



万人调查

NEEQ: 430451

深圳市万人市场调查股份有限公司

Shen Zhen Wanren Market Research Co.,Ltd.

年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人何明龙、主管会计工作负责人周群利及会计机构负责人（会计主管人员）康远龙保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司根据《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第 10 号—基础层挂牌公司年度报告》第九条“由于国家秘密、商业秘密等特殊原因导致本准则规定的某些信息确实不便披露的，公司可以不予披露，但应当在相关章节详细说明未按本准则要求进行披露的原因。中国证监会、全国股转公司认为需要披露的，公司应当披露。”

为了保护公司的商业秘密，公司豁免披露与公司不存在关联关系的往来客户和供应商名称，防止泄露合作方信息，避免不正当竞争，最大限度保护公司利益和股东权益。

目 录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件.....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理.....	20
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况	94

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	深圳市万人市场调查股份有限公司董事会秘书处办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	深圳市万人市场调查股份有限公司
徐州万人	指	徐州市万人市场调查有限公司
佛山分公司、佛山南海分公司	指	深圳市万人市场调查股份有限公司佛山南海分公司
研酒信息	指	深圳市研酒信息咨询有限公司
研究院、数智研究院	指	深圳市数智大数据技术研究院
万人数据科技、万人数科	指	深圳万人数据科技有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
中兴财光华、会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
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
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
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2023年1月1日至2023年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市万人市场调查股份有限公司		
英文名称及缩写	ShenZhenWanrenMarketResearchCo.,Ltd.		
法定代表人	何明龙	成立时间	2001年10月24日
控股股东	控股股东为（何明龙）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（何明龙、王蓉），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L723 咨询和调查业-L7232 市场调查业		
主要产品与服务项目	市场调研、评估调查、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	万人调查	证券代码	430451
挂牌时间	2014年1月24日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	51,660,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	周群利	联系地址	深圳市龙华区大浪街道横朗社区福龙路旁恒大时尚慧谷大厦（东区）7栋408
电话	0755-25844579	电子邮箱	wanren@wanren.com
传真	0755-25844583		
公司办公地址	深圳市龙华区大浪街道横朗社区福龙路旁恒大时尚慧谷大厦（东区）7栋408	邮政编码	518000
公司网址	www.wanren.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	91440300733044721F		
注册地址	广东省深圳市龙华区大浪街道横朗社区福龙路旁恒大时尚慧谷大厦（东区）7栋408		
注册资本（元）	51,660,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

万人调查作为一家专注于市场研究的咨询公司，其商业模式是公司根据客户的调研需求，利用公司研发的调研技术、研究体系、分析模型等，将多种渠道采集的信息进行综合分析，为客户提供调研分析成果。公司主要通过调研咨询服务获取服务收入并产生盈利。其具体情况如下：

1、服务模式。公司主要为客户提供行业标准化调查、非标准化专项调查服务两种服务模式。标准化调查模式是指利用公司研发的行业服务标准化体系，为客户提供标准化调研服务。该体系采用系统化、标准化、模块化的开发思路，整合了传统的调研方法、现代的互联网（软件与技术）采集手段，提高了调研工作的效能，缩短研究时间、节省信息采集成本、增加公司盈利能力。其主要用于医疗行业研究咨询、房地产与商业研究等领域；非标准化盈利模式是公司根据客户提出的个性化需求开展专项调研，公司相关研究部门根据客户调研需求构建个性化的调研模型、调研方法、分析方法等，最后提交专项调研成果。该模式通过不断扩大市场份额等方式，提高公司盈利能力。该模块主要应用于快速消费品、仓储物流、IT 与通信等领域。

2、公司主要客户类型。公司根据细分市场专业化的定位，确立了面向政府的调研与面向商业企业的调研两大类。公司主要的服务对象包括：政府相关机构、公共服务机构如医疗卫生行业服务、房地产与零售商业企业研究、旅游业研究、IT 与通信、快速消费品、仓储物流等。公司的市场以广东地区为主，相关业务覆盖全国。

3、销售渠道。公司业务主要来源于三方面渠道：一是公司相关业务部门根据业务定位，主动传播与营销，获得客户资源；二是加强客户服务，深度挖掘客户需求，以及由客户推荐获得新的市场；三是各分支机构引流获得客户资源。

公司重视客户服务工作，重视客户关系的管理与维系，老客户居多，保障了公司的市场与业务能力。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2021年12月23日，公司通过国家高新技术企业复审（证书编码：GR202144203973），有效期三年。 2023年12月31日收到深圳市中小企业服务局颁发的专精特新中小企业电子证书，有效期从2023年12月31日至2026年12月30日。

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	43,267,368.53	36,144,329.38	19.71%
毛利率%	71.56%	67.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,236,723.63	121,069.18	18,266.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,273,676.54	6,326,803.83	62.38%
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）	30.53%	0.18%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.11%	9.93%	-
基本每股收益	0.4304	0.0023	18,613.04%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	106,614,215.68	85,479,419.53	24.73%
负债总计	24,071,618.85	22,482,502.28	7.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,367,553.87	61,713,830.24	31.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.58	1.19	32.77%
资产负债率%（母公司）	22.21%	26.41%	-
资产负债率%（合并）	22.58%	26.30%	-
流动比率	3.50	2.73	-
利息保障倍数	不适用	不适用	-
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	11,011,954.66	6,534,554.26	68.52%
应收账款周转率	83.81	71.70	-
存货周转率	2.37	2.56	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.73%	-4.28%	-
营业收入增长率%	19.71%	17.14%	-
净利润增长率%	26,418.68%	101.61%	-

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	75,520,616.25	70.84%	12,146,559.97	14.22%	521.74%

应收票据					
应收账款	544,058.00	0.51%	488,481.54	0.57%	11.38%
存货	6,117,267.00	5.74%	4,285,091.42	5.02%	42.76%
长期股权投资	1,871,903.69	1.76%	1,806,256.86	2.11%	3.63%
固定资产	20,089,151.03	18.84%	21,416,187.13	25.05%	-6.20%
无形资产	7,213.04	0.01%	44,277.56	0.05%	-83.71%
交易性金融资产	0	0%	41,644,381.85	48.72%	-100%
未分配利润	22,001,287.71	20.64%	4,364,774.10	5.11%	409.46%
资产总计	106,614,215.68		85,479,419.53		24.73%

项目重大变动原因:

- 1、报告期末货币资金余额 7,552.06 万元，较去年末增长 521.74%，原因是报告期内公司赎回银行理财产品 and 出售股票等交易性金融资产所致。
- 2、报告期末交易性金融资产余额 0 万元，较去年末下降 100%，原因是报告期内公司清空银行理财产品和出售股票等交易性金融资产所致。
- 3、报告期末未分配利润余额 2,200.13 万元，较去年末增长 409.46%，原因是报告期内本期营业收入增加，投资的股票和银行理财产品投资收益增加所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	43,267,368.53	-	36,144,329.38	-	19.71%
营业成本	12,304,073.48	28.44%	11,591,916.52	32.07%	6.14%
毛利率%	71.56%	-	67.93%	-	-
销售费用	311,072.04	0.72%	337,886.14	0.93%	-7.94%
管理费用	18,180,595.58	42.02%	14,094,828.86	39.00%	28.99%
研发费用	3,521,152.27	8.14%	3,326,579.22	9.20%	5.85%
财务费用	-159,372.21	-0.37%	-76,528.33	-0.21%	-108.25%
其他收益	234,501.07	0.54%	213,125.82	0.59%	10.03%
投资收益	13,702,441.57	31.67%	321,651.66	0.89%	4,160.03%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	-6,712,847.20	-18.57%	100.00%
营业利润	22,811,768.94	52.72%	567,792.27	1.57%	3,917.63%
营业外收入	12.87	0.00%	2,033.05	0.01%	-99.37%
营业外支出	63,586.94	0.15%	15,000.00	0.04%	323.91%
净利润	22,128,679.58	51.14%	83,445.62	0.23%	26,418.68%

项目重大变动原因:

1、投资收益

报告期内公司投资收益 1,370.24 万元，较去年同期增长 4,160.03%，主要是公司在报告期内受国内证券市场波动影响，投资的股票和银行理财产品投资收益增加所致。

2、公允价值变动收益

报告期内公司公允价值变动收益 0 元，去年同期为-671.28 万元，主要是公司在报告期内投资的股票已经清空所致。

3、营业利润

报告期内公司实现营业利润 2,281.18 万元，较去年同期增长 3,917.63%，主要原因是本期营业收入增加 19.71%的同时毛利率回升，同时国内证券市场波动影响，投资的股票和银行理财产品投资收益增加所致。

