



智子科技

NEEQ: 835045

上海智子信息科技股份有限公司

Shanghai Zhizi Information Technology CO., Ltd.



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、公司负责人朱建秋、主管会计工作负责人朱桂琴及会计机构负责人（会计主管人员）朱桂琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、中喜会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

公司出于对客户和供应商信息的保密，保护公司商业秘密，在 2023 年年报不影响披露内容完整性的前提下，豁免披露前五大客户和供应商名称。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况	76

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
	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（如有） 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	上海市杨浦区隆昌路 588 弄 2 号楼 17 楼

释义

释义项目	指	释义
智子科技、本公司或公司	指	上海智子信息科技股份有限公司
实际控制人	指	朱建秋、钱肖鲁
《公司章程》	指	上海智子信息科技股份有限公司章程
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《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》
三会	指	上海智子信息科技股份有限公司董事会、监事会、股东大会
主办券商	指	德邦证券
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元
汉理前隆	指	上海汉理前隆创业投资合伙企业（有限合伙）
汉理前骏	指	上海汉理前骏创业投资合伙企业（有限合伙）
宁波麒越	指	宁波麒越股权投资基金合伙企业（有限合伙）
智子云	指	上海智子信息科技股份有限公司平台名称
营销云	指	上海智子信息科技股份有限公司产品名称
智效营销云	指	上海智子信息科技股份有限公司产品名称，智效是综合性程序化广告平台，整合了线上所有程序化对接的媒体，利用AI和大数据技术，打通各媒体广告投放的数据，通过各种人群定向技术，让客户从购买媒体转变到购买效果，有效降低公域流量的获客成本。
智营 SCRM 平台	指	上海智子信息科技股份有限公司产品名称，智营是基于企业微信的私域运营平台，利用数字化、自动化帮助广告主提升私域运营效率、客户转化效率，降低引流成本。具体功能包括：私域裂变增长、微信互动运营、智能名片品牌人设打造、客户画像管理等。
智店社交电商平台	指	上海智子信息科技股份有限公司产品名称，智店是小程序电商，支持电商、会务、旅游等标准化模板定制，同时支持根据客户需求进行个性化定制。
智数云	指	上海智子信息科技股份有限公司产品名称，智数云是一个数据、知识和计算一体化的敏捷型数据中台产品，能够帮助企业和组织快速实现多方数据的监管、收集、加工与治理，形成完整可靠的数据资产和灵活高效的数据服务体系，从而全面提升企业和组织的数据管理能力，加快数字化转型的步伐。
SingerMind 歌者数智人平台	指	上海智子信息科技股份有限公司产品名称，是一个基于大语言模型的智能数字人系统，一个先进的人工智能大语言模型应用平台，它融合了多种最新的大语言模型，帮助企业构建专属的知识库，打造企业的数字员工体系，并通过微信、公众号、小程序、APP等多种

		渠道，提供智能服务，从而降本增效，提升企业竞争力。
大语言模型	指	大语言模型（英文：Large Language Model，缩写 LLM），也称大型语言模型，是一种人工智能模型，旨在理解和生成人类语言。它们在大量的文本数据上进行训练，可以执行广泛的任務，包括文本总结、翻译、情感分析等等。LLM 的特点是规模庞大，包含数十亿到数千亿的参数，帮助它们学习语言数据中的复杂模式。
凌志软件	指	苏州工业园区凌志软件股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海智子信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Zhizi Information Technology CO., Ltd.		
法定代表人	朱建秋	成立时间	2012年8月8日
控股股东	控股股东为（朱建秋、钱肖鲁）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱建秋、钱肖鲁），一致行动人为（朱建秋、钱肖鲁）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-广告业（L725）-互联网广告服务（L7251）		
主要产品与服务项目	两个后台产品：智数云、歌者数智人平台； 三个前台产品：智效营销云、智营 SCRM 平台、智店社交电商平台； 一个服务：品牌客户数字营销和线上销售运营服务。		
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	智子科技	证券代码	835045
挂牌时间	2015年12月22日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	16,314,500
主办券商（报告期内）	德邦证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山东二路 600 号外滩金融中心 S2 栋 22 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	钱肖鲁	联系地址	上海市杨浦区隆昌路 588 号复旦软件园 2 号楼 17 层
电话	021-65606932	电子邮箱	qianxiaolu@zhiziyun.com
传真	021-65606932		
公司办公地址	上海市杨浦区隆昌路 588 号复旦软件园 2 号楼 17 层	邮政编码	200093
公司网址	www.zhiziyun.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913100000512553451		
注册地址	上海市杨浦区国泰路 11 号 1 号展示厅 A156 室		

注册资本（元）	16,314,500	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

智子科技是以人工智能（AI）为核心的大数据技术服务商，为智能营销、大数据管理和企业级 AI 应用提供高效的 SaaS 平台和私有化定制服务。公司拥有数字营销、数据中台、以及大语言模型应用等三大类产品体系。

1. 数字营销产品体系：智效 + 智营 + 智店

将 AI 应用到数字营销领域，打造智能化营销闭环，加速公域私域一体化进程。所有产品都是 SaaS 系统，支持贴牌定制，并提供本地私有化部署服务。

智效营销云平台：智效是综合性程序化广告平台，整合了线上所有程序化对接的媒体，利用 AI 和大数据技术，打通各媒体广告投放的数据，通过各种人群定向技术，让客户从购买媒体转变到购买效果，有效降低公域流量的获客成本。

智营社交 SCRM 平台：智营是基于企业微信的私域运营平台，利用数字化、自动化帮助广告主提升私域运营效率、客户转化效率，降低引流成本。具体功能包括：私域裂变增长、微信互动运营、智能名片品牌人设打造、客户画像管理等。

智店小程序社交电商平台：智店是小程序电商，支持电商、会务、旅游等标准化模板定制，同时支持根据客户需求进行个性化定制。

2. 数据治理和数据中台产品：智数云

智数云是一个数据、知识和计算一体化的敏捷型数据中台产品，能够帮助企业和组织快速实现多方数据的监管、收集、加工与治理，形成完整可靠的数据资产和灵活高效的数据服务体系，从而全面提升企业和组织的数据管理能力，加快数字化转型的步伐。智数云有 SaaS 平台，也支持本地私有化定制服务。

智数云具有集成领域知识的、统一的、易于理解的数据资产封装层，让数据资产清晰可见，管理层、业务和技术团队能够在同一个数据视图上，开展分析、标注、讨论、开发和管理。独特的“组件+流程”的低代码计算框架，与数据资产视图融为一体，不仅大幅度降低了开发成本，而且计算过程不再沦为黑箱，数据生产脉络变得一清二楚。企业和组织还可以利用内置的一系列应用和服务，快速构造各种数据管理和数据应用功能，轻松实现数据赋能

