



方天软件

NEEQ: 872823

广东方天软件科技股份有限公司



年度报告

2022

公司年度大事记

2022年5月20日,方天T-ONE正式版终于来了!这是B9+的迭代升级版本,20多年来,为保持产品的领先,方天人从未停止过创新的脚步。ERP作为企业的核心管理系统,为企业经营起着至关重要的辅助作用,为企业提升管理效率,降低管理成本、控制业务风险。方天T-ONE系统具备着以下九点关键特性:业财一体、覆盖面广、配置灵活、权限细致、高效协同、多维报表、智能预警、物联网、移动办公;作为方天第五代云ERP系统,方天T-ONE系统的九种关键特性,能够为企业带来前所未有的运营速度、效率和预见能力,更好的为企业赋能。

经过多次调研与慎重选型,鸿凯精密与方天软件战略合作,以全面信息化推动管理精益化、生产智能化,打破信息孤岛,实现降低运营成本、提升财务核算效率,为决策层提供全面的业务监控、风险监管和决策支持。方天软件依托深耕制造业领域的丰富辅导经验,与鸿凯精密携手共行,开启云ERP系统新征程。

2022年7月份,经过1年多的时间对比了多家软件厂商,悦富和最终选择了与方天软件合作。方天实施团队也安排了资深的物流顾问和模具顾问到现场进行辅导,“合适的软件+有效的实施”相信悦富和与方天的此次合作会带来更多企业信息化的可能。迫在眉睫的事情,早一步做好布局未来才有面对更强大挑战的能力。

2022年10月,阿乐密公司签约方天软件,正式启用方天云端ERP一体化解决方案。方天软件将对阿乐密公司进行全方位的布局,藉由云ERP+MES信息管理系统一体化信息集成。逐步将方天软件数十载企业信息化丰富经验融入到阿乐密公司,引领阿乐密公司迈向全面数字化管理的新时代。

注:本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录.....	92

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。

公司董事长卢梦帆、主管会计工作负责人邓华玲及会计机构负责人（会计主管人员）陈石兵保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司经营规模小、盈利能力较弱的风险	公司营业收入全部来源于软件产品销售和软件技术服务收入。报告期内公司营业收入为 1320.49 万元；扣除非经常性损益后的净利润为 264.61 万元，经营活动产生的现金流量净额为 486.94 万元；公司注册资本规模较小，为 555.00 万元。截止 2022 年 12 月 31 日，公司总资产为 1388.43 万元，净资产为 1018.05 万元。公司营业收入规模小盈利能力弱，抵御市场风险的能力较弱，如果公司业务规模未能快速扩张，将会对公司的持续经营能力产生不利影响。
模具制造行业市场波动的风险	公司的主要软件产品和技术服务应用于模具制造行业，由于公司较早介入模具行业和技术研发团队对模具行业的专注研究，公司规模逐渐扩大，知名度进一步提升，与模具制造行业内知名公司建立了紧密的业务合作关系。目前，我国工业制造正处于转型升级的关键时期，加上信息化技术的飞速发展和市场需求的不断增长，公司迎来了一个业务扩张的良好时机。但是，如果未来制造业对模具制造业的需求发生较大变化，或者公司的产品与服务不能适应市场的应用更新升级需要，公司

	的经营业绩将受到不利影响。
团队建设风险	公司的主要资源为人力资源，且从业人员的专业度要求很高，现在全国面临高端人才的空缺期，对于公司迅速扩展的全国市场，面临人员不足的局面，这样客户的服务质量会下降。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、方天软件	指	广东方天软件科技股份有限公司
西安分公司	指	广东方天软件科技股份有限公司西安分公司
方天合伙企业	指	东莞方天企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	广东方天软件科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东方天软件科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东方天软件科技股份有限公司监事会
律师事务所	指	广东广信君达（东莞）律师事务所
会计事务所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《广东方天软件科技股份有限公司章程》
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人、研发总监、服务总监
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期、报告期内	指	2022年01月01日至2022年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东方天软件科技股份有限公司
英文名称及缩写	
证券简称	方天软件
证券代码	872823
法定代表人	陈石兵

二、 联系方式

董事会秘书	邓华玲
联系地址	东莞市南城街道黄金路1号东莞天安数码城F区3栋1303单元
电话	0768-22507750
传真	0769-22029605
电子邮箱	end@findersoft.com
公司网址	www.molderp.com.cn
办公地址	东莞市南城街道黄金路1号东莞天安数码城F区3栋1303单元
邮政编码	518000
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	广东方天软件科技股份有限公司办公室

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	2011年12月21日
挂牌时间	2018年6月6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（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I6510）
主要业务	计算机应用软件研发、销售、技术转让及咨询服务
主要产品与服务项目	ERP 管理软件的研发、销售及维护
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）	5,550,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（陈石兵）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈石兵）

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	91441900588311597N	否
注册地址	广东省东莞市南城街道黄金路1号东莞天安数码城F区3栋1303单元	否
注册资本	5,550,000元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券	
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东莞证券	
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李泽华	杨淑琴
	6年	6年
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路755号文新报业大厦25楼	

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	13,204,869.85	20,203,841.91	-34.64%
毛利率%	58.72%	59.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,097,849.47	4,079,028.83	-24.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,646,100.39	3,769,746.77	-29.81%
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）	26.16%	32.52%	-
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）	22.35%	30.05%	-
基本每股收益	0.56	0.73	-23.28%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	13,884,274.30	13,502,631.50	2.82%
负债总计	3,703,780.13	2,919,986.97	26.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,180,494.17	10,582,644.53	-3.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.83	1.91	-4.19%
资产负债率%（母公司）	26.68%	21.63%	-
资产负债率%（合并）	26.68%	21.63%	-
流动比率	2.54	2.94	-
利息保障倍数	1,548.77	38.33	-

(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	4,869,384.14	3,038,117.89	60.28%
应收账款周转率	2.47	7.69	-
存货周转率	-	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.83%	-11.09%	-
营业收入增长率%	-34.64%	101.55%	-
净利润增长率%	-24.05%	229.93%	-

(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	5,550,000	5,550,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准或定量持续享受的政府补助除外。	531,469.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
非经常性损益合计	531,469.50
所得税影响数	79,720.43
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	451,749.08

(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

本公司是 ERP 软件公司，专注为模具制造、五金机械、塑胶成型、电子组装行业提供标准化、信息化、自动化、智能化解决方案，以自主研发软件为核心，助力制造企业实现工业 4.0 及中国制造 2025。公司拥有国内领先的核心技术及强大的自主研发团队，主要为模具及模具上下游的五金机械、塑胶成型、电子组装相关制造业提供专业的 ERP(企业资源计划)、CRM(客户关系管理)、MES(车间执行系统)、SCM(供应链协同)、APS(先进行规划与排程)、OA(在线办公软件)、PLM(产品生命周期)、SBU(阿米巴经营管理)信息化方案，收入来源是通过向客户提供高品质的产品及其技术服务，从中获取收入并实现利润。公司主要以直销为主的营销模式，并在山西、宁波设置营销办事处，销售主要针对中国内地市场及部分境外市场。公司针对大型客户采取“直销+标准化+定制化”策略，即对大型客户直销标准化产品，同时针对其个性化需求提供定制化开发及技术服务。中、小型客户采取“直销+标准化”策略，即对中、小型客户直销标准化产品为主，同时提供技术服务。报告期内，公司持续为模具企业及模具上下游的五金机械、塑胶成型、电子组装行业提供整体信息化解决方案。公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

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 checked="" 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	

