年，在行业内处于明显的领先地位，尤其是公司以高端外贸客户为主，其盈利能力及抗风险能力较强，信息化需求较大且持续，故公司业绩受外贸行业低迷的影响较小。

### 2、周期波动对公司经营情况的影响

经济发展具有一定的周期性，如国际国内经济步入放缓周期段，势必影响公司客户的信息化需求，对公司的快速发展形成一定的障碍。由于公司在行业处于领先地位，技术创新程度较高，加上公司十分注重产品开发的广度和深度，能满足客户发展不同阶段的信息化需求。从多年来公司发展和经济周期的对比来看，经济周期性波动对公司有一定的影响，但影响程度不大。

### 3、企业季节性因素对公司经营情况的影响

由于公司项目实施进度、客户项目周期、客户阶段性验收等因素的影响，公司营业收入的季节性非常明显。公司 2020 年-2023 年上半年营业收入占全年的比例分别为：44%、27%、35%、80%。2023 年上半年收入增加是因为去年疫情耽误了项目正常进度，项目于 2023 年上半年完工并取得终验报告，情况较为特殊，其他年份上半年收入较全年占比一般不超过 50%，可见营业收入的确认集中在下半年。



## (二) 行业情况

一方面，2023年，我国软件和信息技术服务业转型调整步伐依然保持较快速度，与制造业融合发展仍然是主攻方向，人工智能等新兴技术成为产业发展新支柱，开源软件持续引领信息技术创新，企业国际化发展步伐不断加快。面临着经济环境疲软影响、国内国际经济持续放缓、产业向高质量发展转型调整等重大压力和挑战，预计2024年我国软件和信息技术服务业将依然延续平稳增长态势。产业核心技术缺失、工业互联网发展生态亟待构建、企业国际开源影响力有待提升、产业人才结构性短缺、产业生态建设与国际影响力不匹配等问题成为行业发展道路面临的关键问题。而另一方面，国际局部地区政治动荡，全球经济发展受到严重影响，国际经济贸易领域存在一些不确定、不稳定因素，外贸行业高质量发展面临一些挑战。由于国家出台了相关政策鼓励外贸企业通过互联网手段进行转型创新，外贸企业正在转型升级，由此公司所在行业“互联网+外贸”催生了外贸云服务、跨境电子商务和外贸综合服务新业态。公司已经提前布局了相关产品线，新的拳头产品已经形成，以适应行业发展新变化的趋势需要。

## (三) 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	截至本报告披露日，公司拥有与创新属性相关的资质如下： 1、国家高新技术企业； 2、北京市“专精特新”中小企业；

## 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	132,969,487.99	93,685,092.96	41.93%
毛利率%	39.79%	39.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,215,418.35	-9,017,089.14	113.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,028,436.88	-8,149,695.15	112.62%
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）	66.48%	-149.10%	-

加权平均净资产收益率%（依归属挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	56.26%	-134.76%	-
基本每股收益	0.05	-0.37	113.51%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	103,055,044.72	100,325,031.55	2.72%
负债总计	100,937,948.32	98,785,853.50	2.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,117,096.40	1,539,178.05	37.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.09	0.06	50.00%
资产负债率%（母公司）	64.07%	65.79%	-
资产负债率%（合并）	97.95%	98.47%	-
流动比率	0.92	0.95	-
利息保障倍数	3.77	-19.73	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	3,881,407.77	9,831,506.79	-60.52%
应收账款周转率	13.15	9.08	-
存货周转率	1.67	1.22	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	2.72%	6.85%	-
营业收入增长率%	41.93%	-7.16%	-
净利润增长率%	110.00%	-241.96%	-

### 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	25,517,715.09	24.76%	25,435,511.47	25.35%	0.32%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
应收账款	10,061,958.61	9.76%	10,168,289.43	10.14%	-1.05%
应收款项融资	240,000.00	0.23%	155,000.00	0.15%	54.84%
存货	44,476,383.08	43.16%	51,480,646.34	51.31%	-13.61%
其他应收款	2,451,404.04	2.38%	2,698,954.32	2.69%	-9.17%
其他权益工具投资		0.00%	750,000.00	0.75%	-100.00%
固定资产	3,024,136.62	2.93%	2,569,836.72	2.56%	17.68%
短期借款	1,001,054.79	0.97%	1,001,176.39	1.00%	-0.01%

合同负债	75,765,241.95	73.52%	84,009,452.69	83.74%	-9.81%
未分配利润	-46,591,338.03	-45.21%	-47,806,756.38	-47.65%	-2.54%
预付款项	12,113.74	0.01%	223,457.05	0.22%	-94.58%
应交税费	2,220,018.94	2.15%	2,608,558.40	2.60%	-14.89%
其他应付款	1,220,504.10	1.18%	281,601.95	0.28%	333.41%
使用权资产	13,294,108.72	12.90%	5,230,197.35	5.21%	154.18%
长期待摊费用	2,145,730.58	2.08%	722,444.48	0.72%	197.01%
应付账款	2,856,178.88	2.77%	498,979.98	0.50%	472.40%
租赁负债	9,936,297.10	9.64%	3,300,735.97	3.29%	201.03%
资产总额	103,055,044.72	100.00%	100,325,031.55	100.00%	2.72%
其他流动资产	1,326,395.28	1.29%	262,420.81	0.26%	405.45%
递延所得税资产	505,098.96	0.49%	628,273.58	0.63%	-19.61%
一年内到期的非流动负债	3,140,194.01	3.05%	2,289,022.56	2.28%	37.18%
其他综合收益	-637,500.00	0.62%			
所有者权益合计	2,117,096.40	2.05%	1,539,178.05	1.53%	37.55%

### 项目重大变动原因:

- 1) 应收款项融资: 期末余额较期初余额增加了8.50万元, 变动比率为54.84%, 主要原因是报告期内承兑汇票未到期。
- 2) 其他权益工具投资: 期末余额较期初余额减少了75.00万元, 变动比率为-100.00%, 主要原因是对投资于杭州宜田的可供出售金融资产计提减值所致。
- 3) 预付款项: 期末余额较期初余额减少了21.13万元, 变动比率为-94.58%, 主要原因是上一年度预付客户的款项在本期取得发票冲减了预付账款。
- 4) 其他应付款: 期末余额较期初余额增加了93.89万元, 变动比率为333.41%, 主要原因是报告期内将个人负担的社保公积金通过其他应付款科目过渡导致, 期末共计93.67万元代扣代缴款在2024年1月缴纳。
- 5) 使用权资产: 期末余额较期初余额增加了806.39万元, 变动比率为154.18%, 主要原因是报告期内公司新签五年办公租赁合同确认了使用权资产。
- 6) 长期待摊费用: 期末余额较期初余额增加了142.33万元, 变动比率为197.01%, 主要原因是报告期内公司迁址产生的装修费用按五年租赁期摊销。
- 7) 应付账款: 期末余额较期初余额增加了236.72万元, 变动比率为472.40%, 主要原因是报告期内已结项的项目采购成本未支付所致。
- 8) 租赁负债: 期末余额较期初余额增加了663.56万元, 变动比率为201.03%, 主要原因是报告期内新签五年办公房屋租赁合同。

9) 其他流动资产：期末余额较期初余额增加了106.40万元，变动比率为-405.45%，主要原因是报告期预先支付了武汉外贸宝科技有限公司2024年度98.00万元信息技术服务费。

10) 一年内到期的非流动负债：期末余额较期初余额增加了85.12万元，变动比率为37.18%，主要原因是办公迁址后，新址按季度支付房租，12月支付下一季度房租，租赁负债重分类导致。

11) 其他综合收益：期末余额较期初余额减少了63.75万元，是将投资于杭州宜田的可供出售金融资产计提减值并扣减所得税费用导致。

12) 所有者权益合计：期末余额较期初余额增加了57.79万元，变动比率为37.55%，主要原因是报告期扭亏为盈。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	132,969,487.99	-	93,685,092.96	-	41.93%
营业成本	80,064,431.76	60.21%	56,665,444.02	60.49%	41.29%
毛利率%	39.79%	-	39.51%	-	-
销售费用	17,165,017.91	12.91%	14,814,744.63	15.81%	15.86%
管理费用	15,666,403.52	11.78%	15,144,951.43	16.17%	3.44%
研发费用	22,408,754.39	16.85%	16,765,749.72	17.90%	33.66%
财务费用	303,873.96	0.23%	376,650.10	0.40%	-19.32%
信用减值损失	-537,100.92	-0.40%	-1,394,472.88	-1.49%	-61.48%
其他收益	5,749,227.41	4.32%	4,831,741.74	5.16%	18.99%
投资收益		0.00%	-1,664,077.19	-1.78%	-100.00%
资产处置收益	38,867.64	0.03%	23,904.15	0.03%	62.60%
营业利润	1,484,243.64	1.12%	-9,243,518.32	-9.87%	-116.06%
营业外收入	2,400.59	0.00%	8,808.41	0.01%	-72.75%
营业外支出	6.16	0.00%	30,206.84	0.03%	-99.98%
净利润	1,215,418.35	0.91%	-9,017,089.14	-9.62%	-113.48%
所得税费用	271,219.72	0.20%	-247,827.61	-0.26%	-209.44%

项目重大变动原因：

- 1) 营业收入：本报告期比上年同期增加了3928.44万元，变动比率为41.93%。主要主要是去年疫情耽误了项目正常进度，项目于2023年完工并取得终验报告，确认为当期收入。。
- 2) 营业成本：本报告期比上年同期增加了2339.90万元,变动比率为41.29%，主要系报告期验收的项目增加，结转的成本同比例对应增加。
- 3) 研发支出：本报告期比上年同期增加了564.30万元,变动比率为33.66%，主要系报告期内新入职六名研发人员，再加上调整研发人员薪资和奖金，研发部门人力成本大幅增加。
- 4) 信用减值损失：本报告期比上年同期减少了85.74万元,变动比率为-61.48%。主要系报告期内应收账款余额减少，计提的坏账相应减少所致。
- 5) 投资收益：本报告期未产生投资收益。联营企业北京铭联生物科技有限公司上年已注销。
- 6) 资产处置收益：本报告期比上年同期增加1.50万元,变动比率为62.60%。主要系报告期内出售一辆2014年购入的奔驰汽车所致。
- 7) 营业利润：本报告期比上年同期增加了1072.78万元,变动比率为116.06%。主要系报告期内公司营业收入增加所致。
- 8) 营业外收入：本报告期营业收入为0.24万元，比上年同期减少了0.64万元,变动比率为-72.75%。主要是使用方通过微信充值支付的软件小额系统使用费。
- 9) 营业外支出：本报告期比上年同期减少了3.02万元,变动比率为-99.98%。主要系上年同期深圳子公司房租未到期退租，押金不退所致。
- 10) 净利润：本报告期比上年同期增加了1023.25万元,变动比率为113.48%。一方面报告期内公司营业收入比上年同期增加3928.44万元，营业总成本比上年同期增加3201.05万元；增值税即征即退产生的其他收益比上期增加91.75万元，坏账影响的信用减值损失比上年同期减少85.74万元，导致本期净利润增加，另一方面上年同期联营企业注销，投资收益为-167.17万元影响上期利润所致。
- 11) 所得税费用：本报告期比上年同期增加了51.90万元,变动比率为209.44%。主要是报告期内核销了应收账款计提的所得税。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	132,969,487.99	93,685,092.96	41.93%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	80,064,431.76	56,665,444.02	41.29%
其他业务成本	0.00	0.00	

