



# 达智数科

NEEQ : 835806

成都达智数据科技股份有限公司  
Chengdu Wisdom Data Technology Co.,Ltd.



## 半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈伟、主管会计工作负责人李晓娟及会计机构负责人（会计主管人员）张小霞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 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	15
第六节	财务会计报告 .....	17
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	81
附件 II	融资情况 .....	81

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	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、达智数科、达智	指	成都达智数据科技股份有限公司
成都智研	指	成都智研商务信息咨询合伙企业（有限合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	成都达智数据科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
主办券商、长城国瑞	指	长城国瑞证券有限公司
达智智业	指	武汉达智智业信息科技有限公司
达智圣数	指	成都达智圣数数据服务有限公司
达智品诺	指	重庆达智品诺科技咨询有限公司
达智方舆	指	四川达智方舆数据科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	成都达智数据科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Chengdu Wisdom Data Technology Co., Ltd.		
法定代表人	陈伟	成立时间	1999 年 1 月 7 日
控股股东	控股股东为陈伟	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈伟，无一致行动人
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-咨询与调查-市场调查 L7232		
主要产品与服务项目	市场调研、数据服务、咨询服务		
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	达智数科	证券代码	835806
挂牌时间	2016 年 3 月 1 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）	11,766,000
主办券商（报告期内）	长城国瑞	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	厦门市思明区莲前西路 2 号莲富大厦 17 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	李晓娟	联系地址	四川省成都市锦江区人民东路 61 号
电话	028-85157679	电子邮箱	lixiaojuan@cdwisdom.com
传真	028-86712711		
公司办公地址	四川省成都市锦江区人民东路 61 号	邮政编码	610000
公司网址	<a href="http://www.gowisdom.com/">http://www.gowisdom.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	915101007130204902		
注册地址	四川省成都市锦江区人民东路 61 号		
注册资本（元）	11,766,000	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

达智数科是一家深耕数据分析及洞察，应用数据支持决策的科技创新型企业。从数据采集业务到数据分析及应用的咨询服务以及基于大小数据融合为客户提供“一库、一平台、一报告”的可视化+可分析+可决策的智慧系统的技术服务业务，运用互联网、云计算及大数据技术，涵盖从数据生产、数据运算、数据研究、数据应用的全数据产业链。

公司一直都以数据的精准度、分析的颗粒度以及洞察的专业度为核心竞争力，致力于成为为客户提供全方位品质大小数据融合决策解决方案，驱动数据赋能，助力客户科学决策、智慧决策，实现全维度数据解决方案的世界级数据生态中国智库。

##### 1、生产模式

公司主要通过科学的数据采集与分析研究服务为客户提供精准大小数据融合决策解决方案，帮助客户解决战略、投资、定位、客户、产品、营销等智慧决策问题。

数据采集：公司主要以独立自主数据采集、供应商采购数据及客户提供数据。自主采集主要采用行业国际标准（ESOMAR），通过调研平台、公众号等互联网线上数据采集结合线下问卷调查、电话访问等数据采集的方法，为客户提供结构化和非结构化的准确的数据信息服务；外购大数据根据项目需求向供应商进行采购，数据存储于公司数据库中，项目执行过程中，根据项目需求在数据库中选择、匹配；客户内部数据如产品数据、渠道数据、销售数据等由客户根据项目需求提供。

数据分析及应用：基于准确数据信息和引进高价值分析模型的研究分析，通过宏观分析及微观分析，深入挖掘数据背后的价值，运用科学的数据算法模型、数据分析模型等专业数据模型和研究人员丰富的行业研究经验进行数据挖掘和数据洞察，寻找数据归纳总结后的深度价值，为客户提供基于数据、高于数据的信息数据分析服务。并针对客户不同业务场景下的具体需求，提供基于数据的智能解决方案以及数据分析报告。

数字化技术服务：运用数字孪生、时空大数据技术，基于大小数据融合为客户提供“一库、一平台、一报告”的可视化+可分析+可决策的智慧数字化系统的技术服务。

##### 2、客户类型及营销模式

公司客户结构多元，合作关系良好，长期直接或者间接服务于世界 500 强企业和国内地产、金融、汽车、快消、医疗等领域知名企业及政府相关机构。公司主要营销模式为：以丰富的行业经验和专业技术能力服务好老客户，与客户深度合作不断挖掘新需求，成为长期合作伙伴；通过网络、资源等渠道获取新客户；口碑营销；参与政府招投标；参加各种政府会议、行业会议进行品牌推广吸引新客户；创新和优化品牌运营体系，创造性的开展线上及新媒体品牌营销。

##### 3、研发模式

公司近几年逐渐由小数据向大小数据融合的数字化转型。以市场需求为导向开展对外的产品技术升级，项目涉及大数据、空间地理技术升级。对内的信息数据化平台建设的相关研发工作。公司营销部和技术研发部收集、调查、整理、分析市场需求信息及客户反馈信息，掌握客户需求及行业发展趋势，研发部在此基础上提出研究方法、数据运算、建模等技术研发申请。研发申请经公司评审会开会讨论通过后，项目立项，研发项目开始实施，由研发部具体负责公司的产品设计、软件开发等。

#### （二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2021 年 11 月，公司被评定为四川省“专精特新”中小企业。 2021 年 10 月，公司被四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局评定为“高新技术企业”。 2021 年 5 月，公司连续 3 年入库科技型中小企业，入库登记编号：202151010400006947。

## 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	15,108,178.47	10,078,787.65	49.90%
毛利率%	34.67%	38.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,700,228.95	-357,970.52	574.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,443,505.31	-484,423.84	397.98%
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）	14.05%	-2.40%	-
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）	11.93%	-3.24%	-
基本每股收益	0.14	-0.03	574.96%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	22,861,457.56	18,549,272.91	23.25%
负债总计	8,901,843.02	6,148,792.40	44.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,948,399.91	11,248,170.96	15.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.10	0.96	15.12%
资产负债率%（母公司）	40.72%	36.85%	-
资产负债率%（合并）	38.94%	33.15%	-
流动比率	2.50	2.92	-
利息保障倍数	47.32	-48.33	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流	-434,384.04	-3,145,723.49	86.19%