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	2,457,584.13	17.70%	1,201,211.99	8.90%	104.59%
应收票据	300,000.00	2.16%	-	-	100%
应收账款	4,071,557.44	29.32%	3,665,801.04	27.15%	11.07%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	4,196,863.98	30.23%	4,569,162.63	33.84%	-8.15%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	29,730.67	0.21%	102,158.81	0.76%	-70.90%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	12,904.09	0.09%	117,815.53	0.87%	-89.05%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1.报告期内，货币资金增加 104.59%，主要是因为本年偿还债务支付的现金较上年减少 1,869,024.19 元。
2. 报告期内，应收票据增长 100%，主要是因为报告期内收到客户的银行承兑增多。
- 3.报告期内，应收账款增加 11.07%，是因为报告期内应收账款回款较慢。
- 4.报告期内，固定资产减少 8.15%，主要是因为报告期内固定资产没有新增，且每月都有计提折旧导致。
- 5.报告期内，短期借款减少 89.05%，是因为报告期内有按期还车贷。

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	13,204,869.85	-	20,203,841.91	-	-34.64%
营业成本	5,450,856.86	41.28%	8,107,240.26	40.13%	-32.77%
毛利率	58.72%	-	59.87%	-	-
税金及附加	127,475.58	0.97%	303,082.60	0.16%	-57.94%
销售费用	1,931,295.68	14.63%	3,971,447.62	19.66%	-51.37%
管理费用	2,587,809.10	19.60%	2,228,707.84	11.03%	16.11%
研发费用	1,587,219.94	12.02%	2,079,901.91	10.29%	-23.69%
财务费用	-625.85	0.004%	124,246.72	0.61%	-100.50%

信用减值损失	-300,765.42	2.28%	-395,497.53	1.96%	23.95%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,527,589.19	11.57%	892,983.90	4.42%	71.07%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,747,662.31	20.81%	3,886,701.33	19.24%	-29.31%
营业外收入	503,779.67	3.82%	343,646.73	1.70%	46.60%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	3,097,849.47	23.46%	4,079,028.83	20.19%	24.05%

项目重大变动原因:

- 1.报告期内，公司营业收入较 2022 年减少 6,998,972.06 元，主要原因是公司今年新客户数量减少导致收入相对的减少。
- 2.报告期内，公司营业成本较 2022 年减少 2,656,383.40 元，主要是因为本年度营业收入减少，故营业成本减少。
- 3.报告期内，公司销售费用较 2022 年减少 2,040,151.94 元，主要是因为本年度营业收入减少，故销售费用中的经销代理费减少。
- 4.报告期内，公司管理费用较 2022 年增加 359,101.26 元，主要因为本年度将社保升为金卡，社保费用增加及公司管理人员公积金缴纳基数上调。
- 5.报告期内，公司其他收益较 2022 年增加 634,605.29 元，主要因为 2022 年度即征即退金额增加。
- 6.报告期内，营业利润减少 1,139,039.02 元，主要因为公司营业收入减少。
- 7.报告期内，公司净利润减少 981,179.36 元，主要与公司营业收入减少有关。

(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	13,204,869.85	20,203,841.91	-34.64%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	5,450,856.86	8,107,240.26	-32.77%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
软件销售	11,020,173.73	4,877,376.01	55.74%	-36.00%	-32.67%	-3.78%
维护服务	1,600,062.71	351,297.31	78.04%	-19.23%	39.86%	-10.63%

实施培训	456,655.15	167,971.15	63.22%	-49.88%	-68.67%	53.58%
硬件	116,632.03	54,212.39	53.52%	25.61%	-28.74%	196.29%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内营业收入较上一年减少 34.64%，其中软件销售收入较上一年度减少 36%，维护服务收入较上一年度减少 19.23%，实施培训收入减少 49.88%。减少的主要原因是报告期内公司客户数量的减少，故软件销售收入、维护服务收入减少。实施培训收入减少的主要原因是客户人员异动较小，很多客户减少了二次培训。硬件收入增加的主要原因是客户对于硬件需求量多。

(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	四川科思精密模具有限公司	1,680,720.45	12.73%	否
2	东莞市铭岳电子科技有限公司	884,955.75	6.70%	否
3	重庆正青建筑装饰工程有限公司	884,955.75	6.70%	否
4	东莞三祺电子科技有限公司	690,265.48	5.23%	否
5	深圳市一鑫创研技术有限公司	507,787.59	3.85%	否
合计		4,648,685.02	35.21%	-

(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	东莞市慧尔智能软件科技有限公司	2,680,372.00	-	否
2	成都普登希企业管理咨询有限公司	705,500.00	-	否
3	东莞宝泓软件有限公司	84,260.00	-	否
4	山西凯模科技有限公司	666,656.00	-	否
5	重庆伟仕宏翔科技发展有限公司	64,282.44	-	否
合计		4,201,070.44	-	-

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	4,869,384.14	3,038,117.89	60.28%
投资活动产生的现金流量净额	-6,000.00	-417,949.56	-98.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,607,012.00	-5,878,159.11	-38.64%

现金流量分析：

1.报告期内，经营活动产生的现金流量净额增加 1,831,266.25 元，主要原因是报告期内公司本期支付外协服务费等支出较上期减少 38.24%，收到的增值税即征即退款较上期增加 72.84%所致。

2.报告期内，投资活动产生的现金流量净额减少 41.19 万元，下降 98.56%，主要是本期采购支付的固定资产支出较上期减少所致。

3.公司筹资活动产生的现金流量净额增加 2,271,147.12 元，下降 38.64%，主要是 2022 年度偿还债务支付的现金比上年减少 1,869,024.19 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

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，公司各项业务进展顺利，各项资产、人员、财产等完全独立，保持良好的公司独立性和自主经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、业务骨干队伍稳定。因此，我们认为公司持续经营情况良好。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
关联方担保	207,500.00	207,500.00
其他	36,000.00	36,000.00

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年6月6日	-	挂牌	限售承诺	遵照规定进行股份转让	正在履行中
其他股东	2018年6月6日	-	挂牌	限售承诺	遵照规定进行股份转让	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年6月6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	2018年6月6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	2018年6月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同行业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年6月6日	-	挂牌	虚假竞争承诺	承诺避免关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年6月6日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺避免关联交易	正在履行中
公司	2018年6月6日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺避免关联交易	正在履行中
董监高	2018年6月6日	-	挂牌	竞业禁止也承诺	承诺避免竞业禁止	正在履行中
其他	2018年6月6日	-	挂牌	竞业禁止也承诺	承诺避免竞业禁止	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年6月6日	-	挂牌	社保公积金承诺	社保公积金	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	
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	
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	

1、关于股份转让限售规定执行的承诺

公司股东承诺遵照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及《公司章程》进行股份转让。报告期内，未发生违背承诺事宜。

2、为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺

为避免存在同业竞争的潜在风险，公司股东及董监高分别出具了《关于避免同业竞争承诺函》。报告期内，未发生违背承诺事宜。

3、虚假宣传的承诺

公司控股股东、实际控制人陈石兵签署了《关于虚假宣传承诺函》，公司在法律允许的范围内生产经营，杜绝虚假宣传等违法违规的行为。报告期内，未发生违背承诺事宜。

4、关联交易的承诺

公司以及公司实际控制人、控股股东分别出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺将严格按照《公司法》和《公司章程》的规定，在未来的交易中履行相应决策程序，防止公司在实际控制人、控股股东的操纵下做出不利于公司及其他股东利益的关联交易及资金拆借行为。报告期内，未发生违背承诺事宜。

