



智选数字

NEEQ: 873752

智选数字技术（广州）股份有限公司

SMARTGO DIGITAL TECHNOLOGY CO., LTD.



年度报告

2022

2022 年度大事记



◀ 获得 36 项计算机软件著作权登记证书

获得广东省“创新型中小企业”认定



◀ 获得广东省“专精特新中小企业”认定

荣获中国银行 2022 年度十佳战略合作客户



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	32
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	39
第九节	备查文件目录.....	112

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。

公司负责人张凯、主管会计工作负责人胡咏芝及会计机构负责人（会计主管人员）胡咏芝保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

1、未按要求披露的事项及原因

本次年度报告中涉及豁免披露的事项为：客户名称豁免披露、供应商名称豁免披露。 公司与客户和供应商签订的合同和保密协议中约定不得向第三方透露双方合作事实，不得向其他方公开和展示。如对外公开披露相关内容，会违反公司与客户、供应商签订的协议，可能引起商业纠纷，损害公司及股东利益。因此，为了更好的保护公司商业秘密，本次年度报告中对客户名称、供应商名称进行免披露。
--

【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
实际控制人控制不当风险	公司实际控制人张凯合计控制公司 45.10%表决权，并对公司运营具有实质影响力。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
管理风险	公司自设立以来，积累了较为丰富的、适应快速发展的经营管理经验，建立了有效的约束机制和内部管理制度，法人治理结构得到不断完善。但是，随着公司申请在股转系统公开转让，公司经营规模将进一步扩大，对公司生产管理、质量控制、财

	务管理、营销管理以及资源整合等方面提出了更高的要求。如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张的需要，管理制度、组织模式不能随着公司规模的扩大而及时进行调整和完善，将影响公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司的市场竞争力。
公司治理风险	有限公司期间，公司依法建立了基本的治理结构，设立了股东会、董事会、监事。股份公司成立后，公司按照《公司法》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会，建立了规范的公司治理结构。同时，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》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。但是，股份公司成立时间不长，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善，且公司暂时没有建立专门的风险识别和评估部门，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩张，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
宏观及行业需求波动风险	数字营销服务商的业绩与品牌客户的营销预算有直接关联，品牌客户的营销预算往往与业绩呈正相关，其业绩增长主要来自于消费者购买行为活跃性，而消费者购买力的根本驱动因素为居民消费水平的提升。因此，若我国的经济形势发生重大变化，如经济放缓、停滞或发生国际经贸摩擦，则可能制约市场消费需求，进而导致品牌客户经营遇到挑战，将对公司的经营业绩产生一定影响。另一方面，由于疫情在部分区域出现反复，反复持续时间、区域不确定，对品牌客户未来生产经营及公司的运营影响也具有不确定性。
市场竞争风险	在数字营销领域，营销需求及品牌推广业务集中在国际知名品牌企业，相对而言客户集中度较高。如果主要客户因其自身所处行业经营状况发生重大变化或自身经营不善等原因而大幅降低开展营销推广的相关预算，或者公司作为营销服务商因不能巩固和提高综合竞争优势导致关键品牌客户流失、不能持续拓展品牌客户数量、稳定品牌客户关系并扩大业务规模，则将对公司经营产生不利影响。
技术革新风险	数字营销服务业的发展进步与互联网信息技术的发展突破密切相关。随着信息技术的不断提升，互联网和移动互联网用户规模不断扩大、增长迅速，推动数字营销服务行业市场规模不断扩大。数字营销服务商的发展需要与市场中的先进技术接轨，不断巩固自身的技术研发优势，并将新技术应用于业务开发当中。如公司未能根据新兴的互联网技术及市场导向适时调整产品技术优势和业务类型，则会对数字营销业务的扩大、升级造成瓶颈，对公司的市场竞争力造成不利影响。
技术人员流失及短缺风险	公司主营业务是新零售 O2O 数字营销解决方案及相关营销技术服务。行业特点决定了公司核心竞争力的基础为科技型高素

	质人才，员工的稳定性对公司持续稳定经营至关重要，如果员工流动频繁，尤其是技术人员的流失，将会影响公司经营活动的正常开展。同时，随着公司业务规模扩大，技术人员的需求将逐步增加，如果不能及时聘任适岗的技术人员，公司将面临技术人员短缺进而影响业务增长的风险。
核心技术失密的风险	公司主要产品技术含量高，在核心关键技术上拥有自主知识产权。截至 2022 年 12 月 31 日，公司拥有 2 项专利，5 项已获受理正在申请中的发明专利，以及 60 项软件著作权构成主要产品的核心竞争力。公司持续保持市场竞争优势，在较大程度上依赖于公司拥有的核心技术。当前公司多项产品和技术处于研发阶段，核心技术保密对公司的发展尤为重要。如果出现技术外泄或失密情况，可能会在一定程度上影响公司的技术创新能力。
知识产权保护的风险	公司投入了大量的时间、人力、财力、物力进行产品研发和技术总结，若研发项目的科研成果不能及时申请专利形成知识产权保护体系，则有可能产生研发成果被他人抄袭、自身技术被他人授权专利限制使用的风险，从而给企业的经营发展带来一系列不利影响。
应收账款较大及坏账风险	报告期内，公司应收账款和应收款项融资分别为 4,205.48 万元和 1,371.56 万元，占总资产的比例分别为 19.66%和 6.41%，占比相对较高。报告期内，随着公司业务规模扩大，营业收入持续增长，应收账款也相应增长。截至 2022 年末，公司应收账款金额较大，如果未来客户信用情况发生极端变化，或者公司未能继续在实际运营中对应收账款进行有效管理，将可能导致应收账款发生坏账的风险，进而对公司的经营业绩产生不利影响。
毛利率波动的风险	报告期内，公司的毛利率为 14.27%，较之去年同期的 16.23%有所降低。但不排除会受到产品结构、供应商采购价格、市场竞争、客户需求变化等因素的影响，若未来影响公司毛利率的因素出现较大不利变化，公司的毛利率可能存在持续下降的风险。
存货减值风险	报告期内，公司存货账面余额分别为 3,939.25 万元和 6,804.68 万元，占各期末总资产的比例分别为 18.42%、32.42%，占比较期初下降 14%，但其中合同履约成本占存货余额占比超过 95%。公司期末合同履约成本较高系数字营销服务经营特性以及公司业务规模持续扩大导致因尚未取得客户验收确认的项目增加导致。未来随着公司业务规模的不断扩大，公司存货的绝对额仍有可能随之上升，如果公司不能对存货进行有效的管理或营销服务成果最终未能通过客户验收确认，将导致该部分合同履约成本难以回收，造成存货减值，从而对公司业绩产生不利影响。
客户集中度较高的风险	报告期内，公司前五大客户销售收入为 25,478.75 万元，占当期营业收入为 52.37%，公司对前五名客户的销售额占当期的收入比重较高。若品牌客户生产经营状况发生重大不利变化，

	公司的数字营销业务将受到不利影响，公司存在客户集中度较高的风险。
客户所属行业集中于食品饮料行业的风险	报告期内，公司客户主要集中于食品饮料行业，鉴于食品饮料行业的终端消费者为普通大众，其安全性直接影响人们的生命健康。生产食品饮料的企业一旦出现安全问题或其他损害其声誉的事件，则可能对其正常生产经营活动产生不利影响。近年来，食品饮料行业安全问题呈高发态势，部分公司因此导致市场销售受到重大影响。如果本公司的客户发生重大安全问题或其他严重损害其声誉的事件，影响其正常生产经营活动，则可能对本公司的业务经营、营销费用的回收等产生不利影响。
供应商集中度较高的风险	报告期内公司对前五大供应商的采购金额占当年采购总额的比例为 65.64%，占比超过 60.00%，公司存在供应商集中度较高的风险。
税收优惠政策变化风险	公司 2020 年 12 月 9 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发编号为 GR202044007536 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，按规定在此期间享受高新技术企业所得税减按 15%计征的优惠税率。如果未来国家有关高新技术企业的相关税收优惠政策发生调整，或公司未来不再符合高新技术企业的认定条件，导致丧失高新技术企业资格，公司将可能承担所得税税率提高的风险。
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、股份公司、智选数字	指	智选数字技术（广州）股份有限公司
智选有限、有限公司	指	广州智选网络科技有限公司，智选数字技术（广州）股份有限公司前身
上海智士	指	上海智士网络科技有限公司
广州智曹	指	广州智曹数字技术有限公司
武汉智赢	指	武汉智赢数图科技有限公司
广州梭伦	指	广州梭伦企业管理合伙企业（有限合伙）
一普大数	指	浙江一普大数投资有限公司
天诺营销	指	广州市天诺营销策划有限公司
西藏宝信	指	西藏宝信股权投资合伙企业（有限合伙）
富海铎创	指	珠海富海铎创信息技术创业投资基金（有限合伙）
富海永成	指	扬州市富海永成股权投资合伙企业（有限合伙）
富海华金	指	珠海富海华金创业投资基金（有限合伙）
富海创新	指	深圳富海创新创业投资基金企业（有限合伙）
创大科技	指	广州创大加速科技有限公司
电声	指	按照同一控制口径将广东电声市场营销股份有限

		公司和广州市天诺营销策划有限公司汇总披露的统称
电声股份	指	广东电声市场营销股份有限公司
图新数聚	指	北京图新数聚科技有限公司
数说科技	指	广州数说故事信息科技有限公司
三会	指	智选数字技术（广州）股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中信建投、主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
律师事务所、君合	指	北京市君合律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2022 年 1 月 1 日和 2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元
O2O	指	线上到线下（Online to Offline）
DSM Cloud	指	购物者数字营销云（Digital Shopper Marketing Cloud），系智选数字技术（广州）股份有限公司的核心产品

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	智选数字技术（广州）股份有限公司
英文名称及缩写	SMARTGO DIGITAL TECHNOLOGY CO., LTD.
	SMARTGO DIGITAL
证券简称	智选数字
证券代码	873752
法定代表人	张凯

二、 联系方式

董事会秘书	胡咏芝
联系地址	广州市天河区高唐路 221 号 801、802、803、804、805 房
电话	020-22387181
传真	020-22387181
电子邮箱	yozishu@ismartgo.com
公司网址	www.ismartgo.com
办公地址	广州市天河区高唐路 221 号 801、802、803、804、805 房
邮政编码	510700
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	广东省广州市天河区新塘街道高唐路 221 号 801、802、803、804、805 房（仅限办公）