量净额			
应收账款周转率	1.35	0.98	-
存货周转率	192.05	175.73	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	23.25%	-2.56%	-
营业收入增长率%	49.90%	-15.76%	-
净利润增长率%	461.42%	-16,529.40%	-

### 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	7,536,004.64	32.96%	7,935,891.33	42.78%	-5.04%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	12,093,122.38	52.90%	7,688,590.49	41.45%	57.29%
其他应收款	375,181.80	1.64%	129,591.48	0.70%	189.51%
存货	41,907.91	0.18%	60,886.61	0.33%	-31.17%
应付账款	4,751,762.22	20.79%	2,815,036.62	15.18%	68.80%

#### 项目重大变动原因：

1、应收账款	在报告期内，应收账款较上年期末增加57.29%，增加原因系主营业务收入的增加导致应收账款的增加。
2、其他应收款	在报告期内，其他应收款项较上年期末增加189.51%，增加原因系项目借款及项目保证金的增加。
3、存货	在报告期内，存货较上年期末下降31.17%，减少原因系项目库存商品的减少。
4、应付账款	在报告期内，应付账款较上年期末增加68.80%，增加原因系因项目增加导致供应商的成本增加。

#### （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	15,108,178.47	-	10,078,787.65	-	49.90%
营业成本	9,870,716.46	65.33%	6,196,445.76	61.48%	59.30%
毛利率	34.67%	-	38.52%	-	-
税金及附加	28,027.72	0.19%	37,793.64	0.37%	-25.84%
销售费用	996,832.81	6.60%	1,094,483.39	10.86%	-8.92%



管理费用	2,097,346.42	13.88%	2,223,875.51	22.06%	-5.69%
研发费用	520,360.62	3.44%	1,074,583.99	10.66%	-51.58%
财务费用	31,343.93	0.21%	34,223.71	0.34%	-8.41%
信用减值损失	352,702.82	2.33%	6,831.94	0.07%	5,062.56%
其他收益	276,882.76	1.83%	158,614.07	1.57%	74.56%
投资收益	26,402.90	0.17%	31.97	0.00%	82,486.49%
资产处置收益	45,000	0.30%	0.00	0.00%	-
净利润	1,559,134.03	10.32%	-431,396.47	-4.28%	461.42%
经营活动产生的现金流量净额	-434,384.04	-	-3,145,723.49	-	86.19%
投资活动产生的现金流量净额	71,402.90	-	-4,019,743.63	-	101.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-36,905.55	-	372,277.80	-	-109.91%

#### 项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入较上年同期增加 49.90%，增加原因系新增技术服务收入，营业成本较上年同期增加 59.30%，主要系增加营业收入，同时营业成本增加。
2、报告期内，研发费用较上年同期下降 51.58%，减少原因系研发人员的调整导致研发工资的减少。
3、报告期内，信用减值损失较上年同期增加 5,062.56%，增加原因系坏账准备的增加。
4、报告期内，其他收益较上年同期增加 74.56%，增加原因系收到政府专项补贴 25 万元。
5、报告期内，投资收益较上年同期增加 82,486.49%，增加原因系理财收益增加。
6、报告期内，净利润较上年同期增加 461.42%，增加原因系营业收入的增加。
7、报告期内，资产处置收益增加，增加原因系处理固定资产 45,000 元。
8、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要原因系回款速度同比提升。
9、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要原因系增加资产处置收益 45,000 元，减少理财产品。
10、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要原因系无筹资活动的现金流入。

## 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
重庆达智品诺科技咨询有限公司	子公司	企业管理咨询；市场调查与研究咨询；企业营销策划。	100 万	1,163,867.15	987,784.85	298,151.15	-111,587.68

武汉达智智 业信息科技 咨询有限公 司	子 公 司	市场调研；企 业营销策划咨 询。	100 万	1,452,281.88	839,097.00	365,427.52	-193,707.37
成都达智圣 数数据服务 有限公司	子 公 司	为数据处理和 存储服务；财 务顾问咨询； 投资咨询。	50 万	354,821.84	267,593.02	-	-14,848.28
四川达智方 舆数据科技 有限公司	子 公 司	大数据服务	200 万	958,627.57	941,966.70	-	-109,862.86

### 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

## 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
核心技术人员流失风险	调研行业属于典型的专业研究领域，属人才密集型行业，具有多年行业经验的人才是公司的核心竞争力之一，对公司的持续发展至关重要。由于优秀的人才需要长时间的行业经验，培养合格的调研员，公司需付出较大的时间和物质成本。假如公司的核心技术人员大范围流失，将对公司的业绩产生潜在的负面影响。
技术变革的风险	随着近年来信息技术的快速发展，市场调研行业的传统数据收集策略也发生了翻天覆地的变化。移动互联技术的使用提高了调查业的资源配置效率，也降低了业务开展的成本，为市场调研行业带来了巨大的提升空间以及机遇。公司作为市场调查行业的一员，利用现有的信息技术优势，开发出适应公司业务的现代化的调研手段，是公司未来保持技术优势的关键。如果公司在利用新技术开展业务方面落后于竞争对手，则可能会给公司业务带来不利的影响。
市场开拓风险	公司立足于中国西部，销售业绩主要来源于对于西部市场的开发，随着业务的发展，公司将逐步将业务发展至全国各地。如果公司不能有效的开辟其他区域的业务，或业绩无法达到预期，将会对公司经营业务的增长带来不利的影响。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、重大事件详情

##### （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）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	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年3月1日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年3月1日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016年3月1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	2016年3月1日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2016年3月1日	-	正在履行中

公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2016 年 3 月 1 日	-	正在履行中
---------	------	--------	----------------	---	-------

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

在报告期内未发生承诺未履行情况。

## 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	4,715,344	40.08%	0	4,715,344	40.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,155,123	18.32%	0	2,155,123	18.32%	
	董事、监事、高管	185,159	1.57%	0	185,159	1.57%	
	核心员工	294,812	2.51%	0	294,812	2.51%	
有限售条件股份	有限售股份总数	7,050,656	59.92%	0	7,050,656	59.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,465,369	54.95%	0	6,465,369	54.95%	
	董事、监事、高管	555,475	4.72%	0	555,475	4.72%	
	核心员工	29,812	0.25%	0	29,812	0.25%	
总股本		11,766,000	-	0	11,766,000	-	
普通股股东人数						22	

