



互联网+金融教育  
INTERNET FINANCIAL EDUCATION

# 智盛信息

NEEQ: 836955

## 深圳智盛信息技术股份有限公司

Shenzhen WitSoft Information Technology Co., Ltd

## 年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记

一、2022年8月14日至15日，由教育部、天津市人民政府、山东省人民政府、国家发改委联合其他国家部委主办，山东省教育厅、青岛市人民政府、山东省商务厅承办，山东外贸职业学院、公司协办的2022年全国职业院校技能大赛高职组“银行业务综合技能”赛项圆满落下帷幕！来自全国28个省、直辖市、自治区（不含港澳台）的55所学校55支代表队220名选手同台竞技，展示技能风采。

二、2022年9月18日，由教育部高等学校国家级实验教学示范中心联席会经济与管理学科组主办；天津财经大学承办；金融科技产学研协同创新联盟协办；公司作为唯一技术支持的2022年“智盛杯”全国大学生金融科技创新能力综合模拟演训活动常规赛道全国总决赛正式收官。共有来自全国64所本科院校，64支参赛队伍共256名选手参与角逐。

三、2022年10月29日至30日，由金砖国家工商理事会、一带一路暨金砖国家技能发展国际联盟、中国科协一带一路暨金砖国家技能发展与技术创新培训中心等机构主办；由金砖国家工商理事会技能发展工作组承办；广东财经大学、长沙商贸旅游职业技术学院、济南旅游学校、公司共同承办的2022年“一带一路”金砖国家技能发展与技术创新大赛“金融科技创新应用能力赛项”国内总决赛采用线上的方式举行。本次大赛分为本科、高职和中职三个赛道，吸引了来自全国190多所学校共760名选手参赛。

## 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 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	29
第八节	财务会计报告 .....	33
第九节	备查文件目录.....	81

## 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。

公司负责人彭家源、主管会计工作负责人黄玉辉及会计机构负责人（会计主管人员）李旭英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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

公司前五大客户的名称涉及商业秘密，公司选择不披露。
---------------------------

### 【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
实际控制人控制风险	<p>公司实际控制人彭家源持有公司 70.44% 股份，且担任公司董事长职务，能对公司的战略、生产经营、财务实施重大影响，如果实际控制人利用自身的表决权和影响力对公司重大经营、人事决策等施加不利影响，可能会给公司及其他股东的利益带来一定的风险。</p> <p>为应对实际控制人不当控制的风险，公司不断完善法人治理结构，健全各项法人治理制度和规则，通过制度的有效执行来约束实际控制人的不当行为；公司将有计划、有步骤地通过引进公募或私募基金等方式稀释或减少实际控制人的股份，以建立符合上市公司要求的富有活力的股权结构。</p>
行业竞争加剧的风险	<p>目前高等教育产业化正不断推进，行业竞争日益加剧，特别是互联网在线教育的推出更使得教育信息化行业倍受关注，</p>

	<p>社会对该行业的投资不断增加。大量投资一方面有力促进行业的发展，另一方面也加剧了该行业的竞争。在当前教育信息化行业处于初步整合阶段，过度竞争会使行业环境恶化，致使公司生存空间和发展环境受到不利影响。</p> <p>针对上述风险，公司将持续加大研发投入，保证创新能力，持续投入新产品研发，以进一步增强公司的市场竞争力。</p>
产品更新换代风险	<p>教育软件行业更新换代速度较快，产品的开发周期也逐渐缩短。对于教育软件行业的企业来说，快速的产品设计和开发能力将成为影响其竞争地位的重要因素。企业需及时把握市场的走向，设计和开发出符合客户需要的产品和服务。如企业对开发技术、市场需求、教学课程改革方向不能做出正确的了解和判断，对行业关键技术的发展动态不能及时掌控，对教育教学当中的新理念及各类院校教学需求不能正确把握，则可能会错失市场机会，并面临着已有客户资源流失的风险。</p> <p>针对上述风险，公司将密切关注行业政策变化，不过分依赖政策支持，以市场经济出发进行市场开拓，拓宽公司产品的覆盖面。</p>
知识产权保护风险	<p>教育信息化产品特别是教育软件产品大多为知识密集型产品，产品的研发需要投入大量的人力资源和资金，但是产品内容较易被复制，使得教育信息化行业的发展环境受到一定影响。公司拥有的计算机软件著作权在报告期内暂未发现被盗版及侵权事件，但仍存在被盗版的风险。如果公司的软件遭受较大范围的盗版、仿冒，将会对公司的盈利水平产生不利影响。</p> <p>针对上述风险，公司加强产品的版权登记、专利的申请。</p>
技术人才流失风险	<p>公司属于自主创新的高新技术企业，其产品的技术含量较高。公司所处行业内的市场竞争主要体现为产品应用功能和研发实力的竞争，因此拥有稳定、高素质的研发团队和持续的技术研发能力对公司的发展至关重要。如果核心技术人员流失，则会对公司的市场竞争力和技术革新能力带来不利影响。</p> <p>针对上述风险，公司将进一步完善研发管理制度，增强技术研发过程中各环节的管控，同时让更多的技术人员享受产品销售带来的收益，适时进行股权激励，留住核心人员，激发创新活力。</p>
税收优惠不能持续享受的风险	<p>公司销售自行研发的软件产品，增值税按法定的 13%征收后，超过 3%部分享受即征即退的税收优惠政策；公司取得国家高新技术企业资质，享受企业所得税按 15%征收的优惠政策。如果国家税收优惠政策变更或者公司高新技术企业资质有效期满不能通过审核，公司就不能享受税收优惠政策，会对公司业绩产生一定的影响。</p> <p>针对上述风险，公司将坚持创新科研，增强自主创新能力，加大研发投入，努力提高盈利水平，走可持续健康发展的道路。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、智盛信息、股份公司	指	深圳智盛信息技术股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
控股股东	指	持有股份占公司股本总额 50%以上的股东；持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东。
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期、本年度	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	深圳智盛信息技术股份有限公司公司章程
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	深圳智盛信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen WitSoft Information Technology Co., Ltd. ZSXX
证券简称	智盛信息
证券代码	836955
法定代表人	彭家源

### 二、 联系方式

董事会秘书	黄玉辉
联系地址	深圳市南山区粤兴二道6号武汉大学深圳产学研大楼 B604
电话	0755-86618578
传真	0755-82792490
电子邮箱	huangyuhui126@126.com
公司网址	http://www.zhisheng.net.cn
办公地址	深圳市南山区粤兴二道6号武汉大学深圳产学研大楼 B604
邮政编码	518057
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	公司董事会办公室

