



智选数字

NEEQ : 873752

智选数字技术（广州）股份有限公司

SMARTGO DIGITAL TECHNOLOGY CO., LTD.



半年度报告

2023

公司半年度大事记

2023 年 1 月，公司被认定为广东省“专精特新”中小企业。

2023 年 2 月，公司 DSM Cloud 3.0 产品迭代研发，这是针对线下渠道全场景一体化推出的营销产品，帮助品牌建立数据驱动增长体系，包括 4 大功能模块、4 大数据集合中心和 9 大营销场景工具，其柔性技术框架和灵活的产品功能模块，可以适配不同阶段、不同类型的品牌数字化需求。

2023 年 3 月，公司再次获得“ISO 27001 信息安全管理体系统认证”。是公司保护信息资源，保护信息化进程健康、有序、可持续发展的印证。

2023 年 4 月，公司新获得“ISO 14001 环境管理体系认证”、“ISO 45001 职业健康安全管理体系认证”及“ISO 9001 质量管理体系认证”，是公司规范运营、精益管理的印证。

2023 年 5 月，公司研发推出新产品到家明镜，明镜系统是针对 O2O 多平台活动聚合管理的产品，帮助品牌降低运营成本，提升业务效率。未来明镜系统将聚合更多平台、品牌客户，推动 O2O 渠道迈向更便捷、更智能的即时零售服务运营时代。

2023 年 6 月，公司提出“全面拥抱 AIGC”战略，以 AIGC 通用大模型的理解能力和生成能力为基础，结合行业数据，搭建企业专用小模型，在市场洞察、营销推广、潜客推荐、线索触达、客户分析等 to B 营销场景中帮助客户实现营销目标。公司在“全面拥抱 AIGC”战略指引下，有望实现经营效率稳步提升，打开新增量。

2023 年 6 月，公司数图时空 3.0 产品迭代研发，数图时空 3.0 以时空数据和能力为核心，围绕企业运营目标和场景，基于 AI 及时空分析能力，为企业全场景数字化营销活动赋能。

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、公司负责人张凯、主管会计工作负责人胡咏芝及会计机构负责人（会计主管人员）胡咏芝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“六、 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

无

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	88
附件 II	融资情况	88

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	广东省广州市天河区新塘街道高唐路 221 号 801、802、803、804、805 房（仅限办公）

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、智选数字	指	智选数字技术（广州）股份有限公司
智选有限、有限公司	指	广州智选网络科技有限公司，智选数字技术（广州）股份有限公司前身
上海智士	指	上海智士网络科技有限公司
广州智曹	指	广州智曹数字技术有限公司
武汉智赢	指	武汉智赢数图科技有限公司
广州梭伦	指	广州梭伦企业管理合伙企业（有限合伙）
一普大数	指	浙江一普大数投资有限公司
天诺营销	指	广州市天诺营销策划有限公司
西藏宝信	指	西藏宝信股权投资合伙企业（有限合伙）
富海铎创	指	珠海富海铎创信息技术创业投资基金（有限合伙）
富海永成	指	扬州市富海永成股权投资合伙企业（有限合伙）
富海华金	指	珠海富海华金创业投资基金（有限合伙）
富海创新	指	深圳富海创新创业投资基金企业（有限合伙）
创大科技	指	广州创大加速科技有限公司
电声	指	按照同一控制口径将广东电声市场营销股份有限公司和广州市天诺营销策划有限公司汇总披露的统称
电声股份	指	广东电声市场营销股份有限公司
图新数聚	指	北京图新数聚科技有限公司
数说科技	指	广州数说故事信息科技有限公司
三会	指	智选数字技术（广州）股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中信建投、主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
律师事务所、君合	指	北京市君合律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元
O2O	指	线上到线下（Online to Offline）
DSM Cloud	指	购物者数字营销云（Digital Shopper Marketing Cloud），系智选数字技术（广州）股份有限公司的核心产品

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	智选数字技术（广州）股份有限公司		
英文名称及缩写	SMARTGO DIGITAL TECHNOLOGY CO., LTD.		
	SMARTGO DIGITAL		
法定代表人	张凯	成立时间	2015 年 2 月 14 日
控股股东	控股股东为（张凯）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张凯），一致行动人为（广州梭伦企业管理合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业-商务服务业-其他商务服务业-其他未列明商务服务业		
主要产品与服务项目	公司致力于为品牌客户提供基于互联网的数字营销解决方案及相关营销技术服务。		
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	智选数字	证券代码	873752
挂牌时间	2022 年 8 月 3 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	33,261,285.00
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	胡咏芝	联系地址	广东省广州市天河区新塘街道高唐路 221 号 8 楼
电话	020-22387181	电子邮箱	yoizishu@ismartgo.com
传真	020-22387181		
公司办公地址	广东省广州市天河区新塘街道高唐路 221 号 801、802、803、804、805 房（仅限办公）	邮政编码	510700
公司网址	www.ismartgo.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	914401063313785262		
注册地址	广东省广州市天河区新塘街道高唐路 221 号 801、802、803、804、805 房（仅限办公）		
注册资本（元）	33,261,285.00	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

公司在报告期内一直致力于为品牌客户提供数字营销解决方案及相关数字营销技术服务。在发展过程中，公司一直围绕两个主线不断拓展业务。其一，强化自主研发，不断研发产品，迭代系统能力，逐步实现从单一业务场景到多场景的拓展。目前公司自主研发的 DSM Cloud 平台系统已经形成多种成熟模块产品，并可以实现多模块的不同组合以满足品牌客户的差异化需求，发展成为以技术驱动、可搭载多品类并可使不同品类营销工具自由组合且具备 360 度全域营销能力及大数据特性的云系统。其二，不断拓展和客户合作的广度和深度，从单一部门到多部门，从一个行业拓展到多个行业，进一步提高公司在新零售 O2O 数字营销服务市场的占有率。在贯彻头部品牌客户优先战略的基础上，公司不断丰富客户结构，持续巩固增强服务腰部乃至中长尾客户的产品模式和能力。

当前，公司将数字化新兴技术深度融合应用于数字营销服务，根据品牌客户提出的营销需求、预期目标及预算，通过自主研发的 DSM Cloud 平台系统形成模块化的互联网营销产品，为品牌客户提供线上线下一体化的数字营销整体解决方案及相关营销技术服务，实现品效合一的营销投放。与此同时，公司运用 DSM Cloud 平台系统对营销活动方案执行过程中所形成的海量数据进行挖掘、洞察和分析，反哺于营销解决方案，为公司营销活动策划、运营优化以及品牌客户的营销决策发挥指导作用，成功构建了产品服务闭环和数据信息流闭环，从而帮助品牌客户实现实体零售店的商品销售和品牌推广，促进品牌客户从传统商业企业向数字化、智能化转型改造，推动营销服务行业及新零售 O2O 行业效率的提升，进而亦不断地提高公司自身的盈利能力和可持续发展能力。

具体而言，公司商业模式可细分为采购模式、品牌客户开发与服务模式、运营模式、盈利模式、研发模式，详情如下：

（一）采购模式

公司采购主要分为项目需求采购与日常行政采购。其中，项目需求采购主要是基于公司为品牌客户提供的数字营销整体解决方案，根据方案内容有针对性地配置第三方平台资源，包括用于优惠券核销类的支付服务、用于品牌营销推广的平台广告服务等；日常行政采购则包括办公用品及其他设备等。为切实保证财务管理和规范公司业务拓展及管理，公司制定了《项目管理制度》、《合同管理制度》等涉及到采购的系列制度，对供应商入库的审核确认流程以及平台、供应商合同的签订与管理进行了规范，与主要供应商形成了长期稳定的合作关系。

（二）品牌客户开发与服务模式

目前，公司的主要目标客户群体为食品饮料行业、个护美妆行业和母婴行业等具有旺盛的线下零售需求及品牌推广需求的大型消费品企业。在了解品牌客户的背景和需求后，公司根据品牌客户的预期目标，基于自主研发的 DSM Cloud 平台系统为其设定符合指标完成的数字营销整体解决方案，利用移动互联网通信技术、大数据技术、AI 技术、地理信息技术等，整合平台资源，组合多种营销工具进行个性化配置，帮助品牌客户吸引新客户及促进产品销售，实现数字营销活动的品效合一，推动赋能增益最大化。

