



中商产业

NEEQ : 838497

中商产业数据科技（深圳）股份有限公司

半年度报告

— 2024 —

## 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、公司负责人杨云、主管会计工作负责人黄文杰及会计机构负责人（会计主管人员）彭花兰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

与客户签署保密协议，信息不便公开。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动及股东情况 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第六节	财务会计报告 .....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	64
附件 II	融资情况 .....	65

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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
中商产业、公司、股份公司、本公司	指	中商产业数据科技（深圳）股份有限公司
中商研究院	指	深圳中商产业研究院有限公司
智汇投	指	智汇投股权投资基金管理（深圳）有限公司
中商智创	指	中商智创（深圳）资产管理有限合伙（有限合伙）
报告期、报告期内	指	2024年1月1日—2024年6月30日
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	经全国股份转让系统公司审查通过后在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为
推荐主办券商、湘财证券	指	湘财证券股份有限公司
中证天通会计师事务所	指	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
挂牌公司律师	指	北京德恒（深圳）律师事务所
大数据	指	通过新的数据处理技术获得的海量、结构多样化的信息资产，具有大量、高速、多样、高价值的特性

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	中商产业数据科技（深圳）股份有限公司		
英文名称及缩写	ASKCI Consulting Co., Ltd		
	-		
法定代表人	杨云	成立时间	2010年6月4日
控股股东	控股股东为（杨云）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨云、黄文杰），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-互联网数据服务（I645）-互联网数据服务（I6450）		
主要产品与服务项目	主营业务分为数据服务产品（产业研究、产业调研）、产业咨询服务（产业规划、园区规划、产业图谱、产业招商等）		
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	中商产业	证券代码	838497
挂牌时间	2016年8月9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）	10,000,000
主办券商（报告期内）	湘财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖南省长沙市天心区湘府中路198号新南城商务中心A栋11楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	袁健	联系地址	深圳市福田区红荔路1001号银盛大厦703
电话	0755-82095493	电子邮箱	yuanjian@chnci.com
传真	0755-25407715		
公司办公地址	深圳市福田区红荔路1001号银盛大厦703	邮政编码	518000
公司网址	www.chnci.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	91440300557178869Y		
注册地址	广东省深圳市福田区红荔路1001号银盛大厦703		
注册资本（元）	10,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

中商产业属于互联网和相关服务行业，是国内产业经济大数据服务商。公司拥有自主知识产权、覆盖所有行业的产业经济大数据系统，以及基于互联网的产业情报平台—中商情报网。公司掌握领先的数据采集技术，具有强大的产业研究和产业链数据挖掘能力，致力于为企业、各级政府、科研院所及投融资机构等提供产业数据情报研究产品及产业咨询服务，公司的业务正在向后延伸，建立一个较为完整的全产业链服务体系，通过高端产业咨询服务，调整公司现有的业务重心，实现公司业务的转型升级。

公司通过旗下的中商情报网和外部的互联网平台等进行网上业务推广，通过公司业务部门进行线下业务拓展，提供标准数据产品分析报告，数据报告主要包括投资分析报告、市场预测报告等，定制数据产品主要有市场调研报告、数据监测报告等，产业咨询服务涵盖规划咨询（产业规划、十五五专项规划、产业园区规划、产业招商规划、产业链招商指南、产业图谱、重大项目包装策划及评估、产业新城及产业园区概念性策划规划、战略规划咨询等），投融资咨询（尽职调查、项目可行性研究、项目评估等）等。收入来源主要有数据产品销售收入、产业咨询服务收入等。

报告期内，公司的商业模式与上年度没有发生重大变化。

#### (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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、深圳中商产业研究院有限公司根据《优质中小企业度培育管理暂行办法》(工信部企业(2022 63 号)和《深圳市工业和信息化局优质中小企业度培育管理实施细则》(深工信规 202)7 号) 相关规定，认定为 2022 年深圳市专精特新中小企业，有效期为 2023 年 4 月 10 日至 2026 年 4 月 9 日。 2、深圳中商产业研究院有限公司高新技术企业证书 2022 年 12 月 19 日复审已通过，证书编号为 GR202244207638，有效期 3 年。 3、中商产业数据科技(深圳)股份有限公司公司于 2023 年 10 月 16 日被认定为高新技术企业，获得编号为 GR202344201144 号的高新技术企业证书，有效期为 3 年。

### 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	12,067,260.83	12,460,042.37	-3.15%
毛利率%	41.00%	47.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,872,077.35	-2,243,943.34	-27.99%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,876,747.40	-2,355,195.28	-22.14%
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）	-9.14%	-7.95%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-9.15%	-8.34%	-
基本每股收益	-0.2872	-0.2244	-27.99%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	34,933,989.35	43,450,661.23	-19.60%
负债总计	6,939,932.56	8,584,527.09	-19.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,994,056.79	34,866,134.14	-19.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.80	3.49	-19.77%
资产负债率%（母公司）	5.72%	6.09%	-
资产负债率%（合并）	19.87%	19.76%	-
流动比率	9.04	6.93	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-1,164,068.73	-4,612,543.08	74.76%
应收账款周转率	1.49	2.21	-
存货周转率	-	-	-
<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%	-19.60%	-11.39%	-
营业收入增长率%	-3.15%	-28.14%	-
净利润增长率%	-27.99%	-193.99%	-

### 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	23,034,140.20	65.95%	28,279,073.53	65.08%	-18.55%
应收票据					

应收账款	6,789,881.46	19.44%	9,397,867.50	21.63%	-27.75%
其他应收款	178,431.10	0.51%	158,266.25	0.36%	12.74%
其他流动资产	0.00	0.00%	4,111.44	0.01%	-100.00%
长期股权投资	195,911.09	0.56%	195,911.09	0.45%	0.00%
固定资产	726,361.86	2.08%	792,349.61	1.82%	-8.33%
使用权资产	3,046,846.59	8.72%	3,654,969.03	8.41%	-16.64%
无形资产	218,726.20	0.63%	268,738.00	0.62%	-18.61%
递延所得税资产	743,690.85	2.13%	699,374.78	1.61%	6.34%
应付账款	7,000.00	0.02%	185,079.65	0.43%	-96.22%
应付职工薪酬	2,935,235.48	8.40%	322,606.39	7.43%	-9.03%
应交税费	138,325.76	0.40%	650,267.38	1.50%	-78.73%
其他应付款	236,588.62	0.68%	234,664.00	0.54%	0.82%
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00%	1,162,736.12	2.68%	-100.00%
租赁负债	3,165,755.71	9.06%	2,576,928.20	5.93%	22.85%
递延所得税负债	457,026.99	1.31%	548,245.35	1.26%	-16.64%
盈余公积	462,636.68	1.32%	462,636.68	1.06%	0.00%
未分配利润	17,511,420.11	50.13%	24,383,497.46	56.12%	-28.18%

### 项目重大变动原因

1. 货币资金：本期期末较上年期末减少18.55%，主要原因是本期有支付现金股利、较上期本期管理费用和销售费用支付较多。
2. 应收账款：本期期末较上年期末减少27.84%，主要原因是本期因公司加大应收账款催收力度，回款得到改善。
3. 其他流动资产：本期期末较上年期末减少100%，主要原因是因为上年期末有预交企业所得税，本期期末没有。
4. 应付账款：本期期末较上年期末减少96.22%，主要原因是因为上年期末应付的咨询服务费未支付，在本期已支付。
5. 应交税费：本期期末较上年期末减少78.73%，主要原因是较上年期末的营业收入减少，应交增值税减少。
6. 使用权资产、一年内到期的非流动负债、租赁负债、递延所得税负债变动：变动原因是按新会计准则解释16号调整本公司对办公房屋租赁业务确认的租赁负债和使用权资产所致。
7. 未分配利润：本期期末较上年期末减少28.29%，主要原因是本期亏损及股东进行利润分配。