### 按产品分类分析：

适用  不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
-------	------	------	------	--------------	--------------	---------------

运维服务	21,968,658.35	10,709,233.24	51.25%	-0.06%	-5.73%	5.64%
软件销售及实施	59,599,942.75	36,533,616.54	38.70%	105.87%	120.63%	-9.58%
软件技术开发	48,816,041.96	30,833,706.69	36.84%	22.05%	16.60%	8.72%
系统集成	2,584,844.93	1,987,875.29	23.09%	-6.25%	-15.24%	54.54%
合计	132,969,487.99	80,064,431.76	39.79%	41.93%	41.29%	0.69%

### 按地区分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

本期收入总体呈上升趋势，其中软件销售及实施收入占比和开发费收入占比均有大幅提高，主要原因是去年疫情耽误了项目正常进度，项目于2023年完工并取得终验报告，确认为当期收入；系统集成收入占总收入比重为1.94%，为代客户采购的硬件或服务器等，并为其提供对应服务；运维服务收入和去年基本持平，主要原因是，新增完工项目还处于免费使用期，一般在终验一年之后才收取运维服务费。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	厦门象屿智慧科技有限责任公司	10,152,999.06	7.64%	否
2	中国国投国际贸易有限公司	6,449,834.20	4.85%	否
3	威海纺织集团进出口有限责任公司	5,843,045.60	4.39%	否
4	岳阳观盛投资发展有限公司	4,942,477.86	3.72%	否
5	浙江兰贝斯信息技术有限公司	4,698,029.73	3.53%	否
	合计	32,086,386.45	24.13%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京瑞恒泰园区服务管理有限公司	2,940,421.76	7.34%	否
2	北京宇连智达科技有限公司	2,716,400.00	6.78%	否
3	深圳市方亨软件技术有限公司	1,552,000.00	3.87%	否
4	北京华宇启梦科技有限公司	1,560,000.00	3.89%	否
5	厦门谷桉科技有限公司	1,390,000.00	3.47%	否

合计	10,158,821.76	25.35%	-
----	---------------	--------	---

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,881,407.77	9,831,506.79	-60.52%
投资活动产生的现金流量净额	-3,479,790.17	-2,009,387.26	-73.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,546,235.98	-6,167,491.70	10.07%

#### 现金流量分析：

- 1) 报告期内，公司经营活动现金流量净额为3,881,407.77元，比上年同期减少了5,950,099.02元，主要是报告期内公司业绩较上一年度有大幅提高，签约合同额比上年同期增加了23.58%，一方面人员需求加大，另一方面根据项目执行情况薪资水平和业绩提成也有对应的提高，因此支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加13,213,208.25元所致。
- 2) 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-3,479,790.17元，比上年同期减少了1,470,402.91元，主要为公司经营场所变更，支付新址装修费1,213,820.66元所致。
- 3) 报告期内，公司筹资活动产生的现金流-5,546,235.98元，比上年同期增加了621,255.72元，主要为上期偿还1,000,000.00元以前年度银行贷款，本期未发生此业务所致。

## 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
北京南北天地	控股子公司	软件产品的自	1,000,000.00	4,612,279.51	-20,533,402.56	9,330,678.38	-2,841,900.76

软件技术有限公司		主研发及服务					
上海南北卓智云计算科技有限公司	控股子公司	云计算科技领域内从事技术开发、技术咨询等	1,800,000.00	1,950,535.92	-7,259,528.25	587,459.49	7,297.53
深圳南北卓智云计算科技有限公司	控股子公司	云计算科技领域内从事技术开发、技	5,000,000.00	23,378.33	-7,272,126.07	68,118.81	-566,836.30



		术咨询等					
香港南北软件技术有限公司	控股子公司	计算机系统服务	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
杭州宜田科技有限公司	参股公司	网络技术、计算机软硬件的技术开发、技术服务、技术咨询	2,050,000.00	52,144.79	- 1,034,704.25	5,433.49	- 2,086,604.97

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
杭州宜田科技有限公司	与公司业务具有业务协同性	业务协同发展需要

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

#### (二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

### 五、 研发情况

#### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	22,408,754.39	16,765,749.72
研发支出占营业收入的比例%	16.85%	17.90%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

#### (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科以下	108	113
研发人员合计	109	115
研发人员占员工总量的比例%	29.38%	29.34%

#### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

## 六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

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

### 收入确认

#### 1、事项描述

收入确认的会计政策及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之（二十三）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”之（二十七）。南北天地 2023 年度实现营业收入 13,296.95 万元，由于营业收入是南北天地的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

#### 2、我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

- （1）了解、评价和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）选取样本检查销售合同，识别与控制权转移相关的条款，分析控制权转移的时点，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- （3）实施分析性程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- （4）执行细节测试，选取样本检查收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、客户验收报告及收款单据等，评价公司收入的确认是否符合会计政策；（5）结合应收账款、合同负债的函证，询证本期交易额及验收时间；（6）对销售收入进行截止性测试。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应该履行的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

## 八、 未来展望

### 是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场风险	<p>公司的主要客户是外贸企业，它们受国际国内经济环境以及国家进出口政策的影响较大，如果国内外需求不能持续有效地改善，势必影响公司潜在客户的信息化投入，进而对公司的业绩产生不利影响。物流企业也正在受到成本攀升的困扰，进而降低盈利水平，对信息化的需求也有潜在影响。</p> <p>对策：针对以上风险，公司首先将积极稳住已有的大中型外贸企业客户，因大中型外贸企业抗风险能力较强，资金相对充裕，对公司产品的需求不减反增，是公司盈利的重要来源。其次，公司将加大营销力度，做好对小型外贸企业的客户资源发掘和拓展，利用云平台扩大市场占有率进而提高收入。此外，公司还将加快第三方物流行业 ERP 产品的开发，逐步将物流 ERP 产品形成标准化、产品化，满足外贸和物流行业中，高端客户所需的全面解决方案及低端客户的外贸和物流管理需求。公司不断拓宽产品的宽度和广度，立足外贸 ERP 和物流 ERP 的基础上，进一步深入教学实训、外贸云服务平台、贸易综合服务平台、跨境电子商务平台等领域，降低市场风险。</p>
2、技术风险	<p>软件行业为技术密集型行业，技术发展更新较快，新产品、新技术不断涌现，用户对产品的技术要求不断提高。公司目前技术优势明显，但若公司对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断，对行业关键技术的发展动态不能及时掌控，在技术研发、技术创新方面不能加大投入，在新产品的研发方向、重要产品的方案制定等方面不能正确把握，将导致公司的技术创新能力与市场竞争能力下降，公司因而存在一定的技术创新的风险。</p> <p>对策：针对上述风险，公司建立了面向市场的市场营销体系和具有可持续性的创新机制保障体系。通过面向市场的市场营销体系，及时把握市场发展趋势，根据市场变化和客户需求规划满足客户业务需要的解决方案和软件产品，并坚持技术创新，在技术创新和研发上保持高投入，并不断探索移动互联网、云平台等技术，保证公司技术在业界的领先地位。软件行业为技术密集型行业，技术发展更新较快，新产品、新技术不断涌现，用户对产品的技术要求不断提高。公司目前技术优势明显，但若公司对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断，对行业关键技术的发展动态不能及时掌控，在技术研发、技术创新方面不能加大投入，在新产品的研发方向、重要产品的方</p>

	案制定等方面不能正确把握，将导致公司的技术创新能力与市场竞争能力下降，公司因而存在一定的技术创新的风险。
3、政策变动风险	<p>(1) 增值税优惠政策 根据国务院《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）、国家税务总局财税〔2011〕100号文件规定，本公司自行开发生产的软件产品按13%的法定税率申报增值税，增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。公司正在享受增值税即征即退优惠政策。但如果国家税收政策调整，或因公司原因不能继续享受该税收优惠，则势必影响公司的盈利能力。</p> <p>(2) 企业所得税优惠政策 2008年，国家启动了新一批的高新技术企业资格认证，公司于2008年通过了该项认证，获得《高新技术企业证书》，享受企业所得税率15%的税收优惠。并于2011年、2014年、2017年、2020年和2023年分别通过高新技术企业资格审核，但如果未来国家调整相关税收优惠政策，或者公司未能继续通过三年一次的复审，将给公司的税负、盈利带来一定的影响。</p> <p>对策：公司要严格遵守相关法律法规进行经营，严格按照高新技术企业的要求加大研发投入，加快软件产品升级及新产品研发力度，同时促进公司快速增长。</p>
4、人才流失及人力成本上升的风险	<p>公司作为面向外贸、物流及教育行业的软件企业，具备大量熟知行业特点的技术人才，尤其是高端核心技术人员是公司生存和发展的根本，也是公司核心竞争力之所在，稳定和壮大科技人才队伍对公司生存和发展十分重要。由于行业内人才竞争激烈、流动频繁，人才流动将使公司在产品开发、市场开拓、项目实施等方面受到不利影响。公司知名度的提高、激烈的人才竞争、通货膨胀等因素，也使公司面临人力资源成本迅速上升的风险。尤其是近几年，人力成本迅速增长。</p> <p>对策：根据公司发展需要，招聘高素质人才，通过进一步优化人才结构提高工作效率。通过工作上大胆放手，充分授权，并提供有竞争力的薪酬待遇，为员工创造发展机会，以期减少骨干员工的离职率。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否



### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input 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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 诉讼、仲裁事项

##### 2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,057,376.39	49.94%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	1,057,376.39	49.94%

##### 3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 4、股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### 5、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	20,000,000.00	8,085,305.14
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2023 年公司预计日常关联交易额为 2000.00 万元，截至 2023 年 12 月 31 日已发生 808.53 万元，全部为关联公司采购公司软件产品业务。上述事项，是公司正常经营活动中，应市场需求而开展的业务往来，符合正常的商业惯例，对公司的生产经营没有重大影响。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### 6、承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------



实际控制人或控股股东	2009年5月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2009年4月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年6月22日	2025年6月21日	董监高任职承诺	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

截至本报告披露日，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### 7、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
履约保证金	货币资金	冻结	6,668,600.00	6.47%	合同履约金
总计	-	-	6,668,600.00	6.47%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

履约保证金占总资产比例很小，不会对公司经营产生影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	14,223,550	57.73%	0.00	14,223,550	57.73%
	其中：控股股东、实际控制人	3,243,900	13.17%	0.00	3,243,900	13.17%
	董事、监事、高管	228,250	0.93%	0.00	228,250	0.93%
	核心员工			0.00		
有限售条件股份	有限售股份总数	10,416,450	42.27%	0.00	10,416,450	42.27%
	其中：控股股东、实际控制人	9,731,700	39.50%	0.00	9,731,700	39.50%