（三）运营模式

智选股份作为公司的总部，负责公司的战略、财务、人力资源发展、产品研发、运营以及南区的客户业务发展，北京分公司和上海智士分别负责北区和东区的客户业务发展。武汉智赢作为公司的控股子公司，主要负责大数据产品的研发和应用，对内提供门店画像类数图产品的技术支持。上年末成立的广州智曹则作为公司运营的“大中台”，规划未来对内、对外提供基于公司 DSM Cloud 平台系统的数字营销服务活动的运营。

（四）盈利模式

报告期内，公司的主营业务收入构成分为数字营销服务收入和平台奖励两部分。一方面，公司通过向品牌客户提供数字营销服务活动实现收入。经公司与品牌客户确定数字营销整体解决方案后，进一步确认营销服务内容、服务范围并策划具体活动方案予以落地。解决方案及相关营销技术服务已向品牌客户提供并经验收确认后，双方按合同约定履行结算；另一方面，在为品牌客户提供数字营销服务的过程中，公司所运用的有关电子优惠券核销等数字化手段主要通过引导消费者在线下门店进行商品消费时，使用微信和支付宝支付从而减免商品金额来实现。基于前述过程中，公司推动了广大的线下门店使用微信或支付宝支付服务，为第三方支付平台开拓了新的客户，创造了收益，故微信、支付宝按照平台规则，给予公司一定比例的奖励，由此产生来自于微信、支付宝等平台的奖励性收入。

（五）研发模式

公司坚持自主研发的主线，以品牌客户的需求为根本，结合市场发展方向、技术导向及公司的战略规划，经过系列可行性分析及市场调研后完成新产品技术的开发应用与 DSM Cloud 平台系统及各产品模块的更新迭代。公司研发流程大致分为项目立项、系统设计评审、开发提交测试、编写测试报告、交付或发布等关键里程碑。在项目立项阶段，公司创新研发中心主要根据品牌客户反馈、产品规划、市场调研等方式收集整合需求，进行可行性分析，确认产品升级或迭代方案。立项审批完成后，由技术人员对系统架构或产品模块进行整体设计，进而组织系统设计评审，推进代码编写及模块开发。开发完成后，进入测试验证环节，对系统或模块功能、性能、应用效果等方面进行全方位测试。测试验证通过后，即推进产品模块交付或发布。

就公司的研发迭代周期而言，根据项目的具体工作量、定制开发需求等因素，通常系统大版本的迭代时间需要 1-2 年，基于系统大版本的小版本产品模块升级或新增功能点为 2-3 个月左右。

（二）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	公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合核发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202044007536。 根据《广东省工业和信息化厅关于 2022 年创新型中小企业名单的公示》，公司被广东省工业和信息化厅认定为创新型中小企业。 根据《广东省工业和信息化厅关于 2022 年专精特新中小企业和 2019 年到期复核通过企业名单的公示》，公司被广东省工业和信息化厅认定为专精特新中小企业。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	250,264,574.86	235,355,160.40	6.33%
毛利率%	14.51%	15.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,818,737.10	8,658,055.68	36.51%
归属于挂牌公司股东的	9,995,257.06	7,758,809.10	28.82%

扣除非经常性损益后的净利润			
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）	8.37%	6.91%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.08%	6.19%	-
基本每股收益	0.36	0.26	36.51%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	227,588,516.29	213,882,357.73	6.41%
负债总计	80,279,111.74	78,138,902.89	2.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	147,090,623.78	135,271,886.68	8.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.42	4.07	8.60%
资产负债率%（母公司）	32.40%	27.86%	-
资产负债率%（合并）	35.27%	36.53%	-
流动比率	3.14	3.03	-
利息保障倍数	13.69	7.65	-
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	-48,137,056.68	-7,409,789.07	-
应收账款周转率	4.14	4.10	-
存货周转率	3.68	2.94	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.41%	12.88%	-
营业收入增长率%	6.33%	12.75%	-
净利润增长率%	34.79%	3.79%	-

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	27,320,490.04	12.00%	57,930,552.64	27.09%	-52.84%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	44,959,124.72	19.75%	42,054,792.35	19.66%	6.91%
应收款项融资	20,075,910.13	8.82%	13,715,635.60	6.41%	46.37%

预付款项	37,357,780.84	16.41%	40,301,870.83	18.84%	-7.31%
其他应收款	1,528,379.71	0.67%	1,507,524.81	0.70%	1.38%
存货	76,761,510.72	33.73%	39,392,492.55	18.42%	94.86%
其他流动资产	8,757,716.04	3.85%	5,273,436.68	2.47%	66.07%
固定资产	699,580.11	0.31%	806,377.42	0.38%	-13.24%
使用权资产	5,386,676.14	2.37%	7,331,453.02	3.43%	-26.53%
长期待摊费用	1,332,281.00	0.59%	1,689,938.75	0.79%	-21.16%
递延所得税资产	3,409,066.84	1.50%	3,878,283.08	1.81%	-12.10%
短期借款	45,055,682.53	19.80%	26,027,251.39	12.17%	73.11%
应付账款	2,333,272.89	1.03%	12,771,114.42	5.97%	-81.73%
合同负债	12,796,485.85	5.62%	15,696,786.53	7.34%	-18.48%
应付职工薪酬	4,086,323.79	1.80%	5,547,920.20	2.59%	-26.34%
应交税费	1,767,784.59	0.78%	1,399,483.34	0.65%	26.32%
其他应付款	223,173.22	0.10%	122,716.43	0.06%	81.86%
一年内到期的非流动负债	2,736,610.19	1.20%	4,429,216.81	2.07%	-38.21%
长期借款	8,470,363.50	3.72%	7,920,000.00	3.70%	6.95%
租赁负债	2,809,415.18	1.23%	4,154,913.77	1.94%	-32.38%

项目重大变动原因:

1、货币资金

报告期内，期末比期初减少52.84%，其主要原因是：公司业务量增长显著，采购所需流动资金增加所致。

2、存货

报告期内，期末比期初增加 94.86%，其主要原因是：公司业务量增长显著，部分增量业务在报告期内尚未完成验收交付所致，这部分将在第三季度完成收入转化。

3、短期借款

报告期内，期末比期初增加73.11%，其主要原因是：报告期内公司业务量增长对流动资金的需求相对集中，公司向中信银行、浦发银行及广发银行提取授信额度，增加流动资金贷款所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	250,264,574.86	—	235,355,160.40	—	6.33%
营业成本	213,960,040.58	85.49%	199,359,735.77	84.71%	7.32%
毛利率	14.51%	—	15.29%	—	—
税金及附加	560,852.32	0.22%	644,811.88	0.27%	-13.02%
销售费用	10,957,592.98	4.38%	11,997,849.49	5.10%	-8.67%
管理费用	6,065,923.82	2.42%	5,223,614.37	2.22%	16.13%
研发费用	7,222,691.06	2.89%	7,432,932.04	3.16%	-2.83%

财务费用	995,323.64	0.40%	1,030,221.04	0.44%	-3.39%
其他收益	2,811,228.94	1.12%	1,159,069.57	0.49%	142.54%
投资收益	-939,523.95	-0.38%	-857,892.57	-0.36%	9.52%
信用减值损失	-338,565.53	-0.14%	-891,115.16	-0.38%	-62.01%
营业利润	12,035,289.92	4.81%	9,049,173.13	3.84%	33.00%
净利润	11,565,949.71	4.62%	8,580,522.02	3.65%	34.79%
经营活动产生的现金流量净额	-48,137,056.68	-	-7,409,789.07	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-11,139.55	-	9,569,551.05	-	-100.12%
筹资活动产生的现金流量净额	17,538,133.63	-	17,065,286.29	-	2.77%

项目重大变动原因：

1、营业利润

报告期同比增加 33.00%，主要系报告期内，公司各项主营业务保持快速成长驱动营业收入增长，同时公司提高管理和运营效率，销售费用、研发费用及财务费用减少所致。

2、净利润

报告期同比增加 34.79%，主要系报告期内，公司各项主营业务保持快速成长驱动营业收入增长，同时公司提高管理和运营效率，销售费用、研发费用及财务费用减少所致。

3、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 40,727,267.61 元，其主要原因是：公司业务量增长显著，部分增量业务在报告期内尚未完成回款所致。

4、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 9,580,690.60 元，其主要原因是：上年同期赎回结构性存款 10,000,000.00 元，本期无结构性存款所致。

