



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

半年度报告

— 2025 —

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。

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13

第四节 股份变动及股东情况15

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况17

第六节 财务会计报告19

附件 I 会计信息调整及差异情况71

附件 II 融资情况73

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
三会	指	股东会、董事会和监事会
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	2025 年 1 月 1 日至 2025 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	深圳市南山区粤海街道高新区社区科苑南路 3156 号深圳湾创新科技中心 2 栋 A 座 2801
电话	0755-86618578	电子邮箱	huangyuhui126@126.com
传真	0755-86618578		
公司办公地址	深圳市南山区粤海街道高新区社区科苑南路 3156 号深圳湾创新科技中心 2 栋 A 座 2801	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高新区社区科苑南路 3156 号深圳湾创新科技中心 2 栋 A 座 2801		
注册资本（元）	31,749,998	注册情况报告期内是否变更	否

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实现情况

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 122 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二十余年，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重大变化

(二) 行业情况

公司所在行业为教育领域，近年来，国家大力发展职业教育，公司主营业务逐渐转移到以职业教育为主，本科及中职教育为辅的经营策略。公司主要产品为实验教学软件，随着教育部对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。校企合作及产教融合实训基地建设也为公司的实验教学整体解决方案落地实施带来新的机遇，未来，公司将持续开发紧贴产业需求的教学软件产品，满足职业教育实验教学课程需求的实训软件，适应新产业的变化需求，为公司的主营业务带来长期稳定增长的动力。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	公司于 2023 年被深圳市中小企业服务局申请认定为“专精特新”中小企业，有效期为 2023 年 4 月 10 日至 2026 年 4 月 9 日。 公司于 2023 年 10 月 16 日获得《高新技术企业证书》，有效期为 3 年。高新技术企业认定依据应为《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)

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	1,958,133.75	1,646,148.27	18.95%
毛利率%	88.41%	93.76%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	-2,954,991.82	-4,811,839.19	38.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,956,691.82	-4,843,979.10	38.96%
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）	-8.25%	-11.90%	-
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）	-8.26%	-11.98%	-
基本每股收益	-0.0931	-0.1516	159.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	37,873,994.07	41,895,482.33	-9.60%
负债总计	3,536,966.89	4,603,463.33	-23.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,337,027.18	37,292,019.00	-7.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	1.17	-7.92%
资产负债率%（母公司）	9.34%	10.99%	-
资产负债率%（合并）	9.34%	10.99%	-
流动比率	14.35	13.12	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-
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	-3,359,563.16	-4,505,482.58	25.43%
应收账款周转率	0.98	0.60	-
存货周转率	3.79	1.67	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.60%	-11.89%	-
营业收入增长率%	18.95%	-84.84%	-
净利润增长率%	38.59%	-194.69%	-

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	32,217,908.63	85.07%	35,626,243.43	85.04%	-9.57%
应收票据			-	-	
应收账款	1,626,293.66	4.29%	1,287,408.89	3.07%	26.32%
交易性金融资产	0.00		0.00	0.00%	
预付账款	58,731.14	0.16%	46,299.91	0.11%	26.85%
其他应收款	627,026.04	1.66%	655,107.17	1.56%	-4.29%
存货	59,345.82	0.16%	60,545.82	0.14%	-1.98%
固定资产	215,712.72	0.57%	214,919.81	0.51%	0.37%
使用权资产	1,915,837.97	5.06%	2,634,277.25	6.29%	-27.27%
长期待摊费用	628,358.16	1.66%	844,564.08	2.02%	-25.60%

递延所得税资产	524,779.93	1.39%	526,115.97	1.26%	-0.25%
应付账款	255,509.04	0.67%	254,309.62	0.61%	0.47%
合同负债	271,278.83	0.72%	146,278.83	0.35%	85.45%
应付职工薪酬	405,000.00	1.07%	681,861.86	1.63%	-40.60%
应交税费	2,502.14	0.01%	314,788.10	0.75%	-99.21%
一年内到期的非流动负债	1,466,498.73	3.87%	1,466,498.73	3.50%	0.00%
其他流动负债	8,776.73	0.02%	8,776.73	0.02%	0.00%
租赁负债	732,259.83	1.93%	1,335,807.87	3.19%	-45.18%
递延所得税负债	395,141.59	1.04%	395,141.59	0.94%	0.00%

项目重大变动原因

货币资金：期末余额为 3,221.79 万元，较期初减少 340.83 万元，减幅为 9.57%，主要原因是公司收入较小，且存在期间费用及固定成本支出等，导致经营活动产生的现金流量减少 336.96 万元。

合同负债：期末余额为 27.13 万元，较期初增加 12.50 万元，增加 85.45%，原因是报告期内新增广州新华学院预收款 12.50 万元。

应付职工薪酬：期末余额为 40.50 万元，较期初减少 27.69 万元，减少 40.60%，原因是本期支付了去年计提的奖金，公司奖金受业绩影响，业绩主要发生于下半年。