3. 大语言模型应用产品：SingerMind 歌者数智人平台

SingerMind 歌者数智人平台是一个基于大语言模型的智能客服系统(聊天机器人)，一个先进的人工智能大语言模型应用平台，它融合了多种最新的大语言模型，帮助企业构建专属的知识库，打造企业的数字员工体系，并通过微信、公众号、小程序、APP 等多种渠道，提供智能服务，从而降本增效，提升企业竞争力。

SingerMind 歌者的核心功能：1) 丰富的可定制属性；2) 多样化的客户触点；3) 多模态交互；4) 便捷的知识库管理；5) 可视化控制流程设计；6) 个性化推荐；7) 潜在客户转化；8) 实时数据驾驶舱；9) 深入数据分析

公司经过近几年的发展，已形成了较为稳定的服务模式、销售模式、采购模式和盈利模式，目前经营状况良好，订单充足，商业模式具有可持续性。报告期内，公司的商业模式与上年度相比没有发生重大变化。

(二) 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	<p>根据 2023 年 3 月 24 日发布的《上海市经济信息化委关于公布 2022 年上海市专精特新中小企业名单(第二批)的通知》(沪经信企(2023)274 号),我公司 2022 年度连续第三次被认定为专精特新中小企业,有效期三年。</p> <p>依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2016)32 号),我公司 2016 年通过上海市高新技术企业认定,2019 年、2022 年复审通过。证书编号:GR202231004380,发证日期 2022 年 12 月 14 日。</p> <p>根据上海市科学技术委员会于 2023 年 4 月 21 日发布的《关于 2023 年第二批入库科技型中小企业的公告》,公司 2023 年度、连续第六次入库上海市科技型中小企业,入库编号:2202331011008007619。</p> <p>上述企业的认定对企业提升市场及自身产品竞争力,推动产品创新与高质量发展起到积极促进作用,并享受政府给予的相应的补助。</p>

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	105,304,820.17	101,808,069.92	3.43%
毛利率%	19.94%	8.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,518,116.93	-4,805,948.73	194.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,274,367.48	-6,853,658.37	147.78%
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)	10.33%	-10.95%	-
加权平均净资产收益率%(依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)	7.49%	-15.62%	-
基本每股收益	0.28	-0.29	196.55%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	87,841,397.20	66,250,947.06	32.59%
负债总计	41,844,826.64	24,772,493.43	68.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,996,570.56	41,478,453.63	10.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.82	2.54	11.02%
资产负债率%(母公司)	47.64%	37.39%	-
资产负债率%(合并)	47.64%	37.39%	-
流动比率	2.05	2.63	-

利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,026,570.42	-2,443,040.03	-146.68%
应收账款周转率	1.35	1.56	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	32.59%	6.97%	-
营业收入增长率%	3.43%	-21.84%	-
净利润增长率%	194.01%	-253.38%	-

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	4,261,037.97	4.85%	2,153,713.58	3.25%	97.85%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	80,323,870.16	91.44%	61,738,079.27	93.19%	30.10%
长期股权投资	849,431.61	0.97%	894,551.96	1.35%	-5.04%
固定资产	167,780.92	0.19%	159,960.92	0.24%	4.89%
短期借款	18,000,000.00	20.49%	8,000,000.00	12.08%	125.00%
应付账款	11,600,713.40	13.21%	5,021,877.52	7.58%	131.00%
其他应收款	1,152,596.32	1.31%	1,196,196.32	1.81%	-3.64%
应交税费	11,306,448.49	12.87%	10,974,958.57	16.57%	3.02%

项目重大变动原因:

- 1、报告期末应收账款同比上升 30.10%，主要是因为为了增加客户粘性，赋予了客户更长时间的账期，从而导致应收账款数字增长。
- 2、报告期末短期借款同比上升 125.00%，由于公司日常经营需要增加了一笔银行贷款，所以短期借款数字增长。
- 3、报告期末应付账款同比上升 131.00%，由于供应商延长了付款账期，所以应付账款相应增加。

(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	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	105,304,820.17	-	101,808,069.92	-	3.43%
营业成本	84,302,250.83	80.06%	93,268,204.46	91.61%	-9.61%
毛利率%	19.94%	-	8.39%	-	-
销售费用	1,886,869.73	1.79%	1,842,094.59	1.81%	2.43%
管理费用	2,439,827.44	2.32%	2,193,504.27	2.15%	11.23%
研发费用	11,629,294.23	11.04%	8,036,014.43	7.89%	44.71%
财务费用	627,146.30	0.60%	376,464.60	0.37%	66.59%
信用减值损失	-1,093,587.90	-1.04%	-2,588,668.20	-2.54%	-57.75%
其他收益	1,357,819.75	1.29%	2,023,079.45	1.99%	-32.88%
投资收益	-45,120.35	-0.04%	-298,671.98	-0.29%	84.89%
营业利润	4,516,140.65	4.29%	-4,834,940.79	-4.75%	193.41%
营业外收入	2,105.12	0.00%	29,604.30	0.03%	-92.89%
营业外支出	128.84	0.00%	612.24	0.00%	-78.96%
净利润	4,518,116.93	4.29%	-4,805,948.73	-4.72%	194.01%

项目重大变动原因:

- 1、报告期研发费用同比增加 44.71%，主要是由于本期研发人员人工成本增加，所以导致研发费用有所增加。
- 2、报告期信用减值损失同比减少 57.75%，主要是由于本期应收账款相比去年账龄比较短，提取的坏账准备相应减少，所以信用减值损失有所减少。

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	105,304,820.17	101,808,069.92	3.43%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	84,302,250.83	93,268,204.46	-9.61%
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比
基于广告平台业务	105,304,820.17	84,302,250.83	19.94%	3.43%	-9.61%	11.55%

按地区分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

未发生较大变化

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	16,132,075.47	15.32%	否
2	客户 2	15,188,679.25	14.42%	否
3	客户 3	11,377,358.49	10.80%	否
4	客户 4	10,377,358.49	9.85%	否
5	客户 5	9,528,301.89	9.05%	否
合计		62,603,773.59	59.44%	-

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	供应商 1	47,853,810.38	56.76%	否
2	供应商 2	18,000,000.00	21.35%	否
3	供应商 3	6,000,000.00	7.12%	否
4	供应商 4	4,510,000.00	5.35%	否
5	供应商 5	3,770,000.00	4.47%	否
合计		80,133,810.38	95.06%	-

(三) 现金流量分析

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	-6,026,570.42	-2,443,040.03	-146.68%
投资活动产生的现金流量净额	-7,820.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	8,253,453.72	2,160,946.86	281.94%

现金流量分析:

- 1、报告期经营活动产生的现金流量净额同比减少 146.68%，主要原因为公司为了增加客户粘性延长了客户账期，致使经营活动产生的现金流量金额的减少。
- 2、报告期筹资活动产生的现金流量净额同比增加 281.94%，主要是由于本期增加了一笔短期借款，导致筹资活动产生的现金流量净额增加。