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	陈伟	8,620,492	0	8,620,492	73.27%	6,465,369	2,155,123	0	0
2	成都智研	1,987,500	0	1,987,500	16.89%	0	1,987,500	0	0
3	曾文蓉	336,508	0	336,508	2.86%	252,381	84,127	0	0
4	杜中强	106,000	0	106,000	0.90%	79,500	26,500	0	0
5	朱姝	86,125	0	86,125	0.73%	64,594	21,531	0	0
6	李晓娟	66,250	0	66,250	0.57%	49,687	16,563	0	0
7	朱芳	66,150	0	66,150	0.56%	0	66,150	0	0
8	李红英	53,000	0	53,000	0.45%	39,750	13,250	0	0
9	蒋玉华	53,000	0	53,000	0.45%	39,750	13,250	0	0
10	屈瑶	53,000	0	53,000	0.45%	0	53,000	0	0

合计	11,428,025	-	11,428,025	97.13%	6,991,031	4,436,994	0	0
----	------------	---	------------	--------	-----------	-----------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期内，陈伟通过成都智研持有的公司股权比例为 10.61%，同时担任成都智研的执行事务合伙人。

## 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
陈伟	董事长、总经理	男	1971年10月	2021年11月22日	2024年11月21日
杜中强	董事	男	1968年4月	2021年11月22日	2024年11月21日
蒋玉华	董事、副总经理	女	1978年1月	2021年11月22日	2024年11月21日
朱姝	董事、副总经理	女	1983年6月	2021年11月22日	2024年11月21日
钟飞	董事、副总经理	男	1975年3月	2021年11月22日	2024年11月21日
李晓娟	董事会秘书、财务负责人	女	1980年9月	2021年11月22日	2024年11月21日
曾文蓉	监事会主席	女	1974年10月	2021年11月22日	2024年11月21日
李红英	职工代表监事	女	1981年6月	2021年11月22日	2024年11月21日
许杨琴	监事	女	1982年7月	2021年11月22日	2024年11月21日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互不存在关联关系，与控股股东、实际控制人间无任何关联关系。

#### （二）变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

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	10
研究技术人员	22	19
运营人员	30	30
销售人员	10	7

后勤人员	10	10
员工总计	83	76

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	10	0	0	10

核心员工的变动情况：

无变动



## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	7,536,004.64	7,935,891.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	2,000,000.00	2,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 3	12,093,122.38	7,688,590.49
应收款项融资			
预付款项	注释 4	241,794.50	128,466.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	375,181.80	129,591.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		41,907.91	60,886.61
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		1,412.09	1,412.09
<b>流动资产合计</b>		<b>22,289,423.32</b>	<b>17,944,838.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	注释 6	109,235.73	106,051.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 7	111,379.07	126,157.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 8	165,248.81	186,054.57
递延所得税资产	注释 9	186,170.63	186,170.63
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		572,034.24	604,434.63
<b>资产总计</b>		22,861,457.56	18,549,272.91
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 10	2,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 11	4,751,762.22	2,815,036.62
预收款项			
合同负债	注释 12	27,910.38	5,660.38
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	注释 13	602,466.57	1,058,159.63
应交税费	注释 14	406,314.04	143,657.21
其他应付款	注释 15	1,113,050.19	125,938.94
其中：应付利息		6,083.33	6,286.11
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			
其他流动负债		339.62	339.62
<b>流动负债合计</b>		8,901,843.02	6,148,792.40
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		8,901,843.02	6,148,792.40
<b>所有者权益：</b>			
股本	注释 16	11,766,000.00	11,766,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 17	80,038.39	80,038.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 18	366,395.99	366,395.99
一般风险准备			
未分配利润	注释 19	735,965.53	-964,263.42
归属于母公司所有者权益合计		12,948,399.91	11,248,170.96
少数股东权益		1,011,214.63	1,152,309.55
<b>所有者权益合计</b>		13,959,614.54	12,400,480.51
<b>负债和所有者权益总计</b>		22,861,457.56	18,549,272.91

法定代表人：陈伟

主管会计工作负责人：李晓娟

会计机构负责人：张小霞

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,569,224.83	5,818,575.46
交易性金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	10,766,101.36	6,339,204.17
应收款项融资			

预付款项	注释 2	144,294.50	30,966.28
其他应收款	注释 3	302,607.99	108,698.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		41,907.91	60,886.61
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>18,824,136.59</b>	<b>14,358,331.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 4	1,224,500.00	1,224,500.00
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		79,750.80	84,182.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		111,379.07	126,157.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		113,514.81	155,454.57
递延所得税资产		138,482.31	138,482.31
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,667,626.99</b>	<b>1,728,777.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>20,491,763.58</b>	<b>16,087,108.31</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,345,029.12	2,759,583.35
预收款项			
合同负债		17,910.38	5,660.38
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		519,117.22	939,694.75

应交税费		386,463.58	99,196.90
其他应付款		1,075,230.69	124,100.56
其中：应付利息		6,083.33	6,286.11
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		339.62	339.62
<b>流动负债合计</b>		<b>8,344,090.61</b>	<b>5,928,575.56</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>8,344,090.61</b>	<b>5,928,575.56</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		11,766,000.00	11,766,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,588.26	39,588.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		366,395.99	366,395.99
一般风险准备			
未分配利润		-24,311.28	-2,013,451.50
<b>所有者权益合计</b>		<b>12,147,672.97</b>	<b>10,158,532.75</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>20,491,763.58</b>	<b>16,087,108.31</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		15,108,178.47	10,078,787.65
其中：营业收入	注释 20	15,108,178.47	10,078,787.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		13,544,627.96	10,661,406.00
其中：营业成本	注释 20	9,870,716.46	6,196,445.76
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	注释 21	28,027.72	37,793.64
销售费用	注释 22	996,832.81	1,094,483.39
管理费用	注释 23	2,097,346.42	2,223,875.51
研发费用	注释 24	520,360.62	1,074,583.99
财务费用	注释 25	31,343.93	34,223.71
其中：利息费用		36,702.77	47,261.09
利息收入		6,981.14	14,664.34
加：其他收益	注释 26	276,882.76	158,614.07
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 27	26,402.90	31.97
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）	注释 28	-352,702.82	-6,831.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		45,000.00	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,559,133.35	-430,804.25
加：营业外收入	注释 29	0.68	471.11
减：营业外支出			1,063.33
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,559,134.03	-431,396.47
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,559,134.03	-431,396.47