### 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	2001年8月9日
挂牌时间	2016年4月12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）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）
主要业务	软件产品销售及服务
主要产品与服务项目	高校教学实训、竞赛类软件产品的研发与销售
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）	25,250,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为彭家源
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为彭家源，无一致行动人

#### 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	91440300731116074K	否
注册地址	广东省深圳市南山区粤海街道粤兴二道6号武汉大学深圳产学研大楼 B604	否
注册资本	25,250,000	是
报告期内公司定向发行股东 500 万股，注册资本由 2025 万元变更为 2525 万元。		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
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	巫雁玲
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门大街甲 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



### 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	33,712,850.50	31,080,108.80	8.47%
毛利率%	97.40%	89.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,124,712.59	13,341,793.86	13.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,247,538.48	11,361,289.70	51.81%
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）	36.32%	39.59%	-
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）	41.42%	33.72%	-
基本每股收益	0.6901	0.6589	4.74%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	60,240,852.22	46,550,988.49	29.41%
负债总计	7,424,180.48	8,209,029.34	-9.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,816,671.74	38,341,959.15	37.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.09	1.89	10.58%
资产负债率%（母公司）	12.32%	17.63%	-
资产负债率%（合并）	12.32%	17.63%	-
流动比率	8.04	5.77	-
利息保障倍数	693.44	212.14	-

##### (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	19,644,338.54	12,117,886.05	62.11%
应收账款周转率	7.79	7.82	-
存货周转率	15.17	54.31	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	29.41%	48.25%	-
营业收入增长率%	8.47%	79.92%	-
净利润增长率%	13.36%	157.68%	-

(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	25,250,000	20,250,000	24.69
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(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
1、计入当期损益的政府补助	583,200.00
2、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	-2,097,600.00
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-594,267.30
4、其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,683.90
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-2,106,983.40</b>
所得税影响数	15,842.49
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-2,122,825.89</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

(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

公司立足于金融教学实训软件产品的研究、开发与销售，为国家高新技术企业，目前拥有 101 项软件著作权。

公司成立以来主要客户为国内各高等院校。公司深耕金融教育软件行业十余年，拥有丰富的行业经验，积累了大量的教学资源。通过核心团队对高等院校金融专业一系列课程的深刻理解，研究开发包括银行、保险、投资理财及其他金融领域的教学实训软件，目前着力于布局金融科技，以及推动软硬件一体化的智慧校园建设项目，协助学校完成实训教学任务。

公司在产品销售过程中提供产品方案设计、演示、安装、操作培训、故障解决、维护及指导等服务，并持续对产品进行升级和改善。

从盈利模式上看，公司通过组建自己的研发团队，自主研发高校金融类课程教学实训软件产品，通过直接投标、合作投标及提供相关服务取得业务收入并获得利润。

报告期内，公司商业模式较上年度没有发生变化。

#### 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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 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	-
详细情况	公司于 2022 年向深圳市中小企业服务局申请认定“专精特新”中小企业，已通过预审，目前处于公示阶段。 公司于 2020 年 12 月 11 日获得《高新技术企业证书》，认定有效期为 3 年。高新技术企业认定依据应为《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)

#### 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		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	47,929,811.65	79.56%	28,751,674.86	61.76%	66.70%
交易性金融资产	5,413,200.00	8.99%	10,510,800.00	22.58%	-48.50%
应收票据					
应收账款	3,971,683.45	6.59%	3,879,931.17	8.33%	2.36%
预付账款	986,858.81	1.64%	1,059,242.86	2.28%	-6.83%
其他应付款	1,300,829.63	2.16%	1,017,898.98	2.19%	27.80%
存货	64,501.93	0.11%	50,884.23	0.11%	26.76%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	110,893.75	0.18%	131,106.73	0.28%	-15.42%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	0.00	0	2,200,000.00	4.73%	-
长期借款					
合同负债	1,531,071.00	2.54%	106,450.00	0.23%	1,338.30%
应付职工薪酬	2,673,115.96	4.44%	1,920,675.04	4.13%	39.18%
应交税费	2,754,660.59	4.57%	2,203,735.25	4.73%	25.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末为 4792.98 万元，较上年同期增加 1917.81 万元，增幅 66.70%。主要原因：报告期内现金增发增加 1150 万元，其他货币资金的增加主要是当期利润转化。
- 2、交易性金融资产期末为 541.32 万元，较上年同期减少 509.76 万元，减幅 48.50%。主要原因：报告期内减少结构性存款 500 万元。
- 3、本期归还短期借款 220 万元。

### 2、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	金额	占营业收入	

		入的比重%		的比重%	
营业收入	33,712,850.50	-	31,080,108.80	-	8.47%
营业成本	875,378.73	2.60%	3,253,163.30	10.47%	-73.09%
毛利率	97.40%	-	89.53%	-	-
销售费用	6,064,646.85	17.99%	5,202,200.47	16.74%	16.58%
管理费用	3,389,170.33	10.05%	4,371,991.32	14.07%	-22.48%
研发费用	6,168,607.75	18.30%	7,136,415.12	22.96%	-13.56%
财务费用	-169,855.61	-0.50%	-89,153.36	-0.29%	90.52%
信用减值损失	-149,345.96	-0.44%	-97,890.30	-0.31%	52.56%
资产减值损失			0.00		
其他收益	3,268,357.47	9.69%	2,322,266.93	7.47%	40.74%
投资收益	162,179.79	0.48%	57,848.69	0.19%	180.35%
公允价值变动收益	-2,097,600.00	-6.22%	2,390,600.00	7.69%	-187.74%
资产处置收益	0.00		0.00		
汇兑收益	0.00		0.00		
营业利润	18,070,131.02	53.60%	15,487,730.39	49.83%	16.67%
营业外收入	60,348.46	0.18%	2,878.92	0.01%	1,996.22%
营业外支出	657,450.00	1.95%	488,220.32	1.57%	34.66%
净利润	15,124,712.59	44.86%	13,341,793.86	42.93%	13.36%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上期增加 8.47%。
- 2、营业成本较上期减少-73.09%，主要原因为上年同期有一个项目包括配套的硬件设备。
- 3、本期毛利率为 97.40%，较上年同期的 89.53%增加 7.87%，主要原因是上期的项目包含配套的设备，致使上期毛利率有所下降。公司主要销售自主研发的软件，销售模式没有改变。
- 4、销售费用较上期增加 16.58%，主要原因为本期业务量增加同时销售费用有所增加。
- 5、管理费用较上期增加-22.48%，主要原因是受疫情影响，较多赛项、会务从线下转线上，导致会务费较上年同期减少。
- 6、研发费用较上期增加-13.56%，公司本期自主研发为主，投入技术服务费减少。
- 7、财务费用较上期减少 90.52%，主要原因是年平均存款余额较上期增加，利息收入增加以及短期借款平均余额减少导致利息费用减少。
- 8、公允价值变动收益较上期增加-187.74%，主要原因是公司投资的股票出现调整所致。
- 9、营业利润较上期增加 16.67%，净利润较上期增加 13.36%，主要原因是营业收入增加 263.27 万元，营业成本减少 237.78 万元。

