



盛祺信息

NEEQ: 872308

广州盛祺信息科技股份有限公司

Guangzhou SendKey Information Technology Co., Ltd



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



2022 年 7 月 18 日，广州盛祺信息科技股份有限公司信息安全中心盛装启幕。信息安全中心不仅是企业内部数据枢纽及运营监控中心，也是肩负盛祺信息始终围绕着的资金、资产、资源等领域生态圈建设使命的信息安全保障机构。



2022 年 12 月 2 日，盛祺信息科技股份有限公司第三次被评为“高新技术企业”。

2022 年，广州盛祺信息科技股份有限公司取得专利证书 1 个（一种会计原始凭证快速扫描及云端管理系统）；软著证书 11 个（RFID 资产应用软件 V1.0、采购管理系统 V2.0、电子档案管理软件 V1.0、低值易耗品管理软件 V3.0、国资在线监控管理平台 V1.0、企业经营管理监控分析平台 V1.0、实验室管理软件 V2.0、物资保障管理软件 V1.0、资产处置平台 V1.0、资产电子地图应用软件 V1.0、资产共享公用管理平台 V2.0），累计获得软件著作权证书 80 个。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录.....	125

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。

公司负责人邱宝安、主管会计工作负责人许妃凤及会计机构负责人（会计主管人员）许妃凤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（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

【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
实际控制人不当控制的风险	公司股权较为集中，邱宝安系公司第一大股东，直接持有公司9,616,320 股的股份，占公司股本总额的 46.70%。同时，邱宝安持有盛世投资 50.29%的合伙份额并担任盛世投资的执行事务合伙人，盛世投资持有公司 10.57%的股份。因此，邱宝安合计持有公司超过 50.00%的股份，为公司控股股东。此外，邱宝安担任公司的董事长、总经理兼研发总监，是公司生产管理层的领导核心，能够对公司经营决策施予重大影响，为公司的实际控制人。公司已经初步建立了与股份公司相适应的法人治理结构，并建立健全的各项规章制度，公开转让后会全面接受投资者和监管部门的监督和约束，但实际控制人仍可凭借其控股地位，可能对公司的重大人事、发展战略、经营决策、投资方针、关联交易等等重大事项决策予以不利控制或施加重大影响，给公司生产经营带来影响。
公司治理的风险	公司整体变更为股份公司后，制定了新的《公司章程》“三会”、议事规则、《关联交易决策制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。但由

	于股份公司成立时间较短，公司制定的各项管理控制制度在持续的改进完善过程中，还需要不断的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。因此，公司未来经营中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。
市场风险	公司的主要收入和利润来源于广东地区，公司的发展在很大程度上依赖于广东地区的客户。虽然公司已经计划在广东省外地区进行业务开拓，但短期内广东地区仍是公司业务的核心发展地区。此外，虽然公司在资产管理服务领域积累了多年的经验，也建立了较好的市场声誉，但行业竞争激烈，公司在市场开拓过程中可能遭受“地方保护主义”等因素的影响，从而加大公司业务开拓难度。
技术风险	公司拥有多项计算机软件著作权，但是由于计算机应用服务行业存在产品升级快、生命周期短、客户要求灵活多变等特点，公司面临着以下技术风险：对关键技术的判断失误或未能及时掌握技术发展态势，可能导致新产品难以迅速推广；未能保持技术创新能力，可能导致公司产品的竞争优势被削弱；公司的部分软件产品具有高度复杂性，难以完全避免出现错误或者缺陷，从而对客户的业务运作造成不利影响，可能对公司产品的声誉产生负面影响。
管理风险	随着公司业务规模的扩大、业务区域的扩展以及员工的增加，需要建立与之相适应的组织架构和管理体系，形成更加完善的约束机制，公司原有的组织结构、管理方法以及决策机制可能不适应不断变化的内外环境。而制度的完善是一个探索、磨合的过程，因此，公司存在现有的组织架构和管理制度可能难以适应规模迅速扩大的风险，从而影响企业的经营效率。
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
盛祺信息、股份公司、公司	指	广州盛祺信息科技股份有限公司
盛世投资	指	珠海盛世天祺投资合伙企业（有限合伙）
盛祺智维	指	广州盛祺智维科技有限公司
股东大会	指	广州盛祺信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州盛祺信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州盛祺信息科技股份有限公司监事会
管理层	指	股份公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、研发中心总监、运营中心总监、董事会秘书、财务负责人
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	安信证券股份有限公司

会计师事务所	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
关联关系	指	指依据《公司法》及《企业会计准则第 36 号——关联方披露》所确定的公司关联方与公司之间内在联系
本年度、报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
本财务报表	指	2022 年 12 月 31 日资产负债表、2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州盛祺信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	GuangzhouSendKeyInformationTechnologyCo.,Ltd
	S.I.T
证券简称	盛祺信息
证券代码	872308
法定代表人	邱宝安

二、 联系方式

董事会秘书	闫籽辰
联系地址	广州市天河区高普路 1035 号 5 楼
电话	020-85570705
传真	020-85570706
电子邮箱	sendkey@sendkey.net
公司网址	www.sendkey.net
办公地址	广州市天河区高普路 1035 号 5 楼
邮政编码	510520
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	董事会秘书办公室

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	2002 年 7 月 3 日
挂牌时间	2017 年 11 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务行业（I652）-信息系统集成服务行业（I6520）
主要业务	软件服务业务与硬件销售业务，具体分为软件开发服务、系统运维服务、资产管理服务与硬件销售四大类
主要产品与服务项目	行政事业资产管理综合平台及资产服务
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）	20,593,440
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为邱宝安

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为邱宝安，无一致行动人
--------------	------------------

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914401017397214479	否
注册地址	广东省广州市天河区高普路 1035 号 5 楼	否
注册资本	20,593,440.00 元	是

五、中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	安信证券	
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄元林	钟艳萍
	3 年	2 年
会计师事务所办公地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室	

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2023 年 4 月 24 日，公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于<公司 2022 年年度权益分派预案>》的议案，公司以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元。该议案尚需 2022 年年度股东大会审议。

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	41,292,977.63	45,745,220.24	-9.73%
毛利率%	52.26%	53.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,911,215.07	11,533,295.72	-31.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,601,011.13	10,264,899.56	-35.69%
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）	19.91%	33.79%	-
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）	16.61%	30.07%	-
基本每股收益	0.38	0.67	-43.28%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	66,821,189.27	56,543,292.36	18.18%
负债总计	24,848,406.71	19,049,484.87	30.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,972,782.56	37,493,807.49	11.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.04	2.18	-6.42%
资产负债率%（母公司）	36.48%	32.63%	-
资产负债率%（合并）	37.19%	33.69%	-
流动比率	2.67	3.03	-
利息保障倍数	-	-	-

(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	9,435,416.78	4,742,398.46	98.96%
应收账款周转率	4.35	5.93	-
存货周转率	2.30	5.15	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.18%	16.21%	-
营业收入增长率%	-9.73%	3.25%	-
净利润增长率%	-31.43%	-17.74%	-

(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	20,593,440	17,161,200	20.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、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）	1,136,668.29
2、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	403,782.59
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,705.86
非经常性损益合计	1,542,156.74
所得税影响数	231,952.80
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,310,203.94

(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

经营模式：公司是一家集软件开发、系统运维、资产管理服务、硬件销售为一体专注于行政事业单位固定资产管理领域的高新技术企业。 客户类型：公司的客户主要来源于广东省的财政部门及其他行政事业单位，成立以来完成了超过 120 个财政资产管理信息化平台的建立，覆盖全省超过 4 万家以上的行政事业单位，积累了丰富的行业实践经验，技术团队日益完善，从系统应用支撑到针对行政事业单位资产管理业务开展的协助，凸显出公司的专业性与严谨性，并得到广大客户充分的认可。 关键资源：公司基础资质齐全且持续增加业务拓展认证，在招投标中商务及技术评分优势逐步加强，截止至 2022 年 12 月 31 日，公司已获得 1 项发明专利证书及 80 项软件著作权登记证书；自 2016 年 1 月 1 日开始与广东财经大学合作的产学研项目《基于大平台大数据的广东行政事业资产智能化综合管理平台研发与应用》，经广东省科技厅认定并准予立项作为省级产学研研究项目；2019 年 11 月与广东财经大学联合发起的“广东省财税大数据重点实验室”获得广东省科技创新战略专项资金；公司积累了大批优质的客户群体，与全省各级财政部门建立友好的合作关系，得到越来越多行政事业单位的认可，并逐步在资产管理各个领域加深合作；国家针对行政事业资产管理力度逐年加大，通过大数据，提升国有资产价值。 销售渠道：公司产品的主要销售模式为直销，客户以政府部门与各级行政事业单位等为主，公司获取业务资源和项目订单的方式主要是通过参与公开招投标、商务谈判、自主开展销售业务。公司业务人员负责搜集项目信息和客户需求信息，结合行业标准、项目需求、公司承载能力等情况对搜集到的信息进行高效、快速的分析整合，对筛选后的目标客户进行商务跟进，了解用户的基本需求和潜在需求，辨认客户需求类别，并撰写项目需求建议书，客户需求类别可分为软件类项目、服务类项目及其他综合类项目。随后公司技术团队将根据项目需求制定项目解决方案，通过软件演示、邀请体验、现场答疑、安装试用等方式向客户展示，项目解决方案经客户确认后，公司依据项目工作量进行定价，并经商务谈判后与客户签订服务合同。 收入模式：公司主要从事软件服务业务与硬件销售业务，并不断地根据用户的实际需求对产品进行更新换代。公司围绕软件开发服务、系统运维服务、资产管理服务以及硬件销售四大业务，通过为用户提供优质的产品和服务实现盈利。 软件开发服务主要针对公司已开发完成、在市场上运作的软件系统，也包括公司根据用户需求，定制开发或二次开发的软件系统，通过上述软件产品开发收取相应的服务费用以获取盈利；系统运维服务通过为客户提供有关系统运行、维护、升级等服务，收取单次或包年的服务费；资产管理服务是指提供专业的团队通过资产管理软件，以代管的模式对客户的资产进行有效的管理，并收取相应的代管费用；硬件设备指与公司资产管理系统相配套的硬件或相关耗材，公司通过合作供应商统一批发采购并零售给客户，通过两者的差价实现盈利。 报告期内，公司的商业模式无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 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
其他与创新属性相关的认定情况	“创新型中小企业”认定

