

股票代码 :872511



# 2023 年度报告

/ 诚信为本 / 创新先行 /



智林信息技术股份有限公司  
ZHILIN INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD.

## 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、公司负责人陈玉、主管会计工作负责人赵蕊及会计机构负责人（会计主管人员）李亚丽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、天衡会计师事务所（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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

|     |                       |     |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5   |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 6   |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 24  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配.....     | 33  |
| 第五节 | 行业信息 .....            | 39  |
| 第六节 | 公司治理 .....            | 45  |
| 第七节 | 财务会计报告 .....          | 52  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况.....      | 143 |

|        |                                             |
|--------|---------------------------------------------|
| 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                |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿         |
| 文件备置地址 | 公司董事会秘书办公室                                  |

## 释义

| 释义项目                |   | 释义                                                                                                                                                     |
|---------------------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、本集团、母公司、智林信息 | 指 | 智林信息技术股份有限公司                                                                                                                                           |
| 智林数字                | 指 | 智林（苏州）数字技术有限公司                                                                                                                                         |
| 云之智                 | 指 | 山西云之智科教有限公司                                                                                                                                            |
| 百易腾                 | 指 | 山西百易腾科技有限公司                                                                                                                                            |
| 智林伟泽                | 指 | 西安智林伟泽信息技术有限公司                                                                                                                                         |
| 智林博睿                | 指 | 智林博睿信息技术（北京）有限公司                                                                                                                                       |
| 信利达                 | 指 | 山西信利达项目管理有限公司                                                                                                                                          |
| 贝盛鑫                 | 指 | 山西贝盛鑫管理咨询合伙企业（有限合伙）                                                                                                                                    |
| 山西证券                | 指 | 山西证券股份有限公司                                                                                                                                             |
| 天衡会所                | 指 | 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                       |
| 中国证监会               | 指 | 中国证券监督管理委员会                                                                                                                                            |
| 全国股转系统              | 指 | 全国中小企业股份转让系统                                                                                                                                           |
| 《公司章程》              | 指 | 《智林信息技术股份有限公司章程》                                                                                                                                       |
| 报告期、本报告期、本期         | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日                                                                                                                       |
| 期初、期末               | 指 | 2023 年 1 月 1 日、2023 年 12 月 31 日                                                                                                                        |
| 上期、上年同期             | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日                                                                                                                       |
| 元、万元                | 指 | 人民币元、人民币万元                                                                                                                                             |
| 管理层、董监高             | 指 | 公司董事、监事、高级管理人员                                                                                                                                         |
| 高级管理人员              | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书                                                                                                                                 |
| 大数据                 | 指 | 无法在一定时间范围内用常规软件工具进行捕捉、管理和处理的数据集合，是需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力的海量、高增长率和多样化的信息资产。大数据具备容量大、种类多、数据处理速度快、价值密度低等特征。                                       |
| 物联网                 | 指 | 通过信息传感设备，按照约定的协议，把任何物品与互联网连接起来，进行信息交换和通信，以实现智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的一种网络。教育行业的物联网应用一般用作教学环境的远程管控、能耗计量、教学设备的远程管控等，譬如管理人员远程控制物联网调光终端实现教室灯光的开关、明暗等。             |
| 人工智能                | 指 | 英文缩写为 AI，是指一种新的能以人类智能相似的方式做出反应的智能机器，该领域的研究包括机器人、语言识别、图像识别、自然语言处理和专家系统等。目前，AI 技术在教育行业的应用方兴未艾，用到较多的技术有智能推送，譬如教学资源的智能推送；图像识别，譬如人脸识别和行为识别；语义识别，譬如考试的自动阅卷等。 |
| To G                | 指 | To G 是 to Government 的缩写，主要指面向政府集中采购的产品和服务。                                                                                                            |
| To B                | 指 | To B 是 to Business 的缩写，主要指面向企业用户提供产品和服务。                                                                                                               |

注：本报告除特别说明外所有数值保留两位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因所致。

## 第一节 公司概况

|                 |                                                                                                        |                |                                    |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------|
| 企业情况            |                                                                                                        |                |                                    |
| 公司中文全称          | 智林信息技术股份有限公司                                                                                           |                |                                    |
| 英文名称及缩写         | Zhilin Information Technology CO.,LTD.                                                                 |                |                                    |
|                 | ZLIT                                                                                                   |                |                                    |
| 法定代表人           | 陈玉                                                                                                     | 成立时间           | 2010 年 8 月 17 日                    |
| 控股股东            | 无控股股东                                                                                                  | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（陈玉、张起贵、刘彦隆），一致行动人为（信利达、贝盛鑫） |
| 行业(挂牌公司管理型行业分类) | 信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成和物联网技术服务（I653）-信息系统集成服务（I6531）                                |                |                                    |
| 主要产品与服务项目       | 以智慧校园综合服务、教育信息化设备、人工智能创客产品及教育信息化软件研发与销售为主，同时从事建筑智能化系统，计算机软硬件销售，智慧照明护眼灯的研发与生产，提供设备维修、更换以及代理进口教学辅助设备等业务。 |                |                                    |
| 挂牌情况            |                                                                                                        |                |                                    |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                                                                           |                |                                    |
| 证券简称            | 智林信息                                                                                                   | 证券代码           | 872511                             |
| 挂牌时间            | 2017 年 12 月 28 日                                                                                       | 分层情况           | 创新层                                |
| 普通股股票交易方式       | √ 集合竞价交易<br>□做市交易                                                                                      | 普通股总股本（股）      | 56,111,284                         |
| 主办券商（报告期内）      | 山西证券                                                                                                   | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                  |
| 主办券商办公地址        | 太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼                                                                                 |                |                                    |
| 联系方式            |                                                                                                        |                |                                    |
| 董事会秘书姓名         | 李帅玲                                                                                                    | 联系地址           | 太原市小店区龙城大街 75 号鸿泰国际大厦东楼 9-10 层     |
| 电话              | 0351-7211602                                                                                           | 电子邮箱           | lisl@zlit.com.cn                   |
| 传真              | 0351-7211603                                                                                           |                |                                    |
| 公司办公地址          | 太原市小店区龙城大街 75 号鸿泰国际大厦东楼 9-10 层                                                                         | 邮政编码           | 030031                             |
| 公司网址            | www.zlit.com.cn                                                                                        |                |                                    |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                                                                        |                |                                    |
| 注册情况            |                                                                                                        |                |                                    |
| 统一社会信用代码        | 9114010055874499XQ                                                                                     |                |                                    |
| 注册地址            | 山西省太原市小店区龙城大街 75 号鸿泰国际大厦东楼 9-10 层                                                                      |                |                                    |
| 注册资本（元）         | 56,111,284                                                                                             | 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

##### 1、商业模式

公司是一家以自有软硬件技术及综合服务能力为核心，以教育现代化为导向，将大数据、云计算、人工智能等现代信息技术与教育现代化需求相结合，为教育行业提供信息化产品和服务的高新技术企业。

公司深耕教育信息化行业近三十年，属于软件和信息技术服务业的智慧教育服务提供商，主要产品是基于人工智能、大数据、云计算、机器视觉、虚拟现实和实时数据分析等技术搭建的软件产品体系，已广泛应用于各级教育部门、普通教育学校、职业院校和高等院校等教育行业用户，提供基于各类软件应用的数字化转型升级和集成软硬件产品的信息化基础设施建设及相关技术运维服务，形成了一系列具有自主知识产权、自主创新研发的智慧校园、智慧教室、智慧教育、智慧教学、教育信创产品及解决方案，现已发展成为山西省教育信息化行业新一代领军企业。

公司形成了“以 To G 为基础，大力发展 To B 业务”的商业模式。To G 业务为面向政府集中采购的产品和服务，由政府或教育部门每年根据财政预算支出。公司 G 端以面向山西本地为主，积极拓展全国市场，以自有技术和产品为核心，开展教育信息化综合服务，确保公司营业收入的持续增长。To B 业务为面向企业客户提供产品和服务，目前公司 B 端业务以公司自有的软硬件产品为主，依托全资子公司智林数字建立以面向全国市场的销售体系和服务网络，布局智林体系自有产品辐射全国市场的渠道拓展，全力支持全国渠道合作伙伴共同开拓教育行业信息化建设和数字化转型。

报告期内，公司商业模式、主要业务未发生重大变化，市场开拓及销售渠道建设持续增长，建立了良好的用户基础和客户关系，推动国内市场销售规模稳步扩大。

##### 2、经营计划

报告期内，公司贯彻“一二三战略”（一个导向：以面向民族复兴的教育信息化需求为导向；两个支撑：以产品与服务为支撑；三个步骤：立足山西，积极拓展北方市场，稳步以优势产品覆盖全国）的发展战略，构建教育信创生态合作圈，持续聚焦产品创新、技术创新与技术改进相结合，推动产品迭代升级与创新产品研发，不断推进全国市场拓展工作，优化和完善公司内控管理制度和流程，全面提升公司管理效率，克服国内经济下行带来的困难与挑战，公司年度经营工作计划和各项经营举措稳步推进，取得良好的业绩增长。

报告期内，公司实现营业收入 288,316,186.73 元，较上年同期增加 7.45%；实现净利润 25,705,878.68 元，较上年同期增加 25.12%；研发投入 25,961,333.87 元，较上年同期增加 31.80%。净利润较上年增加主要是本期较上期毛利润、投资收益的增加，以及信用减值损失、营业外支出的减少。

产品方面，公司进一步完善教育信息化产品矩阵，提升公司产品的核心竞争力。普教领域研发完成了理化生实验实操考试 AI 智能评分系统、理化生实验操作教考系统等产品，更新迭代了小学科学和理化生实验仿真学习与考试系统等产品；职教领域搭建了专业建设内涵服务、专业实训条件建设、虚拟仿真实训基地建设、职教数字生态体系应用、数字技术专业（群）建设等职教产品体系；高教领域产品矩阵“焕新升级”，打造了以大数据、云计算、人工智能为技术支撑，以智慧教室一体化管理平台、智慧教学、数据中台、业务中台等软硬件产品为核心的智慧校园全场景解决方案。教育信创发展方面，公司聚焦国家战略需要，整合行业资源，持续搭建教育信创战略生态，将自研软件与信创产业领域合作伙伴产品进行深度适配，打造涵盖芯片、服务器、操作系统的教育领域应用一站式信创解决方案。市场布局方面，公司结合市场变化不断优化销售团队架构，持续发力自有产品渠道网络建设和全国市场拓展，目前已覆盖全国十五个省份。技术研发方面，公司始终坚持创新驱动、技术引领的研发理念，以满足用户需求为目标，积极研发并推动科技新技术在教育信息化领域的应用。公司在太原、苏州设有研发中心，长期致力于人工智能、大数据、云计算、物联网、机器视觉、虚拟现实等核心技术创新，将先进技术与业务深度融合，始终保持公司核心产品处于行业领先水平。报告期内，公司及子公司新增发明专利 3 项、软件著作权 72 项、商标 7 项，累计获得知识产权 237 项。

## （二） 行业情况

智林信息作为山西省教育信息化行业新一代领军企业，秉承“诚信为本、创新先行”的理念，专注教育信息化三十年，以国家政策为导向，以具有自主知识产权、自主创新产品为核心，为高教、职教、普教等教育全行业客户提供教学场景数字化建设、教师数字化能力提升、区域教育数据数字化治理等产品与服务，属于软件和信息技术服务业。

### 1、行业政策环境

近年来，国家及教育部高度重视教育信息化工作，全面实施教育信息化 2.0 行动计划并对“十四五”时期教育信息化发展作出了安排部署，通过整合优化教育信息化资源配置，协同创新教育信息化体制机制，完善国家数字教育资源公共服务体系，促进优质资源开放共享，促进信息技术与教育教学深度融合，不断推进教育信息化支撑引领教育数字化、现代化转型发展。

党的十八大以来，以习近平同志为核心的党中央提出“建设网络强国、数字中国战略决策，加快建设完善数字基础设施，不断提高数字经济、数字社会、数字政府发展水平”。党的二十大报告进一步要

求“推进教育数字化，建设全民终身学习的学习型社会、学习型大国”。2023 年 4 月，新一轮职教激励政策落地，财政部、教育部联合下达《关于下达 2023 年现代职业教育质量提升计划资金预算的通知》，明确对中国特色高水平高职学校和专业建设计划（简称“双高计划”）建设单位，中央财政继续分类分档予以奖补支持；2023 年 5 月，教育部等十八部门联合印发《关于加强新时代中小学科学教育工作的意见》指出，在教育“双减”中做好科学教育加法，探索利用人工智能、虚拟现实等技术手段改进和强化实验教学，并注重利用先进教育技术弥补薄弱地区、薄弱学校及特殊儿童群体拥有优质教育教学资源不足的状况；2023 年 6 月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于构建优质均衡的基本公共教育服务体系的意见》，提出：“加强国家中小学智慧教育平台建设，构建互联互通、共建共享的数字教育资源平台体系”；同月，国家发改委、教育部等八部门联合发布《职业教育产教融合赋能提升行动实施方案（2023—2025 年）》，从推动形成产教融合头雁效应、夯实职业院校发展基础、建设产教融合实训基地、深化产教融合校企合作、健全激励扶持组合举措 5 个方面，提出 19 条政策措施，为职业教育产教融合发展赋能；2023 年 7 月，教育部印发《关于加快推进现代职业教育体系建设改革重点任务的通知》，提出到 2025 年，建成 300 所左右全国性信息化标杆学校，带动建设 1000 所左右区域性信息化标杆学校，推动信息技术与职业院校办学深度融合；2023 年 8 月，教育部、国家发展改革委、财政部发布《关于实施新时代基础教育扩优提质行动计划的意见》，明确提出以数字化赋能提升教育治理水平，推动学籍管理、课后服务、控辍保学子系统全面应用，完善党建德育、校园安全、阳光招生、电子毕业证、集团化办学等子系统，加快推进实际应用，着力提升基础教育管理效能。

## 2、行业经济环境

国内教育市场规模方面，教育部《2023 年全国教育事业发展基本情况》的数据显示，截至 2023 年末，全国共有各级各类学校 49.83 万所，各级各类学历教育在校生 2.91 亿人，专任教师 1891.78 万人。国内教育规模与数量众多的学校及师生将催生出较大的教育信息化市场需求。教育经费支出方面，《国家教育事业发展“十三五”规划》进一步明确了“一个不低于、两个只增不减”要求：保证国家财政性教育经费支出占国内生产总值的比例一般不低于 4%，确保财政一般公共预算教育支出逐年只增不减，确保按在校学生人数平均的一般公共预算教育支出逐年只增不减。中央财政通过不断提高教育经费，支持义务教育薄弱环节改善与能力提升，改善普通高中学校办学条件，统筹安排现代职业教育质量提升计划资金，加强教师信息技术应用能力培训等多种方式，引导和支持地方加快补齐教育短板，逐步提升各级学校信息化水平。

上述政策指引为公司持续推进智慧校园建设、智慧教学、智慧教育等教育信息化业务发展及产教融合业务落地，提供了良好的政策支撑与宏观环境。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

|            |                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | √ 国家级 □ 省（市）级                                                                                                                                                                                                                                             |
| “高新技术企业”认定 | √ 是                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 详细情况       | <p>1、公司国家级“专精特新企业”认定：中华人民共和国工业和信息化部于2020年12月11日发布《工业和信息化部关于公布第二批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函〔2020〕335号），认定有效期：2021年1月1日-2023年12月31日。</p> <p>2、公司“高新技术企业”认定：山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202114000495，认定有效期：2021年12月07日-2024年12月06日。</p> |

## 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                                    | 288,316,186.73 | 268,332,425.86 | 7.45%   |
| 毛利率%                                    | 42.40%         | 36.08%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 26,985,231.48  | 21,009,632.10  | 28.44%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 25,129,540.34  | 20,680,236.09  | 21.51%  |
| 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）          | 8.27%          | 7.69%          | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 7.70%          | 7.56%          | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.49           | 0.41           | 19.51%  |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 520,130,020.93 | 514,852,986.21 | 1.02%   |
| 负债总计                                    | 168,880,375.59 | 204,216,862.81 | -17.30% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 345,318,165.13 | 303,595,545.34 | 13.74%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 6.1542         | 5.6424         | 9.07%   |
| 资产负债率%（母公司）                             | 27.11%         | 39.19%         | -       |
| 资产负债率%（合并）                              | 32.47%         | 39.67%         | -       |
| 流动比率                                    | 2.86           | 2.33           | -       |
| 利息保障倍数                                  | 9.79           | 16.07          | -       |
| 营运情况                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |

|               |               |                |              |
|---------------|---------------|----------------|--------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 30,086,585.74 | -71,042,646.69 | -            |
| 应收账款周转率       | 0.77          | 0.92           | -            |
| 存货周转率         | 3.71          | 3.37           | -            |
| <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%       | 1.02%         | 42.78%         | -            |
| 营业收入增长率%      | 7.45%         | 18.64%         | -            |
| 净利润增长率%       | 25.12%        | -56.06%        | -            |

### 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        | 72,933,169.35  | 14.02%   | 36,607,805.06  | 7.11%    | 99.23%    |
| 应收票据        | -              | -        | 300,000.00     | 0.06%    | -100.00%  |
| 应收账款        | 317,291,205.08 | 61.00%   | 339,749,282.61 | 65.99%   | -6.61%    |
| 应收款项融资      | 1,050,000.00   | 0.20%    | -              | -        | -         |
| 预付款项        | 16,125,546.72  | 3.10%    | 13,797,576.53  | 2.68%    | 16.87%    |
| 其他应收款       | 26,956,115.45  | 5.18%    | 9,255,859.22   | 1.80%    | 191.23%   |
| 存货          | 30,177,560.82  | 5.80%    | 59,384,956.48  | 11.53%   | -49.18%   |
| 合同资产        | 5,774,775.86   | 1.11%    | 11,202,929.72  | 2.18%    | -48.45%   |
| 固定资产        | 21,369,923.98  | 4.11%    | 13,850,955.94  | 2.69%    | 54.28%    |
| 使用权资产       | 731,707.21     | 0.14%    | 104,210.53     | 0.02%    | 602.14%   |
| 无形资产        | 1,936,582.26   | 0.37%    | 2,885,217.36   | 0.56%    | -32.88%   |
| 商誉          | 14,761,082.54  | 2.84%    | 14,761,082.54  | 2.87%    | 0.00%     |
| 短期借款        | 75,892,846.10  | 14.59%   | 73,611,888.34  | 14.30%   | 3.10%     |
| 应付账款        | 53,287,485.76  | 10.25%   | 99,447,474.75  | 19.32%   | -46.42%   |
| 合同负债        | 12,639,458.69  | 2.43%    | 6,931,134.98   | 1.35%    | 82.36%    |
| 应付职工薪酬      | 5,776,294.09   | 1.11%    | 4,125,925.83   | 0.80%    | 40.00%    |
| 应交税费        | 11,361,888.47  | 2.18%    | 17,501,878.34  | 3.40%    | -35.08%   |
| 其他应付款       | 5,533,789.45   | 1.06%    | 91,214.76      | 0.02%    | 5,966.77% |
| 一年内到期的非流动负债 | 641,825.24     | 0.12%    | -              | -        | -         |
| 长期借款        | 181,164.11     | 0.03%    | -              | -        | -         |
| 租赁负债        | 679,669.96     | 0.13%    | -              | -        | -         |
| 预计负债        | 973,277.36     | 0.19%    | 1,558,051.13   | 0.30%    | -37.53%   |

#### 项目重大变动原因：

1.货币资金增加：本期期末比上年期末增加了 99.23%，主要原因是本期公司持续加大应收账款的催收工作，本期回款情况较好。

2.应收票据减少：本期期末比上年期末减少了 100.00%，主要原因是本期调整到应收款项融资项目。

3.其他应收款增加：本期期末比上年期末增加了 191.23%，主要原因是本期股权转让款项尚未全部收回。

4.存货减少：本期期末比上年期末减少了 49.18%，主要原因是本期公司加快项目执行进度，期末在建项目减少。

5.合同资产减少：本期期末比上年期末减少了 48.45%，主要原因是本期有部分项目质保到期转回应收账款。

6.固定资产增加：本期期末比上年期末增加了 54.28%，主要原因是本期根据需求采购部分研发设备。

7.使用权资产增加：本期期末比上年期末增加了 602.14%，主要原因是本期新增智林数字房租费用，且智林博睿为改善办公环境扩大公司租用面积使得房租费用增加。

8.无形资产减少：本期期末比上年期末减少了 32.88%，主要原因是本期公司新增无形资产较少，正常摊销额大于新增无形资产额，所以期末余额相对减少。

9.应付账款减少：本期期末比上年期末减少了 46.42%，主要原因是本期期末在建项目减少，且本期回款较好，支付货款相对较多。

10.合同负债增加：本期期末比上年期末增加了 82.36%，主要原因是本期年末未能验收确认收入的预收账款项目增加所致。

11.应付职工薪酬增加：本期期末比上期期末增加 40.00%，主要原因是本期职工工资增加所致。

12.应交税费减少：本期期末比上年期末减少 35.08%，主要原因是本期留抵进项税额较多，期末应交增值税及附加税减少。

13.其他应付款增加：本期期末比上年期末增加 5,966.77%，主要原因是本期增加外部单位的借款所致。

14.预计负债减少：本期期末比上年期末减少 37.53%，主要原因是本期冲回的质保费较多。

## （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<br>金额变动比例% |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|      | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入 | 288,316,186.73 | —             | 268,332,425.86 | —             | 7.45%              |
| 营业成本 | 166,080,961.61 | 57.60%        | 171,511,337.36 | 63.92%        | -3.17%             |
| 毛利率% | 42.40%         | —             | 36.08%         | —             | —                  |

|        |                |        |                |       |         |
|--------|----------------|--------|----------------|-------|---------|
| 销售费用   | 15,781,677.18  | 5.47%  | 11,871,059.82  | 4.42% | 32.94%  |
| 管理费用   | 30,610,700.79  | 10.62% | 19,579,284.69  | 7.30% | 56.34%  |
| 研发费用   | 25,961,333.87  | 9.00%  | 19,696,798.44  | 7.34% | 31.80%  |
| 财务费用   | 3,406,421.28   | 1.18%  | 1,174,406.78   | 0.44% | 190.05% |
| 信用减值损失 | -22,438,659.76 | -      | -24,758,886.93 | -     | -       |
| 资产减值损失 | 58,235.03      | 0.02%  | 53,090.67      | 0.02% | 9.69%   |
| 资产处置收益 | -63,903.07     | -      | -              | -     | -       |
| 其他收益   | 5,159,567.51   | 1.79%  | 5,162,854.12   | 1.92% | -0.06%  |
| 投资收益   | 1,318,193.17   | 0.46%  | -              | -     | -       |
| 营业利润   | 29,484,344.99  | 10.23% | 22,625,523.74  | 8.43% | 30.31%  |
| 营业外收入  | 11,280.20      | 0.00%  | 125,728.14     | 0.05% | -91.03% |
| 营业外支出  | 112,027.70     | 0.04%  | 1,229,947.69   | 0.46% | -90.89% |
| 净利润    | 25,705,878.68  | 8.92%  | 20,545,146.34  | 7.66% | 25.12%  |

#### 项目重大变动原因:

1、销售费用增加：本期较上年同期增加 32.94%，主要原因是子公司云之智、智林数字、欣数源扩大销售规模，本期较上期这 3 家子公司对应的职工薪酬、差旅招待等费用增加。

2、管理费用增加：本期较上年同期增加 56.34%，主要原因是本期薪酬费用增加，且新增股份支付费用。

3、研发费用增加：本期较上年同期增加 31.80%，主要原因是智林数字研发队伍扩大，相应的职工薪酬增加；且本期技术服务费增加。

4、财务费用增加：本期较上年同期增加 190.05%，主要原因是上期贷款贴息 78.30 万冲减了利息支出，本期贷款增加且未收到贷款贴息导致利息支出增加。

5、营业利润增加：本期较上年同期增加 30.31%，主要原因是本期较上期毛利润、投资收益的增加，以及信用减值损失的减少。

6、营业外收入减少：本期较上年同期减少 91.03%，主要原因是上期子公司河南晋业达成本调整。

7、营业外支出减少：本期较上年同期减少 90.89%，主要原因是上期公司对外捐赠支出 120 余万元。

8、净利润增加：本期较上年同期增加 25.12%，主要原因是本期营业利润较上期增加，且营业外支出明显减少，故净利润增加。

## 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 | 288,316,186.73 | 268,332,425.86 | 7.45%  |
| 其他业务收入 | 0.00           | 0.00           | -      |
| 主营业务成本 | 166,080,961.61 | 171,511,337.36 | -3.17% |
| 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 |
|---------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 信息化服务收入 | 108,410,773.53 | 72,132,881.20 | 33.46% | -40.72%      | -36.25%      | -4.67%        |
| 信息化产品收入 | 179,905,413.20 | 93,948,080.41 | 47.78% | 110.56%      | 61.00%       | 16.08%        |

## 按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 华北地区  | 204,749,612.17 | 122,376,794.12 | 40.23% | 6.15%        | -3.89%       | 6.24%         |
| 东北地区  | 171,625.66     | 16,266.66      | 90.52% | 44.61%       | -84.69%      | 80.04%        |
| 华东地区  | 31,415,591.88  | 12,369,362.59  | 60.63% | 15.80%       | -15.13%      | 14.35%        |
| 中南地区  | 50,872,438.85  | 30,651,954.63  | 39.75% | 58.33%       | 54.27%       | 1.59%         |
| 西南地区  | 831,767.02     | 627,345.96     | 24.58% | 578.51%      | 705.88%      | -11.92%       |
| 西北地区  | 275,151.15     | 39,237.65      | 85.74% | -98.27%      | -99.59%      | 45.70%        |

## 收入构成变动的原因：

1、从产品分类看，报告期内信息化服务收入较上年同期下降，主要原因是报告期内大额信息化服务项目尚未验收且执行的集成项目较上期减少；报告期内信息化产品收入较上年同期增加，主要原因是公司加大销售力度，销售产品增加。

2、从区域分类看，华北地区收入较上年同期略微增长，主要原因是报告期内部分项目尚未验收；东北地区收入较上年同期增长，主要原因是东北地区为零星销售；华东地区、中南地区收入较上年同期增长，主要原因是公司积极拓展销售渠道，加快全国市场部署取得成效；西南地区收入较上年同期增长较多，主要原因是西南地区为零星销售；西北地区收入较上年同期下降，主要原因是报告期内在建项目尚未验收。

## 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  | 山西云时代智慧城市技术发展有限公司 | 30,683,878.26 | 10.64%  | 否        |
| 2  | 山西科技学院            | 17,434,650.01 | 6.05%   | 否        |
| 3  | 山西中天同创电子设备工程有限公司  | 10,070,265.48 | 3.49%   | 否        |
| 4  | 大元建业集团股份有限公司      | 8,788,568.24  | 3.05%   | 否        |
| 5  | 山西合会金信息技术有限公司     | 8,256,726.45  | 2.86%   | 否        |
| 合计 |                   | 75,234,088.44 | 26.09%  | -        |

## 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  | 锐捷网络股份有限公司     | 20,871,581.37 | 12.43%  | 否        |
| 2  | 江苏聚力创智科技有限公司   | 15,545,421.60 | 9.26%   | 否        |
| 3  | 广州运通链达金服科技有限公司 | 8,623,893.80  | 5.13%   | 否        |
| 4  | 北京东平联祥科技有限公司   | 6,679,504.46  | 3.98%   | 否        |
| 5  | 江西省同讯科技有限公司    | 5,842,601.99  | 3.48%   | 否        |
| 合计 |                | 57,563,003.22 | 34.28%  | -        |

### (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 | 30,086,585.74  | -71,042,646.69 | -       |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -11,764,548.60 | -8,331,663.26  | -       |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 17,862,407.15  | 66,030,960.22  | -72.95% |

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加，主要原因是报告期内应收账款回款较好。
- 2、投资活动产生的现金流量净额减少，主要原因是报告期内购建固定资产支出增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少，主要原因是报告期内偿还借款支出增加。