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

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
苏州凌智大数据信息服务有限公司	参股公司	信息传输、软件和信息技术服务业	5,000,000	1,805,102.62	1,463,617.76	2,690,849.05	-150,401.15

注:上海智子信息科技(南通)有限公司已于 2023 年 3 月 10 日完成注销登记。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
苏州凌智大数据信息服务有限公司	占股 30%，主要从事信息传输、软件和信息技术服务业。	以各自的优势进行互补，有利于加强在行业内的竞争力

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
技术升级风险	公司主要从事大数据技术研发与互联网营销服务，虽然公司已经掌握基于云计算数据分析的核心技术，具有较高的技术含量及技术壁垒。但行业内技术升级和产品更新的速度快，商业模式持续创新，使得公司在产品规划与市场定位方面的能力十分重要。未来如公司不能敏锐地捕捉到市场变化情况，不能跟进主流技术的发展，不能对自身的目标市场有着清晰的定位，不能对技术、市场的发展趋势作出正确判断并及时调整自身研发、

	市场策略，将会导致公司的市场竞争力、市场影响力与市场份额受到不利影响。
人员流失和技术泄密风险	公司是一家技术密集型企业，拥有多项知识产权，公司的核心技术研发不可避免地依赖专业人才，专业人才特别是核心技术人员的流失可能导致以专有技术为核心的核心技术流失或泄密，以及不能及时根据数字营销领域计算机服务行业涌现的新业务、新应用领域而革新技术，将使公司主营业务丧失竞争优势而对公司的经营发展造成一定影响。
市场竞争风险	智子科技是以人工智能（AI）为核心的大数据技术服务商，为智能营销、大数据管理和企业级 AI 应用提供高效的 SaaS 平台和私有化定制服务。拥有数字营销、数据中台、以及大语言模型应用等三大类产品体系。公司从事的业务为新兴业务，目前全国行业内企业数量众多，行业整体集中度较低，市场竞争比较激烈。公司成立时间较短，但是已经初具规模。尽管与同行业其他企业相比，公司具有一定的竞争优势，但由于行业集中度较低，激烈的市场竞争可能降低公司的市场份额，影响公司经营业绩的增长。
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

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

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	2015年12月10日		公开转让说明书	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年12月10日		公开转让说明书	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	2015年12月10日		公开转让说明书	限售承诺	每年转让的股份限售承诺	正在履行中
其他股东	2015年12		公开转让说明书	限售承诺	每年转让的股份	正在履行中

	月 10 日				限售承诺	
董监高	2015 年 12 月 10 日		公开转让说明书	限售承诺	每年转让的股份 限售承诺	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 10 日		公开转让说明书	同业竞争 承诺	承诺不构成同业 竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 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	10,421,606	63.88%	0	10,421,606	63.88%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,950,048	11.95%	0	1,950,048	11.95%	
	董事、监事、高管	14,250	0.09%	0	14,250	0.09%	
	核心员工	7,500	0.05%	0	7,500	0.05%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,892,894	36.12%	0	5,892,894	36.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,850,144	35.86%	0	5,850,144	35.86%	
	董事、监事、高管	42,750	0.26%	0	42,750	0.26%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		16,314,500	-	0	16,314,500	-	
普通股股东人数							17

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有 的质押股 份数量	期末持有 的司法冻 结股份数 量
1	朱建秋	5,525,136	0	5,525,136	33.87%	4,143,852	1,381,284	0	0
2	宁波麒越	3,000,405	0	3,000,405	18.39%	0	3,000,405	0	0
3	钱肖鲁	2,275,056	0	2,275,056	13.94%	1,706,292	568,764	0	0
4	张理玮	1,272,948	0	1,272,948	7.80%	0	1,272,948	0	0
5	汉理前骏	1,079,100	0	1,079,100	6.61%	0	1,079,100	0	0
6	周凯	783,360	0	783,360	4.80%	0	783,360	0	0
7	汉理前隆	763,995	0	763,995	4.68%	0	763,995	0	0
8	丁桂华	625,000	0	625,000	3.83%	0	625,000	0	0
9	凌志软件	625,000	0	625,000	3.83%	0	625,000	0	0
10	李晶	300,000	0	300,000	1.84%	0	300,000	0	0

合计	16,250,000	0	16,250,000	99.59%	5,850,144	10,399,856	0	0
----	------------	---	------------	--------	-----------	------------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：
朱建秋及钱肖鲁属于一致行动人，汉理前骏、汉理前隆创始合伙人同为钱学锋，其他普通股前十名股东之间不存在关系。

二、 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

朱建秋，中国国籍，无境外居留权，男，1974 年出生，毕业于复旦大学，博士研究生学历，2002 年至 2006 年任上海复旦德门软件有限公司技术总监，2006 年至 2012 年担任上海麦路网络科技有限公司董事长、总经理，2012 年至今担任上海智子信息科技股份有限公司董事长、总经理。

钱肖鲁，中国国籍，无境外居留权，男，1977 年出生，毕业于复旦大学，硕士研究生学历，2003 年至 2006 年任上海复旦德门软件有限公司技术副总，2006 年至 2012 年担任上海麦路网络科技有限公司技术总监，2012 年至今担任上海智子信息科技股份有限公司技术总监、副总。

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
朱建秋	董事长、总经理	男	1974年9月	2021年11月23日	2024年11月22日	5,525,136	0	5,525,136	33.8664%
钱肖鲁	董事、副总经理、董事会秘书	男	1977年11月	2021年11月23日	2024年11月22日	2,275,056	0	2,275,056	13.9450%
阮备军	董事	男	1974年8月	2021年11月23日	2024年11月22日	20,000	0	20,000	0.1226%
钱学锋	董事	男	1962年10月	2021年11月23日	2024年11月22日	0	0	0	0%
廖晓庆	董事	女	1988年9月	2022年9月13日	2024年11月22日	0	0	0	0%
刘志鹏	监事会主席	男	1979年1月	2021年11月23日	2024年11月22日	2,000	0	2,000	0.1226%
韦铜亮	监事	男	1974年1月	2021年11月23日	2024年11月22日	0	0	0	0%
丁江	职工代表监事	男	1990年8月	2021年11月23日	2024年11月22日	5,000	0	5,000	0.0306%
朱桂琴	财务负责	女	1976年5月	2021年11月23日	2024年11月22日	30,000	0	30,000	0.1839%

人			日	日				
---	--	--	---	---	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

朱建秋董事长与钱肖鲁董事为一致行动人，是公司的实际控制人，分别持有公司 33.87%及 13.94%共计 47.81%的股份；董事钱学锋担任股东汉理前隆、汉理前骏的创始合伙人；朱建秋董事长与朱桂琴财务负责人存在关联关系；其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(三) 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）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	5	1	1	5
行政人员	2	0	0	2
销售人员	10	2	5	7
技术人员	30	11	3	38
财务人员	3	0	0	3
员工总计	50	14	9	55