详细情况	按照《广东省工业和信息化厅关于组织开展 2022 年创新型中小企业评价、专精特新中小企业认定和复核工作的通知》（粤工信融资函〔2022〕38 号）要求，公司于 2023 年 1 月 18 日通过广东省工业和信息化厅认定为 2022 年“专精特新”企业，有效期：2023 年 1 月 18 日至 2026 年 1 月 17 日；根据《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115 号）和《科技型中小企业评价服务工作指引》（国科火字〔2022〕67 号）有关要求，公司于 2022 年 8 月 15 日通过广东省科学技术厅认定为“科技型中小企业”，编号：2022440106A0028851；根据《优质中小企业梯度培育管理实施方案（2022 年版）》规定，公司于 2022 年 11 月 22 日通过广东省工业和信息化厅认定为“创新型中小企业”，有效期：2022 年 12 月 20 日至 2025 年 12 月 19 日；根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），公司于 2022 年 12 月 2 日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共同颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为“GR202244007756”，有效期三年。“专精特新”企业、“科技型中小企业”、“创新型中小企业”及高新技术企业的认定，既提升了我公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。
------	--

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	26,101,507.23	39.06%	27,520,995.03	48.67%	-5.16%

应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	7,399,177.86	11.07%	9,384,971.35	16.60%	-21.16%
存货	11,584,425.99	17.34%	5,048,473.02	8.93%	129.46%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,121,887.23	1.68%	1,450,843.18	2.57%	-22.67%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	36,637.44	0.05%	42,301.08	0.07%	-13.39%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付职工薪酬	6,226,781.65	9.32%	5,584,756.78	9.88%	11.50%
合同负债	15,103,373.80	22.60%	9,389,386.88	16.61%	60.86%
交易性金融资产	13,750,000.00	20.58%	9,569,584.71	16.92%	43.68%
使用权资产	2,107,659.87	3.15%	1,827,484.24	3.23%	15.33%
一年内到期的非流动负债	1,026,022.82	1.54%	611,937.11	1.08%	67.67%
租赁负债	1,170,838.58	1.75%	1,255,552.98	2.22%	-6.75%

资产负债项目重大变动原因：

1. 交易性金融资产
报告期末，公司交易性金融资产余额为 13,750,000.00 元，较期初增加 4,180,415.29 元，涨幅 43.68%，主要原因为公司本期购买理财产品金额增加，期末余额为购买国债逆回购理财产品 13,750,000.00 元。
2. 存货
报告期末，公司存货账面价值为 11,584,425.99 元，较期初增加 6,535,952.97 元，涨幅 129.46%，主要原因为：公司签约项目增长，在执行项目投入较期初增加导致合同履约成本增加所致。
3. 合同负债
报告期末，公司合同负债余额为 15,103,373.80 元，较期初增加 5,713,986.92 元，涨幅 60.86%，主要原因为：本年度新签业务数量增加，根据合同约定向客户收取的预收款项也随之增加。

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	41,292,977.63	-	45,745,220.24	-	-9.73%
营业成本	19,714,082.70	47.74%	21,417,003.89	46.82%	-7.95%
毛利率	52.26%	-	53.18%	-	-
销售费用	2,759,218.80	6.68%	2,189,642.96	4.79%	26.01%
管理费用	4,505,600.63	10.91%	3,671,916.99	8.03%	22.70%
研发费用	6,236,707.31	15.10%	6,430,630.89	14.06%	-3.02%

财务费用	-118,467.78	-0.29%	9,770.44	0.02%	-1,312.51%
信用减值损失	-1,395,835.38	-3.38%	-295,077.25	-0.65%	-373.04%
资产减值损失	99,731.19	0.24%	-294,693.61	-0.64%	133.84%
其他收益	1,246,834.80	3.02%	1,036,821.71	2.27%	20.26%
投资收益	403,782.59	0.98%	578,211.70	1.26%	-30.17%
公允价值变动收益	-	-	-33,672.46	-0.07%	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	8,276,300.39	20.04%	12,785,976.56	27.95%	-35.27%
营业外收入	5,901.16	0.01%	28,748.64	0.06%	-79.47%
营业外支出	4,195.30	0.01%	16,099.12	0.04%	-73.94%
净利润	7,911,215.07	19.16%	11,538,212.31	25.22%	-31.43%

项目重大变动原因:

1、报告期内，公司营业收入 41,292,977.63 元，较上年同期减少 4,452,242.61 元，降幅 9.73%，主要原因为：2022 年度公司业务实施节奏放缓，同时，本年度签定的部分软件开发服务项目和部分资产管理服务类项目截至年底尚未完工，因此导致营业收入小幅下降。

2、报告期内，公司营业成本 19,714,082.70 元，较上年同期减少 1,702,921.19 元，降幅 7.95%，主要原因为：因本期营业收入减少，营业成本随之减少。

3、报告期内，公司管理费用 4,505,600.63 元，较上年同期增加 833,683.64 元，涨幅 22.70%，主要原因为：（1）为了进一步拓展业务，加大管理力度，公司上调了管理人员薪酬；（2）公司本期扩展了办公室场地，同时原办公场地租金上涨，因此导致管理费用增加。

4、报告期内，公司净利润 7,911,215.07 元，较上年同期减少 3,626,997.24 元，降幅 31.43%，主要原因为：本期营业收入下降，同时，公司增加了相关费用，因此导致净利润下降。

5、报告期内，信用减值损失 1,395,835.38 元，较上年同期增加 373.04%，主要原因为本期公司虽加强了回款管控，但仍有部分前期款项尚未收回，导致本期账龄为 1 年以上应收账款占比较去年增加。

(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	41,292,977.63	45,745,220.24	-9.73%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	19,714,082.70	21,417,003.89	-7.95%
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
-------	------	------	------	--------------	--------------	---------------

软件开发服务	5,092,828.96	2,203,426.08	56.73%	-29.37%	-40.96%	8.49%
系统运维服务	13,213,318.06	8,222,811.32	37.77%	-1.10%	8.73%	-5.63%
资产管理服务	15,395,887.93	5,749,507.17	62.66%	-14.18%	-10.89%	-1.38%
硬件销售业务	7,590,942.68	3,538,338.13	53.39%	4.90%	-3.60%	4.11%

按区域分类分析:

√ 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
华北	650,032.64	457,735.06	29.58%	-65.46%	-64.60%	-1.72%
华南	40,341,660.09	19,139,568.95	52.56%	-8.02%	-4.87%	-1.57%
华东	301,284.90	116,778.69	61.24%	4,742.84%	3,023.30%	21.34%

收入构成变动的原因:

报告期内, 本期公司业务结构未发生较大变化。公司华北地区业务收入下降主要是由于太极华清条码设备销售量下滑。公司华东地区新增业务收入主要为承接浪潮软件开发服务项目。

(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	江门江清阳电子科技有限公司	1,122,822.43	2.72%	否
2	北京市太极华青信息系统有限公司	650,032.64	1.57%	否
3	广州得强电子科技有限公司	641,787.27	1.55%	否
4	东莞市财政局	530,000.00	1.28%	否
5	广东财经大学	482,106.19	1.17%	否
合计		3,426,748.53	8.30%	-

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广州乐创得实科技有限公司	2,863,204.22	18.56%	否
2	广州溯源信息技术有限公司	2,557,967.60	16.58%	否
3	上海利迪科技股份有限公司	1,500,000.00	9.72%	否
4	广州市锐旗人力资源服务有限公司	818,543.07	5.30%	否
5	深圳市新意印刷制品有限公司	654,212.42	4.24%	否
合计		8,393,927.31	54.40%	-

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	9,435,416.78	4,742,398.46	98.96%
投资活动产生的现金流量净额	-6,547,539.57	-5,401,161.29	-21.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,307,365.01	-5,157,055.59	16.48%

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 9,435,416.78 元，较上年同期增加 4,693,018.32 元，主要原因为：本期公司加强了回款管控，部分 2021 年度欠款在本期收回。

公司本期净利润金额为 7,911,215.07 元，经营活动产生的现金流量净额为 9,435,416.78 元，差异原因主要系公司本期计提信用减值损失 1,395,835.38 元、计提折旧共计 1,363,047.22 元。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-6,547,539.57 元，较上年同期减少 1,146,378.28 元，主要原因为：公司本年度向上海利迪科技股份有限公司提供 2,500,000.00 元借款。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-4,307,365.01 元，较上年同期增加 849,690.58 元，主要原因为：公司本期分配股利支付的现金较上期减少。

(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
广州盛祺智维科技有限公司	控股子公司	软件开发、系统运维、资产管理服务、硬件销售	3,000,000.00	9,023,643.26	6,413,053.02	8,035,533.10	1,241,145.51

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
券商理财产品	自有资金	13,750,000.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	0.00	0.00	不存在
合计	-	13,750,000.00	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，公司整体运营稳定，内部治理结构完善，资产状况良好，经营性现金流良好。公司不存在无法清偿的到期债务或其他债务违约风险，公司不存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》中列举的影响其持续经营能力的相关事项，并由具有证券期货相关业务资格的会计师事务所出具无保留意见的审计报告。

公司不存在依据《公司法》第一百八十条规定解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请。

现阶段，公司正常经营所需各项业务所持资质证书有效期较长，暂不存在到期无法续期的重大风险。公司建立了较为完善的治理结构和内部控制体系，三会能够按照相关法律、法规要求规范运行；管理层勤勉尽责，积极加强业务学习，人员素质持续提升。

公司管理层及核心人员队伍稳定，保持稳定的科研投入及创新发展能力，科研经费有充分保障，研发人员有深厚的经验积累，创新产品及成果持续稳步推向市场，科研实力、管理能力稳步提升。公司为我国行政事业单位资产管理领域服务多年，长期的行业资源积累已形成稳定的市场，随着国家对资产资源等业务重视程度的逐年深入及新技术体制的推进，持续的新品推出及技术升级服务为公司未来发展提供了良好预期。

综上所述，公司在可预见的未来具有持续经营能力。

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	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
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	
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	四.二.(四)
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	四.二.(六)
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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

广州盛祺信息科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 12 月 23 日召开了 2021 年第一次临时股东大会会议，审议通过了《关于公司对外提供借款》的议案。拟向上海利迪科技股份有限公司提供 250 万元借款用于其经营周转，借款期限是 2022 年 2 月 23 日至 2023 年 2 月 22 日共 12 个月，按年利率 10%收取利息。经公司股东大会批准后签署相关协议。上述借款单位与公司不存在关联关系，

借款不构成关联交易。本次交易将在确保不影响公司正常经营的情况对外提供借款，并取得部分收益，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。