### (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	12,067,260.83	-	12,460,042.37	-	-3.15%
营业成本	7,119,458.77	59.00%	6,564,915.75	52.69%	8.45%
毛利率	41.00%	-	47.31%	-	-

税金及附加	30,775.67	0.26%	36,349.12	0.29%	-15.33%
销售费用	2,459,164.88	20.38%	2,006,307.47	16.10%	22.57%
管理费用	2,366,589.01	19.61%	1,646,113.29	13.21%	43.77%
研发费用	2,828,975.74	23.44%	4,565,424.56	36.64%	-38.03%
财务费用	44,820.49	0.37%	14,305.72	0.11%	213.30%
信用减值损失	-156,115.46	-1.38%	-75,135.61	-0.60%	108.44%
其他收益	12,197.90	0.10%	225,448.25	1.81%	-94.59%
营业利润	-2,926,941.29	-24.26%	-2,223,060.90	-17.84%	-31.66%
营业外支出	5,971.17	0.05%	77,112.33	0.62%	-92.26%
利润总额	-2,932,912.46	-24.30%	-2,300,173.23	-18.46%	-27.51%
所得税费用	-60,835.11	-0.50%	-56,229.89	-0.45%	-8.19%
净利润	-2,872,077.35	-23.80%	-2,243,943.34	-18.01%	-27.99%
经营活动产生的现金流量净额	-1,164,068.73	-	-4,612,543.08	-	74.76%
投资活动产生的现金流量净额	-80,464.60	-	0.00	-	-100%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,000,400.00	-	0.00	-	-100%

#### 项目重大变动原因

1. 报告期内，营业收入较上年同期减少 3.15%，主要原因是本期公司客户多为政府客户，已签定服务合同正在执行，但确认收入及回款稍滞后所致。
2. 报告期内，销售费用较上年同期增加 22.57%，主要原因是较上年同期公司增加了销售人员，加大了业务推广所产生相关人员和成本费用所致。
3. 报告期内，管理费用较上年同期增加 43.77%，主要原因是公司较上年同期增加办公场所装修费用。
4. 报告期内，研发费用较上年同期减少 38.03%，主要原因是公司较上年同期减少了研发项目费用投入。
5. 报告期内，财务费用较上年同期增加 213.30%，主要原因是本期按新会计准则解释 16 号本公司对办公房屋租赁业务确认的财务费用增加。
6. 报告期内，信用减值损失较上年同期增加 108.44%，主要原因是应收账款回收不及时、账龄增加，计提坏账准备相应增加。
7. 报告期内，其他收益较上年同期减少 94.59%，主要原因是较上年同期收到政府补贴减少。
8. 报告期内，营业外支出较上年同期减少 92.26%，主要原因是上期有非流动资产毁损及报废的损失，本期没有。
9. 报告期内，营业利润较上年同期减少 31.66%，利润总额较上年同期减少 27.51%，净利润较上年同期减少 27.99%，主要原因是本期营业收入较上期减少，而销售费用和管理费用较上期增加，同时公司本年增加了业务推广成本及办公场所装修费用。

#### 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
深圳中商产业研究院有限公司	子公司	提供产业研究；市场调研；城乡规划服务及咨询；区域发展战略课题研究咨询；区域产业规划编制；产业园区规划设计；产业园区运营管理咨询（不含人才中介）；特色村镇发展规划编制；招商引资规划及项目包装策划；PPP项目咨询；项目可行性研究；项目商业计划书；投资项目策划，会务策划，信息咨询。	10,000,000.00	25,040,604.90	19,106,930.60	6,947,735.82	-4,259,164.17
贵州中商产业研究院有限公司	子公司	工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；社会经济咨询服务；市场调查（不含涉外调查）；社会调查（不含涉外调查）；园区管理服务；规划设计管理；互联网数据服务；企业管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；数据处理服务；项目策划与公关服务。	1,000,000.00	1,299,830.00	1,028,158.06	445,544.56	-57,302.79

## 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
中商产业服务（山东）有限公司	为公司在山东销售业务提供支持	加强山东市场的拓展

## （二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司十分重视社会责任的履行，始终坚持以企业自身发展支持地区经济增长，一方面不断优化收入结构，实现业务收入增长，及时履行纳税义务，为社会创造更多就业岗位；另一方面，公司秉承与员工共同发展的理念，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇，与员工分享企业发展成果。

## 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
一、市场竞争风险	<p>随着我国经济的持续增长，国民经济各类行业对信息服务特别是商业信息服务需求日趋高涨。国际知名咨询公司在业内拥有更大的知名度与影响力，在数据服务的咨询体系，研发投入、人才储备等方面更为领先；国外企业将会进一步开拓国内市场，对市场造成一定程度冲击。若公司在产品、服务、技术等不能快速应对市场竞争的要求，对公司的发展有一定影响和制约。</p> <p>应对措施：公司将研发丰富数据产品种类，加强营销推广力度，强化公司在细分产业和新兴行业的市场研究竞争力，增加客户粘性。同时，公司已经在研发新的数据服务产品，进一步增强公司盈利能力和竞争力，实现公司稳步、健康和可持续发展。</p>
二、人才流失风险	<p>公司所处行业的特殊性，决定了人才储备充足是保证企业服务质量，增强市场竞争力的先决条件。公司专注于产经数据及产业研究，产业规划等领域咨询服务，其核心管理团队和骨干人才队伍在产业研究、市场研究和项目咨询领域的研究能力，项目经验，对公司的稳定经营具有重要意义。核心管理团队和骨干人才队伍的稳定有利于保持公司的市场竞争力。若公司经营出现波动，薪资不达预期，激励机制不合理或将导致核心人才流失，可能会给公司长期稳定发展带来一定的不利影响。</p> <p>应对措施：公司目前正在研究制定骨干员工持股等一系列激励措施来稳定公司核心技术和管理团队。此外，将通过建立完善的绩效管理体系，加大人才梯队建设力度，积极储备和引进高素质人才，以满足公司快速发展对优秀人才的需求缺口。</p>
三、实际控制人不当控制风险	<p>公司实际控制人杨云、黄文杰夫妇直接持有公司 55%的股份，间接持有公司 44.99%的股份，直接和间接合计持有公司 99.99%的股份。其中，杨云担任公司董事长和总经理，黄文杰担任公司董事和财务总监，对公司经营具有决定性影响。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织</p>

	<p>和制度上对控股股东的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益，但若公司实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司董监高全员参加了券商主持的相关培训和学习，建立和健全了企业管理制度和体系，完善了财务审核、合同审批、对外投资等多项制度的审批流程，从制度上确保各部门、股东大会、董事会、监事会对大股东行使相关权利的有效监督，以保护公司和所有股东的合法权益。</p>
四、公司经营规模较小风险	<p>公司主营业务为客户提供数据服务产品、产业咨询服务、网盟推广合作业务等。目前经营规模仍然较小，抵御市场波动能力相对较弱。应对措施：公司正在积极研发新的数据服务产品，调整现有的业务结构，拓展新的业务领域，提高高附加值的产品和服务比例，努力改善公司经营规模较小的问题。</p>
五、人力成本上升的风险	<p>公司最主要的经营成本是人力成本，未来随着经济的发展、城市生活成本的上升、竞争对手对专业人才的争夺以及政府部门对社会保障体系相关政策的调整，公司的人力成本可能存在较大增加的风险，因此如果平均人力成本的上升速度快于咨询顾问、各行业研究员等人均产值的增长速度，则公司的毛利率水平将会有下降的风险。</p> <p>应对措施：公司准备通过人员结构的调整，减少低盈利部门和低附加值业务部门人数，直接降低人力成本。通过加强现有员工的专业培训，提升其业务能力，提高人均产值，使人力成本相对降低，以减少人力成本上升给公司带来的不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、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) 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	董监高	同业竞争承诺	2016年8月9日	9999-12-31	正在履行中
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8月9日	9999-12-31	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016年8月9日	9999-12-31	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	独立性	2016年8月9日	9999-12-31	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	不再通过任何个人账户开展业务结算	2016年8月9日	9999-12-31	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司无超期未履行完毕的承诺事项。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,750,000	57.50%	0	5,750,000	57.50%
	其中：控股股东、实际控制人	5,749,000	57.49%	0	5,749,000	57.49%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,250,000	42.50%	0	4,250,000	42.50%
	其中：控股股东、实际控制人	4,250,000	42.50%	0	4,250,000	42.50%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						5