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	8	10
本科	34	37
专科	5	5
专科以下	0	0
员工总计	50	55

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、人才引进、培训、招聘

公司人力资源部对年度人员的变动与引进做出计划，通过自行搜寻、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才引进，很好地补充了各类人才。对所聘人才及时安排工作职位，并防止人才流失。公司历来重视员工的培训和发展，结合岗位特点，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括：新员工入职培训、公司企业文化培训、岗位技能培训、业务与管理技能培训等。培训工作分为两个阶段，第一阶段主要为员工专业技能的提升及适岗胜任力培训。第二阶段主要为中层管理人员的晋升能力培训。致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公

司业务的可持续发展。

2、员工薪酬政策

公司的员工薪酬结合入职年限、工作表现、贡献程度等不定期调整。公司实施全员劳动合同制，与所有员工签订《劳动合同书》。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司为加强核心团队的竞争力，积极为员工提供培训、学习机会，通过绩效考核等激励措施，提高员工的积极性、稳定性。将绩效考核结果与薪酬体系挂钩，是公司持续激励的重要方式之一。公司对业绩的考核，对考核目标的设定，对考核标准的选择，对考核内容的要求将直接体现公司的经营理念和管理思想，并直接作用于企业对员工的激励。公司考核为定期考核，包括月度考核和年度考核，并不断完善强化绩效考核体系，从而激励员工提高业绩和提高管理方式。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
阮备军	无变动	首席数据科学家	20,000	0	20,000
韦铜亮	无变动	开发经理	0	0	0
刘志鹏	无变动	开发经理	2,000	0	2,000
江泽奇	无变动	开发经理	2,500	0	2,500
黄富	无变动	开发经理	0	0	0
王珍珍	无变动	销售经理	0	0	0
许顺民	无变动	渠道销售经理	0	0	0
周岚	无变动	大客销售经理	5,000	0	5,000
丁江	无变动	技术支持负责人	5,000	0	5,000
孙元升	离职	渠道运营经理	0	0	0
吴霜	离职	直客运营经理	0	0	0
朱桂琴	无变动	财务负责人	30,000	0	30,000
江新	无变动	行政经理	0	0	0
刘炳江	无变动	开发经理	0	0	0
廖晓庆	无变动	渠道负责人	0	0	0

核心员工的变动情况

两位员工的离职对公司日常经营活动不会产生重大不利影响，公司已指定专人与相关员工完成工作的平稳交接。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关规范性文件的要求，通过制定《防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用制度》不断完善法人治理机构，建立贴合公司实际的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司治理情况符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规及规范性文件的要求。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会对公司定期报告等事项进行了审核，并通过表决。监事会认为董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统公司的规定，定期报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司的财务状况和经营成果。监事会对公司财务制度和财务状况进行了认真的检查，认为公司财务会计制度基本健全，内控制度得到有效的贯彻执行，财务运作规范、财务会计无重大遗漏和虚假记载。

监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

智子科技是以人工智能（AI）为核心的大数据技术服务商，为智能营销、大数据管理和企业级 AI 应用提供高效的 SaaS 平台和私有化定制服务，公司拥有独立完整的研发系统、采购系统和销售系统，拥有与上述经营相适应的技术人员、管理人员及组织机构，具有与其经营相适应的场所、机器。公司不存在影响独立性的重大或频繁的关联交易或关联销售。

2、资产独立性

公司资产完整、权属清晰，与实际控制人及其控制的其他企业在资产产权上有明确的界定与划分，公司的各项资产权利不存在产权纠纷或潜在的相关纠纷；公司不存在实际控制人及其控制的其他企业或其他关联方以无偿占用或有偿使用的形式违规占用公司的资金、资产及其他资源的情况。公司合法拥有与生产经营有关的房屋、车辆、商标、著作权等财产的所有权或使用权。

3、人员独立性

公司在人员独立性方面逐步规范。公司与员工签订劳动合同，形成了独立的员工队伍，公司员工在公

司领薪。公司建立了独立的劳动人事制度，工资报酬和社会保障都能够完全独立管理。股份公司的董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事、非职工代表监事由公司股东大会选举产生，职工代表监事由公司职工大会选举产生，董事长由公司董事会选举产生，总经理均由公司董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。公司的总经理未在股东单位及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在股东单位及其控制的其他企业中领薪。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，专职于公司。

4、财务独立

公司设有独立的财务部门，配有专职财务人员，建立了独立的财务核算体系、财务管理和风险控制等内部管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司财务人员未在任何关联单位兼职。公司拥有独立的银行账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用同一银行账户的情况。公司可以依法独立做出财务决策，不存在实际控制人干预公司资金使用的情况；公司依法独立核算并独立纳税。本报告期内，公司无资金被控股股东、实际控制人以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

5、机构独立

根据《公司法》和《公司章程》的要求，公司设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预，与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系

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

2、财务管理体系

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

3、风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，不存在内部控制的重大缺陷。

四、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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中喜财审 2024S01387 号			
审计机构名称	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张浩芬 1 年	王衍磊 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬(万元)	13.8			

上海智子信息科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海智子信息科技股份有限公司（以下简称智子科技）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 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。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了智子科技 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于智子科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

智子科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括智子科技 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估智子科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算智子科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督智子科技的财务报告过程。

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

(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。

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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张浩芬

中国 北京

中国注册会计师：王衍磊

2024年4月26日

--

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	4,261,037.97	2,153,713.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	80,323,870.16	61,738,079.27
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	108,445.01	108,445.01
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、（四）	1,152,596.32	1,196,196.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（五）	62,277.45	
流动资产合计		85,908,226.91	65,196,434.18
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	五、（六）	849,431.61	894,551.96
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）	167,780.92	159,960.92
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(八)	915,957.76	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,933,170.29	1,054,512.88
资产总计		87,841,397.20	66,250,947.06
流动负债：			
短期借款	五、(九)	18,000,000.00	8,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十)	11,600,713.40	5,021,877.52
预收款项			
合同负债			
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、(十一)		535,166.14
应交税费	五、(十二)	11,306,448.49	10,974,958.57
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	五、(十三)	937,664.75	240,491.20
其他流动负债			
流动负债合计		41,844,826.64	24,772,493.43
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、(十四)		

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		41,844,826.64	24,772,493.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十五）	16,314,500.00	16,314,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十六）	21,403,854.04	21,403,854.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十七）	2,282,494.28	1,830,682.59
一般风险准备			
未分配利润	五、（十八）	5,995,722.24	1,929,417.00
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		45,996,570.56	41,478,453.63
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		45,996,570.56	41,478,453.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		87,841,397.20	66,250,947.06