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	2015 年 2 月 14 日
挂牌时间	2022 年 8 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业-商务服务业-其他商务服务业-其他未列明商业服务业
主要业务	新零售 O2O 数字营销解决方案及相关营销技术服务
主要产品与服务项目	公司致力于为品牌客户提供基于互联网的数字营销解决方案及相关营销技术服务。
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	33,261,285.00
优先股总股本（股）	0.00
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（张凯）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张凯），一致行动人为（广州梭伦企业管理合伙企业（有限合伙））

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	914401063313785262	否
注册地址	广东省广州市天河区新塘街道高唐路 221 号 801、802、803、804、805 房（仅限办公）	否
注册资本	33,261,285.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投			
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	中信建投			
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵祖荣	王经华		
	3 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	杭州市钱江新城钱江路 1366 号华润大厦 B 座			

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	486,533,281.03	497,632,177.43	-2.23%
毛利率%	14.27%	16.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,234,998.18	28,142,213.07	-49.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,832,957.61	25,335,013.48	-45.40%
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）	11.11%	26.36%	-
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）	10.79%	23.73%	-
基本每股收益	0.43	0.85	-49.41%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	213,882,357.73	209,878,455.91	1.91%
负债总计	78,138,902.89	88,773,774.90	-11.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	135,271,886.68	121,036,888.50	11.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.07	3.64	11.81%
资产负债率%（母公司）	27.86%	31.15%	-
资产负债率%（合并）	36.53%	42.30%	-
流动比率	3.03	2.33	-
利息保障倍数	7.65	18.36	-

(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	25,414,382.19	21,215,242.42	19.79%
应收账款周转率	9.27	10.6	-
存货周转率	7.76	7.31	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.91%	72.64%	-
营业收入增长率%	-2.23%	50.89%	-
净利润增长率%	-47.53%	54.61%	-

(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	33,261,285.00	33,261,285.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

(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
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	33.17
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	388,091.88
委托他人投资或管理资产的损益	65,051.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,373.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	39,190.82
非经常性损益合计	490,994.45
所得税影响数	78,194.99
少数股东权益影响额（税后）	10,758.89
非经常性损益净额	402,040.57

(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

1、公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2、公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3、公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4、公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(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

公司在报告期内一直致力于为品牌客户提供数字营销解决方案及相关数字营销技术服务。在发展过程中，公司一直围绕两个主线不断拓展业务。其一，强化自主研发，不断研发产品，迭代系统能力，逐步实现从单一业务场景到多场景的拓展。目前公司自主研发的 DSM Cloud 平台系统已经形成多种成熟模块产品，并可以实现多模块的不同组合以满足品牌客户的差异化需求，发展成为以技术驱动、可搭载多品类并可使不同品类营销工具自由组合且具备 360 度全域营销能力及大数据特性的云系统。其二，不断拓展和客户合作的广度和深度，从单一部门到多部门，从一个行业拓展到多个行业，进一步提高公司在新零售 O2O 数字营销服务市场的占有率。在贯彻头部品牌客户优先战略的基础上，公司不断丰富客户结构，持续巩固增强服务腰部乃至中长尾客户的产品模式和能力。

当前，公司将数字化新兴技术深度融合应用于数字营销服务，根据品牌客户提出的营销需求、预期目标及预算，通过自主研发的 DSM Cloud 平台系统形成模块化的互联网营销产品，为品牌客户提供线上线下一体化的数字营销整体解决方案及相关营销技术服务，实现品效合一的营销投放。与此同时，公司运用 DSM Cloud 平台系统对营销活动方案执行过程中所形成的海量数据进行挖掘、洞察和分析，反哺于营销解决方案，为公司营销活动策划、运营优化以及品牌客户的营销决策发挥指导作用，成功构建了产品服务闭环和数据信息流闭环，从而帮助品牌客户实现实体零售店的商品销售和品牌推广，促进品牌客户从传统商业企业向数字化、智能化转型改造，推动营销服务行业及新零售 O2O 行业效率的提升，进而亦不断地提高公司自身的盈利能力和可持续发展能力。

具体而言，公司商业模式可细分为采购模式、品牌客户开发与服务模式、运营模式、盈利模式、研发模式，详情如下：

(一) 采购模式

公司采购主要分为项目需求采购与日常行政采购。其中，项目需求采购主要是基于公司为品牌客户提供的数字营销整体解决方案，根据方案内容有针对性地配置第三方平台资源，包括用于优惠券核销类的支付服务、用于品牌营销推广的平台广告服务等；日常行政采购则包括办公用品及其他设备等。为切实保证财务管理和规范公司业务拓展及管理，公司制定了《项目管理制度》、《合同管理制度》等涉及到采购的系列制度，对供应商入库的审核确认流程以及平台、供应商合同的签订与管理进行了规范，与主要供应商形成了长期稳定的合作关系。

(二) 品牌客户开发与服务模式

目前，公司的主要目标客户群体为食品饮料行业、个护美妆行业和母婴行业等具有旺盛的线下零售需求及品牌推广需求的大型消费品企业。在了解品牌客户的背景和需求后，公司根据品牌客户的预期目标，基于自主研发的 DSM Cloud 平台系统为其设定符合指标完成的数字营销整体解决方案，利用移动互联网通信技术、大数据技术、AI 技术、地理信息技术等，整合平台资源，组合多种营销工具进行个性化配置，帮助品牌客户吸引新客户及促进产品销售，实现数字营销活动的品效合一，推动赋能增益最大化。

(三) 运营模式

智选股份作为公司的总部，负责公司的战略、财务、人力资源发展、产品研发、运营以及南区的客户业务发展，北京分公司和上海智士分别负责北区和东区的客户业务发展。武汉智赢作为公司的控股子公司，主要负责大数据产品的研发和应用，对内提供门店画像类数图产品的技术支持。上年未成立的广州智曹则作为公司运营的“大中台”，规划未来对内、对外提供基于公司 DSM Cloud 平台系统的数字营销服务活动的运营。

(四) 盈利模式

报告期内，公司的主营业务收入构成分为数字营销服务收入和平台奖励两部分。一方面，公司通过向品牌客户提供数字营销服务活动实现收入。经公司与品牌客户确定数字营销整体解决方案后，进一步确认营销服务内容、服务范围并策划具体活动方案予以落地。解决方案及相关营销技术服务已向品牌客户提供并经验收确认后，双方按合同约定履行结算；另一方面，在为品牌客户提供数字营销服务的过程中，公司所运用的有关电子优惠券核销等数字化手段主要通过引导消费者在线下门店进行商品消费时，使用微信和支付宝支付从而减免商品金额来实现。基于前述过程中，公司推动了广大的线下门店使用微信或支付宝支付服务，为第三方支付平台开拓了新的客户，创造了收益，故微信、支付宝按照平台规则，给予公司一定比例的奖励，由此产生来自于微信、支付宝等平台的奖励性收入。

（五）研发模式

公司坚持自主研发的主线，以品牌客户的需求为根本，结合市场发展方向、技术导向及公司的战略规划，经过系列可行性分析及市场调研后完成新产品技术的开发应用与 DSM Cloud 平台系统及各产品模块的更新迭代。公司研发流程大致分为项目立项、系统设计评审、开发提交测试、编写测试报告、交付或发布等关键里程碑。在项目立项阶段，公司创新研发中心主要根据品牌客户反馈、产品规划、市场调研等方式收集整合需求，进行可行性分析，确认产品升级或迭代方案。立项审批完成后，由技术人员对系统架构或产品模块进行整体设计，进而组织系统设计评审，推进代码编写及模块开发。开发完成后，进入测试验证环节，对系统或模块功能、性能、应用效果等方面进行全方位测试。测试验证通过后，即推进产品模块交付或发布。

就公司的研发迭代周期而言，根据项目的具体工作量、定制开发需求等因素，通常系统大版本的迭代时间需要 1-2 年，基于系统大版本的小版本产品模块升级或新增功能点为 2-3 个月左右。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 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	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合核发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202044007536。 根据《广东省工业和信息化厅关于 2022 年创新型中小企业名单的公示》，公司被广东省工业和信息化厅认定为创新型中小企业。 根据《广东省工业和信息化厅关于 2022 年专精特新中小企业和 2019 年到期复核通过企业名单的公示》，公司被广东省工业和信息化厅认定为专精特新中小企业。

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	☐ 是 ☒ 否

主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 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	57,930,552.64	27.09%	37,165,869.93	17.71%	55.87%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	42,054,792.35	19.66%	37,081,955.00	17.67%	13.41%
存货	39,392,492.55	18.42%	68,046,813.69	32.42%	-42.11%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	806,377.42	0.38%	873,661.77	0.42%	-7.70%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	26,027,251.39	12.17%	33,917,137.54	16.16%	-23.26%
长期借款	7,920,000.00	3.70%	0.00	0.00%	-
应收款项融资	13,715,635.60	6.41%	12,069,045.35	5.75%	13.64%
预付款项	40,301,870.83	18.84%	28,491,353.55	13.58%	41.45%
其他流动资产	5,273,436.68	2.47%	14,162,480.19	6.75%	-62.76%
使用权资产	7,331,453.02	3.43%	5,415,388.94	2.58%	35.38%
递延所得税资产	3,878,283.08	1.81%	3,489,252.30	1.66%	11.15%
长期待摊费用	1,689,938.75	0.79%	1,341,833.44	0.64%	25.94%
应付账款	12,771,114.42	5.97%	20,078,268.01	9.57%	-36.39%
合同负债	15,696,786.53	7.34%	10,768,856.96	5.13%	45.76%
应付职工薪酬	5,547,920.20	2.59%	6,408,215.53	3.05%	-13.42%
应交税费	1,399,483.34	0.65%	3,058,320.04	1.46%	-54.24%
一年内到期的非流动负债	4,429,216.81	2.07%	10,981,017.54	5.23%	-59.66%
租赁负债	4,154,913.77	1.94%	3,351,948.67	1.60%	23.96%

资产负债项目重大变动原因:**1、货币资金**

报告期内，公司货币资金期末比期初增加 55.87%，其主要原因是：受疫情影响，公司选择围绕现金流管理展开业务活动，将开源节流的措施发挥到最大化，经营活动产生的现金流量净额增加所致。

