

云南南天电子信息产业股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-107

审计报告

XYZH/2024KMAA5B0050

云南南天电子信息产业股份有限公司

云南南天电子信息产业股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了云南南天电子信息产业股份有限公司（以下简称南天信息公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 营业收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
南天信息公司营业收入主要包括集成解决方案业务、软件开发及服务、智能渠道解决方案业务和 IT 产品销售及产业互联网业务，如附注“五、41 营业收入和营业成本”所示，2023 年度营业收入为 913,756.66 万元，	(1) 对销售与收款循环内部控制进行了解，测试和评价与收入确认相关的内部控制的设计及执行有效性； (2) 了解收入政策，检查主要客户合同



金额重大且为关键业绩指标，根据附注三、25 述的会计政策，可能存在收入确认的相关风险。因此，我们将营业收入确认作为关键审计事项。

条款，并分析评价实际执行的收入确认政策及确认方法是否适当；

（3）了解并分析业务实质，检查相关合同主要条款，以判断南天信息公司从事 IT 产品销售及产业互联网业务交易时的身份；

（4）抽取样本对收入执行细节测试，检查合同、客户签收单/验收报告/工作量确认单等，以验证收入确认的真实性和准确性；

（5）对主要客户的销售额进行函证，检查函证差异原因并取得相关支持证据，未回函的执行替代程序等，以评价收入确认的真实性；

（6）执行收入截止性测试，对资产负债表日前后记录的收入，选取样本，核对销售合同、客户签收单/验收报告/工作量确认单等其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

南天信息公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括南天信息公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、



执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估南天信息公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算南天信息公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南天信息公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（5）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。

（6）就南天信息公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二四年四月十一日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：云南南天电子信息产业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,587,859,825.73	2,486,967,840.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	94,022,460.04	83,572,015.28
应收账款	五、3	2,127,475,138.27	1,842,839,596.24
应收款项融资	五、5	9,036,177.18	3,914,872.00
预付款项	五、7	314,061,753.42	255,239,742.52
其他应收款	五、6	114,486,615.98	74,987,460.59
其中：应收利息			
应收股利	五、6	1,440,000.00	
存货	五、8	3,490,892,156.16	3,979,178,248.42
合同资产	五、4	169,009,906.79	141,818,196.08
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	14,752,072.29	52,401,805.22
流动资产合计		8,921,596,105.86	8,920,919,776.68
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	五、10	170,876,895.23	188,300,122.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、11	146,237,646.39	98,959,214.39
投资性房地产	五、12	69,461,696.74	77,009,908.26
固定资产	五、13	215,289,237.33	218,320,665.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	5,190,471.42	10,291,549.46
无形资产	五、15	235,389,086.98	283,268,894.35
开发支出		12,348,780.79	6,883,356.48
商誉	五、16	8,315,672.80	8,315,672.80
长期待摊费用	五、17	17,093,855.05	17,100,191.60
递延所得税资产	五、18	57,526,849.54	50,422,835.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		937,730,192.27	958,872,409.71
资产总计		9,859,326,298.13	9,879,792,186.39

法定代表人：

徐宏
徐宏印

主管会计工作负责人：

宋权

宋权印

会计机构负责人：

闫光

闫光印



合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 云南南天电子信息产业股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债:			
短期借款	五、20	197,291,460.79	467,699,910.05
衍生金融负债			
应付票据	五、21	1,562,596,263.68	1,918,943,890.21
应付账款	五、22	1,712,661,466.47	1,355,858,154.30
预收款项	五、23	2,361,196.58	3,169,328.24
合同负债	五、24	2,366,273,884.56	2,573,659,745.68
应付职工薪酬	五、25	84,386,456.07	85,196,749.76
应交税费	五、26	106,162,009.49	88,470,403.71
其他应付款	五、27	126,061,995.91	135,685,262.66
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、28	174,109,843.47	128,402,462.72
其他流动负债	五、29	28,560,910.89	16,434,306.29
流动负债合计		6,360,465,487.91	6,773,520,213.62
非流动负债:			
长期借款	五、30	806,988,468.73	572,746,705.27
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、31	3,081,747.37	7,191,723.08
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、32	2,358,287.14	3,999,513.41
递延收益	五、33	20,701,584.59	22,902,545.79
递延所得税负债	五、18	9,405,129.98	14,119,858.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		842,535,217.81	620,960,345.98
负 债 合 计		7,203,000,705.72	7,394,480,559.60
股东权益:			
股本	五、34	394,360,697.00	394,360,697.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、35	1,379,598,878.48	1,350,038,745.98
减: 库存股	五、36	101,865,554.40	101,865,554.40
其他综合收益	五、37	-117,102.87	-117,102.87
专项储备	五、38	1,831,072.04	1,982,926.11
盈余公积	五、39	116,933,737.37	106,952,972.05
未分配利润	五、40	803,152,015.32	677,058,509.85
归属于母公司股东权益合计		2,593,893,742.94	2,428,411,193.72
少数股东权益		62,431,849.47	56,900,433.07
股东权益合计		2,656,325,592.41	2,485,311,626.79
负债和股东权益总计		9,859,326,298.13	9,879,792,186.39

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：云南南天电子信息产业股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金		1,967,808,493.50	2,022,044,306.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		21,558,352.52	42,909,738.30
应收账款	十六、1	2,295,120,705.58	1,874,556,955.17
应收款项融资		1,390,000.00	2,503,700.00
预付款项		254,457,897.63	347,704,968.22
其他应收款	十六、2	98,736,555.55	59,731,078.28
其中：应收利息			
应收股利		1,440,000.00	
存货		2,577,574,648.92	3,006,532,832.82
合同资产		268,880,900.51	262,414,190.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,909,919.60	74,859.69
流动资产合计		7,487,437,473.81	7,618,472,628.88
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	十六、3	840,317,856.74	809,233,516.05
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		146,237,646.39	98,959,214.39
投资性房地产		55,143,745.72	60,690,454.85
固定资产		176,926,387.50	181,202,190.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		683,344.99	3,725,161.10
无形资产		198,825,621.02	255,442,573.13
开发支出		1,009,137.09	1,298,228.45
商誉			
长期待摊费用		16,438,013.14	16,340,590.83
递延所得税资产		36,635,824.53	29,358,119.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,472,217,577.12	1,456,250,049.29
资产总计		8,959,655,050.93	9,074,722,678.17

法定代表人：

徐宏
印

主管会计工作负责人：

宋卫
印

会计机构负责人：

光
印



母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 云南中天电子信息产业股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债:			
短期借款		124,475,555.56	375,240,336.15
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,427,519,885.08	1,898,820,935.79
应付账款		1,706,316,995.02	1,386,910,288.23
预收款项		1,062,532.44	1,234,852.91
合同负债		2,107,179,647.93	2,228,646,605.99
应付职工薪酬		16,273,196.04	16,196,662.23
应交税费		41,194,365.61	22,877,478.06
其他应付款		114,931,066.85	124,951,568.63
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		172,337,913.37	126,407,096.97
其他流动负债		7,166,361.99	891,917.67
流动负债合计		5,718,457,519.89	6,182,177,742.63
非流动负债:			
长期借款		806,988,468.73	572,746,705.27
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		403,225.45	2,794,964.97
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,358,287.14	3,999,513.41
递延收益		20,701,584.59	21,682,634.59
递延所得税负债		9,123,713.51	
其他非流动负债			
非流动负债合计		839,575,279.42	601,223,818.24
负债合计		6,558,032,799.31	6,783,401,560.87
股东权益:			
股本		394,360,697.00	394,360,697.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,449,485,361.36	1,419,273,845.43
减: 库存股		101,865,554.40	101,865,554.40
其他综合收益		-233,276.35	-233,276.35
专项储备			
盈余公积		117,747,994.32	107,767,229.00
未分配利润		542,127,029.69	472,018,176.62
股东权益合计		2,401,622,251.62	2,291,321,117.30
负债和股东权益总计		8,959,655,050.93	9,074,722,678.17

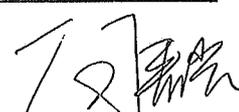
法定代表人:


徐宏印

主管会计工作负责人:


宋卫印

会计机构负责人:





合并利润表
2023年度

编制单位：云南中天电子信息产业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入	五、41	9,137,566,648.95	8,567,032,501.05
其中：主营业务收入	五、41	9,107,631,711.54	8,536,449,475.97
其他业务收入	五、41	29,934,937.41	30,583,025.08
二、营业总成本		8,989,061,815.58	8,415,581,159.45
其中：营业成本	五、41	7,956,011,749.84	7,462,985,254.85
税金及附加	五、42	35,692,376.35	30,601,711.82
销售费用	五、43	300,241,970.18	267,061,314.32
管理费用	五、44	211,130,804.14	210,691,630.46
研发费用	五、45	455,885,240.16	402,955,599.96
财务费用	五、46	30,099,674.91	41,285,648.04
其中：利息费用	五、46	47,905,186.81	53,260,486.87
利息收入	五、46	20,409,493.80	17,846,302.10
加：其他收益	五、47	22,336,085.99	20,076,056.27
投资收益（损失以“-”号填列）	五、48	18,412,700.56	9,485,855.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-17,423,226.77	-3,509,768.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	五、49	60,789,431.71	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-55,881,351.40	-25,154,121.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-19,587,478.83	-4,608,358.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、52	1,028,742.97	3,867,783.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		175,602,964.37	155,118,556.82
加：营业外收入	五、53	1,242,150.57	447,116.27
减：营业外支出	五、54	241,328.77	159,055.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		176,603,786.17	155,406,617.33
减：所得税费用	五、55	4,530,185.84	2,658,908.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		172,073,600.33	152,747,709.26
（一）按经营持续性分类		172,073,600.33	152,747,709.26
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		172,073,600.33	152,747,709.26
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		172,073,600.33	152,747,709.26
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		155,792,305.64	137,070,270.28
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		16,281,294.69	15,677,438.98
六、其他综合收益的税后净额	五、56		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、56		
（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	五、56		
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额	五、56		
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		172,073,600.33	152,747,709.26
归属于母公司股东的综合收益总额		155,792,305.64	137,070,270.28
归属于少数股东的综合收益总额		16,281,294.69	15,677,438.98
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.4070	0.3485
（二）稀释每股收益（元/股）		0.3951	0.3485

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐宏
印

宋卫
印

光
印



母公司利润表

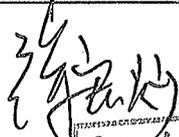
2023年度

编制单位：云南海天电子信息产业股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六、4	4,371,221,549.42	4,359,578,594.05
减：营业成本	十六、4	4,013,400,593.15	3,996,745,714.75
税金及附加		18,986,093.50	15,301,544.35
销售费用		7,178,738.69	4,351,789.15
管理费用		64,717,927.61	63,460,656.23
研发费用		198,980,864.16	175,532,656.48
财务费用		25,451,032.15	39,001,845.72
其中：利息费用		41,654,953.78	50,036,693.26
利息收入		18,471,569.24	16,521,964.92
加：其他收益		6,489,678.62	4,913,419.57
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	22,352,519.91	9,229,839.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-17,345,919.49	-3,507,217.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		60,789,431.71	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,542,237.13	-14,876,148.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-18,178,910.62	-4,464,987.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）		352,383.25	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		104,769,165.90	59,986,510.82
加：营业外收入		302,223.59	80,216.27
减：营业外支出		38,262.19	72,683.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		105,033,127.30	59,994,043.91
减：所得税费用		5,225,474.06	-2,827,235.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		99,807,653.24	62,821,279.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		99,807,653.24	62,821,279.17
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		99,807,653.24	62,821,279.17
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

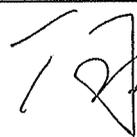
法定代表人：


徐灿
印宏

主管会计工作负责人：


宋卫
印

会计机构负责人：


宋卫
印


合并现金流量表
2023年度

编制单位：云南南天电子信息产业股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2023年度	2022年度
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		11,323,095,164.24	12,100,906,003.79
收到的税费返还		1,406,318.72	3,066,107.62
收到其他与经营活动有关的现金	五、57	224,258,443.64	194,560,986.79
经营活动现金流入小计		11,548,759,926.60	12,298,533,098.20
购买商品、接受劳务支付的现金		9,121,501,636.69	10,255,403,692.22
支付给职工以及为职工支付的现金		1,695,466,991.59	1,383,312,062.40
支付的各项税费		202,736,452.56	142,172,002.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、57	353,180,109.44	375,923,920.23
经营活动现金流出小计		11,372,885,190.28	12,156,811,677.00
经营活动产生的现金流量净额	五、57	175,874,736.32	141,721,421.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,500,000.00	16,753,432.00
取得投资收益收到的现金		2,440,000.00	12,649,368.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		126,030.00	48,141.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,066,030.00	29,450,941.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,969,391.06	139,483,951.04
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	五、57	5,808,577.48	7,717.39
投资活动现金流出小计		19,777,968.54	139,491,668.43
投资活动产生的现金流量净额		-12,711,938.54	-110,040,727.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			102,058,322.80
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		1,023,730,747.59	1,883,927,016.41
收到其他与筹资活动有关的现金	五、57		536,000.00
筹资活动现金流入小计		1,023,730,747.59	1,986,521,339.21
偿还债务所支付的现金		946,550,774.43	1,463,143,239.99
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		67,363,109.87	77,601,249.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,400,000.00	7,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、57	5,416,930.83	105,469,788.49
筹资活动现金流出小计		1,019,330,815.13	1,646,214,277.84
筹资活动产生的现金流量净额		4,399,932.46	340,307,061.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		176,412.55	713,809.02
五、现金及现金等价物净增加额	五、57	167,739,142.79	372,701,564.16
加：期初现金及现金等价物余额	五、57	2,105,220,549.18	1,732,518,985.02
六、期末现金及现金等价物余额	五、57	2,272,959,691.97	2,105,220,549.18