件股份	董事、监事、 高管	684,750	2.78%	0.00	684,750	2.78%
	核心员工					
总股本		24,640,000	-	0.00	24,640,000	-
普通股股东人数						24

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	彭易清	4,763,000		4,763,000	19.33%	3,572,250	1,190,750		
2	吴钢	4,173,000		4,173,000	16.94%	3,129,750	1,043,250		
3	曹玉武	4,039,600		4,039,600	16.39%	3,029,700	1,009,900		
4	北京中海鼎诚科技合伙企业		3,300,000	3,300,000	13.39%		3,300,000		

	业（有限合伙）								
5	北京新安财富创业投资有限责任公司	1,598,000		1,598,000	6.49%		1,598,000		
6	北京中海鼎力咨询合伙企业（有限合伙）	1,250,000		1,250,000	5.07%		1,250,000		
7	睢安	847,000		847,000	3.44%	635,250	211,750		

8	杨纓	653,000		653,000	2.65%		653,000		
9	刘华	578,600		578,600	2.35%		578,600		
10	杨钧涵	508,000		508,000	2.06%		508,000		
合计		18,410,200	3,300,000	21,710,200	88.11%	10,366,950	11,343,250		

普通股前十名股东间相互关系说明：股东彭易清、吴钢、曹玉武为公司共同实际控制人，股东杨钧涵与彭易清为夫妻关系，股东刘华与吴钢为夫妻关系，股东杨纓与曹玉武为夫妻关系，股东刘华为北京中海鼎力咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人；除上述股东外，其余股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

彭易清先生，持有公司 19.33% 的股份，为公司控股股东。

彭易清，男，1965 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于南京理工大学计算机系，理工硕士研究生学历。2000 年 3 月进入有限公司工作，曾开发南北外贸 ERP 管理系统、南北集团财务系统等产品，历任有限公司董事、总经理，现任公司董事长。

彭易清先生系北京市海淀区政协委员、中国青年企业家协会会员、中国 ERP 产业联盟理事、中国软件行业协会理事。曾获得“北京市优秀青年企业家”、“北京市海淀区优秀青年企业家”、“中关村科技园区优秀创业者”、“中关村 20 周年突出贡献个人”、“中国诚信经营企业家”等称号。

### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为公司董事长彭易清、总经理吴钢和副总经理曹玉武，一致行动人为杨钧涵、刘华、杨纓、和北京中海鼎力咨询合伙企业（有限合伙）。彭易清先生直接持有公司股份 4,763,000 股，持股比例为 19.33%，其配偶杨钧涵直接持有公司股份 508,000 股，持股比例 2.06%。吴钢先生直接持有公司股份 4,173,000 股，持股比例为 16.94%，其配偶刘华直接持有公司股份 578,600 股，持股比例 2.35%。曹玉武先生直接持有公司股份 4,039,600 股，持股比例为 16.39%，其配偶直接杨纓持有公司股份 653,000 股，持股比例 2.65%。北京中海鼎力咨询合伙企业（有限合伙）直接持有公司股份 1,250,000 股，持有比例 5.07%，而吴钢之配偶刘华为北京中海鼎力咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，其直接持股比例为 19.68%。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

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

### 一、 业务许可资格或资质

公司重视管理体系、行业许可和资质建设，已经建立了完善的管理体系，取得较为齐全的相关资质，为公司生产经营和持续发展奠定了良好基础。现已通过 ISO9001（质量管理体系）认证，CMMI3 认证（能力成熟度模型集成），国家高新技术企业认证、AAA 企业信用等级认证。荣获北京市“专精特新”中小企业，2023 中国软件技术领军企业奖。现拥有 117 项软件著作权。

### 二、 知识产权

#### （一） 重要知识产权的变动情况

报告期内公司重要知识产权未发生变动

#### （二） 知识产权保护措施的变动情况

报告期内公司知识产权保护措施未发生变动

### 三、 研发情况

#### （一） 研发模式

公司采用“以行业技术发展趋势为导向、以市场需求为目标、以创新为驱动、坚持自主发展为理念”的研发模式。在高层管理的带领下，公司在外贸软件行业经过二十多年深根细作，已建立了一套行之有效的研发管理机制，拥有一支优质的研发团队，通过不断引入新技术、新方法、新思维，形成标准构件库。研发团队各部门间职责明确、互相配合，鼓励团队成员之间的知识分享、经验交流和技术协作，从而优化工作流程、提高工作效率。

在研发流程上，一方面，由于公司的业务以定制化的信息服务为主，公司产品的研发重点基于对行业的分析探索。公司项目人员进行需求分析，编制设计方案，按照方案开展研发工作。另一方面，公司将众多定制化产品中共性较多的产品进行二次开发和整合，研发形成具有自主知识产权的软件产品进行二次销售。

在研发过程中注重客户的参与和反馈，通过模型驱动的方式，引领用户对实际需求进行深度分析，同时建立客户反馈机制，及时收集产品和解决方案的反馈意见，并据此

进行改进和优化，在提升用户满意度的同时，为产品研发和创新提供更多的思路 and 方向。

## (二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	南北图书 ERP-N9B	9,910,495.23	16,701,259.74
2	南北外贸软件云服务平台-N9B	9,710,256.75	16,321,414.77
3	海关数据搜索底层技术平台	2,788,002.41	14,907,597.28
4			
5			
合计		22,408,754.39	47,930,271.80

## 研发项目分析：

### (一) 南北图书ERP-N9B项目

基于N9B技术平台构建编、印、发、财一体化的出版行业综合信息服务平台，采用成熟的技术架构和开发框架，确保软件产品的技术可行性。开发团队采用敏捷开发方法，确保项目进度与质量。同时，我们与业界知名企业合作，引入先进的技术和业务解决方案，提升软件产品的核心竞争力；核心目标是研发一款符合市场需求、技术先进、用户体验优秀的软件产品；项目建设采用分布式服务架构、微服务、云服务总线、全局事务服务、全链路监控、任务调度、分布式缓存、数据分片、全文检索、消息中间件、安全组件等主流互联网技术作为基础架构。建立基于“服务中台”的技术架构，基于四层体系，以分布式服务架构为基础，统一构建服务中台并实现“组件仓库”。遵循JavaEE规范的企业级应用服务，提供了诸如负载均衡、集群、Web Service、数据库连接池、事务处理服务、安全管理等功能，它为企业应用提供了可靠、可伸缩、可管理和高安全的基础平台。同时具有功能完善、支持开放标准和基于组件开发、多层架构、轻量等特点，为开发和部署企业应用提供了必需的底层核心功能。项目的开发将为公司带来显著的经济效益。将实现销售额的快速增长，提升公司市场份额。同时，项目的成功实施将为公司树立良好的品牌形象，为公司的长期发展奠定坚实基础，具有重要的市场意义和技术价值。

### (二) 南北外贸软件云服务平台-N9B项目

本项目是基于南北N9B技术平台构建的面向互联网应用的项目，旨在于促进中小外贸企业提高业务敏捷度、工作效率和内部运营执行质量而研发的产品；适应于全国大部分大中小外贸企业管理框架需求，以客户为中心进行“全生命周期管理”，从线索跟进、发掘潜在客户开始，到商业机会跟进、往来邮件、团队协同、营销分析等内容进行系统化管理，为企业实现“营销数字化资产”的保存和增值；系统采用微服务架构，基于安全稳定不间断提供服务的原则，各个应用服务均以集群的形式提供服务，既能保证不出现单点故障，又能够提高性能和伸缩性。采用缓存技术、按需加载技术、读写分离技术、页面与数据分离技术等方案，满足了大数据量、高并发场景使用要求，从而将系统的综合性能大幅提高；本项目采用了严密的安全控制机制，全面的安全防范和签权方案，包括：防止JS攻击、XSS攻击、SQL注入等，新技术平台对数据可采用RSA&DES&MD5等多种加密方式，并可使用HTTPS（SSL/TLS）协议进行交换数据，保证了用户的数据安全性；本项目应用层采用组件化+流程化模式架构，基于DDD设计思想，抽象出的组件能够有效的提高代码利用率，

降低开发成本的同时也提高了开发效率，能够根据市场变化快速搭建符合需求的流程，提升了产品的竞争力。

### （三）海关数据搜索底层技术平台项目

随着全球化的不断深入，国际贸易数据的重要性日益凸显。进出口贸易公司作为贸易活动的重要参与者，需要准确、实时的贸易数据来指导业务决策、市场分析和风险评估。因此，我们开发一个专门针对进出口贸易公司人员的海关数据搜索底层技术平台，以解决这些问题；进出口贸易公司人员是我们的目标用户，根据最新数据，2020年以来，我国跨境电商行业的交易规模几乎保持了20%以上的增速，中国跨境电商交易规模达到12.5万亿元，这表明进出口贸易公司人员对跨境电商数据的需求持续增长；利用各个国家地区的贸易数据并清洗，使用Elasticsearch（ES）作为搜索引擎，通过ES这强大的搜索引擎，可以快速查询与国际贸易相关的数据，用户可以根据不同的维度（产品关键词、HS编码、公司名称）进行搜索；同时，开发了交互式的数据可视化工具，可以将复杂的贸易数据转化为易于理解的图表和图形，这有助于用户更好地理解数据趋势和模式。目前平台已正式上线，专为外贸企业人员提供服务。

## 四、 业务模式

公司系外贸及物流等行业信息化的专业软件提供商，为外贸企业及其相关企业提供外贸管理软件、物流管理软件、外贸云服务平台、贸易综合服务平台、跨境电子商务平台等软件的开发与销售，并提供相应的技术服务与管理咨询，也为全国各大院校提供外贸教学软件及物流教学软件的开发及相关服务。

公司在外贸业务发达的地区及主要城市均设有分公司或办事处，一般采用直销模式。目前公司业务以自主开发的软件产品为基础，结合客户业务管理特点，根据客户实际情况组织调研、需求分析，签订合同后开展软件设计、程序编码、软件测试、上线试运行、终验等，最终形成能满足客户个性化管理需求的产品。公司主要通过销售自有软件产品来实现收入，产品售出后，公司为客户提供后续的产品升级及维护服务，通过长期的合作和共同发展，建立深厚的信任关系，实现双方价值的共生、共享，使公司能够获得持续的增值服务收入。

## 五、 产品迭代情况

适用 不适用

## 六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

## 七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

## 八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用



九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
彭易清	董事长、董事	男	1965年4月	2022年6月22日	2025年6月21日	4,763,000		4,763,000	19.33%
吴钢	董事、总经理、董事会秘书	男	1971年3月	2022年6月22日	2025年6月21日	4,173,000		4,173,000	16.94%
曹玉武	董事、副总经理	男	1965年8月	2022年6月22日	2025年6月21日	4,039,600		4,039,600	16.39%
睢安	董事、副总经理	男	1983年3月	2022年6月22日	2025年6月21日	847,000		847,000	3.44%
梁丽莉	董事、财务负责人	女	1975年8月	2022年6月22日	2025年6月21日	66,000		66,000	0.27%
王峥	监事会主席	男	1979年1月	2022年6月22日	2025年6月21日				
刘希亮	监事	男	1981年11月	2023年9月13日	2025年6月21日				