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. 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）		-141,094.92	-73,425.95
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,700,228.95	-357,970.52
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,559,134.03	-431,396.47
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,700,228.95	-357,970.52
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-141,094.92	-73,425.95
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	-0.03

法定代表人：陈伟

主管会计工作负责人：李晓娟

会计机构负责人：张小霞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>	注释 5	14,623,543.31	9,008,656.80
减：营业成本	注释 5	9,486,602.50	5,566,748.17
税金及附加		27,409.38	36,442.11
销售费用		891,708.86	908,420.87
管理费用		1,787,246.07	2,012,503.68
研发费用		353,569.00	699,660.34
财务费用		32,367.50	38,215.40
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		226,476.28	53,336.61
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 6	26,402.90	441,031.97
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）		-353,379.64	16,097.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		45,000.00	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,989,139.54	257,132.42
加：营业外收入		0.68	471.11
减：营业外支出			1,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,989,140.22	256,603.53
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,989,140.22	256,603.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		1,989,140.22	256,603.53
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,269,643.63	8,702,119.12
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		3,431.01	4,442.89
收到其他与经营活动有关的现金	注释 30	419,668.59	490,321.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		11,692,743.23	9,196,883.97
购买商品、接受劳务支付的现金		5,465,107.40	4,860,209.77
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		4,527,171.08	5,410,608.66

支付的各项税费		457,165.32	616,499.24
支付其他与经营活动有关的现金		1,677,683.47	1,455,289.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		12,127,127.27	12,342,607.46
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-434,384.04	-3,145,723.49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		26,402.90	31,031.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		71,402.90	4,031,031.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			50,775.60
投资支付的现金			8,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			8,050,775.60
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		71,402.90	-4,019,743.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			490,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			490,000.00
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		36,905.55	117,722.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		36,905.55	117,722.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-36,905.55	372,277.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	注释 31	-399,886.69	-6,793,189.32
加：期初现金及现金等价物余额		7,935,891.33	12,071,155.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,536,004.64	5,277,965.76

法定代表人：陈伟

主管会计工作负责人：李晓娟

会计机构负责人：张小霞

(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,744,572.01	7,989,203.59
收到的税费返还		2,823.86	2,947.24
收到其他与经营活动有关的现金		343,390.45	479,646.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>11,090,786.32</b>	<b>8,471,797.13</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,579,481.92	4,267,199.61
支付给职工以及为职工支付的现金		3,903,485.05	4,504,434.27
支付的各项税费		421,398.72	561,716.44
支付其他与经营活动有关的现金		1,470,268.61	1,197,952.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>11,374,634.30</b>	<b>10,531,303.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-283,847.98</b>	<b>-2,059,506.14</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		26,402.90	441,031.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>71,402.90</b>	<b>4,441,031.97</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			47,077.60
投资支付的现金			8,510,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>8,557,077.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>71,402.90</b>	<b>-4,116,045.63</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		36,905.55	47,522.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>36,905.55</b>	<b>47,522.20</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-36,905.55</b>	<b>-47,522.20</b>

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		-249,350.63	-6,223,073.97
加：期初现金及现金等价物余额		5,818,575.46	9,149,067.42
六、期末现金及现金等价物余额		5,569,224.83	2,925,993.45

### 三、财务报表附注

#### （一）附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明：

无

#### （二）财务报表项目附注

## 成都达智数据科技股份有限公司 二〇二三年度半年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### （一） 公司概况

成都达智数据科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由陈伟、曾文蓉、成都智研商务信息咨询合伙企业（有限合伙）为发起人，由成都达智咨询有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为：915101007130204902。2016年3月1日，公司股票在全国中小

企业股份转让系统挂牌公开转让。所属行业为商业服务类中咨询与调查业中的市场调查业。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 1,176.60 万股，注册资本为 1,176.60 万元，注册地：四川省成都市锦江区人民东路 61 号，总部地址：四川省成都市锦江区人民东路 61 号。本公司主要经营活动为：市场调研及咨询服务。

本公司的实际控制人为陈伟。

成都达智数据科技股份有限公司曾用名成都达智咨询股份有限公司，2023 年 3 月 1 日经成都市市场监督管理局批准，成都达智咨询股份有限公司名称变更为成都达智数据科技股份有限公司。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 29 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
成都达智圣数数据服务有限公司（以下简称“达智圣数”）
武汉达智智业信息科技有限公司（以下简称“达智智业”）
重庆达智品诺科技咨询有限公司（以下简称“达智品诺”）
四川达智方舆数据科技有限公司（以下简称“达智方舆”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

## （二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四）记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；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的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性

证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权



投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项

作为一揽子交易进行会计处理：

- i . 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii . 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii . 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv . 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础

的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、

其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）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) 被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金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

#### 4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
合并范围内关联方	纳入公司合并范围内关联方款项	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
账龄组合	除纳入公司合并范围内关联方的款项	按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

(2) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
合并范围内关联方	纳入公司合并范围内关联方款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%



账龄组合	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
------	------------------------	------------------------------------------

## (十) 存货

### 1. 存货的分类

存货分类为：库存商品、低值易耗品等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

### 3. 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十一) 合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（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单独列示。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2. 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务

报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3. 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，

按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	0.00	20.00
电子设备	年限平均法	3-5	0.00	20.00-33.33
办公设备	年限平均法	5	0.00	20.00

#### （十四）无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件使用权	5年	平均年限法	预计使用期限

## 3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

## 4. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 5. 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括办公室装修费及企业邮箱租赁费。

### 1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销



## 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
办公室装修	5 年	
企业邮箱租赁费	6 年	

## (十七) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十八) 职工薪酬

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与

涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## （十九）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控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

