



南天智联

NEEQ: 874000

北京南天智联信息科技股份有限公司

Beijing Nantian Zhilian Information Technology Co., Ltd.



年度报告

— 2023 —

重要提示

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

公司申请豁免披露部分客户及供应商的具体名称信息，主要原因是公司客户及供应商信息涉及合作伙伴的商业秘密，所涉相关信息不便于对外披露，豁免披露后的信息不会对投资者的决策判断造成重大干扰。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况.....	110

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、南天智联	指	北京南天智联信息科技股份有限公司
南天信息	指	云南南天电子信息产业股份有限公司
新智联城	指	天津新智联城信息科技有限公司
股东大会	指	北京南天智联信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京南天智联信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京南天智联信息科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所、中审亚太	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京中银律师事务所
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	《北京南天智联信息科技股份有限公司章程》
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京南天智联信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Nantian Zhilian Information Technology Co., Ltd		
	NZIT		
法定代表人	赵起高	成立时间	2018年9月17日
控股股东	控股股东为（云南南天电子信息产业股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（云南省人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）		
主要产品与服务项目	系统集成、软件开发、运维及技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	南天智联	证券代码	874000
挂牌时间	2023年2月15日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	20,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈键	联系地址	北京市海淀区上地信息路10号二层218室
电话	010-82157994	电子邮箱	ntzl-nt@nantian.com.cn
传真	010-82157994		
公司办公地址	北京市海淀区上地信息路10号二层218室	邮政编码	100085
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108MA01EMNG1H		
注册地址	北京市海淀区上地街道上地信息路10号二层218室		

注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、公司主营业务

(1) 主营业务

公司是一家新型智慧城市数智化解决方案提供商，致力于推进物联网、大数据、数字孪生、云计算、边缘计算、人工智能等新一代信息技术在政务、能源等细分领域的产业化应用，为党政机关、企事业单位提供项目总体规划、方案设计、定制化软件开发、项目实施、运维服务为一体的全周期综合解决方案。公司面向新型智慧城市的各行业用户，依托自身良好的软件开发、产业链上下游整合、整体解决方案交付和运行维护能力，助力客户实现业务流程的数字化重塑、决策支持的智能化升级，让城市管理及各行业应用更加高效、智能。

公司将多年业务经验积累与行业经验沉淀，不断优化整合形成集数据治理平台、仿真训练平台、数字孪生平台等为一体的技术中台，作为底层技术支撑，再赋能新型智慧城市数智化解决方案。公司的技术中台兼具业务属性和共性技术能力，能够灵活适应不同业务场景需求，实现技术的高效复用与快速迭代，有力地提升了公司在面对复杂业务场景的敏捷响应与创新交付能力，构建了可持续发展的技术驱动业务生态闭环。

公司是高新技术企业、北京市“专精特新”中小企业、北京软件和信息服务业协会理事会会员单位、中关村物联网产业联盟理事单位，并被评为北京软件核心竞争力企业。经过持续多年的研发投入和业务实践积累，公司形成了“基于时序数据分析的物联网智能管控云平台”等多项核心技术，并已拥有 10 项专利、27 项软件著作权。在业务资质方面，公司获得了 ISO 管理体系认证、DCMM 数据管理能力成熟度认证、ITSS 信息技术服务标准认证、CCRC 信息安全服务资质认证等业务资质证书，标志着公司的信息系统综合服务能力、软件技术开发能力、数据管理能力、运维服务能力、质量管理水平等创新能力获得行业充分认可。

(2) 主要产品及服务

按产品和服务形态划分，公司的新型智慧城市数智化解决方案可以分为系统集成、软件开发、运维及技术服务，具体情况如下：

①系统集成

系统集成是指通过结构化的综合布线系统和通信网络技术，将各个分离的设备、软件、功能和信

息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理。公司主要基于客户业务场景，按照定制化的设计方案将自主开发的应用软件与配套软硬件设备进行整体系统集成，实现数据互融共享，并最终在应用层呈现智能监测、智能识别、智能处理等应用功能。

②软件开发

软件开发是公司新型智慧城市数智化解决方案的重要服务内容和体现，也是公司核心价值的重要体现。公司以标准化或自主开发的软件产品为基础，针对客户的个性化需求及实际应用场景，结合自身的行业经验积累，提供定制化的应用软件开发，助力客户实现业务的智慧化应用与整体业务的协同。

③运维及技术服务

运维及技术服务是公司响应客户的信息技术专业需求提供的信息系统运行维护与技术支持服务。运维服务具体包括公司在项目整体交付后提供的系统维护服务，包括对客户的服务器、网络设备、数据库、操作系统等信息化基础设施以及软件系统提供的运行维护。技术服务主要包括测试服务、业务咨询、网络安全等专业化服务，并可根据客户需求提供现场及线上技术支持。

2、商业模式

（1）盈利模式

公司主要服务于政府部门和企事业单位，通过参与公开招标或商业谈判的方式获取业务，并以项目制模式开展经营活动。公司以自有核心系统和软件开发技术为基础，凭借多年积累的项目经验和行业理解，以综合解决方案的形式为客户提供系统集成、软件开发、运维及技术服务等信息化服务，最终由客户完成项目验收、公司通过交付系统产品或服务实现收入。

（2）采购模式

公司以项目实施为基础，采用“以销定采，按需采购”的模式，根据项目具体实施需求采购相应的产品或服务，采购内容主要包括信息设备采购以及公司非核心业务所需的劳务施工和技术服务采购，采购劳务施工和技术服务可以提高项目实施效率和经济效益，不涉及项目主体工程或核心业务。

（3）生产模式

公司面向不同服务领域分别成立开发部门，各开发部门根据项目合同要求组织合同实施，提供相应的产品和服务。公司各类业务的具体生产模式如下：

①系统集成

公司在取得系统集成业务订单后，根据客户需求设计和制定系统集成方案，由公司进行设备采购，

并由项目实施人员完成安装联调、集成、测试、试运行、验收测试等工作内容，最终由客户完成项目验收。

②软件开发

公司在获取客户软件开发项目订单后，组建项目实施小组，与客户就具体需求进行技术细节的沟通和交流，并确定最终实施方案和整体实施计划，随后开展需求分析、设计开发、软件测试、安装部署、集成测试等工作，完成后进入试运行阶段并进行完善，最终由客户组织进行验收。在产品验收完成后，进入售后服务期，通过定期巡检及远程维护等多种方式开展系统支持维护工作。

③运维及技术服务

运维服务包括公司在软件开发项目验收后提供的运行维护服务和对客户的服务器、网络设备、数据库、操作系统等信息化基础设施以及其他商品化软件提供的运行维护。根据招投标要求，公司一般按年度提供运维服务，在约定的服务周期内，以电话、邮件或现场工作的方式提供应用系统或 IT 系统平台的运行保障服务。

技术服务主要包括技术支持、业务咨询、网络安全等多种信息技术服务形式，满足客户个性化服务需求。当收到客户提出的技术服务需求后，公司将制定具体技术服务方案，交由客户确认，在方案通过后，根据技术服务类型，选择派驻人员进行现场技术支持，或由公司提供线上技术支持。

（4）销售模式

公司的销售模式为直销模式。公司客户主要为政府部门、企事业单位，获取项目的方式包括招投标和商务谈判等。具体如下：

①招投标方式

公司会长期关注行业的发展及需求，收集与公司主营业务相适应的招投标项目。在遇到合适的招标项目时，公司会根据客户的需求和项目的经济及商业价值进行可行性分析，针对其中质量较好的项目组织投标。项目中标后，由销售部发起合同签订手续，并根据不同业务类型安排相应人员进行对接，快速且高效的为客户提供完整的产品销售服务。

②商业谈判

公司通常会凭借对客户需求的了解程度、过往的经验积累和技术优势获得业务机会，并依据用户单位提供的预估工程量清单及现场实际考察状况，针对项目所需设备材料以及施工服务情况编制项目实施成本预算，在此基础上形成项目初步报价，经用户单位方审查调整后，双方开展谈判工作并签订项目合同。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、“专精特新”认定情况，2022年1月21日，公司取得由北京市经济和信息化局颁发的“北京市‘专精特新’中小企业”证书（编号：2022ZJTX0586），有效期为2022年1月至2025年1月； 2、“高新技术企业”认定情况，公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局于2022年11月2日核发的《高新技术企业证书》（编号：GR202211001877），有效期为3年。

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	244,967,265.52	127,212,640.90	92.57%
毛利率%	29.99%	21.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	42,602,703.16	11,025,227.48	286.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	42,198,607.72	10,679,840.19	295.12%
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）	63.11%	27.00%	-
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）	62.52%	26.15%	-
基本每股收益	2.13	0.55	287.27%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	211,727,328.92	116,404,091.92	81.89%
负债总计	123,045,168.82	70,289,990.61	75.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	88,802,111.94	46,199,408.78	92.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.44	2.31	92.21%
资产负债率%（母公司）	62.08%	60.19%	-
资产负债率%（合并）	58.11%	60.38%	-
流动比率	1.69	1.63	-
利息保障倍数	296.97	52.57	-
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	12,125,059.02	7,742,149.17	56.61%
应收账款周转率	2.12	1.98	-
存货周转率	13.40	5.61	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	81.89%	11.82%	-
营业收入增长率%	92.57%	68.81%	-
净利润增长率%	284.90%	-1.98%	-