应交税费：期末余额为 0.25 万元，较期初减少 31.23 万元，减少 99.21%，原因是期末应交增值税 -8.00 万元、所得税 6.22 万元、附加 0.35 万元、个税 1.68 万元；期初应交增值税 18.25 万元、所得税 6.22 万元、附加 3.18 万元、个税 3.83 万元。

租赁负债：期末余额为 73.23 万元，较期初减少 60.35 万元，减少 45.18%，原因是支付办公室租金同步冲抵租赁负债。

（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	1,958,133.75	-	1,646,148.27	-	18.95%
营业成本	226,984.73	11.59%	102,735.75	6.24%	120.94%
毛利率	88.41%	-	93.76%	-	-
税金及附加	18,184.78	0.93%	7,353.80	0.45%	147.28%
销售费用	1,199,521.28	61.26%	1,599,528.88	97.17%	-25.01%
管理费用	1,813,532.23	92.62%	3,123,465.24	189.74%	-41.94%
研发费用	1,914,546.97	97.77%	2,044,560.98	124.20%	-6.36%
财务费用	-17,995.49	-0.92%	-102,078.54	-6.20%	-82.37%
其他收益	252,078.05	12.87%	113,182.61	6.88%	122.72%
信用减值损失	8,906.92	0.45%	73,287.90	4.45%	-87.85%
营业外收入	2,000.00	0.10%	37,811.66	2.30%	-94.71%
营业外支出	20,000.00	1.02%	0.00	0.00%	-
所得税费用	1,336.04	0.07%	-93,296.48	-5.67%	101.43%
净利润	-2,954,991.82	-150.91%	-4,811,839.19	-292.31%	38.59%

项目重大变动原因

营业收入：报告期内营业收入 195.81 万元，较上年同期增加 31.20 万元，增幅为 18.95%，主要原因因公司加强营销力度，营收有所回暖。

营业成本：报告期内营业成本 22.70 万元，较上年同期增加 12.42 万元，增幅为 120.94%，增加原因主要是报告期燕山大学项目中含外购软件成本 21.92 万元。

税金及附加：报告期内税金及附加 1.82 万元，较上年同期增加 1.08 万元，增幅为 147.28%，增加原因主要是报告期期初留抵进项税为零，上年同期为 2.07 万元，致使增值税增加，相应税金及附加增加。

管理费用：报告期内管理费用为 181.35 万元，较上年同期减少 130.99 万元，减幅 41.94%，主要原因是报告期收到办公室租金减免减少房租；离职补偿款较上年同期减少。

财务费用：报告期内财务费用为-1.80 万元，较上年同期增加 8.41 万元，增幅为 82.37%，主要原因因为报告期内平均存款余额减少，同时存款利率下降，导致利息收入较上年同期减少 8.40 万元。

其他收益：报告期内其他收益为 25.21 万元，较上年同期增加 13.89 万元，增幅为 122.72%。公司享受增值税超过 3%部分即征即退的税收优惠政策，其他收益主要是增值税退税收入，营业收入增加导致应交增值税增加，相应退税收入也增加。

信用减值损失：报告期内信用减值损失为 0.89 万元，较上年同期减少 6.44 万元，减幅 87.85%，主要原因依据应收账款、其他应收款的账龄计提坏账损失，虽然增幅较大但数值较小，影响较小。

营业外收入：报告期内营业外收入为 0.20 万元，较上年同期减少 3.78 万元，主要原因报告期收到深圳市创新补贴为零，上年同期为 3.16 万元。

营业外支出：报告期内营业外支出为 2.00 万元，上年同期为 0.00 万元，主要原因报告期支付赞助费 2.00 万元，上年同期为零。

所得税费用：报告期内所得税费用为 0.13 万元，较上年同期增加 9.46 万元，增幅为 101.43%，主要原因上年同期冲回多计提的所得税费用 9.33 万元。

净利润-295.50万元，较上年同期减少亏损185.68万元，亏损减少-38.59%，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	1,958,133.75	1,646,148.27	18.95%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	226,984.73	102,735.75	120.94%
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	1,088,390.45	1,200.00	99.89%	26.45%	-	-0.08%
配套硬件收入	328,441.42	225,784.73	31.26%	31.80%	120.37%	-27.63%
技术服务收入	541,301.88	0.00	100.00%	0.95%	-	0.00%

合计	1,958,133.75	226,984.73	88.41%	18.95%	120.94%	-5.35%
----	--------------	------------	--------	--------	---------	--------

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。报告期内营业收入 195.81 万元，较上年同期增加 18.95%，公司加大营销力度，营业收入较上年同期有所增加。

影响营业收入主要有以下原因，高校实训软件平台受 AI、大数据等趋势影响，技术迭代快。另外近年来高校在工科专业的投入加大了预算，特别是 AI、大数据专业，对商贸类专业预算紧缩，加上高校需求升级，要求附带课程、师资培训、竞赛支持等一揽子服务，采购更趋谨慎。

