



信新智本

NEEQ : 871787

深圳信新智本创意股份有限公司

Shenzhen Thinking Intellectual Creativity CO.,Ltd.



年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记

2021-2024 框架采购协议



由

【华为技术有限公司】

与

【深圳信新智本创意股份有限公司】

2021 年 3 月，公司与世界 500 强企业华为技术有限公司续签 2021-2024 框架采购协议。我公司将凭借自身的技术优势、丰富的行业资源及无限的创意设计能力，继续为华为技术有限公司及华为集团旗下各子公司、分支机构提供高质、高效的数字创意设计服务。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	21
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	34
第八节	财务会计报告 .....	38
第九节	备查文件目录 .....	86

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王辉、主管会计工作负责人范亚兰及会计机构负责人（会计主管人员）范亚兰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
客户集中度较高的风险	公司成立至今，致力于新兴数字化创意服务市场的开拓，运用数字化技术和自身人才积累，为下游客户提供更具创意的数字内容产品，逐步与华为技术有限公司、中国平安保险（集团）股份有限公司建立合作关系，并通过不断完善服务质量以及提高客户对公司的粘合度加以巩固，因此导致公司有限的资源集中服务于华为技术有限公司、中国平安保险（集团）股份有限公司，致使客户集中度较高。2021年度、2020年度公司前五大客户销售占比分别为70.37%、65.83%，其中公司第一大客户——华为技术有限公司对应收入占比分别为25.60%、31.93%。一旦主要大客户流失，尤其是华为技术有限公司，将会对公司的收入和利润产生不利影响，进而影响公司的正常经营和盈利能力。
核心技术人员流失及核心技术失密的风险	数字内容行业属于智力密集型行业，拥有稳定、高素质的核心人才队伍是公司长期保持进步、业务发展的重要保障。虽然公司采取了多种措施稳定核心技术及创意人员，但是仍不能排除未来核心人员流失的可能。未来若出现核心技术及创意人

	<p>员大范围流失，将对公司的经营造成不利影响。</p> <p>此外，数字内容行业属于技术密集型行业，公司主营为将素材进行数字化加工，生成数字内容产品。过程中会应用到多种多样的数字化技术，其中很多技术为企业自身独有的技术。随着行业的迅速发展，业内人才需求增大，人才竞争日益激烈。人才的流失，也会给企业带来技术泄密的风险。</p>
人力资源成本上升的风险	<p>公司是典型的以人力资源为主要生产要素的文化创意企业，人力成本是公司营业成本的主要组成部分，2021年度、2020年度公司支付给职工以及为职工支付的现金占当期营业收入的比重分别为 35.53%、47.67%，人力资源成本较高。人力资源成本具有一定刚性，且随着我国经济的不断发展、工资水平的不断提升以及社会保障政策的完善，公司人力资源成本将呈上升趋势。如果公司不能通过技术进步、创意能力提升、方案设计优化、项目管理水平提高等途径提高产品附加值和经营效率，人力资源成本的上升将直接对经营业绩造成不利影响。</p>
毛利率波动风险	<p>数字创意行业企业较多且规模普遍不大，市场集中度不高，行业竞争较为激烈。公司依托技术、创意及区域品牌优势，2020年度、2019年度综合毛利率保持在较高水平，分别为 52.12%、55.83%，2021年综合毛利为 52.26%，与 2020年相比基本持平，与 2019年相比则降低了 3.57%。</p> <p>公司主要客户为计算机、通信、金融和其他电子设备制造企业，目前这些行业毛利率相对较高，但公司毛利率易受到下游市场景气度、公司业务结构、下游市场景气度、人力成本、客户结构等因素的影响，存在综合毛利率下降的风险。</p> <p>公司坚持以客户为中心，基于客户需求和领先持续创新，提升创意设计能力，优化自有产品结构来提高产品附加值；同时在维持原有客户的基础上，公司一直大力拓展新的客户群体，通过优化下游客户结构、拓展业务领域来发掘新的利润增长点，以应对市场风险。</p>
公司治理和内部控制风险	<p>公司于 2017 年 4 月 6 日整体变更为股份公司，股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，制定了适合股份公司的内部控制体系。近几年来，公司治理结构和内部控制体系在经营实践中不断完善并良好运行，公司管理层的管理意识、治理水平也逐步适应了股份公司治理形式的变化而不断改进。但仍存在公司未来在经营中因公司治理与实际发展需要脱节而影响公司持续、稳定和健康发展的风险。</p> <p>因此，公司加强了董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，以提高管理层的公司治理规范意识、规范“三会”运作、降低公司治理不规范的风险。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>自然人股东王辉直接持有公司 74.70%的股份，作为如来神掌普通合伙入，间接控制了公司 25%的股份，因此王辉通过直接及间接方式控制公司的股份合计 99.70%，为公司的实际控制人。</p> <p>由于股东王辉股权过于集中，并且担任公司的董事长、总</p>

	经理职务，处于绝对控股地位，实际控制人存在利用其绝对控股地位，通过行使表决权对公司的董事、股东选任监事人选、制定经营方针、投资决策和股利分配等重大事项施加控制或重大影响，做出有利于实际控制人但却可能损害公司利益或对公司发展不利的决策的可能。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
信新智本、股份公司、本公司、公司	指	深圳信新智本创意股份有限公司
如来神掌	指	深圳市如来神掌咨询合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	深圳信新智本创意股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳信新智本创意股份有限公司董事会
监事会	指	深圳信新智本创意股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》或章程	指	深圳信新智本创意股份有限公司章程
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、华安证券	指	华安证券股份有限公司
审计机构、会计师	指	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2021年1月1日-2021年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳信新智本创意股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Thinking Intellectual Creativity CO.,Ltd.
	THK
证券简称	信新智本
证券代码	871787
法定代表人	王辉

### 二、 联系方式

董事会秘书	王华江
联系地址	深圳市龙岗区坂田街道坂田天安云谷 3 栋 C 座 1805
电话	0755-33282267
传真	0755-33282230
电子邮箱	huajiang@thk.net.cn
公司网址	www.thk.net.cn
办公地址	深圳市龙岗区坂田街道坂田天安云谷 3 栋 C 座 1805
邮政编码	518129
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司财务办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 11 月 30 日
挂牌时间	2017 年 9 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-其他信息技术服务业（I659）-数字内容服（I6591）
主要业务	为下游客户提供数字创意内容设计与制作服务、各类宣传活动创意策划服务、各类展会设计服务等
主要产品与服务项目	主要服务项目为数字创意内容服务，体现为创意设计与艺术、技术的结合；根据产品的表现特征，公司将服务项目分为两个大类，即：数字静态创意内容服务和数字动态创意内容服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（王辉）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王辉），一致行动人为（王华江）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300726153671J	否
注册地址	广东省深圳市龙岗区坂田街道坂田天安云谷3栋C座1805	否
注册资本	1000万元	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华安证券	
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路198号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	华安证券	
会计师事务所	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨高宇	裴斐
	1年	1年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2022年1月11日，公司召开2022年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司拟变更会计师事务所的报告》议案，改聘中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）为2021年度审计机构，全面负责公司2021年度财务报表审计工作及双方约定的其他相关工作。该议案已于2021年12月23日召开的第二届董事会第九次会议审议通过，具体内容详见公司于2021年12月24日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《深圳信新智本创意股份有限公司拟变更会计师事务所公告》（公告编号：2021-034）。

2022年3月中，因中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）内部工作调整，原签字注册会计师由齐百慧变更为裴斐，与原委派签字项目合伙人杨高宇一起负责公司2021年度财务报表审计，继续完成相关工作。具体内容详见公司于2022年3月17日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《深圳信新智本创意股份有限公司关于变更拟签字注册会计师的公告》（公告编号：2022-003）。

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	20,242,982.98	15,833,262.57	27.85%
毛利率%	52.26%	52.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,374,380.83	3,414,839.66	203.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,581,923.29	1,742,782.74	105.53%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	33.74%	14.24%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.65%	7.27%	-
基本每股收益	1.0374	0.3415	203.78%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	49,921,232.60	34,712,581.38	43.81%
负债总计	13,982,475.93	9,148,205.54	52.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,938,756.67	25,564,375.84	40.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.59	2.56	40.23%
资产负债率%（母公司）	28.01%	26.35%	-
资产负债率%（合并）	28.01%	26.35%	-
流动比率	1.76	2.23	-
利息保障倍数	47.02	10.62	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,458,658.60	3,909,455.54	65.21%
应收账款周转率	12.43	6.97	-
存货周转率	-	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	43.81%	3.59%	-
营业收入增长率%	27.85%	-24.68%	-
净利润增长率%	203.80%	-37.07%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	240,142.83
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	7,218,584.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	88,447.84
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,547,175.04</b>
所得税影响数	754,717.50
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,792,457.54</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

根据财政部 2018 年修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》的相关要求，挂牌公司应自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行新收入准则。会计政策变更对本期财务报表项目列示不产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司主营业务为提供数字创意内容产品，立足于数字创意内容服务行业，基于公司长期以来对数字内容行业的研究与人才积累，依托于公司前瞻性的创意设计能力，将互联网、计算机软件与创意设计相结合，通过影像设计、计算机动画技术、数字软件、互动多媒体、创意艺术设计、展览展示策划设计等多种方式，结合公司多年对客户的数字内容服务经验，以直销方式为华为技术有限公司、深圳平安综合金融服务有限公司等客户提供整体的数字内容设计与制作服务，具体包括静态数字创意内容与动态数字创意内容的设计与制作，服务主要涵盖营销活动、展会设计、大型演播、商业推广等。

公司根据客户提供的资料与要求，结合自身设计与创作优势能力，运用数字化技术，通过方案设计、方案深度创作、成品提交等步骤，为客户提供定制化数字创意内容服务。利润来源于公司的设计、创作阶段凝结的智慧内容。公司所属数字内容服务行业，行业特质决定了公司产品的高附加值属性，基于公司优质的产品与优秀的客户体验，结合公司合理的成本控制，报告期内，主营业务收入比上年同期增长 27.85%，基本恢复到疫情前水平，营业利润率 57.71%。公司客户质量水平普遍较高，例如华为、平安，数字内容服务多为项目制，因此，公司服务回款速度较快，加之公司所属行业的重创意、重人才、轻资产特征，报告期内，公司现金流量正常、充足、稳定，公司资金运作有序，截至 2021 年 12 月 31 日，公司货币资金账面价值为 762.18 万元。

#### (一) 采购模式

公司为数字创意内容营销服务提供商，本身具有重创意、轻资产特性。采购金额占比营业成本较低，并且采购的产品较为普遍，对于供应商的并无特殊的要求，不存在供应商依赖情况。

报告期内，公司对外的产品采购包含两个部分，一部分为服务采购，一部分为物料采购。

##### 1、服务采购

公司在项目进程中，根据客户的需求和项目需要会产生一部分必要的外购服务，例如航天拍摄、实景拍摄、模特拍摄、配音配乐等。当公司产生此类需求时，会与长期合作的专业从事拍摄的公司联系，将具体的要求与相关资料提供给对方，由对方组织拍摄后，将影片等材料交给公司进行后续处理。