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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-007	对外投资	公司使用闲置资金购买国债逆回购及理财产品	14,000,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

一、购买国债逆回购及理财产品

1、投资明细

(1) 报告期内，公司利用证券账户中 13,254,995.84 元循环购买国债逆回购产品，归属于报告期的投资理财收益为 293,100.29 元。

报告期末，公司新增 13,750,000.00 元计入证券账户用于购买国债逆回购产品。截至 2022 年 12 月 31 日，公司购买的国债逆回购产品余额为 13,750,000.00 元，该部分产品截至本期末尚未结算收益；

(2) 报告期内，公司上年度购买的恒赢（30 天）周期型开放式净值型人民币理财产品 4,000,000.00 元，报告期末全部赎回，归属于报告期的投资理财收益为 2,224.34 元；

(3) 报告期内，公司上年度购买的恒赢(60 天)周期型开放式净值型人民币理财产品 2,000,000.00 元，报告期末全部赎回，归属于报告期的投资理财收益为 8,799.97 元；

(4) 报告期内，公司上年度购买的恒赢(180 天)周期型开放式净值型人民币理财产品 3,000,000.00 元，报告期末全部赎回，归属于报告期的投资理财收益为 36,789.91 元；

(5) 报告期内，公司购买恒赢(90 天)周期型开放式净值型人民币理财产品 4,000,000.00 元，报告期末全部赎回，归属于报告期的投资理财收益为 39,576.36 元；

(6) 报告期内，公司购买恒赢(90 天)周期型开放式净值型人民币理财产品 3,000,000.00 元，报告期末全部赎回，归属于报告期的投资理财收益为-14,336.50 元；

(7) 报告期内，公司累计购买恒赢“法人版”按日开放式净值型人民币理财产品 40,917,709.59 元（其中本期购入 40,367,336.00 元），报告期末赎回 40,955,495.70 元（含息额），归属于报告期的投资理财收益为 37,628.22 元。

2、总投资额及审议情况

公司于 2022 年 4 月 28 日、2022 年 5 月 21 日分别召开了第二届董事会第七次会议、2021 年年度股东大会，审议通过了《关于使用公司闲置资金购买理财产品与开展逆回购业务》的议案，公司及子公司可购买理财产品和开展国债逆回购业务的总额度不超过人民币 1400 万元（含本数），在决议有效期内（自股东大会审议通过之日起一年内）该资金额度可循环使用。

3、资金来源情况

公司用于购买理财产品的资金均为公司的自有资金。

4、对公司的影响

在确保公司正常经营活动资金需求的前提下，公司适度的购买理财产品及国债逆回购产品，可以提高资金使用效率，进一步提高公司整体收益，符合公司全体股东的利益。公司安排专人对投资产品进行持续跟踪、分析，加强风险的控制与监督。因此，使用自有闲置资金购买理财产品及国债逆回购产品。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年11月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	出具了《避免同业竞争承诺函》，就避免与本公司发生同业竞争事宜作出了承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年11月8日	-	挂牌	关联交易承诺	签署《关于规范减少关联交易的承诺函》，承诺将尽量避免与盛祺信息之间发生关联交易	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	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	不涉及	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	不涉及	不涉及

1. 公司在申请挂牌时，全体股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，就避免与本公司发生同业竞争事宜作出了承诺。报告期内，未出现违反承诺事项。

2. 公司在申请挂牌时，控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已经签署《关于规范减少关联交易的承诺函》，承诺将尽量避免与盛祺信息之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规、规范性文件、《广州盛祺信息科技股份有限公司章程》以及公司相应管理制度的规定，履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护盛祺信息及盛祺信息其他股东的利益。报告期内，未出现违反承诺事项。

(六) 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
其他货币资金	货币资金	质押	245,000.00	0.37%	保函保证金
总计	-	-	245,000.00	0.37%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期期末，公司受限资产主要为保函保证金。资产权利受限事项对公司未产生重大影响。

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	831,600	4.85%	166,320	997,920	4.85%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	16,329,600	95.15%	3,265,920	19,595,520	95.15%
	其中：控股股东、实际控制人	8,013,600	46.70%	1,602,720	9,616,320	46.70%
	董事、监事、高管	3,931,200	22.91%	786,240	4,717,440	22.91%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		17,161,200	-	3,432,240	20,593,440	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况：

√ 适用 □ 不适用

2022 年公司以原总股本 17,161,200 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，因此公司总股本由 17,161,200 股增至 20,593,440 股。

注：邱宝安为公司实际控制人、董事长、总经理。上表中董事、监事、高管持股数不包含实际控制人邱宝安持股数。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	邱宝安	8,013,600	1,602,720	9,616,320	46.70%	9,616,320	-	-	-
2	黄光	3,175,200	635,040	3,810,240	18.50%	3,810,240	-	-	-
3	唐泽龙	2,116,800	423,360	2,540,160	12.33%	2,540,160	-	-	-
4	珠海盛世天祺投资合伙企业（有限合伙）	1,814,400	362,880	2,177,280	10.57%	1,451,520	725,760	-	-
5	林健锋	1,814,400	362,880	2,177,280	10.57%	2,177,280	-	-	-
6	姚辉	226,800	45,360	272,160	1.32%	-	272,160	-	-
合计		17,161,200	3,432,240	20,593,440	100%	19,595,520	997,920	-	-
普通股前十名股东间相互关系说明：截止本报告期末，股东邱宝安持有盛世投资 50.29%的合伙份额并担任盛世投资的执行事务合伙人。									

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 21 日	2	2	-
合计	2	2	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

2022 年 5 月 21 日，公司股东大会审议通过了《公司 2021 年年度权益分派方案》，以公司现有总股本 17,161,200 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，每 10 股派人民币现金 2.00 元。分红前本公司总股本为 17,161,200 股，分红后总股本增至 20,593,440 股，并于 2022 年 8 月 2 日完成工商登记信息的变更。

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3	-	-

2023 年 4 月 24 日，公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于<2022 年年度权益分派预案>》的议案，公司以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元。该议案尚需 2022 年年度股东大会审议。

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
邱宝安	董事长、总经理、研发总监	男	否	1967 年 8 月	2020 年 6 月 4 日	2023 年 6 月 3 日
唐泽龙	董事	男	否	1967 年 10 月	2020 年 6 月 4 日	2023 年 6 月 3 日
周延风	董事	女	否	1963 年 9 月	2020 年 6 月 4 日	2023 年 6 月 3 日
闫籽辰	董事、董事会秘书、技术支持中心总监	男	否	1985 年 3 月	2020 年 6 月 4 日	2023 年 6 月 3 日
沈志华	董事	男	否	1967 年 10 月	2020 年 6 月 4 日	2023 年 6 月 3 日
林健锋	监事会主席、监事	男	否	1971 年 11 月	2020 年 6 月 4 日	2023 年 6 月 3 日
葛浩明	职工代表监事、实施部经理	男	否	1982 年 1 月	2020 年 6 月 4 日	2023 年 6 月 3 日
谢仲彬	监事、开发中心总监	男	否	1989 年 8 月	2020 年 6 月 4 日	2023 年 6 月 3 日
许妃凤	财务负责人	女	否	1991 年 2 月	2021 年 8 月 25 日	2023 年 6 月 3 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、高级管理人员相互间及与股东相互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》第一百四十六条规定的情形	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	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
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	是	董事长及总理由邱宝安一人兼任

(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
销售人员	15	3	4	14
行政人员	2	6	1	7
生产人员	104	48	19	133
技术人员	39	6	13	32
管理人员	4	0	1	3
财务人员	4	0	0	4
员工总计	168	63	38	193

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	-
本科	72	84
专科	94	109
专科以下	1	0
员工总计	168	193

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、薪酬政策：公司本着客观、公正、规范的原则，根据企业自身情况建立了透明化的工资制度以及完善的薪酬福利制度。公司员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资等。公司按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。
- 2、培训计划：公司设有新员工入职培训，以实现公司与员工的共同进步。
- 3、离退休人员：报告期内，公司暂无反聘离退休人员。

(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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，进一步强化内控管理体系，确保公司规范运作。公司在整体变更为股份有限公司之时就已结合自身情况先后制定了《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》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《知识产权管理制度》、《利润分配管理制度》、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作规则》、《财务管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《承诺事项管理制度》等内部控制制度。

报告期内，公司对照《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，经公司 2022 年 4 月 28 日召开的第二届董事会第七次会议、2022 年 5 月 21 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉》议案，修订后的完整章程详见公司于 2022 年 5 月 24 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com）披露的《盛祺信息：公司章程》（公告编号：2022-014）。

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

报告期内，公司的治理机制健全，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，防范风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务，对公司重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司于 2022 年 4 月 28 日召开了第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于修订〈公司章程〉》议案，详见公司于 2022 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统官网（www. neeq. com）披露的《盛祺信息：关于拟修订公司章程的公告》（公告编号：2022-006）

该议案已于 2022 年 5 月 21 日召开的 2021 年年度股东大会上审议通过，修订后的完整章程详见公司于 2022 年 5 月 24 日在全国中小企业股份转让系统官网（www. neeq. com）披露的《盛祺信息：公司章程》（公告编号：2022-014）。

（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	1	2	2

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	公司暂不存在《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

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，公司历次股东大会、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、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度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

1.业务独立。根据公司现行有效的《营业执照》及《公司章程》，公司经营范围为：软件开发；计算机零配件零售；信息技术咨询服务；计算机零售；数据处理和存储服务；信息系统集成服务；软件零售；（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）。公司的主营业务为公司的主营业务包括软件服务业务与硬件销售业务，具体分为软件开发服务、系统运维服务、资产管理服务与硬件销售四大类，公司的主营业务未超出公司章程规定的经营范围。公司具有独立、完整的业务体系，公司的业务独立于公司持股 5%以上的股东、实际控制人及其他关联方，在业务上已与公司持股 5%以上的股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。公司业务独立。

2.资产独立。公司与股东的资产产权已界定清晰。公司是由广州市盛祺计算机信息技术有限公司变更设立，公司完整地继承了盛祺有限的全部资产，公司发起人的出资已经全部足额缴纳。公司合法拥有或者使用与其生产经营有关的房产、经营设备、知识产权等资产的所有权或使用权。公司的资产独立于股东的资产，产权界定清晰，不存在产权争议或潜在纠纷。公司不存在资产和其他资源被控股股东、实际控制人及公司其他关联方占用的情形，也不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。公司资产独立。