## 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           |
|----------------|-------|-------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 智林（苏州）数字技术有限公司 | 控股子公司 | 信息系统集成服务；人工智能硬件销售；物联网设备销售；计算机软硬件及辅助设备批发等。 | 10,000,000.00 | 49,024,359.73 | 20,261,839.96 | 49,905,362.48 | 16,337,123.53 |
| 山西云之智科教有限公司    | 控股子公司 | 信息系统集成服务、人工智能公共服务平台技术咨询；计                 | 10,000,000.00 | 30,422,752.13 | 12,105,061.67 | 30,526,895.86 | 1,484,451.60  |

|                                              |                       |                                                                                                  |               |               |               |               |               |
|----------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 司                                            |                       | 算 机 软 硬 件<br>及 辅 助 设 备<br>批 发 等。                                                                 |               |               |               |               |               |
| 山西<br>百易<br>腾科<br>技有<br>限公<br>司              | 控<br>股<br>子<br>公<br>司 | 计 算 机 软 硬 件<br>及 辅 助 设 备<br>批 发； 计 算<br>机 信 息 技 术<br>服 务； 计 算 机<br>系 统 集 成 等。                    | 9,500,000.00  | 44,061,355.82 | 23,495,400.64 | 40,540,818.62 | 73,994.90     |
| 山西<br>欣数<br>源科<br>技有<br>限公<br>司              | 控<br>股<br>子<br>公<br>司 | 信 息 系 统 集<br>成 服 务； 计 算<br>机 软 硬 件 及<br>辅 助 设 备 批<br>发 等。                                        | 3,000,000.00  | 18,597,279.00 | 9,606,666.80  | 15,930,643.79 | 1,821,799.67  |
| 智林<br>博睿<br>信息<br>技术<br>（北<br>京）<br>有限<br>公司 | 控<br>股<br>子<br>公<br>司 | 技 术 推 广、 技<br>术 服 务、 技 术<br>转 让、 技 术 开<br>发、 技 术 咨 询；<br>教 育 咨 询 等。                              | 5,000,000.00  | 622,942.12    | -79,448.59    | 355,445.54    | -521,933.32   |
| 河南<br>晋业<br>达信<br>息技<br>术有<br>限公<br>司        | 控<br>股<br>子<br>公<br>司 | 信 息 技 术 开<br>发、 技 术 服<br>务； 新 风 净 化<br>设 备 技 术 开<br>发、 技 术 咨<br>询、 技 术 服<br>务； 教 育 信 息<br>咨 询 等。 | 5,000,000.00  | 5,374,668.62  | -2,297,806.41 | 216,978.12    | -1,622,377.81 |
| 广州<br>智林<br>电子<br>信息<br>有限<br>公司             | 控<br>股<br>子<br>公<br>司 | 信 息 系 统 集<br>成 服 务； 软 件<br>销 售； 软 件 开<br>发； 灯 具 销<br>售； 计 算 机 软<br>硬 件 及 辅 助<br>设 备 零 售 等。       | 10,000,000.00 | 10,820,656.68 | 1,582,458.76  | 15,518,841.47 | 647,346.81    |
| 西安<br>智林<br>伟泽<br>信息<br>技术<br>有限             | 控<br>股<br>子<br>公<br>司 | 计 算 机 软 硬 件<br>的 研 发、 销<br>售 及 技 术 咨<br>询； 计 算 机 系<br>统 集 成 等。                                   | 5,000,000.00  | 37,227,982.78 | 15,171,701.51 | 56,691.44     | -1,976,450.11 |

|                  |       |                                                         |               |               |              |               |               |
|------------------|-------|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 公司               |       |                                                         |               |               |              |               |               |
| 太原阿凡达慧通科技有限公司    | 控股子公司 | 电子产品、教学设备、物联网设备、实验室设备、照明设备生产、销售、技术开发等。                  | 8,000,000.00  | 8,958,284.94  | 7,139,089.29 | 1,638,663.72  | -1,224,037.97 |
| 达新智创科技（山西）有限公司   | 孙公司   | 计算机软硬件及辅助设备零售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；照明器具制造、销售等。 | 10,000,000.00 | 15,597,384.64 | -65,694.34   | 31,118,636.59 | -2,836,604.07 |
| 智林雨沛（阳泉）数字技术有限公司 | 孙公司   | 信息系统集成服务；计算机软硬件及辅助设备零售；照明器具制造；照明器具销售；物联网设备制造；物联网设备销售等。  | 10,000,000.00 | 0.00          | 0.00         | 0.00          | 0.00          |
| 苏州智海英汇技术有限公司     | 孙公司   | 信息系统集成服务；计算机软硬件及辅助设备零售；照明器具销售等。                         | 3,000,000.00  | 0.00          | 0.00         | 0.00          | 0.00          |

#### 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

| 公司名称             | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响                                                                 |
|------------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| 智林雨沛（阳泉）数字技术有限公司 | 对外投资设立         | 本次对外投资是全资子公司智林数字依据公司战略发展规划，抢抓市场机遇，积极拓展区域市场，增强公司市场竞争力及盈利能力，预计对公司未来的财务状况和经营成果将产 |

|                |        |                                                                                                |
|----------------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                |        | 生积极影响。                                                                                         |
| 苏州智海英汇技术有限公司   | 对外投资设立 | 本次对外投资是全资子公司智林数字为满足公司优秀人才引进与产品创新发展作出的决策，有利于推动公司人才引进，有效提升新产品与新技术的研发创新，预计对公司未来的财务状况和经营成果将产生积极影响。 |
| 西安智林伟泽信息技术有限公司 | 股权转让   | 本次出售资产是公司根据战略发展规划和市场布局调整作出的审慎决定，有利于公司优化市场布局，预计不会对公司未来的市场格局、发展前景和财务状况产生不利影响。                    |
| 太原阿凡达慧通科技有限公司  | 股权转让   | 本次出售资产是公司优化产业结构、提升产能效率的战略调整，不会引起公司主营业务、商业模式发生变化，预计不会对公司未来的市场格局、发展前景和财务状况产生不利影响。                |
| 达新智创科技（山西）有限公司 | 股权转让   | 本次出售资产是公司优化产业结构、提升产能效率的战略调整，不会引起公司主营业务、商业模式发生变化，预计不会对公司未来的市场格局、发展前景和财务状况产生不利影响。                |

## （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        | 25,961,333.87 | 19,696,798.44 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 9.00%         | 7.34%         |
| 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   | 4    | 4    |
| 硕士   | 5    | 3    |

|               |        |        |
|---------------|--------|--------|
| 本科以下          | 94     | 77     |
| 研发人员合计        | 103    | 84     |
| 研发人员占员工总量的比例% | 29.51% | 26.58% |

### (三) 专利情况

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 10   | 7    |
| 公司拥有的发明专利数量 | 3    | 0    |

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项以天衡会所对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，说明如下：

### (一) 收入确认

#### 1、事项描述

智林信息公司主营业务为信息化服务收入、信息化产品收入。2023 年度公司营业收入为 28,831.62 万元，较 2022 年度上升 1,998.38 万元，上升比例为 7.45%。

营业收入确认是否恰当对公司经营成果产生很大影响，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，基于此天衡会所将收入确认识别为关键审计事项。

有关收入的会计政策及披露已包括在财务报表附注三、27 以及附注五、33 中。

#### 2、审计应对

天衡会所实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解、评估并测试智林信息自审批客户订单至销售交易入账的收入流程以及管理层关键内部控制，以及测试信息系统一般控制和与收入流程相关的自动控制；
- (2) 分析收入波动的原因，与同行业进行比较，以评估收入确认的合理性；
- (3) 查阅客户销售合同及服务协议，对合同及协议进行分析，判断履约义务构成和控制权转移时点，并考虑公司收入确认的会计政策以及收入确认时点是否符合协议条款及企业会计准则的要求；
- (4) 审核公司与客户的验收单、验收报告、资金流水、发票等原始凭证；
- (5) 根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额；
- (6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司高度重视履行社会责任，坚持经济效益与社会效益并重。公司致力于做好主营业务的同时，积极参与巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴工作。同时积极回报投资者，注重保障股东特别是中小股东的利益，努力为员工创造更开放、平等、进取的工作环境和事业发展平台，在践行社会公益事业方面作出新贡献。

#### 1、中小股东权益

公司严格按照《公司法》《公司章程》和《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规和中国证监会要求，做好定期信息披露工作，遵循“真实、准确、完整、及时、公平”原则披露信息。报告期内，公司积极履行信息披露义务，在指定信息披露平台上发布各类定期报告和临时公告以及监管机构要求的其它公告等，使投资者能更及时、准确了解公司信息。同时，公司通过网站、电话回访、邮件往来、微信公众号推送等方式拉近与投资者之间的距离，加深与投资者的沟通交流，提高公司的诚信度和透明度。

#### 2、员工权益

公司坚持“以人为本”，重视人文关怀，给予员工更多权益保障。公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》《社会保险法》等规范性文件的要求，不断完善薪酬福利体系，强化民主管理，不断完善劳动用工制度，依法为员工缴纳社会保险、住房公积金，提供奖金、带薪休假及其他便利生活的福利保障。公司密切关注员工身心健康，重要节日发放过节礼品、生日贺礼，组织团建、智林大讲堂、年会、节日趣味活动等，丰富员工生活，保障员工应享有的权利和福利。

#### 3、绿色环保

公司连续多年取得环境管理体系认证证书、质量管理体系认证证书，自主研发“智慧护眼灯”系列产品取得 CCC 中国国家强制性产品认证证书、中国节能产品认证证书。公司主要从事计算机软件、信息技术服务，不涉及传统工业废水/废气/废物/噪声等排放。在日常经营管理过程中，公司推行电子工作，使用电子邮件代替纸类公文，倡导使用电子流程办公。同时公司加强办公电器设备待机管理，并全力倡导节约的观念，提高节能意识，营造节约氛围。

#### 4、公共关系

公司积极宣传企业文化，对外树立良好的企业形象。培养全员公关意识，包括公众至上意识、交往合作意识、个人形象意识、与时俱进意识等，使员工在日常的生产经营活动中，时时处处树立和维护企业的整体形象。同时，公司建立了正式的对外沟通渠道，广泛建立与消费者、合作者、投资者、政府部门、新闻媒介单位、科研机构与各级院校的日常联系。

#### 5、企业担当

报告期内，公司积极履行作为民营企业的社会责任，始终将社会效益放在首位，坚持将企业战略、经济效益、股东权益融入社会的整体利益之中，以高度的社会责任感和实际行动履行企业社会责任，在彰显民营企业担当和使命中发挥表率作用，多次得到社会各界的认可和赞誉。

6、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴工作履行情况

2023 年 4 月，公司向贵州纳雍县左鸿夏中学捐赠“小学科学互动课堂”“初中理化生实验仿真练习与考试系统”系列软件，开展教育精准定点帮扶，将优质的教学资源与现代化教学方式输送给民族地区的师生，为促进教育资源公平配置贡献力量。

八、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一）行业发展趋势

教育信息化在我国教育产业中具有重要战略地位，是推进教育现代化的重要手段。近年来，我国教育信息化行业发展的步伐不断加快，内涵不断深化，质量不断提升，教育信息化的建设已经进入到数字化转型的重要时期。“十四五”实施教育数字化战略行动以来，以数字化推动并实现教育高质量发展，推进优质教育资源共建共享，强化信息技术与教育场景深度融合应用，成为了新时期中国教育信息化发展的重要任务，也是国内教育领域相关企业发展的主要方向。

为全面加强教育经费投入使用管理，加快推进教育现代化，2018 年国务院办公厅印发的《关于进一步调整优化结构提高教育经费使用效益的意见》指出“完善教育经费投入机制，持续保障财政投入，保证国家财政性教育经费支出占国内生产总值比例不低于 4%”。《国家教育事业发展规划“十三五”规划》进一步明确了一个不低于、两个只增不减”要求，教育优先发展战略在经费保障的层面得以巩固。教育信息化的经费主要由政府进行投入，主要在国家教育经费投入中列支。根据教育部发布的 2022 年全国教育经费执行情况统计快报显示，2022 年全国教育经费总投入为 61,329.14 亿元，比上年增长 5.97%。国家财政性教育经费投入占 GDP 的比例连续十一年保持在 4%以上。2023 年，全国一般公共预算中的教育支出 41,242 亿元，同比增长 4.5%，以占比 15.02%的份额继续排在了各项支出之首，为教育信息化的推进提供坚实的资金支持。且随着教育数字化转型的实施，教育行业对信息化建设需求不断升级，国家财政性教育经费投入逐年增加，行业将会迎来更广阔的市场空间。

从国家相关宏观环境和行业发展趋势的情况看，国家在政策层面和资金投入方面，均展现出了良好的发展趋势和乐观前景，使教育信息化财政支出形成常态化和持续化，为教育行业信息化建设的长远规划和顶层设计创造了有利条件。教育信息化市场除政府的财政投入之外，还包括学校对教育信息化的

投入，随着教育信息化的逐步普及，学校对于教育产品采购的支出中所占信息化产品及服务的购买比重在逐渐增加，带来较大的规模及成长空间。

## （二）公司发展战略

公司秉承“诚信为本，创新先行”的经营理念，不断进行智慧教育模式的探索和尝试，坚定不移的执行“一二三战略”（一个导向：以面向民族复兴的教育信息化需求为导向；两个支撑：以产品与服务为支撑；三个步骤：立足山西，积极拓展北方市场，稳步以优势产品覆盖全国）；“QRST 发展理念”（质量赢得客户、区域带来规模、服务确保利润、技术谋求发展），凭借自身的技术与服务优势，上下一心全面推动高质量发展，向国内一流的教育信息化企业迈进。

## （三）经营计划或目标

2024 年，公司将以“精准务实、稳健增长”为抓手，坚持创新驱动和产品牵引，不断提升存量格局，拓展增量市场，挖掘变量机会。管理方面，重点突破短板和瓶颈问题，在降本增效和开源节流方面取得实效；深化数字化管理体系建设，从“有效”迈向“高效”，进一步提升公司业务流程和规范运营效率；市场业务方面，依托智林数字持续拓展全国市场布局，加速推进在全国各省份建立广泛的销售体系与服务网络；根据市场变化战略调整销售团队架构，布局智林体系自有产品辐射全国市场的渠道拓展，促进公司自有产品业务新增量；研发创新方面，持续加强研发投入，牢牢把握行业数字化、智能化转型升级的机遇，以用户需求为中心，不断完善产品体系，创新服务模式，形成以核心产品为引领的关键支撑力；人才方面，持续开放吸纳优秀人才，激发内部人才潜力，增强员工归属感，推动公司管理团队年轻化、精英化建设。公司业务整体向全国化、系统化、规模化发展。

## （四）不确定性因素

1、公司产品研发的不确定因素。公司每年持续加大教育信息化产品研发的投入力度，确保公司研发的产品更加贴近市场，满足各类客户的需求；同时通过对外投资、对外合作、并购重组等手段，进一步整合外部丰富的资源，为公司创新应用领域的产品研发提供充足的动力，预计此项不会对公司业绩造成较大影响。

2、市场竞争加剧的不确定因素。随着国民经济的发展，科学技术的进步，国家在教育行业未来仍将保持较大的投资规模。随着双减政策的影响和产品层竞争的加剧，部分产品或服务供应商开始涌入方案层，成为潜在竞争者，行业内卷加剧。公司在相关业务领域具有先发优势，积累了丰富的客户资源和行业经验，占据了细分市场领军地位。公司将保持信息化解决方案的领先性，为客户提供高质量高价值的信息化服务，持续提升公司的行业竞争力，预计此项不会对公司业绩造成较大影响。

## 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、应收账款余额较大的风险  | <p>截至 2023 年 12 月 31 日,公司应收账款余额 317,291,205.08 元,占当期总资产比例的 61.00%,主要原因是公司客户为政府、学校等行政事业单位,该类客户回款需要履行一定的审批程序,应收账款周转周期相对较长,但发生大额坏账的可能性较小。</p> <p>公司重视客户信用管理,客户的资信状况良好,但随着公司销售收入增长,公司账龄一年以上的应收账款金额占比增加,如公司不能对应收账款进行有效管理,不能按时收回客户所欠的货款,应收账款发生大额坏账损失,将会对公司经营造成不利影响。</p> |
| 2、生产经营的季节性风险   | <p>公司的生产经营存在上半年与下半年销售收入不均衡的特点,主要原因是公司的客户以政府、学校等行政事业单位为主,客户采购及建设资金大多来源于政府财政资金。客户通常年初制定年度预算、投资计划,年中进行采购招标和项目建设,下半年进行验收和结算,因此公司销售收入呈现明显的季节性特征,经营业绩存在季节性风险。</p>                                                                                                       |
| 3、公司销售区域较集中的风险 | <p>报告期内,公司营业收入 71.02%以上来自华北地区,主要为山西区域。公司根据“布局全国市场推广,实现以区域带来规模”的总体规划,在不断精耕细作山西省内市场业务的基础上,依托子公司智林数字建立以面向全国市场的销售体系和服务网络,积累了一定的品牌、技术和产品竞争优势。但如果未来全国各省份区域的市场竞争情况或行业政策发生波动,将有可能影响到公司全国市场业务的持续扩张进程,减缓或调整公司未来在全国各省份加快建立销售网络进行业务扩张的既定战略规划,进而对公司业绩造成波动的风险。</p>              |
| 4、公司技术人员失密的风险  | <p>公司所处行业为技术密集型行业,公司研发人员占公司员工总数的比例为 26.58%,核心技术人员与核心技术对公司的产品创新、持续发展起着关键作用。随着行业竞争的日趋激烈,</p>                                                                                                                                                                        |

|                 |                                                                                   |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧，一旦核心技术人员离开公司或核心技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。 |
| 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                               | √是 □否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                | √是 □否 | 三.二.(二) |
| 是否对外提供借款                                  | √是 □否 | 三.二.(三) |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况           | □是 √否 | 三.二.(四) |
| 是否存在关联交易事项                                | √是 □否 | 三.二.(五) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | □是 √否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                | √是 □否 | 三.二.(六) |
| 是否存在股份回购事项                                | □是 √否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | √是 □否 | 三.二.(七) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | √是 □否 | 三.二.(八) |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | □是 √否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | □是 √否 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                           | □是 √否 |         |

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 性质        | 累计金额         | 占期末净资产比例% |
|-----------|--------------|-----------|
| 作为原告/申请人  | 743,081.00   | 0.21%     |
| 作为被告/被申请人 | 1,216,789.85 | 0.35%     |
| 作为第三人     | 0.00         | 0.00%     |
| 合计        | 1,959,870.85 | 0.56%     |

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）公司发生的提供担保事项

##### 挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

| 序号 | 被担保人           | 担保金额          | 实际履行担保责任的金额   | 担保余额          | 担保期间        |             | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 是否履行必要的决策程序 |
|----|----------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------------|------|------------------------------|-------------|
|    |                |               |               |               | 起始          | 终止          |      |                              |             |
| 1  | 山西百易腾科技有限公司    | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 2024年6月29日  | 2027年6月28日  | 连带   | 否                            | 已事前及时履行     |
| 2  | 智林（苏州）数字技术有限公司 | 3,000,000.00  | 3,000,000.00  | 3,000,000.00  | 2024年8月1日   | 2027年7月31日  | 连带   | 否                            | 已事前及时履行     |
| 3  | 智林（苏州）数字技术有限公司 | 2,000,000.00  | 2,000,000.00  | 2,000,000.00  | 2024年10月11日 | 2027年10月10日 | 连带   | 否                            | 已事前及时履行     |
| 4  | 智林（苏州）数字技术有限公司 | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  | 2024年12月9日  | 2027年12月8日  | 连带   | 否                            | 已事前及时履行     |
| 合计 | -              | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | -           | -           | -    | -                            | -           |

**可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况**

公司全资子公司百易腾因经营发展需要，向中国银行股份有限公司太原并州支行申请综合授信敞口额度人民币 1,000.00 万元，期限 12 个月，年利率不超过 3.75%，由公司提供连带责任保证担保。公司与中国银行股份有限公司太原并州支行签订《保证合同（编号：BZPH2023 百易腾保字 01 号）》，为

百易腾向中国银行股份有限公司并州支行的借款人民币 1,000.00 万元提供连带责任保证担保。借款期限为 2023 年 6 月 29 日至 2024 年 6 月 28 日，保证期限为主债权清偿期届满之日起三年。目前担保合同项下贷款正常履行中，无担保清偿及逾期情况。

公司全资子公司智林数字因经营发展需要，向苏州银行股份有限公司木渎支行申请综合授信额度人民币 1,000.00 万元，期限 12 个月，年利率不超过 3.55%，由公司提供连带责任保证担保。公司与苏州银行股份有限公司木渎支行签订《最高额保证合同（编号：苏银高保字[706660180-2023]第[415197]号）》，为智林数字向苏州银行股份有限公司木渎支行的借款人民币 1,000.00 万元提供连带责任保证担保。借款分为三笔，期限分别为：300 万借款期间 2023 年 7 月 31 日至 2024 年 7 月 31 日，200 万借款期间 2023 年 10 月 10 日至 2024 年 10 月 10 日，500 万借款期间 2023 年 12 月 8 日至 2024 年 12 月 8 日，保证期限按智林数字办理的借款业务分别计算，自智林数字在各单笔合同项下的债务履行期限届满之日起三年。目前担保合同项下贷款正常履行中，无担保清偿及逾期情况。

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总                               | 担保金额          | 担保余额          |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）         | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保     | 0.00          | 0.00          |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 0.00          | 0.00          |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额         | 0.00          | 0.00          |
| 公司为报告期内出表公司提供担保                    | 0.00          | 0.00          |

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

(三)对外提供借款情况

单位：元

| 债务人        | 债务人与公司的关联关系 | 债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员 | 借款期间            |                 | 期初余额         | 本期新增         | 本期减少       | 期末余额         | 是否履行审议程序 | 是否存在抵质押 |
|------------|-------------|----------------------|-----------------|-----------------|--------------|--------------|------------|--------------|----------|---------|
|            |             |                      | 起始日期            | 终止日期            |              |              |            |              |          |         |
| 西安赢信诚信信息科技 | 无           | 否                    | 2023 年 1 月 12 日 | 2024 年 3 月 11 日 | 3,948,470.00 | 2,692,500.00 | 314,000.00 | 6,326,970.00 | 已事前及时履行  | 否       |

|      |   |   |   |   |              |              |            |              |   |   |
|------|---|---|---|---|--------------|--------------|------------|--------------|---|---|
| 有限公司 |   |   |   | 日 |              |              |            |              |   |   |
| 合计   | - | - | - | - | 3,948,470.00 | 2,692,500.00 | 314,000.00 | 6,326,970.00 | - | - |

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

子公司智林伟泽因债务人公司经营资金周转困难为其提供借款，报告期内债务人归还借款 314,000.00 元。公司已于 2023 年 12 月 29 日完成所持子公司智林伟泽的 100%股权转让。综上，上述借款对公司生产经营、财务状况不会产生不利影响。

**(四) 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

**(五) 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       | 20,000,000.00 | 191,514.00    |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 20,000,000.00 | 8,283,336.00  |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0.00          | 0.00          |
| 其他                     | 0.00          | 0.00          |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额          | 交易金额          |
| 收购、出售资产或股权             | 0.00          | 0.00          |
| 与关联方共同对外投资             | 0.00          | 0.00          |
| 提供财务资助                 | 0.00          | 0.00          |
| 提供担保                   | 0.00          | 0.00          |
| 委托理财                   | 0.00          | 0.00          |
| 接受关联方财务资助              | 12,332,000.00 | 12,332,000.00 |
| 接受关联方担保                | 78,760,000.00 | 78,760,000.00 |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额          | 发生金额          |
| 存款                     | 0.00          | 0.00          |
| 贷款                     | 0.00          | 0.00          |

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

报告期内，公司收到财务资助共计 12,332,000.00 元，不涉及抵押、质押及担保。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》（2021 年 11 月 12 日第二次修订）之“第一百零五条挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议：……（五）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等；……（七）关联方向公司提供资金，利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且公司对该项财务资助无相应担保的；……”规定，公司单方面接受关联方财务资助可以免于按照关联交易的方式进行审议。

公司关联方为公司贷款提供担保，以满足公司业务发展和日常经营的需求，有利于缓解公司资金压力。上述关联担保均已事前履行审议程序，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不会对公司日常生产经营产生不利影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(六)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

报告期内，公司制定了 2023 年员工持股计划，具体实施情况如下所述：

1、员工持股计划的参与对象及确定标准

该次员工持股计划的参与对象为已与公司或控股子公司签订劳动合同的员工，包括董事（不包含独立董事）、监事、高级管理人员及骨干员工，合计参与人数共 21 人，持有份额共 631,600 份。其中，董事、监事、高级管理人员以外的其他参与主体共计 20 人，合计持有份额 614,192 份，占比 97.24%。

| 序号 | 参加对象 | 职务类别         | 拟认购份额<br>(份) | 拟认购份额<br>占比 (%) | 拟认购份额对应<br>挂牌公司股份比<br>例 (%) |
|----|------|--------------|--------------|-----------------|-----------------------------|
| 1  | 陈 玉  | 董事长          | 17,408       | 2.76%           | 0.0310%                     |
| 2  | 李亚丽  | 符合条件的员工      | 75,000       | 11.87%          | 0.1337%                     |
| 3  | 陈国峰  | 符合条件的控股子公司员工 | 101,851      | 16.13%          | 0.1815%                     |
| 4  | 杨 飞  | 符合条件的控股子公司员工 | 101,851      | 16.13%          | 0.1815%                     |
| 5  | 路永旺  | 符合条件的控股子公司员工 | 101,851      | 16.13%          | 0.1815%                     |
| 6  | 张俊海  | 符合条件的控股子公司员工 | 27,778       | 4.40%           | 0.0495%                     |
| 7  | 苗翠瑜  | 符合条件的员工      | 137,037      | 21.70%          | 0.2442%                     |
| 8  | 龚 剑  | 符合条件的员工      | 1,970        | 0.31%           | 0.0035%                     |
| 9  | 安 康  | 符合条件的员工      | 1,852        | 0.29%           | 0.0033%                     |
| 10 | 王冬梅  | 符合条件的员工      | 1,852        | 0.29%           | 0.0033%                     |
| 11 | 张迎春  | 符合条件的员工      | 27,778       | 4.40%           | 0.0495%                     |
| 12 | 侯康毅  | 符合条件的员工      | 9,259        | 1.47%           | 0.0165%                     |
| 13 | 荆文龙  | 符合条件的员工      | 2,037        | 0.32%           | 0.0036%                     |
| 14 | 李 平  | 符合条件的员工      | 3,704        | 0.59%           | 0.0066%                     |
| 15 | 雷鹏瑞  | 符合条件的员工      | 5,556        | 0.88%           | 0.0099%                     |
| 16 | 李 赟  | 符合条件的员工      | 1,852        | 0.29%           | 0.0033%                     |

|                         |     |         |         |         |         |
|-------------------------|-----|---------|---------|---------|---------|
| 17                      | 杨壮壮 | 符合条件的员工 | 1,852   | 0.29%   | 0.0033% |
| 18                      | 白 宇 | 符合条件的员工 | 1,852   | 0.29%   | 0.0033% |
| 19                      | 张建新 | 符合条件的员工 | 1,852   | 0.29%   | 0.0033% |
| 20                      | 庞小丽 | 符合条件的员工 | 3,704   | 0.59%   | 0.0066% |
| 21                      | 慕永利 | 符合条件的员工 | 3,704   | 0.59%   | 0.0066% |
| 董事、监事、高级管理人员以外的其他参与主体合计 |     |         | 614,192 | 97.24%  | 1.0945% |
| 合计                      |     |         | 631,600 | 100.00% | 1.1255% |

发行对象中普通合伙人李亚丽为公司核心员工，有限合伙人陈玉为公司实际控制人之一、持股 5% 以上的股东、公司董事长，其余有限合伙人均为公司或控股子公司的骨干员工。

2023 年 11 月 17 日，员工持股计划参与对象孙永强、范存山将所持份额转让给陈玉，本次份额转让完成后，孙永强、范存山不再持有员工持股计划份额。

## 2、员工持股计划的设立形式及载体公司/合伙企业

该次员工持股计划通过持有人共同设立的合伙企业参与公司定向发行并持有公司定向发行的股票，以参与对象直接持有合伙企业份额从而间接持有公司股票的形式设立。公司已设立贝盛鑫作为载体，用于实施员工持股计划。

|          |                                                             |
|----------|-------------------------------------------------------------|
| 合伙企业名称   | 山西贝盛鑫管理咨询合伙企业（有限合伙）                                         |
| 统一社会信用代码 | 91140105MAC63TCX6W                                          |
| 企业类型     | 有限合伙企业                                                      |
| 成立时间     | 2022 年 12 月 15 日                                            |
| 出资额      | 3,410,640.00 元                                              |
| 执行事务合伙人  | 李亚丽                                                         |
| 注册地址     | 山西省太原市小店区龙城街道龙城大街 75 号鸿泰国际大厦 B 座七层 702 室                    |
| 经营范围     | 一般项目：企业管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动） |

## 3、员工持股计划的资金及股票来源

贝盛鑫以 5.40 元/股认购公司定向发行股票，合计认购公司股票 631,600 股，占定向发行前公司总股本的 1.17%，资金总额为 3,410,640.00 元。