#### (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	33,712,850.50	31,080,108.80	8.47%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	875,378.73	3,253,163.30	-73.09%
其他业务成本	0	0	0%

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
软件产品收入	31,699,431.22		100.00%	22.07%	-	0.00%
配套硬件收入	1,166,795.71	875,378.73	24.98%	-56.24%	-73.09%	43.01%
服务收入	846,623.57		100.00%	-65.36%	-	0.00%
合计	33,712,850.50	875,378.73	97.40%	8.47%	-73.09%	7.87%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

本期收入结构中软件产品收入占收入的 94.03%，较上年同期的 83.56%高 10.47%，原因为上期销售中含有配套的硬件设备，公司的整体销售政策没有变化。

**(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	客户 1	2,170,884.96	6.44%	否
2	客户 2	958,938.05	2.84%	否
3	客户 3	953,539.82	2.83%	否
4	客户 4	851,150.44	2.52%	否
5	客户 5	681,415.93	2.02%	否
	合计	5,615,929.20	16.66%	-

**(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	广州朗恒信息科技有限公司	192,452.83	21.99%	否
2	合肥赛迪科电子技术有限公司	171,327.44	19.57%	否
3	保定融美印刷有限公司	109,963.72	12.56%	否
4	郑州昱红电子技术有限公司	106,194.69	12.13%	否
5	河南省优之沃教育科技有限公司	88,495.58	10.11%	否
	合计	668,434.26	76.36%	-

**3、 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	19,644,338.54	12,117,886.05	62.11%

投资活动产生的现金流量净额	3,130,687.79	-4,897,981.41	163.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,596,889.54	-2,320,519.70	-55.00%

#### 现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加 62.11%，增加 752.64 万元。主要原因为报告期内公司营业收入增加，相应的本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加。
- 2、投资活动产生的现金流净额为 313.07 万元，主要原因是公司本期收回投资款 300 万元。
- 3、筹资活动产生的现金流净额本年金额为-359.69 万元，主要是增发收到投资款 1150 万元，本年公司现金分红 1215 万元，归还短期借款 220 万元。

### (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. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
其他产品	自有资金	2,000,000	0	不存在
合计	-	2,000,000	0	-

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 三、持续经营评价

公司拥有完善的治理机制与独立的经营所需资源，所属行业并未发生重大变化。报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。报告期内公司净利润较上年同期稳步增长，在同行激烈



竞争下，公司市场份额得到进一步稳固。预计公司市场份额稳步提升，公司具备持续经营能力。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上。

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （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）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
公告编号：	对外投资	其他（结构性	10,000,000 元	否	否

2022-009		存款、理财产品或股票)			
----------	--	-------------	--	--	--

**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:**

为进一步提高公司自有闲置资金使用效率、降低财务费用、增加资金收益,实现股东利润最大化,在确保资金安全、不影响公司正常生产经营、有效控制风险的提前下,提请股东大会授权董事会利用公司自有闲置资金购买安全性高、流动性好的结构性存款、理财产品或股票,最高额度不超过人民币1000万元(含1000万元),上述额度内,资金可以滚动使用;授权期限自股东大会审议通过之日起12个月内有效。

对公司业务连续性不造成影响。

**(四)承诺事项的履行情况**

**公司无已披露的承诺事项**

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	2016年3月30日		挂牌	其他承诺(限售)	其他(依据法律自愿锁定)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月30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	2016年3月30日		挂牌	其他承诺(关联交易)	其他(避免和减少关联交易)	正在履行中
其他股东	2016年3月30日		挂牌	其他承诺(限售)	其他(依据法律自愿锁定)	正在履行中
其他股东	2016年3月30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	2016年3月30日		挂牌	其他承诺(关联交易)	其他(避免和减少关联交易)	正在履行中
董监高	2016年3月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年3月30日		挂牌	其他承诺(关联交易)	其他(避免和减少关联交易)	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

股东对所持有的股份自愿锁定的承诺(详见公开转让说明书“第一节 基本情况”之“二、公司股

票基本情况”之“股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺”）。

股东、董事、监事及高级管理人员关于减少和规范关联交易承诺（详见公开转让说明书“第四节 公司财务”之“七、关联方、关联方关系及关联交易”之“（二）关联交易”之“5、公司减少和规范关联交易的具体安排”）。

股东、董事、监事及高级管理人员关于避免同业竞争承诺（详见公开转让说明书“第三节 公司治理”之“六、同业竞争的情况”之“（二）关于避免同业竞争的承诺”）。

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人及其他信息披露义务人正常履行承诺，且无已新增披露承诺事项。

## 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	7,340,625	36.25%	2,097,500	9,438,125	37.38%
	其中：控股股东、实际控制人	5,011,875	24.75%	649,750	5,661,625	22.42%
	董事、监事、高管	1,721,250	8.50%	317,750	2,039,000	8.08%
	核心员工	0	0%	1,130,000	1,130,000	4.48%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,909,375	63.75%	2,902,500	15,811,875	62.62%
	其中：控股股东、实际控制人	10,175,625	50.25%	1,949,250	12,124,875	48.02%
	董事、监事、高管	2,733,750	13.50%	600,750	3,334,500	13.21%
	核心员工	0	0%	352,500	352,500	1.40%
总股本		20,250,000	-	5,000,000	25,250,000	-
普通股股东人数						21

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

本期定向发行 500 万股，由公司董监高及核心员工认购。本期增加核心员工 10 人，详见 2022 年第一次职工代表大会（公告编号：2022-016）

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	彭家源	15,187,500	2,599,000	17,786,500	70.44%	12,124,875	5,661,625	0	0
2	乐雪飞	3,442,500	850,000	4,292,500	17.00%	3,219,375	1,073,125	0	0
3	黄玉辉	1,012,500	250,000	1,262,500	5.00%	339,375	923,125	0	0
4	胡玲	0	1,000,000	1,000,000	3.96%	0	1,000,000	0	0
5	深圳智汇英才投资企业	606,500	0	606,500	2.40%	0	606,500	0	0