法定代表人：朱建秋

主管会计工作负责人：朱桂琴

会计机构负责人：朱桂琴

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入	五、（十九）	105,304,820.17	101,808,069.92
其中：营业收入	五、（十九）	105,304,820.17	101,808,069.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	五、（十九）	84,302,250.83	93,268,204.46
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)	122,402.49	62,467.63
销售费用	五、(二十一)	1,886,869.73	1,842,094.59
管理费用	五、(二十二)	2,439,827.44	2,193,504.27
研发费用	五、(二十三)	11,629,294.23	8,036,014.43
财务费用	五、(二十四)	627,146.30	376,464.60
其中：利息费用		611,804.32	378,664.10
利息收入		23,994.42	9,832.01
加：其他收益	五、(二十五)	1,357,819.75	2,023,079.45
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十六)	-45,120.35	-298,671.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十七)	-1,093,587.9	-2,588,668.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,516,140.65	-4,834,940.79
加：营业外收入	五、(二十八)	2,105.12	29,604.30
减：营业外支出	五、(二十九)	128.84	612.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,518,116.93	-4,805,948.73
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,518,116.93	-4,805,948.73
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）		4,518,116.93	-4,805,948.73
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,518,116.93	-4,805,948.73
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		4,518,116.93	-4,805,948.73
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,518,116.93	-4,805,948.73
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.28	-0.29
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：朱建秋

主管会计工作负责人：朱桂琴

会计机构负责人：朱桂琴

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		91,772,756.60	98,896,024.24
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)	1,349,414.17	2,062,515.76
经营活动现金流入小计		93,122,170.77	100,958,540.00
购买商品、接受劳务支付的现金		82,751,930.47	91,752,658.59
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		13,149,851.77	6,482,011.55
支付的各项税费		893,884.60	670,482.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十)	2,353,074.35	4,496,427.54
经营活动现金流出小计			
经营活动产生的现金流量净额		-6,026,570.42	-2,443,040.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,820.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,820.00	
投资活动产生的现金流量净额		-7,820.00	
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		26,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		26,000,000.00	8,000,000.00

偿还债务支付的现金		16,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		544,090.28	358,070.74
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)	1,202,456.00	480,982.40
筹资活动现金流出小计		17,746,546.28	5,839,053.14
筹资活动产生的现金流量净额		8,253,453.72	2,160,946.86
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	五、(三十一)	2,219,063.30	-282,093.17
加：期初现金及现金等价物余额	五、(三十一)	2,041,974.67	2,324,067.84
六、期末现金及现金等价物余额	五、(三十一)	4,261,037.97	2,041,974.67

法定代表人：朱建秋

主管会计工作负责人：朱桂琴

会计机构负责人：朱桂琴

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	16,314,500.00				21,403,854.04				1,830,682.59		1,929,417.00		41,478,453.63
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	16,314,500.00				21,403,854.04				1,830,682.59		1,929,417.00		41,478,453.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									451,811.69		4,066,305.24		4,518,116.93
（一）综合收益总额											4,518,116.93		4,518,116.93
（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									451,811.69		-451,811.69		

1. 提取盈余公积									451,811.69		-451,811.69		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	16,314,500.00				21,403,854.04				2,282,494.28		5,995,722.24		45,996,570.56

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	16,314,500.00				21,403,854.04				1,830,682.59		6,735,365.73		46,284,402.36
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	16,314,500.00				21,403,854.04				1,830,682.59	6,735,365.73		46,284,402.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-4,805,948.73		-4,805,948.73
（一）综合收益总额										-4,805,948.73		-4,805,948.73
（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. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	16,314,500.00				21,403,854.04				1,830,682.59		1,929,417.00		41,478,453.63

法定代表人：朱建秋

主管会计工作负责人：朱桂琴

会计机构负责人：朱桂琴

上海智子信息科技股份有限公司 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海智子信息科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由上海智子信息科技有限公司整体变更设立的股份有限公司,于2015年9月9日取得上海市工商行政管理局核发的注册号310110000602076的《营业执照》。上海智子信息科技有限公司于2012年8月8日在上海市工商行政管理局登记注册,取得注册号为310110000602076的《营业执照》,有限公司住所:上海市杨浦区国泰路11号1号展示厅A156室。法定代表人:朱建秋。

本公司属于信息技术服务业。以人工智能为核心的大数据技术服务商,为智能营销、大数据管理和企业级AI应用提供高效的SaaS平台和私有化定制服务,主要从事广告投放及技术开发服务。

本财务报表及财务报表附注已于2024年4月26日经公司董事会批准对外报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 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,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(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》(2023年修订)的披露规定编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

公司自本报告期末至少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

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	100 万元
重要的应收款项核销	100 万元
重要的应付账款、其他应付款	100 万元
账龄超过一年的重要合同负债	100 万元

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融工具的分类、确认和计量

本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，将金融资产划分为三类：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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，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；

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

本公司管理该金融资产的业务模式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；

该金融资产的合同条款规定，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；

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

(2) 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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的

交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资合同资产及部分财务担保合同，按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

（1）预期信用损失的计量

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值

准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收款项

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—单项计提	结合当前状况以及对未来回款情况的预测，确定预期信用损失
应收账款—账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款—合并范围内关联往来组合	一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提

应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	0.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

② 其他应收款

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——备用金组合、关联往来组合	款项性质	一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提

其他应收款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	0.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00

4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

10、长期股权投资

(1) 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。本公司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) 投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2) 后续计量及损益确认

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其

他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

11、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	平均年限法	5-10	5.00	9.5-19.00
运输设备	平均年限法	5	5.00	19.00
电子及办公设备	平均年限法	3-5	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

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予

摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

14、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，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。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

（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，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

17、收入

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的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺

商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10）。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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

具体方法

与客户签订合同约定投放广告的形式和内容，投放完成后经客户确认，收入金额可以确定，同时根据后台实际数据流量消耗情况，成本能够可靠计量，据此公司确认收入的实现。为客户提供技术开发服务的，以双方验收确认收入。

18、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建

或以其他方式形成长期资产的政府补助属于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为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助中，与日常活动相关的，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的，计入营业外收支。

19、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和

税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本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。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，本公司评估合同中的客户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，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本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。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为

短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法（或工作量法、双倍余额递减法、年数总和法等）分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

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，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

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；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

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

②融资租赁

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

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注三、19 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、9 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、9 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

21、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，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；
- （5）对本公司施加重大影响的投资方；
- （6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- （7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- （8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- （9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- （10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同

控制的其他企业。

22、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①企业会计准则解释第16号——关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定对本期财务报表项目无影响。

(2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

23、前期会计差错更正

无。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税[注]	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

2022 年 11 月 14 日，根据沪高企认办（2022）021 号文件，上海智子信息科技股份有限公司被认定为高新技术企业，减按 15%税率征收企业所得税。2022 年 12 月 14 日取得编号为 GR202231004380 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。