3.人员独立公司。依法与员工签订了劳动合同，建立了独立的人事管理制度和独立的工资制度，并办理和缴纳社保及公积金。公司的董事、监事、高级管理人员的任免均根据《公司法》、《公司章程》等相关规定履行了相应的程序，不存在实际控制人干预公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司的高级管理人员均根据《公司章程》规定的程序聘任，不存在超越董事会和股东大会作出人事任免的情况，均专职于公司工作，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、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。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。公司人员独立。

4.财务独立。公司设立了独立的财务会计部门，备置了专职财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务会计管理制度，并独立进行财务决策；公司拥有独立的银行帐户，不存在与控股股东、实际控制人共用账户的情形；截至本公开转让说明书签署之日，公司控股股东、实际控制人和其他关联方不存在占用公司资金、资产的情况，公司不存在为控股股东、实际控制人和其他关联方违规提供担保的情形；公司独立作为独立的纳税主体，依法领取了税务登记证，并依法独立申报纳税，履行纳税义务。公司财务独立。

5.机构独立。根据《公司章程》，公司设立了股东大会、董事会、监事会，并制定了完善的议事规则，聘任了总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员，并设立了开发部、产品设计部、测试部、技术支持部、实施部、数据服务部、销售部、售前支持部、软件营销部财务部、综合部等职能部门，该等机构和部门系公司根据自身经营需要设置的，符合法律、法规、规范性文件、章程及其他内部制度的规定，其设置不存在受控股股东及实际控制人干预的情形。公司的办公机构和经营场所独立，不存在与主要股东及其他企业混合经营、合署办公的情形。公司各内部组织机构和各经营管理部门的设立符合法律、法规、规范性文件、《公司章程》及其他内部制度的规定，并且独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，其职能的履行不受股东、其他有关部门、单位或个人的干预。公司机构独立。

综上，公司的业务、资产、人员、财务、机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场自主经营的能力

(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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大年度报告会计差错、重大遗漏信息等情况。截至本年度末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司将根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	CAC 证审字[2023]0127 号	
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室	
审计报告日期	2023 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄元林	钟艳萍
	3 年	2 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	8 万元	
中审华会计师事务所（特殊普通合伙）		

审计报告

CAC证审字[2023]0127号

广州盛祺信息科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州盛祺信息科技股份有限公司（以下简称盛祺信息公司）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，公允反映了盛祺信息公司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，我们独立于盛祺信息公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

盛祺信息公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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

盛祺信息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，管理层负责评估盛祺信息公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算盛祺信息公司、终止运营或别无其他现实的选择。

盛祺信息公司治理层（以下简称治理层）负责监督盛祺信息公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能导致对盛祺信息公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致盛祺信息公司不能持续经营。

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

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

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

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

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：黄元林

中国 天津市

中国注册会计师：钟艳萍

2023 年 4 月 24 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）	26,101,507.23	27,520,995.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	13,750,000.00	9,569,584.71
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	7,399,177.86	9,384,971.35
应收款项融资			
预付款项	五（四）	1,133,043.44	791,450.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	3,191,455.23	705,081.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	11,584,425.99	5,048,473.02
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		63,159,609.75	53,020,555.34
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	五（七）	1,121,887.23	1,450,843.18
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（四十）	2,107,659.87	1,827,484.24

无形资产	五（八）	36,637.44	42,301.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（九）	84,958.38	-
递延所得税资产	五（十）	310,436.60	202,108.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,661,579.52	3,522,737.02
资产总计		66,821,189.27	56,543,292.36
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十一）	565,681.95	551,215.94
预收款项			
合同负债	五（十二）	15,103,373.80	9,389,386.88
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十三）	6,226,781.65	5,584,756.78
应交税费	五（十四）	747,205.67	1,343,278.19
其他应付款	五（十五）	8,502.24	6,611.44
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（十六）	1,026,022.82	611,937.11
其他流动负债			
流动负债合计		23,677,568.13	17,487,186.34
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	五（四十）	1,170,838.58	1,255,552.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五（十七）		303,863.88
递延所得税负债	五（十）		2,881.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,170,838.58	1,562,298.53
负债合计		24,848,406.71	19,049,484.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十八）	20,593,440.00	17,161,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	387,340.41	387,340.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十）	4,920,138.15	4,253,131.19
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（二十一）	16,071,864.00	15,692,135.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		41,972,782.56	37,493,807.49
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		41,972,782.56	37,493,807.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		66,821,189.27	56,543,292.36

法定代表人：邱宝安

主管会计工作负责人：许妃凤

会计机构负责人：许妃凤

（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		18,536,976.78	21,156,016.64
交易性金融资产		13,750,000.00	9,569,584.71
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	九（一）	6,918,286.59	8,677,193.82
应收款项融资			
预付款项		1,133,043.44	1,188,050.05
其他应收款	九（二）	3,156,590.68	675,351.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,687,530.81	4,771,817.10

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		54,182,428.30	46,038,013.63
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	九（三）	3,160,701.13	3,160,701.13
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		1,088,015.34	1,400,663.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,107,659.87	1,827,484.24
无形资产		36,637.44	42,301.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		84,958.38	
递延所得税资产		297,846.68	198,497.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,775,818.84	6,629,646.92
资产总计		60,958,247.14	52,667,660.55
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		551,862.75	544,315.94
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,172,908.64	4,473,274.74
应交税费		672,341.39	1,288,889.40
其他应付款		5,413.68	2,611.44
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		13,638,428.61	8,701,732.28
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,026,022.82	611,937.11
其他流动负债			

流动负债合计		21,066,977.89	15,622,760.91
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,170,838.58	1,255,552.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			303,863.88
递延所得税负债			2,881.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,170,838.58	1,562,298.53
负债合计		22,237,816.47	17,185,059.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,593,440.00	17,161,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		226,639.28	226,639.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,920,138.15	4,253,131.19
一般风险准备			
未分配利润		12,980,213.24	13,841,630.64
所有者权益（或股东权益）合计		38,720,430.67	35,482,601.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		60,958,247.14	52,667,660.55

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		41,292,977.63	45,745,220.24
其中：营业收入	五（二十二）	41,292,977.63	45,745,220.24
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-

二、营业总成本		33,371,190.44	33,950,833.77
其中：营业成本	五（二十二）	19,714,082.70	21,417,003.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十三）	274,048.78	231,868.60
销售费用	五（二十四）	2,759,218.80	2,189,642.96
管理费用	五（二十五）	4,505,600.63	3,671,916.99
研发费用	五（二十六）	6,236,707.31	6,430,630.89
财务费用	五（二十七）	-118,467.78	9,770.44
其中：利息费用		100,261.07	23,238.76
利息收入		234,432.95	23,771.26
加：其他收益	五（二十八）	1,246,834.80	1,036,821.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十九）	403,782.59	578,211.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十）		-33,672.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十一）	-1,395,835.38	-295,077.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十二）	99,731.19	-294,693.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,276,300.39	12,785,976.56
加：营业外收入	五（三十三）	5,901.16	28,748.64
减：营业外支出	五（三十四）	4,195.30	16,099.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,278,006.25	12,798,626.08
减：所得税费用	五（三十五）	366,791.18	1,260,413.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,911,215.07	11,538,212.31
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）		7,911,215.07	11,538,212.31
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）			4,916.59

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,911,215.07	11,533,295.72
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		7,911,215.07	11,538,212.31
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,911,215.07	11,533,295.72
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	4,916.59
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.38	0.67
（二）稀释每股收益（元/股）		0.38	0.67

法定代表人：邱宝安

主管会计工作负责人：许妃凤

会计机构负责人：许妃凤

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	九（四）	36,498,889.41	41,775,212.63
减：营业成本	九（四）	17,408,929.89	19,572,711.82
税金及附加		268,889.50	226,862.40
销售费用		2,585,256.45	1,935,969.72
管理费用		4,060,990.79	3,212,214.07

研发费用		5,389,366.06	5,814,170.29
财务费用		-106,866.95	14,886.65
其中：利息费用		100,261.07	23,238.76
利息收入		219,137.92	14,695.45
加：其他收益		968,619.14	761,203.28
投资收益（损失以“-”号填列）	九（五）	403,782.59	719,849.95
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）			-33,672.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,326,346.98	-287,729.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		99,731.19	-294,693.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,038,109.61	11,863,355.75
加：营业外收入		15.95	28,747.62
减：营业外支出		4,195.30	16,098.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,033,930.26	11,876,004.42
减：所得税费用		363,860.70	1,205,473.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,670,069.56	10,670,530.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,670,069.56	10,670,530.45
（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		6,670,069.56	10,670,530.45
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		50,937,892.28	45,001,184.10
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（三十六）	1,451,019.16	865,587.22
经营活动现金流入小计		52,388,911.44	45,866,771.32
购买商品、接受劳务支付的现金		11,759,788.37	11,229,706.84
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		25,400,019.17	23,877,581.67
支付的各项税费		3,551,030.25	3,689,489.79
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	2,242,656.87	2,327,594.56
经营活动现金流出小计		42,953,494.66	41,124,372.86
经营活动产生的现金流量净额	五（三十七）	9,435,416.78	4,742,398.46
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		56,955,495.70	36,216,721.09
取得投资收益收到的现金		422,993.71	566,764.02
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		57,378,489.41	36,783,485.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		308,692.98	1,028,999.40
投资支付的现金		61,117,336.00	40,755,647.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		2,500,000.00	
投资活动现金流出小计		63,926,028.98	42,184,646.40
投资活动产生的现金流量净额		-6,547,539.57	-5,401,161.29
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,432,240.00	5,005,350.00
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（三十六）	875,125.01	151,705.59
筹资活动现金流出小计		4,307,365.01	5,157,055.59
筹资活动产生的现金流量净额		-4,307,365.01	-5,157,055.59
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		-1,419,487.80	-5,815,818.42
加：期初现金及现金等价物余额		27,275,995.03	33,091,813.45
六、期末现金及现金等价物余额		25,856,507.23	27,275,995.03