该次员工持股计划的资金来源为公司员工的合法薪酬、自筹资金以及法律、法规允许的其他合法方式获得的资金，公司不存在向员工提供财务资助或为其贷款提供担保等情况，公司不存在杠杆资金，亦不存在第三方为员工参加持股计划提供奖励、资助、补贴、兜底等安排。

## 4、员工持股计划的存续期限与锁定期限

该员工持股计划的存续期为 10 年，持有公司的股票锁定期为 3 年（即 36 个月），自公司股票登记至合伙企业名下且参与对象获授财产份额事宜完成工商变更登记之日起算。

5、员工持股计划的管理模式

该员工持股计划由公司自行管理,通过持有人会议选举 1 名持有人代表作为员工持股计划的管理方，代表员工持股计划持有人行使股东权利。持有人代表管理该员工持股计划的管理期限与该员工持股计划的存续期保持一致。

6、决策程序和批准情况

公司于 2023 年 2 月 24 日召开的第二届董事会第三十三次会议、第二届监事会第十三次会议及 2023 年 3 月 13 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈公司 2023 年员工持股计划（草案）〉》《关于〈公司 2023 年员工持股计划管理办法〉》《关于〈公司 2023 年员工持股计划授予的参与对象名单〉》等与该次员工持股计划相关的议案。公司于 2023 年 3 月 28 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意太原智林信息技术股份有限公司股票定向发行的函》（股转函〔2023〕593 号）。截至 2023 年 4 月 5 日，公司实际募集资金 12,448,620.00 元。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具了 XYZH/2023TYAA2B0093 号《验资报告》予以审验确认。2023 年 4 月 20 日，该次定向发行新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

根据公司员工持股计划实施情况，针对部分参与对象、持股数量及持股比例发生变更的情形，公司于 2024 年 4 月 19 日召开的第三届董事会第十次会议、第三届监事会第四次会议审议通过了《关于〈公司 2023 年员工持股计划授予的参与对象变更名单及调整份额〉》《关于〈公司 2023 年员工持股计划（草案）（第二次修订稿）〉》议案，该议案尚需提交股东大会审议。

(七)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 |
|------------|-----------------|--------|------|----------------------|--------------------|--------|
| 公司         | 2017 年 9 月 26 日 | -      | 挂牌   | 其他承诺(社保)             | 其他（依法缴纳社保及住房公积金承诺） | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2017 年 9 月 26 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       | 2017 年 9 月 26 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        | 2017 年 9 月 26 日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺               | 承诺不构成同业竞争          | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2017 年 9 月 26 日 | -      | 挂牌   | 其他承诺（关于规范和减少关联交易的承诺） | 其他（承诺规范和减少关联交易）    | 正在履行中  |

|            |            |            |    |                      |                                                                                                                                         |       |
|------------|------------|------------|----|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 其他股东       | 2017年9月26日 | -          | 挂牌 | 其他承诺（关于规范和减少关联交易的承诺） | 其他（承诺规范和减少关联交易）                                                                                                                         | 正在履行中 |
| 董监高        | 2017年9月26日 | -          | 挂牌 | 其他承诺（关于规范和减少关联交易的承诺） | 其他（承诺规范和减少关联交易）                                                                                                                         | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2020年8月14日 | 2023年4月6日  | 收购 | 业绩补偿承诺               | 其他（2020年6-12月完成业绩1,670.00万元，净利润269.00万元；2021年完成业绩2,500.00万元，净利润360.00万元；2022年完成业绩2,900.00万元，净利润420.00万元。若低于以上标准，乔栋，高锋刚向公司补偿现金。）         | 已履行完毕 |
| 实际控制人或控股股东 | 2023年4月20日 | 2026年4月19日 | 发行 | 限售承诺                 | 其他（2023年第一次股票定向发行中，陈玉认购500,000股，自愿承诺限售期不少于36个月，自股票登记至其名下之日起计算。）                                                                         | 正在履行中 |
| 董监高        | 2023年4月20日 | 2026年4月19日 | 发行 | 限售承诺                 | 其他（2023年第一次股票定向发行中，赵蕊认购400,000股，郝思飞认购20,000股，马根认购3,700股，李炎钧认购500,000股，李帅玲认购200,000股，孙彦杰认购50,000股，上述董监高人员自愿承诺限售期不少于36个月，自股票登记至其名下之日起计算。） | 正在履行中 |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### (八)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 |
|---------------|------|--------|---------------|----------|------|
| 太原市小店区教育局应收款项 | 流动资产 | 质押     | 31,985,180.00 | 6.15%    | 银行借款 |
| 太原市小店区教育局应收款项 | 流动资产 | 质押     | 9,742,880.00  | 1.87%    | 银行借款 |
| 总计            | -    | -      | 41,728,060.00 | 8.02%    | -    |

资产权利受限事项对公司的影响：

截至 2023 年 12 月 31 日，太原市小店区教育局应收款项余额为 62,854,110.00 元。上述应收款项质押对公司经营无影响。

## 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       | 41,300,984 | 79.78% | 2,402,955  | 43,703,939 | 77.89% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 11,000,000 | 21.25% | 74,750     | 11,074,750 | 19.74% |
|         | 董事、监事、高管      | 1,275,000  | 2.46%  | 517,598    | 1,792,598  | 3.19%  |
|         | 核心员工          | 3,408,800  | 6.59%  | 1,841,000  | 5,249,800  | 9.36%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 10,465,000 | 20.22% | 1,942,345  | 12,407,345 | 22.11% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,500,000  | 8.69%  | 1,355,850  | 5,855,850  | 10.44% |
|         | 董事、监事、高管      | 3,825,000  | 7.39%  | 2,722,795  | 6,547,795  | 11.67% |
|         | 核心员工          | 2,140,000  | 4.13%  | -2,140,000 | 0          | 0.00%  |
| 总股本     |               | 51,765,984 | -      | 4,345,300  | 56,111,284 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 93         |        |            |            |        |

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司 2022 年第一次定向发行股票数量 2,040,000 股，详细信息请参考公司于 2022 年 12 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《太原智林信息技术股份有限公司股票定向发行情况报告书》（公告编号：2022-090），该次定向发行新增股份于 2023 年 1 月 4 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司总股本由 51,765,984 股增至 53,805,984 股。

公司 2023 年第一次定向发行股票数量 2,305,300 股，详细信息请参考公司于 2023 年 4 月 17 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《太原智林信息技术股份有限公司股票定向发行情况报告书》（公告编号：2023-038），该次定向发行新增股份于 2023 年 4 月 20 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司总股本由 53,805,984 股增至 56,111,284 股。

#### (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  | 南京德博投资管理有限公司                              | 6,250,000  | 0         | 6,250,000  | 11.14% | 0         | 6,250,000  | 0 | 0 |
| 2  | 山西信利达项目管理有限公司                             | 5,500,000  | 0         | 5,500,000  | 9.80%  | 0         | 5,500,000  | 0 | 0 |
| 3  | 张起贵                                       | 4,000,000  | 0         | 4,000,000  | 7.13%  | 0         | 4,000,000  | 0 | 0 |
| 4  | 陈玉                                        | 3,000,000  | 799,000   | 3,799,000  | 6.77%  | 2,974,250 | 824,750    | 0 | 0 |
| 5  | 赵蕊                                        | 1,300,000  | 2,470,393 | 3,770,393  | 6.72%  | 2,927,795 | 842,598    | 0 | 0 |
| 6  | 毋霞                                        | 3,500,000  | 0         | 3,500,000  | 6.24%  | 0         | 3,500,000  | 0 | 0 |
| 7  | 刘彦隆                                       | 3,000,000  | 0         | 3,000,000  | 5.35%  | 2,250,000 | 750,000    | 0 | 0 |
| 8  | 高锋刚                                       | 3,078,508  | -299,000  | 2,779,508  | 4.95%  | 0         | 2,779,508  | 0 | 0 |
| 9  | 乔栋                                        | 2,450,292  | 0         | 2,450,292  | 4.37%  | 0         | 2,450,292  | 0 | 0 |
| 10 | 深圳市华拓私募股权投资基金管理有限公司—共青城华拓至盈玖号投资合伙企业（有限合伙） | 2,380,953  | 0         | 2,380,953  | 4.24%  | 0         | 2,380,953  | 0 | 0 |
| 合计 |                                           | 34,459,753 | 2,970,393 | 37,430,146 | 66.71% | 8,152,045 | 29,278,101 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、实际控制人为（陈玉、张起贵、刘彦隆），一致行动人为（信利达、贝盛鑫）；
  - 2、陈玉持有信利达 91.67%的股权，为其控股股东及实际控制人；
  - 3、南京德博投资管理有限公司为太原阿凡达慧通科技有限公司的股东太原阿凡达机器人科技有限公司的控股股东。
- 除上述情况外，公司其他前十名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**

公司股权结构较为分散，无一股东持股比例超过 30%，无一股东可以单独对股东大会的决议产生重大影响。因此认定公司无控股股东。

**（二）实际控制人情况**

实际控制人为陈玉、张起贵、刘彦隆，一致行动人为信利达、贝盛鑫，合计持有公司 30.1733%的股份。其中，陈玉持有信利达 91.67%的出资份额，为其实际控制人。

陈玉、张起贵、刘彦隆三人于 2017 年 8 月共同签署了《一致行动人协议》，约定三人在有关公司经营发展的重大事项上保持充分一致，该协议已于 2023 年 12 月到期。2023 年 12 月 27 日，陈玉（直接持有公司 6.7705%的股份）、张起贵（直接持有公司 7.1287%的股份）、刘彦隆（直接持有公司 5.3465%的股份）、山西信利达项目管理有限公司（直接持有公司 9.8019%的股份）、山西贝盛鑫管理咨询合伙企业（有限合伙）（直接持有公司 1.1256%的股份），五方共同签署了《一致行动人协议》，约定在有关公司经营发展的重大事项上，山西信利达项目管理有限公司、山西贝盛鑫管理咨询合伙企业（有限合伙）与陈玉、张起贵、刘彦隆三人保持一致。陈玉担任公司董事长，张起贵担任公司顾问，刘彦隆担任公司董事，能对公司的重大决策、人事任免和经营方针实际产生重大影响。陈玉、张起贵与刘彦隆三人共同所持的表决权能够对公司股东大会进行有效地控制。综上，认定陈玉、张起贵、刘彦隆三人为公司的共同实际控制人，报告期内未发生变化。

**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

单位：元或股

| 发行次数          | 发行方案公告时间        | 新增股票挂牌交易日期      | 发行价格 | 发行数量      | 发行对象                         | 标的资产情况 | 募集金额          | 募集资金用途（请列示具体用途） |
|---------------|-----------------|-----------------|------|-----------|------------------------------|--------|---------------|-----------------|
| 2023 年第一次股票发行 | 2023 年 2 月 24 日 | 2023 年 4 月 20 日 | 5.40 | 2,305,300 | 贝盛鑫、陈玉、赵蕊、李炎钧、李帅玲、孙彦杰、郝思飞、马根 | 不适用    | 12,448,620.00 | 补充流动资金          |

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

| 发行次数          | 发行情况<br>报告书披露时间  | 募集金额          | 报告期内使用金额      | 是否变更<br>募集资金用途 | 变更用途<br>情况 | 变更用途<br>的募集资金金额 | 变更用途<br>是否履行<br>必要决策<br>程序 |
|---------------|------------------|---------------|---------------|----------------|------------|-----------------|----------------------------|
| 2022 年第一次股票发行 | 2022 年 12 月 28 日 | 19,910,400.00 | 9,800,829.06  | 否              | 不适用        | -               | 不适用                        |
| 2023 年第一次股票发行 | 2023 年 4 月 17 日  | 12,448,620.00 | 12,450,566.35 | 否              | 不适用        | -               | 不适用                        |

募集资金使用详细情况：

1、2022 年第一次股票发行

公司 2022 年第一次股票发行数量 2,040,000 股，发行价格为每股人民币 9.76 元，募集资金人民币 19,910,400.00 元。报告期内使用金额 9,800,829.06 元（含利息），截至 2023 年 12 月 31 日募集资金已全部使用完毕。具体使用情况如下：

| 项目                               | 预计募集资金金额（元）   | 实际募集资金金额（元）   |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 一、募集资金总额                         | 19,910,400.00 | 19,910,400.00 |
| 加：利息收入扣除手续费净额                    |               | 3,742.67      |
| 合计                               |               | 19,914,142.67 |
| 二、募集资金使用金额                       | 预计使用金额（元）     | 实际使用金额（元）     |
| 其中：发行费用                          | 228,000.00    | 228,000.00    |
| 税费支出                             | 3,000,000.00  | 3,000,000.00  |
| 薪酬支出                             | 3,000,000.00  | 3,000,000.00  |
| 研发支出                             | 1,000,000.00  | 1,000,000.00  |
| 采购支出                             | 10,000,000.00 | 9,998,209.50  |
| 其他日常支出                           | 2,682,400.00  | 2,687,933.17  |
| 三、截至 2023 年 12 月 31 日尚未使用的募集资金金额 |               | 0.00          |

公司已于 2023 年 12 月 5 日完成了该次股票定向发行募集资金专项账户（开户行：中国光大银行股份有限公司太原解放南路支行；银行账号：75420180801778800）的注销手续。

2、2023 年第一次股票发行

公司 2023 年第一次股票发行数量 2,305,300 股，发行价格为每股人民币 5.40 元，募集资金人民币 12,448,620.00 元。报告期内使用金额 12,450,566.35 元（含利息），截至 2023 年 12 月 31 日募集资金已全部使用完毕。具体使用情况如下：

| 项目                               | 预计募集资金金额（元）   | 实际募集资金金额（元）   |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 一、募集资金金额                         | 12,448,620.00 | 12,448,620.00 |
| 加：利息收入扣除手续费净额                    |               | 1,946.35      |
| 合计                               |               | 12,450,566.35 |
| 二、募集资金使用金额                       | 预计使用金额（元）     | 实际使用金额（元）     |
| 其中：发行费用                          | 228,000.00    | 228,000.00    |
| 薪酬支出                             | 2,000,000.00  | 2,000,000.00  |
| 采购支出                             | 7,000,000.00  | 7,000,000.00  |
| 其他日常支出                           | 3,220,620.00  | 3,222,566.35  |
| 三、截至 2023 年 12 月 31 日尚未使用的募集资金金额 |               | 0.00          |

公司已于 2023 年 12 月 14 日完成了该次股票定向发行募集资金专项账户（开户行：中国光大银行股份有限公司太原长兴路支行；银行账号：50250180807209987）的注销手续。

报告期内，公司不存在变更募集资金使用用途的情况，不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移定向发行募集资金的情形，亦不存在提前使用募集资金的情形。

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

报告期内，公司新取得 CMMI 软件成熟度认证（叁级）、信息系统建设和服务能力等级证书（CS3 级）、两化融合管理体系评定证书（A 级）等资质。

公司非常重视管理体系和资质建设，已建立了完善的管理体系，取得与业务开展相适应的经营资质，为公司的生产经营和持续发展奠定了良好基础。

### 二、 知识产权

#### （一） 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司于 2023 年 12 月 1 日取得 1 项发明专利“一种用于光洁表面行走的运动机构”，取得方式为原始取得。

#### （二） 知识产权保护措施的变动情况

公司高度重视知识产权保护，不仅是合作研发的知识产权归属，也涉及自主研发科技成果的知识产权保护。报告期内，公司从商标申报与保护，软件和相关作品著作权保护，发明专利、外观专利保护等方面实施知识产权的立体保护策略，制定了事前预防、成果保护、侵权维权等综合的知识产权保护措施，确保公司自主知识产权产品的唯一市场合法地位，对外观混淆、内容复制、商标侵权等违法行为和潜在侵权风险做到防患于未然，将侵权行为和风险控制在学习之前，降低知识产权维权的成本。同时，为防止知识产权或技术泄密情况的发生，公司与技术研发人员签署了保密协议，规定研发人员对公司的技术和服务保密，通过协议条款强化了上述人员的保密义务和法律责任。

报告期内，公司始终严格贯彻各类知识产权保护措施，未发生知识产权诉讼或仲裁情况。

### 三、 研发情况

#### （一） 研发模式

报告期内，公司历来遵循“自主研发”的原则，研发目标紧密贴合市场，围绕更具体验性、更有效

率、更有效果的教育新形态，以市场需求为导向，以服务为核心，以科技赋能教育，结合技术发展方向进行持续、深入挖掘市场需求，研发出符合市场和用户需求的产品。加速推进云计算、虚拟现实、人工智能等新兴技术与教育场景的深度融合，深化创新能力布局，积极响应国家政策，结合自研产品体系梳理出包含智慧校园建设、智慧校园综合管理平台、智慧教学平台、智慧考试、智慧大数据平台、信息展示宣传平台、人工智能创客产品等覆盖教育全学段的教育信息化解决方案，引领教育走向精准、走向科学、走向个性、走向高效。

公司建立了研发管理体系，制定了相关产品研发管理制度，并设立研发管理部，负责制定、优化和执行相关制度和流程，并负责产品与技术规划，包括但不限于选择或拟定、执行与软硬件研发相关的技术、标准。同时聚焦科技前沿、关键核心技术，加强产学研协同研究，与太原理工大学、太原学院、山西大学等高校不定期组织教育信息技术的专题学术交流会议，通过创新产品研发模式，加大研发投入，扩大人工智能技术研发团队，持续推进“产学研用”相结合，在行业领域稳步深耕、不断突破，将创新技术转化为应用成果，以创新驱动企业高质量发展。

公司多年来坚持科技创新驱动发展，注重科技成果转化，将继续坚持创新驱动，着力加大科研投入和技术人才队伍培养，为提升企业核心竞争力、实现高质量跨越式发展提供强有力的科技支撑，为教育信息化的发展作出应有贡献。

## （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  | 专业建设质量服务平台 V1.0        | 4,672,033.71  | 4,672,033.71  |
| 2  | 智林理化生实验操作教考系统 V1.0     | 3,213,771.22  | 3,213,771.22  |
| 3  | 理化生实验实操考试 AI 智能评分 V1.0 | 3,112,477.71  | 3,112,477.71  |
| 4  | 分布式信息化设备综合运维大数据平台 V1.0 | 1,911,544.03  | 7,623,907.03  |
| 5  | 专业建设质量服务平台 V2.0        | 1,526,608.31  | 1,526,608.31  |
| 合计 |                        | 14,436,434.98 | 20,148,797.98 |

研发项目分析：

报告期内，公司研发支出前五名的研发项目如下：

### 1、专业建设质量服务平台 V1.0

该产品是为了提高高校教务管理效率和质量而建立的信息化系统。该平台通常涵盖培养方案、教学计划、课程安排、考试管理、成绩管理等多个方面，旨在通过数字化、网络化和智能化的手段，实现教务管理的现代化和高效化。将传统的纸质文档和流程转换为电子数据和在线流程，便于信息的存储、检索和共享。这不仅提高了工作效率，还降低了管理成本。智能化是专业建设质量服务平台的发展趋势，

通过应用人工智能、大数据分析等技术，平台可以提供更精准的教学资源推荐、学生学习分析、教学质量评估等服务，从而提升教学质量和管理决策的科学性。专业建设质量服务平台是高校信息化建设的重要组成部分，对于提升教务管理水平、优化教学资源配置、促进教育质量提升具有重要意义。

## 2、智林理化生实验操作教考系统 V1.0

该产品是一款专门针对理化生实验操作教学与考试的软件系统，旨在提高实验教学和考试的效率与质量，通过现代信息技术手段，实现对实验操作过程的标准化管理和智能化评分。系统采用人工智能技术，能够对考生的实验操作进行自动识别和评分，减少人为因素对评分结果的影响，提高评分的客观性和准确性。能够对考生的实验操作进行全程录制，确保考试过程的透明性和可追溯性，同时也为教师提供了丰富的教学资源。系统不仅服务于考试评分，还能够辅助教师进行实验教学，提供标准化的教学流程和操作指南，帮助学生更好地掌握实验技能。

## 3、理化生实验实操考试 AI 智能评分 V1.0

该产品通过集成先进的人工智能技术，特别是机器学习和深度学习算法，实现了对实验操作过程的自动化评估和即时反馈。在实验考试评分中，AI 智能评分系统能够精准捕捉学生的每一个操作细节，识别出实验操作中的关键步骤，从而进行准确的评分。这种评分方式不仅减少了人为评分的主观偏差，还提高了评分的一致性和可信度。AI 智能评分系统的应用不仅限于考试场景，它在日常教学中同样发挥着重要作用。系统可以作为教师的辅助工具，帮助教师监控和评估学生的实验操作，提供个性化的指导和建议。同时，学生也可以通过与系统的互动，加深对实验原理和操作流程的理解，提高自主学习和解决问题的能力。

## 4、分布式信息化设备综合运维大数据平台 V1.0

该产品围绕信息化业务运维最新的要求，紧密跟进市场发展趋势，及时更新技术架构和设计理念。此次主要围绕运维相关业务的细化优化，以及三方系统和设备的融合兼容能力和统计预警能力进行了全方位升级；在运维相关业务的细化优化上，主要针对远程自动化运维能力进行了优化、通过基于 AI 模型的知识库维护提升故障预测和自动化运维的准确度；新增运维报告定制与生成能力，在原运维统计功能的基础上，新增运维报告定制功能，以及相应的定期和手动生成、通知功能；针对系统和设备生命周期进行了统一管理，对系统或设备的运维、巡检周期，以及相关的运维巡检项目和折旧周期等进行统一管理。

## 5、专业建设质量服务平台 V2.0

该产品此次升级主要新增了满足高校专业认证相关应用场景，为院系提供全面、系统的认证支持。该系统通过整合先进的信息技术，实现了认证流程的数字化管理，确保了认证活动的标准化和高效性。

系统的核心功能包括数据收集与分析，能够全面捕捉院系的教学、科研、师资、设施等关键信息，并提供深入的数据分析和可视化报告，帮助院系识别优势和改进空间。此外，系统支持质量保证体系的建立和维护，通过持续的质量监控和反馈机制，推动院系不断优化教育实践。用户界面设计注重用户体验，提供了直观的操作流程和多语言支持，确保不同背景的用户都能轻松上手。系统还具备强大的文档管理能力，能够存储、管理和共享认证过程中产生的各类文件和资料。同时，系统支持多用户协作，通过在线沟通和实时反馈功能，促进院系与认证机构、行业专家及其他利益相关者之间的有效沟通。此外，系统还具备进度跟踪和监控功能，确保认证过程的每个阶段都能按时完成，并及时调整和应对可能出现的问题。通过这些功能，该产品不仅提高了认证工作的效率和质量，也为院系的专业建设提供了有力支撑。

#### 四、 业务模式

公司主营业务全面聚焦教育科技主业，基于数十年的教育信息化产业服务和教育行业服务的专业积淀，秉持“诚信为本、创新先行”的发展理念，依托人工智能、大数据、云计算、机器视觉、虚拟现实等先进的信息化、数字化、智能化技术，为各级教育部门、学校等教育行业用户提供教育信息化产品、智慧教育解决方案以及教育服务方案，从教学管练评考研等多个方面有效提高学校教育和教学管理质量与效率。

公司教育信息化综合服务业务依据教育应用场景的不同，从销售业务部门架构及客户群体上细分高教、职教、普教领域。公司坚持以自有核心产品为引领，集成国内技术领先的软硬件产品，构建满足用户需求的智慧教育综合解决方案，从项目需求分析、可行性研究报告、招投标、项目实施、运维服务的全周期教育服务。

普教业务始终坚持以用户体验为中心，持续打造创新型应用产品和服务，为中小学校、教育部门等客户提供标准化可信赖的从智慧校园综合布线、综合环境建设、综合应用建设、大数据运维平台建设等智慧校园综合解决方案，助力基础教育信息化转型和智能升级，重点巩固开拓围绕国家出台的“教育信息化 2.0 行动计划”和“教育新基建”等文件要求，各地市新建校项目的建设及教育专项资金项目。

职教业务是公司顺应国家职业教育政策趋势，聚焦高质量职业教育发展目标重点打造的核心板块。公司扎实“现代职业教育教学改革整体解决方案、产品和服务提供商”的发展定位，以“促进产教融合、深化‘三教’改革”为核心，以山西省职教高考建设为契机，以政策性项目为牵引，充分依托公司多年来积累的教学教研知识体系、技术优势、产业资源以及“内涵创新+数字赋能”的服务和产品体系，拓展职教本科、高职高专、中职学校和技工学校客户。

高教业务，公司积极拓展高等院校教育信息化市场，依托智林数字组建了一支精益化的销售、技术支持、研发、运维等团队，以苏州为中心向全国市场拓展，以国家积极推进高等教育信息化转型，扩大

高校、职业院校投资的政策贴息为契机，打造了以大数据、云计算、人工智能为技术支撑，以智慧教室一体化管理平台、智慧教学、数据中台、业务中台等软硬件产品为核心的智慧校园全场景解决方案，积极拓展全国高校客户。

此外，公司自研产品销售业务以智林数字为全国渠道销售的主体，围绕智慧照明、人工智能创客产品、智慧校园、仿真资源等公司自研优势产品，进一步优化销售模式、加强和合作伙伴的粘性，以覆盖全国市场为工作的总目标。目前，智林数字已在全国 15 个省份开展了渠道拓展工作。拓展市场同时，深度研究分析教育信息化的市场需求，为公司自有产品的研发升级和产品迭代提供有力的支撑，努力将公司的技术和研发优势转化为市场和销售优势。

## 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

近年来，国家制定发布一系列教育信息化重要政策文件，在规范教育信息化顶层设计、引领教育数字化转型发展方向、促进教育高质量发展等方面发挥了重要作用。在国家政策支持和推动下，我国教育信息化已走向教育数字化高质量发展阶段。教育数字化将在创新教育教学模式、教育服务供给方式以及

教育治理模式等方面起到关键作用，教育行业迎来深度的数字化转型机遇。

公司主营业务为研发、生产、销售、实施具有自主知识产权和自主品牌的教育信息化产品，并为用户提供综合解决方案及产品运维等服务，产品的主要终端用户为全国各级教育管理部门、机构和普教、职教、高教等各类学校。公司产品依托人工智能、大数据、云计算、机器视觉、虚拟现实等先进技术，从“教学管练评考研”等多个方面有效提高教学场景的数字化转型和信息化水平。公司获取业务的主要方式是依靠公开招投标方式取得订单，招标项目由政府采购部门、学校及第三方组织实施，中标后公司与客户签订合同，凭借为用户提供优良的产品及综合解决方案获取利润。公司现有业务不涉及与教育机构、家长、学生的直接对接，不涉及“双减”政策禁止的学科类课后服务和校外培训等业务，符合行业监管要求。

### 十三、 金融软件与信息服务类业务分析

☐适用 ☒不适用

## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务      | 性别 | 出生年月        | 任职起止日期          |                 | 期初持普通股股数  | 数量变动      | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例% |
|-----|---------|----|-------------|-----------------|-----------------|-----------|-----------|-----------|------------|
|     |         |    |             | 起始日期            | 终止日期            |           |           |           |            |
| 陈 玉 | 董事长     | 男  | 1979 年 3 月  | 2023 年 8 月 11 日 | 2026 年 8 月 10 日 | 3,000,000 | 799,000   | 3,799,000 | 6.77%      |
| 张永伟 | 副董事长    | 男  | 1973 年 4 月  | 2023 年 8 月 11 日 | 2026 年 8 月 10 日 | 700,000   | 0         | 700,000   | 1.25%      |
| 刘彦隆 | 董事      | 男  | 1965 年 1 月  | 2023 年 8 月 11 日 | 2026 年 8 月 10 日 | 3,000,000 | 0         | 3,000,000 | 5.35%      |
| 赵 蕊 | 董事兼财务总监 | 女  | 1976 年 5 月  | 2023 年 8 月 11 日 | 2026 年 8 月 10 日 | 1,300,000 | 2,470,393 | 3,770,393 | 6.72%      |
| 王曙红 | 董事兼副总经理 | 男  | 1972 年 12 月 | 2023 年 8 月 11 日 | 2026 年 8 月 10 日 | 0         | 0         | 0         | 0.00%      |
| 郝思飞 | 监事会主席   | 男  | 1986 年 8 月  | 2023 年 8 月 11 日 | 2026 年 8 月 10 日 | 400,000   | 20,000    | 420,000   | 0.75%      |
| 张翠红 | 监事      | 女  | 1976 年 3 月  | 2023 年 8 月 11 日 | 2026 年 8 月 10 日 | 800,000   | 0         | 800,000   | 1.43%      |
| 马 根 | 职工代表监事  | 男  | 1985 年 12 月 | 2023 年 8 月 11 日 | 2026 年 8 月 10 日 | 0         | 3,700     | 3,700     | 0.01%      |
| 李炎钧 | 总经理     | 男  | 1973 年 5 月  | 2023 年 8 月 11 日 | 2026 年 8 月 10 日 | 0         | 500,000   | 500,000   | 0.89%      |
| 安志峰 | 副总经理    | 男  | 1974 年 7 月  | 2023 年 8 月 11 日 | 2026 年 8 月 10 日 | 0         | 0         | 0         | 0.00%      |
| 李帅玲 | 董事会秘书   | 女  | 1994 年 6 月  | 2023 年 8 月 11 日 | 2026 年 8 月 10 日 | 0         | 200,000   | 200,000   | 0.36%      |
| 高海宏 | 副总经理    | 男  | 1980 年 1 月  | 2023 年 8 月 11 日 | 2026 年 8 月 10 日 | 1,100,000 | 0         | 1,100,000 | 1.96%      |
| 晋苗青 | 副总      | 女  | 1978 年      | 2023 年 8        | 2026 年 8        | 800,000   | 0         | 800,000   | 1.43%      |

|     |      |   |         |            |            |   |        |        |       |
|-----|------|---|---------|------------|------------|---|--------|--------|-------|
|     | 经理   |   | 9月      | 月11日       | 月10日       |   |        |        |       |
| 孙彦杰 | 副总经理 | 男 | 1983年3月 | 2023年8月11日 | 2026年8月10日 | 0 | 50,000 | 50,000 | 0.09% |
| 李伟  | 副总经理 | 男 | 1979年2月 | 2020年8月11日 | 2023年7月1日  | 0 | 0      | 0      | 0.00% |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