#### 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%	期末持有无限售股份数量	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	杨云	4,000,000		4,000,000	40%	2,000,000	2,000,000	0	0
2	智汇股权投资基金管理（深圳）有限公司	2,500,000		2,500,000	25%	833,333	1,666,667	0	0
3	中商智创（深圳）资产管理有限合伙（有限合伙）	1,999,000		1,999,000	19.99%	666,667	1,332,333	0	0
4	黄文杰	1,500,000		1,500,000	15%	750,000	750,000	0	0
5	钱祥丰	1,000		1,000	0.01%	0	1,000	0	0
合计		10,000,000	-	10,000,000	100%	4,250,000	5,750,000	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

杨云和黄文杰系夫妻关系

智汇投股权投资基金管理有限公司股东是杨云、黄文杰

中商智创资产管理有限合伙的合伙人是杨云、黄文杰

### 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
杨云	董事长、总经理	男	1978年12月	2022年6月2日	2025年6月1日	4,000,000	0	4,000,000	40%
黄文杰	董事、财务总监	女	1982年2月	2022年6月2日	2025年6月1日	1,500,000	0	1,500,000	15%
袁健	董事、副总经理、董事会秘书	男	1968年8月	2022年6月2日	2025年6月1日	0	0	0	0%
许均松	董事	男	1979年3月	2022年6月2日	2025年6月1日	0	0	0	0%
吴超国	董事	男	1982年7月	2022年6月2日	2025年6月1日	0	0	0	0%
甘碧花	监事会主席	女	1983年9月	2022年6月2日	2025年6月1日	0	0	0	0%
凌仲如	监事	女	1990年2月	2022年6月2日	2025年6月1日	0	0	0	0%
刘洁琼	职工监事	女	1986年2月	2022年6月2日	2025年6月1日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

杨云和黄文杰系夫妻关系

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	18	16
研发人员	55	54
销售人员	23	21
技术人员	13	11
辅助人员	2	2

员工总计	111	104
------	-----	-----

(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	2	0	0	2

核心员工的变动情况

核心员工无变动。
----------

## 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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	23,034,140.20	28,279,073.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	6,789,881.46	9,397,867.50
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（三）	178,431.10	158,266.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（四）		4,111.44
<b>流动资产合计</b>		<b>30,002,452.76</b>	<b>37,839,318.72</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		195,911.09	195,911.09
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	六、（五）	726,361.86	792,349.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、(六)	3,046,846.59	3,654,969.03
无形资产	六、(七)	218,726.20	268,738.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(八)	743,690.85	699,374.78
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,931,536.59</b>	<b>5,611,342.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>34,933,989.35</b>	<b>43,450,661.23</b>
<b>流动负债：</b>			
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	六、(九)	7,000.00	185,079.65
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十)	2,935,235.48	3,226,606.39
应交税费	六、(十一)	138,325.76	650,267.38
其他应付款	六、(十二)	236,588.62	234,664.00
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	六、(十三)		1,162,736.12
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,317,149.86</b>	<b>5,459,353.54</b>
<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	六、(十四)	3,165,755.71	2,576,928.20
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		457,026.99	548,245.35
其他非流动负债			

非流动负债合计		3,622,782.70	3,125,173.55
负债合计		6,939,932.56	8,584,527.09
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、（十五）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十六）	20,000.00	20,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十七）	462,636.68	462,636.68
一般风险准备			
未分配利润	六、（十八）	17,511,420.11	24,383,497.46
归属于母公司所有者权益合计		27,994,056.79	34,866,134.14
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>27,994,056.79</b>	<b>34,866,134.14</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>34,933,989.35</b>	<b>43,450,661.23</b>

法定代表人：杨云

主管会计工作负责人：黄文杰

会计机构负责人：彭花兰

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,945,934.95	10,334,018.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	698,852.50	916,750.00
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十三、（二）	26,600.00	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			4,111.44
<b>流动资产合计</b>		<b>8,671,387.45</b>	<b>11,254,880.38</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	十三、（三）	3,354,560.10	3,354,560.10

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		272,958.48	352,746.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		277,482.98	331,189.40
无形资产		218,726.20	268,738.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		52,999.34	58,263.26
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,176,727.10</b>	<b>4,365,497.12</b>
<b>资产总计</b>		<b>12,848,114.55</b>	<b>15,620,377.50</b>
<b>流动负债：</b>			
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			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		317,260.24	369,758.87
应交税费		48,256.84	191,914.80
其他应付款		39,633.62	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			105,289.76
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>405,150.70</b>	<b>666,963.43</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		287,813.17	234,597.04
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		41,622.45	49,678.41
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>329,435.62</b>	<b>284,275.45</b>

负债合计		734,586.32	951,238.88
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,000.00	20,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		462,636.68	462,636.68
一般风险准备			
未分配利润		1,630,891.55	4,186,501.94
所有者权益合计		12,113,528.23	14,669,138.62
负债和所有者权益合计		12,848,114.55	15,620,377.50

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		12,067,260.83	12,460,042.37
其中：营业收入	六、（十九）	12,067,260.83	12,460,042.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,849,784.56	14,833,415.91
其中：营业成本	六、（十九）	7,119,458.77	6,564,915.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（二十）	30,775.67	36,349.12
销售费用	六、（二十一）	2,459,164.88	2,006,307.47
管理费用	六、（二十二）	2,366,589.01	1,646,113.29
研发费用	六、（二十三）	2,828,975.74	4,565,424.56
财务费用	六、（二十四）	44,820.49	14,305.72
其中：利息费用		75,630.95	
利息收入		-26,719.75	-26,801.40

加：其他收益	六、(二十五)	12,197.90	225,448.25
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、(二十六)	-156,615.46	-75,135.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,926,941.29</b>	<b>-2,223,060.90</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、(二十七)	5,971.17	77,112.33
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,932,912.46</b>	<b>-2,300,173.23</b>
减：所得税费用	六、(二十八)	-60,835.11	-56,229.89
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,872,077.35</b>	<b>-2,243,943.34</b>
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）		-2,872,077.35	-2,243,943.34
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,872,077.35	-2,243,943.34
<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>		-2,872,077.35	-2,243,943.34
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,872,077.35	-2,243,943.34
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.2872	-0.2244
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨云