李朋	职工 监事	男	1986年 10月	2022年 6月22 日	2025年 6月21 日				
----	----------	---	--------------	--------------------	--------------------	--	--	--	--

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间均不存在关联关系。

**(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
睢安	副总经理	新任	副总经理、董事	原董事离任
梁丽莉	财务负责人	新任	财务负责人、董事	原董事离任
刘希亮	无	新任	监事	原监事离职
王吉	董事	离任		
王守凯	董事	离任		
张志恒	监事	离任		

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

√适用 □不适用

1、睢安，男，1968年生，中国籍，无境外永久居留权，1996年3月毕业于南京理工大学，研究生学历。1996年3月至2000年4月，就职于南京理工大学，任讲师；2000年5月至2006年12月担任北京南北天地科技股份有限公司开发部总经理；2007年1月至2016年1月担任北京南北天地科技股份有限公司副总经理；2016年2月至今担任北京南北天地科技股份有限公司副总经理。

2、梁丽莉，女，1975年生，中国籍，无境外永久居留权，1999年7月毕业于北京林业大学，本科学历。1999年7月至2000年12月，就职于北京第六市政工程公司，任会计；2001年1月至2022年6月21日担任北京南北天地科技股份有限公司财务经理；2022年6月22日至今担任北京南北天地科技股份有限公司财务负责人。

3、刘希亮，男，1981年生，中国国籍，无境外永久居留权，2002年7月毕业于内蒙古财经学院计算机应用专业；2002—2008年在北京南北天地科技股份有限公司，任职实施工程师；2009—2018年在北京南北天地科技股份有限公司，任职项目管理部经理；2019年至今在北京南北天地科技股份有限公司，任职ERP产品部经理。

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	53	5	0	58
销售人员	34	6	0	40
技术人员	175	17	13	179
开发人员	109	9	3	115
员工总计	371	37	16	392

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	14	17
本科	258	276
专科	78	79
专科以下	21	20
员工总计	371	392

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、培训：公司十分重视员工的培训，公司制订了相关的培训计划，提升员工素质及提高员工对企业的认同感和归属感，培训包括：

(1) 新员工入职培训，让新员工了解公司的发展史、公司经营理念、公司规章制度、企业文化、安全教育、员工新入职指引、同事之间介绍认识等让新员工尽快融入公司集体，积极投入工作。

(2) 在岗培训，针对不同岗位人员，公司安排老员工一对一的工作带教，熟悉了解本部门工作职责、本岗位工作职责、岗位专业知识和技能、安全操作规程，以及工作中常见的问题及解决办法等。

(3) 消防演练及消防知识培训、专业技能提高、继续教育培训等多方面、多层次的员工培训活动。

2、招聘：通过各种招聘渠道，如网络招聘、现场招聘、内部推送等方式引进公司所需人才。

3、薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，按相关规定为员工缴纳社会保险。

4、离退休职工人数：报告期内，公司有 17 名离退休职工，占职工总数的 4.3%。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

## (一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

## (二) 监事会对监督事项的意见

### 1、公司依法运作情况

2023年，监事会依据《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等赋予的职权，对公司的决策程序和公司董事、高级管理人员履行职务情况进行了监督，并依法列席了公司部分董事会和股东大会会议，对董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容均无异议。通过对公司董事及高级管人员的监督，监事会认为：公司董事会能够严格按照《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规和制度的要求，依法经营。公司重大经营决策合理，其程序合法有效，为进一步规范运作，公司进一步建立健全了各项内部管理制度和内部控制机制；公司董事、高级管理人员在执行公司职务时均能认真贯彻执行国家法律、法规、《公司章程》和股东大会、董事会决议，忠于职守、兢兢业业、开拓进取。未发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时违反法律、法规、公司章程或损害公司股东、公司利益的行为。

### 2、检查公司财务状况

2023年度，监事会定期或不定期对公司财务和控股子公司的经营活动进行监督检查。公司监事会认真细致地检查和审核了公司的财务报表和财务资料，并认为：公司财务报表的编制符合《企业会计准则》和《企业会计制度》等相关规定；

### 3、检查公司收购资产、出售资产及对外投资情况

2023年度，公司无重大收购资产情况，无重大对外收购及出售资产情况。

### 4、检查公司关联交易情况

监事会对2023年公司的关联交易事项进行了监督和检查，2023年关联交易均严格按照相关法律法规、法规及公司关联交易内部管理制度审批执行，并履行了信息披露义务。合同交易价格遵循了公开、公平和价格公允、合理的原则，不存在损害股东利益的行为。

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

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

- 1、业务独立：公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、供应、销售体系，拥有独立的商标权、软件著作权等知识产权，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系，而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。
- 2、人员独立：公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。
- 3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的经营场所、设备及知识产权、非专利技术等有形或无形资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。
- 4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。
- 5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

- 1、内部控制制度建设情况根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。
- 2、董事会关于内部控制的说明  
董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。
  - (1) 关于会计核算体系  
报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。
  - (2) 关于财务管理体系  
报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。
  - (3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2024]第 ZB10354 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2023 年 4 月 15 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郑飞 1 年 李金超 4 年 年 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬（万元）	20 万元

### 审计报告

信会师报字[2024]第 ZB10354 号

北京南北天地科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京南北天地科技股份有限公司（以下简称“南北天地”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了南北天地 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 收入确认</b>	
收入确认的会计政策及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之(二十三)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”之(二十七)。 南北天地 2023 年度实现营业收入 13,296.95 万元,由于营业收入是南北天地的关键业绩指标,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此,我们将收入确认识别为关键审计事项。	我们针对收入确认执行的主要审计程序包括: 1、了解、评价和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性; 2、选取样本检查销售合同,识别与控制权转移相关的条款,分析控制权转移的时点,评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定; 3、实施分析性程序,识别是否存在重大或异常波动,并查明波动原因; 4、执行细节测试,选取样本检查收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、客户验收报告及收款单据等,评价公司收入的确认是否符合会计政策;

	5、结合应收账款、合同负债的函证，询证本期交易额及验收时间； 6、对销售收入进行截止性测试。
--	---

#### 四、 其他信息

南北天地管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括南北天地 2023 年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。

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估南北天地的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南北天地的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能对导致对南北天地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南北天地不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就南北天地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审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：郑飞（项目合伙人）

中国注册会计师：李金超

中国·上海

2024年4月15日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	25,517,715.09	25,435,511.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	10,061,958.61	10,168,289.43
应收款项融资	五、（三）	240,000.00	155,000.00
预付款项	五、（四）	12,113.74	223,457.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	2,451,404.04	2,698,954.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	44,476,383.08	51,480,646.34
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	1,326,395.28	262,420.81
<b>流动资产合计</b>		<b>84,085,969.84</b>	<b>90,424,279.42</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	五、（八）		750,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	3,024,136.62	2,569,836.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十）	13,294,108.72	5,230,197.35
无形资产			
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	五、（十一）	2,145,730.58	722,444.48
递延所得税资产	五、（十二）	505,098.96	628,273.58
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		18,969,074.88	9,900,752.13
<b>资产总计</b>		103,055,044.72	100,325,031.55
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十四）	1,001,054.79	1,001,176.39
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十五）	2,856,178.88	498,979.98
预收款项			
合同负债	五、（十六）	75,765,241.95	84,009,452.69
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十七）	4,762,913.45	4,796,325.56
应交税费	五、（十八）	2,220,018.94	2,608,558.40
其他应付款	五、（十九）	1,220,504.10	281,601.95
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十）	3,140,194.01	2,289,022.56
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		90,966,106.12	95,485,117.53
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股 永续债			
租赁负债	五、（二十一）	9,936,297.10	3,300,735.97
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、（十二）	35,545.10	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		9,971,842.20	3,300,735.97
<b>负债合计</b>		100,937,948.32	98,785,853.50
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十二）	24,640,000.00	24,640,000.00
其他权益工具			
其中：优先股 永续债			
资本公积	五、（二十三）	12,680,510.18	12,680,510.18
减：库存股			
其他综合收益	五、（二十四）	-637,500.00	
专项储备			
盈余公积	五、（二十五）	12,025,424.25	12,025,424.25
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十六）	-46,591,338.03	-47,806,756.38
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		2,117,096.40	1,539,178.05
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益） 合计</b>		2,117,096.40	1,539,178.05
<b>负债和所有者权益（或股东 权益）总计</b>		103,055,044.72	100,325,031.55

法定代表人：南北天地  
人：薛瑞花

主管会计工作负责人：梁丽莉

会计机构负责

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		24,878,808.60	24,641,993.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、 (一)	9,950,642.61	10,025,128.93
应收款项融资		240,000.00	155,000.00
预付款项		12,113.74	222,744.83
其他应收款	十五、 (二)	39,101,738.75	35,302,970.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		44,059,053.78	50,742,355.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,256,383.88	260,089.21
<b>流动资产合计</b>		<b>119,498,741.36</b>	<b>121,350,282.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、 (三)	17,490,377.17	17,490,377.17
其他权益工具投资			750,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,913,697.76	2,385,934.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,938,617.84	4,964,653.68
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,145,730.58	722,444.48



递延所得税资产		470,960.68	506,070.81
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		32,959,384.03	26,819,480.36
<b>资产总计</b>		152,458,125.39	148,169,762.54
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,001,054.79	1,001,176.39
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,856,178.88	498,979.98
预收款项			
卖出回购金融资产款		74,507,510.80	82,053,270.88
应付职工薪酬		4,317,654.12	4,117,674.72
应交税费		2,197,691.30	2,590,442.77
其他应付款		2,929,624.16	1,902,499.69
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,460,930.76	2,011,809.57
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		90,270,644.81	94,175,854.00
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,402,249.86	3,300,735.97
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>		7,402,249.86	3,300,735.97
<b>负债合计</b>		97,672,894.67	97,476,589.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		24,640,000.00	24,640,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,590,523.05	12,590,523.05

减：库存股			
其他综合收益		-637,500.00	
专项储备			
盈余公积		12,025,424.25	12,025,424.25
一般风险准备			
未分配利润		6,166,783.42	1,437,225.27
<b>所有者权益（或股东权益） 合计</b>		<b>54,785,230.72</b>	<b>50,693,172.57</b>
<b>负债和所有者权益（或股东 权益）合计</b>		<b>152,458,125.39</b>	<b>148,169,762.54</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		132,969,487.99	93,685,092.96
其中：营业收入	五、（二十七）	132,969,487.99	93,685,092.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		136,736,238.48	104,725,707.10
其中：营业成本	五、（二十七）	80,064,431.76	56,665,444.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十八）	1,127,756.94	958,167.20
销售费用	五、（二十九）	17,165,017.91	14,814,744.63
管理费用	五、（三十）	15,666,403.52	15,144,951.43
研发费用	五、（三十一）	22,408,754.39	16,765,749.72
财务费用	五、（三十二）	303,873.96	376,650.10