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
上海智士网络科技有限公司	子公司	提供数字营销服务	5,000,000.00	155,658,801.51	6,520,373.77	187,152,613.99	-47,585.27
广州智曹数字技术有限公司	子公司	提供数字营销服务	1,000,000.00	4,761,337.72	270,413.81	3,857,968.16	-71,692.71
武汉智赢	子公	提供	5,000,000.00	8,982,734.49	1,046,951.92	2,997,956.88	-631,968.47

数图科技 有限公司	司	数字 营销 服务					
--------------	---	----------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司高度重视社会责任的履行，以公司发展与行业、环境之间和谐为目标，努力履行社会责任与公司业务运营的有机融合，实现股东受益、员工成长、客户满意、政府放心，为经济发展与社会和谐贡献力量。

1、守法合规经营，持续规范运作

公司坚持合规经营、规范运作原则，高度重视合规管理工作，形成了良好的合规、守法的文化氛围。2023 年上半年公司无重大违法违规事件发生。

2、切实维护员工权益

努力发展经济，缓解就业压力。报告期末，公司聘用员工 206 人。公司持续致力于业务的稳步发展，从而缓解社会就业压力，减少社会不稳定因素，努力提高企业社会责任感。公司严格遵守《中华人民共和国劳动合同法》、《公司法》及相关法律法规，规范劳动关系。公司提倡以人为本理念，强化科学管理，注重保护环境。

六、 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
实际控制人控制不当风险	公司实际控制人张凯合计控制公司 45.10%表决权，并对公司运营具有实质影响力。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
管理风险	公司自设立以来，积累了较为丰富的、适应快速发展的经营管理经验，建立了有效的约束机制和内部管理制度，法人治理结构得到不断完善。但是，随着公司申请在股转系统公开转让，公司经营规模将进一步扩大，对公司生产管理、质量控制、财务管理、营销管理以及资源整合等方面提出了更高的要求。如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张的需要，管理制度、组织模式不能随着公司规模扩大而及时进行调整和完善，将影响公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司的市场竞争力。
公司治理风险	有限公司期间，公司依法建立了基本的治理结构，设立了股东会、董事会、监事。股份公司成立后，公司按照《公司法》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会，建立了规

	范的公司治理结构。同时，公司制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。但是，股份公司成立时间不长，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善，且公司暂时没有建立专门的风险识别和评估部门，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩张，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
宏观及行业需求波动风险	数字营销服务商的业绩与品牌客户的营销预算有直接关联，品牌客户的营销预算往往与业绩呈正相关，其业绩增长主要来自于消费者购买行为活跃性，而消费者购买力的根本驱动因素为居民消费水平的提升。因此，若我国的经济形势发生重大变化，如经济放缓、停滞或发生国际经贸摩擦，则可能制约市场消费需求，进而导致品牌客户经营遇到挑战，将对公司的经营业绩产生一定影响。
市场竞争风险	在数字营销领域，营销需求及品牌推广业务集中在国际知名品牌企业，相对而言客户集中度较高。如果主要客户因其自身所处行业经营状况发生重大变化或自身经营不善等原因而大幅降低开展营销推广的相关预算，或者公司作为营销服务商因不能巩固和提高综合竞争优势导致关键品牌客户流失、不能持续拓展品牌客户数量、稳定品牌客户关系并扩大业务规模，则将对公司经营产生不利影响。
技术革新风险	数字营销服务业的发展进步与互联网信息技术的发展突破密切相关。随着信息技术的不断提升，互联网和移动互联网用户规模不断扩大、增长迅速，推动数字营销服务行业市场规模不断扩大。数字营销服务商的发展需要与市场中的先进技术接轨，不断巩固自身的技术研发优势，并将新技术应用于业务开发当中。如公司未能根据新兴的互联网技术及市场导向适时调整产品技术优势和业务类型，则会对数字营销业务的扩大、升级造成瓶颈，对公司的市场竞争力造成不利影响。
技术人员流失及短缺风险	公司主营业务是新零售 O2O 数字营销解决方案及相关营销技术服务。行业特点决定了公司核心竞争力的基础为科技型高素质人才，员工的稳定性对公司持续稳定经营至关重要，如果员工流动频繁，尤其是技术人员的流失，将会影响公司经营活动的正常开展。同时，随着公司业务规模扩大，技术人员的需求将逐步增加，如果不能及时聘任适岗的技术人员，公司将面临技术人员短缺进而影响业务增长的风险。
核心技术失密的危险	公司主要产品技术含量高，在核心关键技术上拥有自主知识产权。截至 2023 年 6 月 30 日，公司拥有 2 项专利，5 项已获受理正在申请中的发明专利，以及 60 项软件著作权构成主要产品的核心竞争力。公司持续保持市场竞争优势，在很大程度上依赖于公司拥有的核心技术。当前公司多项产品和技术处于研发阶

	段，核心技术保密对公司的发展尤为重要。如果出现技术外泄或失密情况，可能会在一定程度上影响公司的技术创新能力。
知识产权保护的风险	公司投入了大量的时间、人力、财力、物力进行产品研发和技术总结，若研发项目的科研成果不能及时申请专利形成知识产权保护体系，则有可能产生研发成果被他人抄袭、自身技术被他人授权专利限制使用的风险，从而给企业的经营发展带来一系列不利影响。
应收账款较大及坏账风险	报告期内，公司应收账款和应收款项融资分别为 4,495.91 万元和 2,007.59 万元，占总资产的比例分别为 19.75%和 8.82%，占比相对较高。报告期内，随着公司业务规模扩大，营业收入持续增长，应收账款也相应增长。截至 2023 年上半年，公司应收账款金额较大，如果未来客户信用情况发生极端变化，或者公司未能继续在实际运营中对应收账款进行有效管理，将可能导致应收账款发生坏账的风险，进而对公司的经营业绩产生不利影响。
毛利率波动的风险	报告期内，公司的毛利率为 14.51%,较之去年同期的 15.29%有所降低。但不排除会受到产品结构、供应商采购价格、市场竞争、客户需求变化等因素的影响，若未来影响公司毛利率的因素出现较大不利变化，公司的毛利率可能存在持续下降的风险。
存货减值风险	报告期内，公司存货账面余额分别为 7,676.15 万元和 3,939.25 万元，占各期末总资产的比例分别为 33.73%、18.42%，占比较期初增加 94.86%，其中合同履行成本占存货余额占比超过 95%。公司期末合同履行成本较高系数字营销服务经营特性以及公司业务规模持续扩大导致因尚未取得客户验收确认的项目增加导致。未来随着公司业务规模的不断扩大，公司存货的绝对额仍有可能随之上升，如果公司不能对存货进行有效的管理或营销服务成果最终未能通过客户验收确认，将导致该部分合同履行成本难以回收，造成存货减值，从而对公司业绩产生不利影响。
客户集中度较高的风险	报告期内，公司前五大客户销售收入为 13,259.60 万元，占当期营业收入为 52.98%，公司对前五名客户的销售额占当期的收入比重较高。若品牌客户生产经营状况发生重大不利变化，公司的数字营销业务将受到不利影响，公司存在客户集中度较高的风险。
客户所属行业集中于食品饮料行业的风险	报告期内，公司客户主要集中于食品饮料行业，鉴于食品饮料行业的终端消费者为普通大众，其安全性直接影响人们的生命健康。生产食品饮料的企业一旦出现安全问题或其他损害其声誉的事件，则可能对其正常生产经营活动产生不利影响。近年来，食品饮料行业安全问题呈高发态势，部分公司因此导致市场销售受到重大影响。如果本公司的客户发生重大安全问题或其他严重损害其声誉的事件，影响其正常生产经营活动，则可能对本公司的业务经营、营销费用的回收等产生不利影响。
供应商集中度较高的风险	报告期内公司对前五大供应商的采购金额占当年采购总额的比例为 78.24%，占比超过 70.00%，公司存在供应商集中度较高的风险。