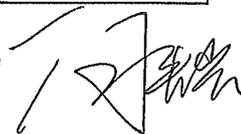
法定代表人：


徐宏印

主管会计工作负责人：


宋俊印

会计机构负责人：


光辰印



母公司现金流量表
2023年度

编制单位：云南南天电子信息产业股份有限公司

单位：人民币元

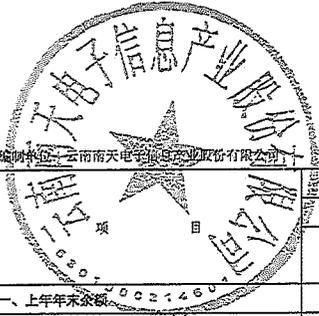
项	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,379,274,571.01	11,494,177,109.05
收到的税费返还		565,504.87	825,522.49
收到其他与经营活动有关的现金		264,968,115.04	204,367,795.07
经营活动现金流入小计		9,644,808,190.92	11,699,370,426.61
购买商品、接受劳务支付的现金		8,924,224,352.82	10,916,323,849.51
支付给职工以及为职工支付的现金		389,350,779.77	263,372,136.02
支付的各项税费		81,784,722.60	52,243,980.97
支付其他与经营活动有关的现金		188,887,388.37	373,542,099.41
经营活动现金流出小计		9,584,247,243.56	11,605,482,065.91
经营活动产生的现金流量净额		60,560,947.36	93,888,360.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,500,000.00	16,753,432.00
取得投资收益收到的现金		6,040,000.00	12,649,368.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,800.00	1,050.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,541,800.00	29,403,850.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,415,818.45	137,201,080.22
投资支付的现金		24,213,276.09	255,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		32,629,094.54	393,001,080.22
投资活动产生的现金流量净额		-22,087,294.54	-363,597,230.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			102,058,322.80
取得借款收到的现金		878,652,232.50	1,782,981,779.90
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		878,652,232.50	1,885,040,102.70
偿还债务支付的现金		820,048,422.97	1,406,239,154.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,251,090.38	69,525,940.67
支付其他与筹资活动有关的现金		1,456,165.19	1,472,219.05
筹资活动现金流出小计		882,755,678.54	1,477,237,314.26
筹资活动产生的现金流量净额		-4,103,446.04	407,802,788.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		176,412.55	713,809.02
五、现金及现金等价物净增加额		34,546,619.33	138,807,727.94
加：期初现金及现金等价物余额		1,672,972,204.34	1,534,164,476.40
六、期末现金及现金等价物余额		1,707,518,823.67	1,672,972,204.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表
2023年度

单位：人民币元

项 目	2023年度											少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益													
	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	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	394,360,697.00				1,350,038,745.98	101,865,554.40	-117,102.87	1,982,926.11	106,952,972.05	677,058,509.85		2,428,411,193.72	56,900,433.07	2,485,311,626.79
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	394,360,697.00				1,350,038,745.98	101,865,554.40	-117,102.87	1,982,926.11	106,952,972.05	677,058,509.85		2,428,411,193.72	56,900,433.07	2,485,311,626.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					29,560,132.50			-151,854.07	9,980,765.32	126,093,505.47	165,482,549.22	5,531,416.40	171,013,965.62	
（一）综合收益总额										155,792,305.64	155,792,305.64	16,281,294.69	172,073,600.33	
（二）股东投入和减少资本					29,560,132.50							29,560,132.50	-8,349,878.29	21,210,254.21
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额					28,582,734.74							28,582,734.74	-76,328.80	28,506,405.94
4. 其他					977,397.76							977,397.76	-8,273,549.49	-7,256,151.73
（三）利润分配									9,980,765.32	-29,698,800.17	-19,718,034.85	-2,400,000.00	-22,118,034.85	
1. 提取盈余公积									9,980,765.32	-9,980,765.32				
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配										-19,718,034.85	-19,718,034.85	-2,400,000.00	-22,118,034.85	
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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								-151,854.07				-151,854.07		-151,854.07
1. 本年提取														
2. 本年使用								-151,854.07				-151,854.07		-151,854.07
（六）其他														
四、本年年末余额	394,360,697.00				1,379,598,878.48	101,865,554.40	-117,102.87	1,831,072.04	116,933,737.37	803,152,015.32	2,593,893,742.94	62,431,849.47	2,656,325,592.41	

法定代表人：

徐宏印

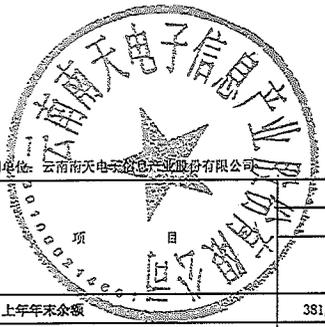
主管会计工作负责人：

宋卫印

会计机构负责人：

光印春





合并股东权益变动表（续）

2023年度

编制单位：云南天电实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度											少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益													
	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	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	381,165,677.00				1,329,590,726.59		-117,102.87	1,875,105.04	100,670,844.13	565,983,402.34		2,379,173,652.23	48,570,391.59	2,427,744,043.82
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	381,165,677.00				1,329,590,726.59		-117,102.87	1,875,105.04	100,670,844.13	565,983,402.34		2,379,173,652.23	48,570,391.59	2,427,744,043.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,195,020.00				20,448,019.39	101,865,554.40		107,821.07	6,282,127.92	111,070,107.51		49,237,541.49	8,330,041.48	57,567,582.97
（一）综合收益总额										137,070,270.28		137,070,270.28	15,577,438.98	152,747,709.26
（二）股东投入和减少资本	13,195,020.00				20,448,019.39	101,865,554.40						-68,222,515.01	452,602.50	-67,769,912.51
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额	13,195,020.00				122,248,019.39	101,865,554.40						33,577,484.99	94,275.75	33,671,760.74
4. 其他					-101,800,000.00							-101,800,000.00	358,326.75	-101,441,673.25
（三）利润分配									6,282,127.92	-26,000,162.77		-19,718,034.85	-7,800,000.00	-27,518,034.85
1. 提取盈余公积									6,282,127.92	-6,282,127.92				
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配										-19,718,034.85		-19,718,034.85	-7,800,000.00	-27,518,034.85
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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								107,821.07				107,821.07		107,821.07
1. 本年提取								441,648.23				441,648.23		441,648.23
2. 本年使用								-333,827.16				-333,827.16		-333,827.16
（六）其他														
四、本年年末余额	394,360,697.00				1,350,038,745.98	101,865,554.40	-117,102.87	1,982,926.11	106,952,972.05	677,058,509.85		2,428,411,193.72	56,900,433.07	2,485,311,626.79

法定代表人：

张宏
徐宏
印

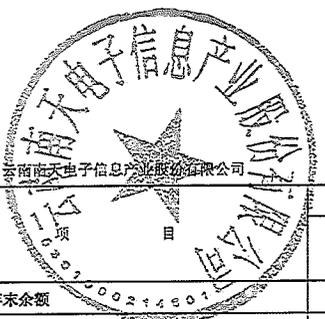
主管会计工作负责人：

宋印
印

会计机构负责人：

闫春
印





母公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：河南天元电子信息产业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023年度											
	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	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	394,360,697.00				1,419,273,845.43	101,865,554.40	-233,276.35		107,767,229.00	472,018,176.62		2,291,321,117.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	394,360,697.00				1,419,273,845.43	101,865,554.40	-233,276.35		107,767,229.00	472,018,176.62		2,291,321,117.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					30,211,515.93				9,980,765.32	70,108,853.07		110,301,134.32
（一）综合收益总额										99,807,653.24		99,807,653.24
（二）股东投入和减少资本					30,211,515.93							30,211,515.93
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					30,211,515.93							30,211,515.93
4. 其他												
（三）利润分配									9,980,765.32	-29,698,800.17		-19,718,034.85
1. 提取盈余公积									9,980,765.32	-9,980,765.32		
2. 对股东的分配										-19,718,034.85		-19,718,034.85
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	394,360,697.00				1,449,485,361.36	101,865,554.40	-233,276.35		117,747,994.32	542,127,029.69		2,401,622,251.62

法定代表人：

徐宏
印

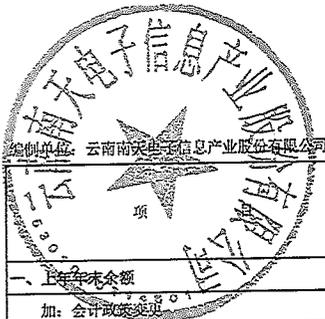
主管会计工作负责人：

宋卫
印

会计机构负责人：

闫春
印





母公司股东权益变动表（续）

2023年度

单位：人民币元

项	2022年度											
	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	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	381,165,677.00				1,361,342,814.60		-233,276.35		101,485,101.08	435,197,060.22		2,278,957,376.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	381,165,677.00				1,361,342,814.60		-233,276.35		101,485,101.08	435,197,060.22		2,278,957,376.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,195,020.00				57,931,030.83	101,865,554.40		6,282,127.92	36,821,116.40			12,363,740.75
（一）综合收益总额										62,821,279.17		62,821,279.17
（二）股东投入和减少资本	13,195,020.00				57,931,030.83	101,865,554.40						-30,739,503.57
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												31,586,588.14
3. 股份支付计入股东权益的金额	13,195,020.00				120,257,122.54	101,865,554.40						-62,326,091.71
4. 其他					-62,326,091.71							
（三）利润分配								6,282,127.92	-26,000,162.77			-19,718,034.85
1. 提取盈余公积								6,282,127.92	-6,282,127.92			
2. 对股东的分配									-19,718,034.85			-19,718,034.85
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	394,360,697.00				1,419,273,845.43	101,865,554.40	-233,276.35		107,767,229.00	472,018,176.62		2,291,321,117.30

法定代表人：

徐宏印

主管会计工作负责人：

宋卫印

会计机构负责人：

光昌春



一、公司的基本情况

云南南天电子信息产业股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于1998年12月21日，注册地为昆明高新技术产业开发区产业研发基地，总部办公地址为云南昆明。本公司所发行人民币普通股A股股票，已在深圳证券交易所上市。

本公司属于软件与信息技术服务业，主要从事软件开发及服务、集成解决方案、智能渠道解决方案和IT产品销售及产业互联网业务。

截至2023年12月31日，公司股本394,360,697.00元。

本财务报表于2024年4月11日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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（以下简称“证监会”）《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）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、存货跌价准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、开发支出资本化条件、研发费用资本化条件、商誉减值测试、递延所得税资产和递延所得税负债确认、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历2023年1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

项目	重要性标准
重要的往来款项	单项账面余额超过合并财务报表资产总额 0.5%
重要的资本化研发项目	单项资本化金额超过归属于母公司净资产 1%
重要的非全资子公司	被投资单位净利润占比超过合并净利润±10%
重要的合营企业或联营企业	长期股权投资账面价值超过合并财务报表资产总额 1%
重要的投资活动	单项投资金额超过合并财务报表资产总额 1%

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

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

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的

差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，

在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。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，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；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；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、合同资产等。

2) 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

本集团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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①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；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或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。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的无论是否存在重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收账款与合同资产的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款与合同资产的账龄、逾期信息、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款与合同资产，本集团判断逾期天数/账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团逾期天数/账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据约定收款日计算逾期账期，根据确认应收账款日期确定账龄。

确定组合的依据如下：

组合类别	确定组合的依据
组合一	金融科技及其他客户；以账龄为基础的预期信用损失率
组合二	IT产品销售及产业互联网业务；以账期为基础的预期信用损失率
组合三	南天智联客户；以账龄为基础的预期信用损失率

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险确定预期信用损失会计估计政策：银行承兑汇票本集团评价该类款项具有较低的信用风险，单项考虑不确认预期信用损失；商业承兑汇票本集团参照应收账款政策计量预期信用损失。

2) 债权投资、其他债权投资的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的债权投资、其他债权投资，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；

保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②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。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理

该金融资产的合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 存货

(1) 存货分类

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。合同履约成本是公司在履行合同过程中,尚未达到收入确认时点前发生的相关项目成本支出。

(2) 存货计价方法

渠道解决方案业务原材料、在产品、库存商品,按加权平均法计价。

软件开发及服务业务、集成解决方案业务合同履约成本按个别计价法计价。

IT产品销售及产业互联网业务渠道型库存商品按加权平均法计价,项目型库存商品按个别计价法计价。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

渠道解决方案原材料、在产品、库存商品、IT产品销售及产业互联网业务渠道型库存商品,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。

软件开发及服务业务合同履约成本、集成解决方案合同履约成本、IT产品销售及产业互联网业务项目型库存商品在确定可变现净值时,首先分析判断合同是否正常执行。非正常执行合同,按照已收款项及预计尚可收回款项减去至执行完合同估计尚需发生的成本确定可变现净值。正常执行合同,按照合同额减去至执行完合同估计尚需发生的成本确定可变现净值。

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) 存货实行永续盘存制。

12. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团拥有的无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法,详见本附注“三、10(4)金融工具减值相关内容”。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

13. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。持

有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定初始投资成本。

本集团对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算，采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的

不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有持股比例计算归属于投资企业的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资单位除净损益、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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资损益。

15. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金而持有的房地产，包括土地使用权和房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	40-50	5	1.9-2.375
房屋建筑物	20-40	5	2.375-4.75

16. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过2,000元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-40	3-10	2.25-4.85
2	机器设备	10-12	5	7.92-9.50
3	电子设备	5-6	5-10	15.00-19.00
4	运输设备	5-10	5	9.50-19.00
5	其他设备	5-6	5	15.83-19.00

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

17. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

18. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上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等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利权、非专利技术、著作权等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的土地使用权、软件、专利权、非专利技术、著作权等无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件技术、商标使用权等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。商誉减值测试的方法、参数与假设，详见“附注五、16”。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括固定资产改扩建和装修等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退后福利是指本公司在职工劳动合同到之后解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取

得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

25. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入等。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本集团收入确认的具体处理方法如下：

(1) 软件开发业务

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，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。

(2) 集成解决方案

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。

(3) 智能渠道解决方案

智能渠道解决方案主要是销售自产信息产品。无需安装调试的信息产品，以产品交付客户，取得签收凭证后按合同约定金额确认收入；需安装调试的，以产品交付客户，取得安装验收单后按合同约定金额确认收入。

(4) 服务收入

服务收入主要包括软件运维收入、集成运维收入和维保收入。服务收入满足客户在本集团履约时受益,因此按照时段法确认收入。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。

(5) IT产品销售及产业互联网收入

IT产品销售及产业互联网业务主要是销售IT类产品,以产品交付客户,取得签收凭证后按合同约定金额确认收入。

26. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助包括与资产相关的政府补助及与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年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且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内平均分配计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)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，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

28. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

29. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定。

对于持有非上市股权投资，本集团采用估值技术或者引用交易对手的报价确定公允价值估值技术包括现金流折现法和市场比较法等。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》(财会〔2022〕31号)，解释了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的问题，并自2023年1月1日起施行。

(2) 重要会计估计变更

本集团本年未发生会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按13%、9%、6%和0%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%
房产税	按自用房产余值或出租房产租金收入	按自用房产余值的1.2%计缴、出租房产租金收入的4%或12%计缴。
企业所得税	企业所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
云南南天电子信息产业股份有限公司	15%
北京南天软件有限公司	15%
北京南天信息工程有限公司	15%
上海南天电脑系统有限公司	15%
广州南天电脑系统有限公司	15%
昆明南天电脑系统有限公司	15%
云南南天信息设备有限公司	15%
深圳南天东华科技有限公司	15%
北京南天智联信息科技股份有限公司	15%
西安南天电脑系统有限公司	15%
广州市海捷计算机科技有限公司	15%
北京星链南天科技有限公司	15%
云南省工投软件技术开发有限责任公司	15%
云南电子器材有限责任公司	25%
云南南天凯玛科技有限责任公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
武汉南天电脑系统有限公司	25%