##### 2、物料采购

此部分采购，主要是因为客户在对数字内容产生需求的同时，需要将一部分静态数字创意内容进行实体化，而很多公司本身并未涉足物料制作行业，出于成本与质量等方面的考虑，客户会要求公司在提供数字内容产品的同时交付一部分的实物，此时，公司会根据下游物料制作企业的报价，向客户提供报价方案，若客户同意报价，则公司在数字内容产品完成后将订单提供给下游物料制作企业进行制作，然后将数字产品与实物产品统一提供给客户；若客户不同意报价，则公司仅提供数字内容产品给客户，由客户自行进行物料制作。公司会定期根据市场信息选择优质的下游物料制作企业与其签订框架协议。当客户有实物需求时，公司会将内容产品与客户相关要求提供给下游物料制作企业，物料制作企业根据要求组织物料制作，完成后提交给公司。

#### (二) 销售模式

公司的产品具有客户独特性与项目独特性，是根据客户特定的需求进行创意设计与内容生产形成的，具有很强的定制化特征。公司需要与客户保持连续顺畅的沟通，因此公司销售全部为直销模式。公司下设客户拓展中心，专门负责客户的维护与拓展工作。

公司的销售模式主要分为三类，即长期合作模式：指基于过去的友好合作，客户对于公司认可程度较高，进而选择与公司进行长期合作的模式；竞标模式：指基于自身创意优势与技术优势通过公开竞标获取项目的模式；客户主动上门模式：指基于自身在业内长期积累的声誉使得客户主动与公司进行合作的模式。

##### 1、长期合作模式

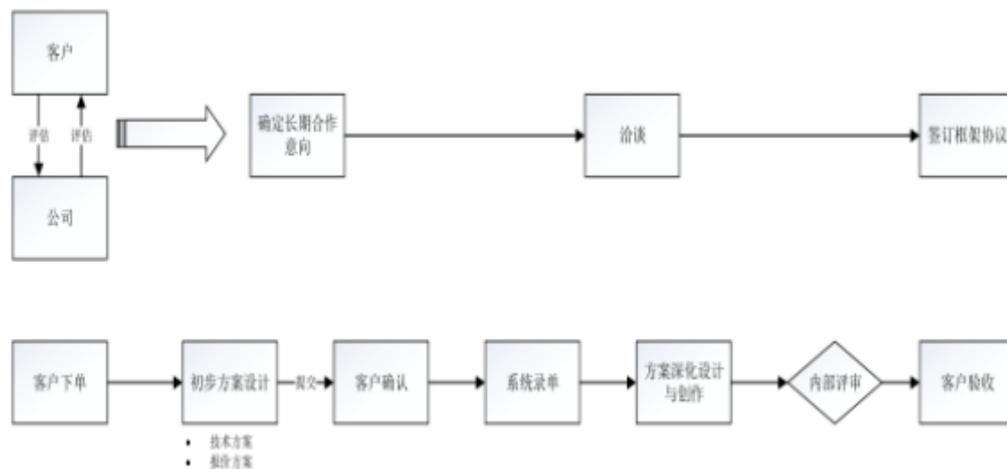
长期合作模式是指基于以往的长期合作，客户对于公司的产品质量、服务水平有了高度的认可之后，与公司签订长期合作协议的业务模式。长期合作协议的签订，是与客户长期合作中一贯的优质服务水平积累的结果，同时也代表了客户具备一定的排他性，更换数字内容供应商对于客

户来说需要付出长期的时间成本与资金成本、承担更多的数字内容质量风险，因此，公司客户拥有很高的粘性。

公司与华为签订了长期合作协议，成为了华为的数字创意内容服务提供商，华为本身作为数字服务提供商，对于自身的数字内容服务提供商的选择十分严苛，对于数字产品的质量要求也十分之高。公司可以连续多年成为华为的数字内容供应商，本身也是代表了华为对于公司数字内容设计与创作能力的高度认可。

长期服务模式主要包含五个步骤：框架协议的签订、需求发送、方案提交与确认、方案深化设计与创作、客户确认。

长期服务模式业务流程如下所示：



#### (1) 框架协议的签订

基于公司与客户之间的沟通、协商与以往的合作，确定彼此的长期合作意向，之后洽谈相关细节，如：报价方式、财务结算方式、项目下单流程以及交付流程等等，洽谈结果双方认可之后，即可签订框架协议。

#### (2) 需求发送

签订框架协议之后，客户将需求的相关素材通过系统直接传递到公司，主要包括数字内容的用途、场合、主题、资料等。

#### (3) 方案提交与确认

公司在确认收到需求相关资料之后，及时组织内部分析讨论会，对客户的需求进行详细分析，根据客户需求以及长期合作的经验，初步制作出可行方案，然后对方案进行评估与价格确定，之后提交给客户确认，若客户认为方案不合适的，则公司会根据客户的反馈进行相应修改，然后提供新的方案和报价给客户。

#### (4) 方案深化设计与创作

若客户确认了相关方案与报价，则会进去系统录单，公司在查询到客户录单之后，即确定项目组成员按照前期形成的初步方案进行深化设计与创作，生产出内容产品提交项目评审会审核，审核不通过则根据改进建议进行修改，然后再次提交项目评审会审核。

#### (5) 客户确认

若内容产品经项目评审会审核通过，则提交客户验收，客户验收不通过的，则项目组会根据反馈意见进行修改，然后再次提交评审会审核，通过后提交客户验收。若客户验收通过，则该项目结束。

### 2、竞标模式

竞标模式是指公司根据获得的客户招标信息，组织公司人员进行投标，中标后获取的业务。

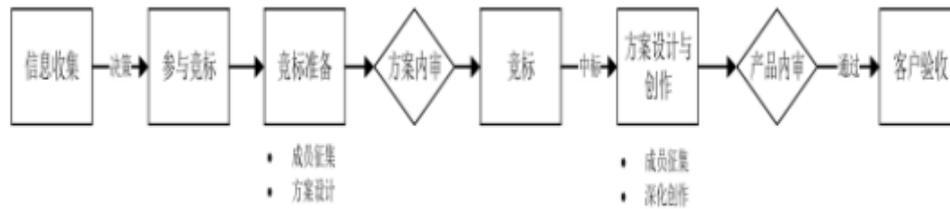
公司目前的招标信息主要来源有两个渠道，分别为：

公开市场信息，例如各类招标信息网站、各大公司官网招标信息栏目等等；

客户推荐，公司在发展过程中，积累了良好的信誉，用自身优秀的产品品质获取了众多客户资源，客户在知悉了相关招标信息后，会主动推荐给公司。

公司通过竞标模式取得深圳平安综合金融服务有限公司、平安银行股份有限公司深圳分行、平安好医投资管理有限公司等多个企业的创意内容设计制作服务项目的年度框架合同。

竞标模式主要包括五个步骤，分别为：前期信息收集与内部甄别、竞标准备、竞标、项目设计与创作、客户验收，具体业务流程如下图所示：



#### (1) 前期信息收集与内部甄别

公司前端业务人员会持续关注、收集市场上的招标信息，选择符合公司主营业务的招标信息反馈给公司。公司内部会组织相关人员进行分析讨论，决定是否参与竞标，若公司内容部讨论决定参与投标，则会立项。

#### (2) 竞标准备

公司内部立项之后，会征集项目成员，公司根据投标项目的内容涉及的领域确定最终的项目组成员。项目组成员会根据招标信息进行初步的方案创作，包括相应的技术方案和报价方案，方案完成之后，提交项目评审会，项目评审会会根据招标信息和自身技术、经验各方面综合对方案进行审核，若方案审核不通过，则项目组会依据反馈建议进行修改，再次提交项目评审会；若项目评审会审核通过，则会将项目组的方案进行制作成为标书。

#### (3) 竞标

公司在完成了标书的制作之后，进行投标。若公司未中标，则该流程结束或者等待客户提供二次竞标消息；若公司中标，则会组织人员与客户签订合同，同时公司法务人员会对合同进行审核和留档。

#### (4) 项目设计与创作

在竞标成功之后，公司会安排和补充项目组成员，确定项目组完成的部分和外包部分，然后按照相关业务流程进行项目深化创作。最终项目组将自身完成的部分和外包部分（若有）的内容进行整合后，提交项目评审会进行审核，若不通过，则项目组按照反馈建议进行修改后，再次提交；若通过则提交给客户验收。

#### (5) 客户验收

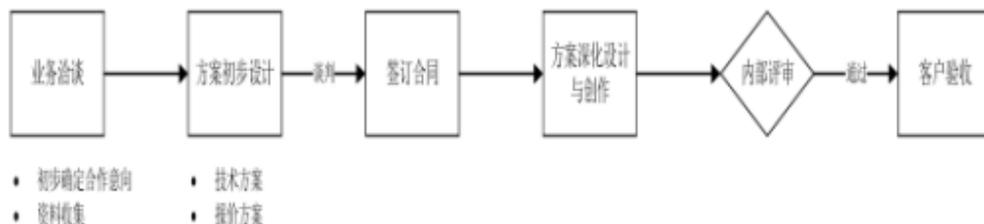
客户验收不通过，则项目组根据客户反馈意见进行修改后提交项目评审会审核；若客户验收通过，则项目结束。

### 3、客户主动上门模式

客户主动上门模式是指基于公司长期积累的业内美誉，客户主动与公司合作的模式。此类模式的业务主要来源有两个渠道：

口碑营销，由于公司长期在业内的优秀产品美誉度与良好的客户服务体验，客户会主动将公司对外进行宣传，帮助公司获取客户资源；

新客户主动联系，公司会通过一系列渠道对外投放公司宣传信息，有需求的客户会选择主动和公司联系。客户主动上门模式业务流程图如下所示：



#### (三) 服务模式

公司立足于数字创意内容服务行业，基于优秀的创意设计能力，将互联网、计算机软件与创意设计相结合，通过影像设计、计算机动画技术、数字软件、互动多媒体、创意艺术设计、展览

展示策划设计等多种方式，为客户提供优质的数字创意内容产品。

公司在运营过程中，十分注重客户体验与产品质量，产品的设计、创作流程紧贴客户需求，服务过程中保持与客户的良好沟通，最终为客户提供令其满意的数字内容产品。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	深圳市龙岗区重点文化企业 - 深圳市龙岗区文化产业发展办公室
详细情况	2018年6月份通过深圳市龙岗区文化产业发展办公室评审，经专家组实地考察后，认定为重点文化企业，并每年通过年度绩效考核。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## （二） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,621,801.39	15.27%	3,301,918.40	9.51%	130.83%
应收票据	-	-	--	-	-
应收账款	1,165,192.92	2.33%	1,883,957.73	5.43%	-38.15%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-

固定资产	8,256,105.76	16.54%	7,946,916.26	22.89%	3.89%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	26,139.88	0.05%	29,441.80	0.08%	-11.22%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	3,800,000.00	10.95%	-100.00%
交易性金融资产	-	-	5,678,880.00	16.36%	-100.00%
其他应收款	50,000.00	0.10%	348,681.65	1.00%	-85.66%
其他非流动金融资产	32,550,347.00	65.20%	15,194,000.00	43.77%	114.23%
递延所得税资产	130,746.65	0.26%	205,991.04	0.59%	-36.53%
其他应付款	6,005,618.28	12.03%	67,702.96	0.20%	8770.54%
一年内到期非流动负债	3,800,000.00	7.61%	2,400,000.00	6.91%	58.33%
递延所得税负债	1,375,702.05	2.76%	272,250.00	0.78%	405.31%
盈余公积	2,186,361.14%	4.38%	1,148,923.06	3.31%	90.30%
未分配利润	18,677,250.22	37.41%	9,340,307.47	26.91%	99.96%

