



# 达智数科

NEEQ: 835806

## 成都达智数据科技股份有限公司

Chengdu Wisdom Data Technology Co.,Ltd.



## 年度报告

— 2025 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈伟、主管会计工作负责人李晓娟及会计机构负责人（会计主管人员）张小霞保证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、立信中联会计师事务所（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。

## 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 .....	14
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 .....	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	122

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
公司、股份公司、达智咨询、达智	指	成都达智数据科技股份有限公司
成都智研	指	成都智研商务信息咨询合伙企业（有限合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	成都达智数据科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
主办券商、长城国瑞	指	长城国瑞证券有限公司
达智智业	指	武汉达智智业信息科技咨询有限公司
达智圣数	指	成都达智圣数数据服务有限公司
达智品诺	指	重庆达智品诺科技咨询有限公司
达智方舆	指	四川达智方舆数据科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	成都达智数据科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Chengdu Wisdom Data Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	陈伟	成立时间	1999 年 1 月 7 日
控股股东	控股股东为陈伟	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈伟，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L724 咨询与调查-L7242 市场调查		
主要产品与服务项目	数据服务、数据应用、市场调研、咨询服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	达智数科	证券代码	835806
挂牌时间	2016 年 3 月 1 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	11,766,000
主办券商（报告期内）	长城国瑞	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	厦门市思明区台北路 1 号海西金谷广场 T2 办公楼 13-14 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李晓娟	联系地址	四川省成都市一环路东五段 8 号
电话	028-86718889	电子邮箱	lixiaojuan@cdwisdom.com
传真	028-86712711		
公司办公地址	四川省成都市一环路东五段 8 号	邮政编码	610000
公司网址	http://www.gowisdom.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	915101007130204902		
注册地址	四川省成都市锦江区人民东路 61 号		
注册资本（元）	11,766,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、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

##### 一、商业模式

达智数科是一家专注于数字中国建设的数智服务商。

公司深耕“数据+”产业，聚焦数据采集、数据治理、数据洞察及数据场景应用建设等关键环节，并致力于数据要素价值的最大化释放。充分发挥“技术+”优势，运用前沿的人工智能、区块链、云计算等先进技术，结合庞大的数据源储备，通过大小数据融合研究的解决方案，全面助力政府与企业的数字化转型与智能化升级。持续不断创新数据产品与服务，旨在为客户提供精准的业务洞察与决策支持，加速数据资产的市场化流动与价值变现，推动数据经济的繁荣发展。

作为数据要素市场化配置的践行者，公司以“释放数据生产力”为使命，持续加码智能分析工具研发与垂直场景算法创新，构建“数据咨询+软件产品+行业 SaaS”的立体化产品矩阵。未来公司将深化与产业链上下游协同，拓展数据要素在产业互联、公共服务等领域的价值转化路径，打造覆盖数据全生命周期的数智生态圈，推动数据要素从资源沉淀向价值创造的高阶跃迁。

##### 1、生产模式

公司以“数据要素价值释放”为核心，构建“采-治-用”三位一体生产体系，形成从原始数据到商业价值的闭环赋能链接条。

**数据采集：全域数据融合引擎**

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

**数据分析：智能决策中枢系统**

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

**数据应用：场景化价值交付**

建立“平台+产品+服务”的三维交付模式，运用数字孪生、时空大数据技术、人工智能，在智慧政务、智慧商圈、智慧人力、智慧餐饮等多个应用场景，为客户提供“一库、一平台、一报告”的可视化+可分析+可决策的智慧数字化系统的技术服务。

##### 2、客户类型及营销模式

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

### 3、研发模式

公司以市场需求为导向开展对外的产品技术升级，项目涉及大数据、空间地理技术升级。对内的信息数据化平台建设的相关研发工作。同时构建“企业-高校-产业”三位一体研发生态，联合大学设立“数据要素价值实验室”形成“数据科学+行业机理”双轮驱动模式，支持数据要素价值转化的全周期技术攻坚。