法定代表人：邱宝安

主管会计工作负责人：许妃凤

会计机构负责人：许妃凤

(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		45,090,849.00	41,334,096.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,160,940.93	473,351.56
经营活动现金流入小计		46,251,789.93	41,807,448.42
购买商品、接受劳务支付的现金		12,907,512.24	13,444,244.79
支付给职工以及为职工支付的现金		19,664,151.73	18,957,865.89
支付的各项税费		3,489,423.22	3,614,770.02
支付其他与经营活动有关的现金		1,954,838.02	2,156,627.71
经营活动现金流出小计		38,015,925.21	38,173,508.41
经营活动产生的现金流量净额		8,235,864.72	3,633,940.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		56,955,495.70	36,216,721.09
取得投资收益收到的现金		422,993.71	547,701.14
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		57,378,489.41	36,764,422.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		308,692.98	1,028,999.40
投资支付的现金		61,117,336.00	40,755,647.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		2,500,000.00	
投资活动现金流出小计		63,926,028.98	42,184,646.40
投资活动产生的现金流量净额		-6,547,539.57	-5,420,224.17
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,432,240.00	5,005,350.00
支付其他与筹资活动有关的现金		875,125.01	151,705.59
筹资活动现金流出小计		4,307,365.01	5,157,055.59
筹资活动产生的现金流量净额		-4,307,365.01	-5,157,055.59
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		-2,619,039.86	-6,943,339.75
加：期初现金及现金等价物余额		20,911,016.64	27,854,356.39

六、期末现金及现金等价物余额		18,291,976.78	20,911,016.64
----------------	--	---------------	---------------

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	优先 股	永续 债	其他	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	
一、上年期末余额	17,161,200.00				387,340.41				4,253,131.19		15,692,135.89	
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	17,161,200.00				387,340.41				4,253,131.19		15,692,135.89	
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）	3,432,240.00								667,006.96		379,728.11	
（一）综合收益总额											7,911,215.07	
（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								667,006.96		-4,099,246.96		-3,432,240.00
1. 提取盈余公积								667,006.96		-667,006.96		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,432,240.00		-3,432,240.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	3,432,240.00									-3,432,240.00		
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	3,432,240.00									-3,432,240.00		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	20,593,440.00				387,340.41			4,920,138.15		16,071,864.00		41,972,782.56

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	14,301,000.00				226,639.28				3,186,078.14		13,091,443.22	555,784.54	31,360,945.18
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	14,301,000.00				226,639.28				3,186,078.14		13,091,443.22	555,784.54	31,360,945.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,860,200.00				160,701.13				1,067,053.05		2,600,692.67	-555,784.54	6,132,862.31
（一）综合收益总额											11,533,295.72	4,916.59	11,538,212.31
（二）所有者投入和减少资本					160,701.13								160,701.13
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					160,701.13								160,701.13
（三）利润分配									1,067,053.05		-6,072,403.05		-5,005,350.00

1. 提取盈余公积								1,067,053.05		-1,067,053.05		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,005,350.00		-5,005,350.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	2,860,200.00									-2,860,200.00	-	-560,701.13
											560,701.13	
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	2,860,200.00									-2,860,200.00	-	-560,701.13
											560,701.13	
（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	17,161,200.00				387,340.41			4,253,131.19		15,692,135.89		37,493,807.49

法定代表人：邱宝安

主管会计工作负责人：许妃凤

会计机构负责人：许妃凤

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	17,161,200.00				226,639.28				4,253,131.19		13,841,630.64	35,482,601.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,161,200.00				226,639.28				4,253,131.19		13,841,630.64	35,482,601.11
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	3,432,240.00								667,006.96		-861,417.40	3,237,829.56
（一）综合收益总额											6,670,069.56	6,670,069.56
（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									667,006.96		-4,099,246.96	-3,432,240.00
1. 提取盈余公积									667,006.96		-667,006.96	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-3,432,240.00	-3,432,240.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	3,432,240.00										-3,432,240.00	
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	3,432,240.00										-3,432,240.00	
（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	20,593,440.00				226,639.28				4,920,138.15		12,980,213.24	38,720,430.67

项目	2021 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	14,301,000.00				226,639.28				3,186,078.14		12,103,703.24	29,817,420.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	14,301,000.00				226,639.28				3,186,078.14		12,103,703.24	29,817,420.66
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	2,860,200.00								1,067,053.05		1,737,927.40	5,665,180.45
（一）综合收益总额											10,670,530.45	10,670,530.45
（二）所有者投入和减少 资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投 入资本												
3．股份支付计入所有者权 益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,067,053.05		-6,072,403.05	-5,005,350.00
1．提取盈余公积									1,067,053.05		-1,067,053.05	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的 分配											-5,005,350.00	-5,005,350.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结 转	2,860,200.00										-2,860,200.00	
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	2,860,200.00										-2,860,200.00	
(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	17,161,200.00				226,639.28				4,253,131.19		13,841,630.64	35,482,601.11

三、 财务报表附注

广州盛祺信息科技股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

一、 公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：广州盛祺信息科技股份有限公司

注册地址：广州市天河区高普路 1035 号 5 楼

营业期限：自 2002 年 07 月 03 日至长期

股本：人民币 20,593,440.00 元

法定代表人：邱宝安

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：信息科技咨询和系统集成服务。

公司经营范围：软件开发;计算机零配件零售;信息技术咨询服务;计算机零售;数据处理和存储服务;信息系统集成服务;软件零售。

(三) 公司历史沿革

广州盛祺信息科技股份有限公司（以下简称公司、本公司、盛祺信息）前身是广州市盛祺计算机信息技术有限公司，公司成立于 2002 年 07 月 03 日。2017 年 06 月 20 日公司以经审计的净资产整体折股变更为股份有限公司，变更后公司名称为广州盛祺信息科技股份有限公司，于 2017 年 06 月 20 日在广州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司统一社会信用代码为 914401017397214479 的营业执照，注册资本 567.50 万元，股份总数 567.50 万股(每股面值 1.00 元)。其中，有限售条件的流通股份:540 万股；无限售条件的流通股份 27.50 万股。公司股票于 2017 年 11 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

根据股东会决议，2019年8月21日经广州市市场监督管理局《准予变更登记（备案）通知书》穗工商（市局）内变字【2019】第1201908210067号，将注册资本由567.50万元变更为1,021.50万元人民币。

本次股权变更后股本结构如下：

发起人名称	持股数	持股比例(%)
邱宝安	4,770,000.00	46.6960
黄光	1,890,000.00	18.5022
唐泽龙	1,260,000.00	12.3348
林键锋	1,080,000.00	10.5727
珠海盛世天祺投资合伙企业（有限合伙）	1,080,000.00	10.5727
姚辉	135,000.00	1.3216
合 计	10,215,000.00	100.00

2020年6月，公司2019年度股东大会审议通过了《公司2019年年度权益分派方案》，以权益分派实施时登记股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股4股。分派完成后，公司注册资本由1,021.50万元人民币变更为1,430.10万元人民币，并于2020年8月6日完成工商登记信息的变更。

本次股权变更后股本结构如下：

发起人名称	持股数	持股比例(%)
邱宝安	6,678,000.00	46.6960
黄光	2,646,000.00	18.5022
唐泽龙	1,764,000.00	12.3348
林键锋	1,512,000.00	10.5727
珠海盛世天祺投资合伙企业（有限合伙）	1,512,000.00	10.5727
姚辉	189,000.00	1.3216
合 计	14,301,000.00	100.00

2021年5月，公司股东大会审议通过了《公司2020年年度权益分派方案》，以公司现有总股本14,301,000股为基数，向全体股东每10股送红股2股，每10股派人民币现金3.50元。分红前本公司总股本为14,301,000股，分红后总股本增至17,161,200股，并于2021年7月12日完成工商登记信息的变更。

本次股权变更后股本结构如下：

发起人名称	持股数	持股比例(%)
邱宝安	8,013,600.00	46.6960
黄光	3,175,200.00	18.5022
唐泽龙	2,116,800.00	12.3348
林键锋	1,814,400.00	10.5727
珠海盛世天祺投资合伙企业（有限合伙）	1,814,400.00	10.5727
姚辉	226,800.00	1.3216
合 计	17,161,200.00	100.00

2022 年 5 月 21 日，公司股东大会审议通过了《公司 2021 年年度权益分派方案》，以公司现有总股本 17,161,200 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，每 10 股派人民币现金 2.00 元。分红前本公司总股本为 17,161,200 股，分红后总股本增至 20,593,440 股，并于 2022 年 8 月 2 日完成工商登记信息的变更。

本次股权变更后股本结构如下：

发起人名称	持股数	持股比例(%)
邱宝安	9,616,320.00	46.6960
黄光	3,810,240.00	18.5022
唐泽龙	2,540,160.00	12.3348
林键锋	2,177,280.00	10.5727
珠海盛世天祺投资合伙企业（有限合伙）	2,177,280.00	10.5727
姚辉	272,160.00	1.3216
合 计	20,593,440.00	100.00

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2023 年 4 月 24 日批准报出。

（五） 合并财务报表范围

1、本公司本期合并财务报表的子公司

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
广州盛祺智维科技有限公司	100.00	100.00

2、本期合并范围未变更

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）及其他相关规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三） 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。

（四） 记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

本公司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；购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司对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时，应对取得的被

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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“（二十一）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

（六） 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司或业务的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权

投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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。

（九） 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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；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；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

（十） 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。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- （1）该项指定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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- （3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部

分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产

计提减值准备。

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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

(十一) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号—收入准则》规范的交易形成的应收账款，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。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本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。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他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：

1、单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他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。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款及组合 2 和组合 3 外的其他应收款项，本公司根据以前年度与相同或者相类似的、按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（保证金、押金及代扣款组合）	公司支付的押金、保证金、代扣代缴款项及职工备用金
组合 3（关联往来组合）	合并范围内的关联方应收款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预期信用损失
组合 2（保证金、押金及代扣款组合）	预期信用损失
组合 3（关联往来组合）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

账龄组合预期信用损失率：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	10.00
1-2 年（含 2 年）	20.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年(含 4 年)	50.00
4-5 年(含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

组合 2（保证金、押金及代扣款组合）与组合 3（关联往来组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内保证金、押金及代扣款组合及关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（十二） 应收款项融资

本公司应收款项融资是反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。当本公司管理该类应收票据和应收账款的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标时，本公司将其列入应收款项融资进行列报。

应收款项融资持有期间公允价值变动计入其他综合收益，终止确认时将累计确认的其他综合收益转入留存收益。

（十三） 其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用准备的增加及或者转回金额，作为减值损失或者利得进入当期损益。

本公司的其他应收款预期信用损失的确认方法及会计处理方法与应收账款一致。

（十四） 存货

1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、未完成劳务等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销

售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

4、存货盘存制度

存货盘存采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

（十五） 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

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。

2、合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）合同资产的预期信用损失的确定方法

参照本节“（十一）应收账款”相关内容描述。

（2）合同资产的预期信用损失的会计处理方法

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额冲减减值损失，做相反的会计处理。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，

按其差额借记“资产减值损失”。

（十六） 合同成本

1、与合同成本有关的资产金额确定的方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

合同取得成本，即本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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2、与合同成本有关的资产的摊销方法