4、净利润

报告期内净利润为 2,212.87 万元，较上年同期增长 26,418.68%，主要原因公司本期营业收入增加和投资收益增加所致。

3、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	43,267,368.53	36,144,329.38	19.71%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	12,304,073.48	11,591,916.52	6.14%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
市场调查咨询服务	43,267,368.53	12,304,073.48	71.56%	19.71%	6.14%	3.63%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

2023 年公司实现市场调查收入 4,326.74 万元，市场调查板块毛利率比去年增长 3.63%，原因为：业务正常波动。贸易收入 0 元，原因为 2023 年公司停止开展贸易业务。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
----	----	------	---------	----------

1	第一名	3,301,886.79	7.63%	否
2	第二名	3,046,226.41	7.04%	否
3	第三名	1,743,207.54	4.03%	否
4	第四名	1,710,096.22	3.95%	否
5	第五名	1,589,862.26	3.67%	否
合计		11,391,279.22	26.33%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商单位 1	3,032,610.00	9.85%	否
2	供应商单位 2	515,000.00	1.67%	否
3	深圳市曲速科技有限公司	174,000.00	0.57%	否
4	上海携程宏睿国际旅行社有限公司	136,584.32	0.44%	否
5	上海一嗨汽车租赁有限公司深圳分公司	55,180.00	0.18%	否
合计		3,913,374.32	12.71%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,011,954.66	6,534,554.26	68.52%
投资活动产生的现金流量净额	54,945,101.62	-4,472,489.28	1,328.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,583,000.00	-2,066,400.00	-25.00%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额1,101.19 万元，较去年同期增长 68.52%，主要原因为本期营业收入增长现金流入相应增长，同时公司应收账款的及时回收增加公司的现金流入，从而提高经营活动产生的现金流量净额。

2、投资活动产生的现金流量净额 5,494.51 万元，较去年同期增长 1,328.51%，主要原因为本期公司赎回银行理财产品和出售股票取得投资收益、收回投资所致。

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
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

徐州市万人市场调查有限公司	控股子公司	市场调查	300,000	3,599,788.41	2,486,638.65	2,683,080.66	-220,498.07
深圳市万人投资有限公司	控股子公司	酒类销售	7,000,000	5,141,142.77	5,155,181.78	0	14,039.01
深圳市研酒信息咨询有限公司	参股公司	酒类策划	6,850,000	2,668,951.67	2,172,652.75	0	-1,404.23
深圳万人数据科技有限公司	控股子公司	市场调查	20,000,000	22,434,555.44	21,795,090.35	917,384.29	838,855.70
深圳市数智大数据技术研究院	控股子公司	市场调查	1,000,000	1,422,236.64	378,476.16	478,147.64	379,209.69

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
深圳市研酒信息咨询有限公司	参股研酒公司符合公司“专业化”的战略规划，公司“构筑以大数据为基础的调查业务生态链”的业务布局，是公司业务的延伸，对公司细分市场研究的拓展与业务提升具有战略意义。符合公司战略，不影响母公司的经营，有助于拓展公司的业务领域，对公司的发展是有利的。	投资参股研酒公司的目的在于提高公司的资金利用率，意在拓展调研新业务领域——酒类行业市场。

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、人才流失的风险	<p>公司所处的调研行业是典型的专业研究领域,属人才密集型行业,人才是公司生存与发展的基石,是完成高质量研究工作的保障。公司已经通过自身的经营和发展,在公司主要研究领域培养和积累了一批人才,但是随着公司业务不断发展,高端研究人才出现缺口。由于优秀的人才需要较长期的行业经验的历练,培养合格的研究员,公司需付出很大的成本与较长的时间。公司正处于快速发展的关键阶段,对于人才的需求十分迫切,若发生人才流失,将会对公司的快速发展带来不利的影响。</p> <p>应对措施:一是进一步完善绩效管理体系,提高员工的收入水平;二是完善人力资源管理制度,与核心人员签订保密协议和竞业禁止协议;三是在制度允许及条件成熟时,逐步实施股权激励制度,提高员工积极性,减少员工流失。</p>
2、技术变革的风险	<p>随着信息技术、互联网技术的快速发展,调研手段也日新月异,移动互联网也给调查业带来了较大的提升空间。新的调研手段能够优化调查流程、提高调查效率、降低调查成本,给调研行业的发展与提升带来了机遇。公司重视信息技术的开发,也开发了基于互联网及移动互联的调研手段,公司必须增加开发能力开发出适用于行业发展的调研工具。否则,公司可能会</p>

	<p>在未来的发展中落后于竞争对手或者业务被新的调研技术所取代,给公司业务带来不利的影响。</p> <p>应对措施:一是及时了解行业新技术的发展与应用情况,快速引进跟进;二是加快公司新技术的开发力度,采取独立开发、联合开发、技术合作等多种手段提升公司的新技术应用能力。</p>
3、客户流失的风险	<p>从公司近几年的业务分布分析,公司业务的七成以上属于老客户的持续研究工作,忠诚客户较多,但对客户的依赖程度高,行业的集中度也较高;另外,公司的政府客户也占有较大比例。一旦大客户终止调查或政府政策变化等因素,有可能让客户流失,公司的经营业绩也会受到不利影响。</p> <p>应对措施:一是提高服务质量留住现有客户;二是加大各事业部(子公司)的市场拓展力度,开拓新市场、新领域;三是争取在服务好原有客户的基础上,逐步发展新客户,保证公司业务稳定增长。</p>
4、公司扩张进入新市场的风险	<p>公司目前销售区域主要集中在以深圳为主的珠三角,全国布局随时展开。随着公司业务的发展,公司的业绩提升与增长有一定的空间。但是,如果研究产品及人员不能跟上业务发展,公司将不能有效进入新的市场、或者在新市场上无法达到预期目标,将会对公司经营业务的增长带来不利影响。</p> <p>应对措施:一是坚持业务带市场,业务带投资;二是坚持依托深圳,进行异地市场拓展与信息采集;三是审慎进入新行业;四是尽量采取股权等多种合作形式开展异地市场业务。</p>
5、管理风险	<p>随着近年来业务的发展,预计公司业务规模及员工人数将有较快增长,经营与管理面临的压力日趋增大。尽管目前公司的业务与管理工日趋规范,也按照现代企业制度的要求建立了较为规范的管理体系,但随着公司不断发展和规模不断扩大特别是各子公司不断成立、异地公司的不断建立、万人调查集团的构建,公司现有的管理体系、管理人员的数量和能力将对公司的发展构成一定的制约。因此,公司面临是否能建立适应集团化、规模化为特征的管理体系和团队以确保公司高速、健康发展的风险。</p> <p>应对措施:一是建立集团标准化管理模块,加强集团管理软件的建设;二是稳步拓展新的市场区域与业务,稳步夯实各项工作;三是进一步充实各类管理人员,加强各项管理工作。</p>
6、投资与并购风险	<p>公司 2015 年完成了 5,000 万元融资后,将加快对外投资与并购的扩张工作。由于投资与并购对公司来说是一个新的领域,加之投资与并购后可能涉及到管理、业务、人员的整合,如果整合失败,则公司面临投资失败的风险。</p> <p>应对措施:一是坚持投资与并购对象需与公司业务有相关性;二是对所投资的对象进行充分研究论证;三是匹配与投资或并购对象的管理、整合能力;四是通过其他约定锁定投资。</p>
7、实际控制人变更的风险	<p>报告期内,实际控制人何明龙的股份比例为 35.34%,不拥有对公司的绝对控制权。未来随着股份交易的分散,何明龙有</p>

	<p>可能失去公司的控制权，公司有实际控制人发生变更的风险。</p> <p>公司未来可采取如下措施保证公司控股权稳定性：一是采取一致行动人的措施，保持公司股权与经营权的稳定；二是何明龙可以根据公司股价在二级市场的走势，适时进行增持，以此保证公司管理层的稳定。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>重大变化情况说明，上期双主业运营风险已经不存在，所以删除，公司 2023 年已经不开展酒类销售业务，所以已经不存在双主业运营风险。</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）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	10,000,000	0
销售产品、商品，提供劳务	10,000,000	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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：

关联交易主要用于发挥双方的业务优势,增加双方的业务能力,解决公司的业务和经营发展需求,促进公司健康稳定发展,公司与关联方交易遵循按照产品质量市场定价的原则,公平合理,不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为,公司独立性没有因关联交易受到影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014年1月24日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年1月24日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	26,160,198	50.64%	0	26,160,198	50.64%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,079,339	11.77%	0	6,079,339	11.77%	
	董事、监事、高管	3,935,338	7.62%	0	3,935,338	7.62%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	25,499,802	49.36%	0	25,499,802	49.36%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,693,784	26.51%	0	13,693,784	26.51%	
	董事、监事、高管	11,806,018	22.85%	0	11,806,018	22.85%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		51,660,000	-	0	51,660,000	-	
普通股股东人数							71