2. 税收优惠

(1) 云南南天电子信息产业股份有限公司

云南南天电子信息产业股份有限公司获得高新技术企业认证,根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第63号)文件第二十八条的规定:“国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税”报告期内公司执行15%所得税税率优惠政策。

(2) 北京南天软件有限公司

北京南天软件有限公司获得高新技术企业认证,根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第63号)文件第二十八条的规定:“国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税”。报告期该公司执行15%所得税税率优惠政策。

(3) 北京南天信息工程有限公司

北京南天信息工程有限公司获得高新技术企业认证,根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第63号)文件第二十八条的规定:“国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税”。报告期该公司执行15%所得税税率优惠政策。

(4) 上海南天电脑系统有限公司

上海南天电脑系统有限公司获得高新技术企业认证,根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第63号)文件第二十八条的规定:“国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税”。报告期该公司执行15%所得税税率优惠政策。

(5) 广州南天电脑系统有限公司

广州南天电脑系统有限公司获得高新技术企业认证,根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第63号)文件第二十八条的规定:“国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税”。报告期该公司执行15%所得税税率优惠政策。

(6) 昆明南天电脑系统有限公司

昆明南天电脑系统有限公司根据云发改办西部[2013]397号文件,云南省发展和改革委员会确认本公司符合国家发展改革委第9号令《产业结构调整指导目录(2011年本)(修正)》鼓励类有关条款,是国家鼓励类产业,报告期内公司享受西部大开发企业所得税优惠政策,执行15%所得税税率优惠政策。

(7) 云南南天信息设备有限公司

云南南天信息设备有限公司获得高新技术企业认证,根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第63号)文件第二十八条的规定:“国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税”。报告期该公司执行15%所得税税率优惠政策。

(8) 深圳南天东华科技有限公司

深圳南天东华科技有限公司获得高新技术企业认证,根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第63号)文件第二十八条的规定:“国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税”。报告期该公司执行15%所得税税率优惠政策。

(9) 北京南天智联信息科技股份有限公司

北京南天智联信息科技股份有限公司获得高新技术企业认证,根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第63号)文件第二十八条的规定:“国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税”。报告期该公司执行15%所得税税率优惠政策。

(10) 西安南天电脑系统有限公司

西安南天电脑系统有限公司获得高新技术企业认证,根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第63号)文件第二十八条的规定:“国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税”。报告期该公司执行15%所得税税率优惠政策。

(11) 广州市海捷计算机科技有限公司

广州市海捷计算机科技有限公司获得高新技术企业认证,根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第63号)文件第二十八条的规定:“国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税”。报告期该公司执行15%所得税税率优惠政策。

(12) 北京星链南天科技有限公司

北京星链南天科技有限公司获得高新技术企业认证,根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第63号)文件第二十八条的规定:“国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税”。报告期该公司执行15%所得税税率优惠政策。

(13) 云南省工投软件技术开发有限责任公司

云南省工投软件技术开发有限责任公司获得高新技术企业认证,根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第63号)文件第二十八条的规定:

“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。报告期该公司执行15%所得税税率优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	507,952.88	95,677.98
银行存款	2,272,451,739.09	2,102,750,631.20
其他货币资金	314,900,133.76	381,747,291.15
数字货币		2,374,240.00
合计	2,587,859,825.73	2,486,967,840.33

其中其他货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	266,050,444.23	328,688,935.83
保函保证金	48,849,689.53	53,058,355.32
合计	314,900,133.76	381,747,291.15

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	50,267,532.02	20,429,293.00
商业承兑汇票	43,754,928.02	63,142,722.28
合计	94,022,460.04	83,572,015.28

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	95,980,876.63	100.00	1,958,416.59	2.04	94,022,460.04
其中：银行承兑汇票	50,267,532.02	52.37			50,267,532.02
商业承兑汇票	45,713,344.61	47.63	1,958,416.59	4.28	43,754,928.02
合计	95,980,876.63	100.00	1,958,416.59	2.04	94,022,460.04

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	84,573,151.22	100.00	1,001,135.94	1.18	83,572,015.28
其中：银行承兑汇票	20,429,293.00	24.16			20,429,293.00
商业承兑汇票	64,143,858.22	75.84	1,001,135.94	1.56	63,142,722.28
合计	84,573,151.22	100.00	1,001,135.94	1.18	83,572,015.28

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	50,267,532.02		
商业承兑汇票	45,713,344.61	1,958,416.59	4.28
合计	95,980,876.63	1,958,416.59	2.04

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,001,135.94	957,280.65				1,958,416.59
其中：商业承兑汇票	1,001,135.94	957,280.65				1,958,416.59
合计	1,001,135.94	957,280.65				1,958,416.59

(4) 年末已质押的应收票据

无。

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	180,679,647.57	47,382,906.05
商业承兑汇票		1,998,685.73
合计	180,679,647.57	49,381,591.78

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	1,719,034,564.19	1,641,995,200.54
1-2年	384,519,888.90	124,589,614.01
2-3年	58,619,355.24	100,379,269.52
3-4年	53,815,213.65	19,384,250.17
4-5年	16,052,391.57	13,134,999.48
5年以上	80,502,405.43	75,520,517.34
小计	2,312,543,818.98	1,975,003,851.06
减：坏账准备	185,068,680.71	132,164,254.82
合计	2,127,475,138.27	1,842,839,596.24

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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	10,897,831.00	0.47	5,600,931.00	51.39	5,296,900.00
按组合计提坏账准备	2,301,645,987.98	99.53	179,467,749.71	7.80	2,122,178,238.27
其中：组合一	909,975,448.46	39.35	127,227,025.73	13.98	782,748,422.73
组合二	1,234,232,815.57	53.37	46,907,334.26	3.80	1,187,325,481.31
组合三	157,437,723.95	6.81	5,333,389.72	3.39	152,104,334.23
合计	2,312,543,818.98	100.00	185,068,680.71	8.00	2,127,475,138.27

(续)

类别	年初余额				
	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	10,897,831.00	0.55	5,600,931.00	51.39	5,296,900.00
按组合计提坏账准备	1,964,106,020.06	99.45	126,563,323.82	6.44	1,837,542,696.24
其中：组合一	840,409,074.73	42.55	112,716,135.93	13.41	727,692,938.80
组合二	1,041,149,428.73	52.72	9,508,926.66	0.91	1,031,640,502.07
组合三	82,547,516.60	4.18	4,338,261.23	5.26	78,209,255.37
合计	1,975,003,851.06	100.00	132,164,254.82	6.69	1,842,839,596.24

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 应收账款按单项计提坏账准备

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
KK医药集团有限责任公司	7,567,000.00	2,270,100.00	30.00	部分存在回收风险
新疆HH科技有限公司	3,330,831.00	3,330,831.00	100.00	存在回收风险
合计	10,897,831.00	5,600,931.00		

2) 应收账款按组合计提坏账准备

①组合一

账龄结构	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	549,542,100.26	10,990,842.02	2.00
1-2年	170,579,364.50	13,646,349.16	8.00
2-3年	50,318,177.17	10,063,635.43	20.00
3-4年	53,677,824.96	16,103,347.49	30.00
4-5年	15,725,216.57	6,290,086.63	40.00
5年以上	70,132,765.00	70,132,765.00	100.00
合计	909,975,448.46	127,227,025.73	-

②组合二

账期结构	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
不超期	1,082,888,238.85	1,082,888.23	0.10
超期1-90天	60,404,272.79	906,064.09	1.50
超期91-180天	19,510,882.29	1,951,088.23	10.00
超期181-270天	32,862,639.45	9,858,791.84	30.00
超期271-360天	10,916,560.64	5,458,280.32	50.00
超期361天以上	27,650,221.55	27,650,221.55	100.00
合计	1,234,232,815.57	46,907,334.26	-

③组合三

账龄结构	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	137,701,919.25	2,754,038.39	2.00
1-2年	14,731,309.82	1,473,130.98	10.00
2-3年	4,605,631.19	921,126.24	20.00
3-4年	71,688.69	21,506.61	30.00
4-5年	327,175.00	163,587.50	50.00

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄结构	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	157,437,723.95	5,333,389.72	-

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提	5,600,931.00					5,600,931.00
按组合计提	126,563,323.82	52,960,709.36		60,332.00	4,048.53	179,467,749.71
合计	132,164,254.82	52,960,709.36		60,332.00	4,048.53	185,068,680.71

注：其他系合同资产减值准备转入。

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	60,332.00

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
A公司	194,004,322.22		194,004,322.22	7.79	194,282.28
B公司	103,194,912.43		103,194,912.43	4.14	2,116,234.17
C银行	94,578,358.78	1,095,545.15	95,673,903.93	3.84	20,297,593.55
D单位	56,960,721.50		56,960,721.50	2.29	1,245,645.36
E公司	43,967,062.79		43,967,062.79	1.76	879,341.26
合计	492,705,377.72	1,095,545.15	493,800,922.87	19.82	24,733,096.62

4. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内(含一年)	113,549,915.99	2,270,998.32	111,278,917.67
1-2年	52,307,172.19	4,184,573.78	48,122,598.41
2-3年	7,659,745.72	1,531,949.14	6,127,796.58
3-4年	4,530,026.97	1,359,008.09	3,171,018.88
4-5年	515,958.76	206,383.51	309,575.25
5年以上	574,721.30	574,721.30	
合计	179,137,540.93	10,127,634.14	169,009,906.79

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	119,168,586.99	2,383,371.74	116,785,215.25
1-2年	14,417,544.15	1,153,403.53	13,264,140.62
2-3年	12,458,068.60	2,491,613.73	9,966,454.87
3-4年	1,095,334.41	328,600.32	766,734.09
4-5年	1,726,085.41	690,434.16	1,035,651.25
5年以上	1,619,815.71	1,619,815.71	
合计	150,485,435.27	8,667,239.19	141,818,196.08

(2) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年收回或转回	转入应收账款	原因
合同资产计提减值准备	1,464,443.48		-4,048.53	
合计	1,464,443.48		-4,048.53	

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,036,177.18	3,914,872.00
合计	9,036,177.18	3,914,872.00

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	1,440,000.00	
其他应收款	113,046,615.98	74,987,460.59
合计	114,486,615.98	74,987,460.59

6.1 应收股利

项目	年末余额	年初余额
上海汇付互联网金融信息服务创业投资中心(有限合伙)投资分红	1,440,000.00	
合计	1,440,000.00	

6.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	70,122,362.97	77,615,686.61
其他非流动金融资产交易款	41,257,661.61	
代收代付款及其他	14,623,354.96	6,575,955.85
备用金	3,003,752.68	4,564,443.45
社保及公积金	913,337.69	1,142,301.82
合计	129,920,469.91	89,898,387.73

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	94,589,694.57	51,723,062.04
1-2年	14,101,756.18	15,676,306.60
2-3年	5,395,872.31	4,053,762.86
3-4年	2,619,123.87	6,510,075.77
4-5年	2,045,357.01	3,463,344.03
5年以上	11,168,665.97	8,471,836.43
小计	129,920,469.91	89,898,387.73
减：坏账准备	16,873,853.93	14,910,927.14
合计	113,046,615.98	74,987,460.59

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	129,920,469.91	100.00	16,873,853.93	12.99	113,046,615.98
其中：组合一	129,660,656.42	99.80	16,849,778.51	13.00	112,810,877.91
组合二	259,813.49	0.20	24,075.42	9.27	235,738.07
合计	129,920,469.91	100.00	16,873,853.93	12.99	113,046,615.98

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	89,898,387.73	100.00	14,910,927.14	16.59	74,987,460.59
其中：组合一	89,656,013.55	99.73	14,901,599.66	16.62	74,754,413.89
组合二	242,374.18	0.27	9,327.48	3.85	233,046.70
合计	89,898,387.73	100.00	14,910,927.14	16.59	74,987,460.59

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 按组合计提坏账准备的其他应收账款

①组合一

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	94,495,881.08	1,889,917.61	2.00
1-2年	13,991,756.18	1,119,340.49	8.00
2-3年	5,339,872.31	1,067,974.47	20.00
3-4年	2,619,123.87	785,737.17	30.00
4-5年	2,045,357.01	818,142.80	40.00
5年以上	11,168,665.97	11,168,665.97	100.00
合计	129,660,656.42	16,849,778.51	—

②组合二

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	93,813.49	1,875.42	2.00
1-2年	110,000.00	11,000.00	10.00
2-3年	56,000.00	11,200.00	20.00
合计	259,813.49	24,075.42	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,034,461.25	5,404,629.46	8,471,836.43	14,910,927.14
2023年1月1日余额在本年				
--转入第二阶段	-282,035.12	282,035.12		
--转入第三阶段		-1,078,731.82	1,078,731.82	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	1,139,366.90	-794,103.23	1,618,097.72	1,963,361.39
本年转回				
本年转销				
本年核销		434.60		434.60
其他变动				

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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12月31日余额	1,891,793.03	3,813,394.93	11,168,665.97	16,873,853.93

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	14,910,927.14	1,963,361.39		434.60		16,873,853.93
合计	14,910,927.14	1,963,361.39		434.60		16,873,853.93

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
押金	434.60

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收年末余额合计数的比例(%)	坏账准备
云南省产权交易所集团有限公司	交易款	41,257,661.61	1年以内	31.76	825,153.23
A单位	保证金	5,939,225.00	1年以内; 1-2年	4.57	135,220.00
B单位	保证金	4,896,388.88	1年以内; 1-2年	3.77	262,711.11
C公司	保证金	4,283,179.80	1年以内; 1-2年	3.30	85,723.60
D公司	保证金	2,821,225.00	1年以内; 1-2年	2.17	63,660.50
合计		59,197,680.29		45.57	1,372,468.44

7. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	293,288,719.27	91.94	
1-2年	20,565,095.33	6.45	1,643,508.59
2-3年	1,996,591.45	0.63	399,318.29
3年以上	3,121,389.34	0.98	2,867,215.09
合计	318,971,795.39	100.00	4,910,041.97

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	251,915,143.78	97.51	27.41
1-2年	3,048,342.11	1.18	211,575.78
2-3年	79,608.00	0.03	15,921.60
3年以上	3,316,381.34	1.28	2,892,207.92
合计	258,359,475.23	100.00	3,119,732.71

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
A公司	46,730,579.46	1年以内	14.65
B公司	39,040,077.74	1年以内	12.24
C公司	33,048,198.78	1年以内	10.36
D公司	31,460,631.00	1年以内	9.86
E公司	20,860,049.12	1年以内; 1-2年	6.54
合计	171,139,536.10	—	53.65