税收优惠政策变化风险	公司 2020 年 12 月 9 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发编号为 GR202044007536 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，按规定在此期间享受高新技术企业所得税减按 15% 计征的优惠税率。如果未来国家有关高新技术企业的相关税收优惠政策发生调整，或公司未来不再符合高新技术企业的认定条件，导致丧失高新技术企业资格，公司将可能承担所得税税率提高的风险。
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
是否存在重大诉讼、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	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (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	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	5,300,000.00	227,183.70
销售产品、商品, 提供劳务	21,600,000.00	6,683,286.72
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
接受担保	55,000,000.00	55,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司向关联方广东电声市场营销股份有限公司、广州市天诺营销策划有限公司及北京图新数聚科技有限公司提供劳务共计 6,683,286.72 元，占营业收入总额 2.67%，向关联方广州数说故事信息科技有限公司采购数据服务共计 227,183.70 元，占营业成本总额 0.11%；关联担保 55,000,000.00 元，为实控人张凯无偿向挂牌公司提供银行授信担保。上述关联交易对公司未造成不利影响。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2022 年 5 月 6 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	任职资格	2022 年 5 月 6 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	解决关联交易问题	2022 年 5 月 6 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	股份增减持承诺	2022 年 5 月 6 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2022 年 5 月 6 日	-	正在履行中
挂牌第一次反馈回复	其他股东	公司整体变更所涉个人所得税事宜	2022 年 5 月 6 日	-	正在履行中
挂牌第一次反馈回复	董监高	不存在商业贿赂	2022 年 5 月 6 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	社保公积金缴纳	2022 年 5 月 6 日	-	正在履行中
挂牌第一次反馈回复	实际控制人或控股股东	关于子公司未办理外商投资备案程序的瑕疵	2022 年 5 月 6 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

本报告期公司无超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	33,261,285.00	100.00%	0.00	33,261,285.00	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000.00	45.10%	0.00	15,000,000.00	45.10%
	董事、监事、高管	2,810,005.00	8.45%	0.00	2,810,005.00	8.45%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
总股本		33,261,285.00	—	0.00	33,261,285.00	—
普通股股东人数		13				

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	张凯	12,000,000.00	0.00	12,000,000.00	36.08%	12,000,000.00	0.00	0.00	0.00
2	浙江一普大数据投资有限公司	5,826,445.00	0.00	5,826,445.00	17.52%	5,826,445.00	0.00	0.00	0.00
3	广州市天诺营销策划有限公司	3,919,980.00	0.00	3,919,980.00	11.79%	3,919,980.00	0.00	0.00	0.00
4	广州梭	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	9.02%	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00

	伦企业管理合伙企业（有限合伙）								
5	WANG XIN	2,810,005.00	0.00	2,810,005.00	8.45%	2,810,005.00	0.00	0.00	0.00
6	西藏宝信股权投资合伙企业（有限合伙）	1,599,130.00	0.00	1,599,130.00	4.81%	1,599,130.00	0.00	0.00	0.00
7	珠海富海铎创信息技术创业投资基金（有限合伙）	1,578,945.00	0.00	1,578,945.00	4.75%	1,578,945.00	0.00	0.00	0.00
8	扬州市富海永成股权投资合伙企业（有限合伙）	1,052,630.00	0.00	1,052,630.00	3.16%	1,052,630.00	0.00	0.00	0.00
9	白玮	526,315.00	0.00	526,315.00	1.58%	526,315.00	0.00	0.00	0.00
10	广州创大加速科技有限公司	334,775.00	0.00	334,775.00	1.01%	334,775.00	0.00	0.00	0.00
合计		32,648,225.00	-	32,648,225.00	98.17%	32,648,225.00	0.00	0.00	0.00

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期内，张凯为广州梭伦的执行事务合伙人；富海铎创、富海永成系创大科技的股东，富海铎创持股占比为 6.0980%，富海永成持股占比为 2.8960%；富海铎创、富海永成、富海创新和富海华金受同一实际控制人陈玮的控制，系处于同一控制下的主体。除上述情形外，公司股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张凯	董事长兼总经理	男	1972 年 9 月	2021 年 12 月 3 日	2024 年 12 月 2 日
WANG XIN	董事兼副总经理	女	1966 年 5 月	2021 年 12 月 3 日	2024 年 12 月 2 日
胡咏芝	董事兼财务总监兼董事会秘书	女	1982 年 12 月	2021 年 12 月 3 日	2024 年 12 月 2 日
张志军	董事	男	1973 年 11 月	2021 年 12 月 3 日	2024 年 12 月 2 日
黄国强	董事	男	1973 年 2 月	2021 年 12 月 3 日	2024 年 12 月 2 日
何伟峰	监事	男	1972 年 11 月	2021 年 12 月 3 日	2024 年 12 月 2 日
罗勇	职工监事	男	1981 年 12 月	2021 年 12 月 3 日	2024 年 12 月 2 日
冯小敏	监事	女	1991 年 9 月	2023 年 5 月 5 日	2024 年 12 月 2 日
许昊	监事	男	1986 年 10 月	2021 年 12 月 3 日	2023 年 5 月 5 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
许昊	监事	离任	无	辞职
冯小敏	无	新任	监事	任命

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□ 适用 √ 不适用

(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	期末人数
管理人员	11	11
研发人员	71	73
营销人员	114	109
行政人员	15	13
员工总计	211	206

（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

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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	27,320,490.04	57,930,552.64
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、（一）、2	44,959,124.72	42,054,792.35
应收款项融资	五、（一）、3	20,075,910.13	13,715,635.60
预付款项	五、（一）、4	37,357,780.84	40,301,870.83
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、（一）、5	1,528,379.71	1,507,524.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、6	76,761,510.72	39,392,492.55
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、（一）、7	8,757,716.04	5,273,436.68
流动资产合计		216,760,912.20	200,176,305.46
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、（一）、8	699,580.11	806,377.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）、9	5,386,676.14	7,331,453.02
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（一）、10	1,332,281.00	1,689,938.75
递延所得税资产	五、（一）、11	3,409,066.84	3,878,283.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,827,604.09	13,706,052.27
资产总计		227,588,516.29	213,882,357.73
流动负债：			
短期借款	五、（一）、12	45,055,682.53	26,027,251.39
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、（一）、13	2,333,272.89	12,771,114.42
预收款项			
合同负债	五、（一）、14	12,796,485.85	15,696,786.53
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、（一）、15	4,086,323.79	5,547,920.20
应交税费	五、（一）、16	1,767,784.59	1,399,483.34
其他应付款	五、（一）、17	223,173.22	122,716.43
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、（一）、18	2,736,610.19	4,429,216.81
其他流动负债	五、（一）、19		69,500.00
流动负债合计		68,999,333.06	66,063,989.12
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（一）、20	8,470,363.50	7,920,000.00

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一）、21	2,809,415.18	4,154,913.77
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		11,279,778.68	12,074,913.77
负债合计		80,279,111.74	78,138,902.89
所有者权益：			
股本	五、（一）、22	33,261,285.00	33,261,285.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、23	83,294,883.32	83,294,883.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、24	1,966,541.80	1,966,541.80
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、25	28,567,913.66	16,749,176.56
归属于母公司所有者权益合计		147,090,623.78	135,271,886.68
少数股东权益		218,780.77	471,568.16
所有者权益合计		147,309,404.55	135,743,454.84
负债和所有者权益总计		227,588,516.29	213,882,357.73

法定代表人：张凯

主管会计工作负责人：胡咏芝

会计机构负责人：胡咏芝

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		16,568,498.00	42,137,192.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）、1	110,598,651.94	91,702,785.13

应收款项融资			
预付款项		10,712,451.82	11,178,440.88
其他应收款	十二、(一)、 2	48,664,078.06	16,186,178.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		17,211,714.95	10,352,415.29
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		2,467,873.75	1,702,904.31
流动资产合计		206,223,268.52	173,259,916.88
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(一)、 3	10,029,464.00	10,029,464.00
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		521,058.13	597,862.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,867,748.32	2,533,121.86
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		656,723.41	881,891.17
递延所得税资产		1,862,942.02	2,859,805.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,937,935.88	16,902,144.92
资产总计		221,161,204.40	190,162,061.80
流动负债：			
短期借款		45,053,096.42	26,027,251.39
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,747,171.48	7,845,161.18
预收款项			
合同负债		4,798,939.48	4,740,706.74

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,787,404.00	2,317,513.77
应交税费		533,319.27	54,096.29
其他应付款		105,505.16	73,035.02
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		903,362.10	2,229,803.72
其他流动负债			40,603.65
流动负债合计		61,928,797.91	43,328,171.76
非流动负债：			
长期借款		8,470,363.50	7,920,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,260,913.94	1,729,957.15
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		9,731,277.44	9,649,957.15
负债合计		71,660,075.35	52,978,128.91
所有者权益：			
股本		33,261,285.00	33,261,285.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		84,257,229.93	84,257,229.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,966,541.80	1,966,541.80
一般风险准备			
未分配利润		30,016,072.32	17,698,876.16
所有者权益合计		149,501,129.05	137,183,932.89
负债和所有者权益合计		221,161,204.40	190,162,061.80