### 2. 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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. 具体原则

本公司依据客户所提供的调研需求，运用自身完善的市场调研策略和模式完成客户所需要的调研任务，为客户提供精确以及具有针对性的调研成果。由于本公司与客户之间的提供市场调研服务合同包含为客户提供市场调研服务的履约义务，本公司在向客户提交调研成果并经客户验收认可前，客户无法取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，无法控制本公司履约过程中在建的商品，本公司也无权就累计已完成的履约部分收取款项，因此本公司将其作为在某一时点内履行的履约义务，在市场调查报告、调查数据等相关调研成果交付客户并得到客户的认可时确认收入。

## (二十) 合同成本

### 1. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并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。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

### 2. 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,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;(2)该成本增加了本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。上述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。

### 3. 合同成本减值

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

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十一) 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。

本公司对于货币性资产的政府补助,按照收到的金额计量。

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。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，计入营业外收支。

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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得

税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## (二十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

### 1. 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 2. 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

#### (1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

## (2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

## (二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

本公司报告期内未发生重要会计政策变更。

### 2. 重要会计估计变更

本公司报告期内未发生重要会计估计变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税及不动产租赁	6%、5%，3%、1%（注）
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	5%

注1、 本公司服务业增值税率为6%，不动产租赁适用税率5%。

注2、 达智智业、达智品诺、达智圣数、达智方舆为小规模纳税人适用3%征收率；

### (二) 税收优惠

### 1、增值税

达智圣数、达智智业、达智品诺、达智方舆

根据（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

### 2、企业所得税

达智数科、达智圣数、达智智业、达智品诺、达智方舆

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，

自 2023 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不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

### 3、教育费附加、地方教育费附加

达智圣数、达智方舆

根据《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税【2016】12 号），达智圣数、达智方舆免征教育费附加和地方教育费附加。

## 五、 合并财务报表项目注释

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,487.24	641,217.14
银行存款	7,518,517.40	7,294,674.19
合计	7,536,004.64	7,935,891.33

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,000,000.0	2,000,000.0
其中：理财产品	2,000,000.0	2,000,000.0
合计	2,000,000.0	2,000,000.0

## 注释3. 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,320,915.63	5,711,775.02
1—2 年	2,087,868.37	2,246,944.74
2—3 年	818,342.00	480,307.92
3 年以上	332,157.92	371,504.00
小计	13,559,283.92	8,810,531.68
减：坏账准备	1,466,161.54	1,121,941.19
合计	12,093,122.38	7,688,590.49

### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	244,150.00	2	244,150.00	100	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	13,315,133.92	98	1,222,011.54	9	12,093,122.38
其中：账龄分析组合	12,979,729.46	96	1,222,011.54	9	11,757,717.92
合并范围内关联方组合	335,404.46	2			335,404.46
合计	13,559,283.92	100	1,466,161.54	11	12,093,122.38

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	



单项计提预期信用损失的应收账款	340,050.00	4	340,050.00	100	
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,470,481.68	96	781,891.19	9.23	7,688,590.49
其中：账龄分析组合	8,470,481.68	96	781,891.19	9.23	7,688,590.49
合并范围内关联方组合					
合计	8,810,531.68	100	1,121,941.19	12.73	7,688,590.49

### 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川正标检测技术有限公司	140,400.00	140,400.00	100.00	预计无法收回
广州精确市场研究中心有限公司上海分公司	103,750.00	103,750.00	100.00	部分预计无法收回
合计	244,150.00	244,150.00	100.00	

### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 账龄分析组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,320,915.63	516,045.78	5.00
1—2 年	2,087,868.37	208,786.84	10.00
2—3 年	818,342.00	409,171.00	50.00
3 年以上	88,007.92	88,007.92	100.00
合并范围内关联方组合	335,404.46	-	
合计	13,315,133.92	1,222,011.54	

#### (2) 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川正标检测技术有限公司	140,400.00	140,400.00	100.00	预计无法收回
广州精确市场研究中心有限公司上海分公司	103,750.00	103,750.00	100.00	预计无法收回

合计	244,150.00	244,150.00	100.00
----	------------	------------	--------

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	340,050.00		95,900.00	-		244,150.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	781,891.19	440,120.35		-		1,222,011.54
其中：账龄分析组合	781,891.19	440,120.35		-		1,222,011.54
合并范围内关联方组合						
合计	1,121,941.19	440,120.35	95,900.00	0.00	0.00	1,466,161.54

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
捷笛商务咨询（上海）有限公司	3,656,317.19	27	182,815.86
宁夏回族自治区住房和城乡建设厅	811,536.00	6	40,576.80
武汉东湖新技术开发区管理委员会	408,000.00	3	408,000.00
华通凯度洞察（北京）信息咨询有限公司	383,673.26	3	19,183.66
重庆万达城投资有限公司	365,742.40	3	71,808.64
合计	5,625,268.85	41	722,384.96

#### 注释4. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	241,794.50	1.00	128,466.28	1.00
1年以上		-		-
合计	241,794.50	1.00	128,466.28	1.00

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	241,794.50	1.00

### 注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	375,181.80	129,591.48
合计	375,181.80	129,591.48

#### (一) 其他应收款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	360,800.66	130,727.87
1—2 年	36,000.00	6,000.00
2—3 年	0.00	100,000.00
3 年以上	106,060.00	12,060.00
小计	502,860.66	248,787.87
减：坏账准备	127,678.86	119,196.39
合计	375,181.80	129,591.48

##### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金及员工借支	252,710.03	8,130.01
保证金额	38,500.00	96,418.67
其他	211,650.63	144,239.19
合计	502,860.66	248,787.87

##### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	100000	19.89	100000	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	402,860.66	80.11	27,678.86	6.87	375,181.80
其中：账龄分析组合	402,860.66	80.11	27,678.86	6.87	375,181.80
合并范围内关联方组合					
合计	502,860.66	100.	127,678.86	25.39	375,181.80

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	100,000.00	40.19	100,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	148,787.87	59.81	19,196.39	12.90	129,591.48
其中：账龄分析组合	148,787.87	59.81	19,196.39	12.90	129,591.48
合并范围内关联方组合					
合计	248,787.87	100	119,196.39	47.91	129,591.48

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都群丽婚纱摄影广场有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
合计	100,000.00	100,000.00	100.00	

#### 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 账龄分析组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	360,800.66	18,018.86	5.00
1—2 年	36,000.00	3,600.00	10.00