应对措施：面对营收下滑的挑战，公司必须进行深刻的战略转型，从软件交付商彻底转向教育赋能与生态服务商。在产品与解决方案中创新，做到“真实数据+仿真业务”融合，让学生操作一个真实世界的仿真版。开发 AI 实战工具，为教师提供 AI 助手。

报告期内含集成硬件或外购软件项目收入比例提高，导致整体毛利率下降。

（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	-3,359,563.16	-4,505,482.58	25.43%
投资活动产生的现金流量净额	-48,771.64	-63,064.06	22.66%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00%

现金流量分析

本期经营活动产生的现金流量净额为-335.96 万元，较上年同期增加 114.59 万元，增幅为 25.43%，主要原因是公司收入较小，且存在期间费用及固定成本支出等，导致经营活动产生的现金流量减少。

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）理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
银行	其他	结构性存款	0	0	自有资金

公司与银行签订 7 天期结构性存款，存款期间可随时使用，不属于受限资金。

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 企业社会责任

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司积极履行企业应尽的社会义务，诚信经营，依法履行纳税义务，维护员工合法权益。

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	公司实际控制人彭家源持有公司 69.97%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。 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。
行业竞争加剧的风险	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。 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。
产品更新换代风险	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。 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。
知识产权保护风险	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。 针对上述风险，公司加强产品的版权登记、专利的申请。
技术人才流失风险	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。 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。
税收优惠不能持续享受的风险	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。 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。
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	三. 二. (三)
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. (四)
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

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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

☐适用 ☒不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

无

(三) 经股东会审议通过的收购、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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
公告编号	其他（购买理财	其他（购买理财	30,000,000 元	否	否

2025-006	产品)	产品)			
----------	-----	-----	--	--	--

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

为进一步提高公司自有闲置资金使用效率、降低财务费用、增加资金收益，实现股东利润最大化，在确保资金安全、不影响公司正常生产经营、有效控制风险的提前下，提请股东大会授权董事会利用公司自有闲置资金购买短期的、低风险理财产品或结构性存款，最高额度不超过人民币 3000 万元（含 3000 万元），上述额度内，资金可以滚动使用；授权期限自股东大会审议通过之日起 12 个月内有效。

该对外投资事项对公司业务连续性不造成影响。

（四） 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（依据法律自愿限售）	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（依据法律自愿限售）	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

无

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	11,688,243	36.81%	188,924	11,877,167	37.41%
	其中：控股股东、实际控制人	6,969,173	21.95%	0	6,969,173	21.95%
	董事、监事、高管	1,610,136	5.07%	50,609	1,660,745	5.23%
	核心员工	0	-	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,061,755	63.19%	-188,924	19,872,831	62.59%
	其中：控股股东、实际控制人	15,246,129	48.02%	0	15,246,129	48.02%
	董事、监事、高管	4,677,311	14.73%	-50,609	4,626,702	14.57%
	核心员工	50,296	0.44%	-50,296	0	0.00%
总股本		31,749,998	-	0	31,749,998	-
普通股股东人数		116				

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	22,215,302	0	22,215,302	69.97%	15,246,129	6,969,173	0	0
2	乐雪飞	5,097,500	0	5,097,500	16.06%	4,048,125	1,049,375	0	0
3	黄玉辉	987,500	0	987,500	3.11%	426,739	560,761	0	0
4	深圳智汇英才投资合伙企业（有限合伙）	761,629	0	761,629	2.40%	0	761,629	0	0
5	华正勤	399,991	104,127	504,118	1.59%	0	504,118	0	0

6	李旭英	125,743	0	125,743	0.40%	94,308	31,435	0	0
7	李雅静	100,000	0	100,000	0.31%	0	100,000	0	0
8	上海忆塘旅企业 形象策划有 限公司	83,041	0	83,041	0.26%	0	83,041	0	0
9	钮素芬	68,018	-200	67,818	0.21%	0	67,818	0	0
10	葛福明	58,900	8,400	67,300	0.21%	0	67,300	0	0
合计		29,897,624	-	30,009,951	94.52%	19,815,301	10,194,650	0	0

普通股前十名股东情况说明

√ 适用 □ 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：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

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				
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	22,215,302	0	22,215,302	69.97%
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	5,097,500	0	5,097,500	16.06%
黄玉辉	董事兼财务负责人、董事会秘书	男	1971 年 3 月	2022 年 5 月 6 日	2025 年 5 月 5 日	987,500	0	987,500	3.11%
李程钢	董事	男	1984 年 9 月	2022 年 5 月 6 日	2025 年 5 月 5 日	25,148	0	25,148	0.08%
李旭英	董事	女	1975 年 8 月	2022 年 5 月 6 日	2025 年 5 月 5 日	125,743	0	125,743	0.40%
肖聪	监事会主席	男	1985 年 12 月	2022 年 5 月 6 日	2025 年 5 月 5 日	1,258	0	1,258	0.00%
史容榕	监事	女	1987 年 1 月	2023 年 3 月 21 日	2025 年 5 月 5 日	12,575	0	12,575	0.04%
杨丽丽	监事	女	1988 年 6 月	2022 年 5 月 6 日	2025 年 5 月 5 日	37,723	0	37,723	0.12%