主管会计工作负责人：黄文杰

会计机构负责人：彭花兰

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、（四）	4,956,999.31	3,423,332.67
减：营业成本	十三、（四）	1,216,842.25	1,144,696.58
税金及附加		15,670.61	10,858.85
销售费用		623,244.32	259,393.04
管理费用		876,252.00	574,564.23
研发费用		738,636.33	1,206,738.52
财务费用		-10,536.47	-4,119.59
其中：利息费用		6,920.77	
利息收入		-11,711.35	-11,111.93
加：其他收益		9,654.12	13,098.61
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		9,752.50	2,639.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,516,296.89</b>	<b>246,939.01</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,516,296.89</b>	<b>246,939.01</b>
减：所得税费用		71,907.28	1,391.66
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,444,389.61</b>	<b>245,547.35</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,444,389.61	245,547.35
（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>		<b>1,444,389.61</b>	<b>245,547.35</b>
<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	2024年1-6月	2023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		15,196,777.72	11,679,915.70
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		629.70	
收到其他与经营活动有关的现金	六（二十九）	385,799.17	842,493.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,583,206.59</b>	<b>12,522,408.75</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,164,552.83	3,425,605.49
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		9,615,844.97	9,927,527.41
支付的各项税费		1,141,680.34	1,284,927.36

支付其他与经营活动有关的现金	六（二十九）	2,825,197.18	2,496,891.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>16,747,275.32</b>	<b>17,134,951.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,164,068.73</b>	<b>-4,612,543.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,464.60	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>80,464.60</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-80,464.60</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<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		4,000,000.00	
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		400.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,000,400.00</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,000,400.00</b>	
<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>		<b>-5,244,933.33</b>	<b>-4,612,543.08</b>
加：期初现金及现金等价物余额		28,279,073.53	25,629,541.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>23,034,140.20</b>	<b>21,016,998.58</b>

法定代表人：杨云

主管会计工作负责人：黄文杰

会计机构负责人：彭花兰

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		5,483,469.30	3,555,260.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		101,996.09	124,922.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,585,465.39</b>	<b>3,680,182.58</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		399,667.97	98,633.56

支付给职工以及为职工支付的现金		2,522,673.37	2,331,593.54
支付的各项税费		502,653.76	509,898.66
支付其他与经营活动有关的现金		548,154.28	608,592.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,973,149.38</b>	<b>3,548,718.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,612,316.01</b>	<b>131,464.21</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</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		4,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		400.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,000,400.00</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,000,400.00</b>	
<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>		<b>-2,388,083.99</b>	<b>131,464.21</b>
加：期初现金及现金等价物余额		10,334,018.94	9,386,861.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,945,934.95</b>	<b>9,518,326.12</b>

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、中商产业数据科技（深圳）股份有限公司第三届董事会第七次会议审议通过《关于公司<2023 年度利润分配>的议案》以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税）详见公司 2024 年 4 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《权益分派预案公告》（公告编号:2024-007) 决议公告。

2、中商产业数据科技（深圳）股份有限公司 2023 年年度股东大会审议通过《2023 年公司利润分配的议案》，详见中商产业数据科技（深圳）股份有限公司 2023 年年度股东大会决议公告（公告编号:2024-008）。

3、权益分派已经实施，详见中商产业数据科技深圳)股份有限公司 2023 年年度权益分派实施公告（公告编号:2024-010）

#### (二) 财务报表项目附注

# 中商产业数据科技（深圳）股份有限公司

## 财务报表附注

编制单位：中商产业数据科技（深圳）股份有限公司

金额单位：人民币元

### 一、公司的基本情况

全国股转系统挂牌时间：2016年8月9日

证券简称：中商产业

证券代码：838497

法人代表：杨云

住所：深圳市福田区红荔路1001号银盛大厦703

营业期限：自2010年6月4日起

最终控制人：杨云

行业性质：互联网和相关服务业。

经营范围：一般经营项目：投资咨询、企业管理咨询、经济信息咨询（不含人才中介服务、证券及其它限制项目）；市场调查咨询、产业规划设计、会议策划；商业数据的采集、分析和应用；市场营销策划；从事广告业务；信息咨询；经营电子商务、商务信息咨询、数据库服务、数据库管理；计算机系统分析；提供计算机技术服务；计算机软件的技术开发；城乡规划设计。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。许可经营项目：经营性互联网信息服务企业。

本公司本期数纳入合并范围的子公司共2户，即深圳中商产业研究院有限公司和贵州中商产业研究院有限公司，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

#### （一）历史沿革

##### 1、设立出资

中商产业数据科技(深圳)股份有限公司(原名：深圳中商智业投资顾问有限公司，以下简称“本公司”)系经深圳市市场监督管理局登记注册，于2010年6月4日成立的有限责任公司，持有深圳市市场监督管理局核发的注册号为440301104724061的《企业法人营业执照》。本公司是由杨道甫、陈提会共同出资设立的内资企业，公司初始注册资本为100万元，根据公司章程由股东于公司注册登记前足额缴纳各自认缴的出资额。截至2010年6月2日公司已收到股东缴纳的注册资本100万元，业经深圳诚德会计师事务所深诚德验字[2010]113号验资报告验证，设立时公司股权结构及股东出资方式如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
杨道甫	80.00	货币资金	80.00
陈提会	20.00	货币资金	20.00
合计	100.00		100.00

#### 2、2014年6月26日增资

2014年6月25日股东会决议增加注册资本900万元，由股东杨道甫出资720万元、陈提会出资180万元。2014年6月26日完成工商登记变更，变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
杨道甫	800.00	80.00
陈提会	200.00	20.00
合计	1000.00	100.00

增资转款完成后公司将增资款全部转出至贵州盛鑫黔源建材有限公司账户，并挂账其他应收款——贵州盛鑫黔源建材有限公司899.98万元。

#### 3、2015年10月27日减资

2015年9月6日股东会决议减少注册资本900万元，于2014年9月8日在深圳商报上发布了减资公告，减资后公司对原有债务负有清偿责任，于2015年10月27日完成工商登记变更，变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
杨道甫	80.00	80.00
陈提会	20.00	20.00
合计	100.00	100.00

减资方式为直接冲减其他应收款——贵州盛鑫黔源建材有限公司899.98万元，同时还冲减现金200.00元。

#### 4、2015年11月4日股权转让

根据2015年10月28日股东会决议，2015年10月29日杨云受让原股东杨道甫持有的全部股权，成为本公司股东、黄文杰受让原股东陈提会持有的全部股权，成为本公司股东，业经深圳产权交易所证照编号为JZ20151029054的《股权转让协议书》见证。2015年11月4日完成工商登记变更，变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
杨云	80.00	80.00
黄文杰	20.00	20.00
合计	100.00	100.00

#### 5、2015年12月16日增资

2015年12月14日股东会决议增加注册资本7,000,000.00元，由股东杨云出资3,200,000.00元、股东黄文杰出资1,300,000.00元、新增股东智汇股权投资基金管理(深圳)有限公司出资2,500,000.00元。2015年12月16日完成工商登记变更。增资完成后本公司注册资本为8,000,000.00元，本次增资

后的公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
杨云	400.00	50.00
智汇投股权投资基金管理（深圳）有限公司	250.00	31.25
黄文杰	150.00	18.75
合计	800.00	100.00

#### 6、2016年2月中商有限整体变更股份有限公司

2016年2月2日股东会决议以截至期初数的账面净资产值 8,057,503.67 元，按 1:0.9928633 的比例折为公司股本 800 万股，每股面值人民币 1 元，其余的 57,503.67 元转入股份公司资本公积，整体变更为股份有限公司。2016年2月14日，中商有限召开创立大会暨第一次临时股东大会，会议同意变更设立深圳中商情大数据股份有限公司。

2016年3月8日公司整体变更为股份有限公司，经深圳市市场监督管理局予以核准，并颁发企业法人营业执照，统一社会信用代码为 91440300557178869Y。

#### 7、2016年3月30日增资

2016年3月13日经公司第一届董事会二次会议审议，2016年3月28日公司第三次临时股东大会审议，同意公司将注册资本从 800 万元增至 1,000 万元，新增注册资本由中商智创（深圳）资产管理有限合伙（有限合伙）出资 202 万元认购 200 万股。中证天通会计师事务所出具“中证天通【2016】验字第 10003 号”《验资报告》对本次出资予以验证，本次增资后的公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
杨云	400.00	40.00
智汇投股权投资基金管理（深圳）有限公司	250.00	25.00
黄文杰	150.00	15.00
中商智创（深圳）资产管理有限合伙（有限合伙）	200.00	20.00
合计	1000.00	100.00