2—3 年	0.00	0.00	50.00
3 年以上	6,060.00	6,060.00	100.00
合计	402,860.66	27,678.86	

### 5. 其他应收款坏账准备计提情况

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	119,196.39			119,196.39
期初余额在本期	119,196.39			119,196.39
—转入第二阶段				0.00
—转入第三阶段				0.00
—转回第二阶段				0.00
—转回第一阶段				0.00
本期计提	8,482.47			8,482.47
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
期末余额	127,678.86	0.00	0.00	127,678.86

6. 本报告期无实际核销的其他应收款。

### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
群丽婚纱	其他	100,000.00	3 年以上	23.47	100,000.00
邱道菊	备用金及员工借支	76,870.00	1 年以内	18.04	3,843.50
四川天府演艺集团有限公司	押金	38,358.67	1 年以内	9.00	1,917.93
陈芳	备用金及员工借支	27,094.40	1 年以内	6.36	1,354.72
武汉桥建集团有限公司	押金	20,376.00	1 年以内	4.78	1,018.80
合计		262,699.07		61.65	108,134.95

注释说明：群丽婚纱款项主要为借支款，与公司无关联关系。

## 注释6. 固定资产

### 1. 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	775,000.00	897,100.25	270,870.90	1,942,971.15
2. 本期增加金额		34,188.74	0.00	34,188.74
购置		34,188.74	0.00	34,188.74
3. 本期减少金额	255,000.00	234,311.33	33,043.45	522,354.78
处置或报废	255,000.00	234,311.33	33,043.45	522,354.78
4. 期末余额	520,000.00	696,977.66	237,827.45	1,454,805.11
二. 累计折旧				0.00
1. 期初余额	775,000.00	817,690.87	244,228.70	1,836,919.57
2. 本期增加金额		20,210.13	10,794.46	31,004.59
本期计提		20,210.13	10,794.46	31,004.59
3. 本期减少金额	255,000.00	234,311.33	33,043.45	522,354.78
处置或报废	255,000.00	234,311.33	33,043.45	522,354.78
4. 期末余额	520,000.00	603,589.67	221,979.71	1,345,569.38
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		93,387.99	15,847.74	109,235.73
2. 期初账面价值		79,409.38	26,642.20	106,051.58

## 注释7. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	200,051.75	200,051.75
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	200,051.75	200,051.75
2. 累计摊销		
(1) 期初余额	73,893.90	73,893.90
(2) 本期增加金额	14,778.78	14,778.78
—计提		

(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	88,672.68	88,672.68
3. 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		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	111,379.07	111,379.07
(2) 期初账面价值	126,157.85	126,157.85

### 注释8. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修	127,076.90		39,472.26		87,604.64
企业邮箱租赁费	28,377.67		2,467.50		25,910.17
办公室租金	30,600.00	99,926.00	78,792.00		51,734.00
合计	186,054.57	99,926.00	120,731.76		165,248.81

### 注释9. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,241,137.58	186,170.63	1,241,137.58	186,170.63
合计	1,241,137.58	186,170.63	1,241,137.58	186,170.63

### 注释10. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

### 注释11. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	4,602,219.97	2,460,414.07
1-2年		205,080.30
2-3年	149,542.25	149,542.25
合计	4,751,762.22	2,815,036.62

### 注释12. 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	22,250.00	
合同负债	5,660.38	5,660.38
合计	27,910.38	5,660.38

### 注释13. 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,056,808.05	3,820,553.09	4,275,570.36	601,790.78
离职后福利-设定提存计划	1,351.58	296,995.08	297,670.87	675.79
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,058,159.63	4,117,548.17	4,573,241.23	602,466.57

#### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,033,068.69	3,542,621.71	3,995,434.39	580,256.01
职工福利费	0.00	20,729.50	20,729.50	0.00
社会保险费	686.74	152,302.88	152,644.85	344.77
其中：基本医疗保险费	678.60	149,798.96	150,136.86	340.70
工伤保险费	8.14	2,503.92	2,507.99	4.07
生育保险费	0.00			0.00
住房公积金	11,130.00	71,969.00	72,159.00	10,940.00
工会经费和职工教育经费	11,922.62	32,930.00	34,602.62	10,250.00



短期累积带薪缺勤	0.00			0.00
其他短期薪酬	0.00			0.00
合计	1,056,808.05	3,820,553.09	4,275,570.36	601,790.78

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,302.72	286,216.32	286,867.68	651.36
失业保险费	48.86	10,778.76	10,803.19	24.43
合计	1,351.58	296,995.08	297,670.87	675.79

### 注释14. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	339,770.93	69,041.53
企业所得税	49,335.35	52,181.84
个人所得税	9,257.77	15,562.68
城市维护建设税	4,352.82	2,329.02
教育费附加	1,508.48	3,115.23
其他	2,088.69	1,426.91
合计	406,314.04	143,657.21

### 注释15. 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	6,083.33	6,286.11
应付股利		
其他应付款项	1,106,966.86	119,652.83
合计	1,113,050.19	125,938.94

#### 1. 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	6,083.33	6,286.11
合计	6,083.33	6,286.11

#### 2. 其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
员工报销款	258,000.00	844.00
保证金、押金	59,884.94	59,884.94
中介机构费	100,000.00	

其他		689,081.92	58,923.89
合计		1,106,966.86	119,652.83

注释说明：其他主要为未付的供应商款项。

### 注释16. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,766,000.00						11,766,000.00

### 注释17. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	80,038.39			80,038.39
合计	80,038.39			80,038.39

### 注释18. 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	366,395.99			366,395.99
合计	366,395.99			366,395.99

### 注释19. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-964,263.42	—
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	-964,263.42	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,700,228.95	—
减：提取法定盈余公积		—
对股东的分配		—
期末未分配利润	735,965.53	—

### 注释20. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,077,178.48	9,870,716.46	10,051,137.17	6,196,445.76
其他业务	30,999.99	0.00	27,650.48	0.00
合计	15,108,178.47	9,870,716.46	10,078,787.65	6,196,445.76

### 注释21. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,183.79	20,149.81
教育费附加	5,877.85	8,518.65
地方教育费附加	3,918.54	5,679.12
其他	2,047.54	3,446.06
合计	28,027.72	37,793.64

