



互联网+金融教育  
INTERNET FINANCIAL EDUCATION

# 智盛信息

NEEQ : 836955

## 深圳智盛信息技术股份有限公司

Shenzhen WitSoft Information Technology Co., Ltd

## 半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人彭家源、主管会计工作负责人黄玉辉及会计机构负责人（会计主管人员）李旭英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司客户信息属于商业机密，为遵守公司与客户签订的相关保密条款之规定，公司在 2023 年半年度报告中不予披露应收账款期末余额前五名名称。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第六节	财务会计报告 .....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	57
附件 II	融资情况 .....	57

备查文件目录	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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、智盛信息、股份公司	指	深圳智盛信息技术股份有限公司
控股股东	指	持有股份占公司股本总额 50%以上的股东；持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东。
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期、本年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	深圳智盛信息技术股份有限公司公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳智盛信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen WitSoft Information Technology Co., Ltd. ZSXX		
法定代表人	彭家源	成立时间	2001年8月9日
控股股东	控股股东为（彭家源）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（彭家源），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）		
主要产品与服务项目	高校教学实训类软件产品的研发与销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	智盛信息	证券代码	836955
挂牌时间	2016年4月22日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	31,749,998
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号45层		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄玉辉	联系地址	深圳市南山区粤兴二道6号武汉大学深圳产学研大楼B604
电话	0755-86618578	电子邮箱	huangyuhui126@126.com
传真	0755-82792490		
公司办公地址	深圳市南山区粤兴二道6号武汉大学深圳产学研大楼B604	邮政编码	518057
公司网址	http://www.zhisheng.net.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300731116074K		
注册地址	广东省深圳市南山区粤海街道粤兴二道6号武汉大学深圳产学研大楼B604		
注册资本（元）	31,749,998	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

公司立足于金融教学实训软件产品的研究、开发与销售，为国家高新技术企业，目前拥有 104 项软件著作权。

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

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

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

报告期内，公司商业模式较上年度没有发生变化。

经营计划：报告期内实现营业收入 1,086.07 万元，较上年同期的 857.86 万元，增长了 26.60%，完成了半年度工作目标。

#### (二) 行业情况

公司所在行业为教育领域，为职教、本科及中职教育提供实训解决方案。公司主要产品为实验教学软件，随着对高等教育行业特别是职业教育实验教学考核要求的变化，越来越多的院校重视实验教学课程建设，加大实验教学中心建设力度，给公司市场销售带来广阔前景。

#### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于 2022 年向深圳市中小企业服务局申请认定为“专精特新”中小企业。 公司于 2020 年 12 月 11 日获得《高新技术企业证书》，认定有效期为 3 年，2023 年 12 将到期。目前公司正在积极申请 2023 至 2026 年的高新技术企业。

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	10,860,656.01	8,578,593.40	26.60%
毛利率%	97.91%	99.71%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	5,081,652.91	3,353,609.05	51.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,079,244.66	3,318,142.49	52.20%
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）	9.93%	9.32%	-
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）	9.93%	9.23%	-
基本每股收益	0.1601	0.1656	-3.32%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	48,238,008.30	60,240,852.22	-19.92%
负债总计	2,964,683.65	7,424,180.48	-60.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,273,324.65	52,816,671.74	-14.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.24	2.61	-14.28%
资产负债率%（母公司）	6.15%	12.32%	-
资产负债率%（合并）	6.15%	12.32%	-
流动比率	16.18	8.04	-
利息保障倍数	-	693.44	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-462,067.79	1,697,641.09	-127.22%
应收账款周转率	2.05	1.62	-
存货周转率	3.57	0.41	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-19.92%	-29.08%	-
营业收入增长率%	26.60%	8.41%	-
净利润增长率%	51.53%	391.07%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

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	34,801,087.22	72.14%	47,929,811.65	79.56%	-27.39%
应收票据					
应收账款	5,625,865.01	11.66%	3,971,683.45	6.59%	41.65%
交易性金融资产	5,413,200.00	11.22%	5,413,200.00	8.99%	0.00%
预付账款	997,269.14	2.07%	986,858.81	1.64%	1.05%
其他应收款	1,073,198.35	2.22%	1,300,829.63	2.16%	-17.50%
存货	62,465.82	0.13%	64,501.93	0.11%	-3.16%
固定资产	131,195.42	0.27%	110,893.75	0.18%	18.31%
短期借款					

应付账款	89,522.00	0.19%	108,527.22	0.18%	-17.51%
合同负债	1,628,021.00	3.37%	1,531,071.00	2.54%	6.33%
应付职工薪酬	614,590.76	1.27%	2,673,115.96	4.44%	-77.01%
应交税费	275,744.18	0.57%	2,754,660.59	4.57%	-89.99%
其他应付款					
实收资本	31,749,998.00	65.82%	25,250,000	41.92%	25.74%
资本公积	2	0.00%	6,500,000	10.79%	-
盈余公积	6,150,825.25	12.75%	6,150,825.25	10.21%	0.00%
未分配利润	7,372,499.40	15.28%	14,915,846.49	24.76%	-50.57%

#### 项目重大变动原因:

货币资金：期末余额为 3,480.11 万元，较期初减少 1,312.87 万元，减幅为 27.39%，主要原因是现金分红减少现金 1,262.50 万元。

应收账款：期末余额为 562.59 万元，较期初增加 165.42 万元，增幅为 41.65%，主要原因为报告期内合同增加，同时上半年回款比下半年慢所致。

应付职工薪酬：报告期内公司发放上年度年终奖，引起应付职工薪酬减少。

应交税费：报告期内公司上缴了上年末的增值税和企业所得税，引起应交税费减少。

资本公积：报告期内，资本公积减少 649.9998 万元，全部用于转增实收资本。

未分配利润：期末余额为 737.29 万元，较期初减少 754.33 万元，减幅为 50.57%，主要原因为现金分红减少未分配利润 1,262.50 万元，本年利润转入 508.17 万元。