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。董事和监事于 2025 年 5 月 5 日任期届满，在公司未选出新的董事和监事之前，由原董事和监事继续履职。

(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）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	26	0	4	22
销售人员	19	2	4	17
财务人员	2	0	0	2
行政人员	2	0	1	1
员工总计	52	2	9	45

(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	4	0	0	4

核心员工的变动情况

核心员工报告期内无变化。

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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	32,217,908.63	35,626,243.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）		
衍生金融资产			
应收票据			—
应收账款	五（三）	1,626,293.66	1,287,408.89
应收款项融资			
预付款项	五（四）	58,731.14	46,299.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	627,026.04	655,107.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	59,345.82	60,545.82
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		34,589,305.29	37,675,605.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五（七）	215,712.72	214,919.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（八）	1,915,837.97	2,634,277.25
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（九）	628,358.16	844,564.08
递延所得税资产	五（十）	524,779.93	526,115.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,284,688.78	4,219,877.11
资产总计		37,873,994.07	41,895,482.33
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十一）	255,509.04	254,309.62
预收款项			
合同负债	五（十二）	271,278.83	146,278.83
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十三）	405,000.00	681,861.86
应交税费	五（十四）	2,502.14	314,788.10
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（十五）	1,466,498.73	1,466,498.73
其他流动负债	五（十六）	8,776.73	8,776.73
流动负债合计		2,409,565.47	2,872,513.87
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（十七）	732,259.83	1,335,807.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十）	395,141.59	395,141.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,127,401.42	1,730,949.46
负债合计		3,536,966.89	4,603,463.33
所有者权益：			
股本	五（十八）	31,749,998.00	31,749,998.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	2.00	2.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十）	7,051,599.54	7,051,599.54
一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	-4,464,572.36	-1,509,580.54
归属于母公司所有者权益合计		34,337,027.18	37,292,019.00
少数股东权益			
所有者权益合计		34,337,027.18	37,292,019.00
负债和所有者权益合计		37,873,994.07	41,895,482.33

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	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入	五（二十二）	1,958,133.75	1,646,148.27
其中：营业收入	五（二十二）	1,958,133.75	1,646,148.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（二十二）	5,154,774.50	6,775,566.11

其中：营业成本	五（二十二）	226,984.73	102,735.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十三）	18,184.78	7,353.80
销售费用	五（二十四）	1,199,521.28	1,599,528.88
管理费用	五（二十五）	1,813,532.23	3,123,465.24
研发费用	五（二十六）	1,914,546.97	2,044,560.98
财务费用	五（二十七）	-17,995.49	-102,078.54
其中：利息费用		795.76	732.92
利息收入		-18,791.25	102,811.46
加：其他收益	五（二十八）	252,078.05	113,182.61
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十九）		
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）	五（三十）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十一）	8,906.92	73,287.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,935,655.78	-4,942,947.33
加：营业外收入	五（三十二）	2,000.00	37,811.66
减：营业外支出	五（三十三）	20,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,953,655.78	-4,905,135.67
减：所得税费用	五（三十四）	1,336.04	-93,296.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,954,991.82	-4,811,839.19
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,954,991.82	-4,811,839.19
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		-2,954,991.82	-4,811,839.19
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		-2,954,991.82	-4,811,839.19
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,954,991.82	-4,811,839.19
（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）		-0.0931	-0.1516
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0931	-0.1516

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	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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	五（三十五）	2,638,684.77	2,183,871.76
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	五（三十五）	252,078.05	113,182.61

收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	319,066.15	646,351.59
经营活动现金流入小计		3,209,828.97	2,943,405.96
购买商品、接受劳务支付的现金	五（三十五）	316,136.89	176,554.90
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	五（三十五）	2,951,046.40	4,407,496.72
支付的各项税费	五（三十五）	433,930.15	405,145.23
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	2,868,278.69	2,459,691.69
经营活动现金流出小计		6,569,392.13	7,448,888.54
经营活动产生的现金流量净额		-3,359,563.16	-4,505,482.58
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	五（三十五）	48,771.64	63,064.06
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		48,771.64	63,064.06
投资活动产生的现金流量净额		-48,771.64	-63,064.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			

筹资活动产生的现金流量净额			0.00
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		-3,408,334.80	-4,568,546.64
加：期初现金及现金等价物余额		35,626,243.43	38,171,585.24
六、期末现金及现金等价物余额		32,217,908.63	33,603,038.60

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

深圳智盛信息技术股份有限公司
2025 上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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海街道高新区社区科苑南路 3156 号深圳湾创新科技中心 2 栋 A 座 2801。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，按股转系统分层标准，本公司属创新层。截止 2025 年 6 月 30 日，公司的总股本为人民币 3174.9998 万元，每股面值人民币 1 元。