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	31,185,859.72	14.73%	15,935,906.86	13.69%	95.70%
应收票据	-	-	2,871,400.00	2.47%	-100.00%
应收账款	152,288,957.23	71.93%	78,667,737.87	67.58%	93.59%
应收款项融资	426,679.18	0.20%	-	-	-
存货	14,722,007.98	6.95%	10,875,656.92	9.34%	35.37%
固定资产	144,829.93	0.07%	171,143.02	0.15%	-15.37%
无形资产	3,412,191.01	1.61%	985,775.57	0.85%	246.14%
使用权资产	2,617,558.16	1.24%	3,732,035.85	3.21%	-29.86%
预付账款	5,782,639.73	2.73%	2,128,589.84	1.83%	171.67%
短期借款	3,000,000.00	1.42%	-	-	-
应付票据	10,069,827.60	4.76%	-	-	-
应付账款	88,634,241.47	41.86%	50,144,659.05	43.08%	76.76%
合同负债	3,510,449.72	1.66%	7,856,439.66	6.75%	-55.32%
应付职工薪酬	1,327,921.19	0.63%	1,209,968.35	1.04%	9.75%
应交税费	13,196,654.31	6.23%	4,739,505.69	4.07%	178.44%
租赁负债	1,837,091.27	0.87%	2,373,156.50	2.04%	-22.59%
未分配利润	57,866,762.33	27.33%	18,659,004.09	16.03%	210.13%

项目重大变动原因：

- 1、2023 年末，公司货币资金余额为 3,118.59 万元，较上年增幅 95.70%，主要系本年销售规模大幅增加以及新增银行借款 300 万元所致。
- 2、公司 2023 年末应收账款账面价值为 15,228.90 万元，较上年增幅 93.59%，主要系当年销售规模大幅增加且截至年末仍在信用期内所致。
- 3、2023 年末，公司存货余额为 1,472.20 万元，较上年增加 35.37%，主要为项目实施购入的数据库软件及第四范式通用软件。

4、公司 2023 年末应付票据余额为 1,006.98 万元，主要因为公司经营规模的不断扩大对外购需求的增加使得采购成本不断增加，公司出于缓减资金压力、提高资金使用效率、降低财务成本等方面的考虑开始与银行合作开展票据池业务。

5、2023 年末，公司应付账款余额为 8,863.42 万元，较上年 5,014.47 万元增幅 76.76%，主要系公司本年销售规模增加，采购成本增加所致。

6、公司 2023 年度未分配利润为 5,786.68 万元，较上年大幅增加，主要系本年项目毛利率较上年增加、盈利能力较好，且公司 2023 年度未进行利润分配所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	244,967,265.52	-	127,212,640.90	-	92.57%
营业成本	171,490,660.05	70.01%	99,948,541.62	78.57%	71.58%
毛利率%	29.99%	-	21.43%	-	-
销售费用	3,686,463.02	1.50%	624,318.19	0.49%	490.48%
管理费用	3,528,043.39	1.44%	5,108,876.65	4.02%	-30.94%
研发费用	19,189,198.89	7.83%	8,821,899.43	6.93%	117.52%
财务费用	3,002.64	0.00%	79,521.65	0.06%	-96.22%
信用减值损失	-947,227.90	-0.39%	-1,252,151.18	-0.98%	24.35%
资产减值损失	-	-	14,154.60	0.01%	-100.00%
其他收益	503,267.99	0.21%	74,868.29	0.06%	572.20%
投资收益	-	-	375,722.46	0.30%	-100.00%
资产处置损益	-	-	17,583.66	0.01%	-100.00%
营业利润	45,953,247.70	18.76%	11,542,691.70	9.07%	298.12%
营业外收入	1.03	0.00%	7.17	0.00%	-85.63%
营业外支出	49,774.01	0.02%	83.93	0.00%	59204.19%
净利润	42,568,058.79	17.38%	11,059,574.26	8.69%	284.90%

项目重大变动原因：

1、公司 2023 度营业收入、营业成本金额分别为 24,496.73 万元、17,149.07 万元，较上年分别增加 92.57%、71.58%，主要系公司本年销售规模增加且毛利率较高的软件开发和运维项目增加更多。

2、公司 2023 年度的销售费用较上年增幅较大，一方面是因为公司本年销售人员增加了 7 人，职工薪酬较上年增加；另一方面原因是销售规模的增加使得销售费用随之增加。

3、本年公司研发费用金额为 1,918.92 万元，较上年 882.19 万元大幅增加，主要原因为：（1）公司新增了 3 个自研项目，研发环境的搭建直接投入较多；（2）公司经营规模不断扩大，在研发上不断加大投入以保持一定的竞争力。

4、2023 年，公司营业利润为 4,595.32 万元，较上年 1,154.27 万元增幅 298.12%；公司净利润为 4,256.81 万元，较上年 1,105.96 万元增幅 284.90%。公司营业利润及净利润增加主要系公司销售规模大幅增加的同时毛利率较高的软件开发以及运维项目增加从而提高了综合毛利率所致。

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	244,967,265.52	126,851,369.20	93.11%
其他业务收入	-	361,271.70	-100.00%
主营业务成本	171,490,660.05	99,694,522.08	72.02%
其他业务成本	-	254,019.54	-100.00%

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
系统集成	122,437,117.94	99,958,293.55	18.36%	82.48%	73.46%	4.25%
软件开发	98,838,290.46	55,472,137.05	43.88%	118.34%	67.88%	16.87%
运维及技术服务	23,691,857.12	16,060,229.45	32.21%	59.55%	73.05%	-5.29%
合计	244,967,265.52	171,490,660.05	29.99%	92.57%	71.58%	8.56%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司 2023 年度的营业收入、营业成本全部来自于主营业务，较上年分别增加 93.11%、72.02%，主要系公司业务规模不断扩大且毛利率较高的软件开发业务规模本年大幅增加从而使得综合毛利率增加所致。

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	SZSM	43,040,617.41	17.57%	否
2	北京国安信息科技有限公司	24,655,036.45	10.06%	否
3	HXDF	23,097,345.17	9.43%	否
4	睿云奇智（青岛）科技有限公司	13,743,362.82	5.61%	否
5	内蒙古包钢钢联股份有限公司	12,205,479.42	4.98%	否
合计		116,741,841.27	47.65%	-

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	CYXX	34,425,746.90	18.04%	否
2	达闼机器人股份有限公司	22,645,154.87	11.86%	否
3	第四范式（北京）技术有限公司	19,523,660.04	10.23%	否
4	众业达（北京）智能科技有限公司	12,153,982.30	6.37%	否
5	北京同方艾威康科技有限公司	8,230,088.38	4.31%	否
合计		96,978,632.49	50.81%	-

（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	12,125,059.02	7,742,149.17	56.61%
投资活动产生的现金流量净额	-2,942,403.01	-44,342.18	-6,535.68%
筹资活动产生的现金流量净额	1,662,747.50	-611,659.00	371.84%

现金流量分析：

公司 2023 年度经营活动产生的现金流量净额较上年增幅 56.61%，金额增加 438.29 万元，主要系本期应收账款周转率较上年提高，回款良好所致。

公司 2023 年度投资活动产生的现金流量净额较上年变动幅度较大，主要系本年购入无形资产 292.04 万元所致。

公司 2023 年度筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 227.44 万元，主要系本年新增银行借款 300 万元使得筹资活动现金流入较上年增加 246.40 万元。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京星际航信息技术有限公司	控股子公司	计算机系统服务、信息系统集成服务、软件开发	10,000,000	54,455.12	-243,386.91	-	-70,702.79
北京南天智联软件有限公司	控股子公司	软件开发、技术服务	100,000	20,642,534.46	8,802,815.41	19,756,905.67	8,802,815.41
上海明皖网络科技有限公司	参股公司	计算机软件开发、服务与推广	10,000,000	2,603.91	2,603.91	-	-703.68

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
上海明皖网络科技有限公司	与公司从事相同业务，存在关联	投资

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
新产品、技术研发风险	公司所处的软件和信息系统服务业属于技术密集型行业，是一个开放程度较高的市场。近年来，随着信息化进程的不断加快，该行业面临前所未有的机遇与挑战，客户需求的多样性和对产品性能的要求不断提高，使得公司必须准确把握市场动向和客户的需求，适时调整产品结构，更新产品技术。虽然公司在信