## (二) 经营情况分析

### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	10,860,656.01	-	8,578,593.40	-	26.60%
营业成本	226,888.55	2.09%	24,464.32	0.29%	827.43%
毛利率	97.91%	-	99.71%	-	-
销售费用	2,559,152.89	23.56%	1,870,761.53	21.81%	36.80%
管理费用	2,248,018.92	20.70%	1,565,712.67	18.25%	43.58%
研发费用	2,284,500.74	21.03%	2,504,507.90	29.19%	-8.78%
财务费用	-251,201.69	-2.31%	-226,506.11	-2.64%	-10.90%
其他收益	1,892,718.91	17.43%	1,266,415.75	14.76%	49.45%
营业外收入	36,813.82	0.34%	41,725.36	0.49%	-11.77%
营业外支出	33,980.58	0.31%	0.00	0.00%	-
所得税费用	456,036.03	4.20%	585,422.81	6.82%	-22.10%
净利润	5,081,652.91	46.79%	3,353,609.05	39.09%	51.53%

#### 项目重大变动原因:

营业成本：报告期内营业成本 22.69 万元，较上年同期增加 20.45 万元，增幅为 827.43%，营业成本虽然增幅较大，但实际金额较小，增加原因主要是报告期内的个别合同有外购软件所致。



本期销售费用为 255.92 万元，较上年同期增加 68.84 万元，增幅为 36.80%，主要原因为本期疫情防控逐渐消除，差旅和招待增加，以及本期代理商服务费有所增加。

本期管理费用为 224.80 万元，较上年同期增加 68.23 万元，减幅 43.58%，主要原因上年同期受疫情影响，会务大部分采用线上，差旅和会务费减少，报告期内恢复正常。

其他收益：其他收效主要是增值税退税收入，报告期内退税收入较上年同期增加。

净利润 508.17 万元，较上年同期增加 172.81 万元，增幅为 51.53%，主要原因为营业收入增加。

## 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	10,860,656.01	8,578,593.40	26.60%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	226,888.55	24,464.32	827.43%
其他业务成本	0.00	0.00	-

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
软件产品收入	8,596,926.54		100.00%	7.30%	-	0.00%
配套硬件收入	1,978,283.25	226,888.55	88.53%	449.87%	827.43%	-4.67%
技术服务收入	285,446.22		100.00%	37.87%	-	0.00%
合计	10,860,656.01		97.91%	26.60%	827.43%	-1.80%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

报告期内，营业收入构成无较大变动，配套硬件收入增加，该类项目应客户要求配套硬件整体交付，具有偶发性，如项目增加则相应收入增加。

## （三）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	-462,067.79	1,697,641.09	-127.22%
投资活动产生的现金流量净额	-41,656.64	-14,155.74	-194.27%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,625,000.00	-14,350,000.00	12.02%

### 现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额为-46.21 万元，较上年同期减少 215.97 万元，减幅为-127.22%，主要原因支付管理费用增加 68.23 万元、销售费用增加 68.84 万元，交税增加 57.54 万元。

本期筹资活动产生的现金流量净额为-1,262.5 万元，较上年同期少 172.50 万元，减幅 12.02%，主要原因是本期分红减少现金 1,262.5 万元，上年同期为分红减少现金 1,215 万元，归还借款减少现金 220

万元。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

#### 六、 企业社会责任

适用 不适用

公司在为股东创造价值的同时，把社会责任放在公司发展的重要位置。

- 1、依法维护劳动者权益，认真执行劳动法的要求，为社会提供了 59 人的就业；
- 2、公司依法纳税。

#### 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人控制风险	<p>公司实际控制人彭家源持有公司 70.44%股份，且担任公司董事长职务，能对公司的战略、生产经营、财务实施重大影响，如果实际控制人利用自身的表决权和影响力对公司重大经营、人事决策等施加不利影响，可能会给公司及其他股东的利益带来一定的风险。</p> <p>为应对实际控制人不当控制的风险，公司不断完善法人治理结构，健全各项法人治理制度和规则，通过制度的有效执行来约束实际控制人的不当行为；公司将有计划、有步骤地通过引进公募或私募基金等方式稀释或减少实际控制人的股份，以建立符合上市公司要求的富有活力的股权结构。</p>
行业竞争加剧的风险	<p>目前高等教育产业化正不断推进，行业竞争日益加剧，特别是互联网在线教育的推出更使得教育信息化行业倍受关注，社会对该行业的投资不断增加。大量投资一方面有力促进行业的发展，另一方面也加剧了该行业的竞争。在当前教育信息化</p>

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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	□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	
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	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	150,000.00	428,873.04	578,873.04	1.28%

##### 1、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年3月30日		挂牌	其他承诺（限售）	其他（依据法律自愿锁定）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月30日		挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（避免和减少关联交易）	正在履行中
其他股东	2016年3月30日		挂牌	其他承诺（限售）	其他（依据法律自愿锁定）	正在履行中
其他股东	2016年3月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年3月30日		挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（避免和减少关联交易）	正在履行中
董监高	2016年3月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年3月30日		挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（避免和减少关联交易）	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

股东对所持有的股份自愿锁定的承诺（详见公开转让说明书“第一节 基本情况”之“二、公司股票基本情况”之“股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺”）。

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

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

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

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	9,438,125	37.38%	2,413,898	11,852,023	37.33%
	其中：控股股东、实际控制人	5,661,625	22.42%	1,457,448	7,119,073	22.42%
	董事、监事、高管	2,039,000	8.08%	521,749	2,560,749	8.07%
	核心员工	1,130,000	4.48%	265,741	1,395,741	4.40%