	(有限合伙)								
6	李旭英	0	100,000	100,000	0.40%	75,000	25,000	0	0
7	王萍	0	50,000	50,000	0.20%	0	50,000	0	0
8	杨丽丽	0	30,000	30,000	0.12%	22,500	7,500	0	0
9	李程钢	0	20,000	20,000	0.08%	15,000	5,000	0	0
10	龙科	0	20,000	20,000	0.08%	15,000	5,000	0	0
	合计	20,249,000	4,919,000	25,168,000	99.68%	15,811,125	9,356,875	0	0

公司股东中，彭家源为深圳智汇英才投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，公司其他股东之间不存在关联关系。

## 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

是否合并披露：

是 否

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年6月2日	2022年9月27日	2.30	5,000,000	公司董监高及核心员工	不适用	11,500,000	募集资金用于补充流动资金

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	11,500,000	2,258,190.43	9,265,569.65	否	-	否			不适用

**募集资金使用详细情况：**

报告期内公司定向发行股票一次，募集资金 11,500,000.00 元，募集资金专户收到利息 23,760.08 元，截至 2022 年 12 月 31 日，公司已经使用募集资金 2,258,190.43 元，剩余 9,265,569.65 元。

**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	信用贷款	交通银行深圳分行	银行	3,000,000	2021年4月7日	2022年4月6日	4.05%
合计	-	-	-	3,000,000	-	-	-

**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

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
----------	---------------	-----------	-----------

2022年4月20日	6	0	0
合计	6	0	0

**利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

适用 不适用

2022年4月20日以公司现有总股本20,250,000股为基数，向全体股东每10股派6.00元人民币现金，无公积金转增情况。

**(二) 权益分派预案**

适用 不适用

单位：元或股

项目	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	5	0	2.574258

**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
彭家源	董事长兼总经理	男	否	1970年4月	2022年5月6日	2025年5月5日
乐雪飞	董事兼副总经理	男	否	1969年10月	2022年5月6日	2025年5月5日
黄玉辉	董事兼财务总监、董事会秘书	男	否	1971年3月	2022年5月6日	2025年5月5日
李程钢	董事	男	否	1984年9月	2022年5月6日	2025年5月5日
李旭英	董事	女	否	1975年8月	2022年5月6日	2025年5月5日
肖聪	监事会主席	男	否	1985年12月	2022年5月6日	2025年5月5日
史容榕	监事	女	否	1987年1月	2023年3月21日	2025年5月5日
杨丽丽	监事	女	否	1988年6月	2022年5月6日	2025年5月5日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
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:

彭家源为公司实际控制人，同时担任公司董事长、总经理。除此之外，公司其它董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (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	特殊说明
李旭英	无	新任	董事	换届新任	无
江正发	董事	离任	无	换届离任	无

#### 关键岗位变动情况

□适用 √不适用

#### (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

单位：股

姓名	职务	期初持普	数量变动	期末持普	期末普通	期末持有	期末被授予
----	----	------	------	------	------	------	-------

		流通股数		流通股数	股持股比例%	股票期权数量	的限制性股票数量
李旭英	董事	0	100,000	100,000	0.40%	0	0
<b>合计</b>	-	0	-	100,000	0.40%	0	0

## 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：

李旭英，女，汉族，1975年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。工作经历：2004年8月至2013年7月，深圳市泽昕通讯有限公司任主管会计；2013年9月至今，任深圳智盛信息技术股份有限公司任会计主管工作。

### (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》第一百四十条规定的情形	否	
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	
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	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
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	
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	
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	
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	
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	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
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	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(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	3	0	0	3
技术人员	30	5	7	28
销售人员	22	6	4	24
财务人员	2	0	0	2
行政人员	2	0	0	2
员工总计	59	11	11	59

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	
硕士	-	
本科	19	21
专科	36	34
专科以下	4	4
员工总计	59	59

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、薪酬及绩效政策：报告期内，公司结合实际情况，进一步完善了薪酬制度，规范薪酬标准。同时，进一步完善现有激励机制。优化绩效指标考核体系，确保薪酬与绩效挂钩。公司员工薪酬包薪金、奖金、绩效按国家有关法律、法规，为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。
- 2、公司暂不存在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
陈永杰	新增	核心员工	0	10,000	10,000
陈华华	新增	核心员工	0	10,000	10,000
温旭	新增	核心员工	0	10,000	10,000
连俊铃	新增	核心员工	0	10,000	10,000
王萍	新增	核心员工	0	50,000	50,000
周娜	新增	核心员工	0	10,000	10,000
周颖	新增	核心员工	0	10,000	10,000

赖海琴	新增	核心员工	0	10,000	10,000
史容榕	新增	核心员工	0	10,000	10,000
胡玲	新增	核心员工	0	100,000	100,000

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

√适用 □不适用

核心员工的认定能进一步增强公司管理团队和核心技术（业务）团队的稳定性，实现公司价值和员工个人价值的同步提升。公司 2022 年 5 月 6 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司核心员工提名及拟认定的议案》，同意认定陈永杰等共 10 名员工为核心员工。

**三、 报告期后更新情况**

√适用 □不适用

公司 2023 年第一次职工代表大会 2023 年 3 月 21 日审议并通过免去龙科先生职工代表监事职务，并任命史容榕女士为职工代表监事。

温旭因个人原因于 2023 年 2 月离职不再属于公司核心员工，未对公司日常经营活动产生重大影响。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之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、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，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

报告期内，公司重大人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行审议。

##### 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

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款。具体内容详见公司于2022年6月2日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）上披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-027）。

## (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	4	6	7

### 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	
2021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	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
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	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
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	

### 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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产

生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

4、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### (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

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2012]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

#### 二、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制体系

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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用



## 第八节 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（2023）证审字 36100001 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大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326	
审计报告日期	2022 年 3 月 31 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨高宇	巫雁玲
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	8 万元	

# 审计报告

中证天通（2023）证审字 36100001 号

深圳智盛信息技术股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了深圳智盛信息技术股份有限公司（以下简称智盛信息公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日资产负债表，2022 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，公允反映了智盛信息公司 2022 年 12 月 31 日公司的财务状况以及 2022 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，我们独立于智盛信息公司，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、其他信息

智盛信息公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括智盛信息公司 2022 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，管理层负责评估智盛信息公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算智盛信息公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督智盛信息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，就可能导致对智盛信息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智盛信息公司不能持续经营。