公司营销部和技术研发部收集、调查、整理、分析市场需求信息及客户反馈信息，掌握客户需求及行业发展趋势，研发部在此基础上提出研究方法、数据运算、建模等技术研发申请。研发申请经公司评审会开会讨论通过后，项目立项，研发项目开始实施，由研发部具体负责公司的产品设计、软件开发等。

### 二、经营计划实现情况

2025 年，公司围绕年初制定的经营计划，积极推进各项业务发展。在外部市场环境趋于激烈的背景下，公司积极调整发展战略，优化业务布局，取得营业收入与净利润同比双增长，彰显了公司战略调整的有效性。

本年度公司实现营业收入 2826.06 万元，同比增加 12.51%；净利润 117.87 万元，同比增加 133.07%。

## (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 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	√是
详细情况	2025 年 1 月，公司被认定为创新型中小企业。 2025 年 9 月，公司入库科技型中小企业，入库登记编号：2025510104A8010419。 2024 年 12 月 6 日，公司通过“高新技术企业”复审，证书编号为：GR202451003943。

## 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	28,260,551.12	25,117,366.83	12.51%
毛利率%	26.76%	27.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,267,502.07	-3,461,844.85	136.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	526,866.78	-3,576,738.33	114.73%
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）	13.81%	-33.68%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损	5.74%	-34.80%	-

益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.11	-0.29	136.61%
<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	20,153,535.11	26,331,482.00	-23.46%
负债总计	9,460,889.48	16,817,518.11	-43.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,813,830.62	8,546,328.55	14.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.83	0.73	-
资产负债率% (母公司)	47.95%	66.42%	-
资产负债率% (合并)	46.94%	63.87%	-
流动比率	2.13	1.73	-
利息保障倍数	12.65	-33.98	-
<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	1,794,622.58	-3,007,612.60	159.67%
应收账款周转率	3.09	2.85	-
存货周转率	16.13	35.15	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-23.46%	-1.66%	-
营业收入增长率%	12.51%	-12.57%	-
净利润增长率%	133.07%	-625.81%	-

### 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	9,404,266.85	46.66%	10,924,794.74	41.49%	-13.92%
应收票据	390,021.50	1.94%	-	-	-
应收账款	6,348,309.50	31.50%	7,134,862.10	27.10%	-11.02%
存货	1,437,232.77	7.13%	1,128,926.95	4.29%	27.31%
固定资产	360,838.13	1.79%	370,801.29	1.41%	-2.69%
使用权资产	1,592,857.13	7.90%	5,852,616.08	22.23%	-72.78%
无形资产	0	-	20,005.00	0.08%	-100.00%
短期借款	1,500,000.00	7.44%	4,000,000.00	15.19%	-62.50%
应付账款	4,431,794.09	21.99%	4,613,454.37	17.52%	-3.94%

#### 项目重大变动原因

- 1.使用权资产较上年期末减少 72.78%，主要系与房东重新签定租房合同，减少租房年限所致。
- 2.无形资产较上年期末减少 100%，主要系截止报告期内，无形资产摊销已足额计提完毕，期末账面价值为零。
- 3.短期借款较上年期末减少 62.50%，主要系本年度减少银行借款 250 万元。

## (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	28,260,551.12	-	25,117,366.83	-	12.51%
营业成本	20,697,546.92	73.24%	18,170,117.73	72.34%	13.91%
毛利率%	26.76%	-	27.66%	-	-
销售费用	1,153,509.16	4.08%	1,647,335.55	6.56%	-29.98%
管理费用	4,324,564.40	15.30%	4,972,503.41	19.80%	-13.03%
研发费用	1,469,543.38	5.20%	2,386,442.10	9.50%	-38.42%
财务费用	321,602.14	1.14%	380,382.30	1.51%	-15.45%
其他收益	123,941.61	0.44%	141,938.66	0.57%	-12.68%
投资收益	59,052.33	0.21%	89,079.25	0.35%	-33.71%
信用减值损失	236,927.59	0.84%	-1,186,929.61	-4.73%	-119.96%
净利润	1,178,681.74	4.17%	-3,564,412.43	-14.19%	133.07%