实际控制人为陈玉、张起贵、刘彦隆，一致行动人为信利达、贝盛鑫，合计持有公司股份 16,930,600 股，持股比例为 30.1733%。其中，陈玉持有信利达 91.67%的股权，为其控股股东及实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人亦不存在关联关系。

## （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     |
|-----|---------|------|------|----------|
| 安志峰 | 智林数字总经理 | 新任   | 副总经理 | 董事会聘任    |
| 李伟  | 副总经理    | 离任   | 无    | 个人工作变动离职 |

#### 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

安志峰，男，出生于 1974 年 7 月 30 日，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992 年 9 月至 1996 年 7 月，就读于太原理工大学，计算机自动化专业；1996 年 9 月至 2002 年 3 月，就职于福建实达电脑科技有限公司，担任山西办销售经理；2002 年 3 月至 2015 年 6 月，就职于福建星网锐捷网络有限公司，担任山西办事处主任；2015 年 6 月至 2020 年 6 月，就职于三盟科技股份有限公司，担任副总经理；2020 年 6 月至 2021 年 10 月，就职于杭州魔点科技有限公司，担任副总经理；2021 年 10 月至 2022 年 10 月，就职于福建睿和科技有限公司，担任副总经理；2022 年 10 月至今，就职于智林（苏州）数字技术有限公司，担任总经理；2023 年 8 月至今，就职于智林信息技术股份有限公司，担任副总经理。

## （三）董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、员工情况

### （一）在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员    | 58   | 24   | 22   | 60   |
| 财务人员    | 18   | 3    | 8    | 13   |
| 技术人员    | 170  | 59   | 83   | 146  |

|      |     |     |     |     |
|------|-----|-----|-----|-----|
| 销售人员 | 103 | 77  | 83  | 97  |
| 员工总计 | 349 | 163 | 196 | 316 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 5    | 5    |
| 硕士      | 13   | 14   |
| 本科      | 189  | 182  |
| 专科      | 129  | 99   |
| 专科以下    | 13   | 16   |
| 员工总计    | 349  | 316  |

**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、薪酬政策**

公司一直以来都遵循“以岗定薪、以能定级、激励创新、兼顾公平”的原则，建立了一套工作业绩、工作能力和态度的多维度考核体系，与个人薪酬挂钩，公司管理层通过目标责任制考核，公司中层通过优化绩效考核指标和项目考核激励，公司基层员工通过细化考核指标和各种提案改进建议进行奖励。公司持续出台各级管理人员及核心骨干的激励和奖励政策，实施 2023 年度员工持股计划等员工激励措施，提供多元化的福利体系、丰富多彩的团建活动、规范合理的休假制度以及宽敞舒适的办公环境，让员工有充分施展个人能力的平台、较好的归属感和忠诚度，实现个人与企业双赢发展。

公司施行全员劳动合同管理，根据《中华人民共和国劳动合同法》和地方有关法律法规文件，与所有员工签订《劳动合同书》，并缴纳五险一金，为员工代扣代缴个人所得税，充分保障了员工个人利益。

**2、培训计划**

人才是公司最大的资产，公司将人才培养与发展作为公司及各级管理者的核心工作之一。2023 年度公司将全方位引进、培训、用好人才，沉淀人才资产。充分运用智林大讲堂、企业对话等方式，完成针对新业务、新技术的知识升级和能力提升，构建闭环人才培养体系；强化绩效考核和考核结果应用，促使员工形成清晰的战略方向和工作思路；建立赋能认证、人才梯队等机制，增强员工归属感和忠诚度，充分发挥年轻人的优势与潜力。同时，公司结合业务发展步伐制定培训计划，开展各类专项能力提升训练，为员工提供可持续发展的机会，进一步提高全公司市场人员、研发人员、职能人员的专项能力，加强业务模块间的融合与交流，充分实现公司内部资源共享，使人才对业务发展的贡献发挥最大效益。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：股

| 姓名  | 变动情况 | 职务   | 期初持普通股股数 | 持股数量变动 | 期末持普通股股数 |
|-----|------|------|----------|--------|----------|
| 张永伟 | 无变动  | 副董事长 | 700,000  | 0      | 700,000  |
| 赵 欣 | 无变动  | —    | 0        | 0      | 0        |

|     |     |            |           |          |           |
|-----|-----|------------|-----------|----------|-----------|
| 马 根 | 无变动 | 监事兼技术中心副主任 | 0         | 3,700    | 3,700     |
| 李亚丽 | 无变动 | 部门经理       | 0         | 0        | 0         |
| 乔 栋 | 无变动 | 大客户经理      | 2,450,292 | 0        | 2,450,292 |
| 高锋刚 | 无变动 | 大客户经理      | 3,078,508 | -299,000 | 2,779,508 |
| 肖建渊 | 无变动 | 大客户经理      | 20,000    | 0        | 20,000    |

#### 核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工未发生变动。

### 三、 公司治理及内部控制

| 事项               | 是或否                                                              |
|------------------|------------------------------------------------------------------|
| 投资机构是否派驻董事       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方      | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

#### (一) 公司治理基本情况

##### 1、公司治理机制

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律、法规以及全国股转系统有关规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，强化内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会按照相关法律法规及《公司章程》《股东大会议事规则》等制度的规定履行重大事项的决策程序，平等对待所有股东，保障股东的知情权、参与权、质询权和表决权。公司董事会按照相关法律法规及《董事会议事规则》等内部管理制度的规定进行会议的召集、召开、表决等程序，加强信息披露工作的管理，切实履行信息披露义务。公司监事会按照相关法律法规及《监事会议事规则》等制度规定，本着对全体股东负责的态度，对公司重大事项、关联交易、董事及高级管理人员履职情况的合法合规性进行监督并发表意见。公司董事、监事和高级管理人员能够忠实勤勉地履行职责，认真出席各项会议，表决过程严格遵守相关法律法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策及要求，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格遵守法律法规，规范召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序符合《公司法》《公司章程》和《股东大会议事规则》及相关法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。在所

有重要事项方面均充分考虑中小股东利益，努力维护股东特别是中小股东的利益。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东，特别是中小股东提供充分的保护和平等权利的保障，能确保所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### 3、公司治理改进情况

公司始终重视并持续完善公司治理，规范公司的运作程序，提高公司治理能力。报告期内，公司严格履行内部决策程序，不存在重大违法、违规情形和公司治理重大缺陷，切实有效地保护中小股东的利益。公司结合治理的实际需要，对《公司章程》部分条款进行修订。同时，公司持续加强董事、监事、高级管理人员的学习培训，积极组织相关人员参加全国股转系统等监管部门组织的培训，主动接受主办券商的持续督导，不断提升公司治理水平。

报告期内，公司依法合规经营，未出现违法、违规现象和重大差错。

## （二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，对报告期内公司股东大会、董事会的召集、召开、表决程序、决议事项及定期报告等进行了审核。监事会认为：公司建立了较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定，信息披露及时、准确，能够严格依法规范运作；董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律法规、中国证监会及全国股转系统的有关规定，报告内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况，董事会能够认真执行股东大会的各项决议，忠实履行各项义务；公司董事、高级管理人员认真履行公司职务，无违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。此外，监事会对公司年度的财务状况和经营成果进行了有效的监督审核，认为公司财务制度健全，会计档案及财务管理符合公司财务管理制度的要求，公司 2023 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。报告期内，未发现公司存在重大差错、不可控风险事项，监事会对本年度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

公司严格按照《公司法》和《公司章程》规范，不断完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面继续保持相互独立，具有独立完整的业务及面向市场自主经营的能力。

**业务独立：**公司面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，拥有独立完整的业务体系，未受到公司实际控制人的干涉、控制，亦未因与公司实际控制人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。

**人员独立：**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，不存

在实际控制人干预公司董事会和股东大会做出的人事任免决定的情况；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在实际控制人及其控制的其他企业中担任董事、监事、高级管理人员及其它职务，未在实际控制人及其控制的其他企业中领薪；公司高级管理人员及财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

资产完整及独立：公司具有独立完整的资产结构，拥有与生产经营相关的完整的研发、采购、销售等业务体系。公司拥有开展业务所需的资质、设备、设施，拥有所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配下，全部资产均由公司独立拥有和使用，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司根据《公司法》等法律法规，按照法定程序制订、修改《公司章程》，依法建立健全股东大会为权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的法人治理结构。公司独立行使经营管理职权，独立于公司的实际控制人及其控制的其他企业，各机构组织的设置、运行和管理均独立于实际控制人及其控制的其他公司，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。

财务独立：公司依据《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，以及有效的财务内控制度。公司财务会计部门能够独立做出财务决策，具有规范的财务运行流程。公司不存在资金被股东或关联方占用的情形，也不存在与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**

公司的内部管理严格按照非上市公众公司的要求及《公司章程》《关联交易管理办法》《对外投资管理制度》《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》等详细的管理制度执行。

报告期内，公司各项内部控制制度均得到有效执行，在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷。

1、公司会计核算体系：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，严格执行会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、公司财务管理体系：公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，日常财务工作做到严格管理、强化实施、有序工作。

3、公司风险控制体系：报告期内，公司在有效地分析公司面临的市场风险、政策风险、经营风险、法律风险以及潜在风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系，提出有效的管理及应对措施，提升风险控制水平，保证各项风险得到有效控制。

#### 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<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><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 |     |
|                  | <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落                                                      |     |
| 审计报告编号           | 天衡审字（2024）00767 号                                                                                                            |     |
| 审计机构名称           | 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                             |     |
| 审计机构地址           | 南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室                                                                                                      |     |
| 审计报告日期           | 2024 年 4 月 19 日                                                                                                              |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 夏先锋                                                                                                                          | 陶会兴 |
|                  | 3 年                                                                                                                          | 3 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否                                                                                                                            |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 3 年                                                                                                                          |     |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 30 万元                                                                                                                        |     |

智林信息技术股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了智林信息技术股份有限公司（以下简称智林信息公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了智林信息公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本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。

##### （一） 收入确认

##### 1、 事项描述

智林信息公司主营业务为信息化服务收入、信息化产品收入。2023 年度公司营业收入为 28,831.62 万元，较 2022 年度上升 1,998.38 万元，上升比例为 7.45%。

营业收入确认是否恰当对公司经营成果产生很大影响，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，基于此我们将收入确认识别为关键审计事项。

有关收入的会计政策及披露已包括在财务报表附注三、27 以及附注五、33 中。

## 2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解、评估并测试智林信息公司自审批客户订单至销售交易入账的收入流程以及管理层关键内部控制，以及测试信息系统一般控制和与收入流程相关的自动控制；

（2）分析收入波动的原因，与同行业进行比较，以评估收入确认的合理性；

（3）查阅客户销售合同及服务协议，对合同及协议进行分析，判断履约义务构成和控制权转移时点，并考虑公司收入确认的会计政策以及收入确认时点是否符合协议条款及企业会计准则的要求；

（4）审核公司与客户的验收单、验收报告、资金流水、发票等原始凭证；

（5）根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额；

（6）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

## 四、其他信息

智林信息公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估智林信息公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算智林信息公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督智林信息公司的财务报告过程。

## 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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（5）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。

（6）就智林信息公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国•南京

中国注册会计师：夏先锋  
（项目合伙人）  
中国注册会计师：陶会兴

2024 年 4 月 19 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目          | 附注  | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产：       |     |                  |                  |
| 货币资金        | 五、1 | 72,933,169.35    | 36,607,805.06    |
| 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        | 五、2 |                  | 300,000.00       |
| 应收账款        | 五、3 | 317,291,205.08   | 339,749,282.61   |
| 应收款项融资      | 五、5 | 1,050,000.00     |                  |
| 预付款项        | 五、6 | 16,125,546.72    | 13,797,576.53    |
| 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、7 | 26,956,115.45    | 9,255,859.22     |
| 其中：应收利息     |     | 14,702.20        | 139,572.65       |
| 应收股利        |     |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |     |                  |                  |
| 存货          | 五、8 | 30,177,560.82    | 59,384,956.48    |
| 合同资产        | 五、4 | 5,774,775.86     | 11,202,929.72    |
| 持有待售资产      |     |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |     |                  |                  |
| 其他流动资产      | 五、9 | 4,045,599.31     | 1,303,894.64     |
| 流动资产合计      |     | 474,353,972.59   | 471,602,304.26   |

|                |      |                |                |
|----------------|------|----------------|----------------|
| <b>非流动资产：</b>  |      |                |                |
| 发放贷款及垫款        |      |                |                |
| 债权投资           |      |                |                |
| 其他债权投资         |      |                |                |
| 长期应收款          |      |                |                |
| 长期股权投资         |      |                |                |
| 其他权益工具投资       |      |                |                |
| 其他非流动金融资产      |      |                |                |
| 投资性房地产         |      |                |                |
| 固定资产           | 五、10 | 21,369,923.98  | 13,850,955.94  |
| 在建工程           |      |                |                |
| 生产性生物资产        |      |                |                |
| 油气资产           |      |                |                |
| 使用权资产          | 五、11 | 731,707.21     | 104,210.53     |
| 无形资产           | 五、12 | 1,936,582.26   | 2,885,217.36   |
| 开发支出           |      |                |                |
| 商誉             | 五、13 | 14,761,082.54  | 14,761,082.54  |
| 长期待摊费用         | 五、14 | 176,909.02     | 6,449,461.49   |
| 递延所得税资产        | 五、15 | 6,799,843.33   | 5,009,604.09   |
| 其他非流动资产        | 五、16 |                | 190,150.00     |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 45,776,048.34  | 43,250,681.95  |
| <b>资产总计</b>    |      | 520,130,020.93 | 514,852,986.21 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                |                |
| 短期借款           | 五、18 | 75,892,846.10  | 73,611,888.34  |
| 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、19 | 53,287,485.76  | 99,447,474.75  |
| 预收款项           |      |                |                |
| 合同负债           | 五、20 | 12,639,458.69  | 6,931,134.98   |
| 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、21 | 5,776,294.09   | 4,125,925.83   |
| 应交税费           | 五、22 | 11,361,888.47  | 17,501,878.34  |
| 其他应付款          | 五、23 | 5,533,789.45   | 91,214.76      |
| 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、24 | 641,825.24            |                       |
| 其他流动负债                   | 五、25 | 745,196.06            | 822,232.81            |
| <b>流动负债合计</b>            |      | <b>165,878,783.86</b> | <b>202,531,749.81</b> |
| <b>非流动负债：</b>            |      |                       |                       |
| 保险合同准备金                  |      |                       |                       |
| 长期借款                     | 五、26 | 181,164.11            |                       |
| 应付债券                     |      |                       |                       |
| 其中：优先股                   |      |                       |                       |
| 永续债                      |      |                       |                       |
| 租赁负债                     | 五、27 | 679,669.96            |                       |
| 长期应付款                    |      |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬                 |      |                       |                       |
| 预计负债                     | 五、28 | 973,277.36            | 1,558,051.13          |
| 递延收益                     |      |                       |                       |
| 递延所得税负债                  | 五、15 | 1,167,480.30          | 127,061.87            |
| 其他非流动负债                  |      |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |      | <b>3,001,591.73</b>   | <b>1,685,113.00</b>   |
| <b>负债合计</b>              |      | <b>168,880,375.59</b> | <b>204,216,862.81</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |      |                       |                       |
| 股本                       | 五、29 | 56,111,284.00         | 53,805,984.00         |
| 其他权益工具                   |      |                       |                       |
| 其中：优先股                   |      |                       |                       |
| 永续债                      |      |                       |                       |
| 资本公积                     | 五、30 | 135,016,944.62        | 122,584,856.31        |
| 减：库存股                    |      |                       |                       |
| 其他综合收益                   |      |                       |                       |
| 专项储备                     |      |                       |                       |
| 盈余公积                     | 五、31 | 12,443,377.66         | 10,278,453.92         |
| 一般风险准备                   |      |                       |                       |
| 未分配利润                    | 五、32 | 141,746,558.85        | 116,926,251.11        |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |      | 345,318,165.13        | 303,595,545.34        |
| 少数股东权益                   |      | 5,931,480.21          | 7,040,578.06          |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | <b>351,249,645.34</b> | <b>310,636,123.40</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | <b>520,130,020.93</b> | <b>514,852,986.21</b> |

法定代表人：陈玉

主管会计工作负责人：赵蕊

会计机构负责人：李亚丽

## （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           |      | 42,438,875.52         | 23,797,458.89         |
| 交易性金融资产        |      |                       |                       |
| 衍生金融资产         |      |                       |                       |
| 应收票据           |      |                       |                       |
| 应收账款           | 十七、1 | 253,606,487.59        | 303,178,209.82        |
| 应收款项融资         |      | 750,000.00            |                       |
| 预付款项           |      | 13,145,536.32         | 4,659,457.23          |
| 其他应收款          | 十七、2 | 27,304,965.60         | 18,657,212.63         |
| 其中：应收利息        |      |                       |                       |
| 应收股利           |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |      |                       |                       |
| 存货             |      | 15,809,933.93         | 30,056,943.71         |
| 合同资产           |      | 5,703,135.50          | 9,104,673.26          |
| 持有待售资产         |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                       |                       |
| 其他流动资产         |      | 3,917,348.64          | 88,838.19             |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>362,676,283.10</b> | <b>389,542,793.73</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         | 十七、3 | 46,590,060.47         | 50,120,000.00         |
| 其他权益工具投资       |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |      |                       |                       |
| 投资性房地产         |      |                       |                       |
| 固定资产           |      | 15,390,381.31         | 11,068,989.96         |
| 在建工程           |      |                       |                       |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          |      |                       |                       |
| 无形资产           |      | 1,429,875.71          | 2,100,964.54          |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         |      |                       |                       |
| 递延所得税资产        |      | 6,277,193.84          | 4,995,411.23          |
| 其他非流动资产        |      |                       | 179,000.00            |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>69,687,511.33</b>  | <b>68,464,365.73</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>432,363,794.43</b> | <b>458,007,159.46</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           |      | 55,870,540.55         | 63,600,430.01         |
| 交易性金融负债        |      |                       |                       |
| 衍生金融负债         |      |                       |                       |

|                          |  |                       |                       |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应付票据                     |  |                       |                       |
| 应付账款                     |  | 33,289,657.87         | 87,266,079.42         |
| 预收款项                     |  |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款                |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬                   |  | 4,106,554.36          | 1,836,716.91          |
| 应交税费                     |  | 4,903,047.99          | 15,034,893.81         |
| 其他应付款                    |  | 17,880,680.13         | 9,506,540.40          |
| 其中：应付利息                  |  |                       |                       |
| 应付股利                     |  |                       |                       |
| 合同负债                     |  | 137,657.42            | 959,905.66            |
| 持有待售负债                   |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债              |  | 196,428.57            |                       |
| 其他流动负债                   |  |                       | 56,603.77             |
| <b>流动负债合计</b>            |  | <b>116,384,566.89</b> | <b>178,261,169.98</b> |
| <b>非流动负债：</b>            |  |                       |                       |
| 长期借款                     |  | 181,164.11            |                       |
| 应付债券                     |  |                       |                       |
| 其中：优先股                   |  |                       |                       |
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 租赁负债                     |  |                       |                       |
| 长期应付款                    |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬                 |  |                       |                       |
| 预计负债                     |  | 659,446.09            | 1,232,716.27          |
| 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>           |  | <b>840,610.20</b>     | <b>1,232,716.27</b>   |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>117,225,177.09</b> | <b>179,493,886.25</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                       |  | 56,111,284.00         | 53,805,984.00         |
| 其他权益工具                   |  |                       |                       |
| 其中：优先股                   |  |                       |                       |
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 资本公积                     |  | 135,255,663.09        | 122,584,856.31        |
| 减：库存股                    |  |                       |                       |
| 其他综合收益                   |  |                       |                       |
| 专项储备                     |  |                       |                       |
| 盈余公积                     |  | 12,443,377.66         | 10,278,453.92         |
| 一般风险准备                   |  |                       |                       |
| 未分配利润                    |  | 111,328,292.59        | 91,843,978.98         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>315,138,617.34</b> | <b>278,513,273.21</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | <b>432,363,794.43</b> | <b>458,007,159.46</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>                |      | 288,316,186.73 | 268,332,425.86 |
| 其中：营业收入                       | 五、33 | 288,316,186.73 | 268,332,425.86 |
| 利息收入                          |      |                |                |
| 已赚保费                          |      |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |      |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 242,865,274.62 | 226,163,959.98 |
| 其中：营业成本                       | 五、33 | 166,080,961.61 | 171,511,337.36 |
| 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、34 | 1,024,179.89   | 2,331,072.89   |
| 销售费用                          | 五、35 | 15,781,677.18  | 11,871,059.82  |
| 管理费用                          | 五、36 | 30,610,700.79  | 19,579,284.69  |
| 研发费用                          | 五、37 | 25,961,333.87  | 19,696,798.44  |
| 财务费用                          | 五、38 | 3,406,421.28   | 1,174,406.78   |
| 其中：利息费用                       |      | 3,650,855.70   | 1,318,939.65   |
| 利息收入                          |      | 284,012.52     | 197,111.79     |
| 加：其他收益                        | 五、39 | 5,159,567.51   | 5,162,854.12   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、40 | 1,318,193.17   |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、41 | -22,438,659.76 | -24,758,886.93 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、42 | 58,235.03      | 53,090.67      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、43 | -63,903.07     |                |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 29,484,344.99  | 22,625,523.74  |
| 加：营业外收入                       | 五、44 | 11,280.20      | 125,728.14     |
| 减：营业外支出                       | 五、45 | 112,027.70     | 1,229,947.69   |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 29,383,597.49  | 21,521,304.19  |
| 减：所得税费用                       | 五、46 | 3,677,718.81   | 976,157.85     |

|                              |   |               |               |
|------------------------------|---|---------------|---------------|
| <b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>     |   | 25,705,878.68 | 20,545,146.34 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润            |   |               |               |
| （一）按经营持续性分类：                 | - | -             | -             |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）       |   | 25,705,878.68 | 20,545,146.34 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）       |   |               |               |
| （二）按所有权归属分类：                 | - | -             | -             |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）        |   | -1,279,352.80 | -464,485.76   |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“－”号填列） |   | 26,985,231.48 | 21,009,632.10 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |   |               |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |   |               |               |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |   |               |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额             |   |               |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益          |   |               |               |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动            |   |               |               |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动            |   |               |               |
| （5）其他                        |   |               |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |   |               |               |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益           |   |               |               |
| （2）其他债权投资公允价值变动              |   |               |               |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |   |               |               |
| （4）其他债权投资信用减值准备              |   |               |               |
| （5）现金流量套期储备                  |   |               |               |
| （6）外币财务报表折算差额                |   |               |               |
| （7）其他                        |   |               |               |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |   |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>              |   | 25,705,878.68 | 20,545,146.34 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |   | 26,985,231.48 | 21,009,632.10 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |   | -1,279,352.80 | -464,485.76   |
| <b>八、每股收益：</b>               |   |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）               |   | 0.49          | 0.41          |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |   | 0.49          | 0.41          |

法定代表人：陈玉

主管会计工作负责人：赵蕊

会计机构负责人：李亚丽

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2023 年         | 2022 年         |
|---------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b> | 十七、4 | 156,120,164.41 | 202,423,439.78 |
| 减：营业成本        | 十七、4 | 85,760,325.00  | 130,058,998.24 |
| 税金及附加         |      | 430,072.54     | 2,089,080.54   |

|                               |      |                      |                      |
|-------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 销售费用                          |      | 6,008,946.35         | 5,962,940.54         |
| 管理费用                          |      | 18,903,806.26        | 11,563,283.64        |
| 研发费用                          |      | 17,590,870.17        | 15,765,414.48        |
| 财务费用                          |      | 3,099,110.65         | 1,109,972.85         |
| 其中：利息费用                       |      | 3,080,904.42         | 1,126,041.88         |
| 利息收入                          |      | 5,162.08             | 52,607.45            |
| 加：其他收益                        |      | 3,093,119.33         | 4,588,670.38         |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十七、5 | 9,104,826.11         |                      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      |                      |                      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                      |                      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                      |                      |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                      |                      |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                      |                      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -13,680,500.28       | -24,687,362.56       |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      | 210,632.20           | 124,458.23           |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      | -63,903.07           |                      |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>22,991,207.73</b> | <b>15,899,515.54</b> |
| 加：营业外收入                       |      | 0.04                 | 15,361.60            |
| 减：营业外支出                       |      | 33,867.26            | 1,228,743.71         |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | <b>22,957,340.51</b> | <b>14,686,133.43</b> |
| 减：所得税费用                       |      | 1,308,103.16         | -146,561.20          |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>21,649,237.35</b> | <b>14,832,694.63</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 21,649,237.35        | 14,832,694.63        |
| （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>          |      |                      |                      |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |      |                      |                      |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |      |                      |                      |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |      |                      |                      |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |      |                      |                      |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |      |                      |                      |
| 5. 其他                         |      |                      |                      |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |      |                      |                      |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |      |                      |                      |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |      |                      |                      |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |      |                      |                      |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |      |                      |                      |
| 5. 现金流量套期储备                   |      |                      |                      |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |      |                      |                      |
| 7. 其他                         |      |                      |                      |

|                |  |               |               |
|----------------|--|---------------|---------------|
| 六、综合收益总额       |  | 21,649,237.35 | 14,832,694.63 |
| 七、每股收益：        |  |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股） |  |               |               |
| （二）稀释每股收益（元/股） |  |               |               |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注      | 2023 年                | 2022 年                |
|---------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| <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            |         | 323,473,772.96        | 147,021,866.19        |
| 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                   |         | 3,120,766.41          | 3,744,091.06          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、47（1） | 6,399,224.10          | 5,849,126.82          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | <b>332,993,763.47</b> | <b>156,615,084.07</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 214,005,920.60        | 153,106,597.80        |
| 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           |         | 42,545,050.21         | 34,195,710.85         |
| 支付的各项税费                   |         | 23,066,748.89         | 18,089,962.17         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、47（1） | 23,289,458.03         | 22,265,459.94         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | <b>302,907,177.73</b> | <b>227,657,730.76</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>30,086,585.74</b>  | <b>-71,042,646.69</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |         |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |         |                       |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 75,000                |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         | 5,699,424.16          |                       |

|                           |         |                |                |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 五、47（2） | 1,014,000.00   | 7,377,413.00   |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | 6,788,424.16   | 7,377,413.00   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 15,720,472.76  | 10,083,276.26  |
| 投资支付的现金                   |         | 140,000.00     |                |
| 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            | 五、47（2） | 2,692,500.00   | 5,625,800.00   |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | 18,552,972.76  | 15,709,076.26  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -11,764,548.60 | -8,331,663.26  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 14,148,620.00  | 23,210,400.00  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         | 1,700,000.00   | 3,300,000.00   |
| 取得借款收到的现金                 |         | 84,225,000.00  | 73,284,252.28  |
| 发行债券收到的现金                 |         |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、47（3） | 30,252,000.00  | 5,500,000.00   |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | 128,625,620.00 | 101,994,652.28 |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 81,334,252.28  | 28,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 3,341,583.33   | 1,427,739.45   |
| 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            | 五、47（3） | 26,087,377.24  | 6,535,952.61   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 110,763,212.85 | 35,963,692.06  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | 17,862,407.15  | 66,030,960.22  |
| <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>     | 五、48    | 36,184,444.29  | -13,343,349.73 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 五、48    | 36,404,415.06  | 49,747,764.79  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 五、48    | 72,588,859.35  | 36,404,415.06  |