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		250,264,574.86	235,355,160.40
其中：营业收入	五、（二）、1	250,264,574.86	235,355,160.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		239,762,424.40	225,689,164.59
其中：营业成本	五、（二）、1	213,960,040.58	199,359,735.77
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）、2	560,852.32	644,811.88
销售费用	五、（二）、3	10,957,592.98	11,997,849.49
管理费用	五、（二）、4	6,065,923.82	5,223,614.37
研发费用	五、（二）、5	7,222,691.06	7,432,932.04
财务费用	五、（二）、6	995,323.64	1,030,221.04
其中：利息费用		952,081.69	1,117,095.02
利息收入		91,427.26	105,922.38
加：其他收益	五、（二）、7	2,811,228.94	1,159,069.57
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、8	-939,523.95	-857,892.57
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、	-338,565.53	-891,115.16

	9		
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、 10		-26,884.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,035,289.92	9,049,173.13
加：营业外收入	五、（二）、 11		186.40
减：营业外支出	五、（二）、 12	123.97	378,653.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,035,165.95	8,670,705.54
减：所得税费用	五、（二）、 13	469,216.24	90,183.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,565,949.71	8,580,522.02
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）		11,565,949.71	8,580,522.02
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）		-252,787.39	-77,533.66
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,818,737.10	8,658,055.68
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		11,565,949.71	8,580,522.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,818,737.10	8,658,055.68

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-252,787.39	-77,533.66
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.36	0.26
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.36	0.26

法定代表人：张凯

主管会计工作负责人：胡咏芝

会计机构负责人：胡咏芝

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十二、 (二)、1	97,961,595.77	125,236,094.32
减：营业成本	十二、 (二)、1	72,887,239.16	99,240,908.41
税金及附加		235,140.64	411,188.77
销售费用		2,248,729.55	2,150,841.18
管理费用		3,792,795.41	3,737,979.01
研发费用	十二、 (二)、2	6,514,809.18	6,578,675.62
财务费用		795,236.56	772,791.37
其中：利息费用		865,176.54	752,049.56
利息收入		79,540.32	109,117.66
加：其他收益		1,832,096.38	293,923.15
投资收益（损失以“-”号填列）		35,273.49	28,888.51
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-40,831.67	-14,896.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-26,851.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,314,183.47	12,624,773.52
加：营业外收入			186.40
减：营业外支出		123.97	13,496.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,314,059.50	12,611,463.47
减：所得税费用		996,863.34	1,139,569.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,317,196.16	11,471,894.09
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,317,196.16	11,471,894.09
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		12,317,196.16	11,471,894.09
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 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		252,495,561.41	240,990,944.92
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）、 1	2,266,488.49	166,376.47

经营活动现金流入小计		254,762,049.90	241,157,321.39
购买商品、接受劳务支付的现金		269,865,296.61	213,716,638.48
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		20,133,941.54	20,499,042.92
支付的各项税费		6,214,593.37	7,929,458.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、 2	6,685,275.06	6,421,970.53
经营活动现金流出小计		302,899,106.58	248,567,110.46
经营活动产生的现金流量净额		-48,137,056.68	-7,409,789.07
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		36,955.85	28,888.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			900.00
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	五、（三）、 3		10,019,975.34
投资活动现金流入小计		36,955.85	10,049,763.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,095.40	480,212.80
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	五、（三）、 4		
投资活动现金流出小计		48,095.40	480,212.80
投资活动产生的现金流量净额		-11,139.55	9,569,551.05
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		45,000,000.00	39,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三）、 5		
筹资活动现金流入小计		45,000,000.00	39,900,000.00
偿还债务支付的现金		26,540,000.00	21,695,384.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		921,866.37	1,139,329.09

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）、 6		
筹资活动现金流出小计		27,461,866.37	22,834,713.71
筹资活动产生的现金流量净额		17,538,133.63	17,065,286.29
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		-30,610,062.60	19,225,048.27
加：期初现金及现金等价物余额		57,930,552.64	37,165,869.93
六、期末现金及现金等价物余额		27,320,490.04	56,390,918.20

法定代表人：张凯

主管会计工作负责人：胡咏芝

会计机构负责人：胡咏芝

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 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		75,943,325.72	73,804,309.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,701,029.22	99,761.52
经营活动现金流入小计		77,644,354.94	73,904,071.41
购买商品、接受劳务支付的现金		101,328,974.68	49,451,040.28
支付给职工以及为职工支付的现金		9,939,641.67	10,177,500.43
支付的各项税费		1,357,120.84	5,307,749.04
支付其他与经营活动有关的现金		3,229,366.03	3,730,444.97
经营活动现金流出小计		115,855,103.22	68,666,734.72
经营活动产生的现金流量净额		-38,210,748.28	5,237,336.69
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		36,955.85	28,888.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			900.00
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			10,019,975.34
投资活动现金流入小计		36,955.85	10,049,763.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,095.40	
投资支付的现金			
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		45,095.40	
投资活动产生的现金流量净额		-8,139.55	10,049,763.85
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	35,000,000.00
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		40,000,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		26,540,000.00	16,795,384.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		809,806.65	882,100.49
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		27,349,806.65	17,677,485.11
筹资活动产生的现金流量净额		12,650,193.35	17,322,514.89
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		-25,568,694.48	32,609,615.43
加：期初现金及现金等价物余额		42,137,192.48	15,646,956.53
六、期末现金及现金等价物余额		16,568,498.00	48,256,571.96

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

智选数字技术（广州）股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

智选数字技术（广州）股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原广州智选网络科技有限公司（以下简称智选有限公司），智选有限公司系由张凯和池倩钊共同出资组建，于 2015 年 2 月 14 日在

广州市工商行政管理局天河分局登记注册,取得统一社会信用代码为 914401063313785262 的营业执照。智选有限公司成立时注册资本 400.00 万元。智选有限公司以 2021 年 8 月 31 日为基准日,整体变更为股份有限公司,于 2021 年 12 月 3 日在广州市天河区行政审批局登记注册,并于 2022 年 8 月 3 日起在全国股转系统挂牌公开转让。公司总部位于广东省广州市,现持有统一社会信用代码为 914401063313785262 营业执照,注册资本 3,326.1285 万元,股份总数 3,326.1285 万股(每股面值 1 元)。

本公司属商业服务行业。主要经营活动为提供数字营销服务。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 23 日第一届第 9 次董事会批准对外报出。

本公司将上海智士网络科技有限公司、武汉智赢数图科技有限公司和广州智曹数字技术有限公司 3 家子公司纳入报告期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 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、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 外币业务和外币报表折算

外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货

币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、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债务工具投资

采用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其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

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——合并范围内关联方往来组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	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	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄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
	预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货主要为合同履约成本，是公司履行数字营销服务合同过程中所发生的成本，该成本于客户验收服务后转入营业成本。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货个别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生

的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 部分长期资产减值

对固定资产、使用权资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产

所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服

务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

(1) 公司提供的数字营销服务属于在某一时点履行的履约义务，公司在相关服务已向客户提供并经客户确认后，公司按照经客户确认的金额一次性确认收入。

(2) 公司提供的其他服务属于在某一时点履行的履约义务，公司在相关服务已向客户提供后，公司按照经客户确认的金额一次性确认收入。

(二十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，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，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十三) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，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较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，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

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，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

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。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

在租赁期开始日，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折现的现值之和）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，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2023 年度	2022 年度
本公司	15%	15%
武汉智赢数图科技有限公司	20%	20%
广州智曹数字技术有限公司	20%	20%
上海智士网络科技有限公司	25%	25%

(二) 税收优惠

1. 经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，公司于 2020 年 12 月 9 日通过高新复审，取得编号 GR202044007536 的高新技术企业证书，有效期三年，本公司 2022 年度适用 15%的企业所得税优惠税率。

2. 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号），2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。公司子公司武汉智赢数图科技有限公司和广州智曹数字技术有限公司可按此规定享受小微企业税收优惠，适用 20%优惠税率。

3. 增值税加计抵减政策

根据《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（2019 年第 87 号）、《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（2023 年第 1 号），自 2019 年 4 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。公司及子公司上海智士网络科技有限公司按此规定享受该增值税加计抵减政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
银行存款	25, 472, 378. 34	55, 949, 948. 37