有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,811,875	62.62%	4,086,100	19,897,975	62.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,124,875	48.02%	3,121,254	15,246,129	48.02%	
	董事、监事、高管	3,334,500	13.21%	1,292,198	4,626,698	14.57%	
	核心员工	352,500	1.40%	-352,500	0	0%	
<b>总股本</b>		25,250,000	-	6,499,998	31,749,998	-	
<b>普通股股东人数</b>							27

**股本结构变动情况：**

适用 不适用

**(二) 普通股前十名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	彭家源	17,786,500	4,578,702	22,365,202	70.44%	15,246,129	7,119,073	0	0
2	乐雪飞	4,292,500	1,105,000	5,397,500	17.00%	4,048,125	1,349,375	0	0
3	黄玉辉	1,262,500	325,000	1,587,500	5.00%	426,739	1,160,761	0	0
4	胡玲	1,000,000	257,426	1,257,426	3.96%	0	1,257,426	0	0
5	深圳智汇英才投资合伙企业（有限合伙）	606,500	155,429	761,929	2.40%	0	761,929	0	0
6	李旭英	100,000	25,743	125,743	0.40%	94,307	31,436	0	0
7	王萍	50,000	12,871	62,871	0.20%	0	62,871	0	0
8	杨丽丽	30,000	7,723	37,723	0.12%	28,292	9,431	0	0
9	龙科	20,000	5,148	25,148	0.08%	25,148	0	0	0
10	李程钢	20,000	5,148	25,148	0.08%	18,861	6,287	0	0
<b>合计</b>		25,168,000	-	31,646,190	99.67%	19,887,601	11,758,589	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东中，彭家源为深圳智汇英才投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，公司其他股东之间不存在关联关系。

--

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
彭家源	董事长兼总经理	男	1970年4月	2022年5月6日	2025年5月5日
乐雪飞	董事兼副总经理	男	1969年10月	2022年5月6日	2025年5月5日
黄玉辉	董事兼财务总监、董事会秘书	男	1971年3月	2022年5月6日	2025年5月5日
李程钢	董事	男	1984年9月	2022年5月6日	2025年5月5日
李旭英	董事	女	1975年8月	2022年5月6日	2025年5月5日
肖聪	监事会主席	男	1985年12月	2022年5月6日	2025年5月5日
史容榕	监事	女	1987年1月	2023年3月21日	2025年5月5日
杨丽丽	监事	女	1988年6月	2022年5月6日	2025年5月5日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
彭家源	17,786,500	4,578,702	22,365,202	70.44%	0	0
乐雪飞	4,292,500	1,105,000	5,397,500	17.00%	0	0
黄玉辉	1,262,500	325,000	1,587,500	5.00%	0	0
李程钢	20,000	5,148	25,148	0.08%	0	0
李旭英	100,000	25,743	125,743	0.40%	0	0
肖聪	1,000	258	1,258	0.00%	0	0
史容榕	10,000	2,575	12,575	0.04%	0	0
杨丽丽	30,000	7,723	37,723	0.12%	0	0
合计	23,502,500	-	29,552,649	93.08%	0	0

#### (三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
史容榕	无	新任	监事	新增



龙科	监事	离任	无	离职
----	----	----	---	----

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

√适用 □不适用

史容榕，女 1987 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。自 2014 年 7 月至 2019 年 6 月担任深圳市北航检测有限公司行政兼财务主管，2020 年 4 月至 2021 年 5 月担任深圳罗湖工程管理有限公司人事经理，2021 年 7 月至今任深圳智盛信息技术股份有限公司人事行政部主管。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	0	0	3
技术人员	28	11	10	29
销售人员	24	3	4	23
财务人员	2	0	0	2
行政人员	2	0	0	2
<b>员工总计</b>	<b>59</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>59</b>

**(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	10	0	1	9

**核心员工的变动情况：**

核心员工因员工离职减少 1 人。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	34,801,087.22	47,929,811.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	5,413,200.00	5,413,200.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	5,625,865.01	3,971,683.45
应收款项融资			
预付款项	(四)	997,269.14	986,858.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	1,073,198.35	1,300,829.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	62,465.82	64,501.93
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>47,973,085.54</b>	<b>59,666,885.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	(七)	131,195.42	110,893.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(八)		354,389.29
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(九)	133,727.34	108,683.71
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		264,922.76	573,966.75
<b>资产总计</b>		48,238,008.30	60,240,852.22
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十)	89,522.00	108,527.22
预收款项			
合同负债	(十一)	1,628,021.00	1,531,071.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(十二)	614,590.76	2,673,115.96
应交税费	(十三)	275,744.18	2,754,660.59
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(十四)	356,805.71	356,805.71
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		2,964,683.65	7,424,180.48
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		2,964,683.65	7,424,180.48
<b>所有者权益：</b>			
股本	(十五)	31,749,998.00	25,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(十六)	2.00	6,500,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(十七)	6,150,825.25	6,150,825.25
一般风险准备			
未分配利润	(十八)	7,372,499.40	14,915,846.49
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		45,273,324.65	52,816,671.74
<b>负债和所有者权益合计</b>		48,238,008.30	60,240,852.22