	<p>息化业务方面掌握部分领先技术，在市场竞争中占有一定的优势，但未来如果公司的创新能力下降，产品不能适应市场发展的需要，公司在激烈的市场竞争中将面临较大风险。</p>
行业政策变动风险	<p>近年来，国家出台了较多的相关政策推动行业发展，智慧城市进入高速发展期。国务院政府工作报告中提出，推进城市管理体制创新，打造智慧城市，完善公共交通网络，治理交通拥堵等突出问题，改善人居环境，使人民群众生活得更安心、更省心、更舒心。中央和地方都大力推动智慧城市的建设，出台了一系列优惠政策，给予了丰厚的经费支持，智慧城市的发展进入一个高速发展的政策红利期。公司时刻紧跟行业动态，一直秉持“研发先行”的发展战略，但如果未来国家的政策风向有所变化，红利消失，则将对公司的生产经营造成一定不利影响。</p>
人才流失及短缺风险	<p>公司属于技术密集型企业，极度依赖人才，人才是软件和信息系统服务业的核心竞争力。企业需要投入大量的资金用于人才的招募与培养，经过长期的积累才能培养出成熟的技术队伍。但随着市场竞争的日趋激烈，企业间的竞争不仅仅体现在抢占市场份额，更体现在对人才的争夺，因此公司面临人才流失的风险。</p> <p>较同行业公司相比，公司人员较少，存在专业人才短缺的问题，这可能会成为制约公司在行业内快速发展的主要因素之一。</p>
资产负债率较高风险	<p>公司 2023 年 12 月 31 日的负债总额为 123,019,123.74 元，资产负债率为 58.11%，资产负债率较高；公司同期流动比率为 1.68。2023 年末相对 2022 年末公司的流动比率有所增加，但报告期内公司的流动比率低于 2，处于较低的水平。综上，较高负债率和较低流动性给公司带来一定的偿债风险。</p>
经营性现金流不佳的风险	<p>随着公司业务的快速发展，公司对资金的需求也会不断上升。而公司资产中应收账款和存货余额占比较高，甚至可能继续增加，公司未来的经营现金流可能无法满足业务扩张所带来的资金需求。2023 年公司经营活动产生的现金流量净额为 12,125,059.02 元，相较于 2022 年有所升高，未来如果公司不能加强对经营活动现金流的管理，将可能对公司的业务发展产生不利影响。</p>
同业竞争风险	<p>为避免及解决公司与控股股东南天信息及下属昆明南天电脑系统有限公司、上海南天电脑系统有限公司等子公司的同业竞争问题，公司控股股东南天信息出具了《关于解决及避免同业竞争的补充承诺》，南天信息承诺将本公司及本公司控制的其他企业所从事的除“数字云南”外的政务信息化业务、工程业务及新能源业务的商业机会优先给南天智联，并采用其他措施来避免同业竞争。若相关措施得不到实际履行，将可能给公司的经营活动带来不利影响。</p>
销售收入季节性风险	<p>公司主要客户为政府部门、大型事业单位等，这些客户于年初制定全年业务发展计划及采购计划，并陆续开始招标，大多在上半年对全年的投资和采购进行规划、招标，下半年特别是第四季度再进行项目验收和项目结算，加之这些客户的验收流程</p>

	<p>审批时间较长。因此，公司主营业务收入主要集中在下半年实现，导致公司的收入、利润及现金流量在整个年度内分布不均，上述季节性特点是行业内普遍存在的现象。</p>
<p>客户变动较大的风险</p>	<p>报告期内，公司客户主要为政府部门、大型事业单位，提供的服务如集成业务、软件开发、运维及技术服务等均具有项目制的特点，同一客户短期内发生同类采购的需求较小，客户变动较大。公司在行业内不断积累，获取订单情况良好，拓客率良好，若未来公司无法持续有效地开拓客户，将对公司的经营业绩造成不利影响，从而出现经营业绩下滑的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>1、删除“公司治理风险”，公司 2023 年度制定、修改了《对外投资管理制度》、《募集资金管理制度》等多项规章制度，公司治理良好，不再存在相关重大风险。2、删除“应收账款坏账风险”，公司应收账款主要是一年以内，截至 2024 年 4 月底回款金额占年底应收账款余额 38%，2023 年 4 月底的回款率 30%，公司回款率增加，并且近年来公司经营状况相对稳定，通过稳定合作、加强和完善应收账款的治理等应对措施，相关风险未对公司的经营构成重大影响，不构成影响公司经营的重大风险。3、删除“客户相对集中的风险”，2023 年公司前五大客户占公司当期营业收入的比重为 47.65%，较 2022 年度比重下降，公司不再存在相关重大风险。4、删除“委托研发风险”，2023 年公司委托开发费用占主营业务收入比例由 2022 年 5%降低为 3%，占比降低 39%，公司不再存在相关重大风险。</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	100,000.00	66,801.88
销售产品、商品，提供劳务	25,000,000.00	2,072,563.05
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	637,290.00	589,820.15
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	0
与关联方共同对外投资	0	0

提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
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	0
贷款	0	0

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：

上述关联交易以市场公允价格为依据，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司和非关联方股东利益的行为，亦未公司的经营成果和财务状况产生不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023年2月15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	2022年7月21日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年7月22日	-	挂牌	避免关联交易的承诺	规范及减少关联交易	正在履行中
董监高	2022年7月14日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年7月14日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
董监高	2022年7月14日	-	挂牌	避免关联交易的承诺	规范及减少关联交易	正在履行中
其他股东	2023年8月18日	-	发行	其他承诺（不参与发行认购的承诺）	在册股东天津新智联城信息科技有限公司承诺不参与定向发行认购	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

承诺事项均正在履行中，无超期未履行完毕的承诺事项

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	其他（保证金）	4,564,549.35	2.16%	保证金
总计	-	-	4,564,549.35	2.16%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，上述资产为保证金，金额为 4,564,549.35 元，约占公司总资产的 2.16%，对公司实际经营未产生重大影响。

(六) 调查处罚事项

2023 年 12 月 4 日，公司收到《关于对北京南天智联信息科技股份有限公司、赵起高、陈键、李广艳采取出具警示函行政监管措施的决定》（中国证券监督管理委员会北京监管局行政监管措施决定书[2023]234 号），详见公司于 2023 年 12 月 6 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的北京南天智联信息科技股份有限公司关于公司及相关责任主体收到北京证监局出具警示函行政监管措施的公告（公告编号：2023-041）。

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	-	20,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,200,000	51.00%	-	10,200,000	51.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数						2

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	云南南天电子信息产业股份有限公司	10,200,000	-	10,200,000	51.00%	10,200,000	-	-	-
2	天津新智联城信息科技有限公司	9,800,000	-	9,800,000	49.00%	9,800,000	-	-	-
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	20,000,000	0	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：控股股东南天信息与股东新智联城无关联关系。

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

云南南天电子信息产业股份有限公司持有南天智联 51% 的股份，为南天智联的控股股东。

云南南天电子信息产业股份有限公司，法定代表人：徐宏灿，成立日期：1998 年 12 月 21 日，统一社会信用代码：91530000713401509F，注册资本：39436.0697 万元人民币

报告期内公司的控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

云南南天电子信息产业股份有限公司的实际控制人是云南省人民政府国有资产监督管理委员会，云南省人民政府国有资产监督管理委员会可通过云南南天电子信息产业股份有限公司获得可实际支配公司股份表决权为 51%，超过 30%，因此可认定云南省人民政府国有资产监督管理委员会是本公司的实际控制人，报告期内，实际控制人未发生变化。

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

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 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				
赵起高	董事长	男	1968年3月	2022年2月17日	2025年2月16日	0	0	0	0%
郑煦	总经理、董事	男	1972年8月	2022年2月17日	2025年2月16日	0	0	0	0%
姜秀霞	董事	女	1962年9月	2022年2月17日	2024年4月11日	0	0	0	0%
吴晓珉	董事	男	1972年9月	2022年2月17日	2025年2月16日	0	0	0	0%
陈键	董事/副总经理兼董事会秘书	男	1973年12月	2022年2月17日	2025年2月16日	0	0	0	0%
于钤	监事会主席	男	1983年2月	2022年6月30日	2025年2月16日	0	0	0	0%
陈大可	监事	女	1979年7月	2022年6月30日	2025年2月16日	0	0	0	0%
杜悦平	监事	女	1973年10月	2022年6月30日	2025年2月16日	0	0	0	0%
李广艳	财务总监	女	1989年1月	2022年2月17日	2025年2月16日	0	0	0	0%

经 2024 年 3 月 25 日公司第一届董事会第十三次会议及 2024 年第二次临时股东大会审议通过，由施丽媛女士接替姜秀霞女士出任公司董事，并增选白承灏、邢天昊、肖作平作为公司独立董事。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长赵起高在控股股东南天信息担任董事会秘书一职，公司董事姜秀霞在控股股东南天信息担任财务中心总经理一职，公司董事吴晓珉在控股股东南天信息北区集成中心担任售前技术管理工作一职，公司监事杜悦平在控股股东南天信息担任软件业务集团副总裁一职。公司总经理郑煦为股东新智联城的法定代表人，公司董事陈键为公司间接股东天津新智联合信息科技有限公司的法定代表人。除以上信息外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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
销售部	1	7		8
采购部	1			1
开发部	11	39	11	39
集成部	3	2		5
售前部	1			1
项目实施部	4	18	10	12
财务部	2	1		3
商务部		5	1	4
法务部	1			1
人力资源部	1			1
员工总计	25	72	22	75

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	6
本科	15	31
专科	5	29
专科以下	2	9
员工总计	25	75

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

<p>1、薪酬政策：公司目前根据岗位序列和管理层级设计薪酬方案，鼓励员工走专业化发展路径，在专业领域做精做深，且对员工薪酬进行动态化管理，尽量确保员工的薪酬与价值贡献相匹配。报告期内，公司积极地推进员工绩效管理，根据员工完成的业绩发放薪酬，充分激发员工的主观能动性。</p> <p>2、培训计划：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，培训方式包括内部培训和外派培训，通过内部知识共享、派出员工外出学习等方式提高员工的知识和技能水平，打造专业能力和职业素养过硬的员工队伍。</p> <p>3、需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。</p>
--

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司治理规则》和《信息披露规则》，根据有关法律、法规的要求，结合公司实际情况，不断完善公司法人治理，公司股东大会、董事会、监事会成员按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责和义务。报告期内，公司严格按照《公司法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《公司章程》《股东大会议事规则》等相关规定和要求，召集、召开股东大会，平等对待所有股东，确保全体股东、特别是中小股东能够充分的行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。经董事会评估认为，公司的治理机制完善，符合相关法律、法规及规范性文件的要求，能够给公司所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务，由于公司的发展稳定有序，本年度内，监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司章程》、《公司法》等法律法规和规章制度的规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于