5、竞业禁止的承诺

公司董监高及核心技术人员分别签署了《竞业禁止承诺函》，在任职前和在公司工作期间，不存在侵犯他人知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。报告期内，未发生违背承诺事宜。

6、社保公积金的承诺

公司挂牌时存在未为全部员工缴纳社保、住房公积金的不规范情形，公司控股股东、实际控制人陈石兵出具了《关社保公积金承诺函》，承诺若公司被追溯到任何社会保障法律法规执行情况，经有关主管部门认定需为员工补缴社会保险金或住房公积金，以及受到主管部门处罚，或任何利益相关方以任何方式提出权利要求且该等要求获主管部门支持，本人将无条件全额承担相关补缴、处罚款项，对利益相关方的赔偿或补偿款项，以及公司因此所支付的相关费用，保证公司不因此遭受任何损失。现已为全部员工缴纳社保、住房公积金，报告期内，未发生违背承诺事宜。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
梅赛德斯-奔驰汽车	车产	抵押	304,726.57	2.20%	抵押贷款
总计	-	-	304,726.57	2.20%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

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	1,433,333	25.83%	0	1,433,333	25.83%
	其中：控股股东、实际控制人	812,500	14.64%	0	812,500	14.64%
	董事、监事、高管	620,833	11.19%	0	620,833	11.19%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,116,667	74.17%	0	4,116,667	74.17%
	其中：控股股东、实际控制人	2,437,500	43.92%	0	2,437,500	43.92%
	董事、监事、高管	1,679,167	30.25%	0	1,679,167	30.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,550,000	-	0	5,550,000	-
普通股股东人数						4

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	陈石兵	3,250,000	0	3,250,000	58.56%	2,437,500	812,500	-	-
2	徐泽付	1,500,000	0	1,500,000	27.03%	1,125,000	375,000	-	-
3	罗宁	250,000	0	250,000	4.5%	187,500	62,500	-	-
4	方天合伙企业	550,000	0	550,000	9.91%	366,667	183,333	-	-
合计		5,550,000	0	5,550,000	100%	4,116,667	1,433,333	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东陈石兵是方天合伙企业的执行事务合伙人和出资人。

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

(一) 控股股东情况

报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

报告期内实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

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

广东方天软件科技股份有限公司 2022 年半年度权益分派方案已获 2022 年 11 月 18 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 5,550,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 6.306306 元人民币现金。本次权益分派基准日未分配利润为 4,403,605.61 元；本次权益分派共计派发现金红利 3,499,999.83 元。除本次半年度权益分派方案外，公司 2022 年度无其他权益分配方案。

I

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 11 月 18 日	6.306306	-	-
合计	6.306306	-	-

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
卢梦帆	董事长	男	否	1974年4月	2022年9月27日	2024年9月26日
陈石兵	董事、总经理、财务负责人	女	否	1980年9月	2022年9月27日	2024年9月26日
罗宁	董事、副总经理、营销总监	男	否	1986年6月	2022年9月27日	2024年9月26日
王锐	董事	男	否	1988年6月	2022年9月27日	2024年9月26日
张彦敏	董事、研发总监	男	否	1984年6月	2022年9月27日	2024年9月26日
荣誉	监事会主席	男	否	1992年5月	2022年9月27日	2024年9月26日
肖蓉	监事	女	否	1984年3月	2022年9月27日	2024年9月26日
庞军宏	监事	男	否	1984年6月	2022年9月27日	2024年9月26日
邓华玲	董事会秘书	女	否	1998年10月	2022年9月27日	2024年9月26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:

卢梦帆与陈石兵为夫妻关系。

(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
卢梦帆	研发总监	新任	董事长、研发总监	公司完善治理机制, 优化人员结构	-
王锐	软件工程师	新任	董事、软件工	公司完善治理机	-

			程师	制，优化人员结构	
邓华玲	无	新任	董事会秘书	公司完善治理机制，优化人员结构	-

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	1
董事	是	1
董事会秘书	是	1

(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	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
卢梦帆	董事长	0	0	0	0%	0	0
王锐	董事	27,750	0.5%	27,750	0.5%	27,750	0
邓华玲	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	27,750	-	27,750	0.5%	27,750	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：

卢梦帆，2011年12月1日至今，就职于广东方天软件科技股份有限公司西安分公司，担任研发总监一职，主要负责公司西安研发部的系统分析规划工作。搭建了ERP系统第一代C/S架构，第二代B/S架构，第三代SaaS架构系统框架，有效调控了研发各部门的开发资源，形成与西安当地高校产学研相结合的技术互助提升。

2012年3月3日至今，为西安一方天成数字技术有限公司的法人，为公司日常管理，方天云镜数字社区系统的分析规划。该项目已成为陕西省科学技术厅2021年度产业创新链（群）重点科研项目。项目编号：S2022-YF-ZDCXL-ZDLGY-0105。

王锐，2012年4月14日至今，就职于广东方天软件科技股份有限公司，岗位为软件工程师，主要工作内容是与开发相关的事宜。

邓华玲，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于惠州城市职业技术学院（会计）专业，专科学历，2020年3月至2022年2月担任东莞百冠供应链管理有限公司财务一职；2022年3月至今担任广东方天软件科技股份有限公司财务一职。

(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（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
行政管理人员	2	-	-	2
销售人员	5	-	-	5
技术人员	14	-	1	13
财务人员	2	-	-	2

员工总计	23	-	1	22
------	----	---	---	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	11	11
专科	8	7
专科以下	4	4
员工总计	23	22

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

无。

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

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其它有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。目前，公司已建立《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》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者管理制度》、《信息披露管理制度》、《财务管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等一系列的管理制度。公司股东大会、董事会、监事会均按照有关法律、法规和《公司章程》、议事规则及各项管理制度规定的职权独立有效地运作。公司严格按照法律、法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营。

报告有内，公司“三会”有序运行、运作规范。公司股东、董事、监事和高级管理人员能各尽其责，履行勤勉忠诚的义务，未发生损害股东、债权人及其他第三人合法权益的事情。

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

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律，有效执行审议结果。公司董事会评估认为：公司的治理机制能够有效确保所有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

公司重大决策均严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过，履行了规定的程序，杜绝出现违法违规行为。

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，公司拟修订《公司章程》的部分条款，修订对照如下：

第一条为维护公司、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》

(以下简称“《公司法》”)《中华人民共和国证券法》(以下简称:“《证券法》”、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》(以下简称“《治理规则》”)《非上市公众公司监督管理办法》和其他有关规定,制订本章程。

第二十三条公司在下列情况下,可以依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定,收购本公司的股份:第(一)、(二)、(四)项左同(三)将股份用于员工持股计划或者股权激励;(五)将股份用于转换公司发行的可转换为股票的公司债券;(六)公司维护公司价值及股东权益所必需;(七)法律、行政法规许可的其他情况。除上述情形外,公司不进行买卖本公司股份的活动。第二十四条公司收购本公司股份,可以选择下列方式之一进行:

- (一) 协议方式;
- (二) 集中竞价交易方式;
- (三) 要约方式;
- (四) 法律、行政法规认可的其他方式。

公司依照本章程第二十三条第(三)项、第(五)项、第(六)项规定的情形收购的本公司股份的,应当通过公开集中交易方式进行。第二十五条公司因本章程第二十三条第(一)项至第(二)项的原因收购本公司股份的,应当经股东大会决议;公司因本章程第二十三条第(三)项、第(五)项、第(六)项规定的情形收购本公司股份的,可以依照本章程的规定或者股东大会的授权,经2/3以上董事出席的董事会会议决议。公司依照第二十三条规定收购本公司股份后,属于第(一)项情形的,应当自收购之日起10日内注销;属于第(二)项、第(四)项情形的,应当在6个月内转让或者注销;属于第(三)项、第(五)项、第(六)项情形的,公司合计持有的本公司股份数不得超过本公司已发行股份总额的10%,并应当在3年内转让或者注销。第三十八条持有公司5%以上有表决权股份的股东,将其持有的股份进行质押的,应当自该事实发生当日,向公司做出书面报告。通过接受委托或者信托等方式持有或实际控制的股份达到5%以上的股东或者实际控制人,应当及时将委托人情况告知公司,配合公司履行信息披露义务。股东不得通过委托他人持股等方式规避投资者适当性管理要求。第四十条股东大会是公司的权力机构,依法行使下列职权:第(一)项至(十三)项、第(十五)项至(十七)项。

- (十四)公司发生的交易或投资金额达到下列标准之一的,由董事会审议通过后报公司股东大会审批:
1. 单笔投资金额占公司最近一期经审计净资产的30%以上的对外投资事项;
 2. 公司与关联方发生的成交金额(提供担保除外)占公司最近一期经审计总资产5%以上且超过3000万的交易,或者占公司最近一期经审计总资产30%以上的交易;
 3. 在一个会计年度内单笔或累计金额占公司最近一期经审计净资产(以合并报表为计算依据)30%以上的借贷事项及其他经济事项。

第四十一条公司提供担保的,应当提交公司董事会审议。有下列对外担保行为,还应当提交股东大会审议:(一)超过最近一期经审计净资产10%的担保;(二)公司及其控股子公司的对外担保总额,超过最近一期经审计净资产50%以后提供的任何担保;(三)为资产负债率超过70%的担保对象提供的担保;(四)对公司股东、实际控制人及其关联方提供的担保;(五)按照担保额连续十二个月累计计算原则,担保金额超过公司最近一期经审计总资产的30%。(六)中国证监会、全国股转公司或者公司章程规定的其他担保。股东大会审议前款第(五)项担保事项时,必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联方提供担保的议案时,该股东或受该实际控制人支配的股东,不得参与该项表决,该项表决由出席股东大会的其他股东所持表决权的半数以上通过;其中股东大会审议本条第一款第(五)项担保行为涉及为股东、实际控制人及其关联方提供担保之情形的,应经出席股东大会的其他股东所持表决权三分之二以上通过。第一百一十条公司发生的日常性关联交易或投资金额达到下列标准的之一的,由董事会审议通过:第(一)项、(三)至(五)项同左(二)公司与关联自然人发生的成交金额在50万以上的关联交易;与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产0.5%以上的交易,且超过300万。

第一百八十九条公司注重投资者关系管理，通过充分的信息披露，运用金融和市场营销的原理加强与投资者之间的沟通，促进投资者对公司的了解和认同，实现股东利益最大化。持牌公司与投资者之间发生的纠纷，可以自行协商解决，提交证券期货纠纷专业调解机构进行调解，协商不成的可向仲裁机构申请仲裁或者向公司所在地人民法院提起诉讼。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	4

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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开和表决程序符合有关法律、法规的要求。

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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。

1、业务独立

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、资产独立

公司具有开展经营活动所需的固定资产及无形资产。截至本报告期末，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。。

4、财务独立

公司设立独立的财务会计部门，并已按《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》要求建立了独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部管理制度，独立作出财务决策。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

5、机构独立

公司设有股东大会、董事会、监事会，各项规章制度完善，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权。公司已建立了适应自身发展需要的职能机构，各部门具有独立的管理制度，治理结构完善。公司的机构与控股股东及其控制的其他企业分开且独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形。公司完全拥有机构设置自主权，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

报告期内，公司依据《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，已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司结合发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系，报告期内，公司严格按照《企业会计准则》和《企业会计准则》的规定，进行独立核算，保证公司正确开展会计算工作；确保投资者能及时、准确了解公司盈利和运营情况。

2、关于财务管理体系，报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

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

控制体系。报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

(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严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司暂未建立年度报告差错责任追究制度。

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	上会师报字（2023）第 4567 号
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 25 楼
审计报告日期	2023 年 4 月 19 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李泽华 6 年 杨淑琴 6 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6 年
会计师事务所审计报酬	8 万元

审计报告

上会师报字(2023)第 4567 号

广东方天软件科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东方天软件科技股份有限公司(以下简称“方天软件公司”)财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表,2022 年度的利润表、现金流量表、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,公允反映了方天软件 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、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，我们独立于方天软件公司，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

方天软件公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

方天软件公司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，管理层负责评估方天软件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方天软件公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督方天软件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：

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对方天软件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方天软件公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容(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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师

李泽华

中国注册会计师

杨淑琴

中国 上海

二〇二三年四月十九日

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
流动资产：			
货币资金	-	2,457,584.13	1,201,211.99
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	-	300,000.00	-
应收账款	-	4,071,557.44	3,665,801.04
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	1,461,747.23	2,120,222.13
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	-	1,110,158.07	1,587,373.92
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	9,401,046.87	8,574,609.08
非流动资产：	-		

发放贷款及垫款	-	-	
债权投资	-	-	
其他债权投资	-	-	
长期应收款	-	-	
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	
其他非流动金融资产	-	-	
投资性房地产	-	-	
固定资产	-	4,196,863.98	4,569,162.63
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	29,730.67	102,158.81
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	45,183.01
递延所得税资产	-	256,632.78	211,517.97
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	4,483,227.43	4,928,022.42
资产总计	-	13,884,274.30	13,502,631.50
流动负债：	-		
短期借款	-	12,904.09	117,815.53
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	-	2,497,211.51	1,625,754.13
预收款项	-	-	-
合同负债	-	98,761.06	153,628.32
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	-	367,283.76	322,197.30
应交税费	-	687,475.94	670,120.01
其他应付款	-	27,304.83	10,500
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	-	-	-
其他流动负债	-	12,838.94	19,971.68
流动负债合计	-	3,703,780.13	2,919,986.97
非流动负债：	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
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	-	-	-
负债合计	-	3,703,780.13	2,919,986.97
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	-	5,550,000.00	5,550,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	574,410.98	574,410.98
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,234,244.67	924,459.72
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	2,821,838.52	3,533,773.83
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-	10,180,494.17	10,582,644.53
少数股东权益	-	-	-
所有者权益（或股东权益）合计	-	10,180,494.17	10,582,644.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	13,884,274.30	13,502,631.5

法定代表人：陈石兵

主管会计工作负责人：邓华玲

会计机构负责人：陈石兵

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入	-	-	-
其中：营业收入	-	13,204,869.85	20,203,841.91
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	-	-
其中：营业成本	-	5,450,856.86	8,107,240.26
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	-	127,475.58	303,082.60
销售费用	-	1,931,295.68	3,971,447.62
管理费用	-	2,587,809.10	2,228,707.84
研发费用	-	1,587,219.94	2,079,901.91
财务费用	-	-625.85	124,246.72
其中：利息费用	-	2,100.72	113,324.60
利息收入	-	6,184.38	8,616.47
加：其他收益	-	1,527,589.19	892,983.90
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-300,765.42	-395,497.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	2,747,662.31	3,886,701.33
加：营业外收入	-	503,779.67	343,646.73
减：营业外支出	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,251,441.98	4,230,348.06
减：所得税费用	-	153,592.51	151,319.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,097,849.47	4,079,028.83
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）	-		-
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）	-	3,097,849.47	4,079,028.83
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	-	-	-
（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	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.56	0.73
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.56	0.73