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末金额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	2,868,228,427.61	17,782,097.96	2,850,446,329.65
库存商品 (产成品)	494,867,153.06	8,869,724.33	485,997,428.73
原材料	37,943,549.53	5,799,847.07	32,143,702.46
发出商品	112,062,980.40		112,062,980.40
在产品	11,982,105.09	1,740,390.17	10,241,714.92
委托加工物资			
合计	3,525,084,215.69	34,192,059.53	3,490,892,156.16

(续)

项目	期初金额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	3,220,212,763.50	2,323,586.84	3,217,889,176.66
库存商品 (产成品)	358,817,003.16	8,456,561.76	350,360,441.40
原材料	41,835,647.09	5,435,270.76	36,400,376.33

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初金额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
发出商品	362,447,481.81		362,447,481.81
在产品	13,493,286.31	1,740,390.17	11,752,896.14
委托加工物资	327,876.08		327,876.08
合计	3,997,134,057.95	17,955,809.53	3,979,178,248.42

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	2,323,586.84	15,554,987.21		96,476.09		17,782,097.96
库存商品(产成品)	8,456,561.76	413,162.57				8,869,724.33
原材料	5,435,270.76	364,576.31				5,799,847.07
自制半成品及在产品	1,740,390.17					1,740,390.17
合计	17,955,809.53	16,332,726.09		96,476.09		34,192,059.53

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
关联交易形成的待取得抵扣凭证的进项税额	13,984,487.41	34,433,259.78
待抵扣进项税	541,968.58	15,789,200.71
预缴税金	225,616.30	2,134,167.86
待认证进项税		45,176.87
合计	14,752,072.29	52,401,805.22

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额(账面价值)	年初减值准备余额	本年增减变动							年末余额(账面价值)	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、联营企业												
云南东盟公共物流信息有限公司	10,618,132.82	1,551,508.05			-7,734,104.57						2,884,028.25	1,551,508.05
云南南天信息软件有限公司		595,467.99										595,467.99
云南佳程防伪科技有限公司		12,662,547.45										12,662,547.45
南天数金(北京)信息产业发展有限公司		285,531.68										285,531.68
北京星立方科技发展股份有限公司	109,964,009.96				301,034.37						110,265,044.33	
云南红岭云科技股份有限公司	67,634,876.61				-9,912,849.29						57,722,027.32	
北京新医力科技有限公司		2,466,434.74										2,466,434.74
上海致同信息技术有限公司	77,141.66				-77,141.66							
厦门南天世纪信息技术有限公司	5,960.95				-165.62						5,795.33	
小计	188,300,122.00	17,561,489.91			-17,423,226.77						170,876,895.23	17,561,489.91
合计	188,300,122.00	17,561,489.91			-17,423,226.77						170,876,895.23	17,561,489.91

11. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
北京人大金仓信息技术股份有限公司	81,778,432.00	30,000,000.00
富滇银行股份有限公司	46,000,000.00	46,000,000.00
盈富泰克创业投资有限公司	14,783,696.72	14,783,696.72
上海汇付互联网金融信息服务创业股权投资中心（有限合伙）	3,675,517.67	8,175,517.67
合计	146,237,646.39	98,959,214.39

12. 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	113,584,761.52	14,028,059.73	127,612,821.25
2. 本期增加金额			
（1）外购			
（2）存货\固定资产\在建工程转入			
3. 本期减少金额	6,294,922.62	686,531.63	6,981,454.25
（1）处置			
（2）其他转出	6,294,922.62	686,531.63	6,981,454.25
4. 年末余额	107,289,838.90	13,341,528.10	120,631,367.00
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	45,914,212.39	4,688,700.60	50,602,912.99
2. 本期增加金额	2,670,722.62	304,668.54	2,975,391.16
（1）计提或摊销	2,670,722.62	304,668.54	2,975,391.16
3. 本期减少金额	2,183,407.78	225,226.11	2,408,633.89
（1）处置			
（2）其他转出	2,183,407.78	225,226.11	2,408,633.89
4. 年末余额	46,401,527.23	4,768,143.03	51,169,670.26
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本期增加金额			
（1）计提或摊销			
3. 本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4. 年末余额			
四、账面价值			

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 年末账面价值	60,888,311.67	8,573,385.07	69,461,696.74
2. 年初账面价值	67,670,549.13	9,339,359.13	77,009,908.26

注:其他减少主要系公司改变资产用途,转入固定资产导致。

13. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	215,289,237.33	218,320,665.28
固定资产清理		
合计	215,289,237.33	218,320,665.28

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	271,200,821.92	63,076,258.81	17,172,502.39	72,600,501.38	9,663,084.04	433,713,168.54
2. 本期增加金额	8,041,961.52	-3,426,896.34	1,846,044.12	8,525,421.19	562,636.54	15,549,167.03
(1) 购置		650,364.10		6,219,380.35	268,484.69	7,138,229.14
(2) 投资性房地产转入	6,294,922.62					6,294,922.62
(3) 调整分类		-4,077,260.44	1,815,070.67	1,968,037.92	294,151.85	
(4) 其他	1,747,038.90		30,973.45	338,002.92		2,116,015.27
3. 本期减少金额	2,299,298.52		1,303,124.41	1,464,634.10	56,088.97	5,123,146.00
(1) 处置或报废	2,299,298.52		1,303,124.41	1,464,634.10	56,088.97	5,123,146.00
4. 年末余额	276,943,484.92	59,649,362.47	17,715,422.10	79,661,288.47	10,169,631.61	444,139,189.57
二、累计折旧						
1. 年初余额	92,174,308.88	54,877,828.91	15,597,965.07	45,738,323.04	6,809,409.26	215,197,835.16
2. 本期增加金额	8,718,542.50	-2,716,162.89	1,992,199.74	8,558,027.66	619,386.80	17,171,993.81
(1) 计提	6,535,134.72	753,422.75	260,458.07	6,948,206.58	491,363.91	14,988,586.03
(2) 投资性房地产转入	2,183,407.78					2,183,407.78
(3) 调整分类		-3,469,585.64	1,731,741.67	1,609,821.08	128,022.89	
3. 本期减少金额	1,104,381.29		1,234,239.90	1,348,779.78	27,143.86	3,714,544.83
(1) 处置或报废	1,104,381.29		1,234,239.90	1,348,779.78	27,143.86	3,714,544.83
4. 年末余额	99,788,470.09	52,161,666.02	16,355,924.91	52,947,570.92	7,401,652.20	228,655,284.14
三、减值准备						

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
1. 年初余额				33,376.59	161,291.51	194,668.10
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 年末余额				33,376.59	161,291.51	194,668.10
四、账面价值						
1. 年末账面价值	177,155,014.83	7,487,696.45	1,359,497.19	26,680,340.96	2,606,687.90	215,289,237.33
2. 年初账面价值	179,026,513.04	8,198,429.90	1,574,537.32	26,828,801.75	2,692,383.27	218,320,665.28

（2）暂时闲置的固定资产

无。

（3）通过经营租赁租出的固定资产

无。

（4）未办妥产权证书的固定资产

无。

14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	16,004,686.84	16,004,686.84
2. 本年增加金额	766,174.69	766,174.69
（1）新增租赁	766,174.69	766,174.69
3. 本年减少金额	6,238,555.24	6,238,555.24
（1）处置		
（2）终止租赁	6,238,555.24	6,238,555.24
4. 年末余额	10,532,306.29	10,532,306.29
二、累计折旧		
1. 年初余额	5,713,137.38	5,713,137.38
2. 本年增加金额	3,443,718.74	3,443,718.74
（1）计提	3,443,718.74	3,443,718.74
3. 本年减少金额	3,815,021.25	3,815,021.25
（1）处置		
（2）终止租赁	3,815,021.25	3,815,021.25
4. 年末余额	5,341,834.87	5,341,834.87
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
（1）计提		
3. 本年减少金额		
（1）处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	5,190,471.42	5,190,471.42
2. 年初账面价值	10,291,549.46	10,291,549.46

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

15. 无形资产

（1）无形资产明细

项目	土地使用权	软件使用权	著作权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	40,917,434.51	14,201,470.72	396,704,118.59	3,445,609.04	131,977,738.53	718,366.95	587,964,738.34
2. 本年增加金额	686,531.63	7,042,309.75	4,982,113.25	2,429,319.23	1,846,192.23		16,986,466.09
(1) 购置		2,920,353.94		1,537,800.00	121,146.30		4,579,300.24
(2) 内部研发		4,121,955.81	4,982,113.25	891,519.23	1,725,045.93		11,720,634.22
(3) 投资性房地产转入	686,531.63						686,531.63
3. 本年减少金额			233,051.59				233,051.59
(1) 处置			233,051.59				233,051.59
(2) 报废减少							
4. 年末余额	41,603,966.14	21,243,780.47	401,453,180.25	5,874,928.27	133,823,930.76	718,366.95	604,718,152.84
二、累计摊销							
1. 年初余额	13,270,056.46	5,811,761.34	137,839,596.11	2,626,144.68	101,510,527.42	659,157.32	261,717,243.33
2. 本年增加金额	1,097,434.77	1,432,415.56	57,282,120.82	1,724,815.93	3,310,318.17	19,168.21	64,866,273.46
(1) 计提	872,208.66	1,432,415.56	57,282,120.82	1,724,815.93	3,310,318.17	19,168.21	64,641,047.35
(2) 内部研发							
(3) 投资性房地产转入	225,226.11						225,226.11
3. 本年减少金额			233,051.59				233,051.59
(1) 处置			233,051.59				233,051.59
4. 年末余额	14,367,491.23	7,244,176.90	194,888,665.34	4,350,960.61	104,820,845.59	678,325.53	326,350,465.20

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	土地使用权	软件使用权	著作权	专利权	非专利技术	其他	合计
三、减值准备							
1. 年初余额	479,685.92		31,512,895.05	73,449.88	10,912,569.81		42,978,600.66
2. 本年增加金额							
(1) 计提							
3. 本年减少金额							
(1) 处置							
4. 年末余额	479,685.92		31,512,895.05	73,449.88	10,912,569.81		42,978,600.66
四、账面价值							
1. 年末账面价值	26,756,788.99	13,999,603.57	175,051,619.86	1,450,517.78	18,090,515.36	40,041.42	235,389,086.98
2. 年初账面价值	27,167,692.13	8,389,709.38	227,351,627.43	746,014.48	19,554,641.30	59,209.63	283,268,894.35

16. 商誉

（1）商誉原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面价值			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
广州市海捷计算机科技有限公司	8,315,672.80			8,315,672.80
合计	8,315,672.80			8,315,672.80

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉减值准备			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
广州市海捷计算机科技有限公司				
合计				

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
广州市海捷计算机科技有限公司	主要由固定资产、无形资产构成，对广州市海捷计算机科技有限公司收购形成	不适用	是

（4）可收回金额确定方法

项目	账面价值（万元）	可收回金额（万元）	减值金额	预计未来现金流量现值的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
广州市海捷计算机科技有限公司包含商誉的资产组	2,223.71	3,400.00		收益法	折现率、预测期年限	注1
合计	2,223.71	3,400.00		—	—	—

注1：商誉所在资产组或资产组组合的相关信息该商誉为2019年公司非同一控制收购广州市海捷计算机科技有限公司（以下简称“广州海捷”）股权产生，合并对价19,200,000.00元，收购日公司按股权比例享有的被购买方可辨认净资产公允价值金额10,884,327.20元，确认商誉8,315,672.80元。本公司管理层对因收购广州海捷产生的商誉进行减值测试，考虑广州海捷主营业务明确并且单一，同时其主营业务或产品直接与市场衔接并按市场定价，符合资产组的相关要件，且广州海捷自收购至今主营业务未发生明显变化，因此将广州海捷认定为一个资产组，并以该资产组为基础进行商誉的减值测试。本公司采用收益法对2023年12月31日资产组未来预计产生的现金流量现值进行估算，依据广州海捷管理层制定的未来5年财务预算及12.51%税前折现率预计未来现金流量现值，超过5年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。对广州海捷预计未来现金流量现值的计算采用管理层根据历史经验及对未来市场发展的预测确定的营业收入复合增长率1.00%-5.00%、预算毛利率28.7%作为关键假设，确定依据为预算期间之前的历史情况及对市场发展的预测。经减值测试，商誉未发生减值。

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修及附属工程	15,039,175.62	1,026,635.33	2,532,378.54		13,533,432.41
配电监控消防改造工程	1,736,817.63	1,721,615.08	417,800.86		3,040,631.85
特许权使用费	98,794.56	210,114.15	85,411.15		223,497.56
云通信服务费	47,547.17	147,515.09	65,986.55		129,075.71
设备维保升级费	161,489.88	36,019.81	78,865.80		118,643.89
服务费	16,366.74	43,584.91	11,378.02		48,573.63
合计	17,100,191.60	3,185,484.37	3,191,820.92	—	17,093,855.05

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
减值准备	227,561,643.64	34,505,980.21	153,886,876.68	23,218,826.50
股份支付	43,521,518.55	6,528,227.78	39,348,054.87	5,902,208.23
可抵扣亏损	12,634,377.47	1,895,156.62	68,661,186.37	10,299,177.95
递延收益摊销	20,701,584.59	3,105,237.69	21,682,634.59	3,252,395.19
预计负债	2,358,287.14	353,743.07	3,999,513.41	599,927.01
无形资产摊销	47,398,722.54	7,109,808.38	27,305,940.75	4,086,468.26
内部未实现	26,857,972.07	4,028,695.79	9,398,704.18	1,409,805.63
租赁负债	648,020.00	97,203.00		
应付职工薪酬			11,012,849.82	1,651,927.47
销售折扣			13,992.30	2,098.85
合计	381,682,126.00	57,624,052.54	335,309,752.97	50,422,835.09

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
公允价值变动损益	60,789,431.71	9,118,414.76		
无形资产评估增值	1,876,109.80	281,416.47	2,188,794.80	328,319.22
采购折扣			91,943,594.75	13,791,539.21
使用权资产	683,344.99	102,501.75		
合计	63,348,886.50	9,502,332.98	94,132,389.55	14,119,858.43

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	97,203.00	57,526,849.54		50,422,835.09
递延所得税负债	97,203.00	9,405,129.98		14,119,858.43

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	86,303,801.90	84,666,981.32
可抵扣亏损	263,661,453.17	254,389,138.96
股权激励	23,389,340.85	19,241,324.27
租赁负债	4,450,452.02	
递延收益		1,219,911.20
合计	377,805,047.94	359,517,355.75