（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：

2023 年 3 月 31 日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	47,929,811.65	28,751,674.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	5,413,200.00	10,510,800.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	3,971,683.45	3,879,931.17
应收款项融资			
预付款项	(四)	986,858.81	1,059,242.86
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)	1,300,829.63	1,017,898.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	64,501.93	50,884.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>59,666,885.47</b>	<b>45,270,432.10</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			
投资性房地产			
固定资产	(七)	110,893.75	131,106.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	(八)	354,389.29	1,063,167.85
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(九)	108,683.71	86,281.81
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>573,966.75</b>	<b>1,280,556.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>60,240,852.22</b>	<b>46,550,988.49</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十)	0.00	2,200,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十一)	108,527.22	700,577.54
预收款项			
合同负债	(十二)	1,531,071.00	106,450.00
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	(十三)	2,673,115.96	1,920,675.04
应交税费	(十四)	2,754,660.59	2,203,735.25
其他应付款	(十五)		15,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(十六)	356,805.71	705,785.78
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>7,424,180.48</b>	<b>7,852,223.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(十七)		356,805.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			356,805.73
<b>负债合计</b>		7,424,180.48	8,209,029.34
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	（十八）	25,250,000.00	20,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（十九）	6,500,000.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十）	6,150,825.25	4,638,353.99
一般风险准备			
未分配利润	（二十一）	14,915,846.49	13,453,605.16
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		52,816,671.74	38,341,959.15
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		52,816,671.74	38,341,959.15
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		60,240,852.22	46,550,988.49

法定代表人：彭家源

主管会计工作负责人：黄玉辉

会计机构负责人：李旭英

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		33,712,850.50	31,080,108.80
其中：营业收入	（二十二）	33,712,850.50	31,080,108.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		16,826,310.78	20,265,203.73
其中：营业成本	（二十二）	875,378.73	3,253,163.30
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	(二十三)	498,362.73	390,586.88
销售费用	(二十四)	6,064,646.85	5,202,200.47
管理费用	(二十五)	3,389,170.33	4,371,991.32
研发费用	(二十六)	6,168,607.75	7,136,415.12
财务费用	(二十七)	-169,855.61	-89,153.36
其中：利息费用		25,233.82	71,055.10
利息收入		236,011.57	189,875.56
加：其他收益	(二十八)	3,268,357.47	2,322,266.93
投资收益（损失以“-”号填列）	(二十九)	162,179.79	57,848.69
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）		0.00	0.00
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）	(三十)	-2,097,600.00	2,390,600.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十一)	-149,345.96	-97,890.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>18,070,131.02</b>	<b>15,487,730.39</b>
加：营业外收入	(三十二)	60,348.46	2,878.92
减：营业外支出	(三十三)	657,450.00	488,220.32
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>17,473,029.48</b>	<b>15,002,388.99</b>
减：所得税费用	(三十四)	2,348,316.89	1,660,595.13
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>15,124,712.59</b>	<b>13,341,793.86</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）		15,124,712.59	13,341,793.86
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）		15,124,712.59	13,341,793.86
<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>15,124,712.59</b>	<b>13,341,793.86</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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>0.6901</b>	<b>0.6589</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：彭家源

主管会计工作负责人：黄玉辉

会计机构负责人：李旭英

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		39,250,320.15	34,229,784.97
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		2,682,323.23	2,126,947.59
收到其他与经营活动有关的现金	(三十五)	1,704,680.82	1,946,289.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>43,637,324.20</b>	<b>38,303,022.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,320,437.00	3,193,360.90
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		9,680,194.35	7,801,239.32
支付的各项税费		6,465,291.58	4,023,967.65
支付其他与经营活动有关的现金	(三十五)	6,527,062.73	11,166,568.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		23,992,985.66	26,185,136.47
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		19,644,338.54	12,117,886.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,000,000.00	603,719.54
取得投资收益收到的现金		162,179.79	80,068.53
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		9,162,179.79	683,788.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,492.00	59,549.64
投资支付的现金		6,000,000.00	5,522,219.84
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,031,492.00	5,581,769.48
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		3,130,687.79	-4,897,981.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		11,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		11,500,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,200,000.00	800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,175,233.82	4,121,055.10
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	(三十五)	721,655.72	399,464.60
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,096,889.54	5,320,519.70
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,596,889.54	-2,320,519.70
<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>		19,178,136.79	4,899,384.94
加：期初现金及现金等价物余额		28,751,674.86	23,852,289.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		47,929,811.65	28,751,674.86

法定代表人：彭家源

主管会计工作负责人：黄玉辉

会计机构负责人：李旭英



(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,250,000.00							4,638,353.99		13,453,605.16		38,341,959.15	
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	20,250,000.00							4,638,353.99		13,453,605.16		38,341,959.15	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,000,000.00				6,500,000.00			1,512,471.26		1,462,241.33		14,474,712.59	
(一) 综合收益总额										15,124,712.59		15,124,712.59	
(二) 所有者投入和减少 资本	5,000,000.00				6,500,000.00							11,500,000.00	
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				6,500,000.00							11,500,000.00	
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							1,512,471.26	-13,662,471.26				-12,150,000.00	
1. 提取盈余公积							1,512,471.26	-1,512,471.26					
2. 提取一般风险准备								-12,150,000.00				-12,150,000.00	
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六)其他												
四、本期末余额	25,250,000.00				6,500,000.00				6,150,825.25		14,915,846.49	52,816,671.74

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	20,250,000.00								3,304,174.60		5,495,990.69	29,050,165.29	
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	20,250,000.00								3,304,174.60		5,495,990.69	29,050,165.29	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,334,179.39		7,957,614.47	9,291,793.86	
（一）综合收益总额											13,341,793.86	13,341,793.86	
（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									1,334,179.39		-5,384,179.39	-4,050,000.00	

1. 提取盈余公积									1,334,179.39		-1,334,179.39		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-4,050,000.00		-4,050,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,250,000.00</b>								<b>4,638,353.99</b>		<b>13,453,605.16</b>		<b>38,341,959.15</b>

法定代表人：彭家源

主管会计工作负责人：黄玉辉

会计机构负责人：李旭英

### 三、 财务报表附注

## 深圳智盛信息技术股份有限公司

### 2022 年度财务报表附注

编制单位：深圳智盛信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

#### 公司的基本情况

##### （一）公司概况

深圳智盛信息技术股份有限公司（以下简称公司）于2001年08月09日在深圳成立，彭家源为公司的最终控制人。

公司注册地为深圳市南山区粤兴二道6号武汉大学深圳产学研大楼B604。公司于2016年04月22日成功登陆全国中小企业股份转让系统，股票代码836955，按股转系统分层标准，本公司属基础层。截止2022年12月31日，公司的总股本为人民币2525万元，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：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。

##### （三）财务报表的批准

本财务报表由公司董事会于2023年3月31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 2022 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2022 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，则本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，则本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	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5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	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5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） 存货

### 1. 存货的分类。

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

### 2. 发出存货的计价方法。

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度。

公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

### 5. 周转材料的摊销方法。

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

## （九） 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。

#### （十） 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。

#### （十一） 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（%）
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	4	5.00	23.75