内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，公司将持续提升公司内部风险控制水平。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中审亚太审字（2024）004733 号			
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦			
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	王湘飞 1 年	龚军辉 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	25			

审 计 报 告

中审亚太审字（2024）004733 号

北京南天智联信息科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京南天智联信息科技股份有限公司（以下简称“南天智联”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了南天智联 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

南天智联主要从事信息系统集成业务，如财务报表附注（五）“28、营业收入和营业成本”所述，2023年度南天智联确认的主营业务收入为244,967,265.52元，其中系统集成收入与软件开发收入合计为221,275,408.40元，占营业收入的比例为90%。收入是否基于真实交易以及是否计入恰当的会计期间存在固有错报风险，故我们将系统集成及软件开发收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解、评估了南天智联销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）检查主要客户的合同，识别合同包含的各项履约义务，确定并评价履约义务的履约时点，识别与商品控制权转移及退货权等有关的条款，评价南天智联收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）结合业务板块、行业发展和公司实际情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；

（4）采用抽样方式对销售收入执行以下程序：

- 检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、验收报告等；
- 执行函证程序，以确认应收账款余额和销售收入金额；
- 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户验收单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

（二）应收账款坏账准备

1、事项描述

如财务报表附注（五）“3、应收账款”所述，截至2023年12月31日止，南天智联应收账款账面原值157,622,346.95元，应收账款坏账准备余额5,333,389.72元，账面价值为152,288,957.23元，占年末资产总额的比例为72%。由于公司年末应收账款金额重大，预计可收回金额涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款坏账准备认定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解、评价和测试与应收账款坏账准备相关的内部控制设计和运行的有效性；

（2）检查应收账款坏账准备计提的会计政策，评价所使用方法的恰当性以及预期信用损失率的合理性；

(3) 对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，选取样本对账龄准确性进行测试，并按照应收款项减值政策重新计算坏账计提金额是否准确；

(4) 对年末余额较大的应收账款执行函证程序，并追加应收账款期后回款检查等替代程序。

四、其他信息

南天智联管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估南天智联的持续经营能力，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南天智联、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南天智联的财务报告过程。

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所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就南天智联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。

在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。

(本页无正文，为中审亚太审字(2024)004733号签字盖章页)

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王湘飞(项目合伙人)

中国注册会计师：龚军辉

中国·北京

二〇二四年四月二十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	(五)、1	31,185,859.72	15,935,906.86
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	-	2,871,400.00
应收账款	(五)、3	152,288,957.23	78,667,737.87
应收款项融资	(五)、4	426,679.18	-
预付款项	(五)、5	5,782,639.73	2,128,589.84
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)、6	241,213.07	238,521.70
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	(五)、7	14,722,007.98	10,875,656.92
合同资产	(五)、8	-	198,377.97
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	4,388.01	552.39
流动资产合计		204,651,744.92	110,916,743.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
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	144,829.93	171,143.02
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	(五)、11	2,617,558.16	3,732,035.85
无形资产	(五)、12	3,412,191.01	985,775.57
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	(五)、13	901,004.90	598,393.93
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		7,075,584.00	5,487,348.37
资产总计		211,727,328.92	116,404,091.92
流动负债：			
短期借款	(五)、14	3,000,000.00	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-

交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	(五)、15	10,069,827.60	-
应付账款	(五)、16	88,634,241.47	50,144,659.05
预收款项		-	-
合同负债	(五)、17	3,510,449.72	7,856,439.66
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)、18	1,327,921.19	1,209,968.35
应交税费	(五)、19	13,196,654.31	4,739,505.69
其他应付款	(五)、20	347,225.18	255,572.88
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)、21	805,817.61	1,075,569.99
其他流动负债	(五)、22	315,940.47	2,635,118.49
流动负债合计		121,208,077.55	67,916,834.11
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	(五)、23	1,837,091.27	2,373,156.50
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,837,091.27	2,373,156.50
负债合计		123,045,168.82	70,289,990.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(五)、24	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(五)、25	5,268,570.60	5,268,570.60

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	(五)、26	5,666,779.01	2,271,834.09
一般风险准备		-	-
未分配利润	(五)、27	57,866,762.33	18,659,004.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		88,802,111.94	46,199,408.78
少数股东权益		-119,951.84	-85,307.47
所有者权益（或股东权益）合计		88,682,160.10	46,114,101.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		211,727,328.92	116,404,091.92

法定代表人：赵起高

主管会计工作负责人：郑煦

会计机构负责人：李广艳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		30,878,848.20	15,901,761.22
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	2,871,400.00
应收账款	(十三)、1	152,288,957.23	78,667,737.87
应收款项融资		426,679.18	-
预付款项		5,769,989.73	2,128,589.84
其他应收款	(十三)、2	237,781.11	242,521.70
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		14,722,007.98	10,875,656.92
合同资产		-	198,377.97
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		4,388.01	552.39
流动资产合计		204,328,651.44	110,886,597.91
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
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		140,685.48	166,998.57
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		2,617,558.16	3,732,035.85
无形资产		3,412,191.01	985,775.57
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		901,004.90	598,393.93
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		7,071,439.55	5,483,203.92
资产总计		211,400,090.99	116,369,801.83
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		10,069,827.60	-
应付账款		97,842,213.94	50,144,659.05
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,108,481.17	1,209,968.35
应交税费		12,703,072.81	4,712,746.83
其他应付款		50,533.15	38,880.85
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		3,510,449.72	7,856,439.66
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		805,817.61	1,075,569.99
其他流动负债		315,940.47	2,635,118.49
流动负债合计		129,406,336.47	67,673,383.22
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		1,837,091.27	2,373,156.50
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-

递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,837,091.27	2,373,156.50
负债合计		131,243,427.74	70,046,539.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		5,268,570.60	5,268,570.60
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		5,666,779.01	2,271,834.09
一般风险准备		-	-
未分配利润		49,221,313.64	18,782,857.42
所有者权益（或股东权益）合计		80,156,663.25	46,323,262.11
负债和所有者权益（或股东权益）合计		211,400,090.99	116,369,801.83

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		244,967,265.52	127,212,640.90
其中：营业收入	（五）、28	244,967,265.52	127,212,640.90
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		198,570,057.91	114,900,127.03
其中：营业成本	（五）、28	171,490,660.05	99,948,541.62
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）、29	672,689.92	316,969.49
销售费用	（五）、30	3,686,463.02	624,318.19
管理费用	（五）、31	3,528,043.39	5,108,876.65
研发费用	（五）、32	19,189,198.89	8,821,899.43

财务费用	(五)、33	3,002.64	79,521.65
其中：利息费用		155,097.27	223,816.21
利息收入		172,631.85	157,972.76
加：其他收益	(五)、34	503,267.99	74,868.29
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)、35	-	375,722.46
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)、36	-947,227.90	-1,252,151.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五)、37	-	14,154.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五)、38	-	17,583.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,953,247.70	11,542,691.70
加：营业外收入	(五)、39	1.03	7.17
减：营业外支出	(五)、40	49,774.01	83.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,903,474.72	11,542,614.94
减：所得税费用	(五)、41	3,335,415.93	483,040.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,568,058.79	11,059,574.26
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）		42,568,058.79	11,059,574.26
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）		-34,644.37	34,346.78
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		42,602,703.16	11,025,227.48
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的		-	-

金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		42,568,058.79	11,059,574.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		42,602,703.16	11,025,227.48
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-34,644.37	34,346.78
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		2.13	0.55
(二) 稀释每股收益（元/股）		2.13	0.55

法定代表人：赵起高

主管会计工作负责人：郑煦

会计机构负责人：李广艳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	(十三)、3	244,967,265.52	127,212,640.90
减：营业成本	(十三)、3	182,695,638.34	99,948,541.62
税金及附加		587,949.68	316,969.49
销售费用		3,686,463.02	624,318.19
管理费用		3,491,463.05	4,908,878.65
研发费用		16,884,472.40	8,821,899.43
财务费用		2,675.49	73,471.38
其中：利息费用		155,097.27	223,816.21
利息收入		172,519.89	157,914.43
加：其他收益		503,267.99	74,709.49
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）		-947,157.86	-1,252,151.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	14,154.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	17,583.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,174,713.67	11,372,858.71
加：营业外收入		1.03	4.70
减：营业外支出		3,352.60	83.93

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,171,362.10	11,372,779.48
减：所得税费用		3,335,415.93	483,040.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,835,946.17	10,889,738.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,835,946.17	10,889,738.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		33,835,946.17	10,889,738.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.69	0.54
（二）稀释每股收益（元/股）		1.69	0.54

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		184,699,970.19	81,633,888.91
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		3,464.07	2.47
收到其他与经营活动有关的现金	(五)、42	1,706,527.09	8,524,118.77
经营活动现金流入小计		186,409,961.35	90,158,010.15
购买商品、接受劳务支付的现金		155,346,875.01	71,586,010.32
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		8,635,286.48	5,981,949.97
支付的各项税费		1,252,221.17	936,751.93
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、42	9,050,519.67	3,911,148.76
经营活动现金流出小计		174,284,902.33	82,415,860.98
经营活动产生的现金流量净额		12,125,059.02	7,742,149.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,942,403.01	36,624.79
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	(五)、42	-	7,717.39
投资活动现金流出小计		2,942,403.01	44,342.18
投资活动产生的现金流量净额		-2,942,403.01	-44,342.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)、42	-	536,000.00
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	536,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,162.50	-
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)、42	1,318,090.00	1,147,659.00
筹资活动现金流出小计		1,337,252.50	1,147,659.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,662,747.50	-611,659.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		10,845,403.51	7,086,147.99
加：期初现金及现金等价物余额		15,775,906.86	8,689,758.87
六、期末现金及现金等价物余额		26,621,310.37	15,775,906.86