### 注释22. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	898,939.71	816,330.97
广告宣传费	9,989.53	11,259.68
业务招待费	16,899.97	36,571.19
差旅交通费	58,693.86	17,304.93
房租水电物管费	0.00	78,940.76
折旧摊销费	0.00	12,139.22
其他费用	12,309.74	121,936.64
合计	996,832.81	1,094,483.39

### 注释23. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,080,612.82	1,136,093.70
房租水电物管费	527,958.65	574,171.09
折旧及摊销费	65,311.27	78,688.59
差旅交通费	59,831.85	34,181.13
中介机构服务费	109,278.69	43,053.43
其他费用	254,353.14	357,687.57
合计	2,097,346.42	2,223,875.51

### 注释24. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	435,904.03	976,426.56
其他费用	84,456.59	98,157.43
合计	520,360.62	1,074,583.99

### 注释25. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	36,702.77	47,261.09
减：利息收入	6,981.14	14,664.34
其他	1,622.30	1,626.96
合计	31,343.93	34,223.71

### 注释26. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴		17,498.13	与收益相关
三代手续	3,230.34	11,220.56	与收益相关
社保补贴		13,320.75	与收益相关
政府补贴	252,277.78	102,000.00	与收益相关
增值税进项加计扣除抵减	21,374.64	14,574.63	与收益相关
合计	276,882.76	158,614.07	

### 注释27. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	26,402.90	31.97
权益法核算的长期股权投资收益		
处置权益法核算得长期股权投资收益		
合计	26,402.90	31.97

### 注释28. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	352,702.82	6,831.94
合计	352,702.82	6,831.94

### 注释29. 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
其他	0.68	471.11	0.68
合计	0.68	471.11	0.68

### 注释30. 现金流量表附注

#### 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
利息收入中的现金收入	6,981.14	14,664.34
收到的政府补助	252,277.78	157,439.22
资金往来及其他项目	160,409.67	318,218.40
合计	419,668.59	490,321.96

## 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
管理费用中的现金支出	542,304.84	284,294.09
营业费用中的现金支出	77,672.83	155,367.62
资金往来及其他项目	1,057,705.80	1,015,628.08
合计	1,677,683.47	1,455,289.79

## 注释31. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,559,134.03	-431,396.47
加：信用减值损失	352,702.82	6,831.94
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,004.59	54,336.48
无形资产摊销	14,778.78	14,778.78
长期待摊费用摊销	120,731.76	24,510.87
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）	-45,000.00	
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）	36,702.77	47,261.09
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）		
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）	18,978.70	-70,521.58
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,742,644.67	-3,224,924.14
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,753,253.40	-637,854.12
其他	-534,026.22	1,071,253.66
经营活动产生的现金流量净额	-434,384.04	-3,145,723.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,536,004.64	5,277,965.76
减：现金的期初余额	7,935,891.33	12,071,155.08
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	-399,886.69	-6,793,189.32

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,536,004.64	7,935,891.33
其中：库存现金	17,487.24	641,217.14
可随时用于支付的银行存款	7,518,517.40	7,294,674.19
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	7,536,004.64	7,935,891.33

## 注释32. 政府补助

### 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	252,277.78	252,277.78	高企，专精特新
其中：稳岗补贴	0.00	0.00	
社保补贴	0.00	0.00	
三代手续	3,230.34	3,230.34	
增值税进项加计扣除抵减	21,374.64	21,374.64	
合计	276,882.76	276,882.76	

## 一、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

无。

### (二) 同一控制下企业合并

无。

### (三) 其他原因的合并范围变动

无。

## 二、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

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	
成都达智圣数数据服务有限公司	成都	成都	数据处理及存储	90.00		投资设立
武汉达智智业信息科技咨询有限公司	武汉	武汉	市场调研	73.00		投资设立
重庆达智品诺科技咨询有限公司	重庆	重庆	技术咨询	70.00		投资设立
四川达智方舆数据科技有限公司	成都	成都	大数据服务	51.00		投资设立

#### 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都达智圣数数据服务有限公司	10.00	-1,484.83		26,759.30
武汉达智智业信息科技咨询有限公司	27.00	-52,300.99		226,556.19
重庆达智品诺科技咨询有限公司	30.00	-33,476.30		296,335.46
四川达智方舆数据科技有限公司	49.00	-53,832.80		461,563.68

### 三、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。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，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期

评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。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。

### （一）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，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

### （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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。



### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

无。

#### 2. 利率风险

本公司借款均为固定利率的短期借款，利率变化对本公司无影响。

### 四、关联方及关联交易

#### （一）本企业的实际控制人情况

实际控制人名称	性质	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
陈伟	自然人	83.88%	83.88%

说明：陈伟直接持有公司股权比例为 73.27%，通过成都智研商务信息咨询合伙企业（有限合伙）持有的公司股权比例为 10.61%，直接或间接持有公司 83.88%的股权。

#### （二）本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

#### （三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
成都智研商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	直接持有本公司16.89%股份，陈伟控制的企业
曾文蓉	监事会主席，本公司股东同时持有重庆达智品诺科技咨询有限公司15%的股份
朱姝	董事、副总经理、本公司股东同时持有成都达智圣数数据服务有限公司10%的股份
朱芳	本公司股东同时持有武汉达智智业信息科技有限公司27%的股份
周绍玲	本公司股东同时持有重庆达智品诺科技咨询有限公司15%的股份

#### （四）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 关联担保情况

##### （1）本公司作为被担保方

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
陈伟	2,000,000.00	2022.10.19	2023.10.18	否

#### (五) 关联方应收应付款项

##### 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	林杨	5,279.94	5,279.94

#### 五、承诺及或有事项

本公司不存在需要披露的重要承诺及或事项。

#### 六、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

#### 七、其他重要事项说明

本公司无应披露未披露的其他重要事项。

#### 八、母公司财务报表主要项目注释

##### 注释1. 应收账款

##### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	
	应收账款	坏账准备
1 年以内	9,912,140.45	495,607.02
1—2 年	1,280,304.37	128,030.44
2—3 年	394,588.00	197,294.00
3 年以上	332,157.92	332,157.92
小计	11,919,190.74	1,153,089.38
减：坏账准备	1,153,089.38	