法定代表人：彭家源

主管会计工作负责人：黄玉辉

会计机构负责人：李旭英

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	(十九)	10,860,656.01	8,578,593.40
其中：营业收入	(十九)	10,860,656.01	8,578,593.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		7,222,610.24	5,863,828.54
其中：营业成本	(十九)	226,888.55	24,464.32
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十)	155,250.83	124,888.23
销售费用	(二十一)	2,559,152.89	1,870,761.53
管理费用	(二十二)	2,248,018.92	1,565,712.67
研发费用	(二十三)	2,284,500.74	2,504,507.90
财务费用	(二十四)	-251,201.69	-226,506.11
其中：利息费用			28,348.71
利息收入		256,164.74	-254,854.82
加：其他收益	(二十五)	1,892,718.91	1,266,415.75
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(二十六)	4,091.02	-83,874.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,534,855.70	3,897,306.50
加：营业外收入	(二十七)	36,813.82	41,725.36
减：营业外支出	(二十八)	33,980.58	0.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,537,688.94	3,939,031.86
减：所得税费用	(二十九)	456,036.03	585,422.81
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,081,652.91	3,353,609.05
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）		5,081,652.91	3,353,609.05
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		5,081,652.91	3,353,609.05
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		5,081,652.91	3,353,609.05
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,081,652.91	3,353,609.05
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.1601	0.1656
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.1601	0.1656

法定代表人：彭家源

主管会计工作负责人：黄玉辉

会计机构负责人：李旭英

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	(三十)	10,695,328.44	8,054,829.60
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	(三十)	1,898,032.73	1,263,581.51
收到其他与经营活动有关的现金	(三十)	520,609.84	218,237.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		13,113,971.01	9,536,648.33
购买商品、接受劳务支付的现金	(三十)	350,875.85	742,802.10
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	(三十)	5,694,908.35	2,372,133.25
支付的各项税费	(三十)	2,548,289.22	1,972,874.23
支付其他与经营活动有关的现金	(三十)	4,981,965.38	2,751,197.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		13,576,038.80	7,839,007.24
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-462,067.79	1,697,641.09
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(三十)	41,656.64	14,155.74
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		41,656.64	14,155.74
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-41,656.64	-14,155.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金	(三十)		2,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(三十)	12,625,000.00	12,150,000.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,625,000.00	14,350,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-12,625,000.00	-14,350,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-13,128,724.43	-12,666,514.65
加：期初现金及现金等价物余额		47,929,811.65	28,751,674.86

六、期末现金及现金等价物余额		34,801,087.22	16,085,160.21
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：彭家源

主管会计工作负责人：黄玉辉

会计机构负责人：李旭英



### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第六节、二、(一)、(十八)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

报告期内向所有者分配利润 1,262.50 万元。

#### (二) 财务报表项目附注

### 公司的基本情况

#### (一) 公司概况

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

公司注册地为深圳市南山区粤兴二道6号武汉大学深圳产学研大楼B604。公司于2016年04月22日成功登陆全国中小企业股份转让系统，股票代码836955，按股转公司分层标准，本公司属创新层。截止2023年6月30日，公司的总股本为人民币31,749,998元，每股面值人民币1元。

#### (二) 业务性质和主要经营活动

公司主要从事：金融教学实训及培训软件产品的开发、研究与销售，少量配套硬件销售。

#### (三) 财务报表的批准

本财务报表由公司董事会于 2023 年 8 月 24 日批准报出。

## **财务报表的编制基础**

### **（一）编制基础**

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

### **（二）持续经营能力评价**

公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的偿债能力、财务弹性以及治理层改变经营政策的意向等因素，认为公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## **重要会计政策及会计估计**

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

### **（一）遵循企业会计准则的声明**

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了 2023 年 6 月 30 日的财务状况，以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

### **（二）会计期间**

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，半年度为 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

### **（三）营业周期**

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **（四）记账本位币**

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

### **（五）现金及现金等价物**

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

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

## （六） 金融工具

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

### 1. 金融资产的分类、确认和计量。

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

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

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

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

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

### 2. 金融资产减值。

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

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

### 3. 金融资产终止确认。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方。

(3) 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

### 4. 金融负债的分类、确认和计量。

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

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

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

### 5. 金融负债的终止确认。

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

### 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法。

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入

值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### （七） 应收款项预期信用损失

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的应收款项、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

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

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

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

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

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例（%）
-------------

1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

3. 其他应收款。公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行，所以公司按照金融工具类型、初始确认日期等为风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

(1) 以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例估计如下：

其他应收款计提比例 (%)	
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

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

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

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

组合	预期信用损失计提方法
组合1：银行承兑汇票	由于银行承兑汇票信用风险较低，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对银行承兑汇票类应收票据一般不计提预期信

	用损失。如果有客观证据表明此类应收票据已经发生信用减值，则本公司对该类应收票据单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。
组合2：商业承兑汇票	计提方法同“（2）应收账款”。