法定代表人：赵起高

主管会计工作负责人：郑煦

会计机构负责人：李广艳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		183,169,970.19	81,633,888.91
收到的税费返还		3,464.07	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,399,779.76	8,418,201.64
经营活动现金流入小计		184,573,214.02	90,052,090.55
购买商品、接受劳务支付的现金		154,304,225.01	71,586,010.32
支付给职工以及为职工支付的现金		8,457,455.28	5,448,621.97
支付的各项税费		1,219,675.07	864,802.82
支付其他与经营活动有关的现金		8,739,665.52	3,913,506.76
经营活动现金流出小计		172,721,020.88	81,812,941.87
经营活动产生的现金流量净额		11,852,193.14	8,239,148.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,942,403.01	36,624.79
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,942,403.01	36,624.79
投资活动产生的现金流量净额		-2,942,403.01	-36,624.79

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,162.50	-
支付其他与筹资活动有关的现金		1,318,090.00	1,147,659.00
筹资活动现金流出小计		1,337,252.50	1,147,659.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,662,747.50	-1,147,659.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		10,572,537.63	7,054,864.89
加：期初现金及现金等价物余额		15,741,761.22	8,686,896.33
六、期末现金及现金等价物余额		26,314,298.85	15,741,761.22

(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	20,000,000.00	-	-	-	5,268,570.60	-	-	-	2,271,834.09	-	18,659,004.09	-85,307.47	46,114,101.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,249.64	-	-38,246.77	-	-42,496.41
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	5,268,570.60	-	-	-	2,267,584.45	-	18,620,757.32	-85,307.47	46,071,604.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	3,399,194.56	-	39,246,005.01	-34,644.37	42,610,555.20
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,602,703.16	-34,644.37	42,568,058.79
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,399,194.56	-	-3,399,194.56	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,399,194.56	-	-3,399,194.56	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,496.41	-	42,496.41	-
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	5,268,570.60	-	-	-	5,666,779.01	-	57,866,762.33	-	88,682,160.10	-

入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	536,000.00	-	-	-	-	-	-	358,326.75	894,326.75
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,088,973.88	-	-1,088,973.88	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,088,973.88	-	-1,088,973.88	-	-
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	-	-	-	-	5,268,570.60	-	-	-	-	1,876,204.69	-	-3,392,365.91	-
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	-	-	-	-	5,268,570.60	-	-	-	-	1,876,204.69	-	-3,392,365.91	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-737,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-737,000.00
四、本期末余额	20,000,000.00	-	-	-	5,268,570.60	-	-	-	2,271,834.09	-	18,659,004.09	-85,307.47	46,114,101.31

法定代表人：赵起高

主管会计工作负责人：郑煦

会计机构负责人：李广艳

(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	20,000,000.00	-	-	-	5,268,570.60	-	-	-	2,271,834.09	-	18,782,857.42	46,323,262.11
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,249.64	-	-38,246.77	-42,496.41
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	5,268,570.60	-	-	-	2,267,584.45	-	18,744,610.65	46,280,765.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	3,399,194.56	-	30,476,702.99	33,875,897.55
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,835,946.17	33,835,946.17
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	3,399,194.56	-	-3,399,194.56	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	3,399,194.56	-	-3,399,194.56	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39,951.38	39,951.38	
四、本期末余额	20,000,000.00	-	-	-	5,268,570.60	-	-	-	5,666,779.01	-	49,221,313.64	80,156,663.25

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	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,059,064.90	-	12,374,458.41	35,433,523.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,059,064.90	-	12,374,458.41	35,433,523.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	5,268,570.60	-	-	-	-787,230.81	-	6,408,399.01	10,889,738.80
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,889,738.80	10,889,738.80
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

所有者权益的金额													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,088,973.88	-	-1,088,973.88	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,088,973.88	-	-1,088,973.88	-	-
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	-	-	-	-	5,268,570.60	-	-	-	-1,876,204.69	-	-3,392,365.91	-	-
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	-	-	-	-	5,268,570.60	-	-	-	-1,876,204.69	-	-3,392,365.91	-	-
(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	20,000,000.00	-	-	-	5,268,570.60	-	-	-	2,271,834.09	-	18,782,857.42	46,323,262.11
----------	---------------	---	---	---	--------------	---	---	---	--------------	---	---------------	---------------

三、 财务报表附注

（一）公司基本情况

1、公司概况

北京南天智联信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2018年9月17日在北京市注册成立，注册地为北京市海淀区上地街道北京市海淀区上地信息路10号二层218室，现总部位于北京市海淀区上地街道北京市海淀区上地信息路10号。

公司主要经营活动：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；信息系统集成服务；数据处理和存储支持服务；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；对外承包工程。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：互联网新闻信息服务；第三类医疗器械经营；建设工程施工；基础电信业务；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表已经本公司董事会于2024年4月29日决议批准报出。

2、合并财务报表范围及其变化情况

本公司2023年度纳入合并范围的子公司共2户，详见附注（七）“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

（二）财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。

资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

管理层认为公司自本报告期末起12个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

(三) 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	占相应应收款项金额的 1%以上,且金额超过 100 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 1%以上,且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权,且营业收入或净利润占合并报表相应项目 10%以上

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并,指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为

合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“20、权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类和计量

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

1) 以摊余成本计量的债务工具投资

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

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

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

① 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

② 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

(2) 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见财务报表附注（三）“11、应收票据”、“12、应收账款”、“16、合同资产”、“19、长期应收款”。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见财务报表附注（三）“14、其他应收款”、“19、长期应收款”。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计

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

1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

(3) 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产

的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

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

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

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

（4）金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

（5）金融负债的终止确认

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

抵销。

11、应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

(1) 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

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

组合名称	组合内容
应收票据[组合 1]	银行承兑汇票组合
应收票据[组合 2]	商业承兑汇票组合

(2) 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

12、应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

(1) 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

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

组合名称	组合内容
应收账款[组合 1：按账龄组合]	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测，分账龄确定预期信用损失率，包含除已单独计提减值准备及组合 2 以外的其他应收款项。

按组合 计提坏账准备的计提方法

组合 1：按账龄组合	账龄分析法
------------	-------

组合中，组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

(2) 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

13、应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

14、其他应收款

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

(1) 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析组合	账龄状态	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例做出最佳估计，参考其他应收款项的账龄进行信用风险组合分类
应收特定款项组合	该项应收款项主要包括子公司往来、同一控制下企业往来、参股公司往来、保证金、押金、备用金、	一般不计提坏账准备，除非有明显迹象显示存在坏账损失的情况

组合名称	确定组合的依据	计提方法
	股东往来、代收代付款项等。该项应收款项可回收性与其他各项应收款项存在明显差别	

组合中，组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

（2）预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

15、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价；在产品的发生按照实际发生计价，完工后按标准成本计价转入产成品，实际成本与标准成本之间的成本差异在期末产成品和主营业务成本中分摊；产成品入库和发出均采用标准成本法计价；产成品发出后客户签收前按照标准成本计入发出商品中；低值易耗品在领用时采用一次摊销法。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

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

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

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；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。

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”),采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司将对于超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:(1)因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的,转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

本公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:某项非流动资产或处置组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;本公司已经就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。其中,处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的,该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,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。对于处置组,所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值,再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益,并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时,本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除,并按照以下两者孰低计量:①划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、

摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

19、长期应收款

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

(1) 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。划分为组合的长期应收款，

(2) 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

20、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

(1) 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(2) 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见财务报表附注（三）“5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

1) 成本法核算的长期股权投资

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

2) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按财务报表附注（三）“6、合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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之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，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

21、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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) 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各

类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	5	5	19

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

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“26、长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

22、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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见财务报表附注（三）“26、长期资产减值”。

23、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(2) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

24、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

25、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 计价方法、使用寿命

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

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

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

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“26、长期资产减值”。

26、长期资产减值

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

每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

27、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

28、合同负债

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

29、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

30、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

31、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够

收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。其中，“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

32、收入

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

1) 系统集成

集成解决方案是指根据客户的需求，为其数据平台建设和升级提供规划设计、软硬件选型、开发实施以及安装调试等工作的过程。集成解决方案如无需安装调试的，以设备交付客户，经客户签收后按合同约定金额确认收入；需要安装调试的，在设备安装调试完毕交付客户，经客户验收合格后按合同约定金额确认收入。

2) 软件开发

软件开发业务为按照客户需求提供的软件开发或升级，成果交付客户后在软件系统上线运行并通过客户验收后按合同约定金额确认收入。

3) 运维及技术服务

运维及技术服务主要包括软件运维收入、集成运维收入、维保收入和技术服务。客户以公司提供有效的服务为前提定期与公司确认工作量，公司在取得客户出具的验收单时按照客户确认的工作量确认收入。

33、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障

的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）

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

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

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

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

34、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

35、租赁

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

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为生产厂房。

1) 初始计量

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

2) 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧

（详见财务报表附注（三）“21、固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 本公司作为出租人

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

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

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

36、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

37、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	(1)
本公司自 2023 年 10 月 25 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回的会计处理”	(2)