本公司从事以下主要经营活动：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。

本公司 2025 半年度财务报表及附注业经本公司董事会于 2025 年 8 月 27 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、重要会计政策及会计估计

本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。本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，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的公司财务状况以及 2025 上半年公司经营成果公司现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即半年度自 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

（三）营业周期

本公司的半年度营业周期为 6 个月。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（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。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2、金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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款项，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：

- ①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；
- ②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：

①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；

②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。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可

能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

3、金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

5、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（八）。

6、金融工具减值

金融资产减值见附注三、（七）

7、金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列

情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

8、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（七）金融工具减值

1、本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- （1）以摊余成本计量的金融资产；
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- （3）《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- （4）租赁应收款；
- （5）财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

2、预期信用损失计量的一般原则

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。

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，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

3、预期信用损失的具体计量方法

(1) 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收票据

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”。

②应收账款

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合同资产

- 合同资产组合 1：工程施工
- 合同资产组合 2：质量保证金

（2）其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

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

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

(3) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

4、信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

5、已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

6、预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

7、核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（八）公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最底层输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（九）存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、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

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

3、存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（十）固定资产

1、固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

2、各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	4	5.00	23.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见附注三、（十二）。

4、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

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。

（十一）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

本公司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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

（十二）资产减值

对固定资产、使用权资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得

税资产、金融资产除外)的资产减值,按以下方法确定:

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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,每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额;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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

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

减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(十三) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价,并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,其摊余价值全部计入当期损益。

(十四) 职工薪酬

1、职工薪酬的范围

职工薪酬,是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

根据流动性,职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

2、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

（2）设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

（3）重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

5、其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（十五）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（十六）收入

1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务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，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。

2、具体方法

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

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（十八）递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该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，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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（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除外)；

(2) 对于与子公司、合营企业及联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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，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（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除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司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，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

(十九) 租赁

1、租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

2、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、（二十）。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（1）短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

（2）低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

（3）租赁变更

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：①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；②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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

3、本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

(2) 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

(3) 租赁变更

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②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。

融资租赁发生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：①假如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；②假如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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（二十）使用权资产

1、使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

2、使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（十二）。

（二十一）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行企业会计准则解释第 18 号对本公司的影响

2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释 18 号”）。本公司自印发之日起执行解释 18 号，执行解释 18 号对本报告期内财务报表无重大影响。

2、重要会计估计变更

无

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
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）税收优惠及批文

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 2023 年 10 月 16 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 GR202344203264 号《高新技术企业证书》，有效期三年，自 2023 年至 2025 年适用 15%的企业所得税税率。

五、财务报表主要科目附注

（一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,276.10	6,913.10
银行存款	27,931,765.11	31,335,462.91
其他货币资金	4,283,867.42	4,283,867.42
合 计	32,217,908.63	35,626,243.43
其中：存放在境外的款项总额		

期末，本公司其他货币资金 4,283,867.42 元为存出投资款，存放于银河证券股票交易账户。

（二）交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00

项 目	期末余额	上年年末余额
其中：权益工具投资	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,237,740.00	972,745.51
1 至 2 年	253,165.00	173,005.00
2 至 3 年	148,712.00	139,172.00
3 至 4 年	102,190.00	79,170.00
4 至 5 年	336,993.80	352,953.80
5 年以上	95,610.00	95,610.00
小 计	2,174,410.80	1,812,656.31
减：坏账准备	548,117.14	525,247.42
合 计	1,626,293.66	1,287,408.89

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,174,410.80	100.00	548,117.14	25.21	1,626,293.66
其中：组合 1：账龄组合	2,174,410.80	100.00	548,117.14	25.21	1,626,293.66
合 计	2,174,410.80	100.00	548,117.14	25.21	1,626,293.66

(续上表)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,812,656.31	100.00	525,247.42	28.98	1,287,408.89
其中：组合 1：账龄组合	1,812,656.31	100.00	525,247.42	28.98	1,287,408.89

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
合 计	1,812,656.31	100.00	525,247.42	28.98	1,287,408.89

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合计提项目：组合 1：账龄组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,237,740.00	61,887.00	5.00	972,745.51	48,637.28	5.00
1 至 2 年	253,165.00	25,316.50	10.00	173,005.00	17,300.50	10.00
2 至 3 年	148,712.00	44,613.60	30.00	139,172.00	41,751.60	30.00
3 至 4 年	102,190.00	51,095.00	50.00	79,170.00	39,585.00	50.00
4 至 5 年	336,993.80	269,595.04	80.00	352,953.80	282,363.04	80.00
5 年以上	95,610.00	95,610.00	100.00	95,610.00	95,610.00	100.00
合 计	2,174,410.80	548,117.14	25.21	1,812,656.31	525,247.42	28.98

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	525,247.42
本期计提	-22,869.72
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	548,117.14