2、存货

报告期内，期末比期初减少 42.11%，其主要原因是：公司优化项目管理流程，提升项目验收交付效率，加快存货周转率所致。

3、预付款项

报告期内，期末比期初增加 41.45%，其主要原因是：公司迎合疫后商业激活和消费复苏，加大各平台的商业化投放和优惠券发券量所致。

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	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	486,533,281.03	-	497,632,177.43	-	-2.23%
营业成本	417,114,650.95	85.73%	416,878,605.32	83.77%	0.06%
毛利率	14.27%	-	16.23%	-	-
销售费用	24,128,273.46	4.96%	22,004,419.33	4.42%	9.65%
管理费用	12,565,609.86	2.58%	9,889,123.97	1.99%	27.06%
研发费用	15,317,655.56	3.15%	13,642,277.08	2.74%	12.28%
财务费用	2,084,064.89	0.43%	2,259,224.85	0.45%	7.75%
信用减值损失	-355,274.62	-0.07%	-251,134.62	-0.05%	41.47%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	3,145,037.76	0.65%	3,614,262.22	0.73%	-12.98%
投资收益	-1,858,133.70	-0.38%	-2,207,138.64	-0.44%	-15.81%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	-23,537.50	0.00%	-100%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	15,022,960.55	3.09%	32,335,182.59	6.50%	-53.54%
营业外收入	0.00	0.00%	3,972.10	0.00%	-100%
营业外支出	1,406.55	0.00%	24,685.82	0.00%	-94.30%
净利润	14,638,773.83	3.01%	27,898,296.55	5.61%	-47.53%

项目重大变动原因:**1、信用减值损失**

报告期同比增加 41.47%，主要系报告期内计提应收款项及其他应收款项坏账准备较上年同期增加所致。

2、营业利润

报告期同比减少 53.54%，主要系报告期内，公司上年末为本年业务拓展增加相关销售人员编制和办公场地，导致本期营业费用有所增加，但受到宏观经济环境的影响，公司业务拓展情况不达预期所致。

3、营业外支出

报告期同比减少 94.30%，主要系报告期内税收滞纳金减少所致。

4、净利润

报告期同比减少 47.53%，主要系报告期内，公司上年末为本年业务拓展增加相关销售人员编制和办公场地，导致本期营业费用有所增加，但受到宏观经济环境的影响，公司业务拓展情况不达预期所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	486,533,281.03	497,632,177.43	-2.23%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	417,114,650.95	416,878,605.32	0.06%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
数字营销服务	482,841,424.26	417,114,650.95	13.61%	-1.79%	0.06%	-1.60%
平台奖励	3,691,856.77	0.00	100%	-38.29%	0.00%	0.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，收入构成未发生变动。

(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	第一名	110,782,568.43	22.77%	否
2	第二名	54,170,994.07	11.13%	否
3	第三名	42,609,840.74	8.76%	否
4	第四名	24,007,460.20	4.93%	否
5	第五名	23,216,627.19	4.77%	否
合计		254,787,490.63	52.37%	-

(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	第一名	117,899,106.58	24.09%	否
2	第二名	105,449,274.75	21.55%	否
3	第三名	37,548,642.50	7.67%	否
4	第四名	34,308,256.08	7.01%	否
5	第五名	26,057,372.48	5.32%	否
合计		321,262,652.39	65.64%	-

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	25,414,382.19	21,215,242.42	19.79%
投资活动产生的现金流量净额	8,867,683.08	-12,090,168.17	-
筹资活动产生的现金流量净额	-13,466,171.45	24,940,729.74	-153.99%

现金流量分析：

1、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 20,957,851.25 元，其主要原因是：1、购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金较上期减少 919,510.67 元，系 2021 年扩张经营场所购置办公家具及办公设备所致；2、本期赎回结构性存款 10,000,000.00 元所致。

2、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 38,406,901.19 元，其主要原因是：报告期内，公司去年通过银行借款等净筹资金大幅增加，本期偿还部分借款所致。

(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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海智士网络科技有限公司	控股子公司	提供数字营销服务	5,000,000.00	120,686,805.94	6,567,959.04	361,086,778.66	2,231,187.58
广州智曹	控股子公司	提供数字	1,000,000.00	5,428,072.66	342,106.52	8,374,322.51	-59,205.07

数字技术有限公司	司	营销服务					
武汉智赢数图科技有限公司	控股子公司	提供数字营销服务	5,000,000.00	13,820,704.42	1,678,920.39	12,863,055.34	1,009,439.12

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
银行理财产品	自有资金	7,013,006.62	0.00	不存在
合计	-	7,013,006.62	0.00	-

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

报告期内，公司各项资产、人员、财务完全独立，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，主要财务、业务等各项经营指标健康，货币资金充足。公司经营管理层及业务人员未发生重大变化，公司和全体员工未发生违法、违规行为，所属行业也未发生重大变化。

综上，公司可预见的未来有良好的持续经营能力。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

☐是 ☒否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	12,000,000.00	12,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保提供担保	0.00	0.00

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

1) 智选数字于 2021 年 10 月 14 日与杭州银行股份有限公司上海分行签署《保证合书》（合同编号：085C11020210009203），担保额度为 200 万，担保期间为 2021 年 10 月 14 日至 2022 年 10 月 13 日，担保对象为上海智士，上海智士于 2021 年 10 月 15 日实际提款 200 万，借款期限为一年。

2) 智选数字于 2021 年 11 月 15 日与中国银行股份有限公司上海市长宁支行签署《最高额保证合同》（合同编号：长宁 2021 年最高保字第 361301 号），担保额度为 500 万，担保期间为 2021 年 11 月 15 日至 2022 年 11 月 15 日，担保对象为上海智士，上海智士于 2021 年 11 月 29 日实际提款 500 万，借款期限为一年。

3) 智选数字于 2021 年 6 月 22 日与招商银行股份有限公司上海分行签署《最高额不可撤销担保书》（合同编号：121XY2021018529），担保额度为 500 万，担保期间为 2021 年 6 月 22 日至 2022 年 10 月 19 日，担保对象为上海智士，上海智士于 2022 年 4 月 20 日实际提款 490 万，借款期限为半年。

应当重点说明的担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

预计担保及执行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 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

(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		
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,272,251.60	1,272,251.60
销售产品、商品，提供劳务	11,911,227.41	11,911,227.41
关联担保	35,000,000.00	35,000,000.00

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：

报告期内，公司向关联方广东电声市场营销股份有限公司、广州市天诺营销策划有限公司及北京图新数聚科技有限公司提供劳务共计 11,911,227.41 元，占营业收入总额 2.45%；向关联方广州数说故事信息科技有限公司采购数据服务共计 1,272,251.60 元，占营业成本总额 0.31%；关联担保 35,000,000.00 元，为实控人张凯无偿向挂牌公司及子公司提供银行授信担保。上述关联交易对公司未造成不利影响。

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：

报告期内挂牌公司无违规关联交易。

(五) 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
董监高	2022 年 5 月 6 日	-	首次挂牌申请（公开转让说明书）	同业竞争承诺	承诺人保证及承诺不会直接或间接从事或参与智选数字业务相竞争的任何活动。承诺人不会利用在智选数字实际控制人/董事/监事/高级管理人员的身份进行损害智选数字及其他股东利益的经营活动。若承诺人违反上述承诺和保证，承诺人承诺承担由此给智选数字造成的一切经济损失。本函项下保证及承诺持续有效，直至承诺人不再作为智选数字实际控制人/董事/监事/高级管理人员为止。	正在履行中
董监高	2022 年 5 月 6 日	-	首次挂牌申请（公开转让说明书）	任职资格	本人作为智选数字技术（广州）股份有限公司（以下简称“公司”）现任董事、监事、高级管理人员，承诺不存在下列不得担任公司董事、监事、高级管理人员的情形：1、无民事行为能力或者限制民事行为能力；2、因贪污、受贿、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年；3、担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；4、担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年；5、个人所负数额较大的债务到期未清偿。本人作为智选数字技术（广州）股份有限公司（以下简称“公司”）现任董事、监	正在履行中

					事、高级管理人员，承诺不存在下列违反诚信的情形： 1、最近二年内因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分； 2、因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形； 3、最近二年内对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形； 4、最近二年内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形； 5、存在尚未了结或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。	
董监高	2022 年 5 月 6 日	-	首次挂牌申请（公开转让说明书）	解决关联交易问题	本人及本人拥有控制权的公司、企业（不包括智选数字及其子公司）将尽可能避免与智选数字及其子公司发生关联交易，对于将来不可避免发生的关联交易事项，本人保证遵循市场交易的公平原则即正常的商业条款与智选数字及其子公司中的任何成员进行交易，保证不通过关联交易损害智选数字及其投资者的合法权益。本人将严格执行《智选数字技术（广州）股份有限公司章程》及《智选数字技术（广州）股份有限公司关联交易管理制度》等其他制度中关于关联交易事项的规定，所涉及的关联交易均将按照智选数字关联交易决策程序进行。若本人违反上述承诺和保证，本人承诺承担由此给智选数字造成的一切经济损失。本函项下保证及承诺持续有效，直至本人不再作为智选数字实际控制人/董事/监事/高级管理人员为止。	正在履行中
董监高	2022 年 5 月 6 日	-	首次挂牌申请（公开转让说明书）	股份增持承诺	本人在挂牌公司担任董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人持有挂牌公司股份总数的 25%。在离职后半年内，本人不转让所持有的挂牌	正在履行中