#### 资产负债项目重大变动原因:

##### 1、货币资金

报告期末，货币资金账面价值 762.1 万元，较上年期末增加 431.99 万元，增长 130.83%，原因是报告期间经营活动产生现金净流入 645.87 万，投资活动产生现金净流出 548.01 万（主要收支：对外投资支出 1000 万，结构性存款收回 500 万），筹资活动产生现金净流入 334.14 万（主要收支：收到股东借款 600 万，偿还贷款本息 266 万），期末现金净增加 431.99 万元。

##### 2、应收账款

报告期末，应收账款账面价值 116.52 万元，较上年期末减少 71.88 万元，降低 38.15%，主要是因为上年期末应收账款（203 万）基本在报告期内收回；本期收入与上年同期相比增长了 27.85%，同时回款方面也加强了管理，尤其在报告期的下半年，项目完成速度较快，服务品质也受到客户的高度认可，因此客户回款也更及时。

##### 3、长期借款、一年内到期的非流动负债

报告期末，长期借款账面价值 0.00 元，较上年期末减少 380.00 万元，降低 100.00%；一年内到期的非流动负债账面价值 380.00 元，较上年期末增加 140.00 万元，增长 58.33%。原因是公司现有的三年期流动资金银行贷款 1,000.00 万，截至报告期末尚余贷款 380.00 万元；该银行贷款预计于 2022/5/16 到期结清，贷款余额 380.00 万元全部转至“一年内到期的非流动负债”科目结算。

##### 4、交易性金融资产

报告期末，交易性金融资产账面价值为 0.00 元，较上年期末减少 567.89 万元，降低 100.00%。上年期末余额 567.89 万元，其中 500 万元为 2020 年 12 月份申购的一笔定期型银行结构性存款，已于 2021 年 1 月份到期回款；67.89 万元为公司证券账户 2020 年 12 月 31 日在持证券市值，已于 2021 年 5 月份全数赎回，截至报告期末，已无在持股票。

##### 5、其他应收款

报告期末，其他应收款账面价值 5.00 万元，较本年期初减少 29.87 万元，降低 85.66%，主要是因为前期支付的两笔保证金因逾期已久，分别确认坏账损失和加计坏账准备金，引起其他应收款账面价值减少 26 万元；

##### 6、其他非流动金融资产

报告期末，其他非流动金融资产账面价值 3,255.03 万元，较上年期末增加 1,735.63 万元，增长 114.23%。增加部分主要包括：（1）报告期内公司为提高公司资金使用效率和资金收益

水平，公司通过股份转让方式，以人民币 10,00 万元的交易价格购入珠海康晋电气股份有限公司股份 150 万股；（2）以前年度购买的私募股权基金产品公允价值增加 669.63 万元。

7、递延所得税资产

报告期末，递延所得税资产账面价值 13.07 万元，较本期期初减少 7.52 万元，降低了 36.53%，主要是因为坏账准备金的变动及上年度股票赎回公允价值的变动引起的。

8、其他应付款

报告期末，其他应付款账面价值为 600.56 万元，较上年期末增加了 593.79 万元，增长 8,770.54%，增长原因是为了促进公司发展，公司向控股股东、实际控制人王辉借入资金 600.00 万元（无息借款）。

9、递延所得税负债

报告期末，递延所得税负债账面价值为 137.57 万元，较上年期末增加了 110.35 万元，增长 405.31%，主要是因为以前年度购买的私募股权基金产品及本期对外股权投资的公允价值变动收益 735.63 万元引起的。

10、盈余公积、未分配利润

报告期末，未分配利润账面价值 1,867.73 万元，较上年期末增加 933.69 万元，增长了 99.96%；盈余公积账面价值 218.64 万元，较上年期末增加 103.74 万元，增长了 90.30%，是因为 2021 年全年产生净利润 1,037.44 万元，报告期末提取 10% 盈余公积 103.74 万元。

11、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	20,242,982.98	-	15,833,262.57	-	27.85%
营业成本	9,664,051.78	47.74%	7,581,085.22	47.88%	27.48%
毛利率	52.26%	-	52.12%	-	-
销售费用	1,520,246.80	7.51%	1,585,084.60	10.01%	-4.09%
管理费用	2,414,279.13	11.93%	2,272,882.96	14.36%	6.22%
研发费用	1,646,701.54	8.13%	1,777,184.67	11.22%	-7.34%
财务费用	214,384.04	1.06%	83,546.71	0.53%	156.60%
信用减值损失	-363,459.72	1.80%	-584,137.40	-3.69%	37.78%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	247,652.91	1.22%	241,769.18	1.53%	2.43%
投资收益	-137,762.63	-0.68%	-10,082.16	-0.06%	-1,266.40%
公允价值变动收益	7,356,347.00	36.34%	1,626,654.00	10.27%	352.24%
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	11,682,238.67	57.71%	3,660,580.38	23.12%	219.14%
营业外收入	88,679.24	0.44%	0.00	0.00%	-
营业外支出	231.40	0.00%	500.00	0.00%	-53.72%
净利润	10,374,380.83	51.25%	3,414,839.66	21.57%	203.80%
所得税费用	1,396,305.68	6.90%	245,240.72	1.55%	469.36%

项目重大变动原因：

1、营业收入

报告期内营业收入为 2,024.30 万元，较上年同期增加 440.97 万元，增长了 27.85%，主要是因为上年同期因为疫情原因订单大幅减少业绩下滑，2021 年已基本恢复到 2019 年营业规模（2019 年营业收入 2102.18 万元）。

2、营业成本

报告期内，公司营业成本为 966.41 万元，较上年同期增加 208.30 万元，增长了 27.48%，主要原因是营业成本随着营业收入的增加而同步增长。

3、财务费用

报告期内，财务费用为 21.44 万元，较上年同期增加 13.09 万元，增长了 156.60%，其中主要支出为银行贷款利息支出 25.58 万。上年同期通过申购银行结构性存款（保本理财产品）及银行智能定期存款等，取得了较高的利息收入，有效抵减了当期的贷款利息支出；但报告期内因对外股权投资致使流动资金相对减少，利息收入大幅降低，因而导致财务费用有较大的增长。

4、投资收益

报告期内，投资收益为-13.78 万元，较上年同期投资损失增加 12.77 万元，增长了 1,266.40%，主要是 2020 年期间公司为获取额外的收益利用闲置资金购买股票，今年 5 月份已全数赎回，受大环境影响亏损约 14.98 万元。截至报告期末，已无在持股票。

5、公允价值变动收益

报告期内，公允价值变动收益为 735.63 万元，较上年同期增加了 572.97 万元，增长了 352.24%，主要是报告期内以前年度购买的私募股权基金产品公允价值增加 669.63 万元。

6、营业利润、利润总额、净利润

报告期内，营业利润为 1168.22 万元，较上年同期增加 802.17 万元，增长了 219.14%；利润总额为 1177.07 万元，较上年同期增加 811.06 万元，增长了 221.6%；净利润为 1037.44 万元，较上年同期增加 695.95 万元，增长了 203.80%。公司本期的主营业务利润率与上年同期相比变动较小，期间费用占营业收入的比例也与上年同期相差较小；本期营业利润、利润总额、净利润变动较大的主要原因是报告期内以前年度购买的私募股权基金产品公允价值增加 669.63 万元，本期对外投资的公允价值增加 66 万元。

（报告期内营业外收入和营业外支出金额较小，因此营业利润与利润总额变动基本同步）。

7、营业外收入

报告期内，营业外收入为 8.87 万元，较上年同期新增了 8.87 万元，是因为新增无需支付的应付账款 8.87 万元，确认为营业外收入。

8、所得税费用

报告期内，所得税费用为 139.63 万元，较上年同期增加 115.11 万元，增长了 496.36%，主要是因计提坏账准备、理财产品及对外投资的公允价值变动等产生的递延所得税资产或负债，影响所得税费用增加 117.87 万元。

9、归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润

报告期内，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 358.19 万元，较上年同期增加 183.91 万元，增长了 105.53%，主要是 2020 年营业收入因疫情原因大幅下降，比 2019 年降低 24.68%，但为了维持正常经营，期间费用并未同步下降，因此扣非后净利较低；2021 年公司经营基本恢复，营业收入比 2020 年增长 27.85%，但在有效的管控下，期间费用总额基本与 2020 年持平，并未与营业收入同步增长，因此与 2020 年相比，毛利率基本不变，但扣非净利增幅较大。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	20,242,982.98	15,833,262.57	27.85%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	9,664,051.78	7,581,085.22	27.48%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
静态数字创意服务	10,089,472.42	2,979,486.97	70.47%	9.61%	4.03%	2.30%
动态数字创意服务	10,153,510.56	6,684,564.81	34.16%	53.18%	41.71%	18.48%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，营业收入增长 27.85%，主要是因为上年同期因为疫情原因订单大幅减少，公司业务的业绩下滑较大，今年的业绩基本恢复到 2019 年水平；凭借公司在核心技术方面的优势，静态数字创意服务及动态数字创意服务的毛利率均得到了不同程度的提升。

公司的主要发展方向仍为数字创意服务，为客户提供优质的数字创意服务也是公司未来发展的战略核心，因此公司将加大力度开拓数字创意服务新兴市场及新客户群体，在给公司及股东创造更高收益的同时，为未来的数字技术发展贡献更大的力量。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	华为技术有限公司	5,181,433.89	25.60%	否
2	深圳慧行天下国际旅行社有限公司	2,913,353.45	14.39%	否
3	平安健康保险股份有限公司	2,396,603.77	11.84%	否
4	平安银行股份有限公司	1,983,306.54	9.80%	否
5	中国平安人寿保险股份有限公司	1,770,264.15	8.75%	否
合计		14,244,961.80	70.38%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	璨格（深圳）影视传媒有限公司	1,143,563.01	21.08%	否
2	深圳市深博数码科技有限公司	808,707.53	14.91%	否
3	深圳市嘉屿传媒有限公司	716,521.96	13.21%	否
4	鹿可（深圳）影视传媒有限公司	699,029.12	12.89%	否
5	深圳市真一文化传媒有限公司	301,980.20	5.57%	否
合计		3,669,801.82	67.66%	-

12、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,458,658.60	3,909,455.54	65.21%
投资活动产生的现金流量净	-5,480,136.71	-8,063,058.36	32.03%

额			
筹资活动产生的现金流量净额	3,341,361.10	-2,781,416.68	220.13%

### 现金流量分析:

#### 1、经营活动产生的现金流量

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 645.87 万元，与上年同期相比增加 254.92 万元，增长了 65.21%，主要是本期营业收入增长 27.85%，应收账款回款比上期更快（2021 年周转次数 12.43 次，2020 年周转次数为 6.97 次，平均周转天数降低 43.90%），但因经营活动产生的现金流出增幅仅增长 7.00%，因此导致本期因经营活动产生的现金流量净增 254.92 万元。