4、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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(%)
广东兰贝斯科技有限公司	非关联方	322,110.00	16,105.50	14.81
宁夏理工学院	非关联方	273,000.00	218,400.00	12.56
天津城市职业学院	非关联方	249,000.00	12,450.00	11.45
云浮市楚君科技有限公司	非关联方	166,000.00	16,600.00	7.6
新疆科技学院	非关联方	87,600.00	4,380.00	4.02

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(%)
合 计		1,097,710.00	267,935.50	50.44

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	17,431.23	29.68	46,299.91	100.00
1 至 2 年	41,299.91	70.32		
2 至 3 年	0			
合 计	58,731.14	100	46,299.91	100

2、账龄超过 1 年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	备注
深圳市中银泰富投资发展有限公司	40,000.00	68.11	未达结算条件

3、按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳市中银泰富投资发展有限公司	40,000.00	68.11
阿里云计算有限公司	17,431.23	29.68
华为云计算技术有限公司	1,299.91	2.21
合 计	58,731.14	100.00

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	627,026.04	655,107.17
合 计	627,026.04	655,107.17

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	74,853.93	87,636.70
1 至 2 年	449,082.23	445,082.23
2 至 3 年	154,094.00	161,594.00
3 至 4 年	87,750.00	115,125.00
4 至 5 年	0.00	3,000.00
5 年以上	9,355.00	22,555.00
小 计	775,135.16	834,992.93
减：坏账准备	148,109.12	179,885.76
合 计	627,026.04	655,107.17

(2) 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	741,091.23	142,606.92	598,484.31	802,856.23	178,278.92	624,577.30
其他	34,043.93	5,502.20	28,541.73	32,136.70	1,606.84	30,529.87
合 计	775,135.16	148,109.12	627,026.04	834,992.93	179,885.76	655,107.17

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	179,885.76			179,885.76
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-31,776.64			-31,776.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	148,109.12			148,109.12

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市投资控股有限公司	保证金	285,947.94	1-2 年以内	36.89	28,594.79
深圳市国贸科技园服务有限公司产业园分公司	押金	108,513.49	1-2 年以内	13.99	10,851.35
江西财经职业学院	保证金	44,800.00	3-4 年	5.78	22,400.00
上海邦德职业技术学院	保证金	34,500.00	1 年以内	4.45	1,725.00
云南财经大学	保证金	30,567.80	1-2 年以内	3.94	3,056.78
合 计		504,329.23		65.05	66,627.92

(六) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值
库存商品	59,345.82		59,345.82	60,545.82		60,545.82

(七) 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	215,712.72	214,919.81
固定资产清理		
合 计	215,712.72	214,919.81

1、 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值：			
1.期初余额	605,180.94	620,000.00	1,225,180.94
2.本期增加金额	48,771.64		48,771.64
(1) 购置	48,771.64		48,771.64
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额		-	

项 目	办公设备	运输设备	合 计
(1) 处置或报废		-	
(2) 其他减少			
4.期末余额	653,952.58	620,000.00	1,273,952.58
二、累计折旧			
1.期初余额	421,261.07	589,000.06	1,010,261.13
2.本期增加金额	47,978.73		47,978.73
(1) 计提	47,978.73		47,978.73
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他减少			
4.期末余额	469,239.80	589,000.06	1,058,239.86
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	184,712.78	30,999.94	215,712.72
2.期初账面价值	183,919.87	30,999.94	214,919.81

(八) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值：				
1.期初余额	4,310,635.56			4,310,635.56
2.本期增加金额				
(1) 租入				
(2) 租赁负债调整				
3.本期减少金额				
(1) 转租赁为融资租赁				
(2) 转让或持有待售				
(3) 其他减少				
4. 期末余额	4,310,635.56			4,310,635.56

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
二、累计折旧				
1.期初余额	1,676,358.31			1,676,358.31
2.本期增加金额	718,439.28			718,439.28
(1) 计提	718,439.28			718,439.28
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 转租赁为融资租赁				
(2) 转让或持有待售				
(3) 其他减少				
4. 期末余额	2,394,797.59			2,394,797.59
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,915,837.97			1,915,837.97
2. 期初账面价值	2,634,277.25			2,634,277.25

(九) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	844,564.08		216,205.92		628,358.16

(十) 递延所得税资产与递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,162,724.99	324,408.75	705,133.18	105,769.98
租赁负债	1,335,807.87	200,371.18	2,802,306.60	420,345.99
小 计	3,498,532.87	524,779.93	3,507,439.78	526,115.97

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税负债：				
使用权资产	1,915,837.97	395,141.59	2,634,277.25	395,141.59
小 计	1,915,837.97	395,141.59	2,634,277.25	395,141.59

（十一）应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
装修工程款	0.00	45,164.07
货款	247,650.00	141,592.92
服务费	6,839.62	66,533.21
其他	1,019.42	1,019.42
合 计	255,509.04	254,309.62

（十二）合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
销货合同相关的合同负债	271,278.83	146,278.83