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

3、与合同成本有关的资产的减值测试方法

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，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，使得前述差额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应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。

（十七） 持有待售资产

1、划分为持有待售资产的确认标准

将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （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，即本公司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。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、划分为持有待售资产的核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

（十八） 债权投资

债权投资是指本公司以摊余成本计量的长期债权投资，债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，见本节“（十）金融工具”。

（十九） 其他债权投资

其他债权投资企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，见本节“（十）金融工具”。

（二十） 长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与本公司其他应收款处理方法一致。

（二十一） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见本节“（十）金融工具”。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有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

作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节“（六）合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置

后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（二十二） 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4 年	5.00	23.75
电子设备及办公设备	3-5 年	5.00	19.00-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

4、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（二十三） 无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项 目	预计使用寿命（年）	依 据
软件	10 年	合同

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- （1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- （2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- （3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- （4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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，能证明其有用性；
- （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。

(二十四) 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本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，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

(二十五) 合同负债

合同负债为本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十六） 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本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：

- （1）本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）本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。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于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，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。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十七） 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

(二十八) 收入

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。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) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法确定履约进度。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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户；
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- (5) 客户已接受该商品或服务。

2、收入确认的具体原则

（1）软件开发服务，软件开发服务主要是根据与客户签订的合同，对客户实际需求进行调查了解后，专门进行的软件设计与开发。公司将软件开发合同履约义务作为在某一时点履行履约义务，公司在软件完成部署，并取得客户认可时确认收入。

（2）系统运维服务，按合同签订金额在服务期间均分确认收入；

（3）资产管理服务，在服务已经提供，获得客户的确认时， 确认收入；

（4）硬件销售业务，公司在商品实物已交付客户，经客户签收时确认收入。

（二十九） 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司对取得的、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。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

2、确认和计量

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入当期损益；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，确认为递延收益，在确认相关费用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，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况。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企业提供贷款的，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。财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

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。

（三十） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产

和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（三十一） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

1、本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有

权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。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。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。

本集团作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本集团因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本集团提供的担保余值。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、（十一）所述的会计政策进行会计处理。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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按[直线法][其他系统合理的方法]确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内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。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。

（三十二） 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

（三十三） 重要会计政策、会计估计的变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本公司无重要的会计政策变更。

2、其他会计政策变更

本公司无其他会计政策变更。

3、重要会计估计变更

本公司无重要会计估计变更。

四、 税项

（一） 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额	13%、6%、3%、1%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%

（二） 税收优惠

1、广州盛祺信息科技股份有限公司 2019 年 12 月获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的《高新技术企业证书》，证书编号为：

GR201944006247，有效期为 2019-12-02 至 2022-12-02。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，认定合格的高新技术企业可享受企业所得税优惠政策，本公司 2022 年企业所得税减按 15%税率缴纳。

2、本公司之子公司广州盛祺智维科技有限公司 2022 年 12 月 19 日获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颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202244017405，有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，认定合格的高新技术企业可享受企业所得税优惠政策，2022 年企业所得税减按 15%税率缴纳

3、根据财政部和税务总局下发的关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知（财税〔2019〕13 号）中的第二条“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税”；财政部税务总局公告 2021 年第 12 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公司之子公司广州盛祺智维科技有限公司享受该减免政策。

五、 合并财务报表项目注释

提示：本附注期末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	26,670.68	4,119.68
银行存款	12,031,740.42	14,016,879.51
其他货币资金	14,043,096.13	13,499,995.84
合 计	26,101,507.23	27,520,995.03
其中：存放在境外的款项总额		

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项 总额	245,000.00	245,000.00
---------------------------	------------	------------

注：其他货币资金期末余额为公司开立的证券账户中资金账户余额 13,798,096.13 元和保函保证金 245,000.00 元。

（二）交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,750,000.00	9,569,584.71
其中：银行理财产品		9,569,584.71
逆回购融券产品	13,750,000.00	
合 计	13,750,000.00	9,569,584.71

（三）应收账款

1、应收账款分类披露：

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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,913,757.99	100.00	1,514,580.13	16.99	7,399,177.86
合 计	8,913,757.99	100.00	1,514,580.13	16.99	7,399,177.86

续表

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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,084,168.59	100.00	699,197.24	6.93	9,384,971.35
合 计	10,084,168.59	100.00	699,197.24	6.93	9,384,971.35

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额
------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	8,913,757.99	1,514,580.13	16.99
合 计	8,913,757.99	1,514,580.13	16.99

按账龄披露

账 龄	账面余额
1 年以内	5,561,761.01
1-2 年	2,165,406.71
2-3 年	757,495.40
3-4 年	241,295.38
4-5 年	51,865.53
5 年以上	135,933.96
合 计	8,913,757.99

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	699,197.24	1,125,002.05		309,619.16		1,514,580.13
合 计	699,197.24	1,125,002.05		309,619.16		1,514,580.13

3、本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	309,619.16

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
珠海万山海洋开发试验区担杆镇财政所	资产管理服务	80,000.00	收不回款	业务部门申请、财务审核、总经理审批	否
清远市机关事务管理局	资产管理服务	18,000.00	收不回款		否
广州市荔湾区发展和改革局	资产管理服务	16,480.00	收不回款		否
广州市萝岗区红十字会医院	资产管理服务	14,400.00	收不回款		否

中国共产党广州市天河区委员会政法委员会	资产管理服务	12,300.00	收不回款		否
广州市交通运输管理局	系统运维服务	10,000.67	收不回款		否
合 计		151,180.67			

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州市海珠区财政局	1,380,000.00	15.48	261,270.45
北京市太极华青信息系统有限公司	508,215.24	5.70	50,821.52
高州市财政局	452,258.11	5.07	86,723.82
讯飞智元信息科技有限公司	400,000.00	4.49	115,471.70
数字广东网络建设有限公司	397,996.69	4.46	39,799.67
合 计	3,138,470.04	35.20	554,087.16

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(四) 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	655,803.44	57.88	652,780.05	82.48
1 至 2 年	477,240.00	42.12	138,670.00	17.52
合 计	1,133,043.44	100.00	791,450.05	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金 额	占预付款项总额比例(%)
广州致远互联软件有限公司	1,123,100.00	99.12
上海逸丰办公设备有限公司	7,283.44	0.64
中国电信广州分公司	1,000.00	0.09
广州市校招易人力资源有限公司	860.00	0.08
广州百城领航人力资源有限公司	800.00	0.07

合 计	1,133,043.44	100.00
-----	--------------	--------

公司与广州致远互联软件有限公司签订经销商合作协议，2022 年经销合同约定 2022 年经销任务为 600,000.00 元，需在 2021 年 12 月 31 日前支付，预付款可在 2022 年的采购订单中冲减，公司 2022 年只完成了 245,900.00 元的经销任务；2023 年经销协议约定 2023 年的经销任务为 1,000,000.00 元，故又补了 645,860.00 的预付款。2023 年 1-4 月完成了 255,000.00 元经销额。

3、预付款项中无预付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

（五）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,191,455.23	705,081.18
合 计	3,191,455.23	705,081.18

1、其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
借款	2,708,333.33	
备用金	-	15,192.13
保证金	578,972.38	525,712.38
押金	24,024.00	31,924.00
代扣代缴社保费	150,958.85	132,252.67
合 计	3,462,288.56	705,081.18

（2）按账龄分析

账 龄	账面余额
1 年以内	3,030,732.18
1—2 年	239,634.12
2—3 年	20,500.00
3—4 年	71,432.26
4—5 年	99,990.00
5 年以上	-

小 计	3,462,288.56
减：坏账准备	270,833.33
合 计	3,191,455.23

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

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		-			-
按组合计提坏账准备	3,462,288.56	100.00	270,833.33	7.82	3,191,455.23
其中：账龄组合	2,708,333.33	78.22	270,833.33	10.00	2,437,500.00
保证金、押金及代扣款组合	753,955.23	21.78			753,955.23
合 计	3,462,288.56	100.00	270,833.33	7.82	3,191,455.23

1) 2022 年末单项计提坏账准备的其他应收款单位情况：无

2) 组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	2,708,333.33	10.00	270,833.33			
1 至 2 年(含 2 年)		20.00				
2 至 3 年(含 3 年)		30.00				
3 至 4 年(含 4 年)		50.00				
4 至 5 年(含 5 年)		80.00				
5 年以上		100.00				
合 计	2,708,333.33	10.00	270,833.33			

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额				-
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--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	270,833.33			270,833.33
本期收回或转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2022 年 12 月 31 日余额	270,833.33			270,833.33

(5) 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数的比例	坏账准备期末余额
上海利迪科技股份有限公司	借款	2,708,333.33	1 年以内	78.22%	270,833.33
广州高新技术产业集团有限公司	保证金	277,590.12	1 年以内 /1-2 年	8.02%	
汕头大学	保证金	70,350.00	4-5 年	2.03%	
怀集县人民法院	保证金	60,000.00	1-2 年	1.73%	
广州融一企业管理咨询有限公司	保证金	42,562.26	1 年以内/3-4 年/4-5 年	1.23%	
合 计		3,158,835.71		91.23%	270,833.33

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(六) 存货

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	11,591,501.74	194,962.42	11,396,539.32	5,154,506.12	294,693.61	4,859,812.51
库存商品	187,886.67		187,886.67	188,660.51		188,660.51

合 计	11,779,388.41	194,962.42	11,584,425.99	5,343,166.63	294,693.61	5,048,473.02
-----	---------------	------------	---------------	--------------	------------	--------------

(七) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,121,887.23	1,450,843.18
固定资产清理		
合 计	1,121,887.23	1,450,843.18

1、固定资产情况

项 目	电子设备及办公设备	运输工具	合 计
一、账面原值：			
1.期初余额	2,058,022.81	879,828.31	2,937,851.12
2.本期增加金额	210,031.65		210,031.65
(1) 购 置	210,031.65		210,031.65
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	2,268,054.46	879,828.31	3,147,882.77
二、累计折旧			
1.期初余额	1,413,688.90	73,319.04	1,487,007.94
2.本期增加金额	319,030.48	219,957.12	538,987.60
(1) 计 提	319,030.48	219,957.12	538,987.60
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	1,732,719.38	293,276.16	2,025,995.54
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计 提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	535,335.08	586,552.15	1,121,887.23
2.期初账面价值	644,333.91	806,509.27	1,450,843.18