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	何明龙	18,258,378	0	18,258,378	35.34%	13,693,784	4,564,594	0	0
2	贾琤	14,906,063	0	14,906,063	28.85%	11,179,548	3,726,515	0	0
3	万人医疗	4,004,779	0	4,004,779	7.75%	0	4,004,779	0	0
4	王丽敏	3,136,500	0	3,136,500	6.07%	0	3,136,500	0	0
5	顾文骏	1,828,776	0	1,828,776	3.54%	0	1,828,776	0	0
6	王蓉	1,514,745	0	1,514,745	2.93%	0	1,514,745	0	0
7	海乐	1,230,000	0	1,230,000	2.38%	0	1,230,000	0	0

8	熊志华	1,043,624	0	1,043,624	2.02%	0	1,043,624	0	0
9	索艳艳	678,960	0	678,960	1.31%	0	678,960	0	0
10	李香香	517,338	0	517,338	1.00%	388,004	129,334	0	0
	合计	47,119,163	0	47,119,163	91.19%	25,261,336	21,857,827	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

除何明龙与王蓉为夫妻关系，贾琤与王丽敏为夫妻关系外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

何明龙，男，1966年12月出生，中国籍，无境外永久居留权。研究生学历，1988年毕业于北京科技大学，2007年于中南财经政法大学管理学院在职研究生毕业。1988年7月至1998年2月，于宜昌飞龙轧钢总厂企业管理办公室工作；1998年2月至1998年5月，任深圳元征企业集团人力资源管理部经理；1998年5月至1999年9月，任深圳市多媒体技术有限公司系统工程事业部经理；1999年10月至2000年4月，自由职业；2000年5月至2001年7月，历任深圳市易科通网络有限公司企划部经理、总经理助理；2001年8月至2002年2月，任深圳市千亦禾供应链技术股份有限公司董事会秘书；2002年2月至2010年4月历任深圳市万人市场调查有限公司执行董事、董事长、财务负责人。2010年4月至2018年5月任深圳市万人市场调查股份有限公司董事长。2018年6月至今任深圳市万人市场调查股份有限公司董事长兼总经理。

（二）实际控制人情况

何明龙，男，1966年12月出生，中国籍，无境外永久居留权。研究生学历，1988年毕业于北京科技大学，2007年于中南财经政法大学管理学院在职研究生毕业。1988年7月至1998年2月，于宜昌飞龙轧钢总厂企业管理办公室工作；1998年2月至1998年5月，任深圳元征企业集团人力资源管理部经理；1998年5月至1999年9月，任深圳市多媒体技术有限公司系统工程事业部经理；1999年10月至2000年4月，自由职业；2000年5月至2001年7月，历任深圳市易科通网络有限公司企划部经理、总经理助理；2001年8月至2002年2月，任深圳市千亦禾供应链技术股份有限公司董事会秘书；2002年2月至2010年4月历任深圳市万人市场调查有限公司执行董事、董事长、财务负责人。2010年4月至2018年5月任深圳市万人市场调查股份有限公司董事长。2018年6月至今任深圳市万人市场调查股份有限公司董事长兼总经理。

王蓉，女，1970年6月生，中国籍，无境外永久居留权。中专学历。1989年7月至2002年5月于宜昌八一钢铁集团工作；2002年6月至2007年9月无业；2007年10月至今在深圳市万人市场调查股份有限公司工作；2010年4月至2012年6月任深圳市万人市场调查股份有限公司董事。现任深圳市万人市场调查股份有限公司员工，现退休。王蓉除持有本公司股份以外，没有持有其他公司的股权，也未在其他公司兼职。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 11 日	0.50	0	0
合计	0.50	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2023 年 5 月 25 日，公司实施 2022 年年度权益分派方案，向全体股东每 10 股派 0.50 元，共计派发现金红利 2,583,000 元。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	0	0

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
何明龙	董事、董事长兼总经理	男	1966年12月	2021年6月16日	2024年6月15日	18,258,378	0	18,258,378	35.34%
贾琤	董事	男	1973年4月	2021年6月16日	2024年6月15日	14,906,063	0	14,906,063	28.85%
周群利	董事、财务总监、董事会秘书	女	1979年11月	2021年6月16日	2024年6月15日	317,955	0	317,955	0.62%
李香香	董事、副总经理	女	1984年4月	2021年6月16日	2024年6月15日	517,338	0	517,338	1.00%
曾广层	董事	男	1983年7月	2021年6月16日	2024年6月15日	0	0	0	0%
刘巧艳	监事会主席	女	1982年2月	2021年6月16日	2024年6月15日	0	0	0	0%
曾小玲	职工代表监事	女	1986年10月	2021年6月16日	2024年6月15日	0	0	0	0%
龙江辉	监事	男	1986年1月	2023年7月1日	2024年6月15日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事何明龙、贾琤是公司持股 5%以上的股东，李香香和周群利是公司股东，其他董事、监事、高级管理人员与股东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
龙江辉	无	新任	监事	公司发展需要
邓利华	监事	离任	无	主动辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

龙江辉，男，1986年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2008年7月毕业于湖南省财经高等专科学校市场营销专业。2009年2月至2010年12月，待业；2011年1月入职深圳市万人市场调查股份有限公司，2011年1月至2014年4月，任公司项目管理中心督导；2014年5月至2022年2月，任公司项目管理中心执行经理；2022年3月至今任公司项目管理中心医疗执行副总监。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	0	0	7
生产人员	67	1	0	68
销售人员	0	0	0	0
财务人员	4	0	0	4
员工总计	78	1	0	79

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	12
本科	39	39
专科	25	25
专科以下	3	3
员工总计	78	79

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 员工薪酬制度

公司根据自身情况制定了完整的薪酬体系和绩效考核制度，员工薪酬包括基本工资、绩效工资。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司遵循国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，按照员工月薪的一定比例为其缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

2. 培训计划

公司重视员工的培训和发展，为员工提供了可持续发展的机会，组织员工进行包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，充分让员工有展现自己的平台，制定年度培训计划，利用外部培训和内部培训的方式，不断提升员工素质和能力，努力提升人力资源的竞争力，为公司实现经营目标提供坚实的基础，实现员工和公司的共同发展。

3. 需公司承担费用的离退休职工人数

截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为0人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
陈耀林	新增	项目管理中心执行经理	0	0	0
梁芳明	新增	项目管理中心执行经理	0	0	0
袁振刚	新增	信息中心经理	0	0	0
康远龙	新增	财务部经理	0	0	0
陈宇珊	新增	研究中心经理	0	0	0
苏宇轩	新增	研究中心经理	0	0	0
刘禹凯	新增	项目管理中心执行经理	0	0	0
张公胜	新增	项目管理中心执行经理	0	0	0
赵娟娟	新增	研究中心经理	0	0	0
李作为	新增	研究中心经理	0	0	0
郭铭辉	新增	佛山南海分公司总经理助理	0	0	0
李远聪	新增	项目管理中心执行经理	0	0	0
肖晶晶	新增	研究中心经理	0	0	0
何小华	新增	项目管理中心执行经理	0	0	0
廖武钢	新增	研究中心经理	0	0	0
李沉默秋	新增	项目管理中心执行经理	0	0	0

核心员工的变动情况

2023年12月21日公司召开了第五届董事会第十三次会议，董事会审议通过《关于公司核心员工认定的议案》并将该议案提交2024年第一次股东大会审议。为鼓励和稳定对公司未来发展，根据公司实际情况，公司董事会拟提名员工康远龙、陈耀林、梁芳明、袁振刚、陈宇珊和苏宇轩等16名员工为公司核心员工，并向全体员工公示和征求意见。根据《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定，核心员工名单于2023年12月22日至2023年12月31日进行公示并向全体员工征求意见。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》和中国证监会有关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露

工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

报告期内公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。报告期，公司严格按照《企业会计准则》及国家法律法规中关于会计核算的规定，并结合公司本身的管理需要，制定会计核算体系、应收账款管理制度等财务管理制度，确保公司内控有效执行。

报告期内，未发生管理制度重大缺陷，公司将持续提升内部控制水平。报告期内，公司针对企业面临的主要风险，采取较为有效的防范和控制措施，不断规范企业运行，完善风险控制体系。董事会认为公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司正在不断完善内部控制水平，并根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整。

四、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴财光华审会字（2024）第 327003 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高术峰	张正武
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15 万元	

审计报告

中兴财光华审会字（2024）第 327003 号

深圳市万人市场调查股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市万人市场调查股份有限公司（以下简称“万人调查公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万人调查公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于万人调查公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