#### 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。公司收入主要包括商品销售收入、提供劳务收入等。

(1) 商品销售收入。公司销售商品收入，根据业务类型的不同，通常情况下分为软件销售收入和配套的硬件销售收入。业务员根据客户订单为客户安装和调试软件并对客户进行软件操作方面的培训，安装调试工作完成后客户在安装报告验收单上签字确认。财务部收到客户签收的验收单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

(2) 提供劳务收入。公司提供劳务收入，主要系软件产品的技术服务收入。业务员根据客户订单为客户的软件提供技术方面的维护、升级，经对方确认后开具发票，确认销售收入。

## (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) 租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）**

### 1.租赁的识别。

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### 2.租赁期的评估。

租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### 3.作为承租人。

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

（1）作为经营租赁承租人。经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）作为融资租赁承租人。融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款

额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 4.作为出租人。

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (二十) 重要会计政策、会计估计的变更

无。

### 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	15%	

#### (二) 重要税收优惠及批文

##### 1、税负减免

根据财税【2011】100号文件的相关规定，报告期内，公司作为增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退税收优惠政策。

公司于2020年12月11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GR202044203721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。

### 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2021年12月31日，期末指2022年12月31日；上期指2021年度，本期指2022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
现金	1,641.39	9,304.97
银行存款	47,799,789.24	28,615,672.77
其他货币资金	128,381.02	126,697.12
合 计	47,929,811.65	28,751,674.86
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	-	-

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金 128,381.02 元为存出投资款，存放于银河证券股票交易账户用于买卖股票。

### (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	5,413,200.00	10,510,800.00
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	3,413,200.00	5,510,800.00
理财产品	2,000,000.00	5,000,000.00
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	-	-
合 计	5,413,200.00	10,510,800.00

截止 2022 年 12 月 31 日，理财产品 2,000,000.00 元为结构性存款，存放于交通银行深圳南海支行（账号：443066261013003375955）中，年化利率为 1.75%~2.85%，到期日为 2023 年 1 月 5 日。

### (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	4,427,228.00	100.00	455,544.55	10.29
其中：组合 1：账龄组合	4,427,228.00	100.00	455,544.55	10.29
合 计	4,427,228.00	100.00	455,544.55	10.29



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	4,232,233.80	100.00	352,302.63	8.32
其中：组合 1：账龄组合	4,232,233.80	100.00	352,302.63	8.32
合计	4,232,233.80	100.00	352,302.63	8.32

(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	2,988,300.20	5.00	149,415.01	3,503,735.00	5.00	175,186.75
1 至 2 年	940,354.00	10.00	94,035.40	426,933.80	10.00	42,693.38
2 至 3 年	380,633.80	30.00	114,190.14	185,325.00	30.00	55,597.50
3 至 4 年	21,100.00	50.00	10,550.00	66,830.00	50.00	33,415.00
4 至 5 年	47,430.00	80.00	37,944.00	20,000.00	80.00	16,000.00
5 年以上	49,410.00	100.00	49,410.00	29,410.00	100.00	29,410.00
合计	4,427,228.00	10.29	455,544.55	4,232,233.80	8.32	352,302.63

(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	352,302.63	103,241.92	-	-	-	455,544.55
合计	352,302.63	103,241.92	-	-	-	455,544.55

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
金税信息技术服务股份有限公司	非关联方	562,728.00	56,272.80	12.71
长春市汇丰达成网络资讯有限责任公司	非关联方	560,000.00	28,000.00	12.65
湖南财经工业职业技术学院	非关联方	366,800.00	18,340.00	8.29
安徽国际商务职业学院	非关联方	350,000.00	17,500.00	7.91
广东科学技术职业学院	非关联方	297,750.00	14,887.50	6.73
合计	非关联方	2,137,278.00	135,000.30	48.29

(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)	135,373.66	13.72	1,059,242.86	100.00
1—2年(含2年)	851,485.15	86.28	-	-
2—3年(含3年)	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	986,858.81	100.00	1,059,242.86	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
智赢未来教育科技有限公司	非关联方	851,485.15	86.28	
深圳市中视典数这科技有限公司	非关联方	40,000.00	4.05	
广州鼎威智能科技有限公司	非关联方	33,258.30	3.37	
合计		924,743.45	93.70	

(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	1,569,843.14	1,240,808.45
减：预期信用损失	269,013.51	222,909.47
合计	1,300,829.63	1,017,898.98

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	1,569,843.14	1,240,808.45
减：预期信用损失	269,013.51	222,909.47
合计	1,300,829.63	1,017,898.98

(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	873,517.14	55.65	43,675.86	741,869.50	59.79	37,093.47
1至2年	420,769.50	26.80	42,076.95	135,799.95	10.94	13,580.00
2至3年	43,000.00	2.74	12,900.00	132,630.00	10.69	39,789.00
3至4年	72,385.00	4.61	36,192.50	190,404.00	15.35	95,202.00
4至5年	130,016.50	8.28	104,013.20	14,300.00	1.15	11,440.00
5年以上	30,155.00	1.92	30,155.00	25,805.00	2.08	25,805.00
合计	1,569,843.14	100.00	269,013.51	1,240,808.45	100.00	222,909.47

(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	222,909.47	-	-	222,909.47
上年年末余额在本期重新评估后	-	-	-	-
本期计提	46,104.04	-	-	46,104.04
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	269,013.51			269,013.51

(4) 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
深圳信息职业技术学院	履约保证金	67,689.00	3-5 年	4.31	52,544.70
广东科贸职业学院	履约保证金	66,300.00	1 年以内	4.22	3,315.00
深圳市因纳特科技有限公司	履约保证金	45,010.00	1 年以内	2.87	2,250.50
天津文全通信息科技有限公司	履约保证金	45,000.00	1 年以内	2.87	2,250.00
天津一诺世纪招标代理有限公司	履约保证金	45,000.00	1 年以内	2.87	2,250.00
合计		268,999.00		17.14	62,610.20

(六) 存货

1、存货分项列示如下：

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	64,501.93	-	64,501.93	50,884.23	-	50,884.23
合 计	64,501.93	-	64,501.93	50,884.23	-	50,884.23

(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	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：			
1. 上年年末余额	396,510.49	620,000.00	1,016,510.49
2. 本期增加金额	27,869.02	-	27,869.02

(1) 购置	27,869.02	-	27,869.02
(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	-	-	-
4. 期末余额	424,379.51	620,000.00	1,044,379.51
二、累计折旧	-	-	-
1. 上年年末余额	296,403.70	589,000.06	885,403.76
2. 本期增加金额	48,082.00	-	48,082.00
(1) 计提	48,082.00	-	48,082.00
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	344,485.70	589,000.06	933,485.76
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	79,893.81	30,999.94	110,893.75
2. 期初账面价值	100,106.79	30,999.94	131,106.73