法定代表人：陈石兵

主管会计工作负责人：邓华玲

会计机构负责人：陈石兵

（三）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	-	13,707,336.67	18,668,485.18
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	-	1,499,378.31	867,495.04
收到其他与经营活动有关的现金	-	826,089.72	949,786.16
经营活动现金流入小计	-	16,032,804.70	20,485,766.38
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,895,559.51	6,325,712.69
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	-	2,475,126.02	2,653,375.47
支付的各项税费	-	1,796,042.31	2,548,199.42
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,996,692.72	5,920,360.91
经营活动现金流出小计	-	11,163,420.56	17,447,648.49
经营活动产生的现金流量净额	-	4,869,384.14	3,038,117.89
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,000.00	417,949.56
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	6,000.00	417,949.56
投资活动产生的现金流量净额	-	-6,000.00	-417,949.56
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	-	-	207,500.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	207,500.00
偿还债务支付的现金	-	104,911.45	1,973,935.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,502,100.55	4,111,723.48
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	3,607,012.00	6,085,659.11
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,607,012.00	-5,878,159.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	1,256,372.14	-3,257,990.78
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,201,211.99	4,459,202.77
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,457,584.13	1,201,211.99

法定代表人：陈石兵

主管会计工作负责人：邓华玲

会计机构负责人：陈石兵

(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	5,550,000.00	-	-	-	574,410.98	-	-	-	924,459.72	-	3,533,773.83	-	10,582,644.53
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	5,550,000.00	-	-	-	574,410.98	-	-	-	924,459.72	-	3,533,773.83	-	10,582,644.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	309,784.95	-	-711,935.31	-	-402,150.36
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,097,849.47	-	3,097,849.47
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	309,784.95	-	-3,809,784.78	-	-3,499,999.83
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	309,784.95	-	-309,784.95	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,499,999.83	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,499,999.831
(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	5,550,000.00				574,410.98				1,234,244.67		2,821,838.52		10,180,494.17

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	5,550,000	-	-	-	574,410.98	-	-	-	516,556.84	-	3,862,647.76	-	10,503,615.58
加：会计政策变更	0	-	-	-	0	-	-	-	0	-	0	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,550,000	-	-	-	574,410.98	-	-	-	516,556.84	-	3,862,647.76	-	10,503,615.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	407,902.88	-	-328,873.93	-	79,028.95
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,079,028.83	-	4,079,028.83
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	407,902.88	-	-4,407,902.76	-	-3,999,999.88
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	407,902.88	-	-407,902.88	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,999,999.88	-	-3,999,999.88
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	5,550,000	-	-	-	574,410.98	-	-	-	924,459.72	-	3,533,773.83	-	10,582,644.53

法定代表人：陈石兵

主管会计工作负责人：邓华玲

会计机构负责人：陈石兵

三、 财务报表附注

一、 基本情况

1、 公司概况

公司全称：广东方天软件科技股份有限公司（以下简称“方天软件”、“公司”或“本公司”）

注册地址：东莞市南城街道黄金路1号东莞天安数码城F区3栋1303单位

法定代表人：陈石兵

注册资本：555万元

公司类型：股份有限公司(非上市)

统一社会信用代码：91441900588311597N

经全国中小公司股份转让系统有限责任公司股转系统函(2018)1801号批准，公司股票在2018年6月6日正式在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称“方天软件”，证券代码：“872823”。

2、 历史沿革

方天软件系由东莞方天软件科技有限公司整体变更改制设立。2011年12月8日，陈石兵、徐泽付两名自然人和苏州市方天科技软件有限公司（以下简称“苏州方天”）共同出资人民币100.00万元设立东莞方天软件科技有限公司。此首次出资业经东莞恒诚会计师事务所验证，并于2011年12月9日出具粤莞恒验字[2011]B199号验资报告。初始设立时股权结构如下：

序号	股东姓名	出资方式	持股比例	认缴出资额	实缴出资额
1	陈石兵	货币	50.00%	500,000.00	500,000.00
2	徐泽付	货币	30.00%	300,000.00	300,000.00
3	苏州方天	货币	<u>20.00%</u>	<u>200,000.00</u>	<u>200,000.00</u>
合计			<u>100.00%</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>

2012年9月13日，经公司股东会决议，同意股东苏州方天将其持有公司20%的股权以人民币20.00万元转让给陈石兵。本次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资方式	持股比例	认缴出资额	实缴出资额
1	陈石兵	货币	70.00%	700,000.00	700,000.00
2	徐泽付	货币	<u>30.00%</u>	<u>300,000.00</u>	<u>300,000.00</u>
合计			<u>100.00%</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>

2015年2月16日，经公司股东会决议，公司经营范围由原来的“计算机应用软件开发、销售、技术转让及咨询服务；销售：电脑及其配件、电子产品、五金机械、塑胶产品、线材、

连接器、工业切削刀具及模具。”变更为“计算机应用软件研发、销售、技术转让及咨询服务；销售：电脑及其配件。”公司注册资本由人民币 100.00 万元增至人民币 500.00 万元。同意股东陈石兵将其持有公司 5%的股权以人民币 5.00 万元转让给罗宁。本次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资方式	持股比例	认缴出资额	实缴出资额
1	陈石兵	货币	65.00%	3,250,000.00	650,000.00
2	徐泽付	货币	30.00%	1,500,000.00	300,000.00
3	罗宁	货币	5.00%	250,000.00	50,000.00
合计			100.00%	5,000,000.00	1,000,000.00

2016年7月29日，经公司股东会决议，公司实收资本由人民币 100.00 万元增至人民币 500.00 万元。其中：陈石兵以货币增资 59.3120 万元，房屋增资 200.6880 万元，合计增资人民币 260.00 万元；徐泽付以货币增资 120.00 万元；罗宁以货币增资 20.00 万元。此次增资业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所验证，并于 2016 年 8 月 5 日出具上会深报字（2016 第 0125 号验资报告。本次增资后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资方式	持股比例	认缴出资额	实缴出资额
1	陈石兵	货币	65.00%	3,250,000.00	1,243,120.00
		房屋			2,006,880.00
2	徐泽付	货币	30.00%	1,500,000.00	1,500,000.00
3	罗宁	货币	5.00%	250,000.00	250,000.00
合计			100.00%	5,000,000.00	5,000,000.00

2016年10月21日，经公司股东会决议，公司由有限公司整体变更为股份有限公司。公司以其拥有的有限公司 2016 年 7 月 31 日经审计的净资产 5,519,410.98 元整体改制为股份公司，其中 500.00 万元折合为股本，股份总额为 500.00 万股，余额人民币 519,410.98 元作为资本公积。该次股改业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）验资验证，并出具上会师报字（2016）第 4914 号验资报告。

2016年11月16日，经公司股东会决议，公司股本由人民币 500.00 万元增至人民币 555.00 万元。其中：东莞方天企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以货币增资 55.00 万元。此次增资业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所验证，并于 2017 年 3 月 20 日出具上会深报字（2017）第 0051 号验资报告。本次增资后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资方式	持股比例	认缴出资额	实缴出资额
1	陈石兵	净资产	58.56%	3,250,000.00	3,250,000.00
2	徐泽付	净资产	27.03%	1,500,000.00	1,500,000.00
3	东莞方天企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	货币	9.91%	550,000.00	550,000.00

4	罗宁	净资产	4.50%	250,000.00	250,000.00
合计			100.00%	5,550,000.00	5,550,000.00

3、公司经营范围: 计算机应用软件研发、销售、技术转让及咨询服务; 销售: 电脑及其配件。
(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 19 日决议批准报出。根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础, 以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量, 在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司对自 2022 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、[中国证券监督管理委员会](#)发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制, 真实、完整地反映了公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币元。