### 项目重大变动原因

- 1.研发费用较上年同期减少 38.42%，主要系根据对技术的更迭对研发人员结构进行优化。
- 2.投资收益较上年同期减少 33.71%，主要系自有资金用于理财部分减少。
- 3.信用减值损失较上年同期减少 119.96%，主要系计提的坏账本期回款完成冲销，且本期新增坏账计提减少所致。
- 4.净利润较上年同期增加 133.07%，主要系营业收入增加及费用结构优化所致。

### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	28,254,265.40	25,109,949.03	12.52%
其他业务收入	6,285.72	7,417.80	-15.26%
主营业务成本	20,697,546.92	18,170,117.73	13.91%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
数据采集	17,536,373.07	14,097,803.30	19.61%	6.33%	7.82%	-1.11%
数据分析及应用	3,366,495.33	1,797,362.95	46.61%	-46.89%	-46.28%	-0.60%
技术服务	7,351,397.00	4,802,380.67	34.67%	222.66%	174.68%	11.41%
其他业务	6,285.72	-	100.00%	-15.26%	-	0.00%

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因

报告期内，公司营业收入为 2,826.06 万元，其中主营业务收入占比为 99.98%。公司主要产品：数据采集、数据分析及应用、信息技术服务。

1.数据采集实现收入 1,753.64 万元，同比上年增长 6.33%，主要系增加新客户的拓展，业务相应增长。

2.数据分析及应用实现收入 336.65 万元，同比上年减少 46.89%，主要系公司优化业务方向，数据分析业务减少。

3.技术服务实现收入 735.14 万元，同比上年增加 222.66%，主要系落实年初制定的数据智能技术在行业场景应用落地的数智化战略，加大对信息技术业务的开发。

### 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	客户单位 1	5,710,588.69	20.21%	否
2	客户单位 2	4,425,200.00	15.66%	否
3	客户单位 3	3,953,910.48	13.99%	否
4	客户单位 4	2,054,391.50	7.27%	否
5	客户单位 5	1,840,333.52	6.51%	否
	合计	17,984,424.19	63.64%	-

### 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	2,495,107.88	12.06%	是
2	供应商单位 2	662,550.00	3.20%	否

3	供应商单位 3	455,000.00	2.20%	否
4	供应商单位 4	403,920.00	1.95%	否
5	供应商单位 5	368,427.00	1.78%	否
合计		4,385,004.88	21.19%	-

### (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	1,794,622.58	-3,007,612.60	159.67%
投资活动产生的现金流量净额	52,813.43	-366,475.36	114.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,367,963.90	940,560.55	-458.08%

#### 现金流量分析

1.经营活动产生的现金流量净额比上期增加 159.67%，主要原因系：报告期内销售收入增加，同时加大应收账款的回收，导致销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 640.13 万元。

2.投资活动产生的现金流量净额比上期增加 114.41%，主要原因系：报告期内公司减少对固定资产的投入，较上年同期减少 45.56 万元。

3.筹资活动产生的现金流量净额比上期减少 458.08%，主要原因系：报告期内偿还银行借款较上年增加 200 万元，同时减少银行贷款 250 万元。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
重庆达智品诺科技咨询有限公司	控股子公司	企业管理咨询；市场调查与研究；企业营销策划	100 万元	896,629.43	768,755.47	739,754.09	- 270,483.33
四川达智方舆数据科技有限	控股子公司	大数据服务	500 万元	2,195,862.15	1,058,977.89	4,174,716.99	-4,821.26