法定代表人：陈玉

主管会计工作负责人：赵蕊

会计机构负责人：李亚丽

#### （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        |    | 203,837,113.49 | 86,626,159.63  |
| 收到的税费返还               |    | 1,629,873.08   | 3,115,551.64   |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 50,416,868.75  | 8,842,972.46   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 255,883,855.32 | 98,584,683.73  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 142,888,841.35 | 104,895,990.52 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 21,873,738.86  | 23,838,739.77  |
| 支付的各项税费               |    | 15,544,618.49  | 15,271,322.98  |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 46,450,578.22  | 28,715,902.00  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 226,757,776.92 | 172,721,955.27 |

|                           |  |               |                |
|---------------------------|--|---------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | 29,126,078.40 | -74,137,271.54 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |                |
| 收回投资收到的现金                 |  | 6,894,000.00  |                |
| 取得投资收益收到的现金               |  |               |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 75,000.00     |                |
| 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            |  |               | 4,495,583.00   |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 6,969,000.00  | 4,495,583.00   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 9,960,754.96  | 6,921,724.09   |
| 投资支付的现金                   |  | 5,189,000.00  | 7,730,000.00   |
| 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>         |  | 15,149,754.96 | 14,651,724.09  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -8,180,754.96 | -10,156,141.09 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 12,448,620.00 | 19,910,400.00  |
| 取得借款收到的现金                 |  | 61,795,000.00 | 63,284,252.28  |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 22,652,000.00 | 14,500,000.00  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 96,895,620.00 | 97,694,652.28  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 68,904,252.28 | 28,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 2,825,075.51  | 1,246,300.01   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 27,470,199.02 | 6,425,952.61   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 99,199,526.81 | 35,672,252.62  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -2,303,906.81 | 62,022,399.66  |
| <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>     |  | 18,641,416.63 | -22,271,012.97 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 23,797,458.89 | 46,068,471.86  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 42,438,875.52 | 23,797,458.89  |

## (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              | 53,805,984.00 |        |    |  | 122,584,856.31 |       |        |      | 10,278,453.92 |        | 116,926,251.11 | 7,040,578.06  | 310,636,123.40 |
| 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              | 53,805,984.00 |        |    |  | 122,584,856.31 |       |        |      | 10,278,453.92 |        | 116,926,251.11 | 7,040,578.06  | 310,636,123.40 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 2,305,300.00  |        |    |  | 12,432,088.31  |       |        |      | 2,164,923.74  |        | 24,820,307.74  | -1,109,097.85 | 40,613,521.94  |

|                   |              |  |  |  |               |  |  |              |               |               |               |               |
|-------------------|--------------|--|--|--|---------------|--|--|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| （一）综合收益总额         |              |  |  |  |               |  |  |              |               | 26,985,231.48 | -1,279,352.80 | 25,705,878.68 |
| （二）所有者投入和减少资本     | 2,305,300.00 |  |  |  | 12,432,088.31 |  |  |              |               |               | 170,254.95    | 14,907,643.26 |
| 1. 股东投入的普通股       | 2,305,300.00 |  |  |  | 9,731,894.17  |  |  |              |               |               | 1,700,000.00  | 13,737,194.17 |
| 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 |              |  |  |  | 2,700,194.14  |  |  |              |               |               | 68,802.08     | 2,768,996.22  |
| 4. 其他             |              |  |  |  |               |  |  |              |               |               | -1,598,547.13 | -1,598,547.13 |
| （三）利润分配           |              |  |  |  |               |  |  | 2,164,923.74 | -2,164,923.74 |               |               |               |
| 1. 提取盈余公积         |              |  |  |  |               |  |  | 2,164,923.74 | -2,164,923.74 |               |               |               |
| 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<br>变动额结转留存<br>收益 |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 5. 其他综合收益<br>结转留存收益        |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 6. 其他                      |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| （五）专项储备                    |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 1. 本期提取                    |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 2. 本期使用                    |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| （六）其他                      |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 四、本年期末余<br>额               | 56,111,284.00 |  |  |  | 135,016,944.62 |  |  |  | 12,443,377.66 |  | 141,746,558.85 | 5,931,480.21 | 351,249,645.34 |

| 项目       | 2022 年        |        |     |    |                |       |        |      |              |        |               |              |                |
|----------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|--------------|----------------|
|          | 归属于母公司所有者权益   |        |     |    |                |       |        |      |              |        |               | 少数股东权益       | 所有者权益合计        |
|          | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         |              |                |
|          |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |              |        |               |              |                |
| 一、上年期末余额 | 51,765,984.00 |        |     |    | 104,903,135.55 |       |        |      | 8,795,184.46 |        | 97,399,888.47 | 4,205,063.82 | 267,069,256.30 |
| 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              | 51,765,984.00 |  |  |  | 104,903,135.55 |  |  |  | 8,795,184.46 | 97,399,888.47 | 4,205,063.82 | 267,069,256.30 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 2,040,000.00  |  |  |  | 17,681,720.76  |  |  |  | 1,483,269.46 | 19,526,362.64 | 2,835,514.24 | 43,566,867.10  |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |                |  |  |  |              | 21,009,632.10 | -464,485.76  | 20,545,146.34  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 2,040,000.00  |  |  |  | 17,681,720.76  |  |  |  |              |               | 3,300,000.00 | 23,021,720.76  |
| 1．股东投入的普通股            | 2,040,000.00  |  |  |  | 17,681,720.76  |  |  |  |              |               | 3,300,000.00 | 23,021,720.76  |
| 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               |               |  |  |  |                |  |  |  | 1,483,269.46 | -1,483,269.46 |              |                |
| 1．提取盈余公积              |               |  |  |  |                |  |  |  | 1,483,269.46 | -1,483,269.46 |              |                |
| 2．提取一般风险准备            |               |  |  |  |                |  |  |  |              |               |              |                |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |               |  |  |  |                |  |  |  |              |               |              |                |
| 4．其他                  |               |  |  |  |                |  |  |  |              |               |              |                |
| （四）所有者权益内部结转          |               |  |  |  |                |  |  |  |              |               |              |                |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |               |  |  |  |                |  |  |  |              |               |              |                |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |               |  |  |  |                |  |  |  |              |               |              |                |

|                   |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
|-------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--------------|----------------|
| 3.盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 6.其他              |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| （五）专项储备           |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 1. 本期提取           |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 2. 本期使用           |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| （六）其他             |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 四、本年期末余额          | 53,805,984.00 |  |  |  | 122,584,856.31 |  |  |  | 10,278,453.92 |  | 116,926,251.11 | 7,040,578.06 | 310,636,123.40 |

法定代表人：陈玉

主管会计工作负责人：赵蕊

会计机构负责人：李亚丽

#### （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 | 53,805,984.00 |        |     |    | 122,584,856.31 |       |        |      | 10,278,453.92 |        | 91,843,978.98 | 278,513,273.21 |
| 加：会计政策变更 |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |               |                |
| 前期差错更正   |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |               |                |
| 其他       |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |               |                |
| 二、本年期初余额 | 53,805,984.00 |        |     |    | 122,584,856.31 |       |        |      | 10,278,453.92 |        | 91,843,978.98 | 278,513,273.21 |

|                           |              |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
|---------------------------|--------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“－”号填列) | 2,305,300.00 |  |  |  | 12,670,806.78 |  |  |  | 2,164,923.74 |  | 19,484,313.61 | 36,625,344.13 |
| (一) 综合收益总额                |              |  |  |  |               |  |  |  |              |  | 21,649,237.35 | 21,649,237.35 |
| (二) 所有者投入和减少资本            | 2,305,300.00 |  |  |  | 12,670,806.78 |  |  |  |              |  |               | 14,976,106.78 |
| 1. 股东投入的普通股               | 2,305,300.00 |  |  |  | 9,901,810.56  |  |  |  |              |  |               | 12,207,110.56 |
| 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         |              |  |  |  | 2,768,996.22  |  |  |  |              |  |               | 2,768,996.22  |
| 4. 其他                     |              |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| (三) 利润分配                  |              |  |  |  |               |  |  |  | 2,164,923.74 |  | -2,164,923.74 |               |
| 1. 提取盈余公积                 |              |  |  |  |               |  |  |  | 2,164,923.74 |  | -2,164,923.74 |               |
| 2. 提取一般风险准备               |              |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 3. 对所有者(或股东)的分配           |              |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 4. 其他                     |              |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| (四) 所有者权益内部结转             |              |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)          |              |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)          |              |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损               |              |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益        |              |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |

|                |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
|----------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 5.其他综合收益结转留存收益 |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 6.其他           |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| （五）专项储备        |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 1. 本期提取        |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 2. 本期使用        |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| （六）其他          |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 四、本年期末余额       | 56,111,284.00 |  |  |  | 135,255,663.09 |  |  |  | 12,443,377.66 |  | 111,328,292.59 | 315,138,617.34 |

| 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              | 51,765,984.00 |        |     |    | 104,903,135.55 |       |        |      | 8,795,184.46 |        | 78,494,553.81 | 243,958,857.82 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |       |        |      |              |        |               |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |       |        |      |              |        |               |                |
| 其他                    |               |        |     |    |                |       |        |      |              |        |               |                |
| 二、本年期初余额              | 51,765,984.00 |        |     |    | 104,903,135.55 |       |        |      | 8,795,184.46 |        | 78,494,553.81 | 243,958,857.82 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 2,040,000.00  |        |     |    | 17,681,720.76  |       |        |      | 1,483,269.46 |        | 13,349,425.17 | 34,554,415.39  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                |       |        |      |              |        | 14,832,694.63 | 14,832,694.63  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 2,040,000.00  |        |     |    | 17,681,720.76  |       |        |      |              |        |               | 19,721,720.76  |
| 1. 股东投入的普通股           | 2,040,000.00  |        |     |    | 17,681,720.76  |       |        |      |              |        |               | 19,721,720.76  |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--------------|--|---------------|--|--|
| 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            |  |  |  |  |  |  |  | 1,483,269.46 |  | -1,483,269.46 |  |  |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  | 1,483,269.46 |  | -1,483,269.46 |  |  |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| （四）所有者权益内部结转       |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| 6. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| （五）专项储备            |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| 1. 本期提取            |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| 2. 本期使用            |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |

|          |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |               |                |
|----------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|---------------|----------------|
| (六) 其他   |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |               |                |
| 四、本年期末余额 | 53,805,984.00 |  |  |  | 122,584,856.31 |  |  |  | 10,278,453.92 |  | 91,843,978.98 | 278,513,273.21 |

### 三、 财务报表附注

## 智林信息技术股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

智林信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由自然人李世红、樊启英、李慧敏于 2010 年 8 月共同出资组建，于 2010 年 8 月办理完毕相关工商登记手续，公司企业法人营业执照号为 9114010055874499XQ。现股本总额为 5611.1284 万元人民币。

公司注册地址：太原市小店区龙城大街 75 号鸿泰国际大厦东楼 9-10 层。

公司总部地址：太原市小店区龙城大街 75 号鸿泰国际大厦东楼 9-10 层。

公司主要的经营活动为：信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；信息技术咨询服务；软件开发；软件销售；物联网技术研发；物联网设备销售；物联网技术服务；人工智能应用软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能硬件销售；数字视频监控系统销售；网络与信息安全软件开发；网络技术服务；网络设备销售；云计算装备技术服务；云计算设备销售；教育教学检测和评价活动；其他电子器件制造；电子产品销售；教学专用仪器销售；信息安全设备销售；实验分析仪器销售；仪器仪表销售；智能仪器仪表销售；办公设备耗材销售；办公设备销售；照明器具销售；灯具销售；数据处理服务；互联网数据服务；互联网安全服务；安全系统监控服务；安全咨询服务；消防技术服务；5G 通信技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）等。

本财务报表经公司董事会于 2024 年 4 月 19 日决议批准对外报出。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

##### 2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2023 年 12 月 31 日止的 2023 年度财务报表。

### 三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、27“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、12“应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”及21“长期资产减值”的描述。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

#### 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

| 项目               | 重要性标准                                     |
|------------------|-------------------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 200万人民币                                   |
| 重要的资本化研发项目       | 单个项目期末余额占开发支出期末余额10%以上且金额大于500万元          |
| 重要的在建工程项目        | 单项在建工程明细金额超过资产总额0.5%                      |
| 重要的外购在研项目        | 单项外购在研项目金额超过资产总额0.5%且金额大于500万元            |
| 重要的非全资子公司        | 营业收入占合并报表营业收入超过15%或净利润占公司合并归母净利润15%以上的子公司 |

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有

的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发

生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## **9、现金及现金等价物的确定标准**

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **10、外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币交易的会计处理**

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### **（2）外币财务报表的折算**

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

## **11、金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **（1）金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

### **（2）金融资产的分类和计量**

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

#### 1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

#### 2) 金融资产的后续计量：

##### ①以摊余成本计量的债务工具投资

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

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

##### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

##### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为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，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

### （4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### 1）金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 2）金融负债的后续计量

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

##### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### （6）金融工具的公允价值确定

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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### （7）金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

### 12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：除合并范围外应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

| 项目   | 确定组合的依据                  |
|------|--------------------------|
| 组合 1 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征      |
| 组合 2 | 本组合为合并范围内关联方的应收款项        |
| 组合 3 | 本组合为银行承兑汇票，承兑人为信用风险较小的银行 |
| 组合 4 | 本组合为银行承兑汇票，承兑人为财务公司      |
| 组合 5 | 本组合为商业承兑汇票               |

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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：

| 账龄       | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|----------|-------------|--------------|
| 0-6 个月内  | 1.00        | 1.00         |
| 7-12 个月内 | 5.00        | 5.00         |
| 1 至 2 年  | 10.00       | 10.00        |
| 2 至 3 年  | 30.00       | 30.00        |
| 3 至 4 年  | 50.00       | 50.00        |
| 4 至 5 年  | 80.00       | 80.00        |
| 5 年以上    | 100.00      | 100.00       |

对于划分为组合 2 的应收款项，为合并范围内关联方，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合 3 的银行承兑汇票，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合 4 的银行承兑汇票和组合 5 的商业承兑汇票，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

### 13、存货

（1）本公司存货包括原材料、库存商品、低值易耗品、合同履约成本等。

（2）存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用个别计价法确定其实际成本（百易腾是移动加权平均法）。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

本公司对主要原材料、库存商品按单个项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的原材料、周转材料等按类别计提存货跌价准备。

按单个项目计提存货跌价准备的存货，可变现净值按产成品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确定。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 14、持有待售资产和终止经营

### （1）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### （2）终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 15、长期股权投资

### （1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权力机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### （2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成

本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司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被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，

按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的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，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 16、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

## 17、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

| 固定资产类别  | 折旧年限（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|---------|-----------|---------|
| 机器设备    | 5       | -         | 20.00   |
| 运输设备    | 5       | 5         | 19.00   |
| 电子设备    | 3       | 5         | 31.67   |
| 办公设备及其他 | 3       | 5         | 31.67   |

公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

## 18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

| 类 别   | 结转固定资产的标准     | 结转固定资产的时点 |
|-------|---------------|-----------|
| 房屋建筑物 | 实际开始使用/完工验收孰早 | 达到预定可使用状态 |

|            |                  |           |
|------------|------------------|-----------|
| 需安装调试的机器设备 | 实际开始使用/完成安装并验收孰早 | 达到预定可使用状态 |
|------------|------------------|-----------|

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 19、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

## 20、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

### （2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

| 类 别   | 使用寿命  | 使用寿命的确定依据             |
|-------|-------|-----------------------|
| 软件    | 3-5 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 软件著作权 | 5 年   | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

### （3）内部研究开发项目

①研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、物料消耗、技术服务费、其他费用等。

②划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

③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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

④研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 21、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立

产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## **22、长期待摊费用**

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **23、合同负债**

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

## **24、职工薪酬**

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 25、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如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：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②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。

## 26、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 27、收入

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- （3）在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团考虑下列迹象：

- （1）本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- （2）本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- （3）本集团已将该商品的实物转移给客户。
- （4）本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- （5）客户已接受该商品或服务。

## **28、合同成本**

### **（1）取得合同的成本**

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### **（2）履行合同的成本**

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### **（3）合同成本减值**

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，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预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

## **29、政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 30、所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认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）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账

面金额。

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：

- （1）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；
- （2）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。

### **31、租赁**

#### **（1）作为承租方租赁的会计处理方法**

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### **（2）作为出租方租赁的会计处理方法**

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。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。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### **32、重要会计政策和会计估计变更**

#### **（1）重要会计政策变更**

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种    | 税率           |
|-------|--------------|
| 增值税   | 13%、9%、6%、3% |
| 企业所得税 | 15%、20%、25%  |
| 其他税费  | 按规定缴纳        |

公司及子公司企业所得税率情况如下：

| 公司名称             | 2023 年度 |
|------------------|---------|
| 智林信息技术股份有限公司     | 15%     |
| 山西百易腾科技有限公司      | 20%     |
| 山西欣数源科技有限公司      | 20%     |
| 西安智林伟泽信息技术有限公司   | 20%     |
| 河南晋业达信息技术有限公司    | 20%     |
| 广州智林电子信息有限公司     | 20%     |
| 智林博睿信息技术（北京）有限公司 | 20%     |
| 太原阿凡达慧通科技有限公司[注] | 20%     |
| 达新智创科技（山西）有限公司   | 20%     |
| 山西云之智科教有限公司      | 20%     |
| 智林（苏州）数字技术有限公司   | 25%     |
| 智林雨沛（阳泉）数字技术有限公司 | 20%     |
| 苏州智海英汇技术有限公司     | 20%     |

[注]太原阿凡达智林科技有限公司于 2024 年 1 月 9 日更名为太原阿凡达慧通科技有限公司。

### 2、税收优惠及批文

#### (1) 增值税

根据国发财税[2011]100 号文《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的规定，本公司及子公司销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税，对实际税负超过 3%的部分即征即退。

#### (2) 企业所得税类

母公司于 2021 年 12 月取得山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局三部门联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202114000495，有效期三年。母公司按规定享受 15%的企业所得税税率。

西安智林伟泽信息技术有限公司于 2023 年 12 月取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局三部门联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为

GR202361005423，有效期三年。西安智林伟泽信息技术有限公司按规定享受 15%的企业所得税税率。

山西百易腾科技有限公司于 2021 年 12 月取得山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局三部门联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202114001167，有效期三年。山西百易腾科技有限公司按规定享受 15%的企业所得税税率。

智林博睿信息技术（北京）有限公司系小型微利企业，根据财税[2023]6 号《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》的相关规定，增值税小规模纳税人发生增值税应税销售行为，享受上述小微企业税收优惠政策。

山西百易腾科技有限公司、山西欣数源科技有限公司、西安智林伟泽信息技术有限公司、河南晋业达信息技术有限公司、广州智林电子信息有限公司、智林博睿信息技术（北京）有限公司、太原阿凡达慧通科技有限公司、达新智创科技（山西）有限公司、山西云之智科教有限公司、智林雨沛（阳泉）数字技术有限公司、苏州智海英汇技术有限公司系小型微利企业，根据财税[2023]6 号《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》的相关规定，增值税小规模纳税人发生增值税应税销售行为，享受上述小微企业税收优惠政策。根据财税[2023]12 号《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》，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2023 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

### 1、货币资金

#### （1）货币资金分类列示

| 项目            | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 现金            | 12,208.48     | 100,059.41    |
| 银行存款          | 72,576,650.87 | 36,304,355.65 |
| 其他货币资金        | 344,310.00    | 203,390.00    |
| 存放财务公司款项      | -             | -             |
| 合计            | 72,933,169.35 | 36,607,805.06 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | -             | -             |

#### （2）其他货币资金明细情况

| 项目         | 期末余额       | 期初余额       |
|------------|------------|------------|
| 银行保函保证金    | 344,310.00 | 198,390.00 |
| 第三方支付平台保证金 | -          | 5,000.00   |
| 合计         | 344,310.00 | 203,390.00 |

(3) 货币资金期末余额中除保证金外无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额 | 期初余额       |
|--------|------|------------|
| 银行承兑汇票 | -    | 300,000.00 |
| 商业承兑汇票 | -    | -          |
| 合计     | -    | 300,000.00 |

### (2) 按坏账计提方法分类：

| 类别                 | 期末余额 |        |      |          |      |
|--------------------|------|--------|------|----------|------|
|                    | 账面余额 |        | 坏账准备 |          | 账面价值 |
|                    | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |
| 按单项计提坏账准备          | -    | -      | -    | -        | -    |
| 按组合计提坏账准备          | -    | -      | -    | -        | -    |
| 其中：按银行承兑汇票组合计提坏账准备 | -    | -      | -    | -        | -    |
| 按商业承兑汇票组合计提坏账准备    | -    | -      | -    | -        | -    |
| 合计                 | -    | -      | -    | -        | -    |

(续)

| 类别                 | 期初余额       |        |      |          |            |
|--------------------|------------|--------|------|----------|------------|
|                    | 账面余额       |        | 坏账准备 |          | 账面价值       |
|                    | 金额         | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |            |
| 按单项计提坏账准备          | -          | -      | -    | -        | -          |
| 按组合计提坏账准备          | 300,000.00 | 100.00 | -    | -        | 300,000.00 |
| 其中：按银行承兑汇票组合计提坏账准备 | 300,000.00 | 100.00 | -    | -        | 300,000.00 |
| 按商业承兑汇票组合计提坏账准备    | -          | -      | -    | -        | -          |
| 合计                 | 300,000.00 | 100.00 | -    | -        | 300,000.00 |

### 按组合计提坏账准备：

| 名称              | 期末余额 |      |          |
|-----------------|------|------|----------|
|                 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 按银行承兑汇票组合计提坏账准备 | -    | -    | -        |
| 按商业承兑汇票组合计提坏账准备 | -    | -    | -        |
| 合计              | -    | -    | -        |

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 类别     | 期初余额 | 本期变动金额 |       |       | 期末余额 |
|--------|------|--------|-------|-------|------|
|        |      | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 |      |
| 银行承兑汇票 | -    | -      | -     | -     | -    |
| 商业承兑汇票 | -    | -      | -     | -     | -    |

|    |   |   |   |   |   |
|----|---|---|---|---|---|
| 合计 | - | - | - | - | - |
|----|---|---|---|---|---|

(4) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司无已质押的应收票据。

(5) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(6) 本报告期无实际核销的应收票据情况。

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 0-6 个月  | 149,612,069.88 | 147,049,720.47 |
| 7-12 个月 | 12,590,095.28  | 51,155,419.72  |
| 1 至 2 年 | 106,608,698.75 | 116,267,767.47 |
| 2 至 3 年 | 66,820,874.30  | 57,827,334.66  |
| 3 至 4 年 | 34,592,614.81  | 1,169,829.25   |
| 4 至 5 年 | 696,308.00     | 2,462,670.00   |
| 5 年以上   | 1,619,520.00   | 198,000.00     |
| 合计      | 372,540,181.02 | 376,130,741.57 |

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别         | 期末余额           |        |               |          |                |
|------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|            | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|            | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备  | 8,111,815.00   | 2.18   | 5,892,452.00  | 72.64    | 2,219,363.00   |
| 按组合计提坏账准备  | 364,428,366.02 | 97.82  | 49,356,523.94 | 13.54    | 315,071,842.08 |
| 其中：账龄分析法组合 | 364,428,366.02 | 97.82  | 49,356,523.94 | 13.54    | 315,071,842.08 |
| 合计         | 372,540,181.02 | 100.00 | 55,248,975.94 | 14.83    | 317,291,205.08 |

(续)

| 类别         | 期初余额           |        |               |          |                |
|------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|            | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|            | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备  | 6,021,815.00   | 1.60   | 1,806,544.50  | 30.00    | 4,215,270.50   |
| 按组合计提坏账准备  | 370,108,926.57 | 98.40  | 34,574,914.46 | 9.34     | 335,534,012.11 |
| 其中：账龄分析法组合 | 370,108,926.57 | 98.40  | 34,574,914.46 | 9.34     | 335,534,012.11 |
| 合计         | 376,130,741.57 | 100.00 | 36,381,458.96 | 9.67     | 339,749,282.61 |

按单项计提坏账准备：

| 名称            | 期末余额         |              |      |                       |
|---------------|--------------|--------------|------|-----------------------|
|               | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 | 计提理由                  |
| 太原富润房地产开发有限公司 | 5,921,815.00 | 4,737,452.00 | 80%  | 应收票据逾期未支付，该公司列入失信被执行人 |

|             |              |              |     |    |
|-------------|--------------|--------------|-----|----|
| 山西省应用技术学校   | 1,990,000.00 | 995,000.00   | 50% | 涉诉 |
| 中牟名基房地产有限公司 | 200,000.00   | 160,000.00   | 80% | 涉诉 |
| 合计          | 8,111,815.00 | 5,892,452.00 | —   | —  |

按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末余额           |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|
|         | 账面余额           |               | 计提比例（%） |
|         | 金额             | 坏账准备          |         |
| 0-6 个月  | 149,612,069.88 | 1,496,120.70  | 1.00    |
| 7-12 个月 | 12,590,095.28  | 629,504.76    | 5.00    |
| 1—2 年   | 105,728,698.75 | 10,572,869.88 | 10.00   |
| 2—3 年   | 62,746,874.30  | 18,824,062.29 | 30.00   |
| 3—4 年   | 31,634,799.81  | 15,817,399.91 | 50.00   |
| 4—5 年   | 496,308.00     | 397,046.40    | 80.00   |
| 5 年以上   | 1,619,520.00   | 1,619,520.00  | 100.00  |
| 合计      | 364,428,366.02 | 49,356,523.94 | —       |

（3）报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 类别        | 期初金额          | 本期变动金额        |       |       |              | 期末余额          |
|-----------|---------------|---------------|-------|-------|--------------|---------------|
|           |               | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他减少         |               |
| 按单项计提坏账准备 | 1,806,544.50  | 4,085,907.50  | —     | —     | —            | 5,892,452.00  |
| 按组合计提坏账准备 | 34,574,914.46 | 17,217,777.25 | —     | —     | 2,436,167.77 | 49,356,523.94 |
| 合计        | 36,381,458.96 | 21,303,684.75 | —     | —     | 2,436,167.77 | 55,248,975.94 |

（4）报告期无实际核销的应收账款情况。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称              | 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 |
|-------------------|----------------|--------------|----------------|-------------------------|-----------------------|
| 太原市小店区教育局         | 62,854,110.00  | —            | 62,854,110.00  | 16.59                   | 10,510,621.00         |
| 山西云时代智慧城市技术发展有限公司 | 30,337,488.67  | 1,733,555.28 | 32,071,043.95  | 8.47                    | 425,592.22            |
| 中国电信股份有限公司如皋分公司   | 13,062,744.23  | 1,135,245.77 | 14,197,990.00  | 3.75                    | 908,599.00            |
| 山西中天同创电子设备工程有限公司  | 13,474,790.00  | —            | 13,474,790.00  | 3.56                    | 1,490,631.73          |
| 山西科技学院            | 12,774,086.57  | —            | 12,774,086.57  | 3.37                    | 127,740.87            |
| 合计                | 132,503,219.47 | 2,868,801.05 | 135,372,020.52 | 35.74                   | 13,463,184.82         |

（6）公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）公司无转移应收账款且继续涉入的资产和负债。

#### 4、合同资产

## (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 期初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 0-6 月   | 3,247,973.02 | 2,614,767.87  |
| 7-12 月  | 33,330.00    | 5,472,290.50  |
| 1 至 2 年 | 2,440,473.75 | 2,029,582.50  |
| 2 至 3 年 | 544,561.00   | 2,270,013.30  |
| 合计      | 6,266,337.77 | 12,386,654.17 |

## (2) 合同资产分类披露

| 类别         | 期末余额         |        |            |         |              |
|------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|            | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|            | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 按单项计提坏账准备  | 100,000.00   | 1.60   | 80,000.00  | 80.00   | 20,000.00    |
| 按组合计提坏账准备  | 6,166,337.77 | 98.40  | 411,561.91 | 6.67    | 5,754,775.86 |
| 其中：账龄分析法组合 | 6,166,337.77 | 98.40  | 411,561.91 | 6.67    | 5,754,775.86 |
| 合计         | 6,266,337.77 | 100.00 | 491,561.91 | 7.84    | 5,774,775.86 |

(续)

| 类别         | 期初余额          |        |              |         |               |
|------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|            | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|            | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 按单项计提坏账准备  | -             | -      | -            | -       | -             |
| 按组合计提坏账准备  | 12,386,654.17 | 100.00 | 1,183,724.45 | 9.56    | 11,202,929.72 |
| 其中：账龄分析法组合 | 12,386,654.17 | 100.00 | 1,183,724.45 | 9.56    | 11,202,929.72 |
| 合计         | 12,386,654.17 | 100.00 | 1,183,724.45 | 9.56    | 11,202,929.72 |