5、现金及现金等价物的确定标准

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，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。

因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按

处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

7、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

① 分类和初始计量

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) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

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按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的

其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

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、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未

显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

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，包括基于公司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或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

<1> 定量标准主要为报告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、预警客户清单等。

<3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

<1> 发行方或债务人发生重大财务困难；

<2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

<3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

<4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

<5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

<6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。

相关定义如下：

<1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

<2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

<3> 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，应当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。

预期信用损失具体确定方法及会计处理方法如下：

<1> 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

<2> 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

本公司将该应收账款按账龄信用风险特征进行组合，编制应收账款不同账期天数组合与整个存续期预期信用损失率对照表，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例
1年以内(含1年)	5%
1-2年(含2年)	10%
2-3年(含3年)	30%
3-4年(含4年)	50%
4年以上	100%

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坏账准备并确认预期信用损失。

<3> 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见附注三、7 金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

<4> 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，应当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，公司及其子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。

③ 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，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。
- 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 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融工具的公允价值确定

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。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入

其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

8、合同资产

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、7——金融工具。

9、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- （2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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。

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；对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，先确认为一项资产，并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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

10、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有

待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
运输设备	直线法	5 年	1.50%	19.70%
办公及其他设备	直线法	3 年-5 年	1.50%	19.70%-32.83%

12、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的（通常是指 1 年及 1 年以上）购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。

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可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 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，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的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确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

13、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权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) 使用权资产的初始计量

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。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 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。

(4) 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时，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。

(5) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见附注三、15、“长期资产减值”。

14、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
软件	5年	-

(5) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(6) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

(7) 无形资产减值测试和计提方法见“附注三、15 长期资产减值”所述。

15、长期资产减值

对于固定资产、使用权资产、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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(长期)待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
装修费	3年

17、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

18、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、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，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，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中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，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：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；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

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照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。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

19、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

20、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后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，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权

上的主要风险和报酬；

<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) 收入确认具体方法

本公司所涉及的收入主要为软件销售收入、硬件销售收入和提供劳务收入，收入的具体确认原则如下：软件销售和硬件销售业务属于在某一时点履行履约义务，在实际交付并经客户验收时确认销售收入；提供劳务收入具体包括提供维护劳务收入和提供培训劳务收入，属于某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入，其中①提供维护劳务根据在维护期内按月确认收入；②提供培训劳务根据与客户签订的合同金额和服务期间，按培训期限确认收入。

21、政府补助

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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与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，应当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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

23、租赁

(1) 适用于执行新租赁准则

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

① 公司作为承租人

1) 初始计量

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

2) 后续计量

参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、13“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩

余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

4) 短期租赁和低价值资产租赁

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

② 公司作为出租人

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

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

24、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③ 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

25、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 《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

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，对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售进行追溯调整。

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

② 《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定

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，对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

③ 公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定

公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报

表项目。

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

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，对符合该规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间的，按照该规定进行调整。对符合该规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，按照该规定进行追溯调整。

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

⑤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

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，对 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间新增的交易，按照该规定进行调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的交易，按照该规定进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更事项

26、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(3) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发

生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(7) 公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。财务负责人每季度向公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

注：（1）根据财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）文件，本公司的软件及硬件销售收入适用13%的增值税率，维护及培训收入适用于6%的增值税率。

2、税收优惠及批文

(1) 所得税优惠政策：根据国科火字[2021]21号广东省2020年第一批高新技术企业备案的复函本公司于2020年12月1日取得编号为GR202044003462的《高新技术企业证书》，证书有效期为三年，公司2022年度继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，所得税税率按15%征收。

(2) 增值税优惠政策：本公司软件产品按13%税率缴纳增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

五、财务报表主要项目附注

以下注释项目除非特别指出，“期初”指2022年1月1日，“期末”指2022年12月31日，“上期期末”指2021年12月31日，“本期”指2022年度，“上期”指2021年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	40,884.25	50,124.31
银行存款	<u>2,416,699.88</u>	<u>1,151,087.68</u>
合计	<u>2,457,584.13</u>	<u>1,201,211.99</u>

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	300,000.00	-
商业承兑票据	-	-
合计	<u>300,000.00</u>	-

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	-
合计	-	-

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	3,592,187.39
1至2年	550,400.00
2至3年	99,000.00
3至4年	478,638.84

4年以上	1,013,500.00
合计	5,733,726.23

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,100,050.00	19.19	1,100,050.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	4,633,676.23	80.81	562,118.79	12.13	4,071,557.44
其中：账龄组合	4,633,676.23	80.81	562,118.79	12.13	4,071,557.44
合计	5,733,726.23	100.00	1,662,168.79	28.99	4,071,557.44

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	710,050.00	14.33	710,050.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	4,244,965.77	85.67	579,164.73	13.64	3,665,801.04
其中：账龄组合	4,244,965.77	85.67	579,164.73	13.64	3,665,801.04
合计	4,955,015.77	100.00	1,289,214.73	26.02	3,665,801.04

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁波富信模胚有限公司	569,650.00	569,650.00	100.00	预计无法收回
利欣实业(东莞)有限公司	290,000.00	290,000.00	100.00	预计无法收回
清远市达兴塑胶有限公司	140,400.00	140,400.00	100.00	预计无法收回
东莞鸿益雨刷有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
宁波建林模具有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
福建三锋机械科技有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,100,050.00	1,100,050.00	100.00	

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,592,187.39	179,609.37	5.00%
1 至 2 年	550,400.00	55,040.00	10.00%
2 至 3 年	99,000.00	29,700.00	30.00%
3 至 4 年	188,638.84	94,319.42	50.00%
4 年以上	203,450.00	203,450.00	100.00%
合计	4,633,676.23	562,118.79	12.13%

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	579,164.73	-	17,045.94	-	-	562,118.79
按单项计提坏账准备	710,050.00	390,000.00	-	-	-	1,100,050.00
合计	1,289,214.73	390,000.00	17,045.94	-	-	1,662,168.79

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
四川科思精密模具有限公司	非关联方	999,200.00	49,960.00	1 年以内	17.43%
宁波富信模胚有限公司	非关联方	569,650.00	569,650.00	4 年以上	9.94%
东莞市铭岳电子科技有限公司	非关联方	500,000.00	25,000.00	1 年以内	8.72%
东莞市巨成模具有限公司	非关联方	346,000.00	33,100.00	1 年以内、1-2 年	6.03%
现代精密塑胶模具(深圳)有限公司	非关联方	325,200.00	16,260.00	1 年以内	5.67%
合计		2,740,050.00	693,970.00	-	47.79%

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,057,643.64	72.35%	2,014,808.01	95.03%
1 至 2 年	404,103.59	27.65%	105,414.12	4.97%
合计	1,461,747.23	100.00%	2,120,222.13	100.00%

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	<u>1,110,158.07</u>	<u>1,587,373.92</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	1,004,363.93
1 至 2 年	85,768.85
2 至 3 年	33,340.70
3 年以上	<u>35,401.02</u>
合计	<u>1,158,874.50</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	435,528.62	1,067,319.59
借款	204,000.00	131,020.00
关联方往来款	483,865.88	474,459.40
押金和保证金	30,480.00	30,480.00
代垫款及其他	<u>5,000.00</u>	<u>5,000.00</u>
合计	<u>1,158,874.50</u>	<u>1,708,278.99</u>