五、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1、明细情况

项目	2023.12.31	2022.12.31
现金	18.56	18.56
银行存款	4,261,019.41	2,153,695.02
合计	4,261,037.97	2,153,713.58

2、期末无存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3、期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收账款

1、应收账款按种类披露

项目	2023.12.31				
	余额	比例(%)	坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)	净额
单项计提坏账准备的应收账款	1,480,401.56	1.72	1,480,401.56	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	84,807,077.96	98.28	4,483,207.80	5.29	80,323,870.16
其中：账龄组合	84,807,077.96	98.28	4,483,207.80	5.29	80,323,870.16
合计	86,287,479.52	100.00	5,963,609.36	6.91	80,323,870.16

(续)

项目	2022.12.31				
	余额	比例(%)	坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)	净额
单项计提坏账准备的应收账款	4,765,401.56	6.83	4,765,401.56	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	65,037,699.17	93.17	3,299,619.90	5.07	61,738,079.27
其中：账龄组合	65,037,699.17	93.17	3,299,619.90	5.07	61,738,079.27
合计	69,803,100.73	100.00	8,065,021.46	11.55	61,738,079.27

2、坏账准备计提情况

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
上海茄果网络科技有限公司	252,646.40	252,646.40	100.00	预计无法收回
上海奥萌广告有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
咪咕互动娱乐有限公司	192,187.88	192,187.88	100.00	预计无法收回
上海听枫语数字传媒科技有限公司	171,525.52	171,525.52	100.00	预计无法收回
上海赫楠广告有限公司	166,332.00	166,332.00	100.00	预计无法收回
东吴证券股份有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
路威酩轩香水化妆品(上海)有限公司	96,780.00	96,780.00	100.00	预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
广东凯洛广告有限公司上海分公司	96,775.00	96,775.00	100.00	预计无法收回
广州奇异果互动科技股份有限公司	92,305.01	92,305.01	100.00	预计无法收回
成都数字天空科技有限公司	91,927.00	91,927.00	100.00	预计无法收回
杭州悦玩网络科技有限公司	19,922.75	19,922.75	100.00	预计无法收回
合计	1,480,401.56	1,480,401.56	100.00	预计无法收回

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	84,807,077.96	4,483,207.80	5.29

其中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2023.12.31			
	余额	坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	55,650,000.00	-	-	55,650,000.00
1—2 年	16,639,577.96	10.00	1,663,957.80	14,975,620.16
2—3 年	11,950,000.00	20.00	2,390,000.00	9,560,000.00
3—4 年	82,500.00	50.00	41,250.00	41,250.00
4—5 年	485,000.00	80.00	388,000.00	97,000.00
5 年以上	-	100.00	-	-
合计	84,807,077.96		4,483,207.80	80,323,870.16

3、本期坏账准备变动情况

项目	2022.12.31	本期变动			2023. 12. 31
		计提	收回或转回	核销	
计提坏账准备	5,021.46	1,093,587.90	-	3,195,000.00	5,963,609.36
合计	5,021.46	1,093,587.90	-	3,195,000.00	5,963,609.36

4、本期实际核销的应收账款情况

单位名称	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
云联传媒（上海）有限公司	3,195,000.00	无法收回	内部审批	无
合计	3,195,000.00			

5、应收账款期末余额前五名情况

单位名称	2023.12.31				
	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
客户 2	非关联方	18,157,699.00	1 年以内 16,100,000.00; 1-2 年	21.04	205,769.90

单位名称	2023.12.31				
	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
			2,057,699.00		
客户 4	非关联方	11,000,000.00	1 年以内	12.75	-
客户 6	非关联方	9,500,000.00	1-2 年 2,900,000.00; 2-3 年 6,600,000.00	11.01	1,610,000.00
客户 7	非关联方	8,470,000.00	1-2 年 4,270,000.00; 2-3 年 4,200,000.00	9.82	1,267,000.00
客户 8	非关联方	7,000,000.00	1 年以内	8.11	-
合计		54,127,699.00		62.73	3,082,769.90

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年, 下同)	-	-	-	-	-	-
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	108,445.01	100.00	-	108,445.01	100.00	-
合计	108,445.01	100.00	-	108,445.01	100.00	-

2、预付款项金额前 2 名情况

单位名称	账面余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)	未结算原因
北京腾讯文化传媒有限公司	56,000.00	3 年以上	51.64	预付平台充值款
百度时代网络技术(北京)有限公司	52,445.01	3 年以上	48.36	预付平台充值款
合计	108,445.01		100.00	

3、期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项未及时结算的情况。

4、期末未发现预付款项存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(四) 其他应收款

1、明细情况

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,152,596.32	1,196,196.32
合计	1,152,596.32	1,196,196.32

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2023.12.31	2022.12.31
1 年以内	-	43,600.00
1-2 年	-	-
2-3 年	-	1,000,000.00
3-4 年	1,000,000.00	120,000.00
4-5 年	120,000.00	32,596.32
5 年以上	32,596.32	-
账面余额小计	1,152,596.32	1,196,196.32
减：坏账准备	-	-
账面价值小计	1,152,596.32	1,196,196.32

(2) 其他应收款按性质列示

项目	2023.12.31	2022.12.31
押金、保证金	1,152,596.32	1,196,196.32
备用金	-	-
往来款	-	-
合计	1,152,596.32	1,196,196.32

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022.12.31 余额	-	-	-	-
2022.12.31 余额在本年	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023.12.31余额	-	-	-	-

(4) 2023 年 12 月 31 日期末其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	款项性质	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
谷歌	押金保证金	非关联方	300,000.00	3-4 年	26.03	-
天津今日头条科技有限公司	押金保证金	非关联方	300,000.00	3-4 年	26.03	-
上海爱奇艺文化传媒有限公司	押金保证金	非关联方	300,000.00	3-4 年	26.03	-
北京腾讯文化传媒有限公司	押金保证金	非关联方	100,000.00	3-4 年	8.68	-
苏州岛之声文化发展有限公司	押金保证金	非关联方	100,000.00	4-5 年	8.68	-
合计			1,100,000.00		95.45	-

(五) 其他流动资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
预缴税费	62,277.45	-
合计	62,277.45	-

(六) 长期股权投资**1、长期股权投资列示如下:**

项目	2023.12.31	2022.12.31
长期股权投资	849,431.61	894,551.96
减: 减值准备	-	-
长期股权投资净额	849,431.61	894,551.96

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	2022.12.31	2023 年度增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
苏州凌智大数据信息服务有限公司	894,551.96	-	-	-45,120.35	-	-
合计	894,551.96	-	-	-45,120.35	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			2023.12.31	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
苏州凌智大数据信息服务有限公司	-	-	-	849,431.61	-
合计	-	-	-	849,431.61	-