#### (八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
<b>一、成本：</b>					
1.上年年末余额	1,417,557.14	-	-	-	1,417,557.14
2.会计政策变更	-	-	-	-	-
3.本期期初余额	-	-	-	-	-
4.本期增加金额	-	-	-	-	-
5.本期减少金额	-	-	-	-	-
6.期末余额	1,417,557.14	-	-	-	1,417,557.14
<b>二、累计折旧</b>					
1.上年年末余额	354,389.29	-	-	-	354,389.29
2.会计政策变更	-	-	-	-	-
3.本期期初余额	-	-	-	-	-
4.本期增加金额	708,778.56	-	-	-	708,778.56
5.本期减少金额	-	-	-	-	-

6.期末余额	1,063,167.85	-	-	-	1,063,167.85
<b>三、账面价值</b>		-	-	-	
1. 期末	354,389.29	-	-	-	354,389.29
2. 期初	1,063,167.85	-	-	-	1,063,167.85

### （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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	108,683.71	724,558.06	86,281.81	575,212.10
小 计	108,683.71	724,558.06	86,281.81	575,212.10

### （十）短期借款

#### 1、短期借款情况

借款类别	期末余额	上年年末余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	-	2,200,000.00
信用借款	-	-
合 计	-	2,200,000.00

### （十一）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
应付装修款	-	-
应付服务费	-	413,207.54
应付货款	108,527.22	287,370.00
合 计	108,527.22	700,577.54

### （十二）合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额	备注
销货合同相关的合同负债	1,531,071.00	106,450.00	
合 计	1,531,071.00	106,450.00	

说明：于期末，本公司已签订合同、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预计将于一年内确认收入。

### （十三）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	2,673,115.96	1,920,675.04
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	2,673,115.96	1,920,675.04

## 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	1,920,675.04	9,580,674.93	8,828,234.01	2,673,115.96
2、职工福利费	-	149,446.80	149,446.80	-
3、社会保险费	-	319,724.20	319,724.20	-
其中：基本医疗保险费	-	309,722.54	309,722.54	-
工伤保险费	-	1,791.76	1,791.76	-
生育保险费	-	8,209.90	8,209.90	-
4、补充商业保险	-	-	-	-
5、住房公积金	-	81,370.05	81,370.05	-
6、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
7、残疾人就业补助金	-	15,827.34	15,827.34	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	1,920,675.04	10,147,043.32	9,394,602.40	2,673,115.96

## 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	-	273,862.75	273,862.75	-
2、失业保险费	-	11,729.20	11,729.20	-
3、年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	285,591.95	285,591.95	-

## (十四) 应交税费

类 别	期末余额	上年年末余额
企业所得税	1,779,474.66	1,439,671.79
增值税	692,891.50	574,480.95
城建税	56,463.79	43,525.68
教育费附加	24,198.78	18,653.87
地方教育费附加	16,132.53	12,415.99
个人所得税	185,499.33	114,986.97
合 计	2,754,660.59	2,203,735.25

## (十五) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	-	15,000.00
合 计	-	15,000.00

#### 1、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
往来款	-	15,000.00
合 计	-	15,000.00

#### (十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	356,805.71	705,785.78
合 计	356,805.71	705,785.78

#### (十七) 租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额	备注
租赁付款额	361,920.49	1,103,224.36	
减：未确认融资费用	5,114.76	40,632.85	
小 计	356,805.73	1,062,591.51	
减：一年内到期部分	356,805.73	705,785.78	
合 计	-	356,805.73	

#### (十八) 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 (%)
彭家源	15,187,500.00	75.00	2,599,000.00	-	-	-	2,599,000.00	17,786,500.00	70.44
乐雪飞	3,442,500.00	17.00	850,000.00	-	-	-	850,000.00	4,292,500.00	17.00
深圳智汇英才投资合伙企业(有限合伙)	606,500.00	3.00	-	-	-	-	-	606,500.00	2.40
黄玉辉	1,012,500.00	5.00	250,000.00	-	-	-	250,000.00	1,262,500.00	5.00
其他股东	1,000.00	0.00	1,301,000.00	-	-	-	1,301,000.00	1,302,000.00	5.16
股份总额	20,250,000.00	100.00	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	25,250,000.00	100.00

说明：2022 年 6 月 17 日，深圳智盛信息技术股份有限公司 2022 年度第三次临时股东大会审议通过《深圳智盛信息技术股份有限公司股票定向发行说明书》，并于 2022 年 8 月 5 日披露《深圳智盛信息技术股份有限公司股票定向发行认购公告》，认购对象 18 人，募集资金合计 1,150 万元，其中 500 万元计入股本，650 万元计入资本公积。上述出资业经

深圳旭泰会计师事务所（普通合伙）审验，并于 2022 年 8 月 31 日出具了编号为深旭泰验字 [2022]015 号验资报告。

**（十九） 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	-	6,500,000.00	-	6,500,000.00
合 计	-	6,500,000.00	-	6,500,000.00

**（二十） 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	4,638,353.99	1,512,471.26	-	6,150,825.25
合计	4,638,353.99	1,512,471.26	-	6,150,825.25

说明：公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金。

**（二十一） 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	13,453,605.16	5,495,990.69
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	13,453,605.16	5,495,990.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,124,712.59	13,341,793.86
减：提取法定盈余公积	1,512,471.26	1,334,179.39
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	12,150,000.00	4,050,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	14,915,846.49	13,453,605.16

**（二十二） 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	33,712,850.50	875,378.73	31,080,108.80	3,253,163.30
其他业务	-	-	-	-
合计	33,712,850.50	875,378.73	31,080,108.80	3,253,163.30

**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			
	软件产品收入	配套硬件收入	技术服务收入	合计
在某一时点确认	31,699,431.22	1,166,795.71	846,623.57	33,712,850.50
合计	31,699,431.22	1,166,795.71	846,623.57	33,712,850.50



续表：

收入确认时间	上期发生额			
	软件产品收入	配套硬件收入	技术服务收入	合计
在某一时点确认	25,969,052.16	2,666,654.84	2,444,401.80	31,080,108.80
合计	25,969,052.16	2,666,654.84	2,444,401.80	31,080,108.80

**(二十三) 税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	290,011.60	227,142.34
教育费附加	124,290.68	97,346.73
地方教育费附加	82,860.45	64,897.81
车船使用税	1,200.00	1,200.00
合 计	498,362.73	390,586.88