公司							
武汉达智业信息科技咨询有限公司	控股子公司	市场调研；企业营销策划咨询。	100 万元	403,246.58	391,207.41	-45,912.38	-48,756.87
成都达智圣数数据服务有限公司	控股子公司	为数据处理和存储服务；财务顾问咨询；投资咨询。	50 万元	237,451.42	236,632.06	0	78,514.37

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
民生银行	银行理财产品	民生理财产品	0	0	自有资金
农商银行	银行理财产品	天府理财产品	0	0	自有资金

### 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
核心技术人员流失风险	调研行业属于典型的专业研究领域，属人才密集型行业，具有多年行业经验的人才公司的核心竞争力之一，对公司的持续发展至关重要。由于优秀的人才需要长时间的行业经验，培养合格的调研员，公司需付出较大的时间和物质成本。假如公司

	的核心技术人员大范围流失，将对公司的业绩产生潜在的负面影响。
技术变革的风险	随着近年来信息技术的快速发展，市场调研行业的传统数据收集策略也发生了翻天覆地的变化。移动互联技术的使用提高了调查业的资源配置效率，也降低了业务开展的成本，为市场调研行业带来了巨大的提升空间以及机遇。公司作为市场调查行业的一员，利用现有的信息技术优势，开发出适应公司业务的现代化的调研手段，是公司未来保持技术优势的关键。如果公司在利用新技术开展业务方面落后于竞争对手，则可能会给公司业务带来不利的影响。
市场开拓风险	公司立足于中国西部，销售业绩主要来源于对于西部市场的开发，随着业务的发展，公司将逐步将业务发展至全国各地。如果公司不能有效的开辟其他区域的业务，或业绩无法达到预期，将会对公司经营业务的增长带来不利的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

###### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

###### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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	0.00	0.00

销售产品、商品，提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
公司申请银行贷款暨关联担保	1,500,000	1,500,000
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

#### 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

1、公司在确保不影响公司日常经营活动所需资金的情况下运用闲置自有资金购买短期低风险理财产品理财，可以提高资金使用效率，进一步提高公司整体收益，符合公司全体股东的利益。

2、公司向银行申请贷款和提供质押担保是公司业务发展的需要，不存在危害本公司及其他非关联股东利益的行为，对公司财务状况和经营成果、业务完整性和独立性不会造成不利影响。

#### 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
实际控制人或控股股东	2016年3月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年3月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年3月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月1日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金与资源	正在履行中
董监高	2016年3月1日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金与资源	正在履行中
其他股东	2016年3月1日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金与资源	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## 第四节 股份变动、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	4,715,344	40.08%	0	4,715,344	40.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,155,123	18.32%	0	2,155,123	18.32%	
	董事、监事、高管	158,659	1.35%	0	158,659	1.35%	
	核心员工	255,062	2.17%	0	255,062	2.17%	
有限售条件股份	有限售股份总数	7,050,656	59.92%	0	7,050,656	59.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,465,369	54.95%	0	6,465,369	54.95%	
	董事、监事、高管	475,975	4.05%	0	475,975	4.05%	
	核心员工	29,812	0.25%	0	29,812	0.25%	
总股本		11,766,000	-	0	11,766,000	-	
普通股股东人数							22

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	陈伟	8,620,492	0	8,620,492	73.27%	6,465,369	2,155,123	0	0
2	成都智研	1,987,500	0	1,987,500	16.89%	0	1,987,500	0	0
3	曾文蓉	336,508	0	336,508	2.86%	252,381	84,127	0	0
4	杜中强	106,000	0	106,000	0.90%	79,500	26,500	0	0
5	朱姝	86,125	0	86,125	0.73%	64,594	21,531	0	0
6	李晓娟	66,250	0	66,250	0.56%	49,687	16,563	0	0
7	朱芳	66,150	0	66,150	0.56%	0	66,150	0	0
8	李红英	53,000	0	53,000	0.45%	39,750	13,250	0	0
9	蒋玉华	53,000	0	53,000	0.45%	39,750	13,250	0	0