合计	10,766,101.36	1,153,089.38
----	---------------	--------------

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	244,150.00	2	244,150.00	100	0.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,675,040.74	98	908,939.38	8	10,766,101.36
其中：账龄分析组合	11,675,040.74	98	908,939.38	8	10,766,101.36
合并范围内关联方组合	0.00	0			0
合计	11,919,190.74	100	1,153,089.38	10	10,766,101.36

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	340,050.00	4.76	340,050.00	100	
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,810,648.61	95.24	471,444.44	6.93	6,339,204.17
其中：账龄分析组合	6,807,850.36	95.2	471,444.44	6.93	6,336,405.92
合并范围内关联方组合	2,798.25	0.04			2,798.25
合计	7,150,698.61	100	811,494.44	11.35	6,339,204.17

## 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川正标检测技术有限公司	140,400.00	140,400.00	1.00	预计无法收回
广州精确市场研究中心有限公司上海分公司	103,750.00	103,750.00	1.00	预计无法收回
合计	244,150.00	244,150.00	1.00	

## 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

### (1) 账龄分析组合

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,912,140.45	495,607.02	5.00
1—2 年	1,280,304.37	128,030.44	10.00
2—3 年	394,588.00	197,294.00	50.00
3 年以上	88,007.92	88,007.92	100.00
合计	11,675,040.74	908,939.38	

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	340,050.00		95,900.00			244,150.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	471,444.44	437,494.94				908,939.38
其中：账龄分析组合	471,444.44	437,494.94				908,939.38
合并范围内关联方组合						
合计	811,494.44	437,494.94	95,900.00	0.00	0.00	1,153,089.38

6. 本报告期实际核销的应收账款：无。

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
捷笛商务咨询（上海）有限公司	3,656,317.19	31	182,815.86
宁夏回族自治区住房和城乡建设厅	811,536.00	7	40,576.80
华通凯度洞察（北京）信息咨询有限公司	383,673.26	3	19,183.66
重庆万达城投资有限公司	365,742.40	3	71,808.64
上海渡钊市场营销策划有限公司	342,392.61	3	17,119.63
合计	5,559,661.46	47	331,504.59

### 注释2. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	144,294.50	1.00	30,966.28	1.00
1 年以上		-		-
合计	144,294.50	1.00	30,966.28	1.00

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
期末余额前五名预付账款汇总	241,794.50	1.00

## 注释3. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	302,607.99	108,698.68
合计	302,607.99	108,698.68

### 其他应收款

#### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	
	其他应收款	坏账准备
1年以内	290,113.67	114,419.66
1—2年	30,000.00	0.00
2—3年		100,000.00
3年以上	106000	6,000.00
小计	426,113.67	220,419.66
减：坏账准备	123,505.68	111,720.98
合计	302,607.99	108,698.68

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金及员工借支	212,235.24	8,130.01
保证金额	32,500.00	74,358.67
关联方往来及其他	57,872.75	137,930.98
合计	302,607.99	220,419.66

#### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	100,000.00	23.47	100,000.00	100.00	

按组合计提预期信用损失的其他应收款	326,113.67	76.53	23,505.68	7.21	302,607.99
其中：账龄分析组合	326,113.67	76.53	23,505.68	7.21	302,607.99
合并范围内关联方组合	0.00	0.00			0
合计	426,113.67	100.00	123,505.68	28.98	302,607.99

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	100,000.00	45.37	100,000.00	100	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	120,419.66	54.63	11,720.98	9.73	108,698.68
其中：账龄分析组合	120,419.66	54.63	11,720.98	9.73	108,698.68
合并范围内关联方组合					
合计	220,419.66	100	111,720.98	50.69	108,698.68

#### 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 账龄分析组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	290,113.67	14,505.68	5.00
1—2 年	30,000.00	3,000.00	10.00
2—3 年		0.00	50.00
3 年以上	6,000.00	6,000.00	100.00
合计	326,113.67	23,505.68	

#### 5. 其他应收款坏账准备计提情况

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	111,720.98			111,720.98
期初余额在本期	111,720.98			111,720.98
—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	11,784.70			11,784.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	123,505.68	0.00	0.00	123,505.68

#### 6. 本报告期无实际核销的其他应收款

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
群丽婚纱	其他	100,000.00	3 年以上	23.47%	100,000.00
邱道菊	备用金及员工借支	76,870.00	1 年以内	18.04%	3,843.50
四川天府演艺集团有 限公司	其他	38,358.67	1 年以内	9.00%	1,917.93
陈芳	备用金及员工借支	27,094.40	1 年以内	6.36%	1,354.72
延长壳牌(四川)石油 有限公司	保证金	20,000.00	1-2 年	4.69%	2,000.00
合计		262,323.07		61.56%	109,116.15

#### 注释4. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,224,500.00		1,224,500.00	1,224,500.00		1,224,500.00
合计	1,224,500.00		1,224,500.00	1,224,500.00		1,224,500.00

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
成都达智圣数数据服务 有限公司	139,500.00			139,500.00		
武汉达智智业信息科技 咨询有限公司	365,000.00			365,000.00		
重庆达智品诺科技咨询 有限公司	210,000.00			210,000.00		
四川达智方舆数据科技 有限公司	510,000.00			510,000.00		
合计	1,224,500.00			1,224,500.00		

#### 注释5. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,592,543.32	9,486,602.50	8,981,006.32	5,566,748.17
其他业务	30,999.99		27,650.48	0.00
合计	14,623,543.31	9,486,602.50	9,008,656.80	5,566,748.17

#### 注释6. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	26,402.90	31.97
权益法核算的长期股权投资收益		441,000.00
处置权益法核算得长期股权投资收益		
合计	26,402.90	441,031.97

#### 九、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	276,882.76	
委托他人投资或管理资产的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.68	
减：所得税影响额	6,922.09	
少数股东权益影响额（税后）	13,237.71	
合计	256,723.64	

##### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.05	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.93	0.12	0.12

成都达智数据科技股份有限公司

二〇二三年八月二十九日



## 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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	276,882.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.68
<b>非经常性损益合计</b>	<b>276,883.44</b>
减：所得税影响数	6,922.09
少数股东权益影响额（税后）	13,237.71
<b>非经常性损益净额</b>	<b>256,723.64</b>

### 三、境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 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