					公司股份。	
实际控制人或控股股东	2022 年 5 月 6 日	-	首次挂牌申请（公开转让说明书）	资金占用承诺	不接受智选数字为本人及本人控制的企业垫支工资、福利等成本费用和其他支出。 不接受智选数字以直接或间接方式（包括但不限于资金拆借、提供委托贷款、委托投资、开具没有真实交易背景的商业承兑汇票、代偿债务等方式）提供的资金。如承诺人及承诺人控制的企业违反上述承诺，智选数字及智选数字的其他股东有权根据本承诺函依法申请强制承诺人及承诺人控制的企业履行上述承诺，并赔偿智选数字的全部损失；同时承诺人及承诺人控制的企业因违反上述承诺所取得的利益归智选数字所有。	正在履行中
其他股东	2022 年 6 月 14 日	-	挂牌第一次反馈回复	公司整体变更所涉个人所得税事宜	本企业在广州智选网络科技有限公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司时，本企业所享有的以未分配利润、盈余公积和除股票溢价发行外的其他资本公积转增股本的部分，如税务主管部门要求本企业就本企业自然人合伙人应缴纳的个人所得税承担扣缴义务的，本企业将依法履行相应的纳税义务。	正在履行中
董监高	2022 年 6 月 14 日	-		不存在商业贿赂	1、本人在智选股份任职期间严格遵守《中华人民共和国反不正当竞争法》《中华人民共和国刑法》等禁止商业贿赂行为的有关规定以及反腐倡廉工作的有关要求，坚决反对和抵制商业贿赂行为。2、本人从未且将不会向智选股份的客户或客户的工作人员、国家工作人员或任何其他第三方账外暗中给予任何形式的商业回扣、赠送物品、现金、有价证券、支付凭证或以任何形式进行贿赂。3、本人从未且将不会向智选股份的供应商、潜在供应商或任何其他第三方账外暗中索要和收受各种名义的回扣、好	正在履行中

					处费、手续费、物品、现金、有价证券或以任何形式接受贿赂。若有违反上述承诺，本人愿意依法承担法律责任。若因本人违反上述承诺给智选股份造成损失的，本人同意承担全部赔偿责任。	
实际控制人或控股股东	2022年5月6日	-	首次挂牌申请（公开转让说明书）	社保公积金缴纳	如应有权部门要求或决定，如果公司及其子公司就其本次挂牌前的基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险和住房公积金（以下统称“五险一金”）的缴纳以及用工情况，被要求为其员工补缴或被追偿五险一金，或因五险一金缴纳问题或劳务派遣及劳务外包瑕疵受到有关政府部门的处罚，公司控股股东、实际控制人将承担应补缴或被追偿的金额、承担滞纳金和罚款等相关费用。公司控股股东、实际控制人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给公司及其子公司造成的一切损失、损害和开支。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年6月14日	-	挂牌第一次反馈回复	关于子公司未办理外商投资备案程序的瑕疵	如上海智士网络科技有限公司（以下简称“上海智士”）因未办理公司设立的外商投资备案而导致相关政府部门要求上海智士承担任何责任或受到任何处罚，并致使上海智士遭受任何实际损失的，本人将承担全部损失且不向智选股份或其他股东进行追偿；如商务部门责令限期改正的，将促使上海智士在限定期限内予以改正。	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

无

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	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	33,261,285.00	100.00%	0.00	33,261,285.00	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000.00	45.10%	0.00	15,000,000.00	45.10%
	董事、监事、高管	2,810,005.00	8.45%	0.00	2,810,005.00	8.45%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
总股本		33,261,285.00	-	0.00	33,261,285.00	-
普通股股东人数		13				

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	张凯	12,000,000.00	0.00	12,000,000.00	36.08%	12,000,000.00	0.00	0.00	0.00
2	浙江一普大数投资有限公司	5,826,445.00	0.00	5,826,445.00	17.52%	5,826,445.00	0.00	0.00	0.00

3	广州市天诺营销策划有限公司	3,919,980.00	0.00	3,919,980.00	11.79%	3,919,980.00	0.00	0.00	0.00
4	广州梭伦企业管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	9.02%	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00
5	WANG XIN	2,810,005.00	0.00	2,810,005.00	8.45%	2,810,005.00	0.00	0.00	0.00
6	西藏宝信股权投资合伙企业（有限合伙）	1,599,130.00	0.00	1,599,130.00	4.81%	1,599,130.00	0.00	0.00	0.00
7	珠海富海铎创信息技术创业投资基金（有限合伙）	1,578,945.00	0.00	1,578,945.00	4.75%	1,578,945.00	0.00	0.00	0.00
8	扬州市富海永成股权投资合伙企业（有限合伙）	1,052,630.00	0.00	1,052,630.00	3.16%	1,052,630.00	0.00	0.00	0.00
9	白玮	526,315.00	0.00	526,315.00	1.58%	526,315.00	0.00	0.00	0.00
10	广州创大加速科技有限公司	334,775.00	0.00	334,775.00	1.01%	334,775.00	0.00	0.00	0.00
合计		32,648,225.00	0.00	32,648,225.00	98.17%	32,648,225.00	0.00	0.00	0.00

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期内，张凯为广州梭伦的执行事务合伙人；富海铎创、富海永成系创大科技的股东，富海铎创持股占比为 6.0980%，富海永成持股占比为 2.8960%；富海铎创、富海永成、富海创新和富海华金受同一实际控制人陈玮的控制，系处于同一控制下的主体。除上述情形外，公司股东之间无其他关联关系。

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

张凯，男，中国国籍，出生于 1972 年 9 月。张凯先生现任智选数字科技（广州）股份有限公司总经理，并兼任首席执行官。张凯先生 1995 年 7 月至 2004 年 10 月任广州宝洁有限公司高级研究经理；2004 年 10 月至 2015 年 2 月任广州智道市场研究有限公司总经理，2015 年 2 月至今任智选数字科技（广州）股份有限公司总经理兼首席执行官。张凯先生 1995 年 7 月毕业于南开大学国际企业管理专业，获学士学位，2008 年 8 月毕业于美国明尼苏达大学卡尔森商学院，获硕士学位。

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	信用贷款	中国银行 天安支行	银行	9,000,000.00	2020 年 6 月 16 日	2022 年 6 月 9 日	4.05%

2	信用贷款	招商银行 广州分行	银行	5,000,000.00	2021 年 1 月 8 日	2022 年 1 月 28 日	3.85%
3	信用贷款	招商银行 上海分行	银行	4,900,000.00	2021 年 10 月 18 日	2022 年 4 月 18 日	4.35%
4	信用贷款	中国银行 天安支行	银行	5,000,000.00	2021 年 7 月 13 日	2022 年 7 月 4 日	4.70%
5	信用贷款	中国银行 天安支行	银行	5,000,000.00	2021 年 8 月 5 日	2022 年 7 月 4 日	4.70%
6	信用贷款	杭州银行 上海分行	银行	2,000,000.00	2021 年 10 月 15 日	2022 年 8 月 8 日	5.40%
7	信用贷款	浦发硅谷 银行	银行	10,000,000.00	2021 年 11 月 8 日	2022 年 7 月 13 日	6.00%
8	信用贷款	中国银行 上海长宁 支行	银行	5,000,000.00	2021 年 11 月 30 日	2022 年 11 月 29 日	3.85%
9	信用贷款	浦发银行 广州支行	银行	10,000,000.00	2022 年 3 月 18 日	2023 年 3 月 17 日	4.40%
10	信用贷款	招行银行 上海分行	银行	4,900,000.00	2022 年 4 月 20 日	2022 年 10 月 20 日	4.20%
11	信用贷款	招商银行 广州分行	银行	5,000,000.00	2022 年 6 月 9 日	2023 年 6 月 8 日	3.00%
12	信用贷款	中国银行 天安支行	银行	9,000,000.00	2022 年 6 月 14 日	2024 年 6 月 8 日	4.95%
13	信用贷款	中国银行 天安支行	银行	1,000,000.00	2022 年 4 月 26 日	2023 年 4 月 25 日	4.55%
14	信用贷款	广发银行 广州分行	银行	10,000,000.00	2022 年 6 月 30 日	2023 年 6 月 29 日	4.00%
合计	-	-	-	85,800,000.00	-	-	-

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

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
张凯	董事长兼总经理	男	否	1972 年 9 月	2021 年 12 月 3 日	2024 年 12 月 2 日
WANG XIN	董事兼副总经理	女	否	1966 年 5 月	2021 年 12 月 3 日	2024 年 12 月 2 日
胡咏芝	董事兼财务总监兼董事会秘书	女	否	1982 年 12 月	2021 年 12 月 3 日	2024 年 12 月 2 日
张志军	董事	男	否	1973 年 11 月	2021 年 12 月 3 日	2024 年 12 月 2 日
黄国强	董事	男	否	1973 年 2 月	2021 年 12 月 3 日	2024 年 12 月 2 日
许昊	监事	男	否	1986 年 10 月	2021 年 12 月 3 日	2024 年 12 月 2 日
何伟峰	监事	男	否	1972 年 11 月	2021 年 12 月 3 日	2024 年 12 月 2 日
罗勇	职工监事	男	否	1981 年 12 月	2021 年 12 月 3 日	2024 年 12 月 2 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：

公司董事、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

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

(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	否	
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	13	0	2	11
研发人员	72	23	24	71
营销人员	120	59	65	114
行政人员	16	4	5	15

员工总计	221	86	96	211
------	-----	----	----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	4
本科	159	144
专科	56	63
专科以下	0	0
员工总计	221	211

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

公司实施全员劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》与员工签订劳动合同。公司依据现有的组织结构和管理模式，为更好地激发员工的工作积极性，在公正、激励与保障兼顾的基础上，建立健全薪酬管理体系和绩效考核评价体系，按员工承担的职责和工作绩效来支付劳动报酬。为员工缴纳“五险一金”（养老、医疗、工伤、失业、生育保险及住房公积金），并为员工代扣代缴个人所得税。

公司坚持以人为本，优化人力资源，打造学习型组织，已建立了员工培训体系，以内部学习与外部培训相结合的方式开展员工培训工作。根据公司发展及年度经营目标，制订员工培训与人才培育计划，通过新员工入职培训、岗位技能培训、专业技术培训等不断提高员工素质和能力，提升公司整体工作绩效。

报告期内，无需要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

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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》及非上市公司的相关规定，设立了股东大会、董事会、监事会，建立了三会治理结构，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》及《投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》等及一系列有关内控制度规定的程序和规则。对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等作了详细的规定。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。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，亦更好地保护全体股东的利益。

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

公司治理机制完善，股东大会、董事会和监事会召开程序符合《公司法》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东的权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护各股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。报告期内，公司重要的人事变动，融资、关联交易等事项均已履行规定程序，保证做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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《中华人民共和国公司法》、《公司章程》的规定，公司董事刘立丰先生于 2021 年 12 月 31 日向董事会提交书面《董事辞职报告》，其辞职于同日起生效。鉴于此，公司于 2022 年 4 月 15 日召开了 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改<智选数字技术（广州）股份有限公司章程>的议案》，变更了董事人员人数。

(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	2	3	1

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《公司法》及有关法律、行政法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，建立健全了公司的法人治理结构。公司与控股股东及实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立：