期末本公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额预计将于一年内确认收入。

（十三）应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	681,861.86	2,993,076.15	3,269,938.01	405,000.00
离职后福利-设定提存计划		312,050.21	312,050.21	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	681,861.86	3,305,126.36	3,581,988.22	405,000.00

1、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	681,861.86	2,675,038.78	2,951,900.64	405,000.00
职工福利费		106,416.72	106,416.72	
社会保险费		144,011.05	144,011.05	
其中：1. 医疗保险费		132,909.42	132,909.42	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2. 工伤保险费		1,606.69	1,606.69	
3. 生育保险费		9,494.94	9,494.94	
住房公积金		67,609.60	67,609.60	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
合 计	681,861.86	2,993,076.15	3,269,938.01	405,000.00

2、设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：基本养老保险费		304,018.56	304,018.56	
失业保险费		8,031.65	8,031.65	
合 计		312,050.21	312,050.21	

3、辞退福利

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

（十四）应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	62,251.63	62,251.63
增值税	-80,039.38	182,467.71
城建税	2,063.55	18,552.36
教育费附加	884.39	7,951.02
地方教育费附加	589.57	5,300.66
个人所得税	16,752.38	38,264.72
合 计	2,502.14	314,788.10

（十五）一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的非流动负债	1,466,498.73	1,466,498.73

（十六）其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	8,776.73	8,776.73

（十七）租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,361,656.90	2,917,836.10
减：未确认融资费用	25,849.03	115,529.50
小 计	1,335,807.87	2,802,306.60
减：一年内到期的租赁负债	603,548.04	1,466,498.73
合 计	732,259.83	1,335,807.87

（十八）股本

项 目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,749,998.00			0		0	31,749,998.00

（十九）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2.00			2.00
其他资本公积				
合 计	2.00			2.00

（二十）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,051,599.54			7,051,599.54

（二十一）未分配利润

项 目	本期发生额	年初余额
调整前上期末未分配利润	-1,509,580.54	4,048,178.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项 目	本期发生额	年初余额
调整后期初未分配利润	-1,509,580.54	4,048,178.00
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,954,991.82	-5,557,758.54
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
应付其他权益持有者的股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-4,464,572.36	-1,509,580.54

（二十二）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,958,133.75	226,984.73	1,646,148.27	102,735.75
其他业务				
合 计	1,958,133.75	226,984.73	1,646,148.27	102,735.75

（1）营业收入、营业成本按业务类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
软件收入	1,088,390.45	1,200.00	860,737.20	280.00
服务费收入	541,301.88	0.00	536,207.53	0.00
配套硬件收入	328,441.42	225,784.73	249,203.54	102,455.75
小 计	1,958,133.75	226,984.73	1,646,148.27	102,735.75
其他业务：				
合 计	1,958,133.75	226,984.73	1,646,148.27	102,735.75

（二十三）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,942.45	4,289.72
教育费附加	4,225.40	1,838.45

项 目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	2,816.93	1,225.63
车船税	1,200.00	0.00
合 计	18,184.78	7,353.80

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

（二十四）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	636,701.62	924,560.70
交通差旅费快递费	119,284.35	137,058.63
业务招待费	31,021.62	49,707.16
办公用品	23,732.21	77,827.55
中标服务费及标书费	2,963.21	6,880.24
服务费	18,207.55	245,572.45
社会保险与住房公积金	367,610.72	123,952.68
福利费与汽车费	0.00	950.60
赞助费	0.00	33,018.87
合 计	1,199,521.28	1,599,528.88

（二十五）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	278,979.11	302,181.23
业务招待费	37,759.36	258.00
交通差旅费	101,895.86	17,624.03
办公费用	140,375.28	242,022.61
中介机构服务费	160,907.05	124,767.20
物业水电费用及装修摊销	159,733.64	1,126,702.68
折旧费	766,418.01	768,494.60
社会保险及住房公积金	34,621.75	31,942.32
离职补偿其他	0.00	287,990.31
其他	132,842.17	221,482.26
合 计	1,813,532.23	3,123,465.24

（二十六）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,904,395.14	2,041,549.72
技术服务费	0.00	0.00
其他费用	10,151.83	3,011.26
合 计	1,914,546.97	2,044,560.98

（二十七）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	18,791.25	102,811.46
手续费支出	795.76	732.92
合 计	-17,995.49	-102,078.54

（二十八）其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	252,078.05	113,182.61
扣代缴个人所得税手续费返还	0.00	0.00
合 计	252,078.05	113,182.61

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

（二十九）投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

（三十）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	0.00	0.00

（三十一）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	22,869.72	14,868.90

项 目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-31,776.64	58,419.00
合 计	8,906.92	73,287.90

（三十二）营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,000.0	31,570.00	2,000.00
其他	0.00	6,241.66	0.00
合 计	2,000.00	37,811.66	2,000.00

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

（三十三）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	0.00	0.00	0.00
赞助支出	20,000.00	0.00	20,000.0
非流动资产损坏报废损失	0.00	0.00	0.00
滞纳金	0.00	0.00	0.00
合 计	20,000.00	0.00	0.00