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额
2023年		15,954,103.84
2024年	9,359,731.53	9,359,731.53
2025年	8,673,873.34	8,673,873.34
2026年	11,719,260.32	11,719,260.32
2027年	29,414,388.48	29,414,388.48
2028年	50,110,424.61	50,110,424.61
2029年	36,085,096.08	36,085,096.08
2030年	12,185,652.80	12,185,652.80
2031年	42,998,104.95	42,998,104.95
2032年	37,888,503.01	37,888,503.01
2033年	25,226,418.05	
合计	263,661,453.17	254,389,138.96

19. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	314,900,133.76	314,900,133.76	银行承兑汇票保证金、保函保证金	
合计	314,900,133.76	314,900,133.76	—	—

（续）

项目	年初			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
货币资金	381,747,291.15	381,747,291.15	银行承兑汇票保证金、 保函保证金	
合计	381,747,291.15	381,747,291.15	—	—

注：（1）本期本公司受限货币资金主要系“其他货币资金”中的年末未到期保函保证金及银行承兑汇票保证金。

（2）云南省工投软件技术开发有限责任公司以其专利作为质押物，向昆明市盘龙区农村信用合作联社东华信用社取得借款，用于质押的专利为：“ZL201510709646.1”的数字化 DC/DC 电源模块专利、“2011SR016245”车载电源管理系统、“2011SR016248”嵌入式电源控制软件、“2015SR215503”轻型车载电源主控软件 V1.0、“2015SR215505”轻型车载电源显示控制软件 V1.0、“2016SR009292”轻型车载电源 DCDC 充电模块控制软件 V1.0、“2016SR009502”轻型车载电源分路输出控制软件 V1.0、“2021SR0000829”车载电源控制器均压模块软件 V1.0、“2021SR0000813”车载电源控制器 AC/DC 转换模块软件 V1.0、“2021SR2133469”便携式智能充电机充电控制软件 V1.0、“2021SR2133488”便携式智能充电机主控软件 V1.0、“2021SR2202016 MPPT”充电控制软件 V1.0、“2022SR0145870”车载电源显示控制软件 1.0。

20. 短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	186,747,001.22	463,630,939.51
保证借款	8,000,000.00	
质押借款	2,429,000.00	
抵押借款		3,500,000.00
未到期应付利息	115,459.57	568,970.54
合计	197,291,460.79	467,699,910.05

21. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,534,498,373.42	1,840,384,694.89
商业承兑汇票	28,097,890.26	78,559,195.32
合计	1,562,596,263.68	1,918,943,890.21

22. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付货款及劳务款	1,712,661,466.47	1,355,858,154.30
合计	1,712,661,466.47	1,355,858,154.30

（2）账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
A公司	67,420,631.47	未结算
B公司	21,688,999.91	未结算
C公司	10,954,274.83	未结算
D公司	7,706,348.63	未结算
E公司	7,327,545.09	未结算
F公司	4,870,817.86	未结算
G公司	2,340,235.96	未结算
H公司	2,051,995.03	未结算
合计	124,360,848.78	—

23. 预收款项

（1）预收款项列示

类别	年末余额	年初余额
预收房租款	2,361,196.58	3,169,328.24
合计	2,361,196.58	3,169,328.24

24. 合同负债

（1）合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	2,366,273,884.56	2,573,659,745.68
合计	2,366,273,884.56	2,573,659,745.68

25. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	84,025,058.73	1,558,970,604.58	1,558,702,082.11	84,293,581.20
离职后福利-设定提存计划	346,707.37	134,057,129.42	134,310,961.92	92,874.87
辞退福利	824,983.66	3,443,393.94	4,268,377.60	
合计	85,196,749.76	1,696,471,127.94	1,697,281,421.63	84,386,456.07

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	58,434,795.30	1,382,995,722.41	1,385,822,656.18	55,607,861.53
职工福利费	6,500.00	9,846,039.53	9,852,539.53	
社会保险费	71,052.99	77,080,704.49	77,095,229.93	56,527.55
其中：医疗保险费	50,431.67	74,910,848.37	74,910,547.77	50,732.27
工伤保险费	3,557.94	2,016,589.08	2,018,781.62	1,365.40
生育保险费	17,063.38	153,267.04	165,900.54	4,429.88
住房公积金	312,076.65	65,808,671.34	65,806,134.63	314,613.36
工会经费及职工教育经费	25,200,633.79	22,383,740.19	19,269,795.22	28,314,578.76
其他短期薪酬		855,726.62	855,726.62	
合计	84,025,058.73	1,558,970,604.58	1,558,702,082.11	84,293,581.20

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	337,788.12	129,634,992.54	129,882,720.18	90,060.48
失业保险费	8,919.25	4,422,136.88	4,428,241.74	2,814.39
合计	346,707.37	134,057,129.42	134,310,961.92	92,874.87

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	61,469,075.53	53,389,642.21
企业所得税	16,682,120.89	9,951,755.05
个人所得税	15,055,651.89	14,806,468.99
印花税	3,729,151.75	4,178,579.01
城市维护建设税	4,008,598.18	3,318,805.51
教育费附加	1,830,572.79	1,461,926.98
地方教育费附加	1,240,143.74	970,201.63
房产税	1,701,570.50	390,737.25
土地使用税	444,864.42	2,253.21
环境保护税	259.80	33.87
合计	106,162,009.49	88,470,403.71

27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	126,061,995.91	135,685,262.66

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
合计	126,061,995.91	135,685,262.66

27.1 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
限制性股票激励款	101,868,820.76	101,868,820.76
保证金及押金	14,051,224.83	15,818,334.00
代收代付款项（含社保、住房公积金）	8,360,701.71	14,330,469.12
其他	1,781,248.61	3,667,638.78
合计	126,061,995.91	135,685,262.66

（2）账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
A公司	3,800,000.00	未到期保证金
B公司	1,926,825.00	未到期保证金
C公司	1,523,936.40	未到期保证金
D公司	1,328,376.00	未到期保证金
E公司	993,000.00	未到期保证金
合计	9,572,137.40	—

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	172,093,118.82	125,204,687.22
一年内到期的租赁负债	2,016,724.65	3,197,775.50
合计	174,109,843.47	128,402,462.72

29. 其他流动负债

（1）其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	9,999,994.13	11,528,306.29
已背书未到期票据	18,560,916.76	4,906,000.00
合计	28,560,910.89	16,434,306.29

30. 长期借款

（1）长期借款分类

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	978,188,468.73	697,388,468.73
未到期应付利息	893,118.82	562,923.76
减:一年内到期的长期借款	172,093,118.82	125,204,687.22
合计	806,988,468.73	572,746,705.27

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 长期借款明细

贷款人名称	长期借款	一年以内	借款日	到期日
红塔银行股份有限公司昆明世博支行	130,133,611.11	130,133,611.11	2022-12-20	2024-12-19
中国工商银行股份有限公司昆明正义支行	109,448,260.27	85,060.27	2022-6-23	2025-6-10
中国进出口银行云南省分行	100,087,500.00	87,500.00	2022-8-16	2025-8-16
中国交通银行股份有限公司昆明护国支行	99,085,250.00	3,085,250.00	2023-1-1	2025-12-31
中国工商银行股份有限公司昆明正义支行	97,083,527.78	3,083,527.78	2023-1-1	2025-12-29
中国进出口银行云南省分行	95,081,805.56	10,081,805.56	2023-3-23	2026-3-23
中国进出口银行云南省分行	57,999,901.39	49,901.39	2023-5-19	2026-5-19
中国进出口银行云南省分行	50,043,750.00	43,750.00	2022-8-16	2025-8-16
中国进出口银行云南省分行	37,081,904.17	10,031,904.17	2023-5-19	2026-5-19
中国工商银行股份有限公司昆明正义支行	30,878,998.33	23,998.33	2022-6-23	2025-6-10
中国交通银行股份有限公司昆明护国支行	29,297,006.19	2,025,206.27	2023-1-1	2025-12-31
中国工商银行股份有限公司昆明正义支行	25,064,583.33	64,583.33	2023-1-1	2025-12-29
中国交通银行股份有限公司昆明护国支行	23,478,122.19	2,020,199.88	2023-1-1	2025-12-31
中国工商银行股份有限公司昆明正义支行	16,910,274.53	5,013,142.21	2022-6-23	2025-6-10
中国工商银行股份有限公司昆明正义支行	16,842,278.25	13,089.37	2022-6-23	2025-6-10
中国交通银行股份有限公司昆明护国支行	15,629,176.25	2,013,446.88	2023-1-1	2025-12-31
中国交通银行股份有限公司昆明护国支行	14,511,545.86	2,012,485.30	2023-1-1	2025-12-31
中国交通银行股份有限公司昆明护国支行	12,165,955.07	2,010,467.23	2023-1-1	2025-12-31
中国工商银行股份有限公司昆明正义支行	9,716,359.30	7,551.30	2022-6-23	2025-6-10
中国工商银行股份有限公司昆明正义支行	6,840,455.75	5,316.22	2022-6-23	2025-6-10
中国工商银行股份有限公司昆明正义支行	1,701,322.22	201,322.22	2022-7-12	2025-7-11
合计	979,081,587.55	172,093,118.82	—	—

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

31. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	5,276,602.10	10,746,069.88
减：未确认的融资费用	178,130.08	356,571.30
重分类至一年内到期的非流动负债	2,016,724.65	3,197,775.50
合计	3,081,747.37	7,191,723.08

32. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	2,358,287.14	3,999,513.41	信息产品质量保证金
合计	2,358,287.14	3,999,513.41	—

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

33. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	22,902,545.79	5,692,700.00	7,893,661.20	20,701,584.59	
合计	22,902,545.79	5,692,700.00	7,893,661.20	20,701,584.59	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2009年电子信息产业振兴和技术改造	9,363,505.13			325,000.00			9,038,505.13	与资产相关
经济开发区项目	2,845,065.00			98,750.00			2,746,315.00	与资产相关
基于区块链的智能制造价值链网研究与应用示范	1,400,000.00	1,000,000.00					2,400,000.00	与收益相关
金融行业业务管理与信息服务系统应用	2,389,064.46						2,389,064.46	与收益相关
昆明市科学技术产业开发区商务和投资促进部拨款		2,012,700.00					2,012,700.00	与收益相关
国有企业专利转化促进项目款		1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
盘龙区科技局补助资金	785,000.00						785,000.00	与收益相关
技术合同认定登记奖补		330,000.00					330,000.00	与收益相关
南天行业大数据智慧平台项目	3,000,000.00			3,000,000.00				与收益相关
基于软件定义的云网络管理平台项目	200,000.00			200,000.00				与收益相关
基于南天底层链再保险区块链平台项目	1,700,000.00			1,700,000.00				与收益相关
数字经济产业知识产权运营中心项目	1,150,000.00	850,000.00		2,000,000.00				与收益相关
生物质检仪研制	69,911.20	500,000.00		569,911.20				与收益相关
合计	22,902,545.79	5,692,700.00		7,893,661.20			20,701,584.59	—

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

34. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	394,360,697.00						394,360,697.00

35. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,229,657,902.41			1,229,657,902.41
其他资本公积	120,380,843.57	29,560,132.50		149,940,976.07
合计	1,350,038,745.98	29,560,132.50		1,379,598,878.48

注：本年其他资本公积增加系本期摊销股权激励费增加资本公积 30,845,156.05 元、股权激励产生的股价变动递延所得税减少资本公积 2,262,421.31 元和本年广州南天处置子公司资本公积增加 977,397.76 元。

36. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股权激励	101,865,554.40			101,865,554.40
合计	101,865,554.40			101,865,554.40

37. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额					年末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-117,102.87							-117,102.87
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-117,102.87							-117,102.87
其他综合收益合计	-117,102.87							-117,102.87

38. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	1,982,926.11		151,854.07	1,831,072.04
合计	1,982,926.11		151,854.07	1,831,072.04

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

39. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	94,285,668.24	9,980,765.32		104,266,433.56
任意盈余公积	10,867,758.72			10,867,758.72
储备基金	1,799,545.09			1,799,545.09
合计	106,952,972.05	9,980,765.32		116,933,737.37

40. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	677,058,509.85	565,988,402.34
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
其中:《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	677,058,509.85	565,988,402.34
加:本年归属于母公司所有者的净利润	155,792,305.64	137,070,270.28
减:提取法定盈余公积	9,980,765.32	6,282,127.92
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	19,718,034.85	19,718,034.85
本年年末余额	803,152,015.32	677,058,509.85

41. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,107,631,711.54	7,943,143,578.54	8,536,449,475.97	7,447,952,541.87
其他业务	29,934,937.41	12,868,171.30	30,583,025.08	15,032,712.98
合计	9,137,566,648.95	7,956,011,749.84	8,567,032,501.05	7,462,985,254.85

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入和营业成本		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
其中:				

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同分类	营业收入和营业成本		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件开发及服务	2,146,414,927.96	1,404,920,253.56	2,146,414,927.96	1,404,920,253.56
智能渠道解决方案	150,834,121.91	121,895,759.63	150,834,121.91	121,895,759.63
集成解决方案	4,347,069,438.98	4,100,488,122.76	4,347,069,438.98	4,100,488,122.76
IT产品销售及产业互联网	2,463,313,222.69	2,315,839,442.59	2,463,313,222.69	2,315,839,442.59
其他业务	29,934,937.41	12,868,171.30	29,934,937.41	12,868,171.30
按经营地区分类				
其中:				
华北	4,389,884,914.88	3,775,473,043.32	4,389,884,914.88	3,775,473,043.32
华东	2,277,775,033.58	1,999,291,045.88	2,277,775,033.58	1,999,291,045.88
华南	940,138,940.58	858,390,245.79	940,138,940.58	858,390,245.79
华中	396,665,998.50	339,473,427.86	396,665,998.50	339,473,427.86
西北	292,665,886.42	263,853,443.96	292,665,886.42	263,853,443.96
西南	840,435,874.99	719,530,543.03	840,435,874.99	719,530,543.03
按商品转让的时间分类				
其中:				
按照时段	1,591,877,557.74	1,033,189,620.21	1,591,877,557.74	1,033,189,620.21
按照时点	7,545,689,091.21	6,922,822,129.63	7,545,689,091.21	6,922,822,129.63
合计	9,137,566,648.95	7,956,011,749.84	9,137,566,648.95	7,956,011,749.84

(3) 与履约义务相关的信息

系统集成业务一般在产品交付、上线运行并通过客户验收时认定为履约义务完成,按合同约定分阶段结算合同价款。

智能渠道业务,不需要安装调试的产品交付客户后,取得签收凭证后完成履约义务;需安装调试的产品交付客户,取得安装验收单后完成履约义务,按合同约定分阶段结算合同价款。

软件开发业务,在向客户提供服务时认定为开始履行履约义务,成果交付客户后,软件系统上线运行并通过客户验收后认为履约义务完成,公司与客户按合同约定的服务阶段结算合同价款。