万人调查公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括万人调查公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估万人调查公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算万人调查公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万人调查公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对万人调查公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致万人调查公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就万人调查公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：高术峰

中国注册会计师：张正武

中国·北京

2024年4月17日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	75,520,616.25	12,146,559.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		41,644,381.85
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	544,058.00	488,481.54
应收款项融资			
预付款项	五、4	4,800.00	4,800.00
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、5	257,560.06	946,538.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	6,117,267.00	4,285,091.42
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、7	394,626.91	394,626.91
流动资产合计		82,838,928.22	59,910,480.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	1,871,903.69	1,806,256.86
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、9	20,089,151.03	21,416,187.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	424,204.83	539,897.06

无形资产	五、11	7,213.04	44,277.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	1,324,478.00	1,687,412.52
递延所得税资产	五、13	58,336.87	74,908.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,775,287.46	25,568,939.13
资产总计		106,614,215.68	85,479,419.53
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债	五、14	10,470,412.28	11,465,295.12
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、15	8,051,311.69	5,730,219.98
应交税费	五、16	3,953,069.77	3,493,517.98
其他应付款	五、17	510,945.00	543,842.10
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、18	127,668.56	125,577.12
其他流动负债	五、19	577,072.97	623,162.52
流动负债合计		23,690,480.27	21,981,614.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、20	317,507.86	430,073.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	五、13	63,630.72	70,813.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		381,138.58	500,887.46
负债合计		24,071,618.85	22,482,502.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	51,660,000.00	51,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	3,552,094.26	3,552,094.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	4,154,171.90	2,136,961.88
一般风险准备			
未分配利润	五、24	22,001,287.71	4,364,774.10
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		81,367,553.87	61,713,830.24
少数股东权益		1,175,042.96	1,283,087.01
所有者权益（或股东权益）合计		82,542,596.83	62,996,917.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		106,614,215.68	85,479,419.53

法定代表人：何明龙

主管会计工作负责人：周群利

会计机构负责人：康远龙

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		47,377,255.62	5,358,352.11
交易性金融资产			34,003,265.85
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	61,873.91	137,307.41
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十二、2	233,080.84	882,633.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,574,455.67	717,076.34

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		50,246,666.04	41,098,634.90
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、3	28,174,903.69	17,309,256.86
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		20,069,650.94	21,380,361.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		424,204.83	539,897.06
无形资产		7,213.04	44,277.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,324,478.00	1,687,412.52
递延所得税资产		58,336.87	74,908.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		50,058,787.37	41,036,113.67
资产总计		100,305,453.41	82,134,748.57
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,062,200.70	5,448,490.59
应交税费		3,817,706.23	3,415,289.20
其他应付款		510,900.00	539,797.10
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		9,805,208.52	11,044,641.41
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		127,668.56	125,577.12
其他流动负债		570,420.93	618,955.98

流动负债合计		21,894,104.94	21,192,751.40
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		317,507.86	430,073.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、13	63,630.72	70,813.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		381,138.58	500,887.46
负债合计		22,275,243.52	21,693,638.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本		51,660,000.00	51,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,552,094.26	3,552,094.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,154,171.90	2,136,961.88
一般风险准备			
未分配利润		18,663,943.73	3,092,053.57
所有者权益（或股东权益）合计		78,030,209.89	60,441,109.71
负债和所有者权益（或股东权益）合计		100,305,453.41	82,134,748.57

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、25	43,267,368.53	36,144,329.38
其中：营业收入		43,267,368.53	36,144,329.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,392,542.23	29,398,467.39

其中：营业成本	五、25	12,304,073.48	11,591,916.52
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、26	235,021.07	123,784.98
销售费用	五、27	311,072.04	337,886.14
管理费用	五、28	18,180,595.58	14,094,828.86
研发费用	五、29	3,521,152.27	3,326,579.22
财务费用	五、30	-159,372.21	-76,528.33
其中：利息费用			
利息收入		179,659.22	96,879.21
加：其他收益	五、31	234,501.07	213,125.82
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	13,702,441.57	321,651.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		65,646.83	-70,282.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、33		-6,712,847.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,811,768.94	567,792.27
加：营业外收入	五、34	12.87	2,033.05
减：营业外支出	五、35	63,586.94	15,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,748,194.87	554,825.32
减：所得税费用	五、36	619,515.29	471,379.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,128,679.58	83,445.62
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）		22,128,679.58	83,445.62
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）		-108,044.05	-37,623.56
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		22,236,723.63	121,069.18
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		22,128,679.58	83,445.62
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		22,236,723.63	121,069.18
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-108,044.05	-37,623.56
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.4304	0.0023
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.4304	0.0023

法定代表人：何明龙

主管会计工作负责人：周群利

会计机构负责人：康远龙

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十二、4	39,182,150.55	31,968,400.47
减：营业成本	十二、4	11,144,669.07	10,482,645.35
税金及附加		232,146.60	123,784.98
销售费用		311,072.04	337,886.14
管理费用		14,738,782.53	11,627,337.59
研发费用		3,521,152.27	3,326,579.22
财务费用		-41,144.71	-52,891.59
其中：利息费用			
利息收入		61,029.22	72,873.72
加：其他收益		231,923.25	81,557.14
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	11,213,374.68	285,602.97

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		65,646.83	-70,282.09
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）			-6,354,450.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,720,770.68	135,768.67
加：营业外收入		2.81	2,032.43
减：营业外支出			15,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,720,773.49	122,801.10
减：所得税费用		548,673.31	396,739.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,172,100.18	-273,937.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,172,100.18	-273,937.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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		20,172,100.18	-273,937.90
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	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,575,390.66	37,013,320.12
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		1,818.98	122,021.49
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	2,677,419.42	704,306.59
经营活动现金流入小计		47,254,629.06	37,839,648.20
购买商品、接受劳务支付的现金		13,092,314.24	7,726,650.50
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		12,214,196.03	12,538,103.47
支付的各项税费		2,003,318.18	1,372,502.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	8,932,845.95	9,667,837.40
经营活动现金流出小计		36,242,674.40	31,305,093.94
经营活动产生的现金流量净额		11,011,954.66	6,534,554.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		114,848,315.51	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		13,636,794.74	410,093.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		19,432.07	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		128,504,542.32	50,410,093.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,440.70	1,882,582.79
投资支付的现金		73,490,000.00	53,000,000.00

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			
投资活动现金流出小计		73,559,440.70	54,882,582.79
投资活动产生的现金流量净额		54,945,101.62	-4,472,489.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,583,000.00	2,066,400.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,583,000.00	2,066,400.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,583,000.00	-2,066,400.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		63,374,056.28	-4,335.02
加：期初现金及现金等价物余额		12,146,559.97	12,150,894.99
六、期末现金及现金等价物余额		75,520,616.25	12,146,559.97

法定代表人：何明龙

主管会计工作负责人：周群利

会计机构负责人：康远龙

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,331,000.17	32,759,764.73
收到的税费返还		1,742.75	
收到其他与经营活动有关的现金		1,552,641.64	557,053.29
经营活动现金流入小计		41,885,384.56	33,316,818.02
购买商品、接受劳务支付的现金		12,423,199.42	7,143,241.11
支付给职工以及为职工支付的现金		9,556,723.28	10,590,164.83
支付的各项税费		1,953,538.31	1,353,395.05
支付其他与经营活动有关的现金		7,344,351.31	8,601,302.65
经营活动现金流出小计		31,277,812.32	27,688,103.64
经营活动产生的现金流量净额		10,607,572.24	5,628,714.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		87,206,044.12	50,000,000.00

取得投资收益收到的现金		12,128,295.78	407,950.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		19,432.07	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		99,353,771.97	50,407,950.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,440.70	1,882,582.79
投资支付的现金		65,290,000.00	54,700,000.00
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			
投资活动现金流出小计		65,359,440.70	56,582,582.79
投资活动产生的现金流量净额		33,994,331.27	-6,174,632.45
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,583,000.00	2,066,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,583,000.00	2,066,400.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,583,000.00	-2,066,400.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		42,018,903.51	-2,612,318.07
加：期初现金及现金等价物余额		5,358,352.11	7,970,670.18
六、期末现金及现金等价物余额		47,377,255.62	5,358,352.11

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	51,660,000.00				3,552,094.26				2,136,961.88		4,364,774.10	1,283,087.01	62,996,917.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,660,000.00				3,552,094.26				2,136,961.88		4,364,774.10	1,283,087.01	62,996,917.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,017,210.02		17,636,513.61	-108,044.05	19,545,679.58	
（一）综合收益总额										22,236,723.63	-108,044.05	22,128,679.58	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,017,210.02	-4,600,210.02			-2,583,000.00
1. 提取盈余公积								2,017,210.02	-2,017,210.02			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-2,583,000.00			-2,583,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	51,660,000.00				3,552,094.26			4,154,171.90	22,001,287.71	1,175,042.96		82,542,596.83