其他货币资金	1,848,111.70	1,980,604.27
合 计	27,320,490.04	57,930,552.64

(2) 其他说明

其他货币资金期末余额 1,848,111.70 元为微信和支付宝等平台账户余额。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	47,256,518.16	100.00	2,297,393.44	4.86	44,959,124.72
合 计	47,256,518.16	100.00	2,297,393.44	4.86	44,959,124.72

(续上表)

种 类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	44,279,629.63	100.00	2,224,837.28	5.02	42,054,792.35
合 计	44,279,629.63	100.00	2,224,837.28	5.02	42,054,792.35

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,172,721.26	2,288,993.40	4.85
1-2 年	83,746.02	8,374.60	10.00
2-3 年	50.88	25.44	50.00
3 年以上			
小 计	47,256,518.16	2,297,393.44	4.86

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,224,837.28	72,556.16						2,297,393.44
合 计	2,224,837.28	72,556.16						2,297,393.44

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 0 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
维他奶	7,337,764.07	15.53	366,888.20
百威	6,369,943.29	13.48	318,497.17
嘉士伯	5,678,006.39	12.02	284,044.24
海天	3,332,493.86	7.05	96,982.03
玛氏	3,181,878.59	6.73	161,946.34
小计	25,900,086.20	54.81	1,228,357.98

[注 1] 百威是按照同一控制口径将百威（中国）销售有限公司及分公司汇总披露

[注 2] 嘉士伯是按照按照同一控制口径将嘉士伯重庆啤酒有限公司、重庆啤酒集团成都勃克啤酒有限公司、嘉士伯企业管理咨询有限公司、嘉士伯（中国）啤酒工贸有限公司广州分公司和嘉士伯（中国）啤酒工贸有限公司新疆分公司汇总披露

[注 3] 玛氏是按照同一控制口径将广州玛氏信息技术服务有限公司、玛氏箭牌糖果（中国）有限公司和玛氏食品（中国）有限公司汇总披露

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30		2021.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
应收账款	21,104,862.52	1,028,952.39	13,715,635.60	721,875.56
合 计	21,104,862.52	1,028,952.39	13,715,635.60	721,875.56

(2) 应收款项融资信用减值准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
单项计提信用减值准备							
按组合计提信用减值准备	721,875.56	307,076.83					1,028,952.39
合 计	721,875.56	307,076.83					1,028,952.39

4. 预付款项

(1) 账龄分析

明细情况

账 龄	2023. 6. 30			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	37,357,780.84	100.00		37,357,780.84
合 计	37,357,780.84	100.00		37,357,780.84

(续上表)

账 龄	2022. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	40,301,870.83	100.00		40,301,870.83
合 计	40,301,870.83	100.00		40,301,870.83

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
财付通支付科技有限公司	10,506,831.30	28.12
拉扎斯网络科技(上海)有限公司	8,258,700.18	22.11
浙江天猫同城网络科技有限公司	6,031,608.61	16.15
支付宝(中国)网络技术有限公司	3,315,668.84	8.88
上海京东到家元信信息技术有限公司	3,298,286.41	8.83
小计	31,411,095.34	84.08

5. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1, 699, 557. 10	100. 00	171, 177. 39	10. 07	1, 528, 379. 71
合 计	1, 699, 557. 10	100. 00	171, 177. 39	10. 07	1, 528, 379. 71

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1, 719, 769. 66	100. 00	212, 244. 85	12. 34	1, 507, 524. 81
合 计	1, 719, 769. 66	100. 00	212, 244. 85	12. 34	1, 507, 524. 81

(2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	420, 588. 71	21, 029. 44	5. 00
1-2 年	1, 224, 840. 59	122, 484. 05	10. 00
2-3 年	52, 927. 80	26, 463. 90	50. 00
3-4 年	1, 200. 00	1, 200. 00	100. 00
小 计	1, 699, 557. 10	171, 177. 39	10. 07

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2023. 6. 30	2022. 12. 31
押金保证金	1, 346, 868. 39	1, 307, 314. 39
应收暂付款	275, 688. 71	354, 309. 45
其他	77, 000. 00	58, 145. 82
合 计	1, 699, 557. 10	1, 719, 769. 66

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
上海泰琳实业有限公司	押金保证金	513,467.79	1-2 年	30.21	51,346.78
广州云谷科技创业投资有限公司	押金保证金	179,802.00	1-2 年	10.58	22,281.80
凤伟幸	押金保证金	145,560.80	1-2 年	8.56	14,556.08
北京威幄克企业管理咨询有限公司	押金保证金	109,200.00	1-2 年	6.43	10,920.00
浙江天猫供应链管理有限公司	押金保证金	100,000.00	1-2 年	5.88	10,000.00
合计		1,048,030.59		61.66	109,104.66

6. 存货

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备 /减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备 /减值准备	账面价值
库存商品	32,387.98		32,387.98	31,255.90		31,255.90
合同履约成本	76,729,122.74		76,729,122.74	39,361,236.65		39,361,236.65
合 计	76,761,510.72		76,761,510.72	39,392,492.55		39,392,492.55

7. 其他流动资产

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待取得抵扣凭证的进项税额	8,412,796.56		8,412,796.56	4,679,978.98		4,679,978.98
预缴所得税				593,457.70		593,457.70
结构性存款						
待摊费用	344,919.48		344,919.48			
合 计	8,757,716.04		8,757,716.04	5,273,436.68		5,273,436.68

8. 固定资产

项 目	办公及其他设备	合 计
账面原值		
期初数	1,647,168.04	1,647,168.04
本期增加金额	10,180.42	10,180.42
1) 购置	10,180.42	10,180.42
本期减少金额		
1) 处置或报废		
期末数	1,657,348.46	1,657,348.46
累计折旧		
期初数	840,790.62	840,790.62
本期增加金额	116,977.73	116,977.73
1) 计提	116,977.73	116,977.73
本期减少金额		
1) 处置或报废		
期末数	957,768.35	957,768.35
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置或报废		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	699,580.11	699,580.11
期初账面价值	806,377.42	806,377.42

9. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		

期初数	12,357,765.14	12,357,765.14
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额		
1) 其他减少		
期末数	12,357,765.14	12,357,765.14
累计折旧		
期初数	5,026,312.12	5,026,312.12
本期增加金额	1,944,776.88	1,944,776.88
1) 计提	1,944,776.88	1,944,776.88
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	6,971,089.00	6,971,089.00
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	5,386,676.14	5,386,676.14
期初账面价值	7,331,453.02	7,331,453.02

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租赁资产装修费	1,689,938.75	2,752.29	360,410.04		1,332,281.00
合 计	1,689,938.75	2,752.29	360,410.04		1,332,281.00

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,497,523.22	757,232.84	3,158,957.69	675,539.43
可抵扣亏损	15,974,810.40	2,640,832.12	20,500,200.47	3,202,743.65
租赁费用	65,495.00	15,804.76		
合 计	19,537,828.62	3,413,869.72	23,659,158.16	3,878,283.08

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁费用	26,903.33	4,802.88		
合 计	26,903.33	4,802.88		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	4,802.88	3,409,066.84		
递延所得税负债	4,802.88			

12. 短期借款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
保证借款	45,055,682.53	26,027,251.39
质押及保证借款		
合 计	45,055,682.53	26,027,251.39

13. 应付账款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
服务款	1, 555, 480. 77	12, 381, 454. 62
费用款	777, 792. 12	389, 659. 80
合 计	2, 333, 272. 89	12, 771, 114. 42

14. 合同负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
服务款	12, 796, 485. 85	15, 696, 786. 53
合 计	12, 796, 485. 85	15, 696, 786. 53

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5, 494, 207. 98	18, 192, 374. 94	19, 653, 756. 53	4, 032, 826. 39
离职后福利—设定提存计划	53, 712. 22	977, 603. 00	977, 817. 82	53, 497. 40
合 计	5, 547, 920. 20	19, 169, 977. 94	20, 631, 574. 35	4, 086, 323. 79

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5, 342, 849. 31	17, 342, 538. 26	18, 706, 685. 28	3, 978, 702. 29
职工福利费	0. 01			0. 01
社会保险费	133, 258. 19	587, 586. 08	684, 120. 65	36, 723. 62
其中：医疗保险费	132, 521. 78	579, 247. 79	675, 808. 46	35, 961. 11
工伤保险费	736. 41	8, 338. 29	8, 312. 19	762. 51
生育保险费				
补充医疗保险				
住房公积金	18, 100. 47	262, 250. 60	262, 950. 60	17, 400. 47
小 计	5, 494, 207. 98	18, 192, 374. 94	19, 653, 756. 53	4, 032, 826. 39