其中：利息费用		439,254.03	446,865.89
利息收入		148,633.12	75,403.70
加：其他收益	五、（三十三）	5,749,227.41	4,831,741.74
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十四）		-1,664,077.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-1,671,738.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	-537,100.92	-1,394,472.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	38,867.64	23,904.15
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,484,243.64	-9,243,518.32
加：营业外收入	五、（三十七）	2,400.59	8,808.41
减：营业外支出	五、（三十八）	6.16	30,206.84
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,486,638.07	-9,264,916.75
减：所得税费用	五、（三十九）	271,219.72	-247,827.61
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,215,418.35	-9,017,089.14
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）		1,215,418.35	-9,017,089.14
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)		1, 215, 418. 35	-9, 017, 089. 14
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-637, 500. 00	
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-637, 500. 00	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-637, 500. 00	
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-637, 500. 00	
(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>		577, 918. 35	-9, 017, 089. 14
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		577, 918. 35	-9, 017, 089. 14
(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)	五、(四十)	0. 05	-0. 37
(二) 稀释每股收益(元/股)	五、(四十)	0. 05	-0. 37

法定代表人：南北天地  
人：薛瑞花

主管会计工作负责人：梁丽莉

会计机构负责

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十五、 (四)	130,625,111.49	90,534,853.30
减：营业成本	十五、 (四)	79,066,546.60	55,701,109.08
税金及附加		1,120,019.64	946,976.03
销售费用		15,394,912.94	13,283,400.00
管理费用		12,637,432.07	11,259,218.45
研发费用		22,408,754.39	16,765,749.72
财务费用		244,405.17	335,782.90
其中：利息费用		376,414.44	406,154.74
利息收入		143,672.61	73,848.39
加：其他收益		5,645,063.11	4,766,426.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、 (五)		-1,664,077.19
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）			-1,671,738.09
以摊余成本计量的金融资产 终止确认收益（损失以“-”号填 列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号 填列）			
公允价值变动收益（损失以“-” 号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填 列）		-562,198.68	-1,379,174.98
资产减值损失（损失以“-”号填 列）			
资产处置收益（损失以“-”号填 列）		38,867.64	11,073.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,874,772.75	-6,023,135.92
加：营业外收入		2,400.59	8,808.41
减：营业外支出		5.06	4.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填 列）		4,877,168.28	-6,014,332.35
减：所得税费用		147,610.13	-247,765.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,729,558.15	-5,766,566.40
（一）持续经营净利润（净亏损以 “-”号填列）		4,729,558.15	-5,766,566.40

(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-637,500.00	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-637,500.00	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-637,500.00	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		4,092,058.15	-5,766,566.40
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<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		134,324,252.23	121,267,217.52
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		5,520,171.45	3,916,500.37
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	7,006,466.81	7,844,392.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		146,850,890.49	133,028,110.28
购买商品、接受劳务支付的现金		17,567,409.63	22,348,116.12
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		90,184,624.99	76,971,416.74
支付的各项税费	五、（四十一）	10,501,829.70	8,199,518.50
支付其他与经营活动有关的现金		24,715,618.40	15,677,552.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		142,969,482.72	123,196,603.49
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,881,407.77	9,831,506.79
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			4,000,000.00
取得投资收益收到的现金			7,660.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		84,950.00	30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		84,950.00	4,037,660.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,564,740.17	2,047,048.16
投资支付的现金			4,000,000.00
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>		3,564,740.17	6,047,048.16
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,479,790.17	-2,009,387.26
<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	五、（四十一）	5,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,127,069.25	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,127,069.25	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	五、（四十一）	29,491.64	76,119.70
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		6,643,813.59	5,091,372.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,673,305.23	7,167,491.70
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	五、（四十二）	-5,546,235.98	-6,167,491.70
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	五、（四十二）		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、（四十二）	-5,144,618.38	1,654,627.83
加：期初现金及现金等价物余额		23,993,733.47	22,339,105.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		18,849,115.09	23,993,733.47

法定代表人：南北天地  
 责人：薛瑞花

主管会计工作负责人：梁丽莉

会计机构负

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<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		132,579,794.00	118,183,161.85
收到的税费返还		5,490,381.91	3,903,226.03
收到其他与经营活动有关的现金		6,559,091.84	8,062,532.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		144,629,267.75	130,148,920.35
购买商品、接受劳务支付的现金		25,063,774.17	22,315,125.39
支付给职工以及为职工支付的现金		78,307,001.29	69,093,937.87
支付的各项税费		10,449,564.90	8,094,779.43
支付其他与经营活动有关的现金		27,761,480.34	22,162,020.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		141,581,820.70	121,665,863.22
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,047,447.05	8,483,057.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			4,000,000.00
取得投资收益收到的现金			7,660.90



处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		84,950.00	30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		84,950.00	4,037,660.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,564,740.17	2,047,048.16
投资支付的现金			4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,564,740.17	6,047,048.16
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,479,790.17	-2,009,387.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		869,671.26	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,869,671.26	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,491.64	76,119.70
支付其他与筹资活动有关的现金		5,397,843.51	4,153,252.04
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,427,335.15	6,229,371.74
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,557,663.89	-5,229,371.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,990,007.01	1,244,298.13
加：期初现金及现金等价物余额		23,200,215.61	21,955,917.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		18,210,208.60	23,200,215.61

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上 年期末 余额	24,640,000.00				12,680,510.18				12,025,424.25		- 47,806,756.38		1,539,178.05
加：会 计 政 策 变 更													
前 期 差 错 更 正													
同 一 控 制													

下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	24,640,000.00			12,680,510.18				12,025,424.25		-	47,806,756.38	1,539,178.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												577,918.35
（一）综合收益总额												577,918.35
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入												

的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计													

划变动 额结转 留存收 益												
5. 其他 综合收 益结转 留存收 益												
6. 其他												
(五) 专项储 备												
1. 本 期提取												
2. 本 期使用												
(六) 其他												
<b>四、本 年期末 余额</b>	24,640,000.00				12,680,510.18		- 637,500.00		12,025,424.25		- 46,591,338.03	2,117,096.40

项目	2022 年	
	归属于母公司所有者权益	所有者权益合计

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,640,000.00				12,680,510.18				12,025,424.25		- 38,789,667.24	10,556,267.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	24,640,000.00				12,680,510.18				12,025,424.25		- 38,789,667.24	10,556,267.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-9,017,089.14	-9,017,089.14
（一）综合收益总额											-9,017,089.14	-9,017,089.14
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												





2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	24,640,000.00				12,680,510.18			12,025,424.25		-	47,806,756.38	1,539,178.05

法定代表人：南北天地

主管会计工作负责人：梁丽莉

会计机构负责人：薛瑞花

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,640,000.00				12,590,523.05				12,025,424.25		1,437,225.27	50,693,172.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	24,640,000.00				12,590,523.05				12,025,424.25	1,437,225.27	50,693,172.57
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											

2. 提取一般 风险准备												
3. 对所有者 (或股东) 的分配												
4. 其他												
(四)所有 者权益内部 结转												
1. 资本公积 转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本期末余额</b>	24,640,000.00			12,590,523.05		-637,500.00		12,025,424.25	6,166,783.42	54,785,230.72

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,640,000.00				12,590,523.05				12,025,424.25		7,203,791.67	56,459,738.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,640,000.00				12,590,523.05				12,025,424.25		7,203,791.67	56,459,738.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,766,566.40	-5,766,566.40
（一）综合收益总额											-5,766,566.40	-5,766,566.40

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

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期未余额</b>	24,640,000.00				12,590,523.05				12,025,424.25		1,437,225.27	50,693,172.57

# 北京南北天地科技股份有限公司

## 二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

北京南北天地科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2000 年 05 月 16 日。公司的统一社会信用代码: 911101087235732165。所属行业为软件和信息技术服务业。

截至 2023 年 12 月 31 日止, 本公司股本总数 2,464.00 万股, 注册资本为 2,464.00 万元, 注册地: 北京市海淀区上地十街 1 号院 1 号楼 12 层 1201, 总部地址: 北京市朝阳区北苑小街龙湖蓝海引擎产业园 A-2-4 单元。本公司实际从事的主要经营活动为: 从事集团财务管理软件、外贸 ERP 管理软件、外贸业务应用软件、物流 ERP 管理软件及外贸教学实训软件产品等并提供相应的咨询、实施、培训和服务。本公司的实际控制人为彭易清、吴钢、曹玉武。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 15 日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

#### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、 重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

**(六) 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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

**2、 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行



必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

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，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

表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本

公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,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(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外,本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、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。

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。

### （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（债务工具）

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）包括应收款项融资、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）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他

权益工具投资等,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,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

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。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债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,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,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。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时,本公司终止确认金融资产:

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止;
- 金融资产已转移,且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
- 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,但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的,则终止确认原金融资产,同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时,如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,

则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(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金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将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,与原直接计入所有者权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金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》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，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，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。

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果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；如果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。由此形成的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。对于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)，在其他综合收益中确认其损失准备，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。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

(1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-账龄组合	账龄	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，编制应收账款\合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款-关联方组合	关联方关系	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款-账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款-关联方组合	关联方关系	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(2) 应收账款及其他应收款账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预计损失率(%)
----	----------



1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	40.00
4—5 年	70.00
5 年以上	100.00

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。

## （十一）存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持

有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。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。

## (十二) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、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单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、(十)6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十三) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减

时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确

认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

##### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	2-5	5.00	19.00- 47.5

##### 3、 固定资产处置

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

#### (十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化

条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## **(十七) 无形资产**

### **1、 无形资产的计价方法**

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### **2、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### **3、 开发阶段支出资本化的具体条件**

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。

#### **(十八) 长期资产减值**

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

#### **(十九) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。摊销期限及摊销方法为：在受益期或规定的期限内分期平均摊销。

#### **(二十) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合



同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十一) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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,本公司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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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。

## (二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十三) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、 收入确认具体原则

### （1）软件销售及实施收入

软件销售及实施收入是指为客户提供软件产品并提供安装调试服务。在项目验收交付并取得客户验收报告时确认收入。

### （2）软件技术开发收入

软件技术开发是基于客户需求，为客户提供定制式的软件开发及技术支持。合同约定技术开发完成后交付的，在取得客户验收报告时确认收入；合同约定按人/天结算的，以双方确认的人工结算单为依据确认收入。

### （3）运维服务收入

运维服务收入是指公司为保证客户软件系统能正常运行而提供的运行维护收入。合同约定了服务期限的，根据合同约定总金额在服务期限内分摊确认收入；合同约定按次收取服务费的，于服务完成时确认收入。

### （4）系统集成收入

系统集成收入是指公司为客户提供软硬件产品并提供安装服务。公司在系统产品交付客户，并取得客户验收单时确认收入。

## (二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，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、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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十五) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款