5. 除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

## （八） 存货

### 1. 存货的分类。

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

### 2. 发出存货的计价方法。

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

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。

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

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

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

### 4. 存货的盘存制度。

公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5. 周转材料的摊销方法。

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

#### **（九） 合同资产**

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

合同资产减值准备的确定方法，参照应收款项确定。

#### **（十） 与合同成本有关的资产**

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

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

#### **（十一） 固定资产**

1、固定资产确认条件。

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

2、固定资产的初始计量。

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

3、固定资产的分类和折旧方法。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，公司



对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	4	5.00	23.75

#### 4、固定资产的后续支出。

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

#### 5、固定资产处置。

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

### （十二） 借款费用

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

#### 1、借款费用资本化的确认原则。

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

#### 2、借款费用资本化期间。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

#### 3、借款费用资本化金额的计算方法。

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

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

### （十三） 长期资产减值

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

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

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

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### （十四） 职工薪酬

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

### 1、短期薪酬。

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

### 2、离职后福利。

主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、辞退福利。

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

### 4、其他长期职工福利。

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

## （十五） 预计负债

### 1、预计负债的确认标准。

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：

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

### 2、预计负债的计量方法。

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

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

## （十六） 收入

## 1、收入确认原则。

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

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

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务。

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

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

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

①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、收入计量原则。

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

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

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

重大融资成分。

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

3、收入确认的具体时点及方法。公司收入主要包括商品销售收入、提供劳务收入等。

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

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

### **(十七) 政府补助**

1、政府补助类型。

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

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准。

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

3、政府补助的计量。

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

4、政府补助会计处理。

公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

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

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损

失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

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

## （十八） 所得税

### 1. 分类。

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

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

### 2. 确认与计量。

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

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

### 3. 复核。

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

## （十九） 租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

### 1. 租赁的识别。

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

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

### 2. 租赁期的评估。

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

### 3. 作为承租人。

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

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

（2）作为融资租赁承租人。融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 4. 作为出租人。

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

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进

行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## （二十）重要会计政策、会计估计的变更

无

### 税项

#### （一）主要税项及其税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

#### （二）重要税收优惠及批文

##### 1、税负减免

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

公司于2020年12月11日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局共同颁发的GR202044203721号《高新技术企业证书》，有效期三年，自2020年至2022年适用15%的企业所得税税率。目前公司正在积极申请2023至2026年的高新技术企业。

## 财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，年初指2023年1月1日，期末指2023年6月30日，本期指2023年1-6月，上期指2022年1-6月，金额单位为人民币元。

#### （一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	4,126.39	1,641.39
银行存款	34,668,579.81	47,799,789.24
其他货币资金	128,381.02	128,381.02
<b>合计</b>	<b>34,801,087.22</b>	<b>47,929,811.65</b>
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	-	-

注：（1）本报告期末货币资金余额34,801,087.22元人民币，其中28,189,104.36元人民币为基本户招行深圳爱华支行存款，中信银行股份有限公司深圳金山大厦支行11,070.51元，交通银行股份有限



公司南海支行 43,476.56 元，招行深圳软件基地支行 6,424,928.38 元，现金 4,126.39 元。

(2) 货币资金 2023 年 6 月 30 日比 2023 年 01 月 01 日减少 27.39%，主要原因是报告期内公司现金分红 12,625,000 元。

(3) 截止 2023 年 6 月 30 日，本公司货币资金不存在质押、抵押、冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在收回风险的款项。

## (二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	5,413,200.00	5,413,200.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	5,413,200.00	5,413,200.00
衍生金融资产		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
<b>合 计</b>	<b>5,413,200.00</b>	<b>5,413,200.00</b>

2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日余额无变化，主要原因是报告期内结构性存款与结构性本金兑付持平。

## (三) 应收账款

### (1) 应收账款分类披露：

类 别	期末金额 2023. 6. 30			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例%	金额	计提比例%
按单项评估计提预期信用损失的应收帐款				
按组合计提预期信用损失的应收帐款	6,162,842.80	100.00	536,977.79	8.71
其中：组合 1：帐龄组合	612,842.80	100.00	536,977.79	8.71
<b>合 计</b>	<b>6,162,842.80</b>	<b>100.00</b>	<b>536,977.79</b>	<b>8.71</b>

续表：

类 别	期初余额 2023. 1. 1
-----	-----------------

	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例%	金额	计提比例%
按单项评估计提预期信用损失的应收帐款				
按组合计提预期信用损失的应收帐款	4,427,228.000	100.00	455,544.55	10.29
其中：组合 1：帐龄组合	4,427,228.00	100.00	455,544.55	10.29
<b>合 计</b>	<b>4,427,228.00</b>	<b>100.00</b>	<b>455,544.55</b>	<b>10.29</b>

(1) 按组合计提预期信用损失的应收帐款。

组合 1：账龄组合

账 龄	期末数 2023. 6. 30			期初数 2023. 1. 1		
	帐面余额	预期信用损失率%	预期信用损失	帐面余额	预期信用损失率%	预期信用损失
1 年以内	4,817,965.00	5	240,898.25	2,988,300.20	5	149,415.01
1-2 年	865,654.00	10	86,565.40	940,354.00	10	94,035.40
2-3 年	368,433.80	30	110,530.14	380,633.80	30	114,190.14
3-4 年	15,500.00	50	7,750.00	21,100.00	50	10,550.00
4-5 年	20,280.00	80	16,224.00	47,430.00	80	37,944.00
5 年以上	75,010.00	100	75,010.00	49,410.00	100	49,410.00
<b>合 计</b>	<b>6,162,842.80</b>	<b>8.71</b>	<b>536,977.79</b>	<b>4,427,228.00</b>	<b>10.29</b>	<b>455,544.55</b>

(2)、预期信用损失情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	455,544.55	81,433.24	-	-	-	536,977.79
<b>合 计</b>	<b>455,544.55</b>	<b>81,433.24</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>536,977.79</b>

(3) 按欠款方归集的期末余额前 5 名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例%
客户 1	非关联方	930,400.00	46,520.00	15.10
客户 2	非关联方	854,800.00	42,740.00	13.87
客户 3	非关联方	579,800.00	28,990.00	9.41
客户 4	非关联方	562,728.00	56,272.80	9.13
客户 5	非关联方	299,420.00	14,971.00	4.86
<b>合 计</b>		<b>3,227,148.00</b>	<b>189,493.80</b>	<b>52.37</b>

#### （四）预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	147,269.14	14.77	135,373.66	13.72
1—2年（含2年）	850,000.00	85.23	851,485.15	86.28
2—3年（含3年）		-		
3年以上		-	-	-
<b>合 计</b>	<b>997,269.14</b>	<b>100.00</b>	<b>986,858.81</b>	<b>100.00</b>