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	51,919.97	954,029.20	954,237.52	51,711.65
失业保险费	1,792.25	23,573.80	23,580.30	1,785.75
小 计	53,712.22	977,603.00	977,817.82	53,497.40

16. 应交税费

项 目	2023.6.30	2022.12.31
增值税	1,393,644.67	223,288.34
企业所得税	250,587.71	1,015,424.50
城市维护建设税	67,515.80	84,596.32
印花税		2,922.42
教育费附加	33,621.85	43,951.05
地方教育附加	22,414.56	29,300.71
合 计	1,767,784.59	1,399,483.34

17. 其他应付款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
应付暂收款	133,173.22	64,035.02
预提费用	90,000.00	58,681.41
合 计	223,173.22	122,716.43

18. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
一年内到期的长期借款		1,080,000.00
一年内到期的租赁负债	2,736,610.19	3,326,587.56

一年内到期的长期借款利息		22,629.25
合 计	2,736,610.19	4,429,216.81

19. 其他流动负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
待转销项税额		69,500.00
合 计		69,500.00

20. 长期借款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
保证借款	8,470,363.50	7,920,000.00
合 计	8,470,363.50	7,920,000.00

21. 租赁负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
尚未支付的租赁付款额	2,880,929.81	4,308,684.45
减：未确认融资费用	71,514.63	153,770.68
合 计	2,809,415.18	4,154,913.77

22. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,261,285.00						33,261,285.00

23. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	83,294,883.32			83,294,883.32
合 计	83,294,883.32			83,294,883.32

24. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,966,541.80			1,966,541.80
合 计	1,966,541.80			1,966,541.80

25. 未分配利润

项 目	2023 年度	2022 年度
调整前上期末未分配利润	16,749,176.56	3,659,913.60
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	16,749,176.56	3,659,913.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,818,737.10	14,234,998.18
减：提取法定盈余公积		1,145,735.22
净资产折股		
期末未分配利润	28,567,913.66	16,749,176.56

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期发生额		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	250,264,574.86	213,960,040.58	235,355,160.40	199,359,735.77
合 计	250,264,574.86	213,960,040.58	235,355,160.40	199,359,735.77

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期发生额		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
数字营销服务	250,264,574.86	213,960,040.58	235,355,160.40	199,359,735.77
小 计	250,264,574.86	213,960,040.58	235,355,160.40	199,359,735.77

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期发生额	上年同期数
在某一时点确认收入	250,264,574.86	235,355,160.40
小 计	250,264,574.86	235,355,160.40

2. 税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期数
城市维护建设税	283,515.94	305,754.27
教育费附加	147,074.97	241,057.88
印花税	31,585.44	52,959.20
其他	98,675.97	45,040.53
合 计	560,852.32	644,811.88

3. 销售费用

项 目	本期发生额	上年同期数
职工薪酬	10,310,698.53	11,586,453.25
业务招待费	221,250.52	233,915.23
差旅费	425,643.93	177,481.01
合 计	10,957,592.98	11,997,849.49

4. 管理费用

项 目	本期发生额	上年同期数
职工薪酬	2, 225, 488. 00	2, 308, 210. 18
长期资产折旧摊销	393, 086. 74	294, 342. 69
租赁物业费	2, 107, 490. 10	1, 454, 597. 38
办公费	494, 810. 21	467, 285. 86
差旅费	98, 099. 79	14, 411. 59
中介费	712, 590. 64	677, 397. 27
其他	34, 358. 34	7, 369. 40
合 计	6, 065, 923. 82	5, 223, 614. 37

5. 研发费用

项 目	本期发生额	上年同期数
职工薪酬	6, 363, 804. 31	6, 424, 590. 05
长期资产折旧摊销	49, 466. 28	64, 971. 58
租赁物业费	178, 119. 88	178, 814. 44
委外研发费用	471, 777. 07	631, 383. 54
设备服务费	115, 126. 47	84, 796. 29
测试费用		
差旅费	38, 446. 03	22, 009. 68
其他	5, 951. 02	26, 366. 46
合 计	7, 222, 691. 06	7, 432, 932. 04

6. 财务费用

项 目	本期发生额	上年同期数
利息支出	952, 081. 69	1, 117, 095. 02
减：利息收入	91, 427. 26	105, 922. 38
汇兑损益		
手续费及其他	134, 669. 21	19, 048. 40

合 计	995,323.64	1,030,221.04
-----	------------	--------------

7. 其他收益

项 目	本期发生额	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	2,123,046.72		2,123,046.72
代扣个人所得税手续费返还	52,090.67	39,190.82	52,090.67
增值税加计抵减	636,091.55	1,119,878.75	
合 计	2,811,228.94	1,159,069.57	2,175,137.39

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	本期发生额	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-974,797.44	-886,781.08
理财产品投资收益	35,273.49	28,888.51
合 计	-939,523.95	-857,892.57

9. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期数
坏账损失	-31,488.70	-140,685.86
应收款项融资减值损失	-307,076.83	-750,429.30
合 计	-338,565.53	-891,115.16

10. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-26,884.52	
合 计		-26,884.52	

11. 营业外收入

项 目	本期发生额	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
盘盈利得		186.40	
合 计		186.40	

12. 营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
滞纳金	123.97	5.70	123.97
其他		378,648.29	
合 计	123.97	378,653.99	123.97

13. 所得税费用

项 目	本期发生额	上年同期数
当期所得税费用		7,265.79
递延所得税费用	469,216.24	82,917.73
合 计	469,216.24	90,183.52

(三) 合并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	上年同期数
收到政府补助	2,123,046.72	
收回押金保证金		
利息收入	89,744.90	105,922.38
个税手续费返还	52,090.67	40,241.52

其他经营往来	1,606.20	20,212.57
合 计	2,266,488.49	166,376.47

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期数
支付销售费用、管理费用和研发费用	6,546,372.85	6,179,342.42
支付押金保证金	116,579.00	221,404.30
支付财务费用	22,323.21	21,223.81
其他经营往来		
合 计	6,685,275.06	6,421,970.53

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期数
结构性存款		10,019,975.34
合 计		10,019,975.34

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期数
结构性存款		
合 计		

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期数
拆借款		
合 计		

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期数
拆借款偿还		
支付租赁租金		
合 计		

3. 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	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	11,565,949.71	8,580,522.02
加: 资产减值准备	338,565.53	891,115.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	116,977.73	124,539.76
使用权资产折旧	1,944,776.88	1,314,941.72
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	360,410.04	234,774.51
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)		26,894.52
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)	902,787.77	1,099,824.21
投资损失(收益以“—”号填列)		857,892.57
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		72,866.86
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		10,050.87
存货的减少(增加以“—”号填列)	162,964,079.22	145,275,481.55
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-204,509,255.51	-128,941,266.54
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-21,821,348.05	-36,957,426.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-48,137,056.68	-7,409,789.07
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	27,320,490.04	56,390,918.20

减：现金的期初余额	57,930,552.64	37,165,869.93
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	-30,610,062.60	19,225,048.27

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	27,320,490.04	57,930,552.64
其中：可随时用于支付的银行存款	25,472,378.34	55,949,948.37
可随时用于支付的其他货币资金	1,848,111.70	1,980,604.27
2) 期末现金及现金等价物余额	27,320,490.04	57,930,552.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			581,670.41
其中：港币	631,015.85	0.92	581,670.41

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
财政局 2020 年高新技术企业认定通过奖励配套资金	400,000.00	其他收益	广州市科学技术局《关于发布 2020 年度高新技术企业认定通过奖励申报指南的通知》
广州市地方金融监督管理局对利用资本市场融资发展的广州地区企业给予资金补贴	1,000,000.00	其他收益	《广州市人民政府关于印发支持广州区域金融中心建设若干规定的通知》（穗府规〔2019〕1 号）
广州市工业和信息化局对新认定的省级“专精特新”中小企业给予一	200,000.00	其他收益	《广州市“专精特新”中小企业培育三年行动方案（2022—2024）》（穗府办规〔2022〕4 号）