## 二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### **四、主要会计政策、会计估计和前期差错**

##### **(一) 会计期间**

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### **(二) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

##### **(三) 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

##### **(四) 记账基础及计价原则**

本公司采用权责发生制为记账基础进行会计确认、计量和报告。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

##### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

###### **1、同一控制下的企业合并**

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按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。

###### **2、非同一控制下的企业合并**

本公司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。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

##### **(六) 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。控制是指本公司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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

## （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，本公司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，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司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公司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。

本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，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”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。

**(七) 现金及现金等价物**

在编制现金流量表时,本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资(包括三个月内到期的债券投资,但不包括权益性投资),确定为现金等价物。

**(八) 外币业务及外币财务报表折算**

本公司发生的外币交易,采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日,对各种外币货币性项目,按资产负债表日即期汇率进行折算,由此产生的折算差额,属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益,按照借款费用资本化的原则进行处理,其他部分计入当期损益;以公允价值模式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,其折算差额作为公允价值变动损益处理;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。

**外币财务报表的折算**

境外经营的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,所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额,在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目,采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

**(九) 应收款项坏帐准备的确认标准及计提方法**

本公司对应收款项采用备抵法核算坏账损失。

本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款等)按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产,依照法律清偿程序清偿后仍无法收回;或因债务人死亡,既无遗产可供清偿,又无义务承担人,确实无法收回;或因债务人逾期未能履行偿债义务,经法定程序审核批准,该等应收账款列为坏账损失。

**1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:**

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款为期末余额大于等于 20 万元的应收账款,单项金额重大的其他应收款为、期末余额大于等于 20 万元的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,如有客观证据表明其发生了减值的,根据其预计未来现金流量的现值低于其账面价值的差额,确认为减值损失,计入当期损益。

**2、 按组合计提坏账准备应收款项:**

确定组合的依据	
---------	--

组合名称	依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明该债务人资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购及其他财务状况恶化的情形。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

对关联公司、公司内部的应收款项及其他确认可以收回的款项不计提坏账准备。

## (十) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司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。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整

资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，如本公司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，本公司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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## (十一) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

### 2、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产，及按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的 5.00%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
运输工具	4	23.75
其他设备	2、3、5	47.5、31.67、19

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同

时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司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公司。

(2) 本公司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公司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) 本公司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，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 5、其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (十二) 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

## 3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （十三） 无形资产及开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，本公司无形资产主要包括土地使用权及专利技术。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件使用权	1年	直线法	根据合同规定的使用年限估计使用寿命

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。可以资本化的开发阶段支出在扣除科研经费拨款后发生的净额在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

#### **(十四) 职工薪酬**

##### **1、职工薪酬内容**

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；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；8）其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。

辞退福利主要包括：1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

其他长期职工福利主要包括：1）长期带薪缺勤；2）长期残疾福利；3）长期利润分享计划。

##### **2、职工薪酬的确认和计量**

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，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期初数，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：1）服务成本；2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短

无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

具体确认原则为：1) 应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；2) 应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；3) 除上述以外的其他职工薪酬计入当期损益。

## **(十五) 预计负债**

### 1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

### 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **(十六) 收入**

1、当公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日即满足前款条件的合同，企业在后续期间无需对其进行重新评估，除非有迹象表明相关事实和情况发生重大变化。合同开始日通常是指合同生效日。

2、在合同开始日不符合上述第五条规定的合同，企业应当对其进行持续评估，并在其满足上述则第五条规定时按照该条的规定进行会计处理。

对于不符合上述第五条规定的合同，企业只有在不再负有向客户转让商品的剩余义务，且已向客户收取的对价无需退回时，才能将已收取的对价确认为收入；否则，应当将已收取的对价作为负债进行会计处理。没有商业实质的非货币性资产交换，不确认收入。

## **(十七) 政府补助**

### 1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价

值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 3、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

（2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### **(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；

（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，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；

（2）对于子公司、联营公司及合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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该项交易不是企业合并，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；

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

本公司于资产负债表日，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。

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

### **(十九) 经营租赁、融资租赁**

## 1、经营租赁的会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十) 重要会计政策、会计估计的变更及前期会计差错更正

无

## 五、税项

本公司的主要税项及其税率列示如下：

税目	纳税（费）基础	税率
增值税	提供应税服务	6%
城建税	实际缴纳的流转税	7.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3.00%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 06 月 30 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年 1-6 月，“上期”指 2023 年 1-6 月。

### (一) 货币资金

#### 1、货币资金分类：

项 目	期末数	期初数
库存现金	124,138.42	141,119.21
银行存款	22,908,672.44	28,137,416.23
其他货币资金	1,329.34	538.09
合 计	23,034,140.20	28,279,073.53

2、本公司期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## (二) 应收账款

1、应收账款按类别列示如下：

类 别	期末数			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	0.00	00.00%	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	7,853,909.43	100.00%	1,064,027.97	6,789,881.46
账龄组合	7,853,909.43	100.00%	1,064,027.97	6,789,881.46
组合小计	7,853,909.43	100.00%	1,064,027.97	6,789,881.46
其他不重大应收账款	0.00	00.00%	0.00	0.00
合 计	7,853,909.43	100.00%	1,064,027.97	6,789,881.46
类 别	期初数			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	0.00	00.00%	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	10,305,200.00	100.00%	907,332.50	9,397,867.50
账龄组合	10,305,200.00	100.00%	907,332.50	9,397,867.50
组合小计	10,305,200.00	100.00%	907,332.50	9,397,867.50
其他不重大应收账款	0.00	00.00%	0.00	0.00
合 计	10,305,200.00	100.00%	907,332.50	9,397,867.50

2、组合中，按账龄分析列示如下：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内(含1年)	4,575,859.43	58.26%	228,792.97	8,065,550.00	78.27%	403,277.50
1-2年(含2年)	1,992,500.00	25.37%	199,250.00	918,300.00	8.91%	91,830.00
2-3年(含3年)	927,950.00	11.82%	278,385.00	1,298,750.00	12.60%	389,625.00
3年以上	357,600.00	4.55%	357,600.00	22,600.00	0.22%	22,600.00
合 计	7,853,909.43	100%	1,064,027.97	10,305,200.00	100.00%	907,332.50

3、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提预期信用损失准备金额为 1,064,027.97 元；本期收回或转回预期信用损失准备金额为 0

元。

#### 4、报告期核销、收回已核销应收账款的坏账准备情况

无。

#### 5、应收账款期末余额前 5 名的客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例
客户 A	非关联方	645,200.00	32,260.00	8.22%
客户 B	非关联方	570,000.00	28,500.00	7.26%
客户 C	非关联方	525,000.00	26,250.00	6.68%
客户 D	非关联方	480,000.00	24,000.00	6.11%
客户 E	非关联方	480,000.00	24,000.00	6.11%
合 计		2,700,200.00	135,010.00	

### (三) 其他应收款

#### 1、其他应收款按类别列示如下：

类 别	期末数			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	0.00	00.00%	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	188,901.16	100%	10,470.06	178,431.10
账龄组合	188,901.16	100%	10,470.06	178,431.10
组合小计	188,901.16	100%	10,470.06	178,431.10
其他不重大其他应收款	0.00	00.00%	0.00	0.00
合 计	188,901.16	100%	10,470.06	178,431.10
类 别	期初数			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	0.00	00.00%	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	168,816.32	100%	10,550.07	158,266.24
账龄组合	168,816.32	100%	10,550.07	158,266.24
组合小计	168,816.32	100%	10,550.07	158,266.24
其他不重大其他应收款	0.00	00.00%	0.00	0.00
合 计	168,816.32	100%	10,550.07	158,266.24