#### 2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-548.01 万元，与上年同期相比增加 258.30 万元，增长了 32.03%，主要是本期银行结构性存款净增 400 万，比上年同期增加了 300 万；本期固定资产新增 101 万元，比上年同期增加了 100 万元。

#### 3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 334.14 万元，与上年同期相比增加 612.28 万元，增长了 220.13%，主要是因为本期新增股东无息借款 600 万元，偿还银行贷款本金与上年金额相同，银行贷款利息支出比上年同期减少 12 万余元。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

报告期内，公司资产完整，业务、人员、财务、机构独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司业务正常，主要经营指标合理；经营管理层、核心业务人员稳定，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事件。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	12,000,000.00	10,000,000.00

2019年5月20日，公司2018年年度股东大会审议通过《关于确认2018年度关联交易及预计2019年度日常性关联交易》议案和《关于2019年度向银行申请综合授信额度》议案，并于2019年5月31日取得招商银行股份有限公司深圳分行发放的银行贷款人民币1000万元，贷款期三年（到期日为2022年5月16日）。

公司以位于广东省深圳市龙岗区坂田街道天安云谷产业园一期3栋C座1805、1806的不动产作为抵押，公司实际控制人王辉及其配偶王华江无偿为公司申请银行授信提供连带责任担保。详见《关于预计2020年日常性关联交易的公告》（公告编号：2020-011）。

#### （四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	8,000,000.00	6,000,000.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2021年3月9日，公司召开了第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司拟向控股股东借款的报告》议案；2021年3月25日，该议案经2021年第一次临时股东大会决议通过。

议案主要内容：为促进公司发展，满足公司日常经营和发展的需要，公司拟向控股股东、实际控制人王辉借入资金，借款金额不超过人民币800万元，借款期限为三年。详见公司于2021年3月10日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《深圳信新智本创意股份有限公司关于公司拟向控股股东借款暨关联交易公告》（公告编号：2021-005）。

2020年3月份，公司实际向王辉先生借款人民币600万元；经双方协商，王辉先生作为公司的控股股东及实际控制人，为支持公司业务积极发展，补充公司现金流，同意为公司提供无息借款，公司无需就此借款支付利息。

本次关联交易是公司基于经营发展需要，与关联方在公平、公正、公开的基础上自愿达成的。

本次关联交易有利于公司充实流动资金，保持公司业务持续稳健发展，体现了公司控股股东对公司发展的积极支持；此项关联交易无利息，且公司对该项借款不提供相应的抵押或担保，不存在损害公司及中小股东利益的情形。

本次关联交易不会对公司独立性构成重大不利影响，且有利于公司经营发展。

#### 报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

根据中国证券监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知（2017修订）》有关规定，我公司编制了《深圳信新智本创意股份有限公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》：2021年度无非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的发生。

该汇总表经中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了《关于深圳信新智本创意股份有限公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明》。

#### （五） 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-006	对外投资	珠海康晋电气股份有限公司 1.69%股权	10,000,000.00元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为完善公司战略布局，增强公司综合竞争力，提升公司整体盈利水平，为公司股东谋取更多的投资回报，公司通过股份转让的方式，购入珠海康晋电气股份有限公司控股股东、实际控制人

吴国成先生所持康晋电气股份 1,500,000 股（占康晋电气股份比例 1.69%）。本次股份转让的交易价格为人民币 10,000,000 元。

具体内容详见公司于 2021 年 3 月 10 日在全国中小企业股份转让系统官网(www.neeq.com.cn)披露的《深圳信新智本创意股份有限公司对外投资的公告》（公告编号：2021-006）。

本次对外投资是在不影响公司日常经营需求的前提下，基于公司战略规划和公司业务发展的慎重考虑，进行适当投资，预计将对公司业务有积极正面的影响，同时将提高公司资金使用效率和资金收益水平，为公司股东谋取更多的投资回报。

本次对外投资是公司业务发展的正常需要，具有合理性和必要性，并遵循公平、自愿原则，交易价格经参考市场价格后，由双方协商确定，公允、公平。公司独立性未因此受到不利影响，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，也不存在损害公司和其他股东合法利益的情形。

本次交易不构成重大资产重组。

本次交易不构成关联交易。

#### (六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年6月19日	9999年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017年6月19日	9999年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年6月19日	9999年12月31日	挂牌	税务风险	保证公司不会遭受相关的经济损失	正在履行中
公司	2017年6月19日	9999年12月31日	挂牌	资金占用承诺	不拆借资金给关联企业或其他企业使用，规范关联方资金占用及往来	正在履行中
董监高	2017年6月27日	9999年12月31日	挂牌	资金占用承诺	不拆借资金给关联企业或其他企业使用，规范关联方资金占用及往来	正在履行中

#### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

承诺事项详细情况：

#### 1、关于同业竞争的承诺

为避免与公司发生同业竞争的情形，公司实际控制人王辉出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：“本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接拥有与公司存在同业竞争关系的任何企业的权益或控制权。如果未来本人拟从事的业务可能与公司存在任何形式的同业竞争，本人将本着公司优先的原则与公司协商解决。本承诺函自出具之日起生效，并在本人作为公司股东、董事的整个期间持续有效。如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，承诺人将向公司赔偿一切由此产生的直接和间接损失，并承担相应的法律责任。”

为避免与公司发生同业竞争的情形，公司股东如来神掌出具了《关于避免同业竞争的承诺函》承诺：“如来神掌将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；不直接或间接拥有与公司存在同业竞争关系的任何企业的权益或控制权。如果未来拟从事的业务可能与公司存在任何形式的同业竞争，将本着公司优先的原则与公司协商解决。本承诺函自出具之日起生效，并在作为公司股东整个期间持续有效。如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，承诺人将向公司赔偿一切由此产生的直接和间接损失，并承担相应的法律责任。”

#### 2、关于税务风险的承诺

针对可能被追缴所享受企业所得税优惠的风险，本公司控股股东、实际控制人王辉承诺：若公司因享受小型微利企业所得税优惠政策而被国家税务主管机关要求补缴相关企业所得税差额的，本人将无条件连带地全额承担公司应补缴的税款及因此产生的所有相关费用，保证公司不会因此遭受经济损失。如本人违反上述承诺导致公司发生经济损失的，公司有权等额扣留应向本人支付的薪酬及/或分红款用于弥补损失。

#### 3、关于规范关联方资金占用及往来的承诺

为规范关联资金往来事项，深圳信新智本创意股份有限公司及董监高人员承诺：

- (1) 公司不得拆借资金供关联企业或其他企业进行使用；
- (2) 公司拆入资金应符合国家相关法律法规的规定，且不得损害其他股东和债权人的合法权益；
- (3) 除因公司事务需要以外，公司不得对股东、管理层、关联方或其他人员提供资金支持；
- (4) 公司将结合实际经营管理情况，进一步完善资金管理体系，并保证严格遵守，将尽力减少或避免关联交易的发生；
- (5) 对于无法避免的关联交易，公司将严格按照《公司法》、《公司章程》、三会议事规则、关联交易管理制度的规定，严格履行相关决策审批程序，保证交易价格的公允性。

### (七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
公司不动产： 广东省深圳市龙岗区坂田街道天安云谷产业园一期3栋C座1805、1806	固定资产-房屋及建筑物	抵押	7,346,387.25	14.72%	用于向银行取得一笔三年期的流动资金贷款(1000万元)
总计	-	-	7,346,387.25	14.72%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

2019年5月20日，公司2018年年度股东大会审议通过《关于确认2018年度关联交易及预计2019年度日常性关联交易》议案和《关于2019年度向银行申请综合授信额度》议案，并于2019年5月31日取得招商银行股份有限公司深圳分行发放的银行贷款人民币1000万元，贷款期三年（到期日为2022年5月16日），公司以位于广东省深圳市龙岗区坂田街道天安云谷产业园一期3

栋 C 座 1805、1806 的不动产作为抵押，公司实际控制人王辉及其配偶王华江无偿为公司申请银行授信提供连带责任担保。

公司 2019 年度向银行等金融机构申请的贷款授信是根据实际合同约定进行使用。公司目前处于稳定的发展周期，对流动资金有一定的需求，申请贷款授信将有利于公司生产经营的正常开展及可持续发展，符合公司和全体股东的利益。该抵押为银行对贷款授信如期收回的保证要求，按公司目前的发展情况，公司将如期归还以上流动资金贷款，该抵押也将如期解除。

截至报告期末，该抵押房产仍正常用于公司日常经营，资产权利受限不影响其正常使用。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,708,333	27.08%	-	2,708,333	27.08%
	其中：控股股东、实际控制人	1,867,500	18.68%	-	1,867,500	18.68%
	董事、监事、高管	7,500	0.08%	-	7,500	0.08%
	核心员工	1,867,500	18.68%	-	1,867,500	18.68%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,291,667	72.92%	-	7,291,667	72.92%
	其中：控股股东、实际控制人	5,602,500	56.03%	-	5,602,500	56.03%
	董事、监事、高管	22,500	0.22%	-	22,500	0.22%
	核心员工	5,602,500	56.03%	-	5,602,500	56.03%
总股本		10,000,000.00	-	0.00	10,000,000.00	-
普通股股东人数						3

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王辉	7,470,000	-	7,470,000	74.70%	5,602,500	1,867,500	-	-
2	深圳市如来神掌咨询合伙企业（有限合伙）	2,500,000	-	2,500,000	25.00%	1,666,667	833,333	-	-
3	赵春云	30,000	-	30,000	0.30%	22,500	7,500	-	-
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
合计		10,000,000	0.00	10,000,000	100.00%	7,291,667	2,708,333	0.00	0.00
普通股前十名股东间相互关系说明：									

普通股持股 10%及以上股东包括王辉、深圳市如来神掌咨询合伙企业（有限合伙），其中王辉为如来神掌的普通合伙人，间接控制了公司 25%的股份。王辉先生通过直接及间接控制了公司 99.70%的股权。除此之外，公司其它股东之间不存在任何关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	招商银行股份有限公司深圳分行	银行	10,000,000.00	2019年5月31日	2022年5月16日	5.00%
合计	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 1 月 19 日	1.000000	-	-
合计	1.000000	-	-

### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

深圳信新智本创意股份有限公司 2021 年半年度权益分派方案已获 2021 年 12 月 30 日召开的 2021 年第二次临时股东大会审议通过，2022 年 1 月 10 日发布《深圳信新智本创意股份有限公司 2021 年半年度权益分派实施公告》如下：

本次权益分派基准日未分配利润为 10,948,326.71 元，不存在纳入合并报表范围的子公司。本次权益分派共计派发现金红利 1,000,000.00 元。

本次权益分派权益登记日为：2022 年 1 月 18 日，除权除息日为：2022 年 1 月 19 日。

详见公司于 2022 年 1 月 10 日在全国中小企业股份转让系统（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）上披露的《深圳信新智本创意股份有限公司 2021 年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2022-001）。