1、业务独立性

公司具有独立的经营场所、完整的业务流程以及独立的研发部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，并且与股东及其各职能部门之间不存在隶属关系，拥有独立的人员。

2、资产独立性

公司拥有与日常经营所必需的固定资产及知识产权；公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况；公司资产完整、权属清晰。公司对所有资产拥有控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益或者为上述企业或人员提供担保的情况。

3、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举、聘任产生，

存在股东干预公司人事任免的情形；公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。公司依法独立与员工签署劳动合同，已依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4、财务独立性

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员专门处理公司有关的财务事项；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号，不存在与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账户的情形；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

5、机构独立性

公司机构设置完整。按照《公司章程》已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理和董事会秘书等高级管理人员；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

(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
报告期内，公司内部控制制度是依据《公司法》和《公司章程》等，并结合公司实际情况制定，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。公司已建立了一套健全、完善的会计核算体系、财务管理制度和风险控制等重大内部管理制度，并能够有效执行，能满足公司当前发展需要。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度及内部约束和责任追究机制，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，结合公司的实际情况，制定了《信息披露管理制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正，未发生重大遗漏信息等情况。公司将进一步加强信息披露的管理工作，提高公司规范运作水平。

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	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 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	天健审〔2023〕7-176 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	杭州市钱江新城钱江路 1366 号华润大厦 B 座			
审计报告日期	2023 年 4 月 18 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	赵祖荣 3 年	王经华 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬	20 万元			

审 计 报 告

天健审〔2023〕7-176 号

智选数字技术（广州）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了智选数字技术（广州）股份有限公司（以下简称智选公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了智选公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

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

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

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

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

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，管理层负责评估智选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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

智选公司治理层（以下简称治理层）负责监督智选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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：赵祖荣

中国·杭州 中国注册会计师：王经华

二〇二三年四月十八日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
----	----	------------------	------------------

流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	57,930,552.64	37,165,869.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）、2	42,054,792.35	37,081,955.00
应收款项融资	五、（一）、3	13,715,635.60	12,069,045.35
预付款项	五、（一）、4	40,301,870.83	28,491,353.55
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、（一）、5	1,507,524.81	1,740,801.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、6	39,392,492.55	68,046,813.69
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	五、（一）、7	5,273,436.68	14,162,480.19
流动资产合计		200,176,305.46	198,758,319.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（一）、8	806,377.42	873,661.77
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）、9	7,331,453.02	5,415,388.94
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（一）、10	1,689,938.75	1,341,833.44
递延所得税资产	五、（一）、11	3,878,283.08	3,489,252.30
其他非流动资产			

非流动资产合计		13,706,052.27	11,120,136.45
资产总计		213,882,357.73	209,878,455.91
流动负债：			
短期借款	五、（一）、12	26,027,251.39	33,917,137.54
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、（一）、13	12,771,114.42	20,078,268.01
预收款项			
合同负债	五、（一）、14	15,696,786.53	10,768,856.96
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、（一）、15	5,547,920.20	6,408,215.53
应交税费	五、（一）、16	1,399,483.34	3,058,320.04
其他应付款	五、（一）、17	122,716.43	69,161.67
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（一）、18	4,429,216.81	10,981,017.54
其他流动负债	五、（一）、19	69,500.00	138,943.70
流动负债合计		66,063,989.12	85,419,920.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（一）、20	7,920,000.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一）、21	4,154,913.77	3,351,948.67
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、（一）、11		1,905.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,074,913.77	3,353,853.91
负债合计		78,138,902.89	88,773,774.90
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、（一）、22	33,261,285.00	33,261,285.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、23	83,294,883.32	83,294,883.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、24	1,966,541.80	820,806.58
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、25	16,749,176.56	3,659,913.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		135,271,886.68	121,036,888.50
少数股东权益		471,568.16	67,792.51
所有者权益（或股东权益）合计		135,743,454.84	121,104,681.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		213,882,357.73	209,878,455.91

法定代表人：张凯

主管会计工作负责人：胡咏芝

会计机构负责人：胡咏芝

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		42,137,192.48	15,646,956.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）、1	91,702,785.13	106,875,060.64
应收款项融资			
预付款项		11,178,440.88	2,796,168.43
其他应收款	十三、（一）、2	16,186,178.79	2,917,800.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,352,415.29	22,588,059.30
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		1,702,904.31	11,552,658.72
流动资产合计		173,259,916.88	162,376,703.68
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（一）、3	10,029,464.00	10,029,464.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		597,862.53	766,722.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,533,121.86	5,126,910.24
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		881,891.17	1,341,833.44
递延所得税资产		2,859,805.36	2,962,162.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,902,144.92	20,227,091.76
资产总计		190,162,061.80	182,603,795.44
流动负债：			
短期借款		26,027,251.39	21,995,529.75
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,845,161.18	8,976,764.72
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,317,513.77	3,150,022.59
应交税费		54,096.29	2,011,407.25
其他应付款		73,035.02	58,505.26
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,740,706.74	6,524,847.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,229,803.72	10,707,460.04
其他流动负债		40,603.65	100,728.99
流动负债合计		43,328,171.76	53,525,266.08
非流动负债：			
长期借款		7,920,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债		1,729,957.15	3,351,948.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,649,957.15	3,351,948.67
负债合计		52,978,128.91	56,877,214.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本		33,261,285.00	33,261,285.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		84,257,229.93	84,257,229.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,966,541.80	820,806.58
一般风险准备			
未分配利润		17,698,876.16	7,387,259.18
所有者权益（或股东权益）合计		137,183,932.89	125,726,580.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		190,162,061.80	182,603,795.44

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		486,533,281.03	497,632,177.43
其中：营业收入	五、（二）、1	486,533,281.03	497,632,177.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		472,441,949.92	466,429,446.30
其中：营业成本	五、（二）、1	417,114,650.95	416,878,605.32
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)、2	1,231,695.20	1,755,795.75
销售费用	五、(二)、3	24,128,273.46	22,004,419.33
管理费用	五、(二)、4	12,565,609.86	9,889,123.97
研发费用	五、(二)、5	15,317,655.56	13,642,277.08
财务费用	五、(二)、6	2,084,064.89	2,259,224.85
其中：利息费用		2,235,159.17	1,883,318.97
利息收入		279,726.92	50,388.84
加：其他收益	五、(二)、7	3,145,037.76	3,614,262.22
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	-1,858,133.70	-2,207,138.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	-355,274.62	-251,134.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、10		-23,537.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,022,960.55	32,335,182.59
加：营业外收入	五、(二)、11	0.00	3,972.10
减：营业外支出	五、(二)、12	1,406.55	24,685.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,021,554.00	32,314,468.87
减：所得税费用	五、(二)、13	382,780.17	4,416,172.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,638,773.83	27,898,296.55
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）		14,638,773.83	27,898,296.55
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）		403,775.65	-243,916.52
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		14,234,998.18	28,142,213.07
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		14,638,773.83	27,898,296.55
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		14,234,998.18	28,142,213.07
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		403,775.65	-243,916.52
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.43	0.85
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.43	0.85

法定代表人：张凯

主管会计工作负责人：胡咏芝

会计机构负责人：胡咏芝

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十三、（二）、1	224,583,697.08	289,285,190.96
减：营业成本	十三、（二）、1	184,345,545.17	231,295,888.83
税金及附加		712,666.54	1,037,933.25
销售费用		3,978,754.72	8,722,647.69
管理费用		8,808,207.61	7,464,423.77
研发费用	十三、（二）、2	14,596,260.76	11,957,588.57
财务费用		1,440,674.95	1,655,958.39
其中：利息费用		1,700,637.23	1,599,636.28
利息收入		230,665.62	19,579.25
加：其他收益		1,250,491.53	1,161,967.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（二）、3	65,051.96	21,119.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-456,015.38	-67,124.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-23,537.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,561,115.44	28,243,176.17
加：营业外收入			3,972.10
减：营业外支出		1,406.55	24,603.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,559,708.89	28,222,544.64
减：所得税费用		102,356.69	2,921,599.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,457,352.20	25,300,945.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,457,352.20	25,300,945.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		11,457,352.20	25,300,945.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
----	----	--------	--------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		523,426,872.56	544,403,964.66
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	1,414,244.75	1,962,882.29
经营活动现金流入小计		524,841,117.31	546,366,846.95
购买商品、接受劳务支付的现金		436,994,020.67	465,099,504.35
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		41,111,205.31	34,744,351.79
支付的各项税费		12,081,183.54	15,548,577.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	9,240,325.60	9,759,171.17
经营活动现金流出小计		499,426,735.12	525,151,604.53
经营活动产生的现金流量净额		25,414,382.19	21,215,242.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		65,051.96	1,144.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		796.46	26,363.73
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）、3		400,000.00
投资活动现金流入小计		10,065,848.42	427,507.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,198,165.34	2,117,676.01
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（三）、4		10,400,000.00
投资活动现金流出小计		1,198,165.34	12,517,676.01

投资活动产生的现金流量净额		8,867,683.08	-12,090,168.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,900,000.00	43,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三）、5		16,000,000.00
筹资活动现金流入小计		39,900,000.00	59,400,000.00
偿还债务支付的现金		47,441,538.46	14,847,037.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,936,399.78	1,069,611.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三）、6	3,988,233.21	18,542,622.23
筹资活动现金流出小计		53,366,171.45	34,459,270.26
筹资活动产生的现金流量净额		-13,466,171.45	24,940,729.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		49,268.48	-15,650.94
五、现金及现金等价物净增加额		20,865,162.30	34,050,153.05
加：期初现金及现金等价物余额		37,065,390.34	3,015,237.29
六、期末现金及现金等价物余额		57,930,552.64	37,065,390.34