(七) 固定资产**1、固定资产情况**

项目	房屋建筑物	电子设备	运输工具	机器设备	合计
一、账面原值					
1、2022.12.31 余额	-	6,117,881.73	517,149.57	-	6,635,031.30
2、本年增加金额	-	7,820.00	-	-	7,820.00
(1) 购置	-	7,820.00	-	-	7,820.00
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、2023.12.31 余额	-	6,125,701.73	517,149.57	-	6,642,851.30
二、累计折旧					
1、2022.12.31 余额	-	5,959,265.05	515,805.33	-	6,475,070.38
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、2023.12.31 余额	-	5,959,265.05	515,805.33	-	6,475,070.38
三、减值准备					
1、2022.12.31 余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、2023.12.31 余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					

项目	房屋建筑物	电子设备	运输工具	机器设备	合计
1、2023.12.31 账面价值	-	166,436.68	1,344.24	-	167,780.92
2、2022.12.31 账面价值	-	158,616.68	1,344.24	-	159,960.92

2、固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现存在明显减值迹象，未计提减值准备。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

4、通过经营租赁租出的固定资产

无。

5、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(八) 使用权资产

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值		
1、2022.12.31 余额		-
2、本年增加金额	1,831,915.51	1,831,915.51
(1) 房屋租赁	1,831,915.51	1,831,915.51
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4、2023.12.31 余额	1,831,915.51	1,831,915.51
二、累计折旧		
1、2022.12.31 余额	-	-
2、本年增加金额	915,957.75	915,957.75
(1) 计提	915,957.75	915,957.75
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4、2023.12.31 余额	915,957.75	915,957.75
三、减值准备		
1、2022.12.31 余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	-	-
4、2023.12.31 余额	-	-
四、账面价值		
1、2023.12.31 账面价值	915,957.76	915,957.76
2、2022.12.31 账面价值	-	-

(九) 短期借款

1、短期借款明细

贷款类型	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
信用借款	-	13,000,000.00	-	13,000,000.00
保证借款	8,000,000.00	13,000,000.00	16,000,000.00	5,000,000.00

抵押借款	-	-	-	-
质押借款	-	-	-	-
合计	8,000,000.00	26,000,000.00	16,000,000.00	18,000,000.00

(十) 应付账款

1、应付账款明细

项目	2023.12.31	2022.12.31
1 年以内 (含 1 年)	9,076,421.09	4,745,726.57
1-2 年	2,480,000.00	176,264.11
2-3 年	-	55,594.53
3 年以上	44,292.31	44,292.31
合计	11,600,713.40	5,021,877.52

2、期末应付账款金额单位前五大情况:

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应付账款账面价值比例 (%)
供应商 3	非关联方	8,480,000.00	1 年以内 6,000,000.00; 1-2 年 2,480,000.00	73.10
供应商 1	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	17.24
星环信息科技 (上海) 股份有限公司	非关联方	843,600.00	1 年以内	7.27
上海佳投互联网技术集团有限公司	非关联方	188,528.78	1 年以内	1.63
互众广告 (上海) 有限公司	非关联方	88,584.62	1 年以内 44,292.31; 3 年以上 44,292.31	0.76
合计		11,600,713.40		100.00

(十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
1、短期薪酬	480,325.64	11,035,569.29	11,515,894.93	-
2、离职后福利-设定提存计划	54,840.50	1,579,116.34	1,633,956.84	-
3、辞退福利	-	-	-	-
4、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	535,166.14	12,614,685.63	13,149,851.77	-

2、短期薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	428,593.14	9,229,803.29	9,658,396.43	-
(2) 职工福利费	-	61,439.14	61,439.14	-
(3) 社会保险费	35,430.50	1,020,204.86	1,055,635.36	-
其中: 医疗保险费	34,898.60	1,004,892.22	1,039,790.82	-
工伤保险费	531.90	15,312.64	15,844.54	-
生育保险费	-	-	-	-

上海智子信息科技股份有限公司 2023 年度财务报表附注

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
(4) 公积金	16,302.00	724,122.00	740,424.00	-
(5) 职工教育经费	-	-	-	-
(6) 工会经费	-	-	-	-
合计	480,325.64	11,035,569.29	11,515,894.93	-

3、设定提存计划列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
1、基本养老保险费	53,178.60	1,531,264.33	1,584,442.93	-
2、失业保险费	1,661.90	47,852.01	49,513.91	-
合计	54,840.50	1,579,116.34	1,633,956.84	-

(十二) 应交税费

项目	2023.12.31	2022.12.31
增值税	11,041,327.09	10,706,572.17
城市维护建设税	159,767.07	159,767.07
教育费附加	50,927.24	50,927.24
地方教育费附加	52,907.12	56,172.12
其他	1,519.97	1,519.97
合计	11,306,448.49	10,974,958.57

(十三) 一年内到期的非流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的租赁负债	937,664.75	240,491.20
合计	937,664.75	240,491.20

(十四) 租赁负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
租赁付款额	961,964.80	240,491.20
减：未确认的融资费用	24,300.05	-
重分类至一年内到期的非流动负债	937,664.75	240,491.20
租赁负债净额	-	-

(十五) 股本

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
股份总数	16,314,500.00	-	-	16,314,500.00

(十六) 资本公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
股本溢价	21,403,854.04	-	-	21,403,854.04

(十七) 盈余公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
----	------------	------	------	------------

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	1,830,682.59	451,811.69	-	2,282,494.28

(十八) 未分配利润

项目	2023.12.31	2022.12.31
年初未分配利润	1,929,417.00	6,735,365.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,518,116.93	-4,805,948.73
前期差错更正	-	-
减：提取法定盈余公积	451,811.69	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利[注]	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	5,995,722.24	1,929,417.00

(十九) 营业收入和营业成本**1、明细情况**

项目	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	105,304,820.17	84,302,250.83	101,808,069.92	93,268,204.46
合计	105,304,820.17	84,302,250.83	101,808,069.92	93,268,204.46

2、按不同类别列示**(1) 按行业分类**

行业名称	2023年度		2022年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
基于广告平台业务	105,304,820.17	84,302,250.83	101,808,069.92	93,268,204.46

3、前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	16,132,075.47	15.32
客户 2	15,188,679.25	14.42
客户 3	11,377,358.49	10.80
客户 4	10,377,358.49	9.85
客户 5	9,528,301.89	9.05
合计	62,603,773.59	59.44

(二十) 税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	55,867.79	15,202.94
教育费附加	20,678.35	6,515.54
地方教育附加	15,962.23	4,343.68
印花税	29,894.12	36,405.47
合计	122,402.49	62,467.63