1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”)，解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初(即 2022 年 1 月 1 日)因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初(即 2022 年 1 月 1 日)留存收益及其他相关财务报表项目。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初(即 2022 年 1 月 1 日)至解释施行日(2023 年 1 月 1 日)之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	598,393.93	-42,496.41	555,897.52
盈余公积	2,271,834.09	-4,249.64	2,267,584.45
未分配利润	18,659,004.09	-38,246.77	18,620,757.32

根据解释 16 号的规定，本公司对利润表相关项目调整如下：

利润表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	483,040.68	42,496.41	525,537.09

2) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”)，本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处

理”。执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期财务报表无重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期公司无会计估计变更。

(四) 税项

1、主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	6%、13%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京南天智联信息科技股份有限公司	15%
北京南天智联软件有限公司	0%
北京星际航信息技术有限公司	25%

2、税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)规定增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，公司自行开发生产的软件产品，享受上述有关增值税即征即退优惠政策。

根据集成电路设计和软件产业企业所得税政策《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部公告-2020年第45号)，“国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税”。公司子公司北京南天智联软件有限公司符合上述企业优惠条件，享受上述税收优惠政策。公司子公司北京南天智联软件有限公司自2023年度开始盈利，即公司子公司北京南天智联软件有限公司2023年至2024年免征企业所得税，2025年至2027年减半征收所得税。

2022年11月2日，北京南天智联信息科技股份有限公司取得《高新技术企业证书》，2022年度至2024年度享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司企业研究开发费用享受企业所得税加计扣除税收优惠政策，该优惠已向主管税务机关申请备案。

(五) 合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出，上年年末指2022年12月31日，期初指2023年1月1日，期末指2023年12月31日，本期指2023年度，上期指

2022 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	495,300.00	78,900.00
银行存款	26,126,010.37	15,697,006.86
其他货币资金	4,564,549.35	160,000.00
存放财务公司款项		
合计	31,185,859.72	15,935,906.86
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	4,564,549.35	160,000.00

其他说明：1、公司年末库存现金 495,300.00 元，主要是用于差旅备用金和采购辅材使用，截至 2024 年 4 月 29 日，已使用 356,830.00 元；2、报告期内，公司对使用有限制的款项为保证金，金额为 4,564,549.35 元，占公司总资产的 2.16%，对公司实际经营未产生重大影响。

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		2,930,000.00
小计		2,930,000.00
减：坏账准备		58,600.00
合计		2,871,400.00

按坏账计提方法分类披露

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	2,930,000.00	100.00	58,600.00	2.00	2,871,400.00
合计	2,930,000.00	100.00	58,600.00	2.00	2,871,400.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	137,886,542.25	59,664,921.91
1 至 2 年	14,731,309.82	15,211,219.00
2 至 3 年	4,605,631.19	7,692,683.19
3 至 4 年	71,688.69	437,175.00

4至5年	327,175.00	
小计	157,622,346.95	83,005,999.10
减：坏账准备	5,333,389.72	4,338,261.23
合计	152,288,957.23	78,667,737.87

(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					
按组合计提坏账准备	157,622,346.95	100.00	5,333,389.72	3.38	152,288,957.23
其中：账龄组合	157,437,723.95	99.88	5,333,389.72	3.39	152,104,334.23
关联方组合	184,623.00	0.12			184,623.00
合计	157,622,346.95	100.00	5,333,389.72	3.38	152,288,957.23

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	83,005,999.10	100.00	4,338,261.23	5.23	78,667,737.87
其中：账龄组合	82,547,516.60	99.45	4,338,261.23	5.26	78,209,255.37
关联方组合	458,482.50	0.55			458,482.50
合计	83,005,999.10	100.00	4,338,261.23	5.23	78,667,737.87

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
账龄组合			
1年以内(含1年)	137,701,919.25	2,754,038.39	2.00
1-2年(含2年)	14,731,309.82	1,473,130.98	10.00
2-3年(含3年)	4,605,631.19	921,126.24	20.00
3-4年(含4年)	71,688.69	21,506.61	30.00
4年以上	327,175.00	163,587.50	50.00
关联方组合	184,623.00	-	-

合 计	157,622,346.95	5,333,389.72	3.38
-----	----------------	--------------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
SZSM	43,967,062.79	27.89
北京国安信息科技有限公司	17,538,878.96	11.13
ZDJJ	11,722,095.00	7.44
HXDF	11,470,000.00	7.28
陕西国昊电力工程有限公司	10,100,000.00	6.41
合计	94,798,036.75	60.15

4、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
应收票据		
其中：云信承兑汇票	426,679.18	
合计	426,679.18	

(2) 期末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
云信承兑汇票		426,679.18
合计		426,679.18

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,761,401.73	99.63	2,004,945.16	94.19
1 至 2 年	21,238.00	0.37	123,644.68	5.81
合计	5,782,639.73	100.00	2,128,589.84	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
北京中数飞宇信息科技有限公司	2,795,178.99	48.34
众城鸿运(北京)科技有限公司	2,367,745.22	40.95
北京贝英斯云技术有限公司	341,524.05	5.91
河南欣起物联信息科技有限公司	110,731.13	1.91
杭州薮猫科技有限公司	80,000.00	1.38
合计	5,695,179.39	98.49

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	241,213.07	238,521.70
合计	241,213.07	238,521.70

(1) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	89,951.00	172,000.00
项目往来款	10,042.45	47,033.94
其他	165,295.04	28,815.24
小计	265,288.49	247,849.18
减：坏账准备	24,075.42	9,327.48
合计	241,213.07	238,521.70

2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	93,813.49	186,374.18
1至2年	110,000.00	56,000.00
2至3年	56,000.00	
3至4年		5,475.00
4至5年	5,475.00	
小计	265,288.49	247,849.18
减：坏账准备	24,075.42	9,327.48
合计	241,213.07	238,521.70

3) 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					
按组合计提坏账准备	265,288.49	100.00	24,075.42	9.08	241,213.07
其中：账龄组合	259,813.49	97.94	24,075.42	9.27	235,738.07
集团内关联方组合	5,475.00	2.06			5,475.00
合计	265,288.49	100.00	24,075.42	9.08	241,213.07

续

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	247,849.18	100.00	9,327.48	3.76	238,521.70
其中：账龄组合	242,374.18	97.79	9,327.48	3.85	233,046.70
集团内关联方组合	5,475.00	2.21			5,475.00
合计	247,849.18	100.00	9,327.48	3.76	238,521.70

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	9,327.48			9,327.48
2023年1月1日余额在本期	9,327.48			9,327.48
--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	14,747.94			14,747.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	24,075.42			24,075.42

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况

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	
账龄组合	9,327.48	14,747.94				24,075.42
合计	9,327.48	14,747.94				24,075.42

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
于钤	其他	103,000.00	1年以内、1-2年	38.83	10,060.00
戴文博	押金	56,000.00	2-3年	21.11	11,200.00
方培明	其他	38,000.00	1年以内	14.32	760.00
杭州薮猫科技有限公司	押金	20,000.00	1年以内	7.54	400.00
社保及公积金	其他	19,447.00	1年以内	7.33	388.94
合计		236,447.00	-	89.13	22,808.94

注：上述其他应收款中于钤的款项为备用金，截至2024年4月29日已冲抵完毕。

7、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	14,722,007.98		14,722,007.98			
合同履约成本				10,875,656.92		10,875,656.92
合计	14,722,007.98		14,722,007.98	10,875,656.92		10,875,656.92

8、合同资产

项目	期末余额	期初余额
应收质保金		198,377.97
合计		198,377.97

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,748.56	552.39
预交增值税	639.45	
合计	4,388.01	552.39

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	144,829.93	171,143.02
固定资产清理		
合计	144,829.93	171,143.02

(1) 固定资产

1) 固定资产情况

项目	电子设备	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	328,079.18	328,079.18
2.本期增加金额	22,049.07	22,049.07
(1) 购置	22,049.07	22,049.07
3.本期减少金额		
4.期末余额	350,128.25	350,128.25
二、累计折旧		
1.期初余额	156,936.16	156,936.16
2.本期增加金额	48,362.16	48,362.16
(1) 计提	48,362.16	48,362.16
3.本期减少金额		
4.期末余额	205,298.32	205,298.32
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	144,829.93	144,829.93
2.期初账面价值	171,143.02	171,143.02

11、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	5,042,210.68	5,042,210.68
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	5,042,210.68	5,042,210.68
二、累计折旧		
1.期初余额	1,310,174.83	1,310,174.83
2.本期增加金额	1,114,477.69	1,114,477.69
(1) 计提	1,114,477.69	1,114,477.69

项目	房屋及建筑物	合计
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,424,652.52	2,424,652.52
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,617,558.16	2,617,558.16
2.期初账面价值	3,732,035.85	3,732,035.85

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,739,603.96	1,739,603.96
2.本期增加金额		
(1)购置	2,920,353.94	2,920,353.94
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	4,659,957.90	4,659,957.90
二、累计摊销		
1.期初余额	753,828.39	753,828.39
2.本期增加金额		
(1)计提	493,938.50	493,938.50
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	1,247,766.89	1,247,766.89
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	3,412,191.01	3,412,191.01
2.期初账面价值	985,775.57	985,775.57