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	51,660,000.00				3,552,094.26				2,136,961.88		6,310,104.92	1,320,710.57	64,979,871.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,660,000.00				3,552,094.26				2,136,961.88		6,310,104.92	1,320,710.57	64,979,871.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-	-37,623.56	-1,982,954.38
（一）综合收益总额											121,069.18	-37,623.56	83,445.62
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												-		-2,066,400.00
												2,066,400.00		
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配												-		-2,066,400.00
												2,066,400.00		
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本年期末余额	51,660,000.00				3,552,094.26					2,136,961.88		4,364,774.10	1,283,087.01	62,996,917.25

法定代表人：何明龙

主管会计工作负责人：周群利

会计机构负责人：康远龙

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,660,000.00				3,552,094.26				2,136,961.88		3,092,053.57	60,441,109.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,660,000.00				3,552,094.26				2,136,961.88		3,092,053.57	60,441,109.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,017,210.02		15,571,890.16	17,589,100.18
(一) 综合收益总额											20,172,100.18	20,172,100.18
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									2,017,210.02		-4,600,210.02	-2,583,000.00
1. 提取盈余公积									2,017,210.02		-2,017,210.02	
2. 提取一般风险准备												

一、上年期末余额	51,660,000.00				3,552,094.26				2,136,961.88		5,432,391.47	62,781,447.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,660,000.00				3,552,094.26				2,136,961.88		5,432,391.47	62,781,447.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-	-2,340,337.90
（一）综合收益总额											-273,937.90	-273,937.90
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-	-2,066,400.00
1. 提取盈余公积											2,066,400.00	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-	-2,066,400.00
4. 其他											2,066,400.00	
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	51,660,000.00				3,552,094.26			2,136,961.88		3,092,053.57	60,441,109.71	

一、 公司基本情况

深圳市万人市场调查股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由深圳市万人市场调查有限公司改制整体变更设立的股份有限公司，于 2001 年 10 月 24 日取得由深圳市市场监督管理局核发的注册号为 91440300733044721F 的《企业法人营业执照》。公司股本为 5,166.00 万元。公司股票简称“万人调查”，股票代码为“430451”。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 5,166.00 万元，股本为人民币 5,166.00 万元，股本（股东）情况如下：

股东名称	认缴注册资本	实收资本	股权比例 (%)
何明龙	18,258,378.00	18,258,378.00	35.34
贾琤	14,906,063.00	14,906,063.00	28.85
广东万人医疗评估与研究咨询有限公司	4,004,779.00	4,004,779.00	7.75
王丽敏	3,136,500.00	3,136,500.00	6.07
顾文骏	1,828,776.00	1,828,776.00	3.54
王蓉	1,514,745.00	1,514,745.00	2.93
海乐	1,230,000.00	1,230,000.00	2.38
熊志华	1,043,624.00	1,043,624.00	2.02
索艳艳	678,960.00	678,960.00	1.31
李香香	517,338.00	517,338.00	1.00
其他股东（等60户）	4,540,837.00	4,540,837.00	8.79
合计	51,660,000.00	51,660,000.00	100.00

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：深圳市龙华区大浪街道横朗社区福龙路旁恒大时尚慧谷大厦（东区）7 栋 408

本公司办公地址：深圳市龙华区大浪街道横朗社区福龙路旁恒大时尚慧谷大厦（东区）7 栋 408

2、 本公司实际从事的主要经营活动为：

本公司及各子公司主要从事：市场调查咨询服务。根据客户的调研需求，利用公司研发的调研技术、研究体系、分析模型等，将多种渠道采集的信息进行综合分析，为客户提供调研分析成果。公司主要通过调研咨询服务获取服务收入并产生盈利。

3、 母公司以及公司最终母公司的名称

本公司无母公司。本公司的实际控制人为何明龙先生。

4、 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，报告期内，本公司注销全资控股子公司万众智能服务（深圳）有限公司，注销完成后本期不再纳入合并范围。详见本附注七“在其他主体中的权益”。

5、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于 2024 年 4 月 17 日经董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本集团自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，本集团以持续经营假设为基础编制财务报表。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 1%的应收款项认定为重要的应收款项
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 1%的应收款项认定为重要的应收款项

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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,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,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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注三、7(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注三、16“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,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其他综合收益的,与其相关的其他综

合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本集团及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、16“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、16、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②

初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，

处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

①对于划分为组合的应收票据，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。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

②对于划分为组合的应收账款，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。确定组合的依据如下：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	应收款项—信用风险特征组合-账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
特殊性质款项	应收款项-合并范围内关联往来组合、保证金、押金、代垫利息等	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期计量预期信用损失。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司

不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

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

(1) 应收票据组合

组合	类型	计提方式
应收票据组合1	银行承兑汇票	风险较小，不计提
应收票据组合2	商业承兑汇票	按照应收账款龄计提

(2) 应收账款组合

组合	类型	计提方式
应收账款组合1	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项组合	单项计提
应收账款组合2	合并报表范围内关联方组合	单项计提
应收账款组合3	账龄组合	按照应收账款龄计提

(3) 其他应收款组合

组合	类型	计提方式
其他应收款组合1	与应收利息	账龄计提
其他应收款组合2	应收股利	账龄计提
其他应收款组合3	合并范围内关联方组合	单项计提
其他应收款组合4	账账龄组合	账龄计提

对于划分为账龄组合的应收账款、其他应收款，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预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

12、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在市场调查过程中归集的未完工项目成本及投资公司的酒类库存商品，其中未完工项目成本主要为项目开展的人员工资、材料复印费用、交通差旅费用等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法

本集团存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价，原材料、在产品、库存商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(4) 存货跌价准备计提方法

本集团期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(5) 期末存货的计量

资产负债日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

① 可变现净值的确定方法：

本集团确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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。

② 本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

13、合同资产和合同负债

本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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

14、合同成本

(1) 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

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，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。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他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；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的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。

15、持有待售的非流动资产或处置组

本公司将通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)**本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。(有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。)

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务

的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

17、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

18、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输工具	年限平均法	10	5.00	9.50
工器具及家具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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

每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。

②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

19、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

20、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

21、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。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**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；**C.**发生的初始直接费用；**D.**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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:A.固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;B.取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;C.本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率时,采用增量借款利率作为折现率,以同期银行贷款利率为基础,考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化,续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致,根据担保余值预计的应付金额发生变动,用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,或者实质固定付款额发生变动时,重新计量租赁负债。

③ 租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围,且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时,该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的,分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,重新计量租赁负债。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 10 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债,将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易,本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售,属于销售的,按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;不属于销售的,继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁,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,此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

① 融资租赁

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额,是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额,存在租

赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

22、无形资产

本集团无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本集团期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

23、长期待摊费用摊销方法

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

24、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金

流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

25、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

26、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务(简称商品)的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,该交易价格与合同承诺的对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来

的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司的收入主要来源于市场调查咨询。

（1）收入确认的一般原则

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）收入确认的具体方法

市场调查咨询收入按客户认可公司出具的市场调查报告为确认时点，酒类产品销售收入按货物送达客户指定地点并确认收货为确认时点。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已经完成的合同工作量结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已经完成的合同工作量摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

27、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本集团能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，应将该政府补助划分为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

与公司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。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

29、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下：

对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表项目及金额的影响：

报表项目	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产		74,908.00	74,908.00
递延所得税负债		70,813.92	70,813.92
盈余公积	2,136,961.88	2,136,961.88	-
未分配利润	4,360,680.02	4,364,774.10	4,094.08

对 2022 年度合并利润表项目及金额的影响：

报表项目	调整前	调整后	调整数
所得税费用	475,473.78	471,379.70	-4,094.08
净利润	79,351.54	83,445.62	4,094.08
其中：归属于母公司股东的净利润	116,975.10	121,069.18	4,094.08

对 2022 年 12 月 31 日公司资产负债表项目及金额的影响：

报表项目	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产		74,908.00	74,908.00
递延所得税负债		70,813.92	70,813.92
盈余公积	2,136,961.88	2,136,961.88	-
未分配利润	3,087,959.49	3,092,053.57	4,094.08

对 2022 年度公司利润表项目及金额的影响：

报表项目	调整前	调整后	调整数
所得税费用	400,833.08	396,739.00	-4,094.08
净利润	-278,031.98	-273,937.90	4,094.08

(2) 会计估计变更

本报告期内主要会计估计没有变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、3%、1%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%