服务业务,在向客户提供服务时认定为开始履行履约义务,在客户对已完成工作进行确认后认定为履约义务的完成,公司与客户按合同约定的服务阶段或固定周期结算合同价款。

IT 产品销售，以产品交付客户，取得签收凭证后认定为履约义务的完成；本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入；按合同约定结算合同价款。

（4）与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 59.71 亿元，其中，40.79 亿元预计将于 2024 年度确认收入，14.85 亿元预计将于 2025 年度确认收入，4.07 亿元预计将于 2026 年度确认收入。

42. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	11,094,778.63	7,478,243.34
教育费附加	4,924,907.42	3,305,956.41
地方教育费附加	3,306,879.91	2,177,639.36
印花税	9,666,523.20	11,446,121.75
房产税	5,571,922.40	5,086,812.98
土地使用税	1,070,839.80	1,030,311.54
车船使用税	49,810.00	46,080.00
其他	6,714.99	30,546.44
合计	35,692,376.35	30,601,711.82

43. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	241,046,661.26	223,119,789.79
差旅费	16,267,603.50	10,465,259.58
业务招待费	13,862,792.59	11,358,077.03
仓储费	7,178,287.93	8,713,409.02
办公费	6,220,818.17	4,377,757.06
技术服务费	5,161,581.53	1,642,734.42
维修费及物料消耗	2,742,082.57	1,246,185.02
租赁费	2,399,840.85	1,098,170.21
咨询费	528,729.30	479,284.39
折旧费	469,716.39	344,723.20
其他	4,363,856.09	4,215,924.60
合计	300,241,970.18	267,061,314.32

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

44. 管理费用

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	127,001,676.12	129,477,528.01
股权激励摊销	30,845,156.05	30,821,338.72
折旧费	8,201,084.20	8,810,004.14
无形资产摊销	5,072,887.16	4,742,020.83
业务招待费	4,360,446.80	4,055,597.51
中介机构费	10,201,173.11	9,178,233.40
办公费	3,906,763.96	6,019,076.75
物业费	3,088,378.71	2,420,463.00
差旅费	2,275,126.76	1,408,581.78
水电费	2,151,574.66	2,184,287.31
修理费	1,904,290.19	1,719,645.05
其他	12,122,246.42	9,854,853.96
合计	211,130,804.14	210,691,630.46

45. 研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	357,898,579.27	321,419,356.08
无形资产摊销	57,023,843.50	47,399,923.71
技术服务费	17,960,121.79	18,930,773.49
差旅费	6,664,525.15	6,283,493.96
折旧费	4,599,901.76	3,284,582.79
物料消耗	4,533,994.09	970,306.82
租赁费	2,846,596.94	2,169,159.77
办公费	796,493.81	754,134.06
中介机构费	602,384.84	1,033,801.29
其他	2,958,799.01	710,067.99
合计	455,885,240.16	402,955,599.96

46. 财务费用

类别	本年金额	上年金额
利息支出	47,905,186.81	53,260,486.87
减：利息收入	20,409,493.80	17,846,302.10
汇兑净收益		
加：汇兑净损失	-189,361.23	-759,080.24
手续费	2,773,295.96	6,630,543.51
其他支出	20,047.17	
合计	30,099,674.91	41,285,648.04

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

47. 其他收益

产生其他收益的来源	本年金额	上年金额
政府补助	16,835,081.66	13,671,375.05
减免税金、进项税额加计抵减	4,652,539.48	5,658,770.27
个税手续费返还	848,464.85	745,910.95
合计	22,336,085.99	20,076,056.27

48. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	32,246,661.90	
权益法核算的长期股权投资收益	-17,423,226.77	-3,509,768.16
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	3,880,000.00	12,737,057.18
金融资产终止确认损益	-391,471.58	-115,798.70
处置子公司产生的投资收益	100,737.01	
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	18,412,700.56	9,485,855.42

49. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他非流动金融资产	60,789,431.71	
合计	60,789,431.71	

50. 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收账款坏账损失	-52,960,709.36	-22,807,102.72
其他应收款坏账损失	-1,963,361.39	-2,877,816.82
应收票据坏账损失	-957,280.65	530,797.81
合计	-55,881,351.40	-25,154,121.73

51. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
预付账款损失	-1,790,309.26	-246,849.07
存货跌价损失	-16,332,726.09	-2,434,435.50
合同资产减值损失	-1,464,443.48	-1,927,073.82
合计	-19,587,478.83	-4,608,358.39

52. 资产处置收益

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	654,785.87	-5,558.00	654,785.87
使用权资产处置利得	352,383.25	17,583.66	352,383.25
处置非流动资产的利得	21,573.85		21,573.85
非货币性资产交换收益		3,855,757.99	
合计	1,028,742.97	3,867,783.65	1,028,742.97

53. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
罚款净收入	76,948.60		76,948.60
保险赔付款	61,570.52		61,570.52
违约赔偿收入	36,456.32	78,425.74	36,456.32
赔偿费收入	12,819.00		12,819.00
非流动资产毁损报废利得	5,392.73	31,165.81	5,392.73
与企业日常活动无关的政府补助	400.00		400.00
其他	1,048,563.40	337,524.72	1,048,563.40
合计	1,242,150.57	447,116.27	1,242,150.57

54. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
行政性罚款支出、滞纳金	78,701.12		78,701.12
对外捐赠支出	50,000.00	111,436.89	50,000.00
非流动资产毁损报废损失	46,156.29	11,714.69	46,156.29
赔偿金、违约金	45,295.64	9,000.00	45,295.64
其他	21,175.72	26,904.18	21,175.72
合计	241,328.77	159,055.76	241,328.77

55. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	18,590,475.85	7,461,564.45
递延所得税费用	-14,060,290.01	-4,802,656.38
合计	4,530,185.84	2,658,908.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额
利润总额	176,603,786.17
按适用/适用税率计算的所得税费用	26,490,567.93
子公司适用不同税率的影响	1,709,783.69
调整以前期间所得税的影响	-7,231,394.42
非应税收入的影响	-1,257,803.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,841,014.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	69,348.60
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	4,578,207.41
对于研发支出加计扣除和无形资产加计摊销的所得税影响的披露	-21,651,588.50
税法规定的额外可扣除费用	-1,017,949.75
其他	
所得税费用合计	4,530,185.84

56. 其他综合收益

详见本附注“五 38、其他综合收益”相关内容。

57. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代收代垫及往来款	123,406,771.30	160,132,512.87
利息收入	20,409,493.80	17,846,302.10
收到的政府补助	13,595,021.15	12,739,565.81
收回受限资金	66,847,157.39	
其他		3,842,606.01
合计	224,258,443.64	194,560,986.79

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
押金及保证金	157,906,276.83	141,244,652.43
差旅费、办公费、业务招待费	59,326,705.40	39,851,909.77
代收代垫及往来款	54,933,236.63	9,872,504.59
租赁费、修理费等及其他	34,717,039.21	47,724,173.86
运输费、物管费、咨询费、技术服务费等	32,043,089.47	23,721,148.85
研究开发费	14,253,761.90	11,928,289.46

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
支付使用受限的保证金		101,581,241.27
合计	353,180,109.44	375,923,920.23

(2) 与投资活动有关的现金

1) 支付的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
处置子公司及其他营业单位的现金净额	5,808,577.48	7,717.39
合计	5,808,577.48	7,717.39

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
子公司其他股东捐赠		536,000.00
合计		536,000.00

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还租赁负债本金	3,704,778.05	3,669,788.49
支付票据保证金	1,660,000.00	
非银行金融机构借款、利息及手续费	52,152.78	
支付同一控制下企业合并款		101,800,000.00
合计	5,416,930.83	105,469,788.49

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	467,699,910.05	447,730,747.59	11,820,067.07	660,840,924.77	69,118,339.15	197,291,460.79
长期借款（包含一年内到期部分）	697,951,392.49	576,000,000.00	36,085,119.74	330,954,924.68		979,081,587.55
租赁负债（包含一年内到期部分）	10,389,498.58		1,244,419.49	3,704,778.05	2,830,668.00	5,098,472.02
合计	1,176,040,801.12	1,023,730,747.59	49,149,606.30	995,500,627.50	71,949,007.15	1,181,471,520.36

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	172,073,600.33	152,747,709.26
加：信用减值损失	55,881,351.40	25,154,121.73
资产减值准备	19,587,478.83	4,608,358.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,963,977.19	17,763,910.97
使用权资产折旧	3,443,718.74	3,262,779.90
无形资产摊销	64,641,047.35	51,590,074.87
长期待摊费用摊销	3,191,820.92	2,482,495.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-1,028,742.97	-3,867,783.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	40,763.56	-19,451.12
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-60,789,431.71	
财务费用（收益以“-”号填列）	47,905,186.81	53,260,486.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,412,700.56	-9,485,855.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,442,764.56	-15,967,607.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,617,525.46	11,164,951.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	472,049,842.26	-1,543,230,467.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-347,712,113.90	-533,780,991.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-238,900,771.91	2,176,514,076.24
其他		-250,475,386.76
经营活动产生的现金流量净额	175,874,736.32	141,721,421.20
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	2,272,959,691.97	2,105,220,549.18
减：现金的期初余额	2,105,220,549.18	1,732,518,985.02
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	167,739,142.79	372,701,564.16

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	8,857,065.00

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	金额
其中：成都南天佳信信息工程有限公司	8,857,065.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	14,625,642.48
其中：成都南天佳信信息工程有限公司	14,625,642.48
处置子公司收到的现金净额	-5,768,577.48

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	2,272,959,691.97	2,105,220,549.18
其中：库存现金	507,952.88	2,469,917.98
可随时用于支付的银行存款	2,272,451,739.09	2,102,750,631.20
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		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	2,272,959,691.97	2,105,220,549.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	266,050,444.23	328,688,935.83	不可随时支取
保函保证金	48,849,689.53	53,058,355.32	不可随时支取
合计	314,900,133.76	381,747,291.15	—

58. 股东权益变动表项目

详见本附注“35、资本公积”相关内容。

59. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	491,882.89	663,053.98
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	9,772,169.57	10,645,981.22
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	13,418,347.80	13,972,063.21

（2）本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	22,137,023.93	
有形动产租赁	1,616,362.83	
合计	23,753,386.76	

60. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	8,582,193.66
其中：美元	1,160,517.26	7.0827	8,219,595.61
港币	400,121.42	0.9062	362,598.05
应收账款	—	—	1,131,572.17
其中：美元	159,765.65	7.0827	1,131,572.17

六、 研发支出

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	371,552,997.05	451,071,041.50
无形资产摊销	57,023,843.50	47,399,923.71
技术服务费	21,332,412.89	20,464,957.00
差旅费	6,664,525.15	6,283,493.96
物料消耗	4,624,613.56	1,386,147.54
折旧费	4,606,634.74	3,291,701.52
租赁费	2,846,596.94	2,169,159.77
办公费	796,493.81	754,134.06
中介机构费	602,384.84	1,033,801.29
其他	2,958,799.01	710,067.99
合计	473,009,301.49	534,564,428.34
其中：费用化研发支出	455,885,240.16	402,539,112.34
资本化研发支出	17,124,061.33	131,608,828.38

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

1. 符合资本化条件的研发项目

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
南天“业经财”一体化业务运营支撑平台	4,992,206.15	2,443,110.09		1,725,045.93		5,710,270.31
金融生态协同平台		2,950,000.00				2,950,000.00
银行零售金融服务平台		2,617,634.77		2,617,634.77		
金融应用开发低代码平台		2,020,000.00				2,020,000.00
企业数据管理研发项目		1,961,574.67		1,961,574.67		
智慧通渠道中台-EFPaaS 一体化支持能力升级项目		1,199,504.89		1,199,504.89		
智慧通（工具系列)-基础应用平台强化		1,164,973.59		1,164,973.59		
移动式社保卡制卡终端设备项目		891,519.23		891,519.23		
基于 AI 技术及国产软硬件的金融消费者权益保护解决方案	1,304,437.53	855,943.61		2,160,381.14		
PCR 生物检测器研制	171,181.13	700,149.36				871,330.49
便携式光储充电电源研制		381,648.32				381,648.32
便携式智能充电机研制	181,649.44					181,649.44
应急启动电源（24V）研制	233,882.23					233,882.23
合计	6,883,356.48	17,186,058.53	-	11,720,634.22	-	12,348,780.79

七、合并范围的变更其他原因的合并范围变动

成都南天佳信信息工程有限公司于本年注销导致本集团三级子公司减少一户。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
北京南天软件有限公司	20,000.00	北京	北京	信息产业	100		设立
北京南天信息工程有限公司	5,000.1847	北京	北京	信息产业	100		设立
北京星链南天科技有限公司	2,000.00	北京	北京	信息产业	51		设立
北京南天智联信息科技股份有限公司	2,000.00	北京	北京	信息产业	51		设立
北京星际航信息技术有限公司	1,000.00	北京	北京	信息产业		26	收购
北京南天智联软件有限公司	10.00	北京	北京	信息产业		51	设立
上海南天电脑系统有限公司	10,209.4285	上海	上海	信息产业	100		设立
广州南天电脑系统有限公司	10,023.00	广州	广州	信息产业	100		设立
广州市海捷计算机科技有限公司	600.00	广州	广州	信息产业	60		收购
深圳南天东华科技有限公司	2,000.00	深圳	深圳	制造业	100		设立
昆明南天电脑系统有限公司	3,000.00	昆明	昆明	信息产业	100		设立
云南南天信息设备有限公司	5,000.00	昆明	昆明	制造业	100		设立
云南南天凯玛科技有限责任公司	1,000.00	昆明	昆明	信息产业	51		设立
南天智杰科技（云南）有限公司	1,000.00	昆明	昆明	信息产业	40		设立
西安南天电脑系统有限公司	312.1482	西安	西安	信息产业	70		设立
武汉南天电脑系统有限公司	193.95	武汉	武汉	信息产业	100		设立
云南省工投软件技术开发有限责任公司	1,975.1032	昆明	昆明	信息产业	100		同一控制下企业合并取得
云南电子器材有限责任公司	30.00	昆明	昆明	信息产业		100	同一控制下企业合并取得

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持 股比例	本年归属于少 数股东的损益	本年向少数股 东宣告分派的 股利	年末少数股东权益 余额
北京星链南天科技有 限公司	49.00%	-6,805,425.01		11,829,300.78
北京南天智联信息科 技股份有限公司	49.00%	20,848,423.93		43,486,134.23

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京星链南天科技有限公司	1,938,547,414.31	13,268,985.36	1,951,816,399.67	1,925,763,987.65	-	1,925,763,987.65
北京南天智联信息科技股份有限公司	204,668,196.25	6,978,188.37	211,646,384.62	121,182,032.47	1,837,091.27	123,019,123.74