10	屈瑶	53,000	0	53,000	0.45%	0	53,000	0	0
	合计	11,428,025	0	11,428,025	97.12%	6,991,031	4,436,994	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：

报告期内，陈伟通过成都智研持有的公司股权比例为 10.95%，同时担任成都智研的执行事务合伙人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 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

**利润分配与公积金转增股本的执行情况**

适用 不适用

**(二) 权益分派预案**

适用 不适用

## 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				
陈伟	董事长、总经理	男	1971 年 10 月	2024 年 11 月 27 日	2027 年 11 月 26 日	8,620,492	0	8,620,492	73.27%
董京国	原董事、原总经理	男	1976 年 9 月	2024 年 11 月 27 日	2027 年 11 月 26 日	0	0	0	0%
蒋玉华	董事、副总经理	女	1978 年 1 月	2024 年 11 月 27 日	2027 年 11 月 26 日	53,000	0	53,000	0.45%
朱姝	董事、副总经理	女	1983 年 6 月	2024 年 11 月 27 日	2027 年 11 月 26 日	86,125	0	86,125	0.73%
唐俊华	董事	女	1975 年 11 月	2024 年 11 月 27 日	2027 年 11 月 26 日	0	0	0	0%
李晓娟	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1980 年 9 月	2024 年 11 月 27 日	2027 年 11 月 26 日	66,250	0	66,250	0.56%
曾文蓉	监事会主席	女	1974 年 10 月	2024 年 11 月 27 日	2027 年 11 月 26 日	336,508	0	336,508	2.86%
李红英	职工代表监事	女	1981 年 6 月	2024 年 11 月 27 日	2027 年 11 月 26 日	53,000	0	53,000	0.45%
许杨琴	监事	女	1982 年 7 月	2024 年 11 月 27 日	2027 年 11 月 26 日	39,751	0	39,751	0.34%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

#### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

#### (三) 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

(四) 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	9	1	3	7
技术人员	20	0	7	13
运营人员	30	0	6	24
销售人员	7	0	2	5
后勤人员	7	0	2	5
员工总计	73	1	20	54

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	4
本科	24	16
专科	33	25
专科以下	10	8
员工总计	73	54

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、2025 人员变动情况：3 年以上工龄人员占总人数的 84%；1-3 年人员占 10%；1 年以内人员占总人数的 6%。

2、人才引进和招聘：公司招聘渠道多样化，通过各行业网站，以及智联招聘、Boos 招聘、内外部推荐、各高校合作进行定向人才培养和校园招聘，与多家高校成立合作实习基地。一方面招募优秀和专业对口的优秀应届毕业生，以及通过网络招聘渠道引进行业有经验的专业能力强的社会人才。

3、培训工作：公司对于员工素质类和技能提升高度重视，在培训工作开展进行了年度公司整体培训工作计划，各体系各部门也开展技能专业提升培训及项目案例研讨会。不断为提升员工素质和工作技能提供平台。

4、薪酬政策：员工的薪酬包括薪资和津贴以及各项福利，公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和其他相关法律、法规、规范性文件等，与每一位员工均签订了《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工依法缴纳养老保险等。

5、员工实行员工聘任制，无需要公司承担费用的离退休人员，离退休人数为 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
林杨	无变动	部门经理	13,250	0	13,250
周绍玲	无变动	部门经理	13,250	0	13,250
屈瑶	无变动	部门经理	53,000	0	53,000
廖建英	无变动	资深督导	39,750	0	39,750
粟云霞	无变动	资深督导	39,750	0	39,750
杨琴	无变动	资深督导	39,750	0	39,750
刘燕春	无变动	部门经理	26,500	0	26,500
邱道菊	无变动	高级督导	19,875	0	19,875
张小霞	无变动	部门经理	39,749	0	39,749