（2）按预付对象归集的各期期末余额预付款项明细情况如下：

单位名称	与本公司关系	期末帐面余额	占预付账款总额的比例%	备注
智赢未来教育科技有限公司	非关联关系	850,000.00	85.23	
深圳慧闻科技发展有限公司	非关联关系	94,500.00	9.48	
阿里云计算有限公司	非关联关系	27,673.47	2.77	
华为云计算技术有限公司	非关联关系	8,695.67	0.87	
深圳市尚泰装饰设计工程有限公司	非关联关系	8,000.00	0.80	
<b>合 计</b>		<b>988,869.14</b>	<b>98.85</b>	

#### （五）其他应收款

性 质	期末余额 2023. 6. 30	上年年末余额 2023. 1. 1
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	1,256,687.60	1,569,843.14
减：预期信用损失	183,489.25	269,013.51
<b>合 计</b>	<b>1,073,198.35</b>	<b>1,300,829.63</b>

##### 1、其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额 2023. 6. 30	上年年末余额 2023. 1. 1
保证金	1,256,687.60	1,569,843.14
往来款		
其他		
减：预期信用损失	183,489.25	269,013.51
<b>合 计</b>	<b>1,073,198.35</b>	<b>1,300,829.63</b>

## (2) 其他应收款项帐龄分析

账 龄	期末数 2023. 6. 30			期初数 2023. 1. 1		
	金额	比例%	预期信用损失	金额	比例%	预期信用损失
1 年以 内	844,371.10	67.19	42,218.55	873,517.14	55.65	43,675.86
1-2 年	247,290.00	19.68	24,729.00	420,769.50	26.80	42,076.95
2-3 年	21,900.00	1.74	6,570.00	43,000.00	2.74	12,900.00
3-4 年	32,872.50	2.62	16,436.50	72,385.00	4.61	36,192.50
4-5 年	83,594.00	6.65	66,875.20	130,016.50	8.28	104,013.20
5 年以 上	26,660.00	2.12	26,660.00	30,155.00	1.92	30,155.00
合 计	1,256,687.60	100.00	183,489.25	1,569,843.14	100	269,013.51

## (2) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
上年年末余额	269,013.51	-	-	269,013.51
上年年末余额在 本期重新评估后		-	-	-
本期计提	84,624.26		-	84,624.26
本期转回		-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	183,489.25		-	183,489.25

## (3) 按欠款方归集期末余额前 5 名其他应收款项情况:

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项余额的 比例(%)	预期信用 损失
天津职业技术师范大学	履约保证金	186,080.00	1 年以内	14.81	9,304.00
深圳信息职业技术学院	履约保证金	67,689.00	3-5 年以内	5.39	52,544.70
广东科贸职业学院	履约保证金	66,300.00	1 年以内	5.28	3,315.00
天津文全通信息科技有限公司	履约保证金	45,000.00	1 年以内	3.58	2,250.00
江西财经职业学院	履约保证金	44,800.00	1-2 年以内	3.56	4,480.00
合 计		409,869.00		32.62	71,893.70

## (六) 存货

## 1、存货分项列示如下:

项 目	期末余额 2023. 6. 30	上年年末余额 2023. 1. 1
-----	------------------	-------------------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	62,465.82		62,465.82	64,501.93		64,501.93
合 计	62,465.82		62,465.82	64,501.93		64,501.93

(七) 固定资产

1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项 目	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：			
1. 上年年末余额	424,379.51	620,000.00	1,044,379.51
2. 本期增加金额	41,656.64		41,656.64
(1) 购置	41,656.64		41,656.64
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	466,036.15	620,000.00	1,086,036.15
二、累计折旧			
1. 上年年末余额	344,485.70	589,000.06	933,485.76
2. 本期增加金额	21,354.97		21,354.97
(1) 计提	21,354.97		21,354.97
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	365,840.67	589,000.06	954,840.73
三、减值准备			
1. 上年年末余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	79,893.81	30,999.94	110,893.75
2. 期初账面价值	100,195.48	30,999.94	131,195.42

(八) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、成本：					
1. 上年年末余额	1,417,557.14-	-	-	-	1,417,557.14-
2. 会计政策变更	-	-	-	-	-
3. 本期期初余额	-	-	-	-	-

4. 本期增加金额					
5. 本期减少金额	-	-	-	-	-
6. 期末余额	1,417,557.14				1,417,557.14
<b>二、累计折旧</b>					
1. 上年年末余额	1063167.85	-	-	-	1063167.85
2. 会计政策变更	-	-	-	-	-
3. 本期期初余额	-	-	-	-	-
4. 本期增加金额	354389.29				354389.29
5. 本期减少金额	-	-	-	-	-
6. 期末余额	1417557.14				1417557.14
<b>三、账面价值</b>					
1. 期末	0				0
2. 期初	354389.29	-	-	-	354389.29

(九) 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	133,727.34	720,467.04	108,683.71	724,558.06
小 计	133,727.34	720,467.04	108,683.71	724,558.06

(十) 应付账款

1、应付账款明细情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应付服务费		
应付货款	89,522.00	108,527.22
合 计	89,522.00	108,527.22

(十一) 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额	备注
销货合同相关的合同负债	1,628,021.00	1,531,071.00	
合 计	1,628,021.00	1,531,071.00	

(十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项 目	期末余额	上年年末余额
短期薪酬	614,590.76	2,673,115.96
离职后福利-设定提存计划		
辞退福利		

一年内到期的其他长期福利		
<b>合 计</b>	<b>614,590.76</b>	<b>2,673,115.96</b>

## 2、短期薪酬

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,673,115.96	3,636,383.15	5,694,908.35	614,590.76
2、职工福利费		40,365.32	40,365.32	-
3、社会保险费		170,646.02	170,646.02	-
其中：基本医疗保险费		165,066.08	165,066.08	-
工伤保险费		1,092.70	1,092.70	-
生育保险费		4,487.24	4,487.24	-
4、补充商业保险				-
5、住房公积金		41,210.40	41,210.40	-
6、工会经费和职工教育经费	-			-
7、残疾人就业补助金	-			-
8、其他短期薪酬	-			-
<b>合 计</b>	<b>2,673,115.96</b>	<b>3,888,604.89</b>	<b>5,947,130.09</b>	<b>614,590.76</b>