13、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明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	5,357,465.14	803,619.77	4,410,237.24	551,279.66
无形资产摊销税会差异	623,883.45	93,582.52	376,914.18	47,114.27
租赁负债	2,642,908.88	396,436.33	3,448,726.49	517,308.97
合计	8,624,257.47	1,293,638.62	8,235,877.91	1,115,702.90

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

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
使用权资产	2,617,558.16	392,633.72	3,732,035.85	559,805.38
合计	2,617,558.16	392,633.72	3,732,035.85	559,805.38

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	392,633.72	3,802.61	517,308.97	
递延所得税负债	392,633.72		517,308.97	42,496.41

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,000,000.00	
信用借款	2,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

15、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,069,827.60	
合计	10,069,827.60	

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	71,528,077.44	30,948,713.37
应付服务费	17,106,164.03	19,195,945.68
合计	88,634,241.47	50,144,659.05

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

首信云技术有限公司	579,044.01	未到结算期
北京研数资创科技有限公司	413,577.36	未到结算期
西安恒歌数码科技有限责任公司	338,679.23	未到结算期
北京正群欣世信息技术有限公司	292,920.39	未到结算期
北京网智易通科技有限公司	258,505.40	未到结算期
合计	1,882,726.39	-

17、合同负债

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,510,449.72	7,856,439.66
合计	3,510,449.72	7,856,439.66

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	918,495.66	7,637,516.12	7,320,965.46	1,235,046.32
二、离职后福利-设定提存计划	291,472.69	810,911.20	1,009,509.02	92,874.87
三、辞退福利		304,812.00	304,812.00	
合计	1,209,968.35	8,753,239.32	8,635,286.48	1,327,921.19

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	889,763.22	6,565,042.30	6,276,286.75	1,178,518.77
2、职工福利费		218,265.43	218,265.43	
3、社会保险费	28,732.44	491,419.60	463,624.49	56,527.55
其中：医疗保险费	23,142.24	443,324.57	415,734.54	50,732.27
工伤保险费	3,533.14	10,303.33	12,471.07	1,365.40
生育保险费	2,057.06	37,791.70	35,418.88	4,429.88
4、住房公积金		320,452.00	320,452.00	
5、工会经费和职工教育经费		42,336.79	42,336.79	
合计	918,495.66	7,637,516.12	7,320,965.46	1,235,046.32

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	282,639.84	786,232.04	978,811.40	90,060.48
2、失业保险费	8,832.85	24,679.16	30,697.62	2,814.39
合计	291,472.69	810,911.20	1,009,509.02	92,874.87

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,670,614.00	3,596,663.39

企业所得税	3,466,993.00	635,130.10
个人所得税	12,270.53	13,818.72
城市维护建设税	604,136.21	265,476.79
教育附加	265,584.35	113,775.76
地方教育附加	177,056.22	75,850.51
印花税		38,790.42
合计	13,196,654.31	4,739,505.69

20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	347,225.18	255,572.88
合计	347,225.18	255,572.88

(1) 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	250,533.15	253,872.88
保证金	1,700.00	1,700.00
其他	94,992.03	
合计	347,225.18	255,572.88

2) 本期无账龄超过1年的重要其他应付款

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	805,817.61	1,075,569.99
合计	805,817.61	1,075,569.99

22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	315,940.47	25,118.49
已背书未到期高风险票据		2,610,000.00
合计	315,940.47	2,635,118.49

23、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	2,642,908.88	3,448,726.49
减：一年内到期的租赁负债	805,817.61	1,075,569.99
合计	1,837,091.27	2,373,156.50

24、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)	期末余额
----	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	5,268,570.60			5,268,570.60
合计	5,268,570.60			5,268,570.60

26、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	2,267,584.45	3,399,194.56		5,666,779.01
合计	2,267,584.45	3,399,194.56		5,666,779.01

27、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	18,659,004.09	12,115,116.40
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-38,246.77	
调整后年初未分配利润	18,620,757.32	12,115,116.40
加：本期归属于母公司股东的净利润	42,602,703.16	11,025,227.48
减：提取法定盈余公积	3,399,194.56	1,088,973.88
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：所有者权益内部结转	42,496.41	-3,392,365.91
期末未分配利润	57,866,762.33	18,659,004.09

调整期初未分配利润明细：

- (1) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润-38,246.77元。

28、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	244,967,265.52	171,490,660.05	126,851,369.20	99,694,522.08
其他业务			361,271.70	254,019.54
合计	244,967,265.52	171,490,660.05	127,212,640.90	99,948,541.62

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	集团	合计
一、商品类型		
软件开发	98,838,290.46	98,838,290.46
系统集成	122,437,117.94	122,437,117.94

合同分类	集团	合计
运维及技术服务	23,691,857.12	23,691,857.12
合计	244,967,265.52	244,967,265.52
二、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	235,688,834.97	235,688,834.97
在某一时段内转让	9,278,430.55	9,278,430.55
合计	244,967,265.52	244,967,265.52

29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	341,026.32	142,935.85
教育费附加	163,057.97	61,258.22
地方教育附加	132,303.92	40,838.81
印花税	36,301.71	71,936.61
合计	672,689.92	316,969.49

30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,600,356.39	281,920.00
差旅费	195,357.82	30,646.93
业务招待费	716,163.64	19,313.50
折旧费	1,849.56	1,849.56
办公费	79,407.94	2,053.66
招投标费用	173,362.96	224,159.06
其他	919,964.71	64,375.48
合计	3,686,463.02	624,318.19

31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,307,830.04	2,048,161.95
差旅费	305,144.21	82,939.27
中介服务费	1,155,872.41	1,012,876.15
租赁费	343,381.84	
折旧费	32,017.24	1,107,324.43
办公费	55,200.22	152,940.84
业务招待费	31,872.00	402,489.80
其他	296,725.43	302,144.21
合计	3,528,043.39	5,108,876.65

32、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

无形资产摊销	146,017.70	
固定资产折旧	14,495.36	12,919.46
职工薪酬	3,981,345.42	2,610,866.93
材料费	4,768,543.13	
租赁费	283,514.34	
产品设计费	2,690,566.05	
委托开发	7,304,716.89	6,198,113.04
合计	19,189,198.89	8,821,899.43

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	155,097.27	223,816.21
减：利息收入	172,631.85	157,972.76
手续费及其他	20,537.22	13,678.20
合计	3,002.64	79,521.65

34、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	3,267.99	1,500.00
新三板挂牌补贴	500,000.00	
增值税加计扣除抵减金额		-2,400.00
增值税即征即退		74,336.31
其他		1,431.98
合计	503,267.99	74,868.29

35、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		1,357.36
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		374,365.10
合计		375,722.46

36、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	58,600.00	-58,600.00
应收账款坏账损失	-991,079.96	-1,190,954.67
其他应收款坏账损失	-14,747.94	-2,596.51
合计	-947,227.90	-1,252,151.18

37、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		14,154.60
合计		14,154.60

38、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置利得或损失		17,583.66
合计		17,583.66

39、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1.03	7.17	1.03
合计	1.03	7.17	1.03

40、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金支出	47,012.54		47,012.54
其他	2,761.47	83.93	2,761.47
合计	49,774.01	83.93	49,774.01

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,642,640.72	659,535.31
递延所得税费用	-302,610.97	-176,494.63
合计	3,335,415.93	483,040.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	45,903,474.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,885,521.21
子公司适用不同税率的影响	-861,860.96
调整以前期间所得税的影响	
税法规定可加计扣除金额	-2,835,852.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	147,608.36
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	
所得税费用	3,335,415.93

42、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	1,030,627.25	7,759,810.00
政府补助	503,267.99	77,185.88
保证金、押金		528,189.23
其他	172,631.85	157,972.76
合计	1,706,527.09	8,524,118.77

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费支出	20,537.22	14,086.84
往来款项	4,956,194.69	973,800.00
保证金、押金	20,000.00	614,486.00
付现的费用	4,053,787.76	2,308,775.92
合计	9,050,519.67	3,911,148.76

(2) 与投资活动有关的现金

支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,717.39
合计		7,717.39

(3) 与筹资活动有关的现金

收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东捐赠		536,000.00
合计		536,000.00

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他(支付的租金)	1,318,090.00	1,147,659.00
合计	1,318,090.00	1,147,659.00

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	42,602,703.16	11,059,574.26
加：资产减值准备		-14,154.60
信用减值损失	947,227.90	1,252,151.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,362.16	42,132.72

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	1,114,477.69	1,079,960.73
无形资产摊销	493,938.50	347,920.79
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-17,583.66
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)	155,097.27	223,816.21
投资损失(收益以“-”号填列)		-375,722.46
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-302,610.97	-176,494.63
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,846,351.06	13,887,858.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-77,084,942.27	-20,928,450.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	47,997,156.64	1,361,140.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,125,059.02	7,742,149.17
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	26,621,310.37	15,775,906.86
减：现金的期初余额	15,775,906.86	8,689,758.87
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	10,845,403.51	7,086,147.99

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	26,621,310.37	15,775,906.86
其中：库存现金	495,300.00	78,900.00
可随时用于支付的银行存款	26,126,010.37	15,697,006.86
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	26,621,310.37	15,775,906.86
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	4,564,549.35	160,000.00

44、政府补助

(1) 计入当期损益的政府补助情况

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	503,267.99	1,500.00

合计	503,267.99	1,500.00
----	------------	----------

(六) 合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

(1) 新设主体

单位：万元

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
北京南天智联软件有限公司	2023-10-31	880.28	880.28