(二十一) 销售费用

项目	2023年度	2022年度
职工薪酬	825,963.72	731,268.25
使用权资产折旧	915,957.75	848,878.66
推广费	62,045.89	198,845.50
电话费	39,728.64	4,670.60
业务招待费	35,448.93	49,144.77
差旅费	7,724.80	9,286.81
合计	1,886,869.73	1,842,094.59

(二十二) 管理费用

项目	2023年度	2022年度
职工薪酬	1,753,336.93	1,802,345.95
中介费用	297,359.56	342,004.02
物业管理费	254,324.73	-
办公费	108,500.75	49,154.30
车辆使用费	26,305.47	-
合计	2,439,827.44	2,193,504.27

(二十三) 研发费用

项目	2023年度	2022年度
职工薪酬	10,035,384.98	4,342,090.89
服务器费用	943,430.19	725,693.63
数据流量费	637,785.99	2,959,541.20
其他	12,693.07	8,688.71
合计	11,629,294.23	8,036,014.43

(二十四) 财务费用

项目	2023年度	2022年度
利息费用	611,804.32	378,664.10

减：利息收入	23,994.42	9,832.01
手续费及其他	39,336.40	7,632.51
合计	627,146.30	376,464.60

(二十五) 其他收益

产生其他收益的来源	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
高新补助	50,000.00	-	50,000.00	-
智数云：一个支持敏捷化客户数据中台建设的 SaaS 平台	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00
专精特新中小企业贴息	29,376.01	-	29,376.01	-
进项税加计抵扣	76,000.00	818,717.58	76,000.00	818,717.58
个税手续费	2,443.74	4,361.87	-	-
合计	1,357,819.75	2,023,079.45	1,355,376.01	2,018,717.58

(二十六) 投资收益

项目	2023年度	2022年度
权益法核算的长期股权投资收益	-45,120.35	-298,671.98
合计	-45,120.35	-298,671.98

(二十七) 信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
坏账损失	-1,093,587.90	-2,588,668.20
合计	-1,093,587.90	-2,588,668.20

(二十八) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
政府补助	-	29,600.00	-	29,600.00
其他	5.12	4.30	5.12	4.30
保险赔付	2,100.00	-	2,100.00	-
合计	2,105.12	29,604.30	2,105.12	29,604.30

(二十九) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
滞纳金或罚款	128.84	612.24	128.84	612.24
合计	128.84	612.24	128.84	612.24

(三十) 现金流量表附注**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助	1,281,819.75	2,052,679.45
利息收入	23,994.42	9,832.01
其他	43,600.00	4.30
合计	1,349,414.17	2,062,515.76

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
付现费用	2,352,945.51	4,496,427.54
支付保证金	128.84	-
合计	2,353,074.35	4,496,427.54

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
房屋租赁款	1,202,456.00	480,982.40
合计	1,202,456.00	480,982.40

(三十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2023 年度	2022 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,518,116.93	-4,805,948.73
加：信用减值损失	1,093,587.90	2,588,668.20
资产减值损失	-	-
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	-	-
使用权资产折旧	915,957.75	923,218.64
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
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）	611,804.32	378,664.10
投资损失（收益以“-”号填列）	45,120.35	298,671.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,586,317.33	-8,407,501.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,375,159.66	6,581,186.86
其他	-	-

项目	2023 年度	2022 年度
经营活动产生的现金流量净额	-6,026,570.42	-2,443,040.03
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	4,261,037.97	2,041,974.67
减：现金的期初余额	2,041,974.67	2,324,067.84
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	2,219,063.30	-282,093.17

2、现金和现金等价物的构成

项目	2023.12.31	2022.12.31
一、现金	4,261,037.97	2,041,974.67
其中：库存现金	18.56	18.56
可随时用于支付的银行存款	4,261,019.41	2,041,956.11
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的委托理财产品投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	4,261,037.97	2,041,974.67

六、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
货币资金	-	111,738.91

七、在其他主体中的权益

（一）通过设立或投资等方式取得的子公司

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1、合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州凌智大数据信息服务有限公司	江苏省	江苏省	信息传输、软件和信息技术服务业	30.00	-	权益法

(四) 重要的共同经营

无。

八、 关联方及关联交易**(一) 本公司的实际控制人情况**

最终控制人	性质	对本公司的持股比例%	本公司的表决权比例%
朱建秋	实际控制人	33.87	33.87
钱肖鲁	实际控制人	13.94	13.94
合计		47.81	47.81

(二) 本公司的其他重要股东情况

最终控制人	性质	对本公司的持股比例%	本公司的表决权比例%
宁波麒越股权投资基金合伙企业（有限合伙）	法人	18.39	18.39
张理玮	自然人	7.80	7.80
上海汉理前骏创业投资合伙企业（有限合伙）	法人	6.61	6.61
周凯	自然人	4.80	4.80
上海汉理前隆创业投资合伙企业（有限合伙）	法人	4.68	4.68
丁桂华	自然人	3.83	3.83
苏州工业园区凌志软件股份有限公司	法人	3.83	3.83

(三) 本公司的子公司情况

子公司上海智子信息科技（南通）有限公司，已于 2023 年 3 月 10 日注销。

(四) 本公司的合营和联营公司情况

参见附注七、（三）在合营企业或联营企业中的权益

(五) 其他关联方情况**1、采购商品/接受劳务**

无。

2、销售商品/提供劳务

无。

3、关联方应收应付款项

无。

4、关联方提供质押、抵押、保证情况**(1) 明细情况**

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	------	-------	-------	------------

朱建秋	中国邮政储蓄银行股份有限公司上海浦东新区分行	2,000,000.00	2022-1-25	2023-1-24	是
朱建秋	中信银行股份有限公司上海分行	6,000,000.00	2022-3-16	2023-3-16	是
朱建秋、钱肖鲁	江苏银行股份有限公司上海分行	5,000,000.00	2023-12-18	2024-12-12	否
朱建秋	中信银行股份有限公司上海分行	8,000,000.00	2023-3-30	2024-4-29	否

九、 承诺事项及或有事项

本公司无需要披露的承诺事项及或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项说明

本公司不存在其他应披露的重要事项。

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2023 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,355,376.01	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	90,000.00	
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	-	
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	-	
非货币性资产交换损益	-	

债务重组损益	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-
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	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
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	1,976.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小 计	1,447,352.29
减：所得税影响额	-
少数股东权益影响额	-
合 计	1,447,352.29

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

（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	10.33	0.28	0.28
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.02	0.19	0.19

上海智子信息科技股份有限公司（加盖公章）

二〇二四年四月二十六日

附件 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

(1) 重要会计政策变更

①企业会计准则解释第16号——关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定对本期财务报表项目无影响。

(2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补助	1,355,376.01
应收款项减值准备转回	90,000.00
营业外收入和支出	1,976.28
非经常性损益合计	1,447,352.29
减：所得税影响数	203,602.84
少数股东权益影响额（税后）	

非经常性损益净额	1,243,749.45
----------	--------------

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用