教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

2、优惠税负及批文

本公司于 2021 年 12 月 23 日，经深圳市科学技术委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局批准取得 GR202144203973 号国家高新企业证书，有效期为三年 2023 年按 15%征收企业所得税。

本公司除徐州市万人市场调查有限公司的其他控股子公司：根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（财税〔2021〕8 号）、《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》（财税〔2021〕12 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2023 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 12.50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

1、货币资金

项目	2023.12.31	2022.12.31
库存现金	64,440.98	39,012.18
银行存款	17,070,310.63	12,106,140.50
其他货币资金	58,385,864.64	1,407.29
合计	75,520,616.25	12,146,559.97

注：期末不存抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
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小计		41,644,381.85
其中：股票投资		33,644,381.85
银行理财产品		8,000,000.00
合计		41,644,381.85

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	544,058.00		544,058.00	488,481.54		488,481.54
合计	544,058.00		544,058.00	488,481.54		488,481.54

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2023年12月31日，组合计提坏账准备：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	374,043.72	-	-
1至2年	170,014.28	-	-
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	-		
合计	544,058.00	-	-

① 坏账准备的变动

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备					

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 258,236.92 元，占应收账款期末余额合计数的比例 47.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备年末余额
沛县济众健康产业发展服务中心	非关联方	97,087.38	1-2年	17.85	
徐州市中心医院	非关联方	67,925.67	1年以内	12.49	
徐州医学院附属医院	非关联方	40,080.58	1年以内	7.37	
深圳市研酒信息咨询有限公司	关联方	34,036.56	1-2年	6.26	
徐州市第六人民医院	非关联方	19,106.73	1年以内	3.51	
合计		258,236.92		47.46	

4、预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内			4,800.00	100.00
1-2年	4,800.00	100.00		
合计	4,800.00	100.00	4,800.00	100.00

(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	与本公司关系	期末余额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
深圳市研酒信息咨询有限公司	关联方	4,800.00	100.00	1-2年	尚未收到酒类商品
合计		4,800.00	100.00		

5、其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
其他应收款	257,560.06	912,633.19
应收利息	-	33,905.52
应收股利		
合计	257,560.06	946,538.71

(1) 应收利息情况

① 应收利息分类列示：

	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行短期理财				33,905.52		33,905.52

② 坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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)	
2023年1月1日余额				
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额				

③ 重要逾期利息：

报告期内无重要逾期利息。

(2) 其他应收款情况

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

其他应收款	257,560.06	257,560.06	912,633.19	912,633.19
合计	257,560.06	257,560.06	912,633.19	912,633.19

① 坏账准备

A、2023年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备
组合计提：			
组合1：账龄分析法			
1年以内	97,434.06	-	
1至2年	121,126.00	-	
2至3年	39,000.00	-	
3至4年		-	
4至5年		-	
5年以上	-	-	
小计	257,560.06		

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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)	
2023年1月1日余额				
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额				

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2023.12.31	2022.12.31
押金及保证金	190,886.00	370,186.22
备用金	66,674.06	542,446.97
合计	257,560.06	912,633.19

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	2023.12.31				占其他应收款总额的比例%	坏账准备年末余额
	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄		
华润万家有限公司	否	押金	50,000.00	1年以内	19.41	-

佛山市新贵投资管理有限公司	否	保证金	39,000.00	1-2 年以内	15.14	-
加泽科技(深圳)有限公司	否	押金	21,976.00	1 年以内	8.53	-
上海华程西南国际旅行社有限公司	否	押金	20,000.00	1 年以内	7.77	-
上海一嗨汽车租赁有限公司深圳分公司	否	保证金	19,000.00	1-2 年以内	7.38	-
合计			149,976.00		58.23	-

6、存货

(1) 存货分类

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	2,715,953.91	-	2,715,953.91	883,778.33	-	883,778.33
库存商品	3,401,313.09		3,401,313.09	3,401,313.09		3,401,313.09
合计	6,117,267.00	-	6,117,267.00	4,285,091.42	-	4,285,091.42

7、其他流动资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
增值税留抵扣额	394,626.91	394,626.91
合计	394,626.91	394,626.91

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
深圳市研酒信息咨询有限公司	1,806,256.86			65,646.83		
合计	1,806,256.86			65,646.83		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
深圳市研酒信息咨询有限公司				1,871,903.69	
合计				1,871,903.69	

9、固定资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	20,089,151.03	21,416,187.13
固定资产清理		
合 计	20,089,151.03	21,416,187.13

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	21,901,522.05	1,483,504.19	1,600,284.39	2,017,656.05	27,002,966.68
2、本年增加金额				69,440.70	69,440.70
(1) 购置				69,440.70	69,440.70
(2) 在建工程转入					-
(3) 企业合并增加					-
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 其他减少					-
4、年末余额	21,901,522.05	1,483,504.19	1,600,284.39	2,087,096.75	27,072,407.38
二、累计折旧					-
1、年初余额	2,282,648.93	926,877.87	869,980.85	1,507,271.90	5,586,779.55
2、本年增加金额	1,040,322.29	117,532.47	127,754.28	110,867.76	1,396,476.80
(1) 计提	1,040,322.29	117,532.47	127,754.28	110,867.76	1,396,476.80
(2) 企业合并增加					-
3、本年减少金额					-
(1) 处置或报废					-

(2) 合并范围减少					-
(3) 其他减少					-
4、年末余额	3,322,971.22	1,044,410.34	997,735.13	1,618,139.66	6,983,256.35
三、账面价值					-
1、年末账面价值	18,578,550.83	439,093.85	602,549.26	468,957.09	20,089,151.03
2、年初账面价值	19,618,873.12	556,626.32	730,303.54	510,384.15	21,416,187.13

注：截止 2023 年 12 月 31 日，本集团无处于抵押和使用受限的固定资产。

10、使用权资产

项目	2022.12.31	本年增加	本年减少	2023.12.31
一、账面原值合计	588,102.15			588,102.15
其中：房屋及建筑物	588,102.15			588,102.15
机器设备				
二、累计折旧合计：	48,205.09	115,692.23		163,897.32
其中：房屋及建筑物	48,205.09	115,692.23		163,897.32
机器设备				
三、使用权资产账面净值合计	539,897.06			424,204.83
其中：房屋及建筑物	539,897.06			424,204.83
机器设备				
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
五、使用权资产账面价值合计	539,897.06			424,204.83
其中：房屋及建筑物	539,897.06			424,204.83
机器设备				

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	516,370.39	516,370.39
2、本年增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3、本年减少金额		

(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	516,370.39	516,370.39
二、累计摊销		-
1、年初余额	472,092.83	472,092.83
2、本年增加金额	37,064.52	37,064.52
(1) 摊销	37,064.52	37,064.52
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	509,157.35	509,157.35
三、账面价值		-
1、年末账面价值	7,213.04	7,213.04
2、年初账面价值	44,277.56	44,277.56

说明：截止 2023 年 12 月 31 日，本集团无使用受限的无形资产。

12、长期待摊费用

项目	2022.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.12.31	其他减少的原因
室内装饰	1,687,412.52		362,934.52		1,324,478.00	
合计	1,687,412.52		362,934.52		1,324,478.00	

13、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	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
租赁负债	58,336.87	388,912.44	74,908.00	499,386.68
合计	58,336.87	388,912.44	74,908.00	499,386.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产	63,630.72	424,204.83	70,813.92	472,092.83
合计	63,630.72	424,204.83	70,813.92	472,092.83

(3) 未确认递延所得税资产的明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	89,743.51	181,659.47
可抵扣暂时性差异		13,018,690.51
合计	89,743.51	13,200,349.98

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

到期年份	期末余额	期初余额
2024年	3,684.15	3,684.15
2025年	23,903.78	23,903.78
2026年	62,155.58	154,071.54
合计	89,743.51	181,659.47

14、合同负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
1年以内	10,470,412.28	11,465,295.12
合计	10,470,412.28	11,465,295.12

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
一、短期薪酬	5,641,361.33	13,687,606.95	11,366,515.24	7,962,453.04
二、离职后福利-设定提存计划	88,858.65	847,680.79	847,680.79	88,858.65
三、辞退福利	-			-
四、一年内到期的其他福利	-			-
合计	5,730,219.98	14,535,287.74	12,214,196.03	8,051,311.69

(2) 短期薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,514,873.96	12,841,516.29	10,520,424.58	7,835,965.67
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	9,815.87	504,448.06	504,448.06	9,815.87
其中：医疗保险费	3,845.78	430,082.99	430,082.99	3,845.78
工伤保险费	1,991.47	36,911.67	36,911.67	1,991.47
生育保险费	3,978.62	37,453.41	37,453.41	3,978.62
4、住房公积金	116,671.50	341,642.60	341,642.60	116,671.50
5、工会经费和职工教育经费	-			-
6、短期带薪缺勤	-			-
7、短期利润分享计划	-			-
合计	5,641,361.33	13,687,606.95	11,366,515.24	7,962,453.04