(七) 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

单位：万元

子公司名称	注册资本	主要经营地	直接持股比例 (%)
北京南天智联软件有限公司	10.00	北京市海淀区	100.00
北京星际航信息技术有限公司	1,000.00	北京市石景山区	51.00

(2) 重要的非全资子公司

单位：万元

子公司名称	注册资本	主要经营地	直接持股比例 (%)
上海明皖网络科技有限公司	1,000.00	上海市嘉定区	35.00

(八) 与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

(1) 风险管理目标和政策

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由董事会按照批准的政策开展。董事会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司财务部就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的董事会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(2) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	157,622,346.95	5,333,389.72
其他应收款	265,288.49	24,075.42
合计	157,887,635.44	5,357,465.14

(3) 流动风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 3,000.00 万元，其中：已使用授信金额

为 988.59 万元。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
应付账款	86,896,982.50				1,737,258.97		88,634,241.47
其他应付款	347,225.18						347,225.18
合计	87,244,207.68				1,737,258.97		88,981,466.65

(4) 市场风险

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

1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，截至期末余额止，公司无外币金融资产和金融负债，无汇率风险。

2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(九) 关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

企业名称	注册地	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
云南南天电子信息产业股份有限公司	云南省昆明市高新技术产业开发区产业研发基地	39,436.0697 万人民币	51.00	51.00

本公司的最终控制方为云南南天电子信息产业股份有限公司，持有股权为 51.00%

2、其他关联方

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海韩瞻企业管理咨询中心（有限合伙）	持股 5%以上股东控制的其他企业
北京南天软件有限公司	控股股东控制的其他企业

3、关联方交易情况

(1) 出售商品/提供劳务情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南南天电子信息产业股份有限公司	销售商品及服务	1,544,129.30	361,271.74
北京南天软件有限公司	销售商品及服务	528,433.75	29,722,761.43

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

报告期内，公司与北京南天软件有限公司、云南南天电子信息产业股份有限公司的关联交易金额分别为 1,544,129.30 元，528,433.75 元，上述关联交易均为公司的正常业务，公司与关联方交易均遵循公平、公正、公开的原则，依据市场价格进行定价和交易，有利于公司经营业务的发展，不存在损害公司和非关联方股东利益的行为，还对公司的经营成果和财务状况产生积极影响。

(2) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南南天电子信息产业股份有限公司	物管费	66,801.88	49,859.43

(3) 关联租赁情况

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
云南南天电子信息产业股份有限公司	房屋建筑物	539,504.76	402,674.28	50,315.39	52,252.58		
合计		539,504.76	402,674.28	50,315.39	52,252.58		

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,499,930.00	1,491,255.00

(5) 关联方担保

本公司作为被担保方

单位：元

合同名称	贷款人	担保方	担保金额	担保起 始日	担保到 期日	担保是 否已经 履行完 毕
借款合同	北京南天智联信 息科技股份有限 公司	赵起高	10,000,000.00	2023-6- 15	2024-6- 14	否
合计			10,000,000.00			

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：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：					
	云南南天电子信息产业股份 有限公司	184,623.00		458,482.50	
其他应收款：					
	云南南天电子信息产业股份 有限公司	5,475.00		5,475.00	
合计		190,098.00		463,957.50	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款：			
	云南南天电子信息产业股份有 限公司		269,752.38
合计			269,752.38
预收款项：			
	北京南天软件有限公司		418,641.50
合计			418,641.50
其他流动负债：			
	北京南天软件有限公司		25,118.48
合计			25,118.48
其他应付款：			
	云南南天电子信息产业股份有 限公司	3,413.00	

合计	3,413.00
----	----------

(十) 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无重大承诺事项。

2、资产负债表日存在的或有事项

开出保函、信用证：截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司已开出尚未收回的保函人民币 493,406.94 元。

除存在上述或有事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(十一) 资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司不存在未披露的日后事项。

(十二) 其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他重要事项。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	137,886,542.25	59,664,921.91
1 至 2 年	14,731,309.82	15,211,219.00
2 至 3 年	4,605,631.19	7,692,683.19
3 至 4 年	71,688.69	437,175.00
4 至 5 年	327,175.00	
小计	157,622,346.95	83,005,999.10
减：坏账准备	5,333,389.72	4,338,261.23
合计	152,288,957.23	78,667,737.87

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
按组合计提坏账准备	157,622,346.95	100.00	5,333,389.72	3.38	152,288,957.23
其中：账龄组合	157,437,723.95	99.88	5,333,389.72	3.39	152,104,334.23
关联方组合	184,623.00	0.12			184,623.00
合计	157,622,346.95	100.00	5,333,389.72	3.38	152,288,957.23

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	83,005,999.10	100.00	4,338,261.23	5.23	78,667,737.87
其中：账龄组合	82,547,516.60	99.45	4,338,261.23	5.26	78,209,255.37
关联方组合	458,482.50	0.55			458,482.50
合计	83,005,999.10	100.00	4,338,261.23	5.23	78,667,737.87

按组合计提坏账准备：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
账龄组合			
1年以内(含1年)	137,701,919.25	2,754,038.39	2.00
1-2年(含2年)	14,731,309.82	1,473,130.98	10.00
2-3年(含3年)	4,605,631.19	921,126.24	20.00
3-4年(含4年)	71,688.69	21,506.61	30.00
4年以上	327,175.00	163,587.50	50.00
关联方组合	184,623.00		
合计	157,622,346.95	5,333,389.72	3.38

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)

SZSM	43,967,062.79	27.89
北京国安信息科技有限公司	17,538,878.96	11.13
ZDJJ	11,722,095.00	7.44
HXDF	11,470,000.00	7.28
陕西国昊电力工程有限公司	10,100,000.00	6.41
合计	94,798,036.75	60.15

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	237,781.11	242,521.70
合计	237,781.11	242,521.70

(1) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	193,951.00	172,000.00
项目往来款	10,000.00	51,033.94
其他	57,835.49	28,815.24
小计	261,786.49	251,849.18
减：坏账准备	24,005.38	9,327.48
合计	237,781.11	242,521.70

2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	190,311.49	190,374.18
1至2年	10,000.00	56,000.00
2至3年	56,000.00	
3至4年		5,475.00
4至5年	5,475.00	
小计	261,786.49	251,849.18
减：坏账准备	24,005.38	9,327.48
合计	237,781.11	242,521.70

3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	261,786.49	100.00	24,005.38	9.17	232,306.11

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
其中：账龄组合	256,311.49	97.91	24,005.38	9.37	232,306.11
集团内关联方组合	5,475.00	2.09			5,475.00
合计	261,786.49	100.00	24,005.38	9.17	237,781.11

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	251,849.18	100.00	9,327.48	3.70	242,521.70
其中：账龄组合	242,374.18	96.24	9,327.48	3.85	233,046.70
集团内关联方组合	9,475.00	3.76			9,475.00
合计	251,849.18	100.00	9,327.48	3.70	242,521.70

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	9,327.48			9,327.48
2023年1月1日余额在本期	9,327.48			9,327.48
—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	14,677.90			14,677.90
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日 余额	24,005.38			24,005.38

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况

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	
账龄组合	9,327.48	14,667.90				24,005.38
合计	9,327.48	14,667.90				24,005.38

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
于钤	其他	103,000.00	1年以 内、1-2 年	39.35	10,060.00
戴文博	押金	56,000.00	2-3年	21.39	11,200.00
方培明	其他	38,000.00	1年以内	14.52	760.00
杭州薮猫科技有限 公司	押金	20,000.00	1年以内	7.64	400.00
社保及公积金	其他	20,793.04	1年以内	7.94	415.86
合计		237,793.04		90.84	22,835.86

3、营业收入

(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	244,967,265.52	182,695,638.34	126,851,369.20	99,694,522.08
其他业务			361,271.70	254,019.54
合计	244,967,265.52	182,695,638.34	127,212,640.90	99,948,541.62

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	集团	合计
一、商品类型		
软件开发	98,838,290.46	98,838,290.46

合同分类	集团	合计
系统集成	122,437,117.94	122,437,117.94
运维及技术服务	23,691,857.12	23,691,857.12
合计	244,967,265.52	244,967,265.52
二、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	235,688,834.97	235,688,834.97
在某一时段内转让	9,278,430.55	9,278,430.55
合计	244,967,265.52	244,967,265.52

(十四) 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
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）	500,000.00	
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		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
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	-43,160.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
减：所得税影响额	75,490.35	
少数股东权益影响额（税后）	-22,746.49	
合计	404,095.44	--

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	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	63.11	2.1301	2.1301
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	62.52	2.1099	2.1099

北京南天智联信息科技股份有限公司

2024年4月29日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	598,393.93	555,897.52	421,899.30	421,899.30
盈余公积	2,271,834.09	2,267,584.45	3,059,064.90	3,059,064.90
未分配利润	18,659,004.09	18,620,757.32	12,115,116.40	12,115,116.40
所得税费用	483,040.68	525,537.09	1,038,611.55	1,038,611.55

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	598,393.93	-42,496.41	555,897.52
盈余公积	2,271,834.09	-4,249.64	2,267,584.45

未分配利润	18,659,004.09	-38,246.77	18,620,757.32
根据解释 16 号的规定，本公司对利润表相关项目调整如下：			
利润表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	483,040.68	42,496.41	525,537.09
2) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响			
2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期财务报表无重大影响。			

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	500,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,160.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	456,839.30
减：所得税影响数	75,490.35
少数股东权益影响额（税后）	-22,746.49
非经常性损益净额	404,095.44

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用