#### 2、组合中，按账龄分析列示如下：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	177,401.16	93.91%	8,520.06	142,631.32	84.49%	7,131.57
1—2 年（含 2	7,500.00	3.97%	750.00	22,185.00	13.14%	2,218.50

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
年)						
2-3年(含3年)	4,000.00	2.12%	1,200.00	4000.00	2.37%	1,200.00
合计	188,901.16	100%	10,470.06	168,816.32	100%	10,550.07

### 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
投标保证金	2,000.00	36,685.00
员工借款	7,000.00	5,000.00
押金	141,488.00	121,208.00
京东预存款	10,413.16	5,923.32
其他	28,000.00	0.00
减：预期信用损失准备	10,470.06	10,550.07
小计	178,431.10	158,266.25

### 4、期末其他应收款余额前5客户列示如下：

单位名称或项目	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例	款项性质
深圳市气象馆创业孵化有限公司	非关联方	123,988.00	65.64%	押金
深圳斑马博睿教育信息技术有限公司	非关联方	28,000.00	14.82%	预付款
北京京东世纪信息技术有限公司	非关联方	10,413.16	5.51%	京东预存款
深圳市恒之博贸易有限公司	非关联方	8,000.00	4.24%	押金
员工借款	非关联方	7,000.00	3.71%	借款
合计		177,401.16		

### (四) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
预交企业所得税	00.00	4,111.44
合计	00.00	4,111.44

### (五) 固定资产

#### 1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	1,957,591.68	172,980.86	2,130,572.54
2. 本期增加金额		97,898.23	97,898.23
(1) 购置		97,898.23	97,898.23
(2) 在建工程转入			

(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	1,957,591.68	270,879.09	2,228,470.77
二、累计折旧			
1.期初余额	1,269,552.27	68,670.66	1,338,222.93
2.本期增加金额	132,241.14	31,644.84	163,885.98
(1) 计提	132,241.14	31,644.84	163,885.98
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	1,401,793.41	100,315.50	1,502,108.91
三、减值准备			
1.期初余额	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1. 期末账面价值	555,798.27	170,563.59	726,361.86
2. 期初账面价值	688,039.41	104,310.20	792,349.61

- 2、固定资产期末不存在抵押和担保情况。
- 3、本公司期末对固定资产进行检查，未发现固定资产存在减值迹象。
- 4、截至期末，有已提足折旧仍继续使用的固定资产。
- 5、本期没有处置、报废减少的固定资产。

## (六) 使用权资产

### 1、使用权资产类别情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	4,861,300.61	4,861,300.61
2、本期增加金额	0.00	0.00
(1) 新增租赁	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00
4、期末余额	4,861,300.61	4,861,300.61
二、累计折旧		
1、期初余额	1,206,331.58	1,206,331.58
2、本期增加金额	608,122.44	608,122.44

(1) 计提	608,122.44	608,122.44
3、本期减少金额	0.00	0.00
4、期末余额	1,814,454.02	1,814,454.02
三、减值准备		
1、期初余额	0.00	0.00
2、本期增加金额	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00
4、期末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1、期末账面价值	3,046,846.59	3,046,846.59
2、期初账面价值	3,654,969.03	3,654,969.03

## (七) 无形资产

1. 无形资产及累计摊销明细项目及增加变动如下：

项目	软件	自行开发的无形资产	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	168,729.06	831,507.40	1,000,236.46
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00	0.00
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	168,729.06	831,507.40	1,000,236.46
二、累计摊销			
1. 期初余额	128,656.32	602,842.14	731,498.46
2. 本期增加金额	8,436.48	41,575.32	50,011.80
(1) 计提	8,436.48	41,575.32	50,011.80
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	137,092.80	644,417.46	781,510.26
三、减值准备			
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			

项目	软件	自行开发的无形资产	合计
1. 期末账面价值	31,636.26	187,089.94	218,726.20
2. 期初账面价值	40,072.74	228,665.26	268,738.00

2、期末自行开发形成的无形资产明细如下：

项目	账面余额	累计摊销
八方查	659,579.24	511,173.57
千数堂	96,222.41	74,572.05
千数头条	75,705.75	58,671.84
合 计	831,507.40	644,417.46

3、期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 83.13%。

4、无形资产期末不存在抵押和担保情况。

5、本公司期末对无形资产进行检查，未发现无形资产存在减值迹象。

6、截止期末，无已提足摊销仍继续使用的无形资产。

7、本期没有处置、报废减少的无形资产。

#### (八) 递延所得税资产与递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：	0.00	0.00	0.00	0.00
资产减值准备	1,074,498.03	268,624.50	917,882.60	138,382.39
无形资产摊销税会差异	811.97	202.99	284.90	42.74
租赁负债	3,165,755.71	474,863.36	3,739,664.33	560,949.65
小 计	4,241,065.71	743,690.85	4,657,831.83	699,374.78
递延所得税负债：				
使用权资产：	3,046,846.59	457,026.99	3,654,969.00	548,245.35
小 计	3,046,846.59	457,026.99	3,654,960.00	548,245.35

#### (九) 应付账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	0.00	185,079.65
1—2 年（含 2 年）	7,000.00	0.00
合 计	7,000.00	185,079.65

#### (十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项 目	期末数	期初数
短期薪酬	2,976,060.21	3,260,939.27
离职后福利-设定提存计划	-40,824.73	-34,332.88
辞退福利	0.00	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00
合 计	2,935,235.48	3,226,606.39

## 2、短期薪酬：

项 目	期末数	期初数
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,125,064.19	2,408,383.91
2、职工福利费	0.00-	0.00
3、社会保险费	-12,644.78	-10,045.44
其中：基本医疗保险费	-12,524.78	-10,045.44
补充医疗保险费	0.00	0.00-
工伤保险费	-120.00	0.00-
生育保险费	0.00	0.00
4、住房公积金	-23,959.20	-24,999.20
5、工会经费和职工教育经费	0.00	2,090.78
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00
8、其他短期薪酬	887,600.00	887,600.00
合 计	2,976,060.21	3,260,939.27

## 3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期末数	期初数
1、基本养老保险费	-39,782.67	-33,667.36
2、失业保险费	-1,042.06	-665.52
3、年金缴费（补充养老金）	0.00	0.00
合 计	-40,824.73	-34,332.88

注：住房公积金、基本养老保险、基本医疗保险、失业保险期末负数余额的原因主要为公司根据社保局的要求，预缴社保款所致。

## 4、辞退福利

本公司本期因解除劳动关系而发生辞退福利 16,000.00 元。

## （十一）应交税费

类 别	期末数	期初数
增值税	61,263.52	452,024.05
城建税	2,292.20	16,287.00
教育费附加	982.38	6,980.14
地方教育费附加	654.91	4,653.42
个人所得税	73,111.65	170,301.67
企业所得税	21.10	21.10
合 计	138,325.76	650,267.38

## (十二) 其他应付款

1、其他应付款按账龄分析列示如下：

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	236,588.62	234,664.00
合 计	236,588.62	234,664.00

2、截止期末其他应付款余额中无账龄超过 1 年的大额其他应付款情况。

3、其他应付款按款项性质分类情况：

类 别	期末数	期初数	备注
往来款	186,980.00	144,600.00	
咨询服务费	0.00	41,200.00	
已报销未付款	49,608.62	48,864.00	
合 计	236,588.62	234,664.00	