(3) 设定提存计划列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
1、基本养老保险	84,327.44	790,978.85	790,978.85	84,327.44
2、失业保险费	4,531.21	56,701.93	56,701.93	4,531.21
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	88,858.65	847,680.79	847,680.79	88,858.65

16、应交税费

税项	2023.12.31	2022.12.31
----	------------	------------

增值税	591,013.85	470,251.77
企业所得税	3,236,166.52	2,894,965.43
城市维护建设税	68,567.26	69,144.96
教育费附加	29,409.08	29,656.67
地方教育费附加	19,606.06	19,771.12
印花税	8,307.00	9,728.03
合计	3,953,069.77	3,493,517.98

17、其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	510,945.00	543,842.10
合计	510,945.00	543,842.10

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
住房补贴款		
押金保证金		198,797.10
员工费用	510,900.00	345,000.00
其他	45.00	45.00
合计	510,945.00	543,842.10

②截至2023年12月31日，无账龄超过1年的重要其他应付款

18、一年内到期的非流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的长期借款		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	127,668.56	125,577.12
合计	127,668.56	125,577.12

19、其他流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
待转销项税	577,072.97	623,162.52
合计	577,072.97	623,162.52

20、租赁负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
租赁付款额	489,501.79	624,963.80
减：未确认融资费用	44,325.37	69,313.14
小计	445,176.42	555,650.66

减：一年内到期的租赁负债	127,668.56	125,577.12
合计	317,507.86	430,073.54

21、股本

项目	2022.12.31	本期增减					2023.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,660,000.00						51,660,000.00

22、资本公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
股本溢价	3,552,094.26			3,552,094.26

23、盈余公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	2,136,961.88	2,017,210.02	-	4,154,171.90
合计	2,136,961.88	2,017,210.02	-	4,154,171.90

24、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	4,364,774.10	
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	4,364,774.10	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,236,723.63	
减：提取法定盈余公积	2,017,210.02	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金	-	
对股东的分配	2,583,000.00	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	22,001,287.71	

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,267,368.53	12,304,073.48	36,144,329.38	11,591,916.52
其他业务				
合计	43,267,368.53	12,304,073.48	36,144,329.38	11,591,916.52

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
市场调查咨询服务	43,267,368.53	43,267,368.53	36,135,101.06	11,583,762.52
贸易			9,228.32	8,154.00
合计	43,267,368.53	43,267,368.53	36,144,329.38	11,591,916.52

(3) 2023 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建设	提供劳务	其他	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入			43,267,368.53		43,267,368.53
合计			43,267,368.53		43,267,368.53

(4) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、26。本公司与委托单位签订合同时，收入确认时点为客户认可公司出具的市场调查报告时间，酒类产品销售确认时点为将货物送达客户指定地点并确认收货。

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 11,047,485.25 元，预计将于 2024 年内确认收入。

26、税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	109,571.16	66,543.25
教育费附加	46,959.09	28,518.54
地方教育费附加	31,306.06	19,012.36
印花税	1,191.56	9,710.83
合计	235,021.07	123,784.98

27、销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
业务招待费	12,555.21	14,885.41
办公费	1,219.41	74,606.53
交通差旅费	1,839.70	1,283.20
招标竞标服务费	276,589.80	200,000.00
广告宣传费	18,867.92	47,111.00
合计	311,072.04	337,886.14

28、管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	12,616,761.73	8,534,642.67
房租物业费	641,788.12	1,469,429.86
办公费	989,951.99	752,175.61
中介机构服务费	429,775.07	649,459.04

折旧摊销费	1,756,650.31	1,117,057.19
交通差旅费	1,079,883.29	611,650.23
业务招待费	497,390.23	498,908.42
其他	168,394.84	461,505.84
合计	18,180,595.58	14,094,828.86

29、研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
万人商业与房地产研究分析系统		550,782.00
数据分析方法和系统发明专利		73,941.25
万人知识库平台	809,865.02	1,269,814.40
货运市场普查信息系统		22,980.00
万人医院员工满意度管理系统		1,094,479.00
协会大屏系统软件开发费用		159,000.00
知识库项目开发		68,730.00
文明城市实时定位系统开发		30,188.68
医院服务评价平台		4,716.98
CATI 呼叫管理系统		51,946.91
网络舆情洞察系统	637,328.56	
农贸市场测评智慧信息平台	757,047.74	
患者满意度调查系统	845,076.54	
城市文明监测系统	471,834.40	
合计	3,521,152.27	3,326,579.22

30、财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出		
减：利息收入	179,659.22	96,879.21
未确认融资费用	15,102.88	15,753.60
账户管理费	2,762.96	2,681.00
银行手续费	2,421.17	1,916.28
合计	-159,372.21	-76,528.33

31、其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
税费退还	1,818.98	122,021.49
政府补助	232,682.09	91,104.33
合计	234,501.07	213,125.82

计入其他收益的政府补助

项目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关

社保、稳岗补贴	32,682.09	86,949.33	与收益相关
高新技术企业补贴	200,000.00	4,155.00	与收益相关
合计	232,682.09	91,104.33	

32、投资收益

项目	2023年度	2022年度
权益法核算的长期股权投资收益	65,646.83	-70,282.09
股票投资	13,304,019.50	
银行理财	332,775.24	391,933.75
合计	13,702,441.57	321,651.66

33、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023年度	2022年度
交易性金融资产		-6,712,847.20
合计		-6,712,847.20

34、营业外收入

项目	2023年度	2022年度	计入当期非经常性损益的金额
废品收入		2,000.00	
其他	12.87	33.05	12.87
合计	12.87	2,033.05	12.87

35、营业外支出

项目	2023年度	2022年度	计入当期非经常性损益的金额
捐款		15,000.00	
滞纳金	63,586.94		63,586.94
合计	63,586.94	15,000.00	63,586.94

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023年度	2022年度
当期所得税费用	610,127.36	475,473.78
递延所得税费用	9,387.93	-4,094.08
合计	619,515.29	475,473.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年度
利润总额	20,787,059.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,118,058.85
子公司适用不同税率的影响	43,432.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,996,805.71

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,388.97
不可抵扣的成本、费用和损失影响	51,887.25
研发费用加计扣除影响额	-528,172.84
企业安置残疾人员工资加计扣除额	-74,274.01
合计	619,515.29

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
利息收入	179,659.22	96,879.21
收到的往来款	2,265,065.74	514,290.00
收到的政府补助	232,682.09	91,104.33
收到的其他营业外收入	12.37	2,033.05
合计	2,677,419.42	704,306.59

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
支付的销售费用、管理费用	7,221,073.87	8,075,230.72
支付的往来款	1,643,001.01	1,573,009.40
支付的财务费用	5,184.13	4,597.28
支付的其他营业外支出	63,586.94	15,000.00
合计	8,932,845.95	9,667,837.40

(3) 收到重要投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
收回股票投资、理财产品、大额存单等支付的现金	114,848,315.51	50,000,000.00
合计	114,848,315.51	50,000,000.00

(4) 支付重要投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
购买股票投资、理财产品、大额存单等支付的现金	73,490,000.00	53,000,000.00
合计	73,490,000.00	53,000,000.00

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,128,679.58	83,445.62
加：信用减值损失		
加：资产减值准备		
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	1,396,476.80	944,971.73

使用权资产折旧	115,692.23	48,205.09
无形资产摊销	37,064.52	37,064.52
长期待摊费用摊销	362,934.52	167,384.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		6,712,847.20
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）	-13,702,441.57	-321,651.66
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	16,571.13	-74,908.00
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-7,183.20	70,813.92
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,832,175.58	490,920.31
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	633,402.19	857,871.36
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,862,934.05	-2,482,410.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,011,954.66	6,534,554.26
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	75,520,616.25	12,146,559.97
减：现金的期初余额	12,146,559.97	12,150,894.99
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	63,374,056.28	-4,335.02

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2023年度	2022年度
一、现金	75,520,616.25	12,146,559.97
其中：库存现金	64,440.98	39,012.18
可随时用于支付的银行存款	17,070,310.63	12,106,140.50
可随时用于支付的其他货币资金	58,385,864.64	1,407.29
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	75,520,616.25	12,146,559.97