法定代表人：张凯

主管会计工作负责人：胡咏芝

会计机构负责人：胡咏芝

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		123,565,970.25	238,300,058.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		672,150.43	435,280.96
经营活动现金流入小计		124,238,120.68	238,735,339.39
购买商品、接受劳务支付的现金		143,124,837.32	189,966,978.41
支付给职工以及为职工支付的现金		19,768,945.12	21,667,158.37
支付的各项税费		6,915,036.30	8,057,010.99
支付其他与经营活动有关的现金		4,720,770.50	5,731,733.24
经营活动现金流出小计		174,529,589.24	225,422,881.01
经营活动产生的现金流量净额		-50,291,468.56	13,312,458.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		65,051.96	1,144.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		796.46	26,363.73
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		111,000,000.00	16,240,000.00
投资活动现金流入小计		121,065,848.42	16,267,507.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,625.85	2,103,177.01
投资支付的现金			1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		45,700,000.00	27,890,000.00
投资活动现金流出小计		45,742,625.85	30,993,177.01
投资活动产生的现金流量净额		75,323,222.57	-14,725,669.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			16,000,000.00
筹资活动现金流入小计		35,000,000.00	41,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,641,538.46	6,647,037.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,531,117.04	836,672.27
支付其他与筹资活动有关的现金		1,418,131.04	17,737,182.35
筹资活动现金流出小计		33,590,786.54	25,220,891.64
筹资活动产生的现金流量净额		1,409,213.46	15,779,108.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		49,268.48	-15,650.94
五、现金及现金等价物净增加额		26,490,235.95	14,350,246.63
加：期初现金及现金等价物余额		15,646,956.53	1,296,709.90
六、期末现金及现金等价物余额		42,137,192.48	15,646,956.53

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

[illegible]

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								1,145,735.22		-1,145,735.22			
1. 提取盈余公积								1,145,735.22		-1,145,735.22			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	33,261,285.00				83,294,883.32			1,966,541.80		16,749,176.56	471,568.16	135,743,454.84	

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								820,806.58		-820,806.58			
1. 提取盈余公积								820,806.58		-820,806.58			
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	26,609,028.00				-53,091,459.67					26,482,431.67			
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	26,609,028.00				-53,091,459.67					26,482,431.67			
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	33,261,285.00				83,294,883.32			820,806.58		3,659,913.60	67,792.51	121,104,681.01	

法定代表人：张凯

主管会计工作负责人：胡咏芝

会计机构负责人：胡咏芝

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	26,609,028.00				-53,091,459.67						26,482,431.67	
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	26,609,028.00				-53,091,459.67						26,482,431.67	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	33,261,285.00				84,257,229.93				820,806.58		7,387,259.18	125,726,580.69

三、 财务报表附注

智选数字技术（广州）股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

智选数字技术（广州）股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原广州智选网络科技有限公司（以下简称智选有限公司），智选有限公司系由张凯和池倩钊共同出资组建，于 2015 年 2 月 14 日在广州市工商行政管理局天河分局登记注册，取得统一社会信用代码为 914401063313785262 的营业执照。智选有限公司成立时注册资本 400.00 万元。智选有限公司以 2021 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2021 年 12 月 3 日在广州市天河区行政审批局登记注册，并于 2022 年 8 月 3 日起在全国股转系统挂牌公开转让。公司总部位于广东省广州市，现持有统一社会信用代码为 914401063313785262 营业执照，注册资本 3,326.1285 万元，股份总数 3,326.1285 万股（每股面值 1 元）。

本公司属商业服务行业。主要经营活动为提供数字营销服务。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 18 日第一届第 7 次董事会批准对外报出。

本公司将上海智士网络科技有限公司、武汉智赢数图科技有限公司和广州智曹数字技术有限公司 3 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所

转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、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。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合

同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

存货主要为合同履约成本，是公司履行数字营销服务合同过程中所发生的成本，该成本于客户验收服务后转入营业成本。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货个别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（十一）合同成本

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。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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：

1. 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；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十五) 部分长期资产减值

对固定资产、使用权资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值

迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定

进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可

行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(十九) 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。

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；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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。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. 收入确认的具体方法

(1) 公司提供的数字营销服务属于在某一时点履行的履约义务，公司在相关服务已向客

户提供并经客户确认后，公司按照经客户确认的金额一次性确认收入。

(2) 公司提供的其他服务属于在某一时点履行的履约义务，公司在相关服务已向客户提供后，公司按照经客户确认的金额一次性确认收入。

(二十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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，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，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，转回减记的金额。

4. 公司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，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十三) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按

照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（二十四）重要会计政策和会计估计变更

重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022 年度
本公司	15%
武汉智赢数图科技有限公司	20%
广州智曹数字技术有限公司	20%
上海智士网络科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

1. 经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，公司于 2020 年 12 月 9 日通过高新复审，取得编号 GR202044007536 的高新技术企业证书,有效期三年，本公司 2022 年度适用 15%的企业所得税优惠税率。

2. 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号），2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，小型微利企业年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。2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。公司子公司武汉智赢数图科技有限公司和广州智曹数字技术有限公司可按此规定享受小微企业税收优惠，适用 20%优惠税率。

3. 增值税加计抵减政策

根据《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（2019 年第 87 号）、《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（2022 年第 11 号），自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务

业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。公司及子公司上海智士网络科技有限公司按此规定享受该增值税加计抵减政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	55,949,948.37	36,321,176.65
其他货币资金	1,980,604.27	844,693.28
合 计	57,930,552.64	37,165,869.93

(2) 其他说明

其他货币资金期末余额 1,980,604.27 元为浙江网商银行、微信和支付宝等平台账户余额。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	44,279,629.63	100.00	2,224,837.28	5.02	42,054,792.35
合 计	44,279,629.63	100.00	2,224,837.28	5.02	42,054,792.35

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	39,068,956.32	100.00	1,987,001.32	5.09	37,081,955.00
合 计	39,068,956.32	100.00	1,987,001.32	5.09	37,081,955.00

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,062,513.82	2,203,125.70	5.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-2 年	217,115.81	21,711.58	10.00
小 计	44,279,629.63	2,224,837.28	5.02

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,987,001.32	262,522.88				24,686.92		2,224,837.28
合 计	1,987,001.32	262,522.88				24,686.92		2,224,837.28

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 24,686.92 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
百威[注 1]	6,999,206.46	15.81	349,960.32
嘉士伯[注 2]	4,176,636.31	9.43	208,831.82
金佰利（中国）有限公司	3,686,299.90	8.33	184,315.99
玛氏[注 3]	2,683,718.25	6.06	134,185.92
通用磨坊[注 4]	2,555,394.23	5.77	127,769.71
小 计	20,101,255.15	45.40	1,005,063.76

[注 1] 百威是按照同一控制口径将百威（中国）销售有限公司及分公司汇总披露

[注 2] 嘉士伯是按照按照同一控制口径将嘉士伯重庆啤酒有限公司、重庆啤酒集团成都勃克啤酒有限公司、嘉士伯企业管理咨询有限公司、嘉士伯（中国）啤酒工贸有限公司广州分公司和嘉士伯（中国）啤酒工贸有限公司新疆分公司汇总披露

[注 3] 玛氏是按照同一控制口径将广州玛氏信息技术服务有限公司、玛氏箭牌糖果（中国）有限公司和玛氏食品（中国）有限公司汇总披露

[注 4] 通用磨坊是按照同一控制口径将通用磨坊贸易（上海）有限公司及分公司汇总披露

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
应收账款	13,715,635.60	721,875.56	12,069,045.35	635,212.91
合 计	13,715,635.60	721,875.56	12,069,045.35	635,212.91

(2) 应收款项融资信用减值准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
单项计提信用减值准备							
按组合计提信用减值准备	635,212.91	86,662.65					721,875.56
合 计	635,212.91	86,662.65					721,875.56

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	40,301,870.83	100.00		40,301,870.83
合 计	40,301,870.83	100.00		40,301,870.83

（续上表）

账 龄	期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	28,491,353.55	100.00		28,491,353.55
合 计	28,491,353.55	100.00		28,491,353.55

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
拉扎斯网络科技（上海）有限公司	12,269,821.50	30.44
财付通支付科技有限公司	8,454,060.42	20.98
支付宝（中国）网络技术有限公司	5,179,464.08	12.85
浙江天猫同城网络科技有限公司	5,666,551.62	14.06
北京钱袋宝支付技术有限公司	2,781,997.40	6.90

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例（%）
小 计	34,351,895.02	85.23

5. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,719,769.66	100.00	212,244.85	12.34	1,507,524.81
合 计	1,719,769.66	100.00	212,244.85	12.34	1,507,524.81

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,946,957.51	100.00	206,155.76	10.59	1,740,801.75
合 计	1,946,957.51	100.00	206,155.76	10.59	1,740,801.75

(2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	1,719,769.66	212,244.85	12.34
其中：1 年以内	618,919.27	30,945.97	5.00
1-2 年	924,315.79	92,431.58	10.00
2-3 年	175,334.60	87,667.30	50.00
3-4 年	1,200.00	1,200.00	100.00
小 计	1,719,769.66	212,244.85	12.34

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	73,054.36	27,533.46	105,567.94	206,155.76

项 目	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）	
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-48,183.96	152,565.42	-104,367.94	13.52
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动	6,075.57			6,075.57
期末数	30,945.97	180,098.88	1,200.00	212,244.85

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,307,314.39	1,565,235.59
应收暂付款	354,309.45	345,721.92
其他	58,145.82	36,000.00
合 计	1,719,769.66	1,946,957.51

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	坏账准备
上海泰琳实业有限公司	押金保 证金	513,467.79	1-2 年	29.86	51,346.78
广州云谷科技 创业投资有限 公司	押金保 证金	203,248.00	1-2 年	11.82	20,324.80
风伟幸	押金保 证金	145,560.80	2-3 年	8.46	72,780.40
北京威幄克企 业管理咨询有 限公司	押金保 证金	109,200.00	1-2 年	6.35	10,920.00
浙江天猫供应 链管理有限公 司	押金保 证金	100,000.00	1 年以内	5.81	5,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
合 计		1,071,476.59		62.30	160,371.98

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
库存商品	31,255.90		31,255.90	28,991.75		28,991.75
合同履约成本	39,361,236.65		39,361,236.65	68,017,821.94		68,017,821.94
合 计	39,392,492.55		39,392,492.55	68,046,813.69		68,046,813.69

7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待取得抵扣凭证的进项税额	4,679,978.98		4,679,978.98	3,779,871.94		3,779,871.94
预缴所得税	593,457.70		593,457.70	362,632.91		362,632.91
结构性存款				10,019,975.34		10,019,975.34
合 计	5,273,436.68		5,273,436.68	14,162,480.19		14,162,480.19

8. 固定资产

项 目	办公及其他设备	合 计
账面原值		
期初数	1,482,874.55	1,482,874.55
本期增加金额	170,565.79	170,565.79
1) 购置	170,565.79	170,565.79
本期减少金额	6,272.30	6,272.30
1) 处置或报废	6,272.30	6,272.30
期末数	1,647,168.04	1,647,168.04
累计折旧		
期初数	609,212.78	609,212.78