## 3、离职后福利-设定提存计划

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	-	128,753.20	128,753.20	
2、失业保险费	-	5,765.48	5,765.48	
3、年金缴费	-			-
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>134,518.68</b>	<b>134,518.68</b>	<b>-</b>

## (十三) 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	150,506.44	692,891.50
企业所得税	89,118.25	1,779,474.66
城建税	16,640.20	56,463.79
教育费附加	7,131.53	24,198.78
地方教育费附加	4,754.35	16,132.53
个人所得税	7,593.41	185,499.33
<b>合 计</b>	<b>275,744.18</b>	<b>2,754,660.59</b>

## (十四) 一年内到期的非流动负债

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

合 计	356,805.71	356,805.71
-----	------------	------------

(十五) 股本

股东	上年年末余额		本年增减变动 (+ -)					期末余额	
	股数	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例 (%)
彭家源	17,786,500	70.44	-	-	4,578,702		4,578,702	22,365,202	70.44
乐雪飞	4,292,500	17.00	-	-	1,105,000		1,105,000	5,397,500	17.00
深圳智汇英才投资合伙企业(有限合伙)	606,500	2.40	-	-	156,129	-700	155,429	761,929	2.40
黄玉辉	1,262,500	5.00	-	-	325,000		325,000	1,587,500	5.00
其他股东	1,302,000	5.16	-	-	335,167	700	335,867	1,637,867	5.16
<b>股份总额</b>	<b>2,525,000</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6,499,998</b>	<b>-</b>	<b>6,499,998</b>	<b>31,749,998</b>	<b>100.00</b>

(十六) 资本公积

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	6,500,000.00		6,499,998.00	2.00
<b>合 计</b>	<b>6,500,000.00</b>		<b>6,499,998.00</b>	<b>2.00</b>

(十七) 盈余公积

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	6,150,825.25			6,150,825.25
<b>合 计</b>	<b>6,150,825.25</b>			<b>6,150,825.25</b>

(十八) 未分配利润

项 目	期末余额	年初余额
调整前上期末未分配利润	14,915,846.49	13,453,605.16
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	14,915,846.49	13,453,605.16
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	5,081,652.91	15,124,712.59
减: 提取法定盈余公积		1,512,471.26
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,625,000.00	12,150,000.00
转作股本的普通股股利		



其他（股改）		
期末未分配利润	7,372,499.40	14,915,846.49

（十九）营业收入和营业成本

1. 营业收入类别：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,860,656.01	226,888.55	8,578,593.40	24,464.32
其他业务				
合 计	10,860,656.01	226,888.55	8,578,593.40	24,464.32

2. 不同确认方法的营业收入具体情况

收入确认时间	本期发生额			
	软件产品收入	配套硬件收入	技术服务收入	合计
在某一时点确认	8,596,926.54	1,978,283.25	285,446.22	10,860,656.01
合 计	8,596,926.54	1,978,283.25	285,446.22	10,860,656.01

续表：

收入确认时间	上期发生额			
	软件产品收入	配套硬件收入	技术服务收入	合计
在某一时点确认	8,011,781.36	359,774.33	207,037.71	8,578,593.40
合 计	8,011,781.36	359,774.33	207,037.71	8,578,593.40

（二十）营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	88,814.08	72,851.48
教育费附加	38,063.18	31,222.06
地方教育费附加	25,375.44	20,814.69
新增实收资本及资本公积印花税	2,998.13	0.00
合 计	155,250.83	124,888.23

（二十一）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,194,174.03	1,130,648.06
交通快递差旅费汽车费	341,414.04	140,789.12
业务招待费及福利费	60,894.52	23,971.52
办公用品	107,129.81	57,710.18

项 目	本期发生额	上期发生额
中标费用	80,465.00	54,306.45
服务费	625,345.50	14,140.00
社会保险及住房公积金	134,729.99	128,817.55
赞助费（策划费）	15,000.00	320,378.65
<b>合 计</b>	<b>2,559,152.89</b>	<b>1,870,761.53</b>

**（二十二）管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	296,573.71	232,892.23
业务招待费	48,432.14	70,048.00
交通差旅费	91,530.30	66,741.94
办公费用	195,612.04	239,954.13
中介机构服务费	168,556.68	264,210.23
租金物业水电费用	406,951.41	407,069.89
折旧费	375,744.26	146,880.84
社会保险及住房公积金	184,264.22	31,374.32
电话费	10,629.04	13,335.08
快递费	5,224.64	3,281.13
福利费	36,575.62	89,924.88
会务费	400,115.00	0.00
其他类	27,809.86	0.00
<b>合 计</b>	<b>2,248,018.92</b>	<b>1,565,712.67</b>

**（二十三）研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,268,463.00	2,072,401.47
技术服务费	0.00	415,992.08
其他费用	16,037.74	16,114.35
<b>合 计</b>	<b>2,284,500.74</b>	<b>2,504,507.90</b>

**（二十四）财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		28,348.71
减：利息收入	-256,164.74	-254,854.82

项 目	本期发生额	上期发生额
减：汇兑损益		
手续费及其他	4,963.05	
合 计	-251,201.66	-226,506.11

#### (二十五) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与日常活动相关的政府补助	1,892,718.91	1,263,581.51	与收益相关
个税手续费返还	0	2,834.24	与收益相关
合 计	1,892,718.91	1,266,415.75	

与日常活动相关的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	1,892,718.91	1,263,581.51	与收益相关
与研发投入有关的政府补助	0.00	0.00	与收益相关
合 计	1,892,718.91	1,263,581.51	