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
王辉	董事长、总经理	男	否	1971年8月	2020年5月20日	2023年5月19日
王华江	董事、董事会秘书、副总经理	女	否	1981年2月	2020年5月20日	2023年5月19日
董睿	董事	男	否	1986年7月	2020年5月20日	2023年5月19日
余颜	董事	男	否	1990年7月	2020年5月20日	2023年5月19日
范亚兰	董事	女	否	1982年9月	2021年5月20日	2023年5月19日
赵春云	监事会主席	男	否	1979年4月	2020年5月20日	2023年5月19日
李记平	职工代表监事	女	否	1988年10月	2020年4月27日	2023年4月26日
徐静	职工代表监事	女	否	1992年4月	2021年2月4日	2023年4月26日
胡二平	职工代表监事	男	否	1982年11月	2020年4月27日	2023年4月26日
范亚兰	财务总监	女	否	1982年9月	2020年5月20日	2023年5月19日
董事会人数:					5	
监事会人数:					4	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

控股股东、实际控制人、董事长、总经理王辉与董事、董事会秘书、副总经理王华江为夫妻关系，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李奕丹	职工代表监事	新任	-	个人原因
徐静	-	新任	职工代表监事	因职工代表监事李奕丹辞职，根据《公司法》及公司章程的有关规定，2021年2月4日公司召开2021年第一次职工代表

				大会，选举徐静女士为公司职工代表监事，任职期限至第二届监事会届满为止，自2021年2月4日起生效。
张钊霖	董事	离任	-	个人原因
范亚兰	财务总监	新任	董事、财务总监	因董事张钊霖辞职，根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，2021年5月20日，公司召开2020年年度股东大会，决议通过《关于提名范亚兰女士为公司董事的报告》议案，任职期限至第二届董事会届满为止，自2020年年度股东大会决议通过之日起生效。

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

#### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

##### (1) 新任监事 徐静

徐静女士，1992年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历，毕业于黑龙江职业学院会计电算化专业，具有初级会计专业技术资格证书。

2014年7月至2016年6月，就职于深圳市九牛服饰有限公司，先后任职出纳、财务助理。

2016年7月至2018年7月，就职于深圳市一伞科技有限公司，任职会计。

2018年8月至今，就职于深圳信新智本创意股份有限公司，先后任职会计助理、财务。

##### (2) 新任董事 范亚兰

范亚兰女士，1982年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历，毕业于深圳大学会计学专业，具有中级会计专业技术资格证书。

2004年7月至2006年2月，就职于东莞源兴电子有限公司，先后任职材料会计、资材部经理助理等职。

2006年3月至2009年5月，就职于深圳国赛生物技术有限公司，先后任职主办会计、财务主管等职。

2009年6月至2012年12月，就职于宝众贸易（深圳）有限公司，任财务主管兼总经办中国区助理。

2015年10月至2017年11月，就职于深圳瑞德贝尔科技有限公司，任财务经理。

2017年12月至2018年5月，就职于深圳市正远科技有限公司，任财务经理。

2018年6月至2019年2月，就职于深圳信新智本创意股份有限公司，任会计，2019年3月转任财务总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	不涉及
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	不涉及
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	不涉及
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	不涉及
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	不涉及
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备会计师以上专业技术职务资格
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	不涉及
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	不涉及
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	不涉及
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	不涉及
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	不涉及

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2	-	-	2
销售人员	13	3	6	10
技术人员	33	18	15	36
行政人员	2	4	1	5
财务人员	3	-	1	2
员工总计	53	25	23	55

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	20	17
专科	25	28

专科以下	8	10
员工总计	53	55

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

(一) 员工薪酬政策

1. 建立规范的薪酬与福利管理体系，是为了提升公司内部公平性和激励性，明确公司价值分配导向，建立具有竞争优势的薪酬体制，充分调动员工工作积极性。
2. 建立科学的薪酬管理体系，遵循坚持薪酬管理有效性、可控制性和公平性的管理原则。以外部市场薪酬水平和市场普遍薪酬管理方法作为公司制定薪酬政策的基础，确保薪酬水平在人才市场的竞争力。
3. 根据岗位在公司相对价值和岗位任职者的情况确定固定薪酬，体现以岗定薪、鼓励能力提升。坚持通过绩效考核进行按劳分配，能者多得，体现激励机制。
4. 政策制定的依据是根据内、外部薪酬状况、地区及行业差异、员工岗位价值（对企业的影响、能力、责任范围、知识及工作经验等要素）及员工职业发展生涯等因素。
5. 政策制定的目的是为了吸引行业人才、留住核心人才、激励员工，将员工利益与企业利益联系起来，推动个人绩效的提升，从而实现企业利润的增长，促进企业可持续发展，推动企业战略目标的实现，加强薪酬管理工作在人力资源管理中的重要作用。

(二) 培训计划，主要分为新员工入职培训和在职员工培训

1、新员工入职培训计划

- (1) 向新员工讲述企业的使命、愿景及核心价值观。
- (2) 公司福利政策传达。
- (3) 员工礼仪及职业道德的培养。
- (4) 《员工手册》、《岗位指导手册》等。

2、在职员工培训计划（智造培训）

为了更好地全面提高小伙伴们专业技能素养，更进一步的提高公司整体水平，公司成立“智造工场”，通过外聘和内聘两种方式聘任多名不同专业领域的“智造师”，分期进行员工“智造”，以多期专业性的学习培养专业化、技能化人才，并通过与各行业大咖们的相互学习交流提高相关专业基础知识，拓展思维，帮助员工完成职场充电的同时也留住人才。

(三) 截至报告期末，公司没有需公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
王辉	无变动	董事长、总经理	7,470,000.00	-	7,470,000.00
王华江	无变动	董事、董事会秘书、副总经理	-	-	-
余颜	无变动	董事、数字创意部总监	-	-	-
徐松	无变动	平面创意部总监	-	-	-
张钊霖	离职	董事、数字创意部副总监	-	-	-

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

√适用 □不适用

2021年4月20日，公司董事会收到核心人员（董事）张钊霖先生递交的辞职报告，因其董事身份，辞职日期自股东大会选举产生新任董事之日（2021年5月20日）起生效。

张钊霖先生因个人原因辞去公司董事职务。其持有公司股份0股，占公司股本的0.00%，不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其它职务。

本次核心人员辞职不会对公司生产、经营造成不利影响。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

自 2017 年 4 月 6 日变更设立为股份有限公司以后，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，建立了健全的由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的规范的法人治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和执行层之间相互协调、相互制衡的公司治理机制。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序都作了进一步细化，使公司进一步完善了治理结构，并建立了健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会和监事会能够按照相关法律、法规及议事规则的规定规范召开三会，履行各自的权利和义务并做出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权利、履行职责，保证公司运作规范化、制度化。

为了进一步规范公司治理，切实维护投资者合法权益，根据《关于做好实施<全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则>等相关制度准备工作的通知》的规定及《公司治理规则》、《信息披露规则》发布公告中的要求，公司于 2020 年 4 月 27 日完成了对公司章程和信息披露事务管理制度修订的董事会审议工作，并做好董监高的任职管理工作，确保其符合任职要求；同时修订了《公司章程》的部分条款以及《信息披露管理制度》，并于 2020 年 5 月 20 日召开的 2019 年年度股东大会上审议通过。

报告期内，公司认真执行各项治理制度，企业运营状况良好，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。三会的召开程序、表决程序符合《中华人民共和国公司法》等有关法律、法规和《公司章程》及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的规定，所作决议合法有效。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在公司治理机制的运行方面，公司重大决策均能按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。

报告期内，公司不存在为其他企业提供担保的情况。

在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，有效地保护了公司的资产的完整性。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

为了进一步规范公司治理，切实维护投资者合法权益，根据《关于做好实施<全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则>等相关制度准备工作的通知》的规定及《公司治理规则》、《信息披露规则》发布公告中的要求，公司于 2020 年 4 月 27 日完成了对公司章程和信息披露事务管理制度修订的董事会审议工作，并做好董监高的任职管理工作，确保其符合任职要求；同时修订了《公司章程》的部分条款以及《信息披露管理制度》，并于 2020 年 5 月 20 日召开的 2019 年年度股东大会上审议通过。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	3

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	不涉及
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	不涉及
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	不涉及
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	不涉及
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	不涉及
股东大会是否实施过征集投票权	否	不涉及
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	不涉及

#### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的要求。决议内容符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，会议程序规范。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，在监督工作中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、财务、机构等方面与公司实际控制人完全独立，产权清晰，不存在产权权属纠纷或潜在的重大纠纷，具备独立自主的经营能力。

### 1、公司的业务独立

公司具有独立、完整的业务系统，拥有与上述经营相适应的研发和管理人员及组织机构，具有与经营业务有关的知识产权的所有权或使用权。公司具备独立运营其业务和直接面向市场独立经营的能力，公司以自己的名义签订业务合同，独立开展各项经营活动，业务独立于实际控制人及其控制的其他企业，与实际控制人及其控制的其他企业间不存在显失公平的关联交易，对于与公司从事相同或相似业务的实际控制人所控制的其他企业，公司已采取避免同业竞争的有效措施。

### 2、公司的资产独立完整

公司拥有独立的生产经营场所及相关配套设施，公司房屋使用权、无形资产等权属清晰，公司对此拥有合法的所有权和使用权。

### 3、公司的人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

### 4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。

### 5、机构独立

公司建立了适合自身经营需要的组织机构，不存在职能部门与股东及其控制的其他企业混同的情况。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司严格遵循《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》以及《信息披露管理办法》，建立健全了各项内部控制制度。公司在内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等各个方面已建立了基本健全的、合理的内部控制制度，完善了符合现代企业管理要求的法人治理结构及内部组织结构。报告期内，公司法人治理、经营管理、信息披露和重大事项等活动严格按照法律法规和公司各项内控管理制度的规定进行，公司的内部控制是有效的。</p> <p>1、财务管理制度</p> <p>报告期内，公司按照国家法律法规的财务管理规定，制定了整套财务管理体系，工作中严格落实公司各项财务管理制度，做到分工有序、监管明晰，保证财务管理工作的独立性。</p> <p>2、会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司准确、及时地进行会计核算工作。</p> <p>3、风险管理制度</p> <p>报告期内，公司有效地进行市场风险、政策风险、经营风险分析，采取事前防范、事中控制等手段，以企业规范运营的角度规避、控制风险，同时建立和完善内部控制制度，提高公司风险防范能力，确保公司平稳运营。</p> <p>报告期内，公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。</p>	

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》并由 2017 年 10 月 20 日第一届董事会第二次会议审议通过。公司将进一步规范信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性和公平性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

公司于 2021 年 4 月 29 日分别召开第二届董事会第六次会议、第二届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的报告》议案；该议案 2021 年 5 月 20 日于 2020 年年度股东大会审议通过。

议案内容如下：

本公司按相关规定自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(以下简称“新金融工具准则”)，并自该日起按照新金融工具准则的规定确认、计量和报告本公司的金融工具。

在 2020 年年度报告的编制过程中，发现 2019 年度财务报告存在会计差错，现根据《企业会计准则 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等有关规定，对 2020 年度发现的前期会计差错进行更正。

本次差错只涉及资产负债表中的资产科目重新分类，仅对财务报表项目列示产生影响，不影响 2019 年期末资产负债总额，亦不影响 2019 年损益金额，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

详见中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于深圳信新智本创意股份有限公司 2020 年度前期会计差错更正专项说明的审核报告》（中审亚太审字【2021】020638-2 号、公告编号：2021-018）及公司于 2021 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）上披露的《深圳信新智本创意股份有限公司前期会计差错更正公告》（公告编号：2021-021）。