项 目	办公及其他设备	合 计
本期增加金额	237,020.51	237,020.51
1) 计提	237,020.51	237,020.51
本期减少金额	5,442.67	5,442.67
1) 处置或报废	5,442.67	5,442.67
期末数	840,790.62	840,790.62
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置或报废		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	806,377.42	806,377.42
期初账面价值	873,661.77	873,661.77

9. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	7,373,008.40	7,373,008.40
本期增加金额	6,266,749.89	6,266,749.89
1) 租入	6,266,749.89	6,266,749.89
本期减少金额	1,281,993.15	1,281,993.15
1) 其他减少	1,281,993.15	1,281,993.15
期末数	12,357,765.14	12,357,765.14
累计折旧		
期初数	1,957,619.46	1,957,619.46
本期增加金额	3,068,692.66	3,068,692.66
1) 计提	3,068,692.66	3,068,692.66

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	5,026,312.12	5,026,312.12
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	7,331,453.02	7,331,453.02
期初账面价值	5,415,388.94	5,415,388.94

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租赁资产装 修费	1,341,833.44	916,249.98	568,144.67		1,689,938.75
合 计	1,341,833.44	916,249.98	568,144.67		1,689,938.75

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	3,158,957.69	675,539.43	2,790,110.70	628,716.50
可抵扣亏损	20,500,200.47	3,202,743.65	19,090,029.78	2,863,504.47
租赁费用			6,362.06	1,590.52
合 计	23,659,158.16	3,878,283.08	21,886,502.54	3,493,811.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁费用			39,920.76	6,464.43
合 计			39,920.76	6,464.43

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产			4,559.19	3,489,252.30
递延所得税负债			4,559.19	1,905.24

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		38,259.29
可抵扣亏损		1,843,335.93
合 计		1,881,595.22

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2024 年		102,452.02	
2025 年		543,311.66	
2026 年		1,197,572.25	
合 计		1,843,335.93	

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	26,027,251.39	15,455,599.08
质押及保证借款		18,461,538.46
合 计	26,027,251.39	33,917,137.54

13. 应付账款

项 目	期末数	期初数
服务款	12,381,454.62	19,578,268.01

项 目	期末数	期初数
费用款	389,659.80	500,000.00
合 计	12,771,114.42	20,078,268.01

14. 合同负债

项 目	期末数	期初数
服务款	15,696,786.53	10,768,856.96
合 计	15,696,786.53	10,768,856.96

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,360,155.95	38,189,605.66	39,055,553.63	5,494,207.98
离职后福利—设定提存计划	48,059.58	2,061,304.32	2,055,651.68	53,712.22
合 计	6,408,215.53	40,250,909.98	41,111,205.31	5,547,920.20

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,308,399.70	36,405,156.97	37,370,707.36	5,342,849.31
职工福利费		362.79	362.78	0.01
社会保险费	34,495.78	1,235,261.50	1,136,499.09	133,258.19
其中：医疗保险费	33,805.98	1,139,933.71	1,041,217.91	132,521.78
工伤保险费	689.80	15,814.63	15,768.02	736.41
生育保险费		30,140.83	30,140.83	
补充医疗保险		49,372.33	49,372.33	
住房公积金	17,260.47	548,824.40	547,984.40	18,100.47
小 计	6,360,155.95	38,189,605.66	39,055,553.63	5,494,207.98

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	46,426.53	2,018,847.52	2,013,354.08	51,919.97
失业保险费	1,633.05	42,456.80	42,297.60	1,792.25

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	48,059.58	2,061,304.32	2,055,651.68	53,712.22

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	223,288.34	1,795,958.78
企业所得税	1,015,424.50	1,046,853.34
城市维护建设税	84,596.32	125,712.95
印花税	2,922.42	
教育费附加	43,951.05	53,876.98
地方教育附加	29,300.71	35,917.99
合 计	1,399,483.34	3,058,320.04

17. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	64,035.02	
预提费用	58,681.41	69,161.67
合 计	122,716.43	69,161.67

18. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,080,000.00	8,680,000.00
一年内到期的租赁负债	3,326,587.56	2,289,095.82
一年内到期的长期借款利息	22,629.25	11,921.72
合 计	4,429,216.81	10,981,017.54

19. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	69,500.00	138,943.70
合 计	69,500.00	138,943.70

20. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	7,920,000.00	
合 计	7,920,000.00	

21. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	4,308,684.45	3,545,715.22
减：未确认融资费用	153,770.68	193,766.55
合 计	4,154,913.77	3,351,948.67

22. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,261,285.00						33,261,285.00

23. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	83,294,883.32			83,294,883.32
合 计	83,294,883.32			83,294,883.32

24. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	820,806.58	1,145,735.22		1,966,541.80
合 计	820,806.58	1,145,735.22		1,966,541.80

(2) 其他说明

本期增加金额为按母公司 2022 年度净利润的 10%计提法定盈余公积。

25. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	3,659,913.60	-50,143,924.56
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	3,659,913.60	-50,143,924.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,234,998.18	28,142,213.07
减：提取法定盈余公积	1,145,735.22	820,806.58
净资产折股		-26,482,431.67
期末未分配利润	16,749,176.56	3,659,913.60

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	486,533,281.03	417,114,650.95	497,632,177.43	416,878,605.32
合 计	486,533,281.03	417,114,650.95	497,632,177.43	416,878,605.32
其中：与客户之间的合同产生的收入	486,533,281.03	417,114,650.95	497,632,177.43	416,878,605.32

（2）收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
数字营销服务	482,841,424.26	417,114,650.95	491,649,964.42	416,878,605.32
平台奖励	3,691,856.77		5,982,213.01	
小 计	486,533,281.03	417,114,650.95	497,632,177.43	416,878,605.32

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	486,533,281.03	497,632,177.43
小 计	486,533,281.03	497,632,177.43

（3）在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 6,776,119.77 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	563,254.51	953,969.25
教育费附加	454,104.69	696,945.30
印花税	99,710.47	104,881.20
其他	114,625.53	
合 计	1,231,695.20	1,755,795.75

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	22,965,067.56	19,811,391.07
股份支付		405,105.84
办公费	222,642.62	484,751.85
业务招待费	599,081.17	802,086.01
差旅费	341,482.11	501,084.56
合 计	24,128,273.46	22,004,419.33

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,411,085.89	4,133,254.48
长期资产折旧摊销	3,571,493.05	2,023,062.64
残疾人保障金	103,640.47	47,088.93
租赁物业费	1,004,421.20	1,101,149.47
办公费	660,554.69	778,800.74
差旅费	83,342.63	169,602.58
中介费	2,655,161.23	1,591,753.01
其他	75,910.70	44,412.12
合 计	12,565,609.86	9,889,123.97

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,527,135.88	11,834,705.27

项 目	本期数	上年同期数
长期资产折旧摊销	221,951.46	412,525.69
租赁物管费	263,467.40	106,674.42
委外研发费用	1,607,401.28	459,162.75
设备服务费	235,394.34	248,975.65
测试费用	337,088.94	293,801.66
差旅费	80,720.40	170,443.22
其他	44,495.86	115,988.42
合 计	15,317,655.56	13,642,277.08

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,235,159.17	1,883,318.97
减：利息收入	279,726.92	50,388.84
汇兑损益	-49,268.48	15,650.94
手续费及其他	177,901.12	410,643.78
合 计	2,084,064.89	2,259,224.85

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	388,091.88	1,082,307.63	388,091.88
代扣个人所得税手续费返还	39,190.82	39,319.69	39,190.82
增值税加计抵减	2,717,755.06	2,492,634.90	2,717,755.06
合 计	3,145,037.76	3,614,262.22	3,145,037.76

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-1,923,185.66	-2,228,258.09
理财产品投资收益	65,051.96	21,119.45

项 目	本期数	上年同期数
合 计	-1,858,133.70	-2,207,138.64

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,019,041.27	-558,387.65
应收款项融资减值损失	663,766.65	307,253.03
合 计	-355,274.62	-251,134.62

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-23,537.50	
合 计		-23,537.50	

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他		3,972.10	
合 计		3,972.10	

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	33.17		33.17
滞纳金		21,749.07	
其他	1,373.38	2,936.75	1,373.38
合 计	1,406.55	24,685.82	1,406.55

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	773,716.19	1,046,853.34
递延所得税费用	-390,936.02	3,369,318.98

项 目	本期数	上年同期数
合 计	382,780.17	4,416,172.32
(2) 会计利润与所得税费用调整过程		
项 目	本期数	上年同期数
利润总额	15,021,554.00	32,314,468.87
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,253,233.10	4,847,170.33
子公司适用不同税率的影响	649,357.80	469,521.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	54,337.99	179,371.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-276,500.39	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		243,220.13
研发费加计扣除	-2,297,648.33	-1,323,110.88
所得税费用	382,780.17	4,416,172.32

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助	388,091.88	1,082,307.63
收回押金保证金	637,463.02	786,894.03
利息收入	279,726.92	50,388.84
个税手续费返还	39,190.82	39,319.69
其他经营往来	69,772.11	3,972.10
合 计	1,414,244.75	1,962,882.29

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付销售费用、管理费用和研发费用	8,302,284.11	7,554,995.62
支付押金保证金	379,541.82	1,510,045.72
银行手续费	177,901.12	410,643.78
其他经营往来	380,598.55	283,486.05
合 计	9,240,325.60	9,759,171.17

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
结构性存款		400,000.00
合 计		400,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
结构性存款		10,400,000.00
合 计		10,400,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款		16,000,000.00
合 计		16,000,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款偿还		16,523,733.33
支付租赁租金	3,988,233.21	2,018,888.90
合 计	3,988,233.21	18,542,622.23

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,638,773.83	27,898,296.55
加：资产减值准备	355,274.62	251,134.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	237,020.51	193,578.38
使用权资产折旧	3,068,692.66	1,957,619.46
无形资产摊销		