按单项计提坏账准备：

| 名称            | 期末余额       |           |      |                       |
|---------------|------------|-----------|------|-----------------------|
|               | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例 | 计提理由                  |
| 太原富润房地产开发有限公司 | 100,000.00 | 80,000.00 | 80%  | 应收票据逾期未支付，该公司列入失信被执行人 |
| 合计            | 100,000.00 | 80,000.00 | -    | -                     |

按组合计提坏账准备

| 名称      | 期末余额         |            |         |
|---------|--------------|------------|---------|
|         | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 0-6 个月  | 3,247,973.02 | 32,479.73  | 1.00    |
| 7-12 个月 | 33,330.00    | 1,666.50   | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 2,440,473.75 | 244,047.38 | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 444,561.00   | 133,368.30 | 30.00   |
| 合计      | 6,166,337.77 | 411,561.91 | -       |

(3) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 类别        | 期初金额         | 本期变动金额      |       |       |            | 期末余额       |
|-----------|--------------|-------------|-------|-------|------------|------------|
|           |              | 计提          | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他减少       |            |
| 按单项计提坏账准备 | -            | 80,000.00   | -     | -     | -          | 80,000.00  |
| 按组合计提坏账准备 | 1,183,724.45 | -555,158.14 | -     | -     | 217,004.40 | 411,561.91 |
| 合计        | 1,183,724.45 | -475,158.14 | -     | -     | 217,004.40 | 491,561.91 |

(4) 报告期无实际核销的合同资产情况。

## 5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

| 项目     | 期末余额         | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 银行承兑汇票 | 1,050,000.00 | -    |
| 合计     | 1,050,000.00 | -    |

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

| 类 别       | 期末余额         |        |      |          |              |
|-----------|--------------|--------|------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备 |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -      | -    | -        | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 1,050,000.00 | 100.00 | -    | -        | 1,050,000.00 |
| 其中：银行承兑汇票 | 1,050,000.00 | 100.00 | -    | -        | 1,050,000.00 |
| 合计        | 1,050,000.00 | 100.00 | -    | -        | 1,050,000.00 |

(续)

| 类 别       | 期初余额 |        |      |          |      |
|-----------|------|--------|------|----------|------|
|           | 账面余额 |        | 坏账准备 |          | 账面价值 |
|           | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |
| 按单项计提坏账准备 | -    | -      | -    | -        | -    |
| 按组合计提坏账准备 | -    | -      | -    | -        | -    |
| 其中：银行承兑汇票 | -    | -      | -    | -        | -    |
| 合计        | -    | -      | -    | -        | -    |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 类别        | 期初余额 | 本期变动金额 |       |       |      | 期末余额 |
|-----------|------|--------|-------|-------|------|------|
|           |      | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |      |
| 按单项计提坏账准备 | -    | -      | -     | -     | -    | -    |
| 按组合计提坏账准备 | -    | -      | -     | -     | -    | -    |
| 合计        | -    | -      | -     | -     | -    | -    |

(4) 期末公司无已质押的应收款项融资情况。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
|----|----------|-----------|

|        |              |   |
|--------|--------------|---|
| 银行承兑汇票 | 3,100,000.00 | - |
| 合计     | 3,100,000.00 | - |

(6) 报告期内无实际核销的应收款项融资；

(7) 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 | -      | 5,050,000.00 | 4,000,000.00 | -    | 1,050,000.00 | -                 |
| 合计     | -      | 5,050,000.00 | 4,000,000.00 | -    | 1,050,000.00 | -                 |

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄       | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|----------|---------------|--------|---------------|--------|
|          | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 0-6 个月   | 12,813,695.49 | 77.08  | 10,447,663.83 | 73.52  |
| 7-12 个月  | 1,004,052.50  | 6.04   | 2,880,000.00  | 20.27  |
| 1-2 年    | 2,606,340.60  | 15.68  | 692,654.81    | 4.87   |
| 2-3 年    | 200,616.82    | 1.20   | -             | -      |
| 3-4 年    | -             | -      | 190,000.00    | 1.34   |
| 小计       | 16,624,705.41 | 100.00 | 14,210,318.64 | 100.00 |
| 减：资产减值准备 | 499,158.69    | -      | 412,742.11    | -      |
| 合计       | 16,125,546.72 | -      | 13,797,576.53 | -      |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 10,001,255.27 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 60.16%。

## 7、其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 应收利息  | 14,702.20     | 139,572.65   |
| 应收股利  | -             | -            |
| 其他应收款 | 26,941,413.25 | 9,116,286.57 |
| 合计    | 26,956,115.45 | 9,255,859.22 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 应收利息：

1) 应收利息分类

| 项目   | 期末余额      | 期初余额       |
|------|-----------|------------|
| 应收利息 | 15,476.00 | 143,042.98 |
| 合计   | 15,476.00 | 143,042.98 |

2) 重要逾期利息：

无。

3) 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别         | 期末余额      |        |        |         |           |
|------------|-----------|--------|--------|---------|-----------|
|            | 账面余额      |        | 坏账准备   |         | 账面价值      |
|            | 金额        | 比例（%）  | 金额     | 计提比例（%） |           |
| 按单项计提坏账准备  | -         | -      | -      | -       | -         |
| 按组合计提坏账准备  | 15,476.00 | 100.00 | 773.80 | 5.00    | 14,702.20 |
| 其中：账龄分析法组合 | 15,476.00 | 100.00 | 773.80 | 5.00    | 14,702.20 |
| 合计         | 15,476.00 | 100.00 | 773.80 | 5.00    | 14,702.20 |

(续)

| 类别         | 期初余额       |        |          |         |            |
|------------|------------|--------|----------|---------|------------|
|            | 账面余额       |        | 坏账准备     |         | 账面价值       |
|            | 金额         | 比例（%）  | 金额       | 计提比例（%） |            |
| 按单项计提坏账准备  | -          | -      | -        | -       | -          |
| 按组合计提坏账准备  | 143,042.98 | 100.00 | 3,470.33 | 2.43    | 139,572.65 |
| 其中：账龄分析法组合 | 143,042.98 | 100.00 | 3,470.33 | 2.43    | 139,572.65 |
| 合计         | 143,042.98 | 100.00 | 3,470.33 | 2.43    | 139,572.65 |

无按单项计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

| 账龄      | 期末余额      |        |          |
|---------|-----------|--------|----------|
|         | 账面余额      |        | 计提比例 (%) |
|         | 金额        | 坏账准备   |          |
| 0-6 个月  | -         | -      | 1.00     |
| 7-12 个月 | 15,476.00 | 773.80 | 5.00     |
| 合计      | 15,476.00 | 773.80 | -        |

4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

| 坏账准备                      | 第一阶段         | 第二阶段                  | 第三阶段                  | 合计        |
|---------------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------|
|                           | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) |           |
| 2023 年 1 月 1 日余额          | 3,470.33     | -                     | -                     | 3,470.33  |
| 2023 年 1 月 1 日应收利息账面余额在本期 | -            | -                     | -                     | -         |
| --转入第二阶段                  | -            | -                     | -                     | -         |
| --转入第三阶段                  | -            | -                     | -                     | -         |
| --转回第二阶段                  | -            | -                     | -                     | -         |
| --转回第一阶段                  | -            | -                     | -                     | -         |
| 本期计提                      | -2,696.53    | -                     | -                     | -2,696.53 |
| 本期转回                      | -            | -                     | -                     | -         |
| 本期转销                      | -            | -                     | -                     | -         |

|                    |        |   |   |        |
|--------------------|--------|---|---|--------|
| 本期核销               | -      | - | - | -      |
| 其他变动               | -      | - | - | -      |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 773.80 | - | - | 773.80 |

5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

| 类别        | 期初金额     | 本期变动金额    |       |       |      | 期末余额   |
|-----------|----------|-----------|-------|-------|------|--------|
|           |          | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他减少 |        |
| 按单项计提坏账准备 | -        | -         | -     | -     | -    | -      |
| 按组合计提坏账准备 | 3,470.33 | -2,696.53 | -     | -     | -    | 773.80 |
| 合计        | 3,470.33 | -2,696.53 | -     | -     | -    | 773.80 |

6) 报告期无实际核销的应收账款情况。

(2) 其他应收款:

1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 期初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 0-6 个月  | 22,703,524.60 | 6,542,654.65 |
| 7-12 个月 | 1,198,953.94  | 1,868,179.65 |
| 1 至 2 年 | 2,836,957.50  | 639,093.11   |
| 2 至 3 年 | 847,887.00    | 398,720.00   |
| 3 至 4 年 | 358,270.00    | -            |
| 4 至 5 年 | -             | 50,000.00    |
| 5 年以上   | 8,369.00      | 8,369.00     |
| 合计      | 27,953,962.04 | 9,507,016.41 |

2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项的性质  | 期末账面余额        | 期初账面余额       |
|--------|---------------|--------------|
| 保证金、押金 | 1,863,737.70  | 3,628,795.80 |
| 备用金    | 3,935,157.46  | 1,064,670.92 |
| 往来款    | 21,950,579.30 | 4,679,154.71 |
| 其他     | 204,487.58    | 134,394.98   |
| 合计     | 27,953,962.04 | 9,507,016.41 |

3) 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别         | 期末余额          |        |              |         |               |
|------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|            | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|            | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 按单项计提坏账准备  | -             | -      | -            | -       | -             |
| 按组合计提坏账准备  | 27,953,962.04 | 100.00 | 1,012,548.79 | 3.62    | 26,941,413.25 |
| 其中：账龄分析法组合 | 27,953,962.04 | 100.00 | 1,012,548.79 | 3.62    | 26,941,413.25 |
| 合计         | 27,953,962.04 | 100.00 | 1,012,548.79 | 3.62    | 26,941,413.25 |

(续)

| 类别         | 期初余额         |        |            |         |              |
|------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|            | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|            | 金额           | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |              |
| 按单项计提坏账准备  | -            | -      | -          | -       | -            |
| 按组合计提坏账准备  | 9,507,016.41 | 100.00 | 390,729.84 | 4.11    | 9,116,286.57 |
| 其中：账龄分析法组合 | 9,507,016.41 | 100.00 | 390,729.84 | 4.11    | 9,116,286.57 |
| 合计         | 9,507,016.41 | 100.00 | 390,729.84 | 4.11    | 9,116,286.57 |

无按单项计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

| 账龄      | 期末余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 账面余额          |              | 计提比例（%） |
|         | 金额            | 坏账准备         |         |
| 0-6 个月  | 22,703,524.60 | 227,035.25   | 1.00    |
| 7-12 个月 | 1,198,953.94  | 59,947.69    | 5.00    |
| 1—2 年   | 2,836,957.50  | 283,695.75   | 10.00   |
| 2—3 年   | 847,887.00    | 254,366.10   | 30.00   |
| 3—4 年   | 358,270.00    | 179,135.00   | 50.00   |
| 4—5 年   | -             | -            | 80.00   |
| 5 年以上   | 8,369.00      | 8,369.00     | 100.00  |
| 合计      | 27,953,962.04 | 1,012,548.79 | -       |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

| 坏账准备                       | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|----------------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                            | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |              |
| 2023 年 1 月 1 日余额           | 390,729.84   | -                    | -                    | 390,729.84   |
| 2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期 | -            | -                    | -                    | -            |
| ——转入第二阶段                   | -            | -                    | -                    | -            |
| ——转入第三阶段                   | -            | -                    | -                    | -            |
| ——转回第二阶段                   | -            | -                    | -                    | -            |
| ——转回第一阶段                   | -            | -                    | -                    | -            |
| 本期计提                       | 1,137,671.54 | -                    | -                    | 1,137,671.54 |
| 本期转回                       | -            | -                    | -                    | -            |
| 本期转销                       | -            | -                    | -                    | -            |
| 本期核销                       | -            | -                    | -                    | -            |
| 其他变动                       | 515,852.59   | -                    | -                    | 515,852.59   |
| 2023 年 12 月 31 日余额         | 1,012,548.79 | -                    | -                    | 1,012,548.79 |

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|------|
|----|------|--------|------|

|                    |            | 计提           | 收回或<br>转回 | 转销或<br>核销 | 其他变动       |              |
|--------------------|------------|--------------|-----------|-----------|------------|--------------|
| 按单项计提坏账准备          | -          | -            | -         | -         | -          | -            |
| 按组合计提坏账准备          | 390,729.84 | 1,137,671.54 | -         | -         | 515,852.59 | 1,012,548.79 |
| 其中：账龄分析法计提<br>坏账准备 | 390,729.84 | 1,137,671.54 | -         | -         | 515,852.59 | 1,012,548.79 |
| 合计                 | 390,729.84 | 1,137,671.54 | -         | -         | 515,852.59 | 1,012,548.79 |

5) 报告期无重要的其他应收款核销情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称               | 款项性质  | 金额            | 账龄     | 占其他应收款期<br>末余额合计数的<br>比例 (%) | 坏账准备期末<br>余额 |
|--------------------|-------|---------------|--------|------------------------------|--------------|
| 荆泽恩                | 股权转让款 | 10,419,000.00 | 0-6 个月 | 37.27                        | 104,190.00   |
| 达新智创科技(山西)<br>有限公司 | 往来款项  | 7,710,186.50  | 0-6 个月 | 27.58                        | 77,101.87    |
| 西安智林伟泽信息技<br>术有限公司 | 往来款项  | 2,369,000.00  | 0-3 年  | 8.47                         | 357,900.00   |
| 山西信创时代教育科<br>技有限公司 | 股权转让款 | 877,000.00    | 0-6 个月 | 3.14                         | 8,770.00     |
| 太原阿凡达慧通科技<br>有限公司  | 往来款项  | 575,392.80    | 0-6 个月 | 2.06                         | 5,753.93     |
| 合计                 |       | 21,950,579.30 |        | 78.52                        | 553,715.80   |

7) 公司无因资金集中管理而列报于其他应收款的款项。

## 8、存货

(1) 存货分类

| 项目     | 期末余额          |          |               | 期初余额          |          |               |
|--------|---------------|----------|---------------|---------------|----------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价<br>准备 | 账面价值          | 账面余额          | 跌价<br>准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 281,981.53    | -        | 281,981.53    | 6,555,940.08  | -        | 6,555,940.08  |
| 库存商品   | 24,228,708.05 | -        | 24,228,708.05 | 20,170,482.81 | -        | 20,170,482.81 |
| 合同履约成本 | 5,666,871.24  | -        | 5,666,871.24  | 32,658,533.59 | -        | 32,658,533.59 |
| 合计     | 30,177,560.82 | -        | 30,177,560.82 | 59,384,956.48 | -        | 59,384,956.48 |

(2) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(3) 期末无用于债务担保的存货。

## 9、其他流动资产

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 税金负数重分类 | 4,035,198.73 | 1,253,223.94 |
| 房租物业费   | 10,400.58    | 50,670.70    |
| 合计      | 4,045,599.31 | 1,303,894.64 |

## 10、固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 21,369,923.98 | 13,850,955.94 |
| 固定资产清理 | -             | -             |
| 合计     | 21,369,923.98 | 13,850,955.94 |

(1) 固定资产情况

| 项目          | 电子设备          | 运输设备         | 办公设备         | 机器设备         | 合计            |
|-------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值：     |               |              |              |              |               |
| 1. 期初余额     | 19,711,024.06 | 3,165,474.16 | 4,005,472.49 | 1,004,109.92 | 27,886,080.63 |
| 2. 本期增加金额   | 13,603,416.79 | 372,831.86   | 113,203.75   | -            | 14,089,452.40 |
| (1) 购置      | 13,603,416.79 | 372,831.86   | 113,203.75   | -            | 14,089,452.40 |
| (2) 在建工程转入  | -             | -            | -            | -            | -             |
| 3. 本期减少金额   | 1,925,015.32  | 564,315.51   | 782,764.80   | 1,004,109.92 | 4,276,205.55  |
| (1) 处置或报废   | 1,302,793.08  | 473,395.15   | 769,998.07   | -            | 2,546,186.30  |
| (2) 其他减少[注] | 622,222.24    | 90,920.36    | 12,766.73    | 1,004,109.92 | 1,730,019.25  |
| 4. 期末余额     | 31,389,425.53 | 2,973,990.51 | 3,335,911.44 | -            | 37,699,327.48 |
| 二、累计折旧      |               |              |              |              |               |
| 1. 期初余额     | 8,837,270.54  | 1,657,178.85 | 3,305,019.70 | 235,655.60   | 14,035,124.69 |
| 2. 本期增加金额   | 4,563,728.73  | 533,932.26   | 329,340.40   | 203,083.20   | 5,630,084.59  |
| (1) 计提      | 4,563,728.73  | 533,932.26   | 329,340.40   | 203,083.20   | 5,630,084.59  |
| (2) 在建工程转入  | -             | -            | -            | -            | -             |
| 3. 本期减少金额   | 1,634,924.58  | 521,703.89   | 740,438.51   | 438,738.80   | 3,335,805.78  |
| (1) 处置或报废   | 1,234,209.87  | 449,725.39   | 731,498.15   | -            | 2,415,433.41  |
| (2) 其他减少    | 400,714.71    | 71,978.50    | 8,940.36     | 438,738.80   | 920,372.37    |
| 4. 期末余额     | 11,766,074.69 | 1,669,407.22 | 2,893,921.59 | -            | 16,329,403.50 |
| 三、减值准备      |               |              |              |              |               |
| 1. 期初余额     | -             | -            | -            | -            | -             |
| 2. 本期增加金额   | -             | -            | -            | -            | -             |
| (1) 计提      | -             | -            | -            | -            | -             |
| (2) 在建工程转入  | -             | -            | -            | -            | -             |
| 3. 本期减少金额   | -             | -            | -            | -            | -             |
| (1) 处置或报废   | -             | -            | -            | -            | -             |
| (2) 转入在建工程  | -             | -            | -            | -            | -             |
| 4. 期末余额     | -             | -            | -            | -            | -             |
| 四、账面价值      |               |              |              |              |               |
| 1. 期末账面价值   | 19,623,350.84 | 1,304,583.29 | 441,989.85   | -            | 21,369,923.98 |
| 2. 期初账面价值   | 10,873,753.52 | 1,508,295.31 | 700,452.79   | 768,454.32   | 13,850,955.94 |

[注] 本期减少系处置子公司导致。

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截止期末，无未办妥产权证书的固定资产情况。

## 11、使用权资产

| 项目        | 房屋及建筑物       | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值：   |              |              |
| 1.期初余额    | 110,000.00   | 110,000.00   |
| 2.本期增加金额  | 1,197,337.15 | 1,197,337.15 |
| (1) 购置    | 1,197,337.15 | 1,197,337.15 |
| 3.本期减少金额  | -            | -            |
| (1) 处置或报废 | -            | -            |
| 4.期末余额    | 1,307,337.15 | 1,307,337.15 |
| 二、累计折旧    |              |              |
| 1.期初余额    | 5,789.47     | 5,789.47     |
| 2.本期增加金额  | 569,840.47   | 569,840.47   |
| (1) 计提    | 569,840.47   | 569,840.47   |
| 3.本期减少金额  | -            | -            |
| (1) 处置或报废 | -            | -            |
| 4.期末余额    | 575,629.94   | 575,629.94   |
| 三、减值准备    |              |              |
| 1.期初余额    | -            | -            |
| 2.本期增加金额  | -            | -            |
| (1) 计提    | -            | -            |
| 3.本期减少金额  | -            | -            |
| (1) 处置或报废 | -            | -            |
| 4.期末余额    | -            | -            |
| 四、账面价值    |              |              |
| 1.期末账面价值  | 731,707.21   | 731,707.21   |
| 2.期初账面价值  | 104,210.53   | 104,210.53   |

## 12、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目       | 软件           | 著作权          | 合计           |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |              |
| 1.期初余额   | 4,253,942.66 | 1,360,000.00 | 5,613,942.66 |
| 2.本期增加金额 | 208,194.70   | -            | 208,194.70   |
| (1) 购置   | 208,194.70   | -            | 208,194.70   |
| 3.本期减少金额 | -            | -            | -            |
| (1) 处置   | -            | -            | -            |
| 4.期末余额   | 4,462,137.36 | 1,360,000.00 | 5,822,137.36 |
| 二、累计摊销   |              |              |              |

|          |              |            |              |
|----------|--------------|------------|--------------|
| 1.期初余额   | 2,139,391.88 | 589,333.42 | 2,728,725.30 |
| 2.本期增加金额 | 884,829.76   | 272,000.04 | 1,156,829.80 |
| （1）计提    | 884,829.76   | 272,000.04 | 1,156,829.80 |
| 3.本期减少金额 | -            | -          | -            |
| （1）处置    | -            | -          | -            |
| 4.期末余额   | 3,024,221.64 | 861,333.46 | 3,885,555.10 |
| 三、减值准备   |              |            |              |
| 1.期初余额   | -            | -          | -            |
| 2.本期增加金额 | -            | -          | -            |
| （1）计提    | -            | -          | -            |
| 3.本期减少金额 | -            | -          | -            |
| （1）处置    | -            | -          | -            |
| 4.期末余额   | -            | -          | -            |
| 四、账面价值   |              |            |              |
| 1.期末账面价值 | 1,437,915.72 | 498,666.54 | 1,936,582.26 |
| 2.期初账面价值 | 2,114,550.78 | 770,666.58 | 2,885,217.36 |

期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

（2）截止期末，公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

### 13、商誉

（1）商誉账面原值

| 被投资单位名称     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|-------------|---------------|------|------|---------------|
| 山西百易腾科技有限公司 | 14,761,082.54 | -    | -    | 14,761,082.54 |
| 合计          | 14,761,082.54 | -    | -    | 14,761,082.54 |

（2）商誉减值准备

本公司将山西百易腾科技有限公司认定为一个资产组，判断与商誉相关的资产组是否存在减值迹象。山西中章资产评估事务所（普通合伙）对山西百易腾科技有限公司截至 2023 年 12 月 31 日的长期资产进行评估（中章资评报字【2024】第 M-07 号）。

评估所选用的价值类型为资产组可收回金额，以被评估资产组预计未来现金流量现值确定可收回金额。未来现金流量以企业管理层批准的最近财务预测或者财务数据为基础。在确定折现率时，主要根据加权平均资金成本作适当调整后确定。评估预计未来现金流量的现值大于包含商誉资产组账面价值。

经测试，本公司商誉不存在减值情况。

### 14、长期待摊费用

| 项 目 | 期初余额         | 本期增加 | 本期摊销额        | 其他减少额        | 期末余额       |
|-----|--------------|------|--------------|--------------|------------|
| 装修费 | 6,449,461.49 | -    | 1,426,575.60 | 4,845,976.87 | 176,909.02 |
| 合计  | 6,449,461.49 | -    | 1,426,575.60 | 4,845,976.87 | 176,909.02 |

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备 | 990,720.60    | 130,604.65   | 1,183,724.45  | 149,878.26   |
| 信用减值准备 | 56,262,298.53 | 7,858,627.38 | 37,188,401.24 | 5,142,409.45 |
| 预计负债   | 973,277.36    | 114,608.48   | 1,558,051.13  | 201,174.19   |
| 可抵扣亏损  | 3,469,162.02  | 173,458.10   | 6,728,432.76  | 336,421.64   |
| 折旧年限差异 | 502,609.16    | 75,391.37    | 588,073.21    | 79,664.57    |
| 预提费用   | -             | -            | 32,952.00     | 1,647.60     |
| 股份支付   | 1,812,920.73  | 271,938.11   | -             | -            |
| 租赁负债   | 729,341.90    | 157,112.22   | -             | -            |
| 合计     | 64,740,330.30 | 8,781,740.31 | 47,279,634.79 | 5,911,195.71 |

### (2) 公司未经抵销的递延所得税负债

| 项目       | 期末余额          |              | 期初余额         |              |
|----------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|          | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债      |
| 评估增值     | 498,666.54    | 74,799.98    | 847,079.14   | 127,061.87   |
| 固定资产加计扣除 | 16,757,012.61 | 2,932,057.53 | 6,010,610.75 | 901,591.62   |
| 使用权资产    | 662,233.56    | 142,519.77   | -            | -            |
| 合计       | 17,917,912.71 | 3,149,377.28 | 6,857,689.89 | 1,028,653.49 |

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 2023 年 12 月 31 日   |                     | 2022 年 12 月 31 日   |                     |
|---------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
|         | 递延所得税资产和<br>负债互抵金额 | 抵销后递延所得税<br>资产或负债余额 | 递延所得税资产和<br>负债互抵金额 | 抵销后递延所得税<br>资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 1,981,896.98       | 6,799,843.33        | 901,591.62         | 5,009,604.09        |
| 递延所得税负债 | 1,981,896.98       | 1,167,480.30        | 901,591.62         | 127,061.87          |

### (4) 期末无未确认递延所得税资产。

## 16、其他非流动资产

| 项目         | 期末余额 | 期初余额       |
|------------|------|------------|
| 预付的长期资产购置款 | -    | 190,150.00 |
| 合计         | -    | 190,150.00 |

## 17、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末         |            |      |      |
|------|------------|------------|------|------|
|      | 账面余额       | 账面价值       | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 344,310.00 | 344,310.00 | 保证金  | 保证   |
| 合计   | 344,310.00 | 344,310.00 |      |      |

(续)

| 项目   | 期初            |               |          |      |
|------|---------------|---------------|----------|------|
|      | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型     | 受限情况 |
| 货币资金 | 203,390.00    | 203,390.00    | 保证金      | 保证   |
| 应收账款 | 46,367,060.00 | 46,367,060.00 | 应收账款质押借款 | 质押   |
| 合计   | 46,570,450.00 | 46,570,450.00 |          |      |

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

| 借款类别    | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 保证借款    | 75,892,846.10 | 48,969,849.33 |
| 质押+保证借款 | -             | 19,636,386.23 |
| 信用借款    | -             | 5,005,652.78  |
| 合计      | 75,892,846.10 | 73,611,888.34 |

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 19、应付账款

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 应付商品及劳务款  | 51,170,583.50 | 98,686,589.97 |
| 应费用性质项目   | 1,829,042.44  | 436,465.05    |
| 应付长期资产购置款 | 287,859.82    | 324,419.73    |
| 合计        | 53,287,485.76 | 99,447,474.75 |

公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 20、合同负债

### (1) 合同负债情况

| 项目   | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 预收货款 | 12,639,458.69 | 6,931,134.98 |
| 合计   | 12,639,458.69 | 6,931,134.98 |

(2) 无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(3) 报告期内无账面价值发生重大变动的合同负债。

## 21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 其他减少       | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 4,101,045.95 | 41,984,833.03 | 40,250,678.49 | 190,977.02 | 5,644,223.47 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 24,879.88    | 2,438,594.08  | 2,325,597.26  | 5,806.08   | 132,070.62   |
| 三、辞退福利         | -            | -             | -             | -          | -            |
| 四、一年内到期的其他福利   | -            | -             | -             | -          | -            |

|    |              |               |               |            |              |
|----|--------------|---------------|---------------|------------|--------------|
| 合计 | 4,125,925.83 | 44,423,427.11 | 42,576,275.75 | 196,783.10 | 5,776,294.09 |
|----|--------------|---------------|---------------|------------|--------------|

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 其他减少       | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,985,660.80 | 36,526,224.09 | 34,929,272.71 | 148,474.28 | 5,434,137.90 |
| 2、职工福利费       | -            | 2,562,034.95  | 2,562,034.95  | -          | -            |
| 3、社会保险费       | 14,093.18    | 1,475,861.85  | 1,412,632.44  | 3,368.58   | 73,954.01    |
| 其中：医疗保险费      | 12,472.56    | 1,318,016.55  | 1,265,425.26  | 2,825.87   | 62,237.98    |
| 工伤保险费         | 1,452.62     | 130,380.28    | 119,781.74    | 542.71     | 11,508.45    |
| 生育保险费         | 168.00       | 27,465.02     | 27,425.44     | -          | 207.58       |
| 4、住房公积金       | -            | 756,099.20    | 718,836.20    | -          | 37,263.00    |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 101,291.97   | 664,612.94    | 627,902.19    | 39,134.16  | 98,868.56    |
| 6、短期带薪缺勤      | -            | -             | -             | -          | -            |
| 7、短期利润分享计划    | -            | -             | -             | -          | -            |
| 合计            | 4,101,045.95 | 41,984,833.03 | 40,250,678.49 | 190,977.02 | 5,644,223.47 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额      | 本期增加         | 本期减少         | 其他减少     | 期末余额       |
|----------|-----------|--------------|--------------|----------|------------|
| 1、基本养老保险 | 23,877.12 | 2,339,827.03 | 2,231,459.99 | 5,562.72 | 126,681.44 |
| 2、失业保险费  | 1,002.76  | 98,767.05    | 94,137.27    | 243.36   | 5,389.18   |
| 3、企业年金缴费 | -         | -            | -            | -        | -          |
| 合计       | 24,879.88 | 2,438,594.08 | 2,325,597.26 | 5,806.08 | 132,070.62 |