报告期内，公司严格按照该制度做好信息披露工作，未发生年报信息披露重大差错、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中证天通（2022）证审字第 1000005 号
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326
审计报告日期	2022 年 4 月 26 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨高宇 裴斐
	1 年 1 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	8.00 万元

### 审 计 报 告

中证天通（2022）证审字第 1000005 号

深圳信新智本创意股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了深圳信新智本创意股份有限公司（以下简称信新智本公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日资产负债表，2021 年度利润表、现金流量表、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，公允反映了信新智本公司 2021 年 12 月 31 日公司的财务状况以及 2021 年度公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

信新智本公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括信新智本公司 2021 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。

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估信新智本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信新智本公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督信新智本公司的财务报告过程。

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

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

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

现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对信新智本公司的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告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信新智本公司不能持续经营。

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

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。

中证天通会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

2022年4月26日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五-（一）	7,621,801.39	3,301,918.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五-（二）		5,678,880.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五-（三）	1,165,192.92	1,883,957.73
应收款项融资			
预付款项	五-（四）	120,899.00	122,794.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五-（五）	50,000.00	348,681.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		-	-
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>8,957,893.31</b>	<b>11,336,232.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五-（六）	32,550,347.00	15,194,000.00
投资性房地产			
固定资产	五-（七）	8,256,105.76	7,946,916.26
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五-（八）	26,139.88	29,441.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五-（九）	130,746.65	205,991.04
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>40,963,339.29</b>	<b>23,376,349.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>49,921,232.60</b>	<b>34,712,581.38</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五-（十）	1,090,621.94	1,500,817.01
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五-（十一）	1,465,633.91	911,567.07
应交税费	五-（十二）	244,899.75	195,868.50
其他应付款	五-（十三）	6,005,618.28	67,702.96
其中：应付利息		5,618.28	8,469.95
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五-（十四）	3,800,000.00	2,400,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>12,606,773.88</b>	<b>5,075,955.54</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五-（十五）	-	3,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五-（九）	1,375,702.05	272,250.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,375,702.05	4,072,250.00
<b>负债合计</b>		13,982,475.93	9,148,205.54
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五-（十六）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五-（十七）	5,075,145.31	5,075,145.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五-（十八）	2,186,361.14	1,148,923.06
一般风险准备			
未分配利润	五-（十九）	18,677,250.22	9,340,307.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		35,938,756.67	25,564,375.84
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		35,938,756.67	25,564,375.84
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		49,921,232.60	34,712,581.38

法定代表人：王辉

主管会计工作负责人：范亚兰

会计机构负责人：范亚兰

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业总收入</b>		20,242,982.98	15,833,262.57
其中：营业收入	五-（二十）	20,242,982.98	15,833,262.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		15,663,521.87	13,446,885.81
其中：营业成本	五-（二十）	9,664,051.78	7,581,085.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五-（二十一）	203,858.58	147,101.65
销售费用	五-（二十二）	1,520,246.80	1,585,084.60
管理费用	五-（二十三）	2,414,279.13	2,272,882.96
研发费用	五-（二十四）	1,646,701.54	1,777,184.67
财务费用	五-（二十五）	214,384.04	83,546.71
其中：利息费用		255,787.23	380,639.32
利息收入		45,025.81	301,051.25
加：其他收益	五-（二十六）	247,652.91	241,769.18
投资收益（损失以“-”号填列）	五-（二十七）	-137,762.63	-10,082.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五-（二十八）	7,356,347.00	1,626,654.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五-（二十九）	-363,459.72	-584,137.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,682,238.67</b>	<b>3,660,580.38</b>
加：营业外收入	五-（三十）	88,679.24	0.00
减：营业外支出	五-（三十一）	231.40	500.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>11,770,686.51</b>	<b>3,660,080.38</b>
减：所得税费用	五-（三十二）	1,396,305.68	245,240.72
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,374,380.83</b>	<b>3,414,839.66</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,374,380.83	3,414,839.66
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,374,380.83	3,414,839.66
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>10,374,380.83</b>	<b>3,414,839.66</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>10,374,380.83</b>	<b>3,414,839.66</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>1.0374</b>	<b>0.3415</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）		<b>1.0374</b>	<b>0.3415</b>

法定代表人：王辉

主管会计工作负责人：范亚兰

会计机构负责人：范亚兰

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,077,367.41	17,273,891.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		62,948.95	-
收到其他与经营活动有关的现金	五-（三十三）	341,010.61	1,609,726.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>22,481,326.97</b>	<b>18,883,618.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,125,792.24	4,203,466.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,192,985.28	7,307,023.33
支付的各项税费		1,562,827.41	1,007,535.41
支付其他与经营活动有关的现金	五-（三十三）	1,141,063.44	2,456,137.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>16,022,668.37</b>	<b>14,974,162.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,458,658.60</b>	<b>3,909,455.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		529,044.77	1,509,398.35
取得投资收益收到的现金		5,179.42	209,798.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五-（三十三）	5,000,000.00	29,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,534,224.19</b>	<b>30,719,196.64</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,014,360.90	11,649.00
投资支付的现金		10,000,000.00	10,770,606.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五-（三十三）	-	28,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>11,014,360.90</b>	<b>38,782,255.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,480,136.71</b>	<b>-8,063,058.36</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五-（三十三）	6,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>6,000,000.00</b>	

偿还债务支付的现金		2,400,000.00	2,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		258,638.90	381,416.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,658,638.90</b>	<b>2,781,416.68</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,341,361.10</b>	<b>-2,781,416.68</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>4,319,882.99</b>	<b>-6,935,019.50</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,301,918.40	10,236,937.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,621,801.39</b>	<b>3,301,918.40</b>

法定代表人：王辉

主管会计工作负责人：范亚兰

会计机构负责人：范亚兰

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				5,075,145.31				1,148,923.06		9,340,307.47		25,564,375.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				5,075,145.31				1,148,923.06		9,340,307.47		25,564,375.84
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									1,037,438.08		9,336,942.75		10,374,380.83
（一）综合收益总额											10,374,380.83		10,374,380.83
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,037,438.08		-1,037,438.08		

1. 提取盈余公积									1,037,438.08		-1,037,438.08		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本期末余额</b>	10,000,000.00				5,075,145.31				2,186,361.14		18,677,250.22		35,938,756.67

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				5,075,145.31				807,439.09		6,266,951.78		22,149,536.18
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	10,000,000.00			5,075,145.31			807,439.09		6,266,951.78			22,149,536.18
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>							341,483.97		3,073,355.69			3,414,839.66
（一）综合收益总额									3,414,839.66			3,414,839.66
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							341,483.97		-341,483.97			
1. 提取盈余公积							341,483.97		-341,483.97			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>5,075,145.31</b>				<b>1,148,923.06</b>		<b>9,340,307.47</b>		<b>25,564,375.84</b>

法定代表人：王辉

主管会计工作负责人：范亚兰

会计机构负责人：范亚兰

### 三、 财务报表附注

## 深圳信新智本创意股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

编制单位：深圳信新智本创意股份有限公司

金额单位：人民币元

#### 公司的基本情况

##### （一）公司概况

深圳信新智本创意股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2000年11月在深圳注册成立，王辉为公司的最终控制人。

公司注册地为广东省深圳市龙岗区坂田街道坂田天安云谷3栋C座1805。公司于2017年9月4日日成功登陆全国中小企业股份转让系统，股票代码871787，按股转系统分层标准，本公司属基础层。截止2021年12月31日，公司的总股本为人民币1000万元，每股面值人民币1元。

##### （二）业务性质和主要经营活动

公司主要从事：数字内容创意服务，多媒体、移动多媒体的设计、开发、制作；各类广告、印刷品、视频、会议展览、宣传片及平面图像的设计、拍摄与制作。

##### （三）财务报表的批准

本财务报表由公司董事会于 2022 年 4 月 26 日批准报出。

#### 财务报表的编制基础

##### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释、其他有关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

##### （二）持续经营能力评价

公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的偿债能力、财务弹性以及治理层改变经营政策的意向等因素，认为公司不存在导致对报告期末起12个月内

的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### **重要会计政策及会计估计**

公司从事金融教学实训及培训软件产品的开发、研究与销售，少量配套硬件销售。公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“（十六）收入”各项描述。

#### **（一） 遵循企业会计准则的声明**

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了 2021 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

#### **（二） 会计期间**

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### **（三） 营业周期**

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。

#### **（四） 记账本位币**

人民币为公司经营所处的主要经济环境中的货币，相应公司以人民币为记账本位币，编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### **（五） 现金及现金等价物**

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资，确定为现金等价物。

#### **（六） 金融工具**

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

##### **1. 金融资产的分类、确认和计量。**

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

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

(1) 摊余成本计量的金融资产。公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，公司将部分非交易性权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2. 金融资产减值。

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

## 3. 金融资产终止确认。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- (2) 该金融资产已转移，且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。
- (3) 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益

的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

#### 4. 金融负债的分类、确认和计量。

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

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

#### 5. 金融负债的终止确认。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法。

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

#### **(七) 应收款项预期信用损失**

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的应收款项、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属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的财

务担保合同进行减值处理并确认损失准备。公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等。公司对应收款项，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。

1. 应收票据。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则公司对该应收票据单项计提损失准备并确认预期信用损失。应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策。

2. 应收账款。计提方法如下：（1）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	
组合1-应收非关联方货款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合2-应收关联方货款	按对象划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
组合1-账龄组合	按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表
组合2-关联方组合	不计提坏账准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例（%）	
1年以内	5.00
1-2年	20.00
2-3年	30.00
3-4年	80.00
4年以上	100.00

3. 其他应收款。公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充

分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行，所以公司按照金融工具类型、初始确认日期等为风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	
组合1-应收非关联方款项	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合2-应收关联方款项	按对象划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
组合1-除组合2之外的应收账款	按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表
组合2-合并范围内关联方之间的往来款	不计提坏账准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

(1) 以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例估计如下：

其他应收款计提比例 (%)	
1年以内	5.00
1-2年	20.00
2-3年	30.00
3-4年	80.00
4年以上	100.00

(2) 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提预期信用损失准备。

(3) 存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口根据业务性质单独计提预计信用损失准备。

4. 应收款项融资。除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为以下组合：

组合	预期信用损失计提方法
组合1：银行承兑汇票	由于银行承兑汇票信用风险较低，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对银行承兑汇票类应收票据一般不计提预期信用损失。如果有客观证据表明此类应收票据已经发生信用减值，则本公司对该类应收票据单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。
组合2：商业承兑汇票	计提方法同“（2）应收账款”。

5. 除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金

融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### **（八） 合同资产**

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同资产减值准备的确定方法，参照应收款项确定。

#### **（九） 与合同成本有关的资产**

公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，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（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

#### **（十） 固定资产**

##### **1、 固定资产确认条件。**

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

##### **2、 固定资产的初始计量。**

公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买

价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3、固定资产的分类和折旧方法。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5.00	31.67
办公设备	3	5.00	31.67
运输工具	5-10	5.00	9.50-19.00
房屋建筑物	20	5.00	4.75

### 4、固定资产的后续支出。

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

### 5、固定资产处置。

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

## （十一） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

类别	摊销年限(年)
专利权	10年

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

#### 1.研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 2.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“十三 长期资产减值”。