补充资料	本期数	上年同期数
长期待摊费用摊销	568,144.67	284,390.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		23,537.50
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	33.17	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	2,185,890.69	1,898,969.91
投资损失（收益以“—”号填列）	-65,051.96	2,207,138.64
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-389,030.78	3,367,413.74
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,905.24	1,905.24
存货的减少（增加以“—”号填列）	28,654,321.14	-21,985,401.81
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-19,451,069.89	-21,910,045.12
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-4,386,711.23	26,621,598.98
其他		405,105.84
经营活动产生的现金流量净额	25,414,382.19	21,215,242.42
2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	57,930,552.64	37,065,390.34
减：现金的期初余额	37,065,390.34	3,015,237.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	20,865,162.30	34,050,153.05
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	57,930,552.64	37,065,390.34
其中：可随时用于支付的银行存款	55,949,948.37	36,321,176.65
可随时用于支付的其他货币资金	1,980,604.27	744,213.69
2) 期末现金及现金等价物余额	57,930,552.64	37,065,390.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（四）其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			581,641.13
其中：港币	651,136.98	0.89327	581,641.13

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
财政局 2017 年高新技术企业认定通过奖励配套资金	180,000.00	其他收益	广州市科技创新委员会《关于组织开展 2017 年度高新技术企业认定受理补贴和通过奖励申报工作的通知》(穗科创字〔2018〕91 号)
天河区推动经济高质量发展政策资金	100,000.00	其他收益	广州市天河区人民政府《关于印发天河区推动 经济高质量发展若干政策意见的通知》(穗天府规〔2020〕3 号)
稳岗补贴及用工补助	100,370.72	其他收益	广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(粤人社规〔2022〕9 号)
其他	7,721.16	其他收益	
小 计	388,091.88		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 388,091.88 元。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海智士网络科技有限公司	上海	上海	商业服务行业	100.00		设立
武汉智赢数图科技有限公司	武汉	武汉	商业服务行业	60.00		设立
广州智曹数字技术有限公司	广州	广州	商业服务行业	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉智赢数图科技有限公司	40.00%	403,775.65		471,568.16

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉智赢数图科技有限公司	13,249,175.45	571,528.97	13,820,704.42	12,082,029.05	59,754.98	12,141,784.03

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉智赢数图科技有限公司	10,059,149.96	40,714.00	10,099,863.96	9,428,477.45	1,905.24	9,430,382.69

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉智赢数图科技有限公司	12,863,055.34	1,009,439.12	1,009,439.12	-11,364,118.01	5,843,375.44	-609,791.30	-609,791.30	-7,516,437.57

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,

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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)5 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 45.40%（2021 年 12 月 31 日：54.13%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司运用银行借款等融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	35,049,880.64	35,999,454.10	27,913,715.72	8,085,738.38	
应付账款	12,771,114.42	12,771,114.42	12,771,114.42		
其他应付款	122,716.43	122,716.43	87,560.42	35,156.01	
租赁负债	7,481,501.33	7,761,123.36	3,326,587.55	4,434,535.81	
合 计	55,425,212.82	56,654,408.31	44,098,978.11	12,555,430.20	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	42,609,059.26	43,619,558.50	43,619,558.50		
应付账款	20,078,268.01	20,078,268.01	20,078,268.01		
其他应付款	69,161.67	69,161.67	69,161.67		
租赁负债	5,641,044.49	6,049,858.56	2,504,143.34	2,749,563.88	796,151.34
合 计	68,397,533.43	69,816,846.74	66,271,131.52	2,749,563.88	796,151.34

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2022年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币9,000,000.00元（2021年12月31日：人民币8,680,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价，因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

张凯先生直接持有公司 36.0780%股份，通过广州梭伦企业管理合伙企业（有限合伙）间接控制公司 9.0195%股份，合计控制公司 45.0975%股份，为公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州市天诺营销策划有限公司	公司持股比例达到 5%及以上股东
广东电声市场营销股份有限公司	股东广州市天诺营销策划有限公司母公司
北京图新数聚科技有限公司	子公司股东
广州海纳数智技术有限公司	公司前董事刘立丰直接控制的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广东电声市场营销股份有限公司	购买营销物资		39,991.15
小 计			39,991.15

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广东电声市场营销股份有限公司	提供数字化营销等服务	7,725,307.96	3,489,744.81

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广州市天诺营销策划有限公司	提供数字化营销等服务	3,139,633.46	1,744,009.45
北京图新数聚科技有限公司	提供数字化营销等服务	1,046,285.99	57,183.02
广州海纳数智技术有限公司	提供数字化营销等服务		2,757,129.53
小 计		11,911,227.41	8,048,066.81

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
张凯	1,000,000.00	2022/4/26	2023/4/25	否
张凯	5,000,000.00	2022/6/9	2023/6/8	否
张凯	10,000,000.00	2022/3/18	2023/3/18	否
张凯	10,000,000.00	2022/6/30	2023/6/29	否
张凯	9,000,000.00	2022/6/14	2024/6/8	否
小 计	35,000,000.00			

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	4,117,353.34	4,284,955.46

(二) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广州市天诺营销策划有限公司			75,226.42	3,761.32
	北京图新数聚科技有限公司			269,850.00	23,954.30
小 计				345,076.42	27,715.62

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
合同负债			
	广东电声市场营销股份有限公司	2,565,168.87	2,854,193.40

项目名称	关联方	期末数	期初数
	广州市天诺营销策划有限公司	62,565.04	
小 计		2,627,733.91	2,854,193.40

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为提供数字营销服务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)9之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十三)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用		401,705.52
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	482,215.74	305,212.01
合 计	482,215.74	706,917.53

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	298,759.39	242,466.92
与租赁相关的总现金流出	4,470,448.95	3,390,714.43

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	92,686,828.33	100.00	984,043.20	1.06	91,702,785.13
合 计	92,686,828.33	100.00	984,043.20	1.06	91,702,785.13

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	107,508,796.92	100.00	633,736.28	0.59	106,875,060.64
合 计	107,508,796.92	100.00	633,736.28	0.59	106,875,060.64

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	19,680,864.02	984,043.20	5.00
合并范围内关联方组合	73,005,964.31		
小 计	92,686,828.33	984,043.20	1.06

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,680,864.02	984,043.20	5.00
小 计	19,680,864.02	984,043.20	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	633,736.28	374,993.84				24,686.92		984,043.20
合 计	633,736.28	374,993.84				24,686.92		984,043.20

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 24,686.92 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海智士网络科技有限公司	73,005,964.31	78.77	
百威[注 1]	6,999,206.46	7.55	349,960.32
玛氏[注 2]	2,683,718.25	2.90	134,185.91
东莞徐记食品有限公司	2,060,352.90	2.22	103,017.65
重庆登康口腔护理用品股份有限公司	2,043,101.64	2.20	102,155.08
小 计	86,792,343.56	93.64	689,318.96

[注 1] 百威是按照同一控制口径将百威（中国）销售有限公司及分公司汇总披露

[注 2] 玛氏是按照同一控制口径将广州玛氏信息技术服务有限公司、玛氏箭牌糖果（中国）有限公司和玛氏食品（中国）有限公司汇总披露

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	16,321,575.84	100.00	135,397.05	0.83	16,186,178.79
合 计	16,321,575.84	100.00	135,397.05	0.83	16,186,178.79

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,972,175.57	100.00	54,375.51	1.83	2,917,800.06
合 计	2,972,175.57	100.00	54,375.51	1.83	2,917,800.06

(2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来组合	15,542,494.25		
账龄组合	779,081.59	135,397.05	17.38
其中：1 年以内	252,898.99	12,644.95	5.00
1-2 年	350,848.00	35,084.80	10.00
2-3 年	175,334.60	87,667.30	50.00
小 计	16,321,575.84	135,397.05	0.83

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	合 计
期初数	26,842.05	27,533.46		54,375.51
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-14,197.10	7,551.34	87,667.30	81,021.54
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	12,644.95	35,084.80	87,667.30	135,397.05

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方	15,542,494.25	2,160,000.00
押金保证金	612,040.60	638,012.60
应收暂付款	148,519.93	158,162.97
其他	18,521.06	16,000.00
合 计	16,321,575.84	2,972,175.57

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
武汉智赢数 图科技有限 公司	拆借款	11,651,967.33	1 年以 内	71.39	
广州智曹数 字技术有限 公司	拆借款	3,890,526.92	1 年以 内	23.84	
广州云谷科 技创业投资 有限公司	押金保证金	203,248.00	1-2 年	1.25	20,324.80
凤伟幸	押金保证金	145,560.80	2-3 年	0.89	72,780.40
北京威幄克 企业管理咨 询有限公司	押金保证金	109,200.00	1-2 年	0.67	10,920.00
小 计		16,000,503.05		98.03	104,025.20

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	10,029,464.00		10,029,464.00	10,029,464.00		10,029,464.00
合 计	10,029,464.00		10,029,464.00	10,029,464.00		10,029,464.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海智士网络科技有限公司	7,629,464.00			7,629,464.00		
武汉智赢数图科技有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00		
广州智曹数字技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
小 计	10,029,464.00			10,029,464.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	224,583,697.08	184,345,545.17	289,285,190.96	231,295,888.83
合 计	224,583,697.08	184,345,545.17	289,285,190.96	231,295,888.83
其中：与客户之间的合同产生的收入	224,583,697.08	184,345,545.17	289,285,190.96	231,295,888.83

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	11,045,834.65	10,235,342.24
长期资产折旧摊销	221,951.46	412,525.69
租赁物管理费	263,467.40	106,674.42
委外研发费用	2,414,901.28	459,162.75
设备服务费	215,218.10	248,975.65
测试费用	337,088.94	293,801.66
差旅费	53,303.07	87,888.70
其他	44,495.86	113,217.46
合 计	14,596,260.76	11,957,588.57

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
结构性存款投资收益	65,051.96	21,119.45
合 计	65,051.96	21,119.45

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	33.17	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	388,091.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	65,051.96	
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,373.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	39,190.82	
小 计	490,994.45	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	78,194.99	
少数股东权益影响额（税后）	10,758.89	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	402,040.57	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.11	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.79	0.42	0.42

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	14,234,998.18
非经常性损益	B	402,040.57
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	13,832,957.61
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	121,036,888.50
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	128,154,387.59
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	11.11%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	10.79%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	14,234,998.18
非经常性损益	B	402,040.57
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	13,832,957.61
期初股份总数	D	33,261,285.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	33,261,285.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.43
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.42

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

智选数字技术（广州）股份有限公司

二〇二三年四月一十八日

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：

广州市天河区高唐路 221 号 801、802、803、804、805 房