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京星链南天科技有限公司	1,848,313,430.93	15,308,868.20	1,863,622,299.13	1,810,783,011.50	13,791,539.21	1,824,574,550.71
北京南天智联信息科技股份有限公司	110,916,743.55	5,487,348.37	116,404,091.92	67,916,834.11	2,373,156.50	70,289,990.61

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京星链南天科技有限公司	3,011,732,858.46	-13,888,622.46	-13,888,622.46	11,067,568.61
北京南天智联信息科技股份有限公司	244,967,265.53	42,513,159.57	42,513,159.57	13,408,721.40

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京星链南天科技有限公司	2,562,534,356.20	16,850,384.44	16,850,384.44	7,784,585.17
北京南天智联信息科技股份有限公司	125,230,315.31	8,637,260.39	8,637,260.39	7,745,011.71

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京星立方科技发展股份有限公司	北京	北京	科技推广服务业	28.5362		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	北京星立方科技发展股份有限公司	北京星立方科技发展股份有限公司
流动资产	234,488,662.54	242,113,368.71
其中：现金和现金等价物		
非流动资产	172,331,975.60	161,921,672.42
资产合计	406,820,638.14	404,035,041.13
流动负债	27,670,925.16	25,820,247.13
非流动负债		
负债合计	27,670,925.16	25,820,247.13
净资产合计	379,149,712.98	378,214,794.00
其中：少数股东权益	-84,343.33	39,588.39
归属于母公司股东权益	379,234,056.31	378,175,205.61
按持股比例计算的净资产份额	108,218,988.78	107,916,833.02
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	北京星立方科技发展股份有限公司	北京星立方科技发展股份有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	110,534,809.96	109,964,009.96
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	37,728,393.30	31,826,852.38
财务费用	100,414.08	-122,709.96
所得税费用	998,023.30	-596,062.47
净利润	930,848.83	706,682.67
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	930,848.83	706,682.67
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

无。

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	22,902,545.79	5,692,700.00		7,893,661.20		20,701,584.59	

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	16,835,081.66	13,671,375.05
营业外收入	400.00	

十、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、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。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风

险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和港币有关，除集团本部和本集团的几个下属子公司以美元进行个别销售和集团本部较小的美元借款外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。截止2023年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团2023年末外币货币性项目情况如下：

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
货币资金-美元	1,160,517.26	1,074,748.93
货币资金-港币	400,121.42	400,079.66
应收账款-美元	159,765.65	159,765.65

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。2023年12月31日，本集团按浮动利率计息的付息贷款为人民币 983,577,468.73元。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等。

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。

截止2023年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。为降低信用风险，本集团对信用额度进行审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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	2,312,543,818.98	185,068,680.71

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	账面余额	减值准备
其他应收款	129,920,469.91	16,873,853.93
应收票据	95,980,876.63	1,958,416.59
合计	2,538,445,165.52	203,900,951.23

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团主要借款为与银行借款。于2023年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为28.42亿元。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	197,291,460.79				197,291,460.79
应付票据	1,562,596,263.68				1,562,596,263.68
长期借款	172,093,118.82	581,988,468.73	225,000,000.00		979,081,587.55

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2023年度		2022年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	412,835.00	412,835.00	447,764.57	447,764.57
所有外币	对人民币贬值 5%	-412,835.00	-412,835.00	-447,764.57	-447,764.57

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 100 个基点	-8,463,259.57	-8,463,259.57	-1,327,930.86	-1,327,930.86
浮动利率借款	下降 100 个基点	8,463,259.57	8,463,259.57	1,327,930.86	1,327,930.86

3. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	49,381,591.78	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收票据	180,679,647.57	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		230,061,239.35		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书/票据贴现	180,679,647.57	-391,471.58

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
应收款项融资			9,036,177.18	9,036,177.18
其他非流动金融资产			146,237,646.39	146,237,646.39
持续以公允价值计量的资产总额			155,273,823.57	155,273,823.57

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

对于非上市股权投资,因其对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值是不可观察的,故本集团采用最近交易价格基础上结合实际情况进行调整确定,若无最近交易价格本集团采用估值技术确定其公允价值,估值技术包括现金流量折现法和市场比较法等。

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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(%)
云南省工业投资控股集团有限 责任公司	云南昆明	资产经营、投 融资业务	807,785.23	35.15	35.15

截至2023年12月31日,公司股份总额为394,360,697.00股。本公司的控股股东为云南省工业投资控股集团有限责任公司,直接持有本公司股份136,142,507.00股,占本公司总股本34.52%;云南省工业投资控股集团有限责任公司下属子公司云南工投数字科技发展有限公司直接持有本公司股份2,488,233.00股,占本公司总股本的0.63%。云南省工业投资控股集团有限责任公司直接和间接持有本公司股份138,630,740.00股,占本公司总股本的35.15%。

本公司最终控制方是云南省人民政府国有资产监督管理委员会。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

(3) 本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。

本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本企业关系
云南东盟公共物流信息有限公司	联营企业
云南南天信息软件有限公司	联营企业
云南佳程防伪科技有限公司	联营企业
南天数金(北京)信息产业发展有限公司	联营企业
北京星立方科技发展股份有限公司	联营企业
云南红岭云科技股份有限公司	联营企业

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京新医力科技有限公司	联营企业
上海致同信息技术有限公司	联营企业
厦门南天世纪信息技术有限公司	联营企业

（4）其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
云南省工业投资控股集团有限责任公司工会	母公司的工会
云南昆机集团有限公司	受同一母公司控制
云南工投资产管理有限公司	受同一母公司控制
云南工投数字科技发展有限公司	受同一母公司控制
云南无线电有限公司	受同一母公司控制
云南工投物业管理有限公司	受同一母公司控制
云南工投昭阳产业投资开发有限公司	受同一母公司控制
云南省产权交易所集团有限公司	受同一母公司控制
云南省产权交易所集团有限公司滇西产权交易所	受同一母公司控制
云南植物药业有限公司	受同一母公司控制
云南医药工业销售有限公司	受同一母公司控制
云南凯鸣物业服务有限公司	受同一母公司控制
中唐智合（北京）技术服务有限公司	受同一母公司控制
北京南天信安科技发展有限公司	联营企业子公司
北京星立方数字科技有限公司	联营企业子公司
北京红岭天骄科技有限公司	联营企业子公司
北京红岭天骄科技有限公司北京分公司	联营企业子公司
南天数金（云南）科技有限公司	联营企业子公司
北京科云互联科技有限公司	受同一母公司控制公司的联营企业
北京人大金仓信息技术股份有限公司	参股企业
上海汇付互联网金融信息服务创业投资中心（有限合伙）	参股企业

2. 关联交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
云南红岭云科技股份有限公司	采购商品	6,000,114.01	6,000,000.00	是	75,191.15
上海致同信息技术有限公司	集成采购	2,765,748.09		是	1,298,230.11
上海致同信息技术有限公司	服务采购	409,245.28		是	719,056.62
北京人大金仓信息技术股份有限公司	采购商品	752,212.39	3,000,000.00	否	744,247.79
云南无线电有限公司	采购商品	40,792.70	1,000,000.00	否	1,633,888.57
云南无线电有限公司	采购商品	82,373.89			3,672,935.87
云南工投物业管理有限公司	物业管理	841,927.48	2,700,000.00	否	842,015.14
云南工投数字科技发展有限公司	物业管理	259,358.98			259,358.98
云南工投物业管理有限公司	物业管理	166,037.74			166,037.74
云南工投物业管理有限公司	接受劳务	457,374.00			440,182.00
云南植物药业有限公司	口罩采购	83,600.00			
云南医药工业销售有限公司	抗原试剂盒采购	44,688.00			
北京科云互联科技有限公司	采购商品	3,075.63		是	45,283.02
合计		11,906,548.19	12,700,000.00		9,896,426.99

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云南无线电有限公司	维修加工	1,544,998.12	5,239,591.59
云南无线电有限公司	商品销售	1,047,333.22	22,402,629.03
云南省工业投资控股集团有限责任公司	集成软件服务	601,415.10	601,415.10
云南省产权交易所集团有限公司	集成软件服务	403,653.57	1,400,000.00
云南工投数字科技发展有限公司	物业管理	387,660.78	273,736.77
南天数金（云南）科技有限公司	销售商品	283,018.87	
云南工投数字科技发展有限公司	物业管理	182,965.58	182,965.58
云南工投物业管理有限公司	集成软件服务	70,115.04	202,357.11
云南工投资产管理有限公司	集成软件服务	66,037.74	75,471.70
北京科云互联科技有限公司	电费及物管费	61,812.35	43,836.16
云南昆机集团有限公司	销售商品	58,389.62	
云南无线电有限公司	检测费	38,372.65	22,457.55

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云南省工业投资控股集团有限责任公司工会	销售商品	29,438.64	
北京星立方科技发展股份有限公司	水电物业费	26,808.15	40,487.76
云南凯鸣物业服务有限公司	销售商品	18,507.07	
北京南天信安科技发展有限公司	水电物业费	15,323.10	20,000.00
云南工投数字科技发展有限公司	公司管理费	14,150.94	14,150.94
北京星立方数字科技有限公司	物业管理	11,632.85	11,915.10
云南省工业投资控股集团有限责任公司	销售商品		27,026.54
云南工投物业管理有限公司	维修加工		513.27
云南工投昭阳产业投资开发有限公司	集成软件服务		24,691.16
北京红岭天骄科技有限公司北京分公司	物业管理		10,674.52
云南红岭云科技股份有限公司	云服务		125,511.32
合计		4,861,633.39	30,719,431.20

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京科云互联科技有限公司	房屋租赁	274,478.47	156,335.24
云南工投数字科技发展有限公司	房屋租赁	246,308.58	232,594.28
北京星立方科技发展股份有限公司	房屋租赁	124,800.02	219,620.00
北京南天信安科技发展有限公司	房屋租赁	88,704.78	164,895.24
北京星立方数字科技有限公司	房屋租赁	66,255.23	99,161.70
云南红岭云科技股份有限公司	房屋租赁	1,904.76	8,373.65
北京红岭天骄科技有限公司北京分公司	房屋租赁		86,209.52
合计		802,451.84	967,189.63

注：北京盛列科技发展有限公司于2023年3月更名为北京南天信安科技发展有限公司。

2) 承租情况

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	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
云南工投数字科技发展有限公司	房屋建筑物	532,380.00	532,380.00	65,894.76	85,898.44

(4) 关联担保情况

1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京南天软件有限公司	20,000,000.00	2022年6月7日	2023年6月6日	否
北京南天软件有限公司	95,000,000.00	2022年11月3日	2023年11月2日	否
北京南天软件有限公司	50,000,000.00	2022年10月21日	2023年10月20日	是
北京南天软件有限公司	30,000,000.00	2022年10月13日	2023年10月12日	是
北京南天软件有限公司	50,000,000.00	2023年12月5日	2024年12月4日	否
北京南天软件有限公司	100,000,000.00	2023年7月3日	2024年7月3日	否
北京南天软件有限公司	100,000,000.00	2023年8月3日	2024年8月2日	否

2) 作为被担保方

无。

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南省工业投资控股集团有限责任公司	收购工投软件100%股权		101,800,000.00

(7) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	14,387,800.00	12,301,500.00

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南无线电有限公司	16,599,757.19	1,219,883.37	21,350,074.97	448,093.29

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京科云互联科技有限公司	1,410,271.90	197,031.40	1,089,221.60	74,392.61
应收账款	云南工投物业管理有限公司	151,510.00	28,230.20	140,897.35	11,217.95
应收账款	云南昆机集团有限公司	49,514.00	990.28		
应收账款	云南省工业投资控股集团有限责任公司工会	33,265.66	665.31		
应收账款	云南省工业投资控股集团有限责任公司	17,830.19	356.60		
应收账款	北京南天信安科技发展有限公司			41,400.00	828.00
应收账款	北京星立方数字科技有限公司			20,286.00	405.72
应收账款	北京星立方科技发展股份有限公司			51,345.30	1,026.91
应收账款小计		18,262,148.94	1,447,157.16	22,693,225.22	535,964.48
应收票据	云南无线电有限公司	239,488.00			
应收票据小计		239,488.00			
应收股利	上海汇付互联网金融信息服务创业投资中心（有限合伙）	1,440,000.00			
应收股利小计		1,440,000.00			
预付款项	云南红岭云科技股份有限公司			5,929,359.29	
预付账款小计				5,929,359.29	
其他应收款	云南省产权交易所集团有限公司	41,257,661.61	825,153.23		
其他应收款	北京新医力科技有限公司	40,908.00	12,272.40	40,908.00	8,181.60
其他应收款	云南省产权交易所集团有限公司	6,000.00	120.00		
其他应收款	云南省产权交易所集团有限公司 滇西产权交易所	500.00	10.00		
其他应收款小计		41,305,069.61	837,555.63	40,908.00	8,181.60
合同资产	云南省产权交易所集团有限公司	280,000.00	22,400.00	700,000.00	14,000.00
合同资产小计		280,000.00	22,400.00	700,000.00	14,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	云南无线电有限公司	1,278,687.02	3,827,605.28

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	云南红岭云科技股份有限公司	355,097.50	280,097.50
应付账款	北京红岭天骄科技有限公司		8,486.00
应付账款小计		1,633,784.52	4,116,188.78
预收账款	云南红岭云科技股份有限公司		1,904.76
预收账款小计			1,904.76
其他应付款	云南佳程防伪科技有限公司	200,328.80	
其他应付款	北京星立方科技发展股份有限公司	16,524.00	16,524.00
其他应付款	北京南天信安科技发展有限公司	13,770.00	13,770.00
其他应付款	中唐智合(北京)技术服务有限公司	10,463.00	
其他应付款	云南红岭云科技股份有限公司	7,164.00	3.00
其他应付款	北京星立方数字科技有限公司	6,747.00	6,747.00
其他应付款	云南工投数字科技发展有限公司	2,681.90	200,328.80
其他应付款小计		257,678.70	237,372.80
合同负债	云南工投物业管理有限公司	153,319.12	158,540.36
合同负债	南天数金(云南)科技有限公司	186,000.00	
合同负债	云南省产权交易所集团有限公司		182,547.17
合同负债小计		339,319.12	341,087.53
一年内到期的非流动负债	云南工投数字科技发展有限公司	462,087.66	441,133.80
一年内到期的非流动负债小计		462,087.66	441,133.80
租赁负债	云南工投数字科技发展有限公司	484,036.83	946,124.49
租赁负债小计		484,036.83	946,124.49

4. 关联方承诺

无。

5. 其他

无。

十三、 股份支付

1. 股份支付总体情况

本集团期初授予的各项权益工具总额 101,865,554.40 元，期末 101,865,554.40 元。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日的股票收盘价作为限制性股票的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	