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 0 元。

#### (二十六) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
信用资产差值损失	-4,091.02	83,874.11
合 计	-4,091.02	83,874.11

#### (二十七) 营业外收入

##### 1. 分类情况

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
与企业日常活动无关的政府补助	30,000.00		30,000.00	0.00
个人所得税返还	5,313.82		5,313.82	0.00
社保基金稳岗补贴		12,350.36	0	12,350.36
其他（留工培训补助）	1,500.00	29,375.00	1,500.00	29,375.00
合 计	36,813.82	41,725.36	36,813.82	41,725.36

##### 2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
小微企业银行贷款担	30,000.00	0.00	30,000.00	0.00

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
保资助				
个人所得税返还	5,313.82		5,313.82	
社保基金稳岗补贴		12,350.36	0.00	12,350.36
其他（留工培训补助）	1,500.00	29,375.00	1,500.00	29,375.00
<b>合 计</b>	<b>36,813.82</b>	<b>41,725.36</b>	<b>36,813.82</b>	<b>41,725.36</b>

#### （二十八）营业外支出

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
公益性捐赠支出	0.00		0.00	
赞助支出	33,980.58		33,980.58	
非流动资产损坏报废损失	0.00		0.00	
滞纳金	0.00		0.00	
<b>合 计</b>	<b>33,980.58</b>		<b>33,980.58</b>	

#### （二十九）所得税费用

##### 1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	481,079.66	598,003.93
递延所得税费用	-25,043.63	-12,581.12
<b>合 计</b>	<b>456,036.03</b>	<b>585,422.81</b>

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	5,537,688.94	3,939,031.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	830,653.34	590,854.78
子公司适用不同税率的影响	0.00	0.00
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不得扣除的成本、费用和损失的影响		

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异	-374,617.31	-5,431.97
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
研发费用加计扣除		
所得税费用	456,036.03	585,422.81

### (三十) 现金流量表项目注释

#### 1. 现金流量表其他项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	227,631.28	428,532.44
营业外收入	36,813.82	4,4559.6
利息收入	256,164.74	-254,854.82
合 计	520,609.84	218,237.22

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用和管理费用	319,6754.63	2,293,239.14
保证金支出	-341,763.68	-202,003.87
支付往来款	1,759,726.45	535,476.53
营业税金及附加及财务费用	160,213.88	153,236.94
其他	207,034.10	-28,751.08
合 计	4,981,965.38	2,751,197.66

##### (3) 偿还债务支付的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还债务支付的现金	0	2,200,000.00
合 计	0	2,200,000.00

#### 2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	5,081,652.91	3,353,609.05
加: 资产减值准备	4,091.02	83,874.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧等	21,354.97	28,751.08
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-25,043.63	-12,581.12
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,036.11	-17,893.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-716,493.57	-1,573,063.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,459,496.83	-340,223.97
其他	-370,168.77	175,169.45
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-462,067.79</b>	<b>1,697,641.09</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	34,801,087.22	16,085,160.21
减：现金的期初余额	47,929,811.65	28,751,674.86
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	<b>-13,128,724.43</b>	<b>-12,666,514.65</b>

### 3、现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	34,801,087.22	16,085,160.21
其中：库存现金	4,126.39	128,177.99
可随时用于支付的银行存款	34,668,579.81	15,830,285.10
可随时用于支付的其他货币资金	128,381.02	126,697.12
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额		
其中：母公司可集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

### （三十一）关联方及关联交易

## 1. 关联方

### 1) . 公司实际控制人情况

公司的控股股东、实际控制人、董事长兼总经理系自然人彭家源，期末持股 2236.52 万股，占总股本的 70.44%。

### 2) . 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
乐雪飞	持股 5%以上的股东、董事兼副总经理
黄玉辉	董事兼财务总监、董事会秘书
李程钢	董事
李旭英	董事
肖 聪	监事
杨丽丽	监事
史榕榕	监事
深圳智汇英才合伙企业（有限合伙）	公司控股股东、实际控制人彭家源担任执行事务合伙人的合伙企业，持有公司 2.40%的股份

## 2. 关联方交易情况

### 1) . 关联担保情况关联担保情况

本公司报告期内无关联交易事项。

### （三十二）或有事项

本公司报告期内无需要披露的重大或有事项。

### （三十三）资产负债表日后事项

本公司本报告期无需披露的资产负债表日后事项。

### （三十四）其他重要事项

本公司本报告期无需披露的其他重要事项。

### （三十五）补充资料

## 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-

项 目	金 额
3、计入当期损益的政府补助	36,813.82
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
6、非货币性资产交换损益	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
9、债务重组收益	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
16、对外委托贷款取得的损益	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
19、受托经营取得的托管费收入	-
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,980.58
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小 计	2,833.24
减：所得税影响额	424.99
少数股东权益影响额（税后）	-
合 计	2,408.25

## 2. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	9.93	9.32	0.1601	0.1656	0.1601	0.1656
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.93	9.23	0.1600	0.1639	0.1600	0.1639

深圳智盛信息技术股份有限公司

2023年8月24日



附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	36,813.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,980.58
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,833.24</b>
减：所得税影响数	424.99
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,408.25</b>

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

附件 II 融资情况

一、 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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2022年9月7日	11,500,000	2,890,157.27	否	无	0.00	不适用

**募集资金使用详细情况:**

公司募集资金用于支付采购及员工薪酬,不存在变更募集资金用途的情况。报告期内用于支付采购及员工薪酬额 2,889,700.27 元、银行手续费 457.00 元,合计支出 2,890,157.27 元。

报告期内,公司募集资金余额为 6,424,928.38 元。

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**三、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**四、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用