22、应交税费

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 6,039,844.17  | 12,694,153.42 |
| 企业所得税   | 4,639,060.91  | 3,169,792.03  |
| 城市维护建设税 | 292,541.02    | 865,813.60    |
| 教育费附加   | 208,957.83    | 618,438.29    |
| 印花税     | 110,753.67    | 107,703.19    |
| 个人所得税   | 70,730.87     | 38,933.22     |
| 地方基金    | -             | 7,044.59      |
| 合计      | 11,361,888.47 | 17,501,878.34 |

23、其他应付款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额      |
|-------|--------------|-----------|
| 应付利息  | -            | -         |
| 应付股利  | -            | -         |
| 其他应付款 | 5,533,789.45 | 91,214.76 |
| 合计    | 5,533,789.45 | 91,214.76 |

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

## (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目      | 期末余额         | 期初余额      |
|---------|--------------|-----------|
| 往来款     | 5,119,946.39 | 40,000.00 |
| 应费用性质项目 | 264,453.78   | 32,050.44 |
| 保证金、押金  | 100,000.00   | -         |
| 其他      | 49,389.28    | 19,164.32 |
| 合计      | 5,533,789.45 | 91,214.76 |

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 24、一年内到期非流动负债

| 项目         | 期末余额       | 期初余额 |
|------------|------------|------|
| 一年内到期的长期借款 | 196,428.57 | -    |
| 一年内到期的租赁负债 | 445,396.67 | -    |
| 合计         | 641,825.24 | -    |

## 25、其他流动负债

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 待转销项税 | 745,196.06 | 822,232.81 |
| 合计    | 745,196.06 | 822,232.81 |

## 26、长期借款

| 借款类别 | 期末余额       | 期初余额 |
|------|------------|------|
| 保证借款 | 181,164.11 | -    |
| 合计   | 181,164.11 | -    |

## 27、租赁负债

| 项目   | 期末余额       | 期初余额 |
|------|------------|------|
| 租赁负债 | 679,669.96 | -    |
| 合计   | 679,669.96 | -    |

## 28、预计负债

| 项目     | 期末余额       | 期初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 产品质量保证 | 973,277.36 | 1,558,051.13 |
| 合计     | 973,277.36 | 1,558,051.13 |

## 29、股本

| 项目   | 期初余额          | 本期增减(+, -)   |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股[注]      | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 53,805,984.00 | 2,305,300.00 | -  | -     | -  | -  | 56,111,284.00 |

|    |               |              |   |   |   |   |               |
|----|---------------|--------------|---|---|---|---|---------------|
| 合计 | 53,805,984.00 | 2,305,300.00 | - | - | - | - | 56,111,284.00 |
|----|---------------|--------------|---|---|---|---|---------------|

[注]2023年3月13日召开的2023年第一次临时股东大会决议通过《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉》议案，2023年3月28日全国股转公司向公司出具了《关于同意太原智林信息技术股份有限公司股票定向发行的函》。公司向符合资格员工（“激励对象”）定向发行限制性股票230.53万股，授予价格为5.40元/股，共收到增资项12,448,620.00元，其中2,305,300.00元计入股本。

### 30、资本公积

| 项目   | 期初余额           | 本期增加[注]       | 本期减少 | 期末余额           |
|------|----------------|---------------|------|----------------|
| 股本溢价 | 122,584,856.31 | 12,432,088.31 | -    | 135,016,944.62 |
| 合计   | 122,584,856.31 | 12,432,088.31 | -    | 135,016,944.62 |

[注]：①2023年3月13日召开的2023年第一次临时股东大会决议通过《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉》议案，2023年3月28日全国股转公司向公司出具了《关于同意太原智林信息技术股份有限公司股票定向发行的函》。公司向符合资格员工（“激励对象”）定向发行限制性股票230.53万股，授予价格为5.40元/股，共收到增资项12,448,620.00元，其中2,305,300.00元计入股本，扣除发行费用241,509.44元后9,901,810.56元计入资本公积。

②股份支付增加资本公积2,700,194.14元。

③公司收购唐斌持有智林博睿信息技术（北京）有限公司40%的股权，收购少数股东股权的投资成本与智林博睿信息技术（北京）有限公司净资产份额之间的差额减少资本公积169,916.39元。

### 31、盈余公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 10,278,453.92 | 2,164,923.74 | -    | 12,443,377.66 |
| 合计     | 10,278,453.92 | 2,164,923.74 | -    | 12,443,377.66 |

### 32、未分配利润

| 项目                    | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 116,926,251.11 | 97,399,888.47  |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -              | -              |
| 调整后期初未分配利润            | 116,926,251.11 | 97,399,888.47  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 26,985,231.48  | 21,009,632.10  |
| 减：提取法定盈余公积            | 2,164,923.74   | 1,483,269.46   |
| 其他                    | -              | -              |
| 期末未分配利润               | 141,746,558.85 | 116,926,251.11 |

### 33、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 288,316,186.73 | 166,080,961.61 | 268,332,425.86 | 171,511,337.36 |

|      |                |                |                |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 其他业务 | -              | -              | -              | -              |
| 合计   | 288,316,186.73 | 166,080,961.61 | 268,332,425.86 | 171,511,337.36 |

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类     | 营业收入           | 营业成本           |
|----------|----------------|----------------|
| 按业务类型分类: |                |                |
| 信息化服务收入  | 108,410,773.53 | 72,132,881.20  |
| 信息化产品收入  | 179,905,413.20 | 93,948,080.41  |
| 合计       | 288,316,186.73 | 166,080,961.61 |

(续)

| 合同分类     | 营业收入           | 营业成本           |
|----------|----------------|----------------|
| 按经营地区分类: |                |                |
| 华北地区     | 204,749,612.17 | 122,376,794.12 |
| 东北地区     | 171,625.66     | 16,266.66      |
| 华东地区     | 31,415,591.88  | 12,369,362.59  |
| 中南地区     | 50,872,438.85  | 30,651,954.63  |
| 西南地区     | 831,767.02     | 627,345.96     |
| 西北地区     | 275,151.15     | 39,237.65      |
| 合计       | 288,316,186.73 | 166,080,961.61 |

### 34、税金及附加

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 城建税   | 499,152.63   | 1,257,457.18 |
| 教育费附加 | 356,825.25   | 898,172.75   |
| 印花税   | 166,651.85   | 166,170.14   |
| 车船税   | 660.00       | 300.00       |
| 地方基金  | 890.16       | 8,972.82     |
| 合计    | 1,024,179.89 | 2,331,072.89 |

### 35、销售费用

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 11,601,495.76 | 9,248,752.65  |
| 固定资产折旧   | 51,155.98     | 57,972.41     |
| 办公交通及差旅费 | 1,523,957.71  | 1,101,030.30  |
| 业务及广告展览费 | 869,864.96    | 532,535.52    |
| 产品质量保证费  | -11,655.03    | 414,199.60    |
| 业务招待费    | 1,524,893.46  | 476,888.38    |
| 使用权资产摊销  | 93,817.37     | -             |
| 股份支付     | 126,571.75    | -             |
| 其他       | 1,575.22      | 39,680.96     |
| 合计       | 15,781,677.18 | 11,871,059.82 |

### 36、管理费用

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 14,967,300.11 | 9,225,877.61  |
| 折旧及摊销    | 3,196,061.63  | 1,714,951.44  |
| 办公交通及差旅费 | 3,850,038.90  | 2,465,106.34  |
| 检验检测及修理费 | 100,672.96    | 129,745.26    |
| 业务招待费    | 3,180,714.35  | 2,613,605.99  |
| 房租及物管费   | 842,569.49    | 1,378,691.44  |
| 中介机构及咨询费 | 1,867,290.44  | 1,805,221.56  |
| 股份支付     | 2,318,738.37  | -             |
| 其他       | 287,314.54    | 246,085.05    |
| 合计       | 30,610,700.79 | 19,579,284.69 |

### 37、研发费用

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 14,093,921.58 | 12,488,768.70 |
| 折旧及摊销    | 4,952,417.46  | 4,293,423.09  |
| 物料消耗     | 516,463.62    | 137,112.51    |
| 检验检测费    | 17,052.89     | 6,132.08      |
| 技术服务费    | 5,675,058.77  | 2,345,525.63  |
| 办公交通及差旅费 | 554,238.81    | 419,080.04    |
| 股份支付     | 51,747.99     | -             |
| 其他       | 100,432.75    | 6,756.39      |
| 合计       | 25,961,333.87 | 19,696,798.44 |

### 38、财务费用

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 利息支出    | 3,650,855.70 | 1,318,939.65 |
| 减：利息收入  | 284,012.52   | 197,111.79   |
| 汇兑损失    | -            | -            |
| 金融机构手续费 | 39,578.10    | 52,578.92    |
| 合计      | 3,406,421.28 | 1,174,406.78 |

### 39、其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 政府补助      | 5,146,075.35 | 5,156,093.25 |
| 手续费返还     | 13,492.16    | 6,760.87     |
| 合计        | 5,159,567.51 | 5,162,854.12 |

### 40、投资收益

| 项目              | 本期发生额        | 上期发生额 |
|-----------------|--------------|-------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 1,323,367.06 | -     |
| 应收款项融资贴现利息      | -5,173.89    | -     |
| 合计              | 1,318,193.17 | -     |

#### 41、信用减值损失

| 项目            | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------|----------------|----------------|
| 应收票据及应收账款坏账损失 | -21,303,684.75 | -24,653,416.37 |
| 其他应收款坏账损失     | -1,134,975.01  | 170,402.76     |
| 预付账款坏账损失      | -              | -275,873.32    |
| 合计            | -22,438,659.76 | -24,758,886.93 |

#### 42、资产减值损失

| 项目       | 本期发生额       | 上期发生额     |
|----------|-------------|-----------|
| 合同资产减值损失 | 475,158.14  | 53,090.67 |
| 预付账款坏账损失 | -416,923.11 | -         |
| 合计       | 58,235.03   | 53,090.67 |

#### 43、资产处置收益

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额 |
|----------|------------|-------|
| 固定资产处置收益 | -63,903.07 | -     |
| 合计       | -63,903.07 | -     |

#### 44、营业外收入

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额      |
|---------|-----------|------------|
| 其他      | 5,269.20  | 124,728.14 |
| 罚款、赔款收入 | 6,011.00  | 1,000.00   |
| 合计      | 11,280.20 | 125,728.14 |

#### 45、营业外支出

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额        |
|----------|------------|--------------|
| 对外捐赠     | 38,867.26  | 1,228,743.71 |
| 滞纳金及赔款支出 | 65,256.42  | 1,178.00     |
| 其他       | 7,904.02   | 25.98        |
| 合计       | 112,027.70 | 1,229,947.69 |

#### 46、所得税费用

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 本期所得税费用 | 4,924,922.66  | 3,678,361.31  |
| 递延所得税费用 | -1,247,203.85 | -2,702,203.46 |

|    |              |            |
|----|--------------|------------|
| 合计 | 3,677,718.81 | 976,157.85 |
|----|--------------|------------|

本期会计利润与所得税费用的调整过程

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 29,383,597.49 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 4,407,539.62  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 3,044,926.34  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -9,396.53     |
| 非应税收入的影响                       | -             |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 453,402.25    |
| 以权益结算的股份支付                     | 88,579.35     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -             |
| 本期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 | -             |
| 研发费用加计扣除、固定资产加计扣除的影响           | -3,830,643.73 |
| 税率变更对所得税费用的影响                  | -476,688.49   |
| 其他                             | -             |
| 所得税费用                          | 3,677,718.81  |

47、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目              | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------------|--------------|--------------|
| 收到的利息收入         | 35,054.35    | 40,329.01    |
| 收到的政府补助         | 2,124,384.56 | 2,314,375.32 |
| 收到的其他营业外收入      | 5,269.20     | 105,804.54   |
| 收到的备用金、往来款等     | 513,574.79   | 559,827.46   |
| 收到的各类保证金、定金及押金等 | 3,720,941.20 | 2,828,790.49 |
| 合计              | 6,399,224.10 | 5,849,126.82 |

支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 支付的费用支出     | 17,523,099.85 | 16,258,687.09 |
| 支付的营业外支出    | 46,905.76     | 1,229,947.69  |
| 支付的保证金、定金等  | 4,255,461.86  | 4,216,036.14  |
| 支付的备用金、往来款等 | 1,463,990.56  | 560,789.02    |
| 合计          | 23,289,458.03 | 22,265,459.94 |

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 收到的往来款 | 1,014,000.00 | 7,377,413.00 |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 1,014,000.00 | 7,377,413.00 |
|----|--------------|--------------|

支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 向其他单位贷款 | 2,692,500.00 | 5,625,800.00 |
| 合计      | 2,692,500.00 | 5,625,800.00 |

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-----------|---------------|--------------|
| 收到外部单位的借款 | 30,252,000.00 | 5,500,000.00 |
| 合计        | 30,252,000.00 | 5,500,000.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-------------------|---------------|--------------|
| 支付的外部单位借款         | 25,152,000.00 | 5,500,000.00 |
| 支付的发行费用           | 256,000.00    | 188,679.24   |
| 支付的外部单位借款利息       | 570,169.32    | 847,273.37   |
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金 | 109,207.92    | -            |
| 合计                | 26,087,377.24 | 6,535,952.61 |

筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目               | 期初余额          | 本期增加           |              | 本期减少           |       | 期末余额          |
|------------------|---------------|----------------|--------------|----------------|-------|---------------|
|                  |               | 现金变动           | 非现金变动        | 现金变动           | 非现金变动 |               |
| 短期借款             | 73,611,888.34 | 77,920,000.00  | 2,824,320.16 | 78,463,362.40  | -     | 75,892,846.10 |
| 长期借款及一年内到期的非流动负债 | -             | 6,305,000.00   | 285,065.89   | 6,212,473.21   | -     | 377,592.68    |
| 其他应付款            | -             | 30,252,000.00  | 590,115.71   | 25,722,169.32  | -     | 5,119,946.39  |
| 租赁负债及一年内到期的非流动负债 | -             | -              | 1,234,274.55 | 109,207.92     | -     | 1,125,066.63  |
| 合计               | 73,611,888.34 | 114,477,000.00 | 4,933,776.31 | 110,507,212.85 | -     | 82,515,451.80 |

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目                      | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 一、将净利润调节为经营活动的现金流量：     |               |               |
| 净利润                     | 25,705,878.68 | 20,545,146.34 |
| 信用减值损失                  | 22,438,659.76 | 24,758,886.93 |
| 资产减值损失                  | -58,235.03    | -53,090.67    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,630,084.59  | 4,515,932.68  |
| 使用权资产折旧                 | 569,840.47    | 5,789.47      |
| 无形资产摊销                  | 1,156,829.80  | 1,101,755.31  |

|                                  |                |                 |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 长期待摊费用摊销                         | 1,426,575.60   | 473,525.33      |
| 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） | 63,903.07      | -               |
| 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）                  | 3,496,451.88   | 1,945,156.87    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -1,323,367.06  | -               |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -2,015,684.17  | -2,637,583.52   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 1,040,418.43   | -64,619.94      |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 8,050,375.00   | -16,860,194.41  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -39,570,836.12 | -171,043,903.59 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 978,632.73     | 66,270,552.51   |
| 其他[注]                            | 2,497,058.11   | -               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 30,086,585.74  | -71,042,646.69  |
| 二、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                    | -              | -               |
| 新增使用权资产                          | -              | -               |
| 三、现金及现金等价物净变动情况：                 |                |                 |
| 现金的期末余额                          | 72,588,859.35  | 36,404,415.06   |
| 减：现金的期初余额                        | 36,404,415.06  | 49,747,764.79   |
| 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                     | 36,184,444.29  | -13,343,349.73  |

[注]其他系股份支付。

## （2）报告期处置子公司及其他营业单位收到的现金净额

| 项 目                       | 金 额          |
|---------------------------|--------------|
| 本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物     | 6,894,000.00 |
| 其中：西安智林伟泽信息技术有限公司         | 5,981,000.00 |
| 太原阿凡达慧通科技有限公司             | 913,000.00   |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物    | 1,194,575.84 |
| 其中：西安智林伟泽信息技术有限公司         | 536,872.24   |
| 太原阿凡达慧通科技有限公司             | 657,703.60   |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | -            |
| 其中：西安智林伟泽信息技术有限公司         | -            |
| 太原阿凡达慧通科技有限公司             | -            |
| 处置子公司收到的现金净额              | 5,699,424.16 |

## （3）现金及现金等价物的构成

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 72,588,859.35 | 36,404,415.06 |

|                             |               |               |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 其中：库存现金                     | 12,208.48     | 100,059.41    |
| 可随时用于支付的银行存款                | 72,576,650.87 | 36,304,355.65 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | -             | -             |
| 二、现金等价物                     | -             | -             |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 72,588,859.35 | 36,404,415.06 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | -             | -             |

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目   | 本期金额       | 上期金额       | 不属于现金及现金等价物的理由    |
|------|------------|------------|-------------------|
| 货币资金 | 344,310.00 | 203,390.00 | 保证金，流动性差、不可随时用于支付 |
| 合计   | 344,310.00 | 203,390.00 |                   |

#### 49、货币性项目

(1) 外币货币性项目

无。

(2) 境外经营实体说明

无。

#### 50、租赁

(1) 本公司作为承租方

| 项目                      | 本期发生额      |
|-------------------------|------------|
| 简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用情况 | 332,216.31 |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额情况     | -          |
| 与租赁相关的现金流出总额            | 449,636.92 |

(2) 本公司作为出租方

| 项目     | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|--------|------|--------------------------|
| 房屋租赁收入 | -    | -                        |
| 合计     | -    | -                        |

## 六、研发支出

### 1、按费用性质列示

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 14,093,921.58 | 12,488,768.70 |
| 折旧及摊销    | 4,952,417.46  | 4,293,423.09  |
| 物料消耗     | 516,463.62    | 137,112.51    |
| 检验检测费    | 17,052.89     | 6,132.08      |
| 技术服务费    | 5,675,058.77  | 2,345,525.63  |
| 办公交通及差旅费 | 554,238.81    | 419,080.04    |

|            |               |               |
|------------|---------------|---------------|
| 股份支付       | 51,747.99     | -             |
| 其他         | 100,432.75    | 6,756.39      |
| 合计         | 25,961,333.87 | 19,696,798.44 |
| 其中：费用化研发支出 | 25,961,333.87 | 19,696,798.44 |
| 资本化研发支出    | -             | -             |
| 合计         | 25,961,333.87 | 19,696,798.44 |

## 2、符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

## 3、重要的外购在研项目

无。

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无。

### 2、同一控制下企业合并

无。

### 3、反向购买

无。

### 4、处置子公司

#### (1) 处置对子公司投资丧失控制权的情形

| 子公司名称          | 股权处置价款     | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点         | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|----------------|------------|------------|--------|------------------|--------------|----------------------------------|
| 西安智林伟泽信息技术有限公司 | 1,640.00 万 | 100.00     | 转让     | 2023 年 12 月 22 日 | 股权转让协议       | 1,228,298.48                     |
| 太原阿凡达慧通科技有限公司  | 408.00 万   | 51.00      | 转让     | 2023 年 12 月 23 日 | 股权转让协议       | 95,068.58                        |

(续)

| 子公司名称    | 丧失控制权之日剩余股权的比例 (%) | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|----------|--------------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 西安智林伟泽信息 | -                  | -                | -                | -                      | -                         | -                           |

|                    |   |   |   |   |   |   |
|--------------------|---|---|---|---|---|---|
| 技术有限公司             |   |   |   |   |   |   |
| 太原阿凡达慧通科<br>技术有限公司 | - | - | - | - | - | - |

## 5、其他原因导致的合并范围变动

无。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 序号 | 子公司名称            | 注册资本    | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质         | 持股比例 (%) |    | 取得方式       |
|----|------------------|---------|-------|-----|--------------|----------|----|------------|
|    |                  |         |       |     |              | 直接       | 间接 |            |
| 1  | 山西百易腾科技有限公司      | 950 万元  | 太原市   | 太原市 | 设备销售         | 100.00   | -  | 非同一控制下企业合并 |
| 2  | 山西欣数源科技有限公司      | 300 万元  | 太原市   | 太原市 | 软件服务         | 100.00   | -  | 非同一控制下企业合并 |
| 3  | 河南晋业达信息技术有限公司    | 500 万元  | 郑州市   | 郑州市 | 电子设备销售<br>安装 | 100.00   | -  | 设立         |
| 4  | 广州智林电子信息有限公司     | 1000 万元 | 广州市   | 广州市 | 电子设备销售<br>安装 | 100.00   | -  | 设立         |
| 5  | 智林博睿信息技术（北京）有限公司 | 500 万元  | 北京市   | 北京市 | 电子设备销售<br>安装 | 100.00   | -  | 设立         |
| 6  | 山西云之智科教有限公司      | 510 万元  | 太原市   | 太原市 | 软件和信息技术服务    | 51.00    | -  | 设立         |
| 7  | 智林（苏州）数字技术有限公司   | 1000 万元 | 苏州市   | 苏州市 | 软件和信息技术服务    | 100.00   | -  | 设立         |
| 8  | 苏州智海英汇技术有限公司     | 300 万元  | 苏州市   | 苏州市 | 技术和信息系统集成服务  | 60.00    | -  | 设立         |
| 9  | 智林雨沛（阳泉）数字技术有限公司 | 1000 万元 | 阳泉市   | 阳泉市 | 大数据和信息系统集成服务 | 100.00   | -  | 设立         |

#### (2) 无重要的非全资子公司

#### (3) 无重要非全资子公司的主要财务信息

#### (4) 无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

#### (5) 无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

#### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

①2023 年 1 月 10 日，公司收购苏州智博睿管理咨询合伙企业（有限合伙）持有智林（苏州）数字技术有限公司 49%的股权，持股 100%。

②2023 年 3 月 7 日，公司收购唐斌持有智林博睿信息技术（北京）有限公司 40%的股权，持股 100%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

| 项目                       | 智林(苏州)数字技术有限公司 | 智林博睿信息技术(北京)有限公司 |
|--------------------------|----------------|------------------|
| 购买成本/处置对价                |                |                  |
| --现金                     | -              | 140,000.00       |
| --非现金资产的公允价值             | -              | -                |
| 购买成本/处置对价合计              | -              | 140,000.00       |
| 减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | -              | -29,916.39       |
| 差额                       | -              | 169,916.39       |
| 其中:调整资本公积                | -              | 169,916.39       |
| 调整盈余公积                   | -              | -                |
| 调整未分配利润                  | -              | -                |

3、在合营安排或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 九、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

无。

2、计入当期损益的政府补助

| 类型   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 5,146,075.35 | 5,156,093.25 |
| 合计   | 5,146,075.35 | 5,156,093.25 |

## 十、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能

产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

## **1、市场风险**

### **(1) 外汇风险**

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元应收账款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元应收账款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动以人民币结算为主，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

### **(2) 利率风险—公允价值变动风险**

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司管理层认为利率风险—公允价值变动风险不重大。本公司目前无利率对冲的政策。

### **(3) 利率风险—现金流量变动风险**

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款有关。由于本公司期末短期借款均为固定利率的短期借款，故期末本公司无因利率变动引起的金融工具现金流量变动风险。

## **2、信用风险**

2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要包括银行存款、应收票据、应收款项融资和应收款项。

本公司的银行存款均存放在信用评级较高的银行，故银行存款的信用风险较低。本公司的应收票据、应收款项融资主要为银行承兑汇票，故应收票据的信用风险也较低。

对于应收款项，本公司为降低其信用风险，严格控制应收款项信用额度、对应收款项进行信用审批，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。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。本公司于每个资产负债表日对应收款项进行信用分析并计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司承担的应收款项的信用风险已经大为降低。

## **3、流动风险**

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析

如下：

| 项目                 | 账面价值           | 1 年内       | 1 年以上      |
|--------------------|----------------|------------|------------|
| 短期借款               | 75,892,846.10  | -          | -          |
| 应付账款               | 53,287,485.76  | -          | -          |
| 应付职工薪酬             | 5,776,294.09   | -          | -          |
| 其他应付款              | 5,533,789.45   | -          | -          |
| 长期借款               | 181,164.11     | -          | 181,164.11 |
| 租赁负债及一年内到期的其他非流动负债 | 664,185.64     | 489,162.05 | 175,023.59 |
| 合计                 | 141,335,765.15 | 489,162.05 | 356,187.70 |

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## （二）套期业务

无。

## （三）金融资产转移

### 1、按金融资产转移方式分类列示

| 金融资产转移的方式 | 已转移金融资产的性质         | 已转移金融资产金额    | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据                                                                   |
|-----------|--------------------|--------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------|
| 背书        | 应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票 | 2,100,000.00 | 终止确认   | 由于应收款项融资中的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。 |
| 贴现        | 应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票 | 1,000,000.00 | 终止确认   | 由于应收款项融资中的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。 |
| 合计        |                    | 3,100,000.00 |        |                                                                               |

### 2、因转移而终止确认的金融资产

| 项目     | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额  | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------|-----------|--------------|---------------|
| 应收款项融资 | 背书        | 2,100,000.00 | -             |
| 应收款项融资 | 贴现        | 1,000,000.00 | -5,173.89     |
| 合计     |           | 3,100,000.00 | -5,173.89     |

### 3、继续涉入的转移金融资产

无。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日公允价值 |            |            |    |
|----|----------------------|------------|------------|----|
|    | 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 | 合计 |

|                             |   |              |   |              |
|-----------------------------|---|--------------|---|--------------|
| <b>一、持续的公允价值计量</b>          |   |              |   |              |
| （一）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）理财产品                     | - | -            | - | -            |
| 2.指定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                   | - | -            | - | -            |
| （二）应收款项融资                   | - | 1,050,000.00 | - | 1,050,000.00 |
| 1.银行承兑汇票                    | - | 1,050,000.00 | - | 1,050,000.00 |
| （三）其他权益工具投资                 | - | -            | - | -            |
| （四）投资性房地产                   | - | -            | - | -            |
| 1.出租用的土地使用权                 | - | -            | - | -            |
| 2.出租的建筑物                    | - | -            | - | -            |
| 3.持有并准备增值后转让的土地使用权          | - | -            | - | -            |
| （五）生物资产                     | - | -            | - | -            |
| 1.消耗性生物资产                   | - | -            | - | -            |
| 2.生产性生物资产                   | - | -            | - | -            |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>       | - | 1,050,000.00 | - | 1,050,000.00 |
| （六）交易性金融负债                  | - | -            | - | -            |
| 其中：发行的交易性债券                 | - | -            | - | -            |
| 衍生金融负债                      | - | -            | - | -            |
| 其他                          | - | -            | - | -            |
| （七）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | - | -            | - | -            |
| <b>持续以公允价值计量的负债总额</b>       | - | -            | - | -            |
| <b>二、非持续的公允价值计量</b>         |   |              |   |              |
| （一）持有待售资产                   | - | -            | - | -            |
| <b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>      | - | -            | - | -            |
| <b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>      | - | -            | - | -            |

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价

值。

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

无。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数敏感信息**

无。

**十二、关联方及关联方交易**

**1、本公司的最终控制方情况**

公司股权结构较为分散，无任一股东持股比例超过 30%，陈玉、张起贵与刘彦隆三人共同实际控制公司的经营管理，能对公司的重大决策、人事任免和经营方针实际产生重大影响，无任一股东可以单独对股东会的决议产生重大影响。因此，认定公司无控股股东。

陈玉、张起贵、刘彦隆三人于 2017 年 8 月共同签署了《一致行动人协议》，约定三人在有关公司经营发展的重大事项上保持充分一致，该协议已于 2023 年 12 月到期。2023 年 12 月 27 日，陈玉（直接持有公司 6.77%的股份）、张起贵（直接持有公司 7.13%的股份）、刘彦隆（直接持有公司 5.35%的股份）、山西信利达项目管理有限公司（直接持有公司 9.80%的股份）、山西贝盛鑫管理咨询合伙企业(有限合伙)（直接持有公司 1.13%的股份），五方共同签署了《一致行动人协议》，五方合计控制公司股东大会 30.17%的表决权。《一致行动人协议》约定在有关公司经营发展的重大事项上，山西信利达项目管理有限公司、山西贝盛鑫管理咨询合伙企业（有限合伙）与陈玉、张起贵、刘彦隆三人保持一致。陈玉担任公司董事长，张起贵担任公司顾问，刘彦隆担任公司董事，能对公司的重大决策、人事任免和经营方针实际产生重大影响。陈玉、张起贵与刘彦隆三人共同所持的表决权能够对公司股东大会进行有效地控制，综上，认定三人为公司共同实际控制人。