(八) 无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	56,637.17	56,637.17
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	56,637.17	56,637.17
二、累计摊销		
1.期初余额	14,336.09	14,336.09
2.本期增加金额	5,663.64	5,663.64
(1) 计提	5,663.64	5,663.64
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	19,999.73	19,999.73
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	36,637.44	36,637.44
2.期初账面价值	42,301.08	42,301.08

(九) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费		98,661.33	13,702.95		84,958.38
合 计		98,661.33	13,702.95		84,958.38

（十） 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	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	1,980,375.88	297,056.37	993,890.85	150,528.06
与未来收益相关的政府补助	-	-	303,863.88	45,579.58
使用权资产摊销	89,201.53	13,380.23	40,005.85	6,000.88
合 计	2,069,577.41	310,436.60	1,337,760.58	202,108.52

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动		-	19,211.12	2,881.67
其他权益工具投资公允价值变动				
合 计	-	-	19,211.12	2,881.67

（十一） 应付账款

1、 应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
货款及服务款	565,681.95	551,215.94
合 计	565,681.95	551,215.94

（十二） 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收服务款及货款	15,103,373.80	9,389,386.88
合 计	15,103,373.80	9,389,386.88

（十三） 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	5,584,756.78	24,645,109.30	24,003,084.43	6,226,781.65
二、离职后福利-设定提存计划		1,396,934.74	1,396,934.74	-
三、辞退福利		-	-	-
四、一年内到期的其他福利				
合 计	5,584,756.78	26,042,044.04	25,400,019.17	6,226,781.65

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
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,579,842.78	22,645,202.36	22,004,427.49	6,220,617.65
2、职工福利费	-	692,235.60	692,235.60	-
3、社会保险费	-	850,435.34	850,435.34	-
其中：医疗保险费	-	839,249.96	839,249.96	-
工伤保险费	-	11,185.38	11,185.38	-
生育保险费	-	0.00	0.00	-
4、住房公积金	-	389,448.00	389,448.00	-
5、工会经费和职工教育经费	4,914.00	67,788.00	66,538.00	6,164.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	5,584,756.78	24,645,109.30	24,003,084.43	6,226,781.65

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
1、基本养老保险		1,367,821.28	1,367,821.28	
2、失业保险费		29,113.46	29,113.46	
3、企业年金缴费				
合 计		1,396,934.74	1,396,934.74	

4、辞退福利：无

(十四) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	469,793.24	1,020,605.75
增值税	216,378.25	258,117.49

地方教育附加	3,679.75	4,805.85
城市维护建设税	12,879.16	16,820.48
教育费附加	5,519.64	7,208.78
代扣代缴个人所得税	35,399.04	30,650.14
印花税	3,556.59	5,069.70
合 计	747,205.67	1,343,278.19

(十五) 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	8,502.24	6,611.44
合 计	8,502.24	6,611.44

1、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付费用	8,502.24	6,611.44
合 计	8,502.24	6,611.44

(十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,026,022.82	611,937.11
合 计	1,026,022.82	611,937.11

(十七) 递延收益

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	303,863.88		303,863.88	-	与以后收益相关的政府补助
合 计	303,863.88	-	303,863.88	-	

涉及政府补助的项目:

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额

重点实验室项目经费	303,863.88			303,863.88
-----------	------------	--	--	------------

续表

补助项目	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
重点实验室项目经费				与收益相关

(十八) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减					期末余额
		发行新股	送股	未分配利润转股	其他	小计	
股份总数	17,161,200.00			3,432,240.00		3,432,240.00	20,593,440.00

注：股本本期增加 3,432,240.00 元，为根据公司股东大会决议，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 2 股所致。

(十九) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	107,500.00			107,500.00
其他资本公积	279,840.41			279,840.41
合 计	387,340.41	-		387,340.41

(二十) 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	4,253,131.19	667,006.96		4,920,138.15
合 计	4,253,131.19	667,006.96		4,920,138.15

(二十一) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	15,692,135.89	13,091,443.22
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	15,692,135.89	13,091,443.22

加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,911,215.07	11,533,295.72
减：提取法定盈余公积	667,006.96	1,067,053.05
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,432,240.00	5,005,350.00
转作股本的普通股股利	3,432,240.00	2,860,200.00
期末未分配利润	16,071,864.00	15,692,135.89

注：根据公司股东大会决议，公司董事会以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 2 股，每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）。

（二十二） 营业收入及营业成本

1、按类别列示

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,292,977.63	19,714,082.70	45,745,220.24	21,417,003.89
其他业务				
合 计	41,292,977.63	19,714,082.70	45,745,220.24	21,417,003.89

2、主营业务按业务类型分类列示：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
软件开发服务	5,092,828.96	2,203,426.08	7,210,086.74	3,731,857.46
系统运维服务	13,213,318.06	8,222,811.32	13,359,918.93	7,562,489.08
硬件销售业务	7,590,942.68	3,538,338.13	7,236,242.82	3,670,640.09
资产管理服务	15,395,887.93	5,749,507.17	17,938,971.75	6,452,017.26
合 计	41,292,977.63	19,714,082.70	45,745,220.24	21,417,003.89

3、报告期内确认收入金额前五的项目信息：

序 号	客户名称	收入金额
1	江门江清阳电子科技有限公司	1,122,822.43
2	北京市太极华青信息系统有限公司	650,032.64
3	广州得强电子科技有限公司	641,787.27
4	东莞市财政局	530,000.00
5	广东财经大学	482,106.19

	合 计	3,426,748.53
--	-----	--------------

(二十三) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
地方教育费附加	43,300.38	36,602.84
城市维护建设税	151,551.42	128,109.99
教育费附加	64,950.61	54,904.27
印花税	14,246.37	12,251.50
合 计	274,048.78	231,868.60

(二十四) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,528,233.99	2,004,392.85
差旅费	79,357.77	99,176.52
运杂费	130.40	-
办公费	44,735.35	30,530.83
折旧费	6,280.10	6,848.16
业务招待费	100,481.19	48,694.60
合 计	2,759,218.80	2,189,642.96

(二十五) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,509,211.16	2,076,274.28
中介服务费	459,142.37	391,767.76
办公费	307,551.32	270,414.73
办公室装修费	13,702.95	236,763.89
房屋租金及管理费	642,923.34	389,344.94
交通及差旅费	133,264.03	131,281.83
折旧费	259,788.43	112,662.14
技术服务费	28,175.86	23,032.19
业务招待费	125,797.58	11,846.00
无形资产摊销	5,663.64	5,663.64

残疾人就业保障金	20,379.95	22,865.59
合 计	4,505,600.63	3,671,916.99

（二十六） 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,385,599.13	5,733,513.58
租赁费	386,996.67	343,751.29
折旧费	238,848.18	198,516.79
交通及差旅费	16,177.84	18,078.03
办公费	465.20	316.21
外聘人员劳务费	208,620.29	136,454.99
合 计	6,236,707.31	6,430,630.89

（二十七） 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
租赁利息	100,261.07	23,238.76
减：利息收入	234,432.95	23,771.26
汇兑损失（减：收益）		
手续费	15,704.10	10,302.94
合 计	-118,467.78	9,770.44

（二十八） 其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助确认的其他收益		
1、政府补助	1,158,144.12	935,051.04
2、增值税进项税加计抵减	74,518.92	81,343.57
3、增值税减免额	3,432.46	1,145.34
4、代扣代缴手续费返还	10,739.30	19,281.76
合 计	1,246,834.80	1,036,821.71

（二十九） 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
银行理财产品投资收益	110,682.30	347,177.69
债券逆回购产品投资收益	293,100.29	231,034.01
合 计	403,782.59	578,211.70

(三十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		-33,672.46
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合 计		-33,672.46

(三十一) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-1,395,835.38	-295,077.25
合 计	-1,395,835.38	-295,077.25

(三十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	99,731.19	-294,693.61
合 计	99,731.19	-294,693.61

(三十三) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他	5,901.16	28,748.64	5,901.16
合 计	5,901.16	28,748.64	5,901.16

(三十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损损失合计	-	-	14,033.01	14,033.01
其中：固定资产报废毁损损失	-	-	14,033.01	14,033.01
无形资产报废损失				
对外捐赠				
其中：公益性捐赠				
非公益性捐赠				
违约金、赔偿金及罚款支出	4,195.24	4,195.24	51.14	51.14
其他	0.06	0.06	2,014.97	2,014.97
合 计	4,195.30	4,195.30	16,099.12	16,099.12

（三十五） 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	478,000.93	1,236,632.54
递延所得税费用	-111,209.75	23,781.23
合 计	366,791.18	1,260,413.77

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	8,278,006.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,241,700.94
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	60,648.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	

税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	1,444.44
研发费用加计扣除的影响	-877,456.60
小微企业税收优惠的影响	-59,546.49
所得税费用	366,791.18

（三十六） 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	26,099.62	38,234.94
政府补助	865,019.54	695,344.14
往来款		3,259.50
其他收入		28,748.64
保证金	559,900.00	100,000.00
合 计	1,451,019.16	865,587.22

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
其他费用	1,714,396.87	2,109,930.44
保证金	528,260.00	217,664.12
合 计	2,242,656.87	2,327,594.56

3、支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
拆借款	2,500,000.00	
合 计	2,500,000.00	

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
租赁负债付款额	875,125.01	151,705.59
合 计	875,125.01	151,705.59

（三十七） 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	7,911,215.07	11,538,212.31
加：资产减值准备	-99,731.19	294,693.61
信用减值准备	1,395,835.38	295,077.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,363,047.22	514,419.62
无形资产摊销	5,663.64	5,663.64
长期待摊费用摊销	13,702.95	236,763.89
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）		14,033.01
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		33,672.46
财务费用（收益以“—”号填列）	-108,072.26	23,238.76
投资损失（收益以“—”号填列）	-403,782.59	-578,211.70
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-108,328.08	28,832.10
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-2,881.67	-5,050.87
存货的减少（增加以“—”号填列）	-6,436,221.78	-2,367,232.36
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,339,125.54	-6,209,447.15
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	4,565,844.55	917,733.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,435,416.78	4,742,398.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	25,856,507.23	27,275,995.03
减：现金的期初余额	27,275,995.03	33,091,813.45
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	-1,419,487.80	-5,815,818.42

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	25,856,507.23	27,275,995.03
其中：库存现金	26,670.68	4,119.68

可随时用于支付的银行存款	11,786,740.42	14,016,879.51
可随时用于支付的其他货币资金	14,043,096.13	13,254,995.84
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	25,856,507.23	27,275,995.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	245,000.00	245,000.00