本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

## (二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十八) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额

包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；



- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十)金融工具”进行会计处理。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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额

相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十三）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、

（十）金融工具”。

### （二十八）重要性标准确定方法和选择依据

公司在编制和披露财务报告时应遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 $\geq$ 100 万元人民币
本期重要的应收款项核销	金额 $\geq$ 100 万元人民币

项目	重要性标准
重要的账龄超过 1 年的应付款项	金额 $\geq$ 100 万元人民币

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

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

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

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

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易, 以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定, 执行该规定对本期及前期财务数据不产生影响。

### 2、 重要会计估计变更

本报告期本公司重要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

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	0、6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见注 1

注 1：存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
北京南北天地软件技术有限公司	25%
上海南北卓智云计算科技有限公司	5%
深圳南北天地卓智云服务有限公司	5%

## (二) 税收优惠

1、根据国务院《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）、国家税务总局财税〔2011〕100号文件规定，本公司自行开发生产的软件产品按 13%的法定税率申报增值税，增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2、根据财政部和国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），纳税人受托开发软件产品，著作权属于受托方的征收增值税，著作权属于委托方或属于双方共同拥有的不征收增值税；对经过国家版权局注册登记，纳税人在销售时一并转让著作权、所有权的，不征收增值税。

3、公司于 2023 年 10 月 26 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局联合下发的编号为 GR202311002579 号的高新技术企业证书。报告期内公司享受 15%的企业所得税优惠税率。

4、根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策。本年度子公司上海卓智、深圳卓智均享受该税收优惠政策。

5、根据《财政部 税务总局 科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 16 号），科技型中小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 2022 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 2022 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

6、根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号），小型微利企业可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本年度子公司南北软件、深圳卓智和上海卓智享受该税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	21,475.26	79,255.34
银行存款	18,816,458.47	23,905,686.36
其他货币资金	6,679,781.36	1,450,569.77
合计	25,517,715.09	25,435,511.47

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,427,642.90	6,597,839.54
1 至 2 年	810,455.75	2,528,700.26
2 至 3 年	979,033.45	1,779,346.55
3 至 4 年	101,401.55	1,607,400.00
4 至 5 年	1,607,400.00	57,000.00
5 年以上	285,000.00	459,675.00
小计	12,210,933.65	13,029,961.35
减：坏账准备	2,148,975.04	2,861,671.92
合计	10,061,958.61	10,168,289.43

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						975,632.00	7.49	975,632.00	100.00	

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：										
单项金额不重大但单项计提坏账						975,632.00	100.00	975,632.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,210,933.65	100.00	2,148,975.04	17.60	10,061,958.61	12,054,329.35	92.51	1,886,039.92	15.65	10,168,289.43
其中：										
账龄组合	12,210,933.65	100.00	2,148,975.04	17.60	10,061,958.61	12,054,329.35	100.00	1,886,039.92	15.65	10,168,289.43

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	12,210,933.65	100.00	2,148,975.04		10,061,958.61	13,029,961.35	100.00	2,861,671.92		10,168,289.43



按组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	12,210,933.65	2,148,975.04	17.60
合计	12,210,933.65	2,148,975.04	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回 或 转回	转销或核销	其他 变动	
应收账款 坏账 准备 合计	2,861,671.92	529,410.37		1,242,107.25		2,148,975.04
合计	2,861,671.92	529,410.37		1,242,107.25		2,148,975.04

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,242,107.25

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收 账款 性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程 序	款项是否 因关联交 易产生
天津宝能供应链管理有 限公司	项目 款	975,632.00	预计无法 收回	内部审 批	否
恒天创业投资有 限公司	项目 款	150,000.00	预计无法 收回	内部审 批	否
合计		1,125,632.00			

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
广州花城假期国际旅行社有限公司	1,829,400.00		1,829,400.00	14.98	1,167,180.00
招商银行股份有限公司北京分行	1,350,000.00		1,350,000.00	11.06	67,500.00
嘉友国际物流股份有限公司	874,500.00		874,500.00	7.16	43,725.00
鲸航工业科技(山东)有限公司	700,000.00		700,000.00	5.73	35,000.00
威海纺织集团进出口有限责任公司	580,000.00		580,000.00	4.75	29,000.00
合计	5,333,900.00		5,333,900.00	43.68	1,342,405.00

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	240,000.00	155,000.00
应收账款		
合计	240,000.00	155,000.00

## 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	155,000.00	240,000.00	155,000.00		240,000.00	
合计	155,000.00	240,000.00	155,000.00		240,000.00	

## (四) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,853.27	64.83	208,026.44	93.09
1至2年	4,260.47	35.17	15,430.61	6.91
2至3年				
3年以上				
合计	12,113.74	100.00	223,457.05	100.00

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
阿里云计算有限公司	4,978.56	41.10
中国石油销售股份有限公司北京石油分公司	4,026.55	33.24
腾讯云计算(北京)有限责任公司	3,032.54	25.03
中国电信股份有限公司广州分公司	76.09	0.63
合计	12,113.74	100.00

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,451,404.04	2,698,954.32
合计	2,451,404.04	2,698,954.32

## 1、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,903,026.14	1,008,673.11
1 至 2 年	285,447.90	1,627,058.43
2 至 3 年	413,108.68	224,332.86
3 至 4 年	63,065.26	66,093.31
4 至 5 年	61,000.00	190,800.00
5 年以上	344,000.00	223,380.00
小计	3,069,647.98	3,340,337.71
减：坏账准备	618,243.94	641,383.39
合计	2,451,404.04	2,698,954.32

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,069,647.98	100.00	618,243.94	20.14	2,451,404.04	3,340,337.71	100.00	641,383.39	19.20	2,698,954.32
其中：										
账龄组合	3,069,647.98	100.00	618,243.94	20.14	2,451,404.04	3,340,337.71	100.00	641,383.39	19.20	2,698,954.32

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	3,069,647.98	100.00	618,243.94		2,451,404.04	3,340,337.71	100.00	641,383.39		2,698,954.32

按组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,069,647.98	618,243.94	20.14
合计	3,069,647.98	618,243.94	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	641,383.39			641,383.39
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-15,755.00		15,755.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	220,240.87		15,075.00	235,315.87
本期转回	227,625.32			227,625.32
本期转销				
本期核销			30,830.00	30,830.00
其他变动				
期末余额	618,243.94			618,243.94

其他应收款项账面余额变动如下：

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)	
上年年末余额	3,340,337.71			3,340,337.71
上年年末余额在本期				

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)	
--转入第二阶 段				
--转入第三阶 段	-30,830.00		30,830.00	
--转回第二阶 段				
--转回第一阶 段				
本期新增	1,769,059.95			1,769,059.95
本期终止确认	2,008,919.68		30,830.00	2,039,749.68
其他变动				
期末余额	3,069,647.98			3,069,647.98

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或 核销	其 他 变 动	
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	641,383.39	235,315.87	227,625.32	30,830.00		618,243.94
合 计	641,383.39	235,315.87	227,625.32	30,830.00		618,243.94

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况



项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	30,830.00

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	2,703,032.79	2,954,902.83
备用金	366,615.19	385,434.88
合计	3,069,647.98	3,340,337.71

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京瑞恒泰商业运营管理有限公司	押金	933,583.91	1年以内	30.41	46,679.20
江苏汇鸿国际集团股份有限公司	保证金	444,500.00	3年以上	14.48	390,500.00
北京永恒之蓝信息技术有限公司	保证金	240,000.00	1年以内	7.82	12,000.00
北京久其软件股份有限公司	保证金	150,000.00	2-3年	4.89	30,000.00
南通沿海开发集团商贸有限公司	保证金	134,300.00	2-3年	4.38	26,860.00
合计		1,902,383.91		61.98	506,039.20

(六) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	存货跌价准备 / 合同履约成本减值准备 账面价值	账面余额	存货跌价准备 / 合同履约成本减值准备 账面价值
合同履约成本	44,476,383.08	44,476,383.08	51,480,646.34	51,480,646.34
合计	44,476,383.08	44,476,383.08	51,480,646.34	51,480,646.34

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	70,011.40	2,331.60
预缴税金	52,474.05	260,089.21
待摊费用	1,203,909.83	
合计	1,326,395.28	262,420.81

(八) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
杭州宜田科技有限公司		750,000.00		750,000.00		750,000.00		无近期出售意图
合计		750,000.00		750,000.00		750,000.00		

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,024,136.62	2,569,836.72
固定资产清理		
合计	3,024,136.62	2,569,836.72

2、 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	电子设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	8,576,839.89	902,910.50	3,154,050.91	12,633,801.30
(2) 本期增加金额	1,160,353.10	82,773.26	167,969.91	1,411,096.27
— 购置	1,160,353.10	82,773.26	167,969.91	1,411,096.27
(3) 本期减少金额	366,733.33		359,453.84	726,187.17
— 处置或报废	366,733.33		359,453.84	726,187.17
(4) 期末余额	9,370,459.66	985,683.76	2,962,566.98	13,318,710.40
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	6,606,908.13	686,035.86	2,771,020.59	10,063,964.58
(2) 本期增加金额	690,190.78	59,082.18	171,214.06	920,487.02
— 计提	690,190.78	59,082.18	171,214.06	920,487.02
(3) 本期减少金额	348,396.66		341,481.16	689,877.82

项目	运输设备	办公设备	电子设备	合计
—				
处置或 报废	348,396.66		341,481.16	689,877.82
(4) 期 末余额	6,948,702.25	745,118.04	2,600,753.49	10,294,573.78
3. 减值 准备				
(1) 上 年年末 余额				
(2) 本 期增加 金额				
—				
计提				
(3) 本 期减少 金额				
—				
处置或 报废				
(4) 期 末余额				
4. 账面 价值				
(1) 期 末账面 价值	2,421,757.41	240,565.72	361,813.49	3,024,136.62
(2) 上 年年末 账面价 值	1,969,931.76	216,874.64	383,030.32	2,569,836.72

(十) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	14,163,125.12	14,163,125.12
(2) 本期增加金额	12,423,830.42	12,423,830.42
— 新增租赁	12,423,830.42	12,423,830.42
(3) 本期减少金额	8,016,498.62	8,016,498.62
— 处置		
— 到期终止确认	8,016,498.62	8,016,498.62
(4) 期末余额	18,570,456.92	18,570,456.92
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	8,932,927.77	8,932,927.77
(2) 本期增加金额	4,359,919.05	4,359,919.05
— 计提	4,359,919.05	4,359,919.05
(3) 本期减少金额	8,016,498.62	8,016,498.62
— 处置		
— 到期终止确认	8,016,498.62	8,016,498.62
(4) 期末余额	5,276,348.20	5,276,348.20
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	13,294,108.72	13,294,108.72
(2) 上年年末账面价值	5,230,197.35	5,230,197.35

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	722,444.48	1,410,472.03	410,379.79		1,722,536.72
云服务费		484,229.38	61,035.52		423,193.86
合计	722,444.48	1,894,701.41	471,415.31		2,145,730.58