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,158,874.50	100.00%	48,716.43	4.20%	1,110,158.07
其中：账龄组合	675,008.62	58.25%	48,716.43	7.22%	626,292.19
关联方组合	<u>483,865.88</u>	<u>41.75%</u>	-	-	<u>483,865.88</u>
合计	<u>1,158,874.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>48,716.43</u>	<u>4.20%</u>	<u>1,110,158.07</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,708,278.99	100.00%	120,905.07	7.08%	1,587,373.92
其中：账龄组合	1,233,819.59	72.23%	120,905.07	9.80%	1,112,914.52
关联方组合	474,459.40	27.77%			474,459.40
合计	<u>1,708,278.99</u>	<u>100.00%</u>	<u>120,905.07</u>	<u>7.08%</u>	<u>1,587,373.92</u>

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
期初余额	120,905.07	-	-	120,905.07
期初余额在本期	-	-	-	-
--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				
本期转回	72,188.64	-	-	72,188.64
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	<u>48,716.43</u>	-	-	<u>48,716.43</u>

⑤ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他变 动	
账龄组合	<u>120,905.07</u>	-	<u>72,188.64</u>	-	-	<u>48,716.43</u>

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计	坏账准备 期末余额

				数的比例	
卢梦帆	关联方往来款	134,412.79	1年以内	11.60%	-
刘志爱	备用金、借款	137,984.65	1年以内、1-2年	11.91%	7,627.55
陈辉煌	备用金、借款	121,440.27	1年以内	10.48%	6,072.01
徐泽付	关联方往来款	87,703.39	1年以内	7.57%	-
张彦敏	关联方往来款	85,287.81	1年以内、1-2年	7.36%	-
合计		566,828.91		48.91%	13,699.56

6、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,196,863.98	4,569,162.63
固定资产清理		-
合计	4,196,863.98	4,569,162.63

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	合计
①账面原值				
期初余额	5,090,942.86	405,250.07	559,345.14	6,055,538.07
本期增加金额	-	5,309.73		5,309.73
其中：购置		5,309.73		5,309.73
本期减少金额				-
其中：处置或报废				-
期末余额	5,090,942.86	410,559.80	559,345.14	6,060,847.80
②累计折旧				
期初余额	970,676.77	393,924.57	121,774.10	1,486,375.44
本期增加金额	241,819.79	2,944.12	132,844.47	377,608.38
其中：计提	241,819.79	2,944.12	132,844.47	377,608.38
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-
期末余额	1,212,496.56	396,868.69	254,618.57	1,863,983.82
③减值准备				
期初余额				-
本期增加金额				-
其中：计提				-
本期减少金额				-
其中：处置或报废				-
期末余额				-
④账面价值				

期末账面价值	<u>3,878,446.30</u>	<u>13,691.11</u>	<u>304,726.57</u>	<u>4,196,863.98</u>
期初账面价值	<u>4,120,266.09</u>	<u>11,325.50</u>	<u>437,571.04</u>	<u>4,569,162.63</u>

(2) 期末资产抵押情况：公司本期采购固定资产-运输设备，向梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司公司作抵押贷款，期末运输工具抵押金额 304,726.57 元。

7、无形资产

项目	软件
①账面原值	
期初余额	441,520.78
本期增加金额	
其中：购置	
本期减少金额	
其中：处置	
期末余额	441,520.78
②累计摊销	
期初余额	339,361.97
本期增加金额	72,428.14
其中：计提	72,428.14
本期减少金额	-
其中：处置	-
期末余额	411,790.11
③减值准备	
期初余额	-
本期增加金额	-
其中：计提	-
本期减少金额	-
其中：处置	-
期末余额	-
④账面价值	
期末账面价值	<u>29,730.67</u>
期初账面价值	<u>102,158.81</u>

8、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	<u>45,183.01</u>		<u>45,183.01</u>	=	=

9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,710,885.22	256,632.78	1,410,119.80	211,517.97

10、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	12,904.09	117,815.53

公司本期采购固定资产-运输设备，向梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司公司作抵押贷款，同时陈石兵作为保证人提供共同担保。公司贷款总金额 207,500.00 元，本期累计已归还本金 194,595.91 元，期末短期贷款余额 12,904.09 元。

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
代理服务费	2,328,319.59	1,521,653.56
中介费	30,250.00	14,400.00
安装费	10,500.00	10,500.00
其他服务费用	128,141.92	79,200.57
合计	2,497,211.51	1,625,754.13

12、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收软件销售款等	98,761.06	153,628.32

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	322,197.30	2,237,581.73	2,192,495.27	367,283.76
离职后福利-设定提存计划	-	282,630.75	282,630.75	-
合计	322,197.30	2,520,212.48	2,475,126.02	367,283.76

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

工资、奖金、津贴和补贴	322,197.30	1,712,247.15	1,667,160.69	367,283.76
职工福利费	-	363,820.66	363,820.66	-
社会保险费	-	137,398.92	137,398.92	-
其中：医疗保险费	-	126,182.38	126,182.38	-
工伤保险费	-	1,844.37	1,844.37	-
生育保险费	-	9,372.17	9,372.17	-
住房公积金		24,115.00	24,115.00	
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	<u>322,197.30</u>	<u>2,237,581.73</u>	<u>2,192,495.27</u>	<u>367,283.76</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	276,299.22	276,299.22	-
失业保险费	-	6,331.53	6,331.53	-
合计		<u>282,630.75</u>	<u>282,630.75</u>	

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	440,134.23	444,223.82
企业所得税	186,866.28	165,420.76
城建税	32,853.90	32,853.90
教育费附加	13,133.49	13,133.49
地方教育费附加	11,296.00	11,296.00
印花税	3,192.04	<u>3,192.04</u>
合计	<u>687,475.94</u>	<u>670,120.01</u>

15、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	<u>27,304.83</u>	<u>10,500.00</u>
合计	<u>27,304.83</u>	<u>10,500.00</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

员工代垫款	27,304.83	10,500.00

16、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	12,838.94	19,971.68

17、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,550,000.00						5,550,000.00

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积-股本溢价	519,410.98		-	519,410.98
资本公积-其他转入	55,000.00		-	55,000.00
合计	574,410.98		-	574,410.98

19、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	924,459.72	309,784.95	-	1,234,244.67
任意盈余公积			-	-
合计	924,459.72	309,784.95	-	1,234,244.67

20、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,533,773.83	3,862,647.76	
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	3,533,773.83	3,862,647.76	
加: 本期归属于公司所有者的净利润	3,097,849.47	4,079,028.83	
减: 提取法定盈余公积	309,784.95	407,902.88	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	3,499,999.83	3,999,999.88	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	2,821,838.52	3,533,773.83	

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,193,523.62	5,450,856.86	20,203,841.91	8,107,240.26
其他业务	11,346.23	—	—	—
合计	<u>13,204,869.85</u>	<u>5,450,856.86</u>	<u>20,203,841.91</u>	<u>8,107,240.26</u>

(2) 主营业务(按产品)

产品	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件销售	11,020,173.73	4,877,376.01	17,218,845.80	7,243,880.80
维护费	1,600,062.71	351,297.31	1,980,940.07	251,176.58
实施培训	456,655.15	167,971.15	911,202.23	536,101.55
硬件	<u>116,632.03</u>	<u>54,212.39</u>	<u>92,853.81</u>	<u>76,081.33</u>
合计	<u>13,193,523.62</u>	<u>5,450,856.86</u>	<u>20,203,841.91</u>	<u>8,107,240.26</u>

(3) 本期前五大客户的营业收入情况

客户名称	收入金额	占公司全部营业收入的比例
四川科思精密模具有限公司	1,680,720.45	12.73%
东莞市铭岳电子科技有限公司	884,955.75	6.70%
重庆正青建筑装饰工程有限公司	884,955.75	6.70%
东莞三祺电子科技有限公司	690,265.48	5.23%
东莞市塘厦铭美包装制品厂	<u>530,973.45</u>	<u>4.02%</u>
合计	<u>4,671,870.88</u>	<u>35.38%</u>