**(二十四) 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,661,288.69	3,381,404.82
交通差旅费	387,251.61	956,709.83
业务招待费	100,910.77	137,213.47
办公用品	255,460.98	320,627.04
中标费用	248,138.91	216,245.31
服务费	411,595.89	190,000.00
合 计	6,064,646.85	5,202,200.47

**(二十五) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	917,933.07	922,591.73
业务招待费	111,899.83	39,969.00
交通差旅费	142,829.40	224,117.40
办公费用	490,344.44	483,541.42
中介机构服务费	494,123.91	530,538.75
租金物业水电费用	93,751.46	454,138.88
折旧费	700,906.17	417,195.14
会务费	437,382.05	1,299,899.00
合 计	3,389,170.33	4,371,991.32

**(二十六) 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,853,413.71	3,998,751.91
技术服务费	1,287,198.45	3,040,461.04
其他费用	27,995.59	97,202.17

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	6,168,607.75	7,136,415.12

### (二十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	25,233.82	71,055.10
减：利息收入	236,011.57	189,875.56
手续费支出	5,404.05	5,249.34
其他	35,518.09	24,417.76
合 计	-169,855.61	-89,153.36

### (二十八) 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
与日常活动相关的政府补助	3,265,523.23	2,320,309.09	与收益相关
个税手续费返还	2,834.24	1,957.84	与收益相关
合 计	3,268,357.47	2,322,266.93	

与日常活动相关的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	2,682,323.23	1,928,409.09	与收益相关
与研发投入有关的政府补助	583,200.00	391,900.00	与收益相关
合 计	3,265,523.23	2,320,309.09	

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 583,200.00 元。

### (二十九) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,683.90	73,247.64
处置交易性金融资产的投资收益	-	-22,130.46
理财产品收益	160,495.89	6,731.51
合 计	162,179.79	57,848.69

### (三十) 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	-2,097,600.00	2,390,600.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
合 计	-2,097,600.00	2,390,600.00

### (三十一) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-149,345.96	-97,890.30
合 计	-149,345.96	-97,890.30

## (三十二) 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
与企业日常活动无关的政府补助	46,225.36	2,878.92	46,225.36	2,878.92
其他	14,123.10	-	14,123.10	-
合 计	60,348.46	2,878.92	60,348.46	2,878.92

### 2、计入营业外收入的政府补助

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
社保留工培训补贴	29,375.00	-	29,375.00	-
社保扩岗补贴	1,500.00	-	1,500.00	-
社保基金稳岗补贴	15,350.36	2,878.92	15,350.36	2,878.92
合 计	46,225.36	2,878.92	46,225.36	2,878.92

## (三十三) 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
公益性捐赠支出	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
赞助支出	357,450.00	162,697.32	357,450.00	162,697.32
非流动资产损坏报废损失	-	1,590.89	-	1,590.89
滞纳金	-	23,932.11	-	23,932.11
合 计	657,450.00	488,220.32	657,450.00	488,220.32

## (三十四) 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	2,370,718.79	1,675,278.67
递延所得税费用	-22,401.90	-14,683.54
合 计	2,348,316.89	1,660,595.13

### 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	17,473,029.48	15,002,388.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,620,954.42	2,250,358.35
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-10,619.45	240,845.40
非应税收入的影响	-	10,800.00
不得扣除的成本、费用和损失的影响	30,018.63	-

		38,625.37
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	314,640.00	358,590.00
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	-606,676.71	499,843.99
所得税费用	2,348,316.89	1,660,595.13

### (三十五) 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
保证金	789,120.45	1,018,686.50
往来款	34,850.00	341,000.00
政府补助	632,259.60	391,900.00
利息收入及其他	248,450.77	194,703.46
合 计	1,704,680.82	1,946,289.96

##### (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	4,322,846.09	8,826,593.99
保证金支出	1,506,416.64	1,534,143.50
支付往来款	37,800.00	315,000.00
捐款赞助支出	660,000.00	466,899.00
滞纳金	-	23,932.11
合 计	6,527,062.73	11,166,568.60

##### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	721,655.72	399,464.60
合 计	721,655.72	399,464.60

#### 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	15,124,712.59	13,341,793.86
加：信用减值损失	149,345.96	97,890.30
固定资产折旧	700,906.17	417,195.14
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
固定资产报废损失	-	1,590.89
公允价值变动损失	2,097,600.00	-2,390,600.00
财务费用	25,233.82	71,055.10
投资损失	-162,179.79	-57,848.69
递延所得税资产减少	-22,401.90	-14,683.54
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-13,617.70	18,031.57
经营性应收项目的减少	-451,644.84	-1,947,750.35
经营性应付项目的增加	2,196,384.23	2,581,211.77
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>19,644,338.54</b>	<b>12,117,886.05</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	47,929,811.65	28,751,674.86
减：现金的年初余额	28,751,674.86	23,852,289.92
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	19,178,136.79	4,899,384.94
<b>3、现金和现金等价物</b>		
项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	47,929,811.65	28,751,674.86
其中：库存现金	1,641.39	9,304.97
可随时用于支付的银行存款	47,799,789.24	28,615,672.77
可随时用于支付的其他货币资金	128,381.02	126,697.12
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	47,929,811.65	28,751,674.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## 关联方及关联交易

### （一）关联方

#### 1、公司实际控制人情况

公司的控股股东、实际控制人、董事长兼总经理系自然人彭家源，出资额为 1778.65 万

元，出资比例 70.4416%。

## 2、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
乐雪飞	持股 5%以上的股东、董事兼副总经理
黄玉辉	持股 5%以上的股东、董事兼财务总监、董事会秘书
李程钢	董事
李旭英	董事
肖聪	监事
杨丽丽	监事
史容榕	监事
深圳智英才合伙企业（有限合伙）	公司控股股东、实际控制人彭家源担任执行事务合伙人的合伙企业，持有公司 2.4020%的股份

### （二）关联方交易情况

无

#### 或有事项

截至 2022 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 2023 年 3 月 30 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 2022 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	583,200.00
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	-

项 目	金 额
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	-2,097,600.00
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	-594,267.30
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,683.90
小 计	-2,106,983.40
减：所得税影响额	15,842.49
少数股东权益影响额（税后）	-
合 计	-2,122,825.89

## （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	36.32	39.59	0.6901	0.6589	0.6901	0.6589
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	41.42	33.72	0.7870	0.5611	0.7870	0.5611

本页无正文，为深圳智盛信息技术股份有限公司2022度财务报表附注签署页

深圳智盛信息技术股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2023年3月31日

日期：2023年3月31日

日期：2023年3月31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：

公司董事会秘书办公室。