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,767,218.98	384,026.25	3,503,055.31	573,172.48
内部交易未实现利润	132,588.55	19,888.28		
租赁负债	13,076,491.11	2,282,804.72	5,589,758.53	866,185.07
其他权益工具投资公允价值变动	750,000.00	112,500.00		
合计	16,726,298.64	2,799,219.25	9,092,813.84	1,439,357.55

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	13,294,108.72	2,329,665.39	5,230,197.35	811,083.97
合计	13,294,108.72	2,329,665.39	5,230,197.35	811,083.97

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	2,294,120.29	505,098.96	811,083.97	628,273.58
递延所得税负债	2,294,120.29	35,545.10	811,083.97	



(十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,668,600.00	6,668,600.00	履约保证金		1,441,778.00	1,441,778.00	履约保证金	
合计	6,668,600.00	6,668,600.00			1,441,778.00	1,441,778.00		

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	1,001,054.79	1,001,176.39
合计	1,001,054.79	1,001,176.39

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款及服务费	2,856,178.88	498,979.98
合计	2,856,178.88	498,979.98

(十六) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
项目款	75,765,241.95	84,009,452.69
合计	75,765,241.95	84,009,452.69

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,388,407.40	86,386,971.67	86,312,518.40	4,462,860.67
离职后福利-设定提存计划	407,918.16	4,681,177.46	4,789,042.84	300,052.78
合计	4,796,325.56	91,068,149.13	91,101,561.24	4,762,913.45

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴	4,164,621.25	78,836,314.23	78,733,557.25	4,267,378.23

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
和补贴				
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	210,656.15	2,792,488.44	2,823,354.15	179,790.44
其中：医疗保险费	206,787.75	2,727,993.44	2,758,974.44	175,806.75
工伤保险费	3,868.40	64,495.00	64,379.71	3,983.69
生育保险费				
(4) 住房公积金	13,130.00	4,758,169.00	4,755,607.00	15,692.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
分享计划				
合计	4,388,407.40	86,386,971.67	86,312,518.40	4,462,860.67

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	391,399.11	4,542,210.22	4,642,917.18	290,692.15
失业保险费	16,519.05	138,967.24	146,125.66	9,360.63
企业年金缴费				
合计	407,918.16	4,681,177.46	4,789,042.84	300,052.78

#### (十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,727,029.21	2,164,985.50
个人所得税	360,426.37	233,897.70
城市维护建设税	77,256.73	122,294.41
教育费附加	55,306.63	87,320.48
印花税		60.31
合计	2,220,018.94	2,608,558.40

#### (十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,220,504.10	281,601.95
合计	1,220,504.10	281,601.95

#### 1、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	282,479.21	135,307.93
代扣代缴款	936,701.60	146,294.02
其他	1,323.29	

项目	期末余额	上年年末余额
合计	1,220,504.10	281,601.95

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	3,140,194.01	2,289,022.56
合计	3,140,194.01	2,289,022.56

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	13,667,579.47	6,047,930.84
减：未确认融资费用	591,088.36	458,172.31
一年内到期的租赁负债	3,140,194.01	2,289,022.56
合计	9,936,297.10	3,300,735.97

(二十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	24,640,000.00						24,640,000.00

(二十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	12,680,510.18			12,680,510.18
合计	12,680,510.18			12,680,510.18

(二十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-		-	-		-	
		750,000.00		112,500.00	637,500.00		637,500.00	
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-		-	-		-	
		7500,00.00		112,500.00	637,500.00		637,500.00	
其他综合收益合计		-		-	-		-	
		750,000.00		112,500.00	637,500.00		637,500.00	

**(二十五) 盈余公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,025,424.25			12,025,424.25
合计	12,025,424.25			12,025,424.25

**(二十六) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-47,806,756.38	-38,789,667.24
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-47,806,756.38	-38,789,667.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,215,418.35	-9,017,089.14
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-46,591,338.03	-47,806,756.38

**(二十七) 营业收入和营业成本****1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	132,969,487.99	80,064,431.76	93,685,092.96	56,665,444.02
其他业务				
合计	132,969,487.99	80,064,431.76	93,685,092.96	56,665,444.02

**2、 营业收入、营业成本的分解信息**

类别	营业收入	营业成本
按商品转让时间分类：		
在某一时刻确认	111,000,829.64	69,355,198.52

类别	营业收入	营业成本
在某一时段内确认	21,968,658.35	10,709,233.24
合计	132,969,487.99	80,064,431.76
按项目类型分类:		
软件销售及实施	59,599,942.75	36,533,616.54
软件技术开发	48,816,041.96	30,833,706.69
运维服务	21,968,658.35	10,709,233.24
系统集成	2,584,844.93	1,987,875.29
合计	132,969,487.99	80,064,431.76

(二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	612,710.05	516,451.87
教育费附加	424,075.00	368,529.25
车船税	16,400.00	16,285.33
印花税	74,571.89	56,900.75
合计	1,127,756.94	958,167.20

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,984,824.00	10,142,773.38
办公费	612,739.57	746,528.84
房租物业费	840,282.82	837,672.31
差旅费	1,096,267.23	524,843.24
交通费	662,560.72	674,083.32
业务招待费	582,099.03	456,587.24
业务宣传费	588,591.66	829,886.72
福利费	511,663.85	187,725.44
技术服务费	130,568.94	314,587.14
其他	91,520.06	65,923.57
通讯费	31,477.45	24,760.61
会议费	24,773.58	-
咨询费	7,649.00	9,372.82
合计	17,165,017.91	14,814,744.63

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,233,067.64	7,912,800.85
办公费	2,181,404.23	1,853,121.55
房租物业费	2,105,830.12	2,281,360.81



项目	本期金额	上期金额
福利费	1,164,203.95	936,473.88
折旧摊销费	732,984.98	763,331.57
交通费	747,430.41	498,222.55
差旅费	149,483.42	37,665.71
通讯费	176,605.19	454,158.23
业务招待费	81,744.85	50,793.58
水电费	80,237.06	125,277.05
其他	13,411.67	231,745.65
合计	15,666,403.52	15,144,951.43

(三十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	20,236,750.73	15,190,221.17
房租物业费	561,449.24	555,130.71
外包服务费	671,363.96	342,330.36
交通差旅费	359,177.75	165,282.29
折旧摊销费	43,079.43	31,657.98
其他	536,933.28	481,127.21
合计	22,408,754.39	16,765,749.72

(三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	439,254.03	446,865.89
其中：租赁负债利息费用	409,883.99	372,759.80
减：利息收入	148,633.12	75,403.70
汇兑损益	26.00	-4,942.48
手续费	13,227.05	10,130.39
合计	303,873.96	376,650.10

(三十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
增值税退税	5,520,171.45	3,916,500.37
政府补助	145,719.40	749,367.64
进项税加计抵减	74,908.53	158,550.38
代扣个人所得税手续费	1,680.59	2,258.08
直接减免的增值税	4,390.45	3,950.10
附加税减免	2,356.99	1,115.17

项目	本期金额	上期金额
合计	5,749,227.41	4,831,741.74

(三十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-44,809.84
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,626,928.25
交易性金融资产在持有期间的投资收益		7,660.90
合计		-1,664,077.19

(三十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	529,410.37	1,446,514.80
其他应收款坏账损失	7,690.55	-52,041.92
合计	537,100.92	1,394,472.88

(三十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
长期资产处置收益	38,867.64	23,904.15	38,867.64
合计	38,867.64	23,904.15	38,867.64

(三十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,400.59	8,808.41	2,400.59
合计	2,400.59	8,808.41	2,400.59

(三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金		30,202.00	
滞纳金	6.16	4.84	6.16
合计	6.16	30,206.84	6.16

### (三十九) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	271,219.72	-247,827.61
合计	271,219.72	-247,827.61

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,486,638.07
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	222,995.71
子公司适用不同税率的影响	-225,298.28
调整以前期间所得税的影响	105,023.57
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	96,822.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,309.83
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,343,556.66
研发加计扣除的影响	-3,268,571.02
所得税费用	271,219.72

### (四十) 每股收益

#### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,215,418.35	-9,017,089.14
本公司发行在外普通股的加权平均数	24,640,000.00	24,640,000.00
基本每股收益	0.05	-0.37

项目	本期金额	上期金额
其中：持续经营基本每股收益	0.05	-0.37
终止经营基本每股收益		

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	1,215,418.35	-9,017,089.14
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	24,640,000.00	24,640,000.00
稀释每股收益	0.05	-0.37
其中：持续经营稀释每股收益	0.05	-0.37
终止经营稀释每股收益		

## (四十一) 现金流量表项目

### 1、 与经营活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	148,633.12	75,403.70
政府补助	145,719.40	751,625.72
押金保证金	4,272,980.97	5,550,688.88
往来款	2,435,052.14	1,456,755.28
其他	4,081.18	9,918.81
合计	7,006,466.81	7,844,392.39

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现期间费用	11,149,308.94	9,731,335.29
押金保证金	9,339,289.17	3,628,279.40
往来款	4,227,020.29	2,317,330.60
其他		606.84
合计	24,715,618.40	15,677,552.13

## 2、与筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的租赁保证金	1,127,069.25	
合计	1,127,069.25	

### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的租金	5,710,229.68	5,091,372.00
支付的租赁保证金	933,583.91	
合计	6,643,813.59	5,091,372.00

## (四十二) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,215,418.35	-9,017,089.14
加：信用减值损失	537,100.92	1,394,472.88
资产减值准备		
固定资产折旧	920,487.02	908,587.76
油气资产折耗		
使用权资产折旧	4,359,919.05	4,771,965.96
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	471,415.31	142,159.12
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）	-38,867.64	-23,904.15
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）	439,254.03	446,865.89
投资损失（收益以“-”号填列）		1,664,077.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	235,674.62	-247,827.61

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	35,545.10	
存货的减少（增加以“－”号填列）	7,004,263.26	10,175,022.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,533,335.89	2,875,935.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,765,466.36	17,091,285.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,881,407.77	9,831,506.79
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	18,849,115.09	23,993,733.47
减：现金的期初余额	23,993,733.47	22,339,105.64
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	-5,144,618.38	1,654,627.83

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	18,849,115.09	23,993,733.47
其中：库存现金	21,475.26	79,255.34
可随时用于支付的银行存款	18,816,458.47	23,905,686.36
可随时用于支付的其他货币资金	11,181.36	8,791.77
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	18,849,115.09	23,993,733.47

## (四十三) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	409,883.99	372,759.80

项目	本期金额	上期金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
与租赁相关的总现金流出	5,710,229.68	5,091,372.00

## 六、研发支出

### (一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	20,236,750.73	15,190,221.17
折旧摊销费	43,079.43	31,657.98
房租物业费	561,449.24	555,130.71
外包服务费	671,363.96	342,330.36
交通差旅费	359,177.75	165,282.29
其他	536,933.28	481,127.21
合计	22,408,754.39	16,765,749.72
其中：费用化研发支出	22,408,754.39	16,765,749.72
资本化研发支出		