（三十四）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	0.00	-104,289.67
递延所得税费用	1,336.04	10,993.19
合 计	1,336.04	-93,296.48

2、所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-2,953,655.78	-4,905,135.67
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-443,048.37	-735,770.35
对以前期间当期所得税的调整		
不可抵扣的成本、费用和损失		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		

项 目	本期发生额	上期发生额
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	444,384.41	642,473.87
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
其他		
所得税费用	1,336.04	-93,296.48

（三十五）现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	298,274.90	505,728.47
政府补助	2,000.00	37,811.66
利息收入及其他	18,791.25	102,811.46
合 计	319,066.15	646,351.59

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	3,584,113.56	5,313,800.23
保证金支出（摊销费用）	-982,623.93	-984,700.52
支付往来款	229,510.21	237,005.95
捐款赞助支出	20,000.00	0.00
滞纳金及其他	17,278.85	0.00
合 计	2,868,278.69	2,459,691.69

3、收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
	0.00	0.00

4、支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
	0.00	0.00

5、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

（三十六）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,954,991.82	-4,811,839.19
加：资产减值损失		
信用减值损失	8,906.92	73,287.90
固定资产折旧	47,978.73	50,055.32
使用权资产折旧	718,439.28	718,439.28
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	216,205.92	216,205.92
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）	1,336.04	10,993.19
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）	1,200.00	280.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-655,146.09	-667,584.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,066,496.44	-1,086,287.52
其他	323,004.30	990,967.50
经营活动产生的现金流量净额	-3,359,563.16	-4,505,482.58
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		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	32,217,908.63	33,603,038.60
减：现金的期初余额	35,626,243.43	38,171,585.24
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	-3,408,334.80	-4,568,546.64

2、现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	32,217,908.63	33,603,038.60
其中：库存现金	2,276.10	4,730.49
数字货币		
可随时用于支付的银行存款	27,931,765.11	28,128,743.26
可随时用于支付的其他货币资金	4,283,867.42	5,469,564.85
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	32,217,908.63	33,603,038.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

3、不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	0.00	0.00	司法冻结

六、 研发支出

（一）研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	1,904,395.14		2,041,549.72	
技术服务费				
其他费用	10,151.83		3,011.26	
合 计	1,914,546.97		2,044,560.98	

七、 政府补助

（一）计入当期损益的政府补助

1、与收益相关的政府补助

补助项目	政府补助金额	计入当期损益的金额
------	--------	-----------

		本期金额	上期金额
增值税即征即退	252,078.05	252,078.05	113,182.61
与研发投入有关的政府补助	0.00	0.00	31,570.00
小微企业银行贷款但保费资助			
员工生育津贴	0.00	0.00	0.00
社保留工培训补贴			
社保扩岗补贴及其他	2,000.00	2,000.00	6,241.66
社保基金稳岗补贴			
个税返还			
合 计	254,078.05	254,078.05	150,994.27

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金应收账款、其他应收款、交易性金融资产、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期重估这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。内部审计部门也定期及不定期检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、

其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 56.77%（2023 年：64.69%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 60.41%（2023 年：51.80%）。

2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用银行借款额度。

3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

九、 公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次

可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（一）以公允价值计量的项目和金额

本公司以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：交易性金融资产。

（二）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

十、 关联方及关联交易

1、公司实际控制人情况

公司的实际控制人系自然人彭家源，持股数量为 2,221.5302 万股，持股比例 69.9695%。

2、本公司其他关联方：

关联方名称	与本公司关系
乐雪飞	持股 5%以上股东并担任董事兼副总经理
黄玉辉	股东董事、董事会秘书、财务负责人
李程钢	董事
李旭英	董事
肖聪	监事会主席
史容榕	监事
杨丽丽	监事
深圳智汇英才投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人彭家源控制的企业
深圳睦一信息咨询管理有限责任公司	董事黄玉辉控制并担任执行董事兼总经理的企业

3、关联交易情况

无

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至 2025 年 8 月 27 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	2,000.00	
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	0.00	
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资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		

项 目	本期发生额	说明
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	0.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
非经常性损益总额	2,000.00	
减：非经常性损益的所得税影响数	300.00	
非经常性损益净额	1,700.00	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,700.00	

（二）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	-8.25	-11.90	-0.0931	-0.1516	-0.0931	-0.1516
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.26	-11.98	-0.0931	-0.1516	-0.0931	-0.1516

深圳智盛信息技术股份有限公司

2025 年 8 月 27 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
无	0.00	0.00	0.00	0.00

(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) 执行企业会计准则解释第 18 号对本公司的影响
2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释 18 号”）。本公司自印发之日起执行解释 18 号，执行解释 18 号对本报告期内财务报表无重大影响。
2、重要会计估计变更
无

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与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	2,000.00
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	
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	2,000.00
减：所得税影响数	300.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,700.00

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

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