4、截止期末其他应付款余额中不含应付持本公司 5%(含 5%)以上有表决权股份的股东单位款项。

## (十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	0.00	1,162,736.12
合 计	0.00	1,162,736.12

## (十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,248,620.36	3,997,290.68
减：未确认融资费用	82,864.65	257,626.36
小 计	3,165,755.71	3,739,664.32
减：一年内到期的租赁负债	0.00	1,162,736.12
合 计	3,165,755.71	2,576,928.20

## (十五) 股本

1、各期末股本情况如下：

股东名称	期末数	期初数
杨云	4,000,000.00	4,000,000.00
智汇投股权投资基金管理（深圳）有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00

中商智创（深圳）资产管理有限合伙（有限合伙）	1,999,000.00	1,999,000.00
黄文杰	1,500,000.00	1,500,000.00
钱祥丰	1,000.00	1,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

2、本期股本明细情况如下：

股东名称	期初数		本期数增加	本期数减少	期末数	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
杨云	4,000,000.00	40%	0.00	0.00	4,000,000.00	40%
智汇投股权投资基金管理（深圳）有限公司	2,500,000.00	25%	0.00	0.00	2,500,000.00	25%
中商智创（深圳）资产管理有限合伙（有限合伙）	1,999,000.00	19.99%	0.00	0.00	1,999,000.00	19.99%
黄文杰	1,500,000.00	15%	0.00	0.00	1,500,000.00	15%
钱祥丰	1,000.00	0.01%	0.00	0.00	1,000.00	0.01%
合计	10,000,000.00	100%	0.00	0.00	10,000,000.00	100%

5、本期公司股权变动情况：

无。

（十六）资本公积

项目	期初数	本期数增加	本期数减少	期末数
实收资本溢价	20,000.00	0.00	0.00	20,000.00
合计	20,000.00	0.00	0.00	20,000.00

本期变动情况：

无。

（十七）盈余公积

项目	期初数	本期数增加	本期数减少	期末数
法定盈余公积	462,636.68	0.00	0.00	462,636.68
合计	462,636.68	0.00	0.00	462,636.68

本期变动情况：

无。

（十八）未分配利润

项 目	期末数	期初数	提取或分配比例
调整前期末未分配利润	24,383,497.46	19,040,237.33	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00	—
调整后期末未分配利润	24,383,497.46	19,040,237.33	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,872,077.35	5,510,914.15	—
减：提取法定盈余公积	0.00	167,654.02	10%
提取任意盈余公积	0.00	0.00	
提取一般风险准备	0.00	0.00	
其他	0.00	0.00	
应付普通股股利	4,000,000.00	0.00	
转作股本的普通股股利	0.00	0.00	
期末未分配利润	17,511,420.11	24,383,497.46	

### （十九）营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本期数	上期数
营业收入	12,067,260.83	12,460,042.37
其中：		
数据服务	4,186,735.15	1,427,185.60
咨询服务	7,880,525.68	10,900,113.40
租车	0.00	132,743.37
营业成本	7,119,458.77	6,564,915.75

2、主营业务收入（分地区）

项 目	本期数	上期数
国内收入	12,067,260.83	12,460,042.37
国外收入	0.00	0.00
合 计	12,067,260.83	12,460,042.37

### （二十）税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	17,806.66	21,203.66
教育费附加	7,631.42	9,087.27
地方教育附加	5,087.59	6,058.19
印花税	250.00	0.00
合 计	30,775.67	36,349.12

### （二十一）销售费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	1,832,256.68	1,442,841.27
业务宣传费	42,401.42	0.00
差旅费	173,454.73	100,796.78
通讯费	8,412.51	4,619.57
折旧费	78,000.53	72,393.98
业务招待费	58,422.92	363,533.42
福利费	22,187.22	0.00
办公费	6,301.2	0.00
交通费	187.65	390.09
车辆使用费	529.00	966.62
会务费	235,690.00	0.00
其他	1,321.02	20,765.74
合 计	2,459,164.88	2,006,307.47

## (二十二) 管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	1,208,044.58	854,635.45
房租水电管理费	72,958.13	71,923.19
办公费	194,793.76	117,981.83
无形资产摊销	50,011.80	50,011.80
咨询费	48,522.94	14,952.95
福利费	63,413.05	59,765.47
折旧费	134,064.44	225,305.30
交通费	36.00	2,438.16
差旅费	24,966.23	87,107.63
车辆费用	14,546.81	22,165.92
律师费	36,792.45	14,150.94
审计费	100.00	102,656.46
通讯费	10,589.70	13,026.03
招聘费	10,827.96	298.00
快递费	19.00	389.00
工会经费	0.00	-2,090.78
装修费	464,039.45	0.00
保险费	8,629.43	0.00
业务招待费	0.00	1,796.00
房屋租赁税	20,114.28	9,599.94
车船使用税	1,320.00	0.00
培训费	2,799.00	0.00
合计	2,366,589.01	1,646,113.29

### (二十三) 研发费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	2,662,942.94	4,315,881.49
办公费	39,907.16	9,496.95
差旅费	54,060.26	115,223.67
通讯费	8,963.49	5,128.18
水电费	4,321.90	3,652.28
交通费	301.50	555.11
服务费	43,340.33	100,253.24
折旧费	14,498.16	15,233.64
福利费	640.00	0.00
合 计	2,828,975.74	4,565,424.56

### (二十四) 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	75,630.95	53,731.17
减：利息收入	27,545.94	26,902.53
汇兑损失	0.00	0.00
减：汇兑收益	8,397.80	17,810.48
手续费支出	5,133.28	5,287.56
合 计	44,820.49	14,305.72

### (二十五) 其他收益

项 目	本期数	上期数
政府补贴	-6,763.16	194,044.06
进项税加计抵扣金额	0.00	10,687.59
个税手续费返还	18,961.06	20,716.60
合 计	12,197.90	225,448.25

### (二十六) 信用减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	-156,615.46	-75,135.61
合 计	-156,615.46	-75,135.61

### (二十七) 营业外支出

项 目	本期数	上期数
合同违约金	0.00	62,580.00
非流动资产处置损失	0.00	14,532.33
滞纳金	5971.17	0.00

项 目	本期数	上期数
合 计	5,971.17	77,112.33

## (二十八) 所得税费用

项 目	本期数	上期数
当期所得税费用	74,699.32	4111.44
递延所得税费用	-135,534.43	-60,341.33
合 计	-60,835.11	-56,229.89

## (二十九) 现金流量表项目注释

### 1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期数	上期数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,872,077.35	-2,243,943.34
加：信用减值准备	156,615.46	75,105.61
固定资产折旧	965,669.16	557,601.12
无形资产摊销	50,011.80	50,011.80
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	0.00	14,532.33
固定资产报废损失	0.00	0.00
公允价值变动损失	0.00	0.00
财务费用	76,027.51	77,283.45
投资损失	0.00	0.00
递延所得税资产减少	-44,316.07	-60,341.33
递延所得税负债增加	-91,218.36	0.00
存货的减少	0.00	0.00
经营性应收项目的减少	2,627,665.08	-1,357,565.94
经营性应付项目的增加	-2,032,445.96	-1,725,226.78
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-1,164,068.73	-4,612,543.08
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	0.00	0.00
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>	0.00	0.00
现金的年末余额	23,034,140.20	21,016,998.58
减：现金的年初余额	28,279,073.53	25,629,541.66
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00

补充资料	本期数	上期数
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-5,244,933.33	-4,612,543.08