**2、本公司的子公司情况**

本公司子公司情况详见附注八、1。

**3、本公司的合营及联营企业情况**

无。

**4、其他关联方情况**

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------|-------------|
| 南京德博投资管理有限公司 | 持股 5%以上的股东  |

|                |                           |
|----------------|---------------------------|
| 太原阿凡达机器人科技有限公司 | 股东南京德博投资管理有限公司持股 60%的公司   |
| 阿凡达（湖南）科技有限公司  | 南京阿凡达机器人科技有限公司持股 51%的公司   |
| 南京阿凡达机器人科技有限公司 | 太原阿凡达机器人科技有限公司持股 95.5%的公司 |
| 山西华秦育博教育科技有限公司 | 公司子公司云之智股东叶希杰投资的公司，持股 51% |
| 太原雁门山酒业有限公司    | 南京德博投资管理有限公司持股 55%的公司     |
| 太原晋和通科技有限公司    | 股东晋苗青配偶投资的公司，持股 60%的公司    |
| 太原市启正信息技术有限公司  | 公司子公司云之智股东陈国峰投资的公司，持股 34% |

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表：

单位：人民币万元

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------------|--------|--------|--------|
| 太原阿凡达机器人科技有限公司 | 销售商品   | -      | 379.58 |
| 阿凡达（湖南）科技有限公司  | 销售商品   | -      | 1.47   |
| 南京阿凡达机器人科技有限公司 | 销售商品   | 39.82  | -      |
| 山西华秦育博教育科技有限公司 | 销售商品   | 488.54 | -      |
| 太原市启正信息技术有限公司  | 销售商品   | 222.08 | -      |

采购商品/接受劳务情况表：

单位：人民币万元

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|-------|-------|
| 太原阿凡达机器人科技有限公司 | 采购商品   | -     | 63.38 |
| 太原雁门山酒业有限公司    | 采购费用   | 9.22  | -     |
| 山西华秦育博教育科技有限公司 | 采购商品   | 4.72  | -     |
| 太原市启正信息技术有限公司  | 采购商品   | 4.37  | -     |

### （2）公司关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

### （3）关联租赁情况

无。

### （4）关联担保情况

单位：人民币万元

| 担保方                                       | 被担保方         | 担保金额     | 担保起始日     | 担保到期日     | 报告期末<br>借款余额 | 担保是否<br>已经履行<br>完毕 |
|-------------------------------------------|--------------|----------|-----------|-----------|--------------|--------------------|
| 张起贵、陈玉、李慧敏、山西信利达项目管理有限公司                  | 智林信息技术股份有限公司 | 1,000.00 | 2024-6-26 | 2027-6-25 | 700.00       | 否                  |
|                                           |              |          | 2024-9-15 | 2027-9-14 | 300.00       | 否                  |
| 张起贵、陈玉、刘彦隆、郑静、李慧敏、李丹鹤、山西百易腾科技有限公司、智林（苏州）数 | 智林信息技术股份有限公司 | 1,500.00 | 2024-8-31 | 2027-8-30 | 650.00       | 否                  |
|                                           |              |          | 2024-9-12 | 2027-9-11 | 550.00       | 否                  |

|                              |                |          |            |            |          |   |
|------------------------------|----------------|----------|------------|------------|----------|---|
| 字技术有限公司                      |                |          |            |            |          |   |
| 陈玉、李慧敏                       | 智林信息技术股份有限公司   | 1,000.00 | 2024-7-26  | 2027-7-25  | 1,000.00 | 否 |
| 陈玉、李慧敏                       | 智林信息技术股份有限公司   | 1,000.00 | 2024-9-12  | 2027-9-11  | 1,000.00 | 否 |
| 张起贵、赵蕊、陈玉、刘彦隆、郑静、李永前、李慧敏、李丹鹤 | 智林信息技术股份有限公司   | 1,000.00 | 2024-9-21  | 2027-9-20  | 133.00   | 否 |
|                              |                |          | 2024-12-18 | 2027-12-17 | 747.00   | 否 |
| 陈玉                           | 智林信息技术股份有限公司   | 500.00   | 2025-10-9  | 2028-10-8  | 37.50    | 否 |
| 陈玉、李慧敏、智林信息技术股份有限公司          | 山西百易腾科技股份有限公司  | 1,000.00 | 2024-6-30  | 2027-6-29  | 1,000.00 | 否 |
| 陈玉、李慧敏、智林信息技术股份有限公司          | 智林（苏州）数字技术有限公司 | 1,000.00 | 2024-08-01 | 2027-07-31 | 300.00   | 否 |
|                              |                |          | 2024-10-11 | 2027-10-10 | 200.00   | 否 |
|                              |                |          | 2024-12-09 | 2027-12-08 | 500.00   | 否 |

(5) 关联方资金拆借

①报告期内，公司资金拆出情况

无。

②报告期内，公司资金拆入情况如下：

| 资金拆出方          | 资金拆入方 | 期初本金余额 | 本期拆入金额       | 本期归还金额       | 期末本金余额 |
|----------------|-------|--------|--------------|--------------|--------|
| 陈玉             | 本公司   | -      | 400,000.00   | 400,000.00   | -      |
| 赵蕊             | 本公司   | -      | 4,582,000.00 | 4,582,000.00 | -      |
| 南京德博投资管理有限公司   | 本公司   | -      | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | -      |
| 太原晋和通科技有限公司    | 本公司   | -      | 350,000.00   | 350,000.00   | -      |
| 山西华秦育博教育科技有限公司 | 本公司   | -      | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | -      |
| 太原市启正信息技术有限公司  | 本公司   | -      | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | -      |

③报告期内，公司资金拆借利息收支情况如下：

| 关联方名称          | 公司利息收入 | 公司利息支出     |
|----------------|--------|------------|
| 陈玉             | -      | 5,017.77   |
| 赵蕊             | -      | 53,866.21  |
| 南京德博投资管理有限公司   | -      | 105,834.00 |
| 太原晋和通科技有限公司    | -      | 783.34     |
| 山西华秦育博教育科技有限公司 | -      | 6,666.00   |
| 太原市启正信息技术有限公司  | -      | 4,602.00   |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员薪酬

单位：人民币元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 5,575,269.28 | 3,686,783.30 |

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：人民币万元

| 项目名称 | 关联方            | 期末余额   |      | 期初余额   |      |
|------|----------------|--------|------|--------|------|
|      |                | 账面余额   | 坏账准备 | 账面余额   | 坏账准备 |
| 应收账款 | 太原阿凡达机器人科技有限公司 | -      | -    | 428.92 | 4.29 |
| 应收账款 | 南京阿凡达机器人科技有限公司 | 45.00  | 0.45 | -      | -    |
| 应收账款 | 山西华秦育博教育科技有限公司 | 115.00 | 1.79 | -      | -    |
| 应收账款 | 太原市启正信息技术有限公司  | 194.10 | 2.38 | -      | -    |

### (2) 应付项目

单位：人民币万元

| 项目名称  | 关联方            | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|------|------|
| 其他应付款 | 太原阿凡达机器人科技有限公司 | -    | 4.00 |

## 7、其他利益相关方及其交易情况

根据实质重于形式原则，公司将子公司智林数字高级管理人员杨飞控制的江苏聚力创智科技有限公司作为其他利益相关方。

### (1) 采购商品/接受劳务情况表：

单位：人民币万元

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额    | 上期发生额 |
|--------------|--------|----------|-------|
| 江苏聚力创智科技有限公司 | 采购商品   | 1,554.54 | -     |

### (2) 销售商品/提供劳务情况表

无。

### (3) 关联方资金拆借

#### ①报告期内，公司资金拆出情况

无。

#### ②报告期内，公司资金拆入情况如下：

单位：人民币万元

| 资金拆出方        | 资金拆入方 | 期初本金余额 | 本期拆入金额 | 本期归还金额 | 期末本金余额 |
|--------------|-------|--------|--------|--------|--------|
| 江苏聚力创智科技有限公司 | 本公司   | -      | 560.00 | 100.00 | 460.00 |

### (4) 应收应付款项

#### ①应收项目

无。

#### ②应付项目

单位：人民币万元

| 项目名称  | 关联方          | 期末余额   | 期初余额 |
|-------|--------------|--------|------|
| 应付账款  | 江苏聚力创智科技有限公司 | 445.48 | -    |
| 其他应付款 | 江苏聚力创智科技有限公司 | 460.09 | -    |

## 8、关联方承诺

无。

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

| 授予对象类别 | 本期授予         |               | 本期行权 |    | 本期解锁 |    | 本期失效     |          |
|--------|--------------|---------------|------|----|------|----|----------|----------|
|        | 数量           | 金额            | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量       | 金额       |
| 销售人员   | 116,851.85   | 509,474.07    | -    | -  | -    | -  | -        | -        |
| 管理人员   | 2,140,674.08 | 9,333,338.97  | -    | -  | -    | -  | -        | -        |
| 研发人员   | 55,181.48    | 216,318.53    | -    | -  | -    | -  | 7,407.41 | 8,023.57 |
| 合计     | 2,312,707.41 | 10,059,131.57 | -    | -  | -    | -  | 7,407.41 | 8,023.57 |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具：

| 授予对象类别 | 期末发行在外的股票期权 |        | 期末发行在外的其他权益工具 |        |
|--------|-------------|--------|---------------|--------|
|        | 行权价格的范围     | 合同剩余期限 | 行权价格的范围       | 合同剩余期限 |
| 销售人员   | -           | -      | 5.40 元        | 841 天  |
| 管理人员   | -           | -      |               |        |
| 研发人员   | -           | -      |               |        |

2023 年 3 月 13 日召开的 2023 年第一次临时股东大会决议通过《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉》议案，2023 年 3 月 28 日全国股转公司向公司出具了《关于同意太原智林信息技术股份有限公司股票定向发行的函》。公司向符合资格员工（“激励对象”）定向发行限制性股票 230.53 万股，授予价格为 5.40 元/股。

### 2、以权益结算的股份支付情况

|                       |                   |
|-----------------------|-------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 参考最近的引入外部投资者的公允价值 |
| 对可行权权益工具数量的确定依据       | 根据企业管理层的最佳估计作出    |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无                 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 2,700,194.14      |

### 3、以现金结算的股份支付情况

无。

### 4、本期股份支付费用

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|--------|--------------|--------------|
| 销售人员   | 126,571.75   | -            |

|      |              |   |
|------|--------------|---|
| 管理人员 | 2,318,738.37 | - |
| 研发人员 | 51,747.99    | - |
| 合计   | 2,497,058.11 | - |

#### 5、股份支付的修改、终止情况

无。

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要的承诺事项

(1) 智林信息技术股份有限公司、山西云之智科教有限公司免除房租，须达到一定业绩条件。

智林信息与山西联益产业园运营管理有限公司签订《小店区招商产业园入驻企业服务协议》，服务标的为太原市小店区龙城大街 75 号小店区招商产业园（鸿泰国际大厦）的 A 座、B 座，面积 3,846.75 平方米（包含子公司云之智）。服务期限自 2023 年 8 月 22 日至 2024 年 8 月 21 日止。

智林信息承诺将完成如下业绩指标（包含子公司云之智）：销售收入达到 26,000.00 万元；留区税收达到 336.00 万元；就业人数为 240 人；积极配合园区日常工作；根据园区要求及时提报各类材料；物理空间使用率达 98%以上；积极参加园区组织的各类活动，出勤率达 100%；年度内组织园区企业开展各类活动 1 次；年度内引进 1 家年营业收入 2,000.00 万元的企业入驻园区或信创产业集聚区。

园区根据指标完成情况进行综合评分 A/B/C/D 档，若智林信息被评定为 A/B/C 类企业，可继续享受相关优惠政策，未完成留区税收指标，智林信息应补缴全年已享受的优惠款项（留区税收指标未覆盖房租部分）；若智林信息被评定为 D 类企业，智林信息应补缴全年已享受的全额优惠款项。

#### 2、或有事项

无。

### 十五、资产负债表日后事项

无。

### 十六、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

无。

#### 2、债务重组

无。

### **3、资产置换**

无。

### **4、年金计划**

无。

### **5、终止经营**

无。

### **6、分部信息**

本公司未划分经营分部。

### **7、其他对投资者决策有影响的重要事项**

无。

### **8、诉讼、仲裁事项**

#### **(1) 河南晋业达信息技术有限公司与中牟名基房地产有限公司、名门地产（河南）有限公司、北京国际信托有限公司买卖合同纠纷案**

中牟名基房地产有限公司拖欠河南晋业达信息技术有限公司 200,000.00 元货款。根据 (2023)豫 01 民终 11254 号《河南省郑州市中级人民法院民事判决书》，二审维持一审判决。判决如下：①中牟名基房地产有限公司于判决生效之日、即 2023 年 6 月 29 日起十日内支付原告河南晋业达信息技术有限公司货款 200,000.00 元；②河南晋业达信息技术有限公司于本判决生效后五日内向被告名门地产（河南）有限公司开具金额为 200,000.00 元的增值税专用发票。③被告名门地产（河南）有限公司对被告中牟名基房地产有限公司的上述债务承担连带清偿责任；④案件受理费 2,150.00 元（已减半收取），由被告中牟名基房地产有限公司、名门地产（河南）有限公司负担。截至报告日，公司暂未收到上述款项。

#### **(2) 智林信息技术股份有限公司与山西省应用技术学校买卖合同纠纷案**

山西省应用技术学校拖欠智林信息技术股份有限公司 1,990,000.00 元货款。根据 (2024)晋 0109 民初 1316 号《太原市万柏林区人民法院民事判决书》，判决如下：①山西省应用技术学校于本判决生效之日起十日内支付原告智林信息技术股份有限公司货款 1,990,000.00 元及违约金 99,500.00 元；②案件受理费减半收取 11,928.00 元，由被告山西省应用技术学校负担 11,691.00 元，原告智林信息技术股份有限公司负担 237.00 元。截至报告日，公司暂未收到上述款项。

## **十七、母公司财务报表主要项目注释**

## 1、应收账款

### (1) 按账龄披露：

| 账龄      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 0-6 个月  | 105,726,962.29 | 117,882,014.13 |
| 7-12 个月 | 10,889,241.28  | 45,934,525.72  |
| 1 至 2 年 | 92,920,982.57  | 112,983,063.24 |
| 2 至 3 年 | 61,454,677.42  | 58,594,101.05  |
| 3 至 4 年 | 29,581,864.20  | 715,567.50     |
| 4 至 5 年 | 486,348.00     | 2,019,840.00   |
| 5 年以上   | 1,287,800.00   | 198,000.00     |
| 合计      | 302,347,875.76 | 338,327,111.64 |

### (2) 应收账款分类披露：

| 类别         | 期末余额           |        |               |          |                |
|------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|            | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|            | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备  | 7,911,815.00   | 2.62   | 5,732,452.00  | 72.45    | 2,179,363.00   |
| 按组合计提坏账准备  | 294,436,060.76 | 97.38  | 43,008,936.17 | 14.61    | 251,427,124.59 |
| 其中：账龄分析法组合 | 294,436,060.76 | 97.38  | 43,008,936.17 | 14.61    | 251,427,124.59 |
| 合计         | 302,347,875.76 | 100.00 | 48,741,388.17 | 16.12    | 253,606,487.59 |

| 类别         | 期初余额           |        |               |          |                |
|------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|            | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|            | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备  | 6,021,815.00   | 1.78   | 1,806,544.50  | 30.00    | 4,215,270.50   |
| 按组合计提坏账准备  | 332,305,296.64 | 98.22  | 33,342,357.32 | 10.03    | 298,962,939.32 |
| 其中：账龄分析法组合 | 332,305,296.64 | 98.22  | 33,342,357.32 | 10.03    | 298,962,939.32 |
| 合计         | 338,327,111.64 | 100.00 | 35,148,901.82 | 10.38    | 303,178,209.82 |

### 按单项计提坏账准备：

| 名称            | 期末余额         |              |      |                       |
|---------------|--------------|--------------|------|-----------------------|
|               | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 | 计提理由                  |
| 太原富润房地产开发有限公司 | 5,921,815.00 | 4,737,452.00 | 80%  | 应收票据逾期未支付，该公司列入失信被执行人 |
| 山西省应用技术学校     | 1,990,000.00 | 995,000.00   | 50%  | 涉诉                    |
| 合计            | 7,911,815.00 | 5,732,452.00 | -    |                       |

### 按组合计提坏账准备：

| 账龄 | 期末余额 |      |          |
|----|------|------|----------|
|    | 账面余额 |      | 计提比例 (%) |
|    | 金额   | 坏账准备 |          |

|         |                |               |        |
|---------|----------------|---------------|--------|
| 0-6 个月  | 105,726,962.29 | 1,057,269.62  | 1.00   |
| 7-12 个月 | 10,889,241.28  | 544,462.06    | 5.00   |
| 1—2 年   | 92,040,982.57  | 9,204,098.26  | 10.00  |
| 2—3 年   | 57,380,677.42  | 17,214,203.23 | 30.00  |
| 3—4 年   | 26,624,049.20  | 13,312,024.60 | 50.00  |
| 4—5 年   | 486,348.00     | 389,078.40    | 80.00  |
| 5 年以上   | 1,287,800.00   | 1,287,800.00  | 100.00 |
| 合计      | 294,436,060.76 | 43,008,936.17 | -      |

(3) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况:

| 类别          | 期初金额          | 本期变动金额        |       |       | 期末余额          |
|-------------|---------------|---------------|-------|-------|---------------|
|             |               | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 |               |
| 按单项计提坏账准备   | 1,806,544.50  | 2,930,907.50  | -     | -     | 4,737,452.00  |
| 按组合计提坏账准备   | 33,342,357.32 | 10,263,578.85 | -     | -     | 43,605,936.17 |
| 其中: 账龄分析法组合 | 33,342,357.32 | 10,263,578.85 | -     | -     | 43,605,936.17 |
| 合计          | 35,148,901.82 | 13,194,486.35 | -     | -     | 48,343,388.17 |

(4) 报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称              | 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 |
|-------------------|----------------|--------------|----------------|--------------------------|-----------------------|
| 太原市小店区教育局         | 62,854,110.00  | -            | 62,854,110.00  | 20.37                    | 10,510,621.00         |
| 山西云时代智慧城市技术发展有限公司 | 30,337,488.67  | 1,733,555.28 | 32,071,043.95  | 10.39                    | 425,592.22            |
| 中国电信股份有限公司如皋分公司   | 13,062,744.23  | 1,135,245.77 | 14,197,990.00  | 4.60                     | 908,599.00            |
| 山西中天同创电子设备工程有限公司  | 13,474,790.00  | -            | 13,474,790.00  | 4.37                     | 1,490,631.73          |
| 山西科技学院            | 12,774,086.57  | -            | 12,774,086.57  | 4.14                     | 127,740.87            |
| 合计                | 132,503,219.47 | 2,868,801.05 | 135,372,020.52 | 43.87                    | 13,463,184.82         |

(6) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期无转移应收账款且继续涉入的资产和负债。

## 2、其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  | -             | -             |
| 应收股利  | -             | -             |
| 其他应收款 | 27,304,965.60 | 18,657,212.63 |
| 合计    | 27,304,965.60 | 18,657,212.63 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

**(1) 其他应收款：**

1) 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 0-6个月  | 20,474,813.67 | 8,668,591.84  |
| 7-12个月 | 3,851,597.28  | 3,387,513.32  |
| 1至2年   | 2,495,807.50  | 7,298,083.40  |
| 2至3年   | 1,357,887.00  | 398,420.00    |
| 3至4年   | 358,270.00    | -             |
| 4至5年   | -             | 50,000.00     |
| 5年以上   | 8,369.00      | 8,369.00      |
| 合计     | 28,546,744.45 | 19,810,977.56 |

2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项的性质  | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金及押金 | 2,195,048.30  | 2,633,603.80  |
| 备用金    | 454,308.06    | 850,490.13    |
| 往来款    | 25,823,450.04 | 16,229,733.32 |
| 其他     | 73,938.05     | 97,150.31     |
| 合计     | 28,546,744.45 | 19,810,977.56 |

3) 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别         | 期末余额          |        |              |         |               |
|------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|            | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|            | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 按单项计提坏账准备  | -             | -      | -            | -       | -             |
| 按组合计提坏账准备  | 28,546,744.45 | 100.00 | 1,241,778.85 | 4.35    | 27,304,965.60 |
| 其中：账龄分析法组合 | 28,546,744.45 | 100.00 | 1,241,778.85 | 4.35    | 27,304,965.60 |
| 合计         | 28,546,744.45 | 100.00 | 1,241,778.85 | 4.35    | 27,304,965.60 |

(续)

| 类别         | 期初余额          |        |              |         |               |
|------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|            | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|            | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 按单项计提坏账准备  | -             | -      | -            | -       | -             |
| 按组合计提坏账准备  | 19,810,977.56 | 100.00 | 1,153,764.93 | 5.82    | 18,657,212.63 |
| 其中：账龄分析法组合 | 19,810,977.56 | 100.00 | 1,153,764.93 | 5.82    | 18,657,212.63 |
| 合计         | 19,810,977.56 | 100.00 | 1,153,764.93 | 5.82    | 18,657,212.63 |

无按单项计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

| 账龄      | 期末余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 账面余额          |              | 计提比例（%） |
|         | 金额            | 坏账准备         |         |
| 0-6 个月  | 20,474,813.67 | 204,748.14   | 1.00    |
| 7-12 个月 | 3,851,597.28  | 192,579.86   | 5.00    |
| 1—2 年   | 2,495,807.50  | 249,580.75   | 10.00   |
| 2—3 年   | 1,357,887.00  | 407,366.10   | 30.00   |
| 3—4 年   | 358,270.00    | 179,135.00   | 50.00   |
| 4—5 年   | —             | —            | 80.00   |
| 5 年以上   | 8,369.00      | 8,369.00     | 100.00  |
| 合计      | 28,546,744.45 | 1,241,778.85 | —       |

4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

| 坏账准备                  | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|-----------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                       | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |              |
| 2023年1月1日余额           | 1,153,764.93 | —                    | —                    | 1,153,764.93 |
| 2023年1月1日其他应收款账面余额在本期 | —            | —                    | —                    | —            |
| ——转入第二阶段              | —            | —                    | —                    | —            |
| ——转入第三阶段              | —            | —                    | —                    | —            |
| ——转回第二阶段              | —            | —                    | —                    | —            |
| ——转回第一阶段              | —            | —                    | —                    | —            |
| 本期计提                  | 88,013.92    | —                    | —                    | 88,013.92    |
| 本期转回                  | —            | —                    | —                    | —            |
| 本期转销                  | —            | —                    | —                    | —            |
| 本期核销                  | —            | —                    | —                    | —            |
| 其他变动                  | —            | —                    | —                    | —            |
| 2023年12月31日余额         | 1,241,778.85 | —                    | —                    | 1,241,778.85 |

5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别              | 期初余额         | 本期变动金额    |       |       |      | 期末余额         |
|-----------------|--------------|-----------|-------|-------|------|--------------|
|                 |              | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 按单项计提坏账准备       | —            | —         | —     | —     | —    | —            |
| 按组合计提坏账准备       | 1,153,764.93 | 88,013.92 | —     | —     | —    | 1,241,778.85 |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备 | 1,153,764.93 | 88,013.92 | —     | —     | —    | 1,241,778.85 |
| 合计              | 1,153,764.93 | 88,013.92 | —     | —     | —    | 1,241,778.85 |

6) 报告期无实际核销的其他应收款情况。

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款期末余 | 坏账准备 |
|------|------|----|----|-----------|------|
|------|------|----|----|-----------|------|

|                |       |               |        | 额合计数的比例(%) | 期末余额       |
|----------------|-------|---------------|--------|------------|------------|
| 荆泽恩            | 股权转让款 | 10,419,000.00 | 0-6 个月 | 36.50      | 104,190.00 |
| 达新智创科技(山西)有限公司 | 往来款项  | 7,710,186.50  | 0-6 个月 | 27.01      | 77,101.87  |
| 河南晋业达信息技术有限公司  | 往来款项  | 3,359,000.00  | 0-3 年  | 11.77      | 290,730.00 |
| 西安智林伟泽信息技术有限公司 | 往来款项  | 2,369,000.00  | 0-3 年  | 8.30       | 357,900.00 |
| 山西信创时代教育科技有限公司 | 股权转让款 | 877,000.00    | 0-6 个月 | 3.07       | 8,770.00   |
| 合计             |       | 24,734,186.50 |        | 86.65      | 838,691.87 |

8) 公司无因资金集中管理而列报于其他应收款的款项。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类列示

| 项目     | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 46,590,060.47 | -    | 46,590,060.47 | 50,120,000.00 | -    | 50,120,000.00 |
| 合计     | 46,590,060.47 | -    | 46,590,060.47 | 50,120,000.00 | -    | 50,120,000.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位                | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|----------|----------|
| 西安智林伟泽信息技术有限公司       | 5,000,000.00  | -            | 5,000,000.00 | -             | -        | -        |
| 山西欣数源科技有限公司          | 3,000,000.00  | 110,324.03   | -            | 3,110,324.03  | -        | -        |
| 河南晋业达信息技术有限公司        | 400,000.00    | -            | -            | 400,000.00    | -        | -        |
| 太原阿凡达慧通科技有限公司        | 4,080,000.00  | -            | 4,080,000.00 | -             | -        | -        |
| 山西百易腾科技有限公司          | 28,990,000.00 | -            | -            | 28,990,000.00 | -        | -        |
| 智林博睿信息技术有限公司(北京)有限公司 | 900,000.00    | 400,000.00   | -            | 1,300,000.00  | -        | -        |
| 广州智林电子信息有限公司         | 1,000,000.00  | -            | -            | 1,000,000.00  | -        | -        |
| 山西云之智科教有限公司          | 3,330,000.00  | 1,910,412.41 | -            | 5,240,412.41  | -        | -        |
| 智林(苏州)数字技术有限公司       | 3,420,000.00  | 3,129,324.03 | -            | 6,549,324.03  | -        | -        |
| 合计                   | 50,120,000.00 | 5,550,060.47 | 9,080,000.00 | 46,590,060.47 | -        | -        |

### 4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额          |               | 上期发生额          |                |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 156,120,164.41 | 85,760,325.00 | 202,423,439.78 | 130,058,998.24 |

|      |                |               |                |                |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 其他业务 | -              | -             | -              | -              |
| 合计   | 156,120,164.41 | 85,760,325.00 | 202,423,439.78 | 130,058,998.24 |

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类     | 营业收入           | 营业成本          |
|----------|----------------|---------------|
| 按业务类型分类: |                |               |
| 信息化服务收入  | 103,624,056.98 | 66,340,582.26 |
| 信息化产品收入  | 52,496,107.43  | 19,419,742.74 |
| 合计       | 156,120,164.41 | 85,760,325.00 |

(续)

| 合同分类    | 营业收入           | 营业成本          |
|---------|----------------|---------------|
| 按经营地区分类 |                |               |
| 华北地区    | 114,583,901.07 | 68,715,059.04 |
| 东北地区    | -              | -             |
| 华东地区    | 15,559,940.15  | 6,148,773.55  |
| 中南地区    | 25,923,250.39  | 10,896,492.41 |
| 西南地区    | -              | -             |
| 西北地区    | 53,072.80      | -             |
| 合计      | 156,120,164.41 | 85,760,325.00 |

## 5、投资收益

| 项目              | 本期发生额        | 上期发生额 |
|-----------------|--------------|-------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 9,110,000.00 | -     |
| 应收款项融资贴现利息      | -5,173.89    | -     |
| 合计              | 9,104,826.11 | -     |

## 十八、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

| 项目                                                                   | 金额           |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                           | 1,259,463.99 |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 2,038,801.10 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -5,173.89    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                | 248,958.18   |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       | -            |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          | -            |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            | -            |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  | -            |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 | -            |

|                                        |              |
|----------------------------------------|--------------|
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益            | -            |
| 非货币性资产交换损益                             | -            |
| 债务重组损益                                 | -            |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等       | -            |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响           | -            |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用               | -            |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | -            |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益       | -            |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                       | -            |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                  | -            |
| 受托经营取得的托管费收入                           | -            |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                     | -100,747.50  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      | -            |
| 少数股东权益影响额                              | -27,851.80   |
| 所得税影响额                                 | 1,613,462.54 |
| 合计                                     | 1,855,691.14 |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
|                         |               | 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          | 8.27          | 0.49    | 0.49   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.70          | 0.45    | 0.45   |

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                                   | 金额                  |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 非流动资产处置损益                                                            | 1,259,463.99        |
| 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     | 2,038,801.10        |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                | 248,958.18          |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -5,173.89           |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -100,747.50         |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                      | <b>3,441,301.88</b> |
| 减：所得税影响数                                                             | 1,613,462.54        |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | -27,851.80          |
| <b>非经常性损益净额</b>                                                      | <b>1,855,691.14</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用