项目	本年
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日,根据最新取得的可解锁职工人数变动、以及公司业绩条件和激励对象个人绩效考核评定情况等后续信息做出最佳估计,修正预计可解锁的权益工具数量。在可解锁日,最终预计可解锁权益工具的数量与实际可解锁工具的数量一致
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额(元)	150,830,754.13

3. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
核心人员	30,845,156.05	
合计	30,845,156.05	

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无。

2. 或有事项

1. 向法院起诉请求解散联营企业云南佳程防伪科技有限公司

南天信息 2003 年参股设立了云南佳程防伪科技有限公司(以下简称“云南佳程”)主营税控机,注册资本为 5,100 万元,公司持有其 20%的股权,投资成本为 1,020 万元。因营改增导致云南佳程业务停滞,且与其大股东长沙高新开发区佳程科技有限公司对其是否持续经营,无法达成一致意见,为保护公司和股东利益,南天信息向昆明市中级人民法院起诉参股公司云南佳程,请求解散该公司。该案已由市中院于 2018 年 1 月 8 日受理立案。具体详见公司 2018 年 2 月 13 日公告的编号为 2018-008 号的《关于涉及诉讼的公告》。2019 年 10 月 16 日,昆明市中级人民法院已出具编号为(2018)云 01 民初 27 号的《民事判决书》,判决结果为解散云南佳程。2020 年公司代位诉讼请求云南佳程子公司湖南佳程酒店有限公司偿还云南佳程欠款,根据昆明市中级人民法院的(2020)云 0102 民初 7620 号判决,判决云南佳程子公司湖南佳程酒店有限公司支付云南佳程欠款 743.19 万元,并支付该款项自 2020 年 11 月 17 日起自实际偿付日止按年利率 6%的资金占用费。

截止 2023 年 12 月 31 日湖南佳程酒店有限公司尚未执行还款。

2. 2023 年 12 月 31 日,本公司开具的保函金额为 26,453.85 万元。

十五、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无。

2. 利润分配情况

本公司于2024年4月11日召开第九届董事会第七次会议，拟以2024年3月31日的总股本393,744,987股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.2元（含税），合计派发现金红利47,249,398.44元（含税），该分配预案尚需公司股东大会审议通过。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	2,102,468,180.65	1,691,324,744.13
1-2年	107,183,452.29	79,456,370.85
2-3年	48,941,246.27	134,201,547.54
3-4年	87,648,578.93	17,113,682.40
4-5年	14,470,964.94	10,372,268.00
5年以上	31,744,667.71	32,065,570.88
小计	2,392,457,090.79	1,964,534,183.80
减：坏账准备	97,336,385.21	89,977,228.63
合计	2,295,120,705.58	1,874,556,955.17

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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	2,392,457,090.79	100.00	97,336,385.21	4.07	2,295,120,705.58
其中：采用账龄分析法	698,277,583.19	29.19	79,310,816.25	11.36	618,966,766.94
关联方组合	1,694,179,507.60	70.81	18,025,568.96	1.06	1,676,153,938.64
合计	2,392,457,090.79	100.00	97,336,385.21	4.07	2,295,120,705.58

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,964,534,183.80	100	89,977,228.63	4.58	1,874,556,955.17
其中：采用账龄分析法	582,861,764.74	29.67	70,993,842.55	12.18	511,867,922.19

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	1,381,672,419.06	70.33	18,983,386.08	1.37	1,362,689,032.98
合计	1,964,534,183.80	100.00	89,977,228.63	4.58	1,874,556,955.17

1) 按组合计提应收账款坏账准备

①账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	437,726,030.85	8,754,520.61	2.00
1—2年	122,265,499.61	9,781,239.97	8.00
2—3年	45,190,226.81	9,038,045.36	20.00
3—4年	48,470,350.35	14,541,105.11	30.00
4—5年	12,382,617.29	4,953,046.92	40.00
5年以上	32,242,858.28	32,242,858.28	100.00
合计	698,277,583.19	79,310,816.25	—

②关联方组合

关联方单位	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	坏账准备计提理由
北京星链南天科技有限公司	1,647,947,192.63			
西安南天电脑系统有限公司	31,134,416.13	18,025,568.96	57.90	净资产为负
云南南天信息设备有限公司	10,655,770.40			
武汉南天电脑系统有限公司	3,969,653.82			
广州市海捷计算机科技有限公司	372,326.14			
北京南天软件有限公司	95,852.00			
北京南天智联信息科技股份有限公司	3,413.00			
昆明南天电脑系统有限公司	883.48		-	
合计	1,694,179,507.60	18,025,568.96	-	

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账的应收账款	89,977,228.63	7,359,156.58				97,336,385.21

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合计	89,977,228.63	7,359,156.58				97,336,385.21

(4) 本年实际核销的应收账款

无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
北京星链南天科技有限公司	1,645,441,902.72	128,848,802.85	1,774,290,705.57	66.48	
A公司	103,141,508.43		103,141,508.43	3.86	2,062,830.17
B银行	90,703,283.26	404,076.19	91,107,359.45	3.41	17,733,666.05
C银行	56,960,721.50	1,022,677.90	57,983,399.40	2.17	1,266,098.92
D银行	38,448,603.23		38,448,603.23	1.44	3,605,327.04
合计	1,934,696,019.14	130,275,556.94	2,064,971,576.08	77.36	24,667,922.18

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	1,440,000.00	
其他应收款	97,296,555.55	59,731,078.28
合计	98,736,555.55	59,731,078.28

2.1 应收股利

项目	年末余额	年初余额
上海汇付互联网金融信息服务创业投资中心(有限合伙)投资分红	1,440,000.00	
合计	1,440,000.00	

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	862,872.98	1,060,618.75
社保及公积金	718,209.52	411,285.72
代收代付款及其他	7,680,709.00	2,470,102.31
押金、保证金	58,450,776.70	65,742,057.86
其他非流动资产交易款	41,257,661.61	

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合计	108,970,229.81	69,684,064.64

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	83,275,565.86	38,566,817.98
1-2年	10,647,420.75	14,272,083.78
2-3年	4,393,656.16	3,573,979.71
3-4年	2,245,480.32	5,900,343.64
4-5年	1,496,624.88	3,025,567.69
5年以上	6,911,481.84	4,345,271.84
小计	108,970,229.81	69,684,064.64
减：坏账准备	11,673,674.26	9,952,986.36
合计	97,296,555.55	59,731,078.28

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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	108,970,229.81	100.00	11,673,674.26	10.71	97,296,555.55
其中：采用账龄分析法	108,420,708.51	99.50	11,673,674.26	10.77	96,747,034.25
关联方组合	549,521.30	0.50			549,521.30
合计	108,970,229.81	100.00	11,673,674.26	10.71	97,296,555.55

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	69,684,064.64	100.00	9,952,986.36	14.28	59,731,078.28
其中：采用账龄分析法	69,658,331.67	99.96	9,952,986.36	14.29	59,705,345.31
关联方组合	25,732.97	0.04			25,732.97
合计	69,684,064.64	100.00	9,952,986.36	14.28	59,731,078.28

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

①账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	80,978,501.47	1,619,570.03	2.00
1—2年	12,394,963.84	991,597.11	8.00
2—3年	4,393,656.16	878,731.23	20.00
3—4年	2,245,480.32	673,644.10	30.00
4—5年	1,496,624.88	598,649.95	40.00
5年以上	6,911,481.84	6,911,481.84	100.00
合计	108,420,708.51	11,673,674.26	—

②关联方组合

关联方单位	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	坏账准备计提理由
云南南天信息设备有限公司	523,788.30			
北京南天智联信息科技股份有限公司	25,733.00			
合计	549,521.30			

2) 其他应收款按照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	770,821.71	4,836,892.81	4,345,271.84	9,952,986.36
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-228,067.33	228,067.33		
--转入第三阶段		-484,090.83	484,090.83	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	1,076,815.65	-1,438,246.92	2,082,119.17	1,720,687.90
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,619,570.03	3,142,622.39	6,911,481.84	11,673,674.26

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,952,986.36	1,720,687.90				11,673,674.26
合计	9,952,986.36	1,720,687.90				11,673,674.26

(5) 本年度实际核销的其他应收款

无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	年末坏账准备
云南省产权交易所集团有限公司	处置人大金仓收益	41,257,661.61	1年以内	37.86	825,153.23
A单位	押金、保证金	5,939,225.00	1年以内、1-2年	5.45	135,220.00
B单位	押金、保证金	4,896,388.88	1年以内、1-2年	4.49	262,711.11
C公司	押金、保证金	4,196,424.80	1年以内	3.85	83,928.50
D公司	押金、保证金	2,821,225.00	1年以内、1-2年	2.59	63,660.50
合计	—	59,110,925.29	—	54.24	1,370,673.34

3. 长期股权投资

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	671,725,802.84	2,279,046.00	669,446,756.84
对联营、合营企业投资	185,966,155.07	15,095,055.17	170,871,099.90
合计	857,691,957.91	17,374,101.17	840,317,856.74

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	623,295,542.66	2,279,046.00	621,016,496.66
对联营、合营企业投资	203,312,074.56	15,095,055.17	188,217,019.39
合计	826,607,617.22	17,374,101.17	809,233,516.05

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广州南天电脑系统有限公司	109,791,800.77		4,384,040.93				114,175,841.70	
上海南天电脑系统有限公司	103,282,695.41		2,803,054.33				106,085,749.74	
昆明南天电脑系统有限公司	30,776,086.87		1,482,582.75				32,258,669.62	
西安南天电脑系统有限公司	339,913.48	2,279,046.00	343,308.37				683,221.85	2,279,046.00
武汉南天电脑系统有限公司	1,842,259.16		191,735.78				2,033,994.94	
深圳南天东华科技有限公司	22,362,817.93		235,987.68				22,598,805.61	
北京南天软件有限公司	204,106,026.63		11,817,041.28				215,923,067.91	
云南南天信息设备有限公司	45,427,209.39		452,645.54				45,879,854.93	
北京南天信息工程有限公司	28,147,170.38		25,109,252.32				53,256,422.70	
北京星链南天科技有限公司	11,114,017.19		996,964.65				12,110,981.84	
北京南天智联信息科技股份有限公司	2,550,000.00						2,550,000.00	
广州市海捷计算机科技有限公司	19,762,591.16		613,646.55				20,376,237.71	
云南南天凯玛科技有限责任公司	2,040,000.00						2,040,000.00	
云南省工投软件技术开发有限责任公司	39,473,908.29						39,473,908.29	
合计	621,016,496.66	2,279,046.00	48,430,260.18				669,446,756.84	2,279,046.00

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初账面价值	减值准备年初余额	本年增减变动							年末账面价值	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
云南东盟公共物流信息有限公司	10,618,132.82	1,551,508.05			-7,734,104.57						2,884,028.25	1,551,508.05
云南南天信息软件有限公司		595,467.99										595,467.99
云南佳程防伪科技有限公司		12,662,547.45										12,662,547.45
南天数金(北京)信息产业发展有限公司		285,531.68										285,531.68
北京星立方科技发展股份有限公司	109,964,009.96				301,034.37						110,265,044.33	
云南红岭云科技股份有限公司	67,634,876.61				-9,912,849.29						57,722,027.32	
合计	188,217,019.39	15,095,055.17			-17,345,919.49						170,871,099.90	15,095,055.17

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,352,266,432.44	4,008,415,104.14	4,344,561,949.73	3,992,888,931.86
其他业务	18,955,116.98	4,985,489.01	15,016,644.32	3,856,782.89
合计	4,371,221,549.42	4,013,400,593.15	4,359,578,594.05	3,996,745,714.75

（2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入和营业成本		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
软件开发及服务	1,275,969,775.43	1,077,008,670.28	1,275,969,775.43	1,077,008,670.28
智能渠道解决方案	97,943,287.86	94,325,876.46	97,943,287.86	94,325,876.46
集成解决方案	2,927,125,085.42	2,837,080,557.40	2,927,125,085.42	2,837,080,557.41
IT产品销售及产业互联网	51,228,283.73		51,228,283.73	
其他业务	18,955,116.98	4,985,489.01	18,955,116.98	4,985,489.00
按经营地区分类				
其中：				
华北	2,715,601,728.24	2,410,346,321.02	2,715,601,728.24	2,410,346,321.02
华东	571,231,646.42	561,702,787.97	571,231,646.42	561,702,787.97
华南	421,787,355.02	380,870,519.08	421,787,355.02	380,870,519.08
华中	81,211,077.12	69,664,382.13	81,211,077.12	69,664,382.13
西北	98,299,080.45	83,447,291.42	98,299,080.45	83,447,291.42
西南	483,090,662.17	507,369,291.53	483,090,662.17	507,369,291.53
按商品转让的时间分类				
其中：				
按照时段	1,133,980,279.45	943,945,918.45	1,133,980,279.45	943,945,918.45
按照时点	3,237,241,269.97	3,069,454,674.70	3,237,241,269.97	3,069,454,674.70
合计	4,371,221,549.42	4,013,400,593.15	4,371,221,549.42	4,013,400,593.15

（3）与履约义务相关的信息

系统集成业务一般在产品交付、上线运行并通过客户验收时认定为履约义务完成，按合同约定分阶段结算合同价款。

智能渠道业务，不需要安装调试的产品交付客户后，取得签收凭证后完成履约义务；需安装调试的产品交付客户，取得安装验收单后完成履约义务，按合同约定分阶段结算合同价款。

软件开发业务，在向客户提供服务时认定为开始履行履约义务，成果交付客户后，软件系统上线运行并通过客户验收后认为履约义务完成，公司与客户按合同约定的服务阶段结算合同价款。

服务业务，在向客户提供服务时认定为开始履行履约义务，在客户对已完成工作进行确认后认定为履约义务的完成，公司与客户按合同约定的服务阶段或固定周期结算合同价款。

IT产品销售，以产品交付客户，取得签收凭证后认定为履约义务的完成；本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入；按合同约定结算合同价款。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为48.83亿元，其中，32.78亿元预计将于2024年度确认收入；12.59亿元预计将于2025年度确认；3.46亿元预计将于2026年度确认。

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	32,246,661.90	
权益法核算的长期股权投资收益	-17,345,919.49	-3,507,217.42
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	3,880,000.00	12,737,057.18
成本法核算的长期股权投资收益	3,600,000.00	
票据贴现息	-28,222.50	
合计	22,352,519.91	9,229,839.76

十七、 财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	987,979.41	
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）	5,320,993.25	

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
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	93,036,093.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,041,585.36	
小计	100,386,651.63	
减:所得税影响额	14,773,704.57	
少数股东权益影响额(税后)	1,085,376.99	
合计	84,527,570.07	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	6.2001	0.4070	0.3951
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2.8846	0.1852	0.1807

云南南天电子信息产业股份有限公司



二〇二四年四月十一日