## 2、现金和现金等价物

项 目	本期数	上期数
一、现金	23,034,140.20	21,016,998.58
其中：库存现金	124,138.42	48,266.75
可随时用于支付的银行存款	22,908,672.44	20,964,765.80
可随时用于支付的其他货币资金	1,329.34	3,966.03
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、年末现金及现金等价物余额	23,034,140.20	21,016,998.58
四、公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

## 3、现金流量表其他项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期数	上期数
税费返还	18,961.06	20,716.60
利息收入	27,545.94	26,804.47
保证金、借款及其他	339,292.17	794,971.98
合 计	385,799.17	842,493.05

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期数	上期数
支付保证金	3,000.00	158,964.00
支付的期间费用	1,673,649.52	1,231,907.07
支付各项借款及其他	1,148,547.66	1,106,020.50
合 计	2,825,197.18	2,496,891.57

## 七、合并范围的确定

(一) 报告期需要确认的报告期前已发生的企业合并  
报告期无需要确认的报告期前已发生的企业合并情况。

(二) 本期数发生的企业合并  
本期未发生企业合并。

## 八、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
深圳中商产业研究院有限公司	1000 万元	深圳	深圳	产业研究	100%		转让
贵州中商产业研究院有限公司	100 万元	贵州	贵州	产业咨询		100%	注册

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 本企业的关联方情况

#### 1. 本公司的子公司情况

子公司名称	注册资 本	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
深圳中商产业研究院有限公司	1000 万元	深圳	深圳	产业研究	100		设立
贵州中商产业研究院有限公司	100 万元	贵州	贵州	市场调查		100	设立

#### 2. 本公司的合营企业和联营企业情况

合营企业或联营 企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营 企业投资的会计处 理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
中商产业服务(山东)有限公司	山东	山东	商务服务业	10		权益法

#### 3. 本公司的关联方情况

关联方名称	关联方与本企业关系
杨云	出资比例占公司出资额的 40%，为本公司的控股股东
智汇股权投资基金管理(深圳)有限公司	出资比例占公司出资额的 25%，为本公司第二大股东，同一控制人
中商智创(深圳)资产管理有限合伙(有限合伙)	出资比例占公司出资额的 20%，为本公司第三大股东，同一控制人
黄文杰	出资比例占公司出资额的 15%，为本公司第四大股东
杨彦	贵州中商产业研究院有限公司法定代表人
杨云	董事长、总经理
袁健	董事、副总经理、董事会秘书
黄文杰	董事、财务总监
许均松	董事
吴超国	董事
甘碧花	监事会主席
凌仲如	监事

关联方名称	关联方与本企业关系
刘洁琼	职工监事

(二) 关联方交易情况

1、公司与关联方发生的关联交易定价政策如下：

关联方各项交易定价参照市场价格确定。

2、关联租赁情况

截止期末，本公司无关联租赁。

(三) 关联方往来款项余额

1、其他应付款

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	甘碧花	39,633.62	0.00

十、承诺及或有事项

截止期末，本公司无需要披露的未披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止期末，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

(一) 应收账款

1、应收账款按类别列示如下：

类别	期末数			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	735,950.00	100%	37,097.50	698,852.50
账龄组合	735,950.00	100%	37,097.50	698,852.50
组合小计	735,950.00	100%	37,097.50	698,852.50
其他不重大应收账款				0.00
合计	735,950.00	100%	37,097.50	698,852.50
类别	期初数			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	965,000.00	100%	48,250.00	916,750.00

账龄组合	965,000.00	100%	48,250.00	916,750.00
组合小计	965,000.00	100%	48,250.00	916,750.00
其他不重大应收账款				0.00
合 计	965,000.00	100%	48,250.00	916,750.00

2、组合中，按账龄分析列示如下：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内（含1年）	729,950.00	99.18%	36,497.50	965,000.00	100%	48,250.00
1-2年（含2年）	6000.00	0.82%	600.00	0.00	0.00%	00.00
2—3年（含3年）	0.00	0.00%	00.00	0.00	0.00%	00.00
3年以上	0.00	0.00%	00.00	0.00	0.00%	00.00
合 计	735,950.00	100%	37,097.50	965,000.00	100%	48,250.00

3、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 11,152.50 元。

4、报告期核销、收回已核销应收账款的坏账准备情况

本期核销实际确认无法收回的坏账准备金额 0 元。

5、应收账款期末余额前 5 名的客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例
客户 F	非关联方	480,000.00	24,000.00	65.22%
客户 G	非关联方	180,000.00	9,000.00	24.46%
客户 H	非关联方	25,000.00	1,250.00	3.40%
客户 I	非关联方	18,000.00	900.00	2.45%
客户 J	非关联方	13,950.00	697.50	1.90%
合 计		716,950.00	35,847.50	

**（二）其他应收款**

1、其他应收款按类别列示如下：

类 别	期末数			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	28,000.00	100.00%	1,400.00	26,600.00
账龄组合	28,000.00	100.00%	1,400.00	26,600.00

组合小计	28,000.00	100.00%	1,400.00	26,600.00
其他不重大其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00
合计	28,000.00	100.00%	1,400.00	26,600.00
类别	期初数			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00
账龄组合	0.00	0.00%	0.00	0.00
组合小计	0.00	0.00%	0.00	0.00
其他不重大其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00
合计	0.00	0.00%	0.00	0.00

2、组合中，按账龄分析列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内（含1年）	28,000.00	100.00%	1,400.00	0.00	0.00%	0.00
1-2年（含2年）	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
2-3年（含3年）	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
3-4年（含4年）	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
4年以上（含5年）	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
合计	28,000.00	100.00%	1,400.00	0.00	0.00%	0.00%

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
辅导费	28,000.00	0.00
小计	28,000.00	0.00

4、期末其他应收款余额按客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例	计提的坏账准备金额	款项性质
深圳斑马博睿教育信息技术有限公司	无关联关系	28,000.00	100.00%	1,400.00	辅导费
合计			100.00%		

### （三）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期初数	本期数增加	本期数减少	期末数
对子公司的投资	3,354,560.10	0.00	0.00	3,354,560.10
对合营单位的投资	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	期初数	本期数增加	本期数减少	期末数
对联营单位的投资	0.00	0.00	0.00	0.00
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,354,560.10	0.00	0.00	3,354,560.10

## 2、长期股权投资明细情况

项目	核算方法	期初数	本期数增减变动	期末数
深圳中商产业研究院有限公司	成本法	3,354,560.10	0.00	3,354,560.10
合计		3,354,560.10	0.00	3,354,560.10

## (四) 营业收入和成本

### 1、营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期数	上期数
营业收入	4,956,999.31	3,423,332.67
营业成本	1,216,842.25	1,144,696.58

### 2、主营业务收入（分地区）

项目	本期数	上期数
国内收入	4,956,999.31	3,423,332.67
国外收入	0.00	0.00
合计	4,956,999.31	3,423,332.67

## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	0.00	0.00
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	0.00	0.00
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,197.90	225,448.25
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	0.00
非货币性资产交换损益	0.00	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
债务重组损益	0.00	0.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	0.00

项 目	本期数	上期数
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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、交易性金融资产产生的公允价值变动损益,以及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	0.00	0.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,971.17	-77,112.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00
小计	6,226.73	148,335.92
减: 非经常性损益的所得税影响数	1,556.68	37,083.98
少数股东损益的影响数	0.00	0.00
合计	4,670.05	111,251.94

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-9.14%	-7.95%	-0.2872	-0.2244
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.15%	-8.34%	-0.2877	-0.2355

法定代表人：杨云

主管会计工作负责人：黄文杰

会计机构负责人：彭花兰

中商产业数据科技（深圳）股份有限公司

2024年8月28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	12,197.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,971.17
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,226.73</b>
减：所得税影响数	1,556.68
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,670.05</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