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	245,000.00	作为开立保函的保证金
合 计	245,000.00	--

(三十九) 政府补助

1、政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金 额
重点实验室合作项目经费	303,863.88	递延收益	303,863.88
收到 2019 年度高新技术企业认定通过奖励	400,000.00	其他收益	400,000.00
一次性留工补助	83,125.00	其他收益	83,125.00
广州市天河区人力资源和社会保障局职业技能提升专 户补助	70,000.00	其他收益	70,000.00
2022 年广州市稳岗返还	24,240.01	其他收益	24,240.01
一次性扩岗补贴	45,000.00	其他收益	45,000.00

小微企业高校毕业生社会保险补贴	136,046.30	其他收益	136,046.30
2021 年第 4 季度招用类社保补贴（非就业困难人员）	62,797.94	其他收益	62,797.94
广州市失业待遇	11,595.16	其他收益	11,595.16
增值税即征即退	21,475.83	其他收益	21,475.83
合 计	1,158,144.12		1,158,144.12

2、政府补助退回情况：无

（四十） 租赁

1、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.期初余额	1,988,732.85	1,988,732.85
2.本期增加金额	1,104,235.25	1,104,235.25
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,092,968.10	3,092,968.10
二、累计折旧		
1.期初余额	161,248.61	161,248.61
2.本期增加金额	824,059.62	824,059.62
（1）计提	824,059.62	824,059.62
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	985,308.23	985,308.23
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		

3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,107,659.87	2,107,659.87
2.期初账面价值	1,827,484.24	1,827,484.24

2、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	2,196,861.40	1,867,490.09
减：一年内到期的租赁负债	1,026,022.82	611,937.11
合 计	1,170,838.58	1,255,552.98

3、与租赁有关的其他信息

项 目	本期金额
选择简化处理方法的短期租赁费用	
选择简化处理方法的低价值资产租赁费用	
与租赁相关的总现金流出	875,125.01

六、关联方及关联交易

（一） 本公司的实际控制人情况

控股股东全称	关联关系	企业类型	业务性质	对本公司持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方
邱宝安	控股股东	自然人	个人	46.6960	46.6960	邱宝安

（二） 本公司的子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
					直接	间接		
广州盛祺智维科技有限公司	广东省广州市	广州市天河区	300.00万人民币	软件和信息 技术服务	100.00		100.00	投资设立

（三） 本公司合营和联营企业情况

无

（四） 其他关联方情况

其他关联方名称	关联方与本公司的关系
黄光	直接持有公司18.5022%股份，为公司股东
唐泽龙	直接持有公司12.3348%股份，为公司股东、董事
林健锋	直接持有公司10.5727%股份，为公司股东、监事会主席
珠海盛世天祺投资合伙企业（有限合伙）	直接持有公司 10.5727%股份，为公司股东、实际控制人邱宝安持有其 50.29%的合伙份额并担任其执行事务合伙人
周延风	董事
沈志华	董事
闫籽辰	董事、董事会秘书、技术支持中心总监
谢仲彬	监事
葛浩明	监事
许妃凤	财务负责人
深圳市泰润海吉资产管理有限公司	股东唐泽龙持股 11.10%并担任监事

（五） 关联交易情况

提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额（含税）	上期发生额（含税）
深圳市泰润海吉资产管理有限公司	提供软件开发服务		833,175.90

（六） 关联方应收应付款项

无

七、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

- 1、资本承诺：报告期末发生。
- 2、经营租赁承诺：报告期末发生。

3、与合营企业投资相关的未确认承诺：报告期未发生。

4、其他承诺事项：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项

（二） 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本报告期末无未决诉讼仲裁形成的或有负债。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本报告期末无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

（3）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本报告期末无与合营企业或联营企业投资相关或有负债。

（4）其他或有负债及其财务影响

公司没有需要披露的其他重要或有事项。

八、 资产负债表日后事项

（一） 重要的非调整事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重要的非调整事项。

（二） 利润分配情况

2023 年 4 月 24 日本公司召开的董事会审议通过了《2022 年年度权益分派预案》，公司目前总股本为 20,593,440 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税）。本次权益分派预计派发现金红利 6,178,032 元，如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额。实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。该议案尚需提交公司 2022 年年度股东大会审议，最终预案以股东大会审议结果为准。

（三） 销售退回

截至财务报告批准报出日，本公司无销售退回情况。

（四） 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日，本公司无其他重要的资产负债表日后非调整事项。

九、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1、应收账款分类披露：

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的应收 账款					
按组合计提坏账准备的应收 账款	8,348,933.88	100.00	1,430,647.29	17.14%	6,918,286.59
其中：账龄组合	8,348,933.88	100.00	1,430,647.29	17.14%	6,918,286.59
合 计	8,348,933.88	100.00	1,430,647.29	17.14%	6,918,286.59

续表

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的应 收账款					
按组合计提坏账准备的应 收账款	9,361,946.62	100.00	684,752.80	7.31	8,677,193.82
其中：账龄组合	9,361,946.62	100.00	684,752.80	7.31	8,677,193.82
合 计	9,361,946.62	100.00	684,752.80	7.31	8,677,193.82

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额
------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	8,348,933.88	1,430,647.29	17.14
合 计	8,348,933.88	1,430,647.29	17.14

2、按账龄披露

账 龄	账面余额
1 年以内	5,191,744.93
1—2 年	2,016,844.87
2—3 年	727,974.21
3—4 年	224,570.38
4—5 年	51,865.53
5 年以上	135,933.96
合 计	8,348,933.88

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	684,752.80	1,055,513.65		309,619.16		1,430,647.29
合 计	684,752.80	1,055,513.65	-	309,619.16		1,430,647.29

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
广州市海珠区财政局	1,380,000.00	16.53	261,270.45
北京市太极华青信息系统有限公司	508,215.24	6.09	50,821.52
高州市财政局	452,258.11	5.42	86,723.82
讯飞智元信息科技有限公司	400,000.00	4.79	115,471.70
数字广东网络建设有限公司	397,996.69	4.77	39,799.67
合 计	3,138,470.04	37.60	554,087.16

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

（二） 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,156,590.68	675,351.31
合 计	3,156,590.68	675,351.31

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
借款	2,708,333.33	
备用金	-	15,192.13
保证金	578,972.38	525,712.38
押金	24,024.00	31,924.00
代扣代缴社保费	116,094.30	102,522.80
合 计	3,427,424.01	675,351.31

(2) 按账龄分析

账 龄	账面余额
1 年以内	2,995,867.63
1—2 年	239,634.12
2—3 年	20,500.00
3—4 年	71,432.26
4—5 年	99,990.00
5 年以上	-
小计	3,427,424.01
减：坏账准备	270,833.33
合 计	3,156,590.68

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

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		-			-
按组合计提坏账准备	3,427,424.01	100.00	270,833.33	7.90	3,156,590.68
其中：账龄组合	2,708,333.33	79.02	270,833.33	10.00	2,437,500.00

保证金、押金及代扣款组合	719,090.68	20.98			719,090.68
合 计	3,427,424.01	100.00	270,833.33	7.90	3,156,590.68

1) 2022 年末单项计提坏帐准备的其他应收款单位情况：无

2) 组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	2,708,333.33	10.00	270,833.33			
1 至 2 年(含 2 年)		20.00				
2 至 3 年(含 3 年)		30.00				
3 至 4 年(含 4 年)		50.00				
4 至 5 年(含 5 年)		80.00				
5 年以上		100.00				
合 计	2,708,333.33	10.00	270,833.33			

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额				
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--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	270,833.33			270,833.33
本期收回或转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2022 年 12 月 31 日余额	270,833.33		-	270,833.33

(5) 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数的比例	坏账准备期末余额
上海利迪科技股份有限公司	借款	2,708,333.33	1 年以内	79.02%	270,833.33
广州高新技术产业集团有限公司	保证金	277,590.12	1 年以内/1-2 年	8.10%	
汕头大学	保证金	70,350.00	4-5 年	2.05%	
怀集县人民法院	保证金	60,000.00	1-2 年	1.75%	
广州融一企业管理咨询有限公司	保证金	42,562.26	1 年以内/3-4 年/4-5 年	1.24%	
合 计		3,158,835.71		92.16%	270,833.33

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	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	3,160,701.13		3,160,701.13	3,160,701.13		3,160,701.13
合 计	3,160,701.13		3,160,701.13	3,160,701.13		3,160,701.13

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广州盛祺智维科技有限公司	3,160,701.13					3,160,701.13	
合 计	3,160,701.13					3,160,701.13	

(四) 营业收入和营业成本

1、按类别列示

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,498,889.41	17,408,929.89	41,775,212.63	19,572,711.82

其他业务				
合 计	36,498,889.41	17,408,929.89	41,775,212.63	19,572,711.82

2、主营业务按业务类型分类列示：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
软件开发服务	5,092,828.96	2,138,640.79	6,973,130.39	3,354,209.28
系统运维服务	11,618,607.12	7,594,464.69	11,788,928.64	7,202,046.35
硬件销售业务	6,479,445.21	3,046,966.80	7,012,919.09	3,604,425.24
资产管理服务	13,308,008.12	4,628,857.61	16,000,234.51	5,412,030.95
合 计	36,498,889.41	17,408,929.89	41,775,212.63	19,572,711.82

3、报告期内确认收入金额前五的项目信息：

序号	客户名称	收入金额
1	北京市太极华青信息系统有限公司	650,032.64
2	广州得强电子科技有限公司	641,787.27
3	东莞市财政局	530,000.00
4	广东财经大学	482,106.19
5	广州友财信息科技有限公司	389,478.37
	合 计	2,693,404.47

(五) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
银行理财产品投资收益	110,682.30	328,114.81
债券逆回购产品投资收益	293,100.29	231,034.01
收购少数股东股份收益		160,701.13
合 计	403,782.59	719,849.95

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	1,136,668.29	

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		
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	403,782.59	
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	1,705.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-231,952.80	
少数股东权益影响额		
合计	1,310,203.94	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	19.91%	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.61%	0.32	0.32

（三） 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释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	7,911,215.07
非经常性损益	B	1,310,203.94
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	6,601,011.13
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	37,493,807.49
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
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	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	3,432,240.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	39,733,295.03
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	19.91%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	16.61%
期初股份总数	N	17,161,200.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	3,432,240.00
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	20,593,440.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.38
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.32
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.38
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C/(W+U \times V/K)$	0.32

广州盛祺信息科技股份有限公司
日期：2023 年 4 月 24 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：

广州盛祺信息科技股份有限公司董事会秘书办公室