次性奖励			
上海市人力资源和社会保障局对吸纳重点群体就业的用人单位给予一次性吸纳就业补贴	2,000.00	其他收益	《上海市人力资源和社会保障局 上海市财政局 上海市商务委员会 上海市教育委员会 上海市交通委员会 上海市文化和旅游局关于给予本市相关用人单位就业补贴应对疫情稳岗保就业的通知》(沪人社规〔2022〕18号)
上海市长宁区对本区优先发展、重点发展的企业给予一定的财政资金支持	513,000.00	其他收益	上海市长宁区发展和改革委员会《“十四五”期间长宁区产业发展指导目录认定管理办法》(长发改〔2021〕10号)
2022年上海市中小企业发展专项资金项目贷款贴息	8,046.72	其他收益	《上海市经济和信息化委员会关于开展2022年上海市中小企业发展专项资金项目申报工作的通知》(沪经信企〔2022〕417号)
小 计	2,123,046.72		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,123,046.72 元。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海智士网络科技有限公司	上海	上海	商业服务行业	100.00		设立
武汉智赢数图科技有限公司	武汉	武汉	商业服务行业	60.00		设立
广州智曹数字技术有限公司	广州	广州	商业服务行业	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东	本期归属于少数股东	本期向少数股东	期末少数股东
	持股比例	数股东的损益	宣告分派的股利	权益余额
武汉智赢数图科技有限公司	40.00%			

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据

（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

(二) 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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司运用银行借款等融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适

当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币8,460,000.00元（2022年12月31日：人民币9,000,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价，因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

张凯先生直接持有公司 36.0780%股份，通过广州梭伦企业管理合伙企业（有限合伙）间接控制公司 9.0195%股份，合计控制公司 45.0975%股份，为公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州市天诺营销策划有限公司	公司持股比例达到 5%及以上股东
广东电声市场营销股份有限公司	股东广州市天诺营销策划有限公司母公司
北京图新数聚科技有限公司	子公司股东
广州海纳数智技术有限公司	公司前董事刘立丰直接控制的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期数
-----	--------	-------	-------

广州数说故事信息科技有限公司	数据服务	227, 183. 70	478, 673. 58
小 计		227, 183. 70	478, 673. 58

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期数
广东电声市场营销股份有限公司	提供数字化营销等服务	4, 307, 706. 42	5, 562, 411. 11
广州市天诺营销策划有限公司	提供数字化营销等服务	2, 230, 958. 11	1, 521, 064. 59
北京图新数聚科技有限公司	提供数字化营销等服务	144, 622. 19	158, 160. 38
小 计		6, 683, 286. 72	7, 241, 636. 08

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
张凯	10, 000, 000. 00	2023/5/12	2024/3/28	否
张凯	25, 000, 000. 00	2020/5/25	2027/12/31	否
张凯	10, 000, 000. 00	2023/3/14	2024/3/14	否
张凯	10, 000, 000. 00	2022/6/28	2023/6/28	是
小 计	55, 000, 000. 00			

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上年同期数
关键管理人员报酬	1, 893, 286. 34	1, 906, 635. 60

(二) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广州市天诺营销策划有限公司				

	北京图新数聚科技有限公司	360,000.00	18,000.00		
小 计		360,000.00	18,000.00		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023.6.30	2022.12.31
合同负债			
	广东电声市场营销股份有限公司	553,429.79	2,565,168.87
	广州市天诺营销策划有限公司	425,151.74	62,565.04
小 计		978,581.53	2,627,733.91

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为提供数字营销服务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)9之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十三)之说明。

(3) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	111,671,603.47	100.00	1,072,951.53	0.96	110,598,651.94
合 计	111,671,603.47	100.00	1,072,951.53	0.96	110,598,651.94

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	92,686,828.33	100.00	984,043.20	1.06	91,702,785.13
合 计	92,686,828.33	100.00	984,043.20	1.06	91,702,785.13

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2023. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	22,784,885.19	1,072,951.53	4.71
合并范围内关联方组合	88,886,718.28		
小 计	111,671,603.47	1,072,951.53	0.96

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	22,717,886.36	1,066,251.65	4.69
1-2 年	66,998.83	6,699.88	10.00
2-3 年			
3 年以上			
小 计	22,784,885.19	1,072,951.53	4.71

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	984,043.20	88,908.33						1,072,951.53
合 计	984,043.20	88,908.33						1,072,951.53

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 0 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海智士网络科技有限公司	88,886,718.28	79.60	
百威	6,369,943.29	5.70	318,497.17
海天	3,332,493.86	2.98	96,982.03
玛氏	3,181,878.59	2.85	161,946.34
重庆登康	2,406,187.09	2.15	120,309.35
小 计	104,177,221.11	93.29	697,734.89

[注 1] 百威是按照同一控制口径将百威（中国）销售有限公司及分公司汇总披露

[注 2] 玛氏是按照同一控制口径将广州玛氏信息技术服务有限公司、玛氏箭牌糖果（中国）有限公司和玛氏食品（中国）有限公司汇总披露

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	48,751,398.45	100.00	87,320.39	0.18	48,664,078.06
合 计	48,751,398.45	100.00	87,320.39	0.18	48,664,078.06

（续上表）

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	16,321,575.84	100.00	135,397.05	0.83	16,186,178.79
合 计	16,321,575.84	100.00	135,397.05	0.83	16,186,178.79

（2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方往来组合	48,017,007.61		
账龄组合			
其中：1 年以内	145,796.24	7,289.81	5.00
1-2 年	535,666.80	53,566.68	10.00
2-3 年	52,927.80	26,463.90	50.00
小 计	48,751,398.45	87,320.39	0.18

（3）其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2023. 6. 30	2022. 12. 31
合并范围内关联方	48,017,007.61	15,542,494.25
押金保证金	566,594.60	612,040.60
应收暂付款	145,796.24	148,519.93
其他	22,000.00	18,521.06

合 计	48,751,398.45	16,321,575.84
-----	---------------	---------------

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
上海智士网络科技有限公司	拆借款	36,522,378.98	1 年以内	74.92	
武汉智赢数图科技有限公司	拆借款	7,542,735.63	1 年以内	15.47	
广州智曹数字技术有限公司	拆借款	3,951,893.00	1 年以内	8.11	
广州云谷科技创业投资有限公司	押金保证金	179,802.00	1-2 年	0.37	22,281.80
凤伟幸	押金保证金	145,560.80	1-2 年	0.30	14,556.08
小 计		48,342,370.41		99.16	36,837.88

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,029,464.00		10,029,464.00	10,029,464.00		10,029,464.00
合 计	10,029,464.00		10,029,464.00	10,029,464.00		10,029,464.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海智士网络科技有限公司	7,629,464.00			7,629,464.00		
武汉智赢数图科技有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00		
广州智曹数字技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
小 计	10,029,464.00			10,029,464.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期发生额		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	97,961,595.77	72,887,239.16	125,236,094.32	99,240,908.41
合 计	97,961,595.77	72,887,239.16	125,236,094.32	99,240,908.41

2. 研发费用

项 目	本期发生额	上年同期数
职工薪酬	5,666,063.68	5,583,155.26
长期资产折旧摊销	49,466.28	64,971.58
租赁物业费	178,119.88	178,814.44
委外研发费用	471,777.07	631,383.54
设备服务费	114,844.17	79,231.34
测试费用		
差旅费	28,587.08	14,753.00
其他	5,951.02	26,366.46
合 计	6,514,809.18	6,578,675.62

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,123,046.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	35,273.49	

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-123.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	52,090.67	
小 计	2,210,286.91	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	386,727.21	
少数股东权益影响额（税后）	79.66	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,823,480.04	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	8.37	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.08	0.30	0.30

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2023.6.30
归属于公司普通股股东的净利润	A	11,818,737.10

非经常性损益	B	1,823,480.04
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	9,995,257.06
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	135,271,886.68
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E\times F/K-G\times H/K$	141,181,255.23
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	8.37%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	7.08%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2023.6.30
归属于公司普通股股东的净利润	A	11,818,737.10
非经常性损益	B	1,823,480.04
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	9,995,257.06
期初股份总数	D	33,261,285.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$	33,261,285.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.36
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.30

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

智选数字技术（广州）股份有限公司

二〇二三年八月二十三日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	0.00
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,123,046.72
委托他人投资或管理资产的损益	35,273.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-123.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目	52,090.67
非经常性损益合计	2,210,286.91
减：所得税影响数	386,727.21
少数股东权益影响额（税后）	79.66
非经常性损益净额	1,823,480.04

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