## 七、合并范围的变更

本报告期内，公司合并范围未发生变更。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京南北天地软件技术有限公司	北京	北京	软件开发	100.00		投资设立
上海南北卓智云计算科技有限公司	上海	上海	技术开发、技术服务	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳南北天地卓智云服务有限公司	深圳	深圳	技术开发、技术服务	100.00		投资设立

## 九、政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
社保补贴	62,790.00	59,790.00	3,000.00
残疾人就业补贴	106,830.64	61,969.40	44,861.24
稳岗补贴	125,466.40	23,960.00	101,506.40
海淀区新三板创新层挂牌企业补贴	100,000.00		100,000.00
中关村企业挂牌、并购支持资金	500,000.00		500,000.00
合计	895,087.04	145,719.40	749,367.64

## 十、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。

#### 1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不



会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## **2、 流动性风险**

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## **3、 市场风险**

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### **(1) 利率风险**

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

### **(2) 汇率风险**

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

### **(3) 其他价格风险**

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

## **十一、 公允价值的披露**

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资		240,000.00		240,000.00
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		240,000.00		240,000.00

注：公司持杭州宜田科技有限公司 15% 股权，计入其他权益工具投资，期末公允价值为零。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人是：彭易清、吴钢、曹玉武。三人分别持有公司股份为 19.33%、16.94%、16.39%；于 2002 年 1 月 28 日签署《一致行动协议》，确认三方在行使股东表决权，决定公司财务和经营决策等重大事项时保持一致。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
通用技术创业投资有限公司	过去 12 个月内对公司施加重大影响的投资方
北京新安财富创业投资有限责任公司	公司股东
北京中海鼎力咨询合伙企业（有限合伙）	公司股东
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	原股东通用创业的实际控制人
中国通用咨询投资有限公司	受原股东通用创业的实际控制人控制
中国仪器进出口集团有限公司	通用技术集团内企业
中国机械进出口（集团）有限公司	通用技术集团内企业
中国邮电器材集团公司	通用技术集团内企业
中国轻工业品进出口集团有限公司	通用技术集团内企业
中国医药健康产业股份有限公司	通用技术集团内企业
中国技术进出口集团有限公司	通用技术集团内企业
通用技术集团国际物流有限公司	通用技术集团内企业
通用技术集团财务有限责任公司	通用技术集团内企业
通用顺天堂（北京）医药有限公司	通用技术集团内企业
河南投资集团有限公司	公司股东新安财富的实际控制人
王吉	董事
王守凯	董事
王峥	监事会主席
刘希亮	监事
李朋	职工监事
吴钢	公司股东、总经理、董事会秘书
曹玉武	公司股东、副总经理、董事
杨钧涵	彭易清之配偶

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘华	吴钢之配偶
杨纓	曹玉武之配偶
睢安	公司股东、副总经理
梁丽莉	财务负责人

注：2023年10月9日通用技术创业投资有限公司与北京中海鼎诚科技合伙企业(有限合伙)签订《产权交易合同》，通用创业将其持有的全部股权转让给中海鼎诚。

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	技术开发及服务	212,264.14	460,188.68
中国机械进出口（集团）有限公司	技术开发及服务		496,163.82
中国医药健康产业股份有限公司	技术开发及服务	100,000.00	413,575.46
中国技术进出口集团有限公司	技术开发及服务	50,943.40	537,168.14
中国邮电器材集团公司	技术开发及服务	112,735.85	261,509.44
通用技术集团国际物流有限公司	技术开发及服务	51,839.62	17,699.12
中国仪器进出口集团有限公司	技术开发及服务	3,513,274.35	1,067,917.84
中国通用咨询投资有限公司	技术开发及服务	4,044,247.78	

##### 2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
彭易清、曹玉武、吴钢	1,000,000.00	2022/11/14	2023/1/6	是
彭易清、吴钢、杨钧涵	5,000,000.00	2022/12/29	2023/12/28	是
彭易清、曹玉武、吴钢	1,000,000.00	2023/12/11	2024/12/10	否

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国医药健康产业股份有限公司			33,939.00	1,696.95
应收账款	中国技术进出口集团有限公司			56,700.00	2,835.00
应收账款	中国机械进出口（集团）有限公司			124,000.00	6,200.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
合同负债	中国通用咨询投资有限公司		2,712,389.37
合同负债	中国机械进出口（集团）有限公司		674,017.69
合同负债	通用技术集团财务有限责任公司		216,814.16
合同负债	通用技术集团国际物流有限公司		84,070.80
合同负债	中国通用技术（集团）控股有限责任公司		42,452.82
合同负债	通用技术集团国际控股有限公司		1,522,123.89

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
合同负债	中国医药健康产业股份有限公司		14,150.93
合同负债	中国仪器进出口集团有限公司		1,725,663.72
合同负债	中国邮电器材集团有限公司		37,421.38

### 十三、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

#### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

截至本财务报批准报出日，本公司未发生需要披露的资产负债表日后事项。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,329,642.90	6,477,521.54
1 至 2 年	810,455.75	2,528,700.26
2 至 3 年	979,033.45	1,743,273.55
3 至 4 年	71,041.55	1,607,400.00
4 至 5 年	1,607,400.00	57,000.00
5 年以上		24,675.00
小计	11,797,573.65	12,438,570.35
减：坏账准备	1,846,931.04	2,413,441.42
合计	9,950,642.61	10,025,128.93

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						975,632.00	7.84	975,632.00	100.00	
其中：										
单项金额不重大但单项计提坏账						975,632.00	100.00	975,632.00	100.00	
按信用风险特	11,797,573.65	100.00	1,846,931.04	15.66	9,950,642.61	11,462,938.35	92.16	1,437,809.42	12.54	10,025,128.93

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
征组合										
合计										
提坏账准备										
其中：										
账龄组合	11,797,573.65	100.00	1,846,931.04	15.66	9,950,642.61	11,462,938.35	100.00	1,437,809.42	12.54	10,025,128.93
合计	11,797,573.65	100.00	1,846,931.04		9,950,642.61	12,438,570.35	100.00	2,413,441.42		10,025,128.93



组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	11,797,573.65	1,846,931.04	15.66
合计	11,797,573.65	1,846,931.04	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,413,441.42	525,596.87		1,092,107.25		1,846,931.04
合计	2,413,441.42	525,596.87		1,092,107.25		1,846,931.04

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,092,107.25

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
天津宝能供应链管理有限公 司	项目款	975,632 .00	预计无法 收回	内部审 批	否
合计		975,632 .00			

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
广州花城假期国际旅行社有限公司	1,829,400.00		1,829,400.00	15.51	1,167,180.00
招商银行股份有限公司北京分行	1,350,000.00		1,350,000.00	11.44	67,500.00
嘉友国际物流股份有限公司	874,500.00		874,500.00	7.41	43,725.00
鲸航工业科技(山东)有限公司	700,000.00		700,000.00	5.93	35,000.00
威海纺织集团进出口有限责任公司	580,000.00		580,000.00	4.92	29,000.00
合计	5,333,900.00		5,333,900.00	45.21	1,342,405.00

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	39,101,738.75	35,302,970.37

项目	期末余额	上年年末余额
合计	39,101,738.75	35,302,970.37

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	13,470,407.33	7,757,380.31
1 至 2 年	7,097,584.21	27,453,456.02
2 至 3 年	18,683,925.89	224,332.86
3 至 4 年	63,065.26	66,093.31
4 至 5 年	61,000.00	190,800.00
5 年以上	344,000.00	223,380.00
小计	39,719,982.69	35,915,442.50
减：坏账准备	618,243.94	612,472.13
合计	39,101,738.75	35,302,970.37

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	39,719,982.69	100.00	618,243.94	1.56	39,101,738.75	35,915,442.50	100.00	612,472.13	1.71	35,302,970.37
其中:										

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	36,650,334.71	92.27			36,650,334.71	32,895,931.89	91.59			32,895,931.89
账龄组合	3,069,647.98	7.73	618,243.94	20.14	2,451,404.04	3,019,510.61	8.41	612,472.13	20.28	2,407,038.48
合计	39,719,982.69	100.00	618,243.94		39,101,738.75	35,915,442.50	100.00	612,472.13		35,302,970.37

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	36,650,334.71		
账龄组合	3,069,647.98	618,243.94	20.14
合计	39,719,982.69	618,243.94	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	612,472.13			612,472.13
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-15,755.00		15,755.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	220,240.87		15,075.00	235,315.87
本期转回	198,714.06			198,714.06
本期转销				
本期核销			30,830.00	30,830.00
其他变动				
期末余额	618,243.94			618,243.94

其他应收款项账面余额变动如下：

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)	
上年年末余额	35,915,442.50			35,915,442.50
上年年末余额在本期				
--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	-30,830.00		30,830.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	5,523,462.77			5,523,462.77
本期终止确认	1,718,922.58		30,830.00	1,749,752.58
其他变动				
期末余额	39,719,982.69			39,719,982.69

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	612,472.13	235,315.87	198,714.06	30,830.00		618,243.94
合计	612,472.13	235,315.87	198,714.06	30,830.00		618,243.94

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	30,830.00
合计	30,830.00

## (6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	36,650,334.71	32,895,931.89
押金及保证金	2,703,032.79	2,647,504.84
备用金	366,615.19	372,005.77
合计	39,719,982.69	35,915,442.50

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京南北天地软件技术有限公司	合并范围内往来款	20,464,957.60	1-3年	51.52	
上海南北卓智云计算科技有限公司	合并范围内往来款	8,927,264.58	2-3年	22.48	
深圳南北天地卓智云服务有限公司	合并范围内往来款	7,258,112.53	1-3年	18.27	
北京瑞恒泰商业运营管理有限公司	押金	933,583.91	1年以内	2.35	46,679.20
江苏汇鸿国际集团股份有限公司	保证金	444,500.00	3年以上	1.12	390,500.00
合计		38,028,418.62		95.74	437,179.20



(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,490,377.17		17,490,377.17	17,490,377.17		17,490,377.17

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	本期计提 减值准备	其他		
北京南北天地软件技术有限公司	10,690,377.17						10,690,377.17	
上海南北卓智云计算科技有限公司	1,800,000.00						1,800,000.00	
深圳南北天地卓智云服务有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
合计	17,490,377.17						17,490,377.17	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,625,111.49	79,066,546.60	90,534,853.30	55,701,109.08
其他业务				
合计	130,625,111.49	79,066,546.60	90,534,853.30	55,701,109.08

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-44,809.84
处置长期股权投资产生的投资收益		-
交易性金融资产在持有期间的投资收益		1,626,928.25
		7,660.90
合计		-
		1,664,077.19

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	38,867.64	
计入当期损益的政府补助，但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	145,719.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,394.43	
小计	186,981.47	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	186,981.47	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	66.48	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	56.26	0.04	0.04

北京南北天地科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二四年四月十五日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	38,867.64
计入当期损益的政府补助，但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	145,719.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,394.43
<b>非经常性损益合计</b>	<b>186,981.47</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>186,981.47</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用