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

六、研发支出

1. 研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
万人商业与房地产研究分析系统			550,782.00	
数据分析方法和系统发明专利			73,941.25	
万人知识库平台	809,865.02		1,269,814.40	
货运市场普查信息系统			22,980.00	
万人医院员工满意度管理系统			1,094,479.00	
协会大屏系统软件开发费用			159,000.00	
知识库项目开发			68,730.00	
文明城市实时定位系统开发			30,188.68	
医院服务评价平台			4,716.98	
CATI 呼叫管理系统			51,946.91	
网络舆情洞察系统	637,328.56			
农贸市场测评智慧信息平台	757,047.74			
患者满意度调查系统	845,076.54			
城市文明监测系统	471,834.40			
合 计	3,521,152.27		3,326,579.22	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，本年度合并范围比上年度减少 1 户。

子公司名称	主要经 营地	注 册 地	注册资 本(万 元)	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
徐州市万人市场调查有限公司	徐州	徐州	30.00	服务	51.00		投资设立
深圳市万人投资有限公司	深圳	深圳	500.00	服务	100.00		投资设立
深圳万人数据科技有限公司	深圳	深圳	2,000.00	服务	100.00		投资设立
深圳市数智大数据技术研究院	深圳	深圳	100.00	服务	100.00		投资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
深圳市研酒信息咨询有限公司	深圳	深圳	销售	43.7956		权益法
江苏万人数据科技有限公司	江苏	江苏	服务	10.00		权益法

注：公司董事长何明龙先生为江苏万人数据科技有限公司（以下简称“万人数据”）的执行董事，参与了万人数据的经营决策，具有重大影响，会计处理方法为权益法。

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	深圳市研酒信息咨询有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	2,645,951.67	2,642,027.33
非流动资产	23,000.00	23,000.00
资产合计	2,668,951.67	2,665,027.33
流动负债	496,298.92	461,475.25
非流动负债		
负债合计	496,298.92	461,475.25
营业收入		141,539.60
净利润	-1,404.23	-160,477.51

续

项目	江苏万人数据科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	1,898,268.24	
非流动资产		
资产合计	1,898,268.24	
流动负债	1,235,650.07	
非流动负债		
负债合计	1,235,650.07	
营业收入	781,580.19	
净利润	662,618.17	

3、其他原因的合并范围变动

注销子公司：

公司于 2023 年 10 月 30 日召开第五届董事会第十一次会议，审议通过了《关于注销万众智能服务（深圳）有限公司的议案》；2023 年 12 月 26 日，公司收到深圳市市场监督管理局核发的《登记通知书》（业务流程号:32301882049），准予万众智能服务（深圳）有限公司注销登记，本期不再纳入合并范围。

八、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
社保、稳岗补贴	32,682.09				32,682.09		是

高新企业补贴	200,000.00			200,000.00			是
合计	232,682.09			232,682.09			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	2023 年度			
	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
社保、稳岗补贴		32,682.09		
高新企业补贴		200,000.00		
合计		232,682.09		

(3) 本期退回的政府补助情况

无。

九、关联方及其交易

1、本公司的母公司

截至报告期末，本公司无母公司，实际控制人为何明龙、王蓉夫妇，情况如下：

股东名称	职务	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
何明龙	董事长兼总经理	35.34	35.34
王蓉	退休	2.93	2.93

2、本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的联营企业

本公司的联营企业情况详见本附注七、2。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
王丽敏	本公司股东
王蓉	本公司股东
李香香	本公司股东、董事
周群利	本公司股东、财务总监
曾广层	本公司董事
刘巧艳	本公司监事会主席
曾小玲	本公司监事
邓利华	本公司监事
郭绍光	子公司股东
深圳市研酒信息咨询有限公司	参股企业

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

无。

(2) 关联方资金拆借

无。

(3) 应收应付款项

项目名称	关联方名称	2023.12.31	2022.12.31
------	-------	------------	------------

		账面余额	账面余额
预付账款	深圳市研酒信息咨询有限公司	4,800.00	4,800.00
应收账款	深圳市研酒信息咨询有限公司	34,036.56	34,036.56

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2023年12月31日，本公司无需披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司无其他需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	61,873.91		61,873.91	137,307.41		137,307.41
合计	61,873.91		61,873.91	137,307.41		137,307.41

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2023年12月31日，组合计提坏账准备：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	46,873.91	-	-
1-2年	15,000.00		
合计	61,873.91		

②坏账准备的变动

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备					

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 32,426.26 元，占应收账款期末余额合计数的比例 52.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

2、其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
其他应收款	233,080.84	882,633.19
应收利息		-
应收股利	-	-
合计	233,080.84	882,633.19

(1) 其他应收款情况

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	233,080.84		233,080.84	882,633.19		882,633.19
合计	233,080.84		233,080.84	882,633.19		882,633.19

① 坏账准备

A、2023年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合1：账龄分析法				
1年以内	72,954.84			押金、备用金、保证金不计提信用损失
1至2年	121,126.00			
2至3年	39,000.00			
3至4年				
4至5年				
5年以上	-			
合计	233,080.84			

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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)	
2023年1月1日余额				
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31余额				

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2023.12.31	2022.12.31
押金及保证金	190,886.00	370,186.22
备用金	42,194.84	512,446.97
合计	233,080.84	882,633.19

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	2023.12.31				占其他应收款总额的比例%	坏账准备年末余额
	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄		
华润万家有限公司	否	押金	50,000.00	1年以内	21.45	
佛山市新贵投资管理有限公司	否	保证金	39,000.00	1-2年以内	16.73	
加泽科技(深圳)有限公司	否	押金	21,976.00	1年以内	9.43	
上海华程西南国际旅行社有限公司	否	押金	20,000.00	1年以内	8.58	
上海一嗨汽车租赁有限公司深圳分公司	否	保证金	19,000.00	1-2年以内	8.15	
合计			149,976.00		64.35	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023.12.31			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	26,303,000.00		26,303,000.00	15,503,000.00		15,503,000.00
对合营、联营企业投资	1,871,903.69		1,871,903.69	1,806,256.86		1,806,256.86
合计	28,174,903.69		28,174,903.69	17,309,256.86		17,309,256.86

(2) 对子公司投资

被投资单位	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.12.31
徐州市万人市场调查有限公司	153,000.00			153,000.00
深圳市万人投资有限公司	5,150,000.00			5,150,000.00

万众智能服务(深圳)有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	-
深圳万人数据科技有限公司	8,200,000.00	11,800,000.00		20,000,000.00
深圳市数智大数据技术研究院	1,000,000.00			1,000,000.00
减：长期投资减值准备				-
合计	15,503,000.00		-	26,303,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
深圳市研酒信息咨询有限公司	1,806,256.86			65,646.83	
合计	1,806,256.86			65,646.83	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
深圳市研酒信息咨询有限公司					1,871,903.69	
合计					1,871,903.69	

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,182,150.55	11,144,669.07	31,968,400.47	10,482,645.35
其他业务				
合计	39,182,150.55	11,144,669.07	31,968,400.47	10,482,645.35

(2) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下：

产品名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
市场调查咨询服务	39,182,150.55	11,144,669.07	31,968,400.47	10,482,645.35

(3) 2023 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其他	合计
在某一时段内确认收入					

在某一时点确认收入		39,182,150.55		39,182,150.55
合计		39,182,150.55		39,182,150.55

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、26。本公司与委托单位签订合同时，收入确认时点为客户认可公司出具的市场调查报告时间。

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为10,375,629.45元，预计将于2024年内确认收入。

5、投资收益

项目	2023年度	2022年度
权益法核算的长期股权投资收益	65,646.83	-70,282.09
股票投资	11,838,650.62	
处置长期股权投资产生的投资收益	-980,567.93	
银行理财	289,645.16	355,885.06
合计	11,213,374.68	285,602.97

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-	
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，但与企业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	232,682.09	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	332,775.24	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	13,304,019.50	

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-63,574.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,818.98	
非经常性损益总额	13,807,721.74	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,853,129.00	
非经常性损益净额	11,954,592.74	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-8,454.35	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	11,963,047.09	

2、净资产收益率及每股收益

2023 年度报告期利润	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	30.53%	0.4304	0.4304
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.11%	0.1989	0.1989

深圳市万人市场调查股份有限公司

2024 年 4 月 17 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产		74,908.00		
递延所得税负债		70,813.92		
盈余公积	2,136,961.88	2,136,961.88		
未分配利润	4,360,680.02	4,364,774.10		
所得税费用	475,473.78	471,379.70		
净利润	79,351.54	83,445.62		
其中：归属于母 公司股东的净利 润	116,975.10	121,069.18		

(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

《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	232,682.09
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	332,775.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,574.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,305,838.48
非经常性损益合计	13,807,721.74

减：所得税影响数	1,853,129.00
少数股东权益影响额（税后）	-8,454.35
非经常性损益净额	11,963,047.09

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用