### （十二） 借款费用

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### 1、借款费用资本化的确认原则。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 2、借款费用资本化期间。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，

直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### 3、借款费用资本化金额的计算方法。

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### （十三） 长期资产减值

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

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

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

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **（十四） 职工薪酬**

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### **1、短期薪酬。**

主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；短期带薪缺勤；短期利润分享计划；其他短期薪酬。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### **2、离职后福利。**

主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，公司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应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### **3、辞退福利。**

主要包括：在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

##### **4、其他长期职工福利。**

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### **（十五） 预计负债**

##### **1、预计负债的确认标准。**

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- (3) 该义务的金额能够可靠计量。

## 2、预计负债的计量方法。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (十六) 收入

### 1、收入确认原则。

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

(1) 满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务。

③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、收入计量原则。

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3、收入确认的具体时点及方法。

对静态数字创意服务、动态数字创意服务及其他服务,在相关服务成果完成并提交给客户验收完成时确认收入。

### (十七) 政府补助

#### 1、政府补助类型。

政府补助,是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

#### 2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准。

与资产相关的政府补助,是指取得的、用于构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。

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

#### 3、政府补助的计量。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

#### 4、政府补助会计处理。

公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

(1) 与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

(3) 公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。②财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （十八） 所得税

### 1.分类。

公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

- (1) 由于企业合并产生的所得税调整商誉。
- (2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

### 2.确认与计量。

(1)公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：①商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。②对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

- (2) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵

扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：①该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。②对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 3.复核。

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

## (十九) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1、准则变化涉及的会计政策变更

(1)财政部印发了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》(财会〔2018〕35 号)，要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行

新租赁准则执行对公司本年度报表无影响。

## 税项

### (一) 主要税项及其税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	2.5%、10%	

### (二) 重要税收优惠及批文

#### 1、税负减免

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号)规定,本公司符合加计抵减政策,自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间,允许按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

公司于 2020 年 12 月 21 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局共同颁发的 GR202044203189 号《高新技术企业证书》，有效期三年，自 2020 年至 2022 年适用 15%的企业所得税税率。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)文件及《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告2021年第8号),本公司符合享受企业所得税优惠的小型微利企业,2021年度应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,实际税率为2.5%或10%。

### 财务报表主要项目注释

以下披露项目(含公司财务报表主要项目披露)除非特别指出,上年年末指2020年12月31日,期末指2021年12月31日;上期指2020年度,本期指2021年度。金额单位为人民币元。

#### (一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款	7,621,412.62	3,178,505.25
其他货币资金	388.77	123,413.15
合 计	7,621,801.39	3,301,918.40

截止2021年12月31日,本公司其他货币资金388.77元为存出投资款,系证券账户结算余额。

#### (二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
1.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	-	5,678,880.00
其中: 债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	678,880.00
理财产品	-	5,000,000.00
合 计	-	5,678,880.00

#### (三) 应收账款

##### 1、应收账款分类

类 别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,230,837.28	100.00	65,644.36	5.33
其中: 组合1: 账龄组合	1,230,837.28	100.00	65,644.36	5.33
合 计	1,230,837.28	100.00	65,644.36	5.33

续表：

类别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,027,385.37	100.00	143,427.64	7.07
其中：组合 1：账龄组合	2,027,385.37	100.00	143,427.64	7.07
合计	2,027,385.37	100.00	143,427.64	7.07

(1) 按组合计提预期信用损失的应收账款

①组合 1： 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失
1 年以内	1,203,487.28	5.00	60,174.36	1,840,584.87	5.00	92,029.24
1 至 2 年	27,350.00	20.00	5,470.00	46,417.50	20.00	9,283.50
2 至 3 年	-	30.00	-	140,383.00	30.00	42,114.90
合计	1,230,837.28	5.33	65,644.36	2,027,385.37	7.07	143,427.64

(2) 预期信用损失情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	143,427.64	-	77,783.28	-	-	65,644.36
合计	143,427.64	-	77,783.28	-	-	65,644.36

2、按欠款方归集的期末余额前 5 名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例
华为技术有限公司	非关联方	628,537.27	34,029.36	51.07
深圳慧行天下国际旅行社有限公司	非关联方	246,435.95	12,321.80	20.02
华为机器有限公司	非关联方	159,316.06	7,965.80	12.94
中国平安财产保险股份有限公司	非关联方	96,000.00	4,800.00	7.80
优刻得科技股份有限公司	非关联方	30,800.00	1,540.00	2.50
合计		1,161,089.28	60,656.96	94.33

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	12,350.04	10.22	12,245.60	9.97

1—2年(含2年)	-	-	110,548.90	90.03
2—3年(含3年)	108,548.96	89.78	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	120,899.00	100.00	122,794.50	100.00

2、预付款项期末余额前3名客户列示如下：

单位名称	与公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例(%)	备注
深圳资生万物科技有限公司	关联方	100,000.00	82.71	-
中国石化销售股份有限公司广东深圳石油分公司	非关联方	9,581.04	7.92	-
深圳市恒之博数码图文快印有限公司天安分公司	非关联方	8,548.96	7.07	-
合计		118,130.00	97.70	-

### (五) 其他应收款

性质	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	856,000.00	1,390,181.65
减：预期信用损失	806,000.00	1,041,500.00
合计	50,000.00	348,681.65

#### 1、其他应收款项

##### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	800,000.00	1,300,000.00
备用金	26,000.00	60,181.65
其他	30,000.00	30,000.00
减：预期信用损失	806,000.00	1,041,500.00
合计	50,000.00	348,681.65

##### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1年以内	26,000.00	3.04	-	90,181.65	6.49	1,500.00
1至2年	30,000.00	3.50	6,000.00	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	1,300,000.00	93.51	1,040,000.00
4至5年	800,000.00	93.46	800,000.00	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合计	856,000.00	100.00	806,000.00	1,390,181.65	100.00	1,041,500.00

### (3) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	1,041,500.00	-	-	1,041,500.00
上年年末余额在本期重新评估后	1,041,500.00	-	-	1,041,500.00
本期计提	264,500.00	-	-	264,500.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	500,000.00	-	-	500,000.00
其他变动	-	-	-	-
期末余额	806,000.00	-	-	806,000.00

### (4) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
保定星光体育工程建设有限公司	保证金	500,000.00	确认无法收回	管理层审批通过	否
合计		500,000.00			

### (5) 按欠款方归集的期末余额前 5 名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例 (%)	预期信用损失
保定石竹工艺品销售有限公司	押金	800,000.00	4-5 年	93.50	800,000.00
深圳市河北保定商会	其他	30,000.00	1-2 年	3.50	6,000.00
王华江	备用金	20,000.00	1 年内	2.30	
余颜	备用金	4,000.00	1 年内	0.50	
谢灿	备用金	2,000.00	1 年内	0.20	
合计		856,000.00		100.00	806,000.00

### (六) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	上年年末余额
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	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	32,550,347.00	15,194,000.00
衍生金融资产	-	-
合计	32,550,347.00	15,194,000.00

说明：权益工具投资中分别系公司于 2018 年 8 月以 200 万元投资的新余安盈行远一号投资合伙企业（有限合伙）私募股权基金，于 2019 年 9 月以 300 万元投资的新余安盈行远

二号投资合伙企业（有限合伙）私募股权基金，于 2020 年 6 月以 837.9 万元投资的深圳市至诚至美投资有限公司的权益工具，于 2021 年 3 月以 1000 万元投资的珠海康晋电气股份有限公司的权益工具，共计投资 23,379,000.00 元。公司投资的私募股权基金及权益工具公允价值在本期期末共增加 7,356,347.00 元。

## （七）固定资产

### 1、固定资产

#### （1）固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公工具	运输工具	合计
一、账面原值：	-	-	-	-	-
1. 上年年末余额	10,507,347.38	396,916.98	273,465.83	-	11,177,730.19
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	60,000.74	-	946,560.00	1,006,560.74
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	22,680.93	-	-	22,680.93
4. 期末余额	10,507,347.38	434,236.79	273,465.83	946,560.00	12,161,610.00
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1. 上年年末余额	2,661,861.17	309,160.22	259,792.54	-	3,230,813.93
2. 本期增加金额	499,098.96	47,266.23	-	149,872.00	696,237.19
(1) 计提	499,098.96	47,266.23	-	149,872.00	696,237.19
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	21,546.88	-	-	21,546.88
4. 期末余额	3,160,960.13	334,879.57	259,792.54	149,872.00	3,905,504.24
三、减值准备	-	-	-	-	-
1. 上年年末余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	7,346,387.25	99,357.22	13,673.29	796,688.00	8,256,105.76
2. 期初账面价值	7,845,486.21	87,756.76	13,673.29	-	7,946,916.26

#### （2）已用作长期借款抵押担保的固定资产

抵押物名称	产权证编号	账面净值	担保金额	担保起止日期
不动产抵押/房屋及建筑物	粤(2019)深圳市不动产权第0074757号、0075243号	7,346,387.25	10,000,000.00	2019.5.31-2022.5.16

### (八) 无形资产

#### 1、无形资产类别情况

项目	专利权	合计
一、账面原值	-	-
1. 期初余额	33,018.87	33,018.87
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	33,018.87	33,018.87
二、累计摊销	-	-
1. 期初余额	3,577.07	3,577.07
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	3,301.92	3,301.92
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	6,878.99	6,878.99
三、减值准备	-	-
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1. 期末账面价值	26,139.88	26,139.88
2. 期初账面价值	29,441.80	29,441.80

### (九) 递延所得税资产、递延所得税负债

#### 1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
<b>递延所得税资产：</b>				
信用减值准备	130,746.65	871,644.33	177,739.14	1,184,927.64
公允价值变动	-	-	28,251.90	188,346.00
小计	130,746.65	871,644.33	205,991.04	1,373,273.64
<b>递延所得税负债：</b>				

项 目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
计入当期损益的金融资产公允价值变动	1,375,702.05	9,171,347.00	272,250.00	1,815,000.00
小 计	1,375,702.05	9,171,347.00	272,250.00	1,815,000.00

### (十) 应付账款

#### 1、应付账款明细情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应付服务费	201,886.78	406,931.87
应付货款	888,735.16	1,093,885.14
合 计	1,090,621.94	1,500,817.01

### (十一) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬分类

项 目	期末余额	上年年末余额
短期薪酬	1,465,633.91	911,567.07
离职后福利-设定提存计划	-	-
辞退福利	-	-
一年内到期的其他长期福利	-	-
合 计	1,465,633.91	911,567.07

#### 2、短期薪酬

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	911,567.07	7,187,576.65	6,633,509.81	1,465,633.91
2、职工福利费	-	177,141.44	177,141.44	-
3、社会保险费	-	117,453.63	117,453.63	-
其中：基本医疗保险费	-	110,746.58	110,746.58	-
工伤保险费	-	905.65	905.65	-
生育保险费	-	5,801.40	5,801.40	-
4、补充商业保险	-	-	-	-
5、住房公积金	-	64,240.00	64,240.00	-
6、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
7、残疾人就业补助金	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	911,567.07	7,546,411.72	6,992,344.88	1,465,633.91

#### 3、离职后福利-设定提存计划

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	-	185,570.00	185,570.00	-
2、失业保险费	-	8,870.40	8,870.40	-