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	59,889.29	147,119.35
教育费附加	25,649.97	63,051.15
地方教育费附加	17,099.99	42,034.11
印花税	2,097.63	5,400.60
房产税	22,178.79	44,357.57
土地税	<u>559.91</u>	<u>1,119.82</u>
合计	<u>127,475.58</u>	<u>303,082.60</u>

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
经销费	1,304,613.50	3,381,231.66
员工薪酬	318,039.45	312,852.14
差旅费	266,793.65	99,855.50
业务宣传费	29,075.48	41,471.70
参展费及协会费	12,056.60	49,548.32
业务招待费	-	54,068.30
其他费用	717.00	32,420.00
合计	<u>1,931,295.68</u>	<u>3,971,447.62</u>

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	688,016.14	769,680.17
固定资产折旧及无形资产摊销费	582,022.84	453,282.77
中介服务费	227,591.80	245,047.17
装修费摊销	51,533.01	308,601.24
拓展培训	29,105.00	22,065.12
差旅招待费	685,303.55	124,934.85
办公租赁水电费	239,700.77	219,708.70
其他费用	84,535.99	85,387.82
合计	<u>2,587,809.10</u>	<u>2,228,707.84</u>

25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	1,078,312.51	1,233,971.47
装修费用	-	80,500.00
办公租赁水电费	52,771.40	126,544.85
项目外包费	-	240,000.00
差旅费	455,211.26	396,197.79
其他	924.77	2,687.80
合计	<u>1,587,219.94</u>	<u>2,079,901.91</u>

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,100.72	113,324.60
减：利息收入	6,184.38	8,616.47
手续费	3,457.81	19,538.59

合计	<u>-625.85</u>	<u>124,246.72</u>
----	----------------	-------------------

27、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	1,499,378.31	867,495.04
社保返还	28,210.88	-
服务器返利收益	-	25,488.86
合计	<u>1,527,589.19</u>	<u>892,983.90</u>

28、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-372,954.06	-366,531.36
其他应收款坏账损失	<u>72,188.64</u>	-28,966.17
合计	<u>-300,765.42</u>	<u>-395,497.53</u>

29、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	<u>503,779.67</u>	<u>343,646.73</u>	<u>503,779.67</u>

本期计入营业外收入的政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额
软企上规模奖励	200,000.00
数字产业集聚试点园区软企经济贡献增量奖励	179,400.00
2021年度南城街道扶持软件和信息技术服务项目	50,000.00
2021年度南城街道稳经济促产业发展政策受理	30,000.00
2021年软企经济贡献增量奖励项目资金	10,200.00
东莞市一次性留工补助	10,375.00
2022年东莞市“倍增计划”服务包奖励项目	8,600.00
2022年度东莞市“倍增计划”骨干人员子女入读民办中小学校补助	8,000.00
稳岗补助	6,683.62
个税手续费返还	521.05
合计	<u>503,779.67</u>

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	196,772.93	210,643.85

递延所得税费用	-45,114.81	-59,324.62
合计	<u>153,592.51</u>	<u>151,319.23</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,251,441.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	487,716.30
研发费用加计扣除的影响	-238,082.99
调整以前期间所得税的影响	-10,430.64
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	131,458.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
小微企业优惠对所得税费用的影响	-217,068.98
所得税费用	<u>153,592.51</u>

31、现金流量表项目注释

(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
补助收入	503,779.67	343,646.73
收到备用金、往来款	316,125.67	572,034.10
利息收入及其他	<u>6,184.38</u>	<u>34,105.33</u>
合计	<u>826,089.72</u>	<u>949,786.16</u>

(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
支付备用金、往来款	9,406.48	258,341.03
付现费用	2,983,828.43	5,642,534.84
手续费及其他	<u>3,457.81</u>	<u>19,485.04</u>
合计	<u>2,996,692.72</u>	<u>5,920,360.91</u>

32、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,097,849.47	4,079,028.83
加：资产减值损失		
信用减值损失	300,765.42	395,497.53

固定资产折旧	377,608.37	372,530.89
无形资产摊销	72,428.14	81,864.68
长期待摊费用摊销	45,183.01	308,601.24
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,100.72	113,324.60
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-45,114.81	-59,324.62
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-	-
	1,140,710.46	2,114,921.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,159,274.28	-138,483.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,869,384.14	3,038,117.89
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
1年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,457,584.13	1,201,211.99
减: 现金的年初余额	1,201,211.99	4,459,202.77
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>1,256,372.14</u>	<u>=</u> <u>3,257,990.78</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
①现金	2,457,584.13	1,201,211.99
其中: 库存现金	40,884.25	50,124.31
可随时用于支付的银行存款	2,416,699.88	1,151,087.68
②现金等价物		
其中: 3个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	<u>2,457,584.13</u>	<u>1,201,211.99</u>

33、所有权受限资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-运输工具	304,726.57	抵押借款

34、其他-承租人的其他信息

项目	金额
低价值资产租赁费用	36,000.00

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险。

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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金额。

七、关联方及关联交易

1、关联方关系

控股股东及最终控制方

(1) 实际控制人

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的 持股比例	对本公司的 表决权比例
--------------	-----	------	------	---------------	----------------

陈石兵	-	自然人	-	58.56%	58.56%
-----	---	-----	---	--------	--------

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东莞方天企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持有公司 9.91% 股权
西安一方天成软件发展有限公司	陈石兵之配偶卢梦帆参股及卢梦帆父亲控股的企业
西安模尔德软件科技有限公司	陈石兵之配偶卢梦帆之父控股的企业
苏州市方天科技软件有限公司	陈石兵之弟陈辉煌控股、卢梦帆的妹夫参股的企业
东莞市联浩电子有限公司	陈石兵之妹夫屈书生控股的企业
卢梦帆	陈石兵之配偶
徐泽付	持有公司 27.03% 股权
罗宁	董事、业务总监
王长洪	董事、服务总监
张彦敏	董事、研发总监
荣誉	监事会主席
肖蓉	监事
庞军宏	职工监事
杜丽丽	原董秘

3、关联交易情况

(1) 关联方租赁情况

卢梦帆将位于陕西省西安市高新区锦业路 1 号绿地中央广场-领海 AB 座第 1 幢 1 单元 12 层 11308 号的房产租赁给公司，租赁面积为 56 平方米，租赁期为 2016 年 11 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日，押金 6,000.00 元，每月租金 3,000.00 元。

(2) 关联方担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈石兵	本公司	207,500.00	2021 年 1 月	2023 年 1 月	否

(3) 关联方销售商品/提供劳务情况：

本期无关联方销售商品/提供劳务情况。

(4) 关联方采购商品/接受劳务情况：

本期无关联方采购商品/提供劳务情况。

4、关联方应收、应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应收款		
卢梦帆	134,412.79	138,345.03
庞军宏	77,826.17	79,804.85
张彦敏	85,287.81	99,409.41
肖蓉	65,768.51	65,206.02
陈石兵	32,867.21	19,449.40
王长洪	-	18,000.00
徐泽付	87,703.39	46,873.36
杜丽丽	-	7,371.33

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	531,469.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
所得税影响额	79,720.43
合计	<u>451,749.08</u>

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	26.16%	0.56	0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.35%	0.48	0.63

广东方天软件科技股份有限公司

二〇二三年四月十九日

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：

广东方天软件科技股份有限公司办公室。