3、年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	194,440.40	194,440.40	-

#### 4、辞退福利

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、因解除劳动关系给予的补偿	-	6,200.00	6,200.00	-
合 计	-	6,200.00	6,200.00	-

#### (十二) 应交税费

类 别	期末余额	上年年末余额
增值税	98,637.88	86,064.40
企业所得税	101,660.04	68,139.10
印花税	779.10	772.90
城市维护建设税	6,504.78	5,544.91
教育费附加	2,787.76	2,376.39
代扣代缴个人所得税	32,671.68	31,386.54
地方教育费附加	1,858.51	1,584.26
合 计	244,899.75	195,868.50

#### (十三) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	5,618.28	8,469.95
应付股利	-	-
其他应付款项	6,000,000.00	59,233.01
合 计	6,005,618.28	67,702.96

##### 1、应付利息

###### (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	5,618.28	8,469.95
合 计	5,618.28	8,469.95

##### 2、其他应付款项

###### (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
员工垫付报销款	-	59,233.01
股东借款	6,000,000.00	-
合 计	6,000,000.00	59,233.01

#### (十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

一年内到期的长期借款	3,800,000.00	2,400,000.00
合 计	3,800,000.00	2,400,000.00

### (十五) 长期借款

#### 1、长期借款明细项目

借款类别	期末余额	上年年末余额
抵押借款	3,800,000.00	6,200,000.00
保证借款	-	-
小 计	3,800,000.00	6,200,000.00
减：一年内到期的长期借款	3,800,000.00	2,400,000.00
合 计	-	3,800,000.00

#### 2、长期借款分类的说明

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	期末余额	类别
招商银行股份有限公司深圳分行天安云谷支行	2019.5.31	2022.5.16	5.00	-	保证+抵押借款

### (十六) 股本

股东	上年年末余额		本年增减变动 (+ -)					期末余额	
	股数	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例 (%)
王辉	7,470,000.00	74.70	-	-	-	-	-	7,470,000.00	74.70
赵春云	30,000.00	0.30	-	-	-	-	-	30,000.00	0.30
深圳市如来神掌咨询合伙企业(有限合伙)	2,500,000.00	25.00	-	-	-	-	-	2,500,000.00	25.00
股份总额	10,000,000.00	100.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00	100.00

### (十七) 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,075,145.31	-	-	5,075,145.31
合 计	5,075,145.31	-	-	5,075,145.31

### (十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,148,923.06	1,037,438.08	-	2,186,361.14
合计	1,148,923.06	1,037,438.08	-	2,186,361.14

说明：公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(十九) 未分配利润

项目	期末金额	上年年末金额
调整前上期末未分配利润	9,340,307.47	6,266,951.78
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	9,340,307.47	6,266,951.78
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	10,374,380.83	3,414,839.66
减: 提取法定盈余公积	1,037,438.08	341,483.97
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	18,677,250.22	9,340,307.47

(二十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入类别

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,242,982.98	9,664,051.78	15,833,262.57	7,581,085.22
其他业务	-	-	-	-
合计	20,242,982.98	9,664,051.78	15,833,262.57	7,581,085.22

2. 不同确认方法的营业收入具体情况

收入确认时间	本期发生额		
	数字静态创意收入	数字动态创意收入	合计
在某一时点确认	10,089,472.42	10,153,510.56	20,242,982.98
合计	10,089,472.42	10,153,510.56	20,242,982.98

续表:

收入确认时间	上期发生额		
	数字静态创意收入	数字动态创意收入	合计
在某一时点确认	9,204,827.49	6,628,435.08	15,833,262.57
合计	9,204,827.49	6,628,435.08	15,833,262.57

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	11,072.80	4,750.00
土地使用税	139.04	104.28
城市维护建设税	58,595.18	44,741.07
教育费附加	25,112.21	19,174.75
地方教育附加	16,741.50	12,783.17

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	87,397.85	65,548.38
车船税	4,800.00	-
合 计	203,858.58	147,101.65

#### (二十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,112,549.74	1,140,828.18
业务招待费	125,694.40	123,562.08
推广费	28,754.00	43,800.00
折旧费	69,109.08	74,290.88
交通差旅费	113,369.24	110,633.83
物业水电费	20,564.32	21,127.99
快递费	19,191.67	19,881.99
办公费	31,014.35	50,959.65
合 计	1,520,246.80	1,585,084.60

#### (二十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,418,381.96	1,339,445.84
业务招待费	29,133.00	59,061.26
交通差旅费	109,108.13	95,087.43
物业水电费	17,652.77	13,055.16
办公费	64,282.16	143,963.94
折旧摊销费	220,208.76	114,262.01
中介服务费	520,130.89	480,573.36
其他	35,381.46	27,433.96
合 计	2,414,279.13	2,272,882.96

#### (二十四) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,543,801.84	1,525,389.70
其他费用	102,899.70	251,794.97
合 计	1,646,701.54	1,777,184.67

#### (二十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	255,787.23	380,639.32

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	45,025.81	301,051.25
手续费支出	2,938.54	3,118.64
其他	684.08	840.00
合 计	214,384.04	83,546.71

#### (二十六) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
防疫效果奖励扶持金	-	20,000.00	与收益相关
计算机软著补贴	-	7,200.00	与收益相关
增值税加计扣除抵减金额	35,442.83	27,192.96	与收益相关
研发投入补贴	34,700.00	61,900.00	与收益相关
国高认定奖	50,000.00	-	与收益相关
统计入库补贴	-	100,000.00	与收益相关
个税手续费返还	4,819.04	12,970.10	与收益相关
稳岗补贴	2,691.04	12,506.12	与收益相关
文体局贷款贴息	120,000.00	-	与收益相关
合计	247,652.91	241,769.18	

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 240,142.83 元。

#### (二十七) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产的投资收益	-137,762.63	-10,082.16
合 计	-137,762.63	-10,082.16

#### (二十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-	-188,346.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,356,347.00	1,815,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
合计	7,356,347.00	1,626,654.00

#### (二十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-363,459.72	-584,137.40
合计	-363,459.72	-584,137.40

#### (三十) 营业外收入

##### 1、分类情况

项 目	发生额	计入非经常性损益的金额
-----	-----	-------------

	本期发生额	上期发生额	本期	上期
其他	88,679.24	-	88,679.24	-
合计	88,679.24	-	88,679.24	-

### (三十一) 营业外支出

项目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
非流动资产损坏报废损失	231.40	500.00	231.40	500.00
合计	231.40	500.00	231.40	500.00

### (三十二) 所得税费用

#### 1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	217,609.24	88,863.23
递延所得税费用	1,178,696.44	156,377.49
合计	1,396,305.68	245,240.72

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上期数
利润总额	11,770,686.51	3,660,080.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,102,068.65	915,020.10
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-210.00	-
不得扣除的成本、费用和损失的影响	6,216.24	25,989.26
使用前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	-	-
本期未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异	-	-
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
研发费用加计扣除	-123,502.62	-695,768.64
递延所得税预计税率与本期实际税率差异影响数	411,733.41	
所得税费用	1,396,305.68	245,240.72

### (三十三) 现金流量表项目注释

#### 1、现金流量表其他项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	-	1,282,769.32
政府补助	247,652.91	214,576.22

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入及其他	93,357.70	112,381.13
合 计	341,010.61	1,609,726.67

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用和管理费用	1,078,891.89	1,703,187.07
支付往来款	59,233.01	748,991.84
其他	2,938.54	3,958.64
合 计	1,141,063.44	2,456,137.55

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回定期结构存款	5,000,000.00	29,000,000.00
合 计	5,000,000.00	29,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买定期结构存款	-	28,000,000.00-
合 计	-	28,000,000.00-

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
股东借款	6,000,000.00	-
合 计	6,000,000.00	-

2、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	10,374,380.83	3,414,839.66
加：信用减值损失	363,459.72	584,137.40
固定资产折旧	696,237.19	561,375.83
无形资产摊销	3,301.92	3,301.92
长期待摊费用摊销	-	40,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	1,020.00	-
固定资产报废损失	231.40	-
公允价值变动损失	-7,356,347.00	-1,626,654.00
财务费用	211,834.27	176,893.39
投资损失	-	10,082.16
递延所得税资产减少	75,244.39	-115,872.51
递延所得税负债增加	1,103,452.05	272,250.00

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少	-	-
经营性应收项目的减少	209,242.25	694,654.57
经营性应付项目的增加	776,601.58	-105,552.88
其他		-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>6,458,658.60</b>	<b>3,909,455.54</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	7,621,801.39	3,301,918.40
减：现金的年初余额	3,301,918.40	10,236,937.90
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	4,319,882.99	-6,935,019.50

### 3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	7,621,801.39	3,301,918.40
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	7,621,412.62	3,178,505.25
可随时用于支付的其他货币资金	388.77	123,413.15
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	7,621,801.39	3,301,918.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## 关联方及关联交易

### （一）关联方

#### 1、公司实际控制人情况

公司的实际控制人系自然人王辉，出资额为 747.00 万元，出资比例 74.70%。

#### 2、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
赵春云	股东
深圳市如来神掌咨询合伙企业（有限合伙）	股东
新余安盈行远一号投资合伙企业（有限合伙）	公司作为 LP 投资的有限合伙企业
新余安盈行远二号投资合伙企业（有限合伙）	公司作为 LP 投资的有限合伙企业
深圳市至诚至美投资有限公司	公司实际控制人控制的企业

深圳资生万物科技有限公司	实际控制人参股公司
保定市鼎鑫钢构工程有限公司	实际控制人参股公司
保定汇德丰房地产开发有限公司	实际控制人参股公司
河北保北新能源科技有限公司	实际控制人参股公司
王华江	实际控制人亲属

## (二) 关联方交易情况

### 1、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王辉、王华江	深圳信新智本创意股份有限公司	10,000,000.00	2019/5/31	2022/5/16	否
小计		10,000,000.00			

### 2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
王辉	4,000,000.00	2021/03/12	2024/3/11	无息借款
王辉	2,000,000.00	2021/03/16	2024/3/15	无息借款
小计	6,000,000.00			

## (三) 关联方应收应付款项

### 1、关联方应收、预付款项

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	预期信用损失	账面余额	预期信用损失
预付款项：				
深圳资生万物科技有限公司	100,000.00	-	100,000.00	-
合计	100,000.00	-	100,000.00	-

### 2、关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
王辉	6,000,000.00	-
合计	6,000,000.00	-

## 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

## 资产负债表日后事项

截至 2022 年 3 月 31 日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1、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	-
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
3、计入当期损益的政府补助	240,142.83
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
6、非货币性资产交换损益	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
9、债务重组收益	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,218,584.37
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
16、对外委托贷款取得的损益	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
19、受托经营取得的托管费收入	-
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	88,447.84
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小 计	7,547,175.04
减：所得税影响额	754,717.50
少数股东权益影响额（税后）	-
合 计	6,792,457.54

### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	33.74	14.24	1.0374	0.3415	1.0374	0.3415

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.26	7.27	0.3690	0.1743	0.3690	0.1743
-------------------------	-------	------	--------	--------	--------	--------

本页无正文，为深圳信新智本创意股份有限公司2021度财务报表附注签署页

深圳信新智本创意股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2022年4月26日

日期：2022年4月26日

日期：2022年4月26日

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司财务办公室