#### 核心员工的变动情况

无
---

### 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
内部监督机构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

<p>报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规要求，不断完善公司法人治理结构、建立管理制度、规范公司运作。</p> <p>目前在公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《信息披露事务管理制度》等。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权力和义务，公司重大经营决策、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。</p> <p>截至报告期末，上诉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。</p>
---

#### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

<p>截止本年度报告披露日，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。</p>
--

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立健全了法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东及其控制的其他企业之间相互独立，拥有独立、完整的业务体系，并具有面向市场的自主经营能力。

#### 1、业务独立

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

#### 2、资产独立

公司具有开展经营活动所需的固定资产及无形资产。截至本报告期末，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

#### 3、人员独立

公司员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障独立管理，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开。公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会做出人事任免决定的情形。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪。

#### 4、财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策。公司拥有独立银行账户，对所发生的经济业务进行独立结算，依法独立纳税。截至报告期末，不存在实际控制人或控股股东占用公司资金及干预公司资金使用的情形，也不存在资金或其他资产被控股股东或其他关联方以任何形式占用的情形。

#### 5、机构独立

建立规范法人治理结构的要求设立了股东大会、董事会和监事会并制定了完善的议事规则，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，独立行使经营管理职权，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且独立运作，不存在合署办公、混合经营的情形。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《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。

1、会计核算体系公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体制度和办法，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

2、财务管理体系公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

#### 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	立信中联审字[2026]D-0950 号	
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1	
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄小蓉 4 年	刘建国 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	9.5 万元	
<b>成都达智数据科技股份有限公司</b> <b>审计报告</b> 立信中联审字[2026]D-0950 号		
<b>成都达智数据科技股份有限公司全体股东：</b>		
<b>一、 审计意见</b>		
我们审计了成都达智数据科技股份有限公司及其子公司（以下简称达智数科）合并财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2025 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表以及相关合并财务报表附注。 我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了达智数科 2025 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2025 年度的合并经营成果和合并现金流量。		
<b>二、 形成审计意见的基础</b>		
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“注册会计师对合并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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于达智数科，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。		
<b>三、 其他信息</b>		
达智数科管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2025 年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对合并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。		

结合我们对合并财务报表的审计，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合并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、管理层和治理层对合并财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制合并财务报表时，管理层负责评估达智数科的持续经营能力，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达智数科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督达智数科的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对合并财务报表审计的责任

我们的目标是对合并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合并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合并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，就可能导致对达智数科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合并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达智数科不能持续经营。

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

（6）就达智数科中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：黄小蓉  
（项目合伙人）

中国注册会计师：刘建国

中国天津市 2026 年 4 月 27 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	9,404,266.85	10,924,794.74
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	五、（二）	390,021.50	
应收账款	五、（三）	6,348,309.50	7,134,862.10
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	21,488.09	29,608.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	102,848.38	251,082.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	1,437,232.77	1,128,926.95
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	五、（七）	139,342.43	6,276.50
<b>流动资产合计</b>		<b>17,843,509.52</b>	<b>19,475,551.06</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	360,838.13	370,801.29
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五、(九)	1,592,857.13	5,852,616.08
无形资产	五、(十)		20,005.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	197,801.75	309,878.67
递延所得税资产	五、(十二)	158,528.58	302,629.90
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,310,025.59	6,855,930.94
<b>资产总计</b>		20,153,535.11	26,331,482.00
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十三)	1,500,000.00	4,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十四)	4,431,794.09	4,613,454.37
预收款项	五、(十五)		10,000.00
合同负债	五、(十六)	530,188.68	150,933.96
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)	747,068.07	1,281,631.98
应交税费	五、(十八)	412,501.54	270,267.30
其他应付款	五、(十九)	137,763.14	146,001.71
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、(二十)	605,984.22	759,130.95
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		8,365,299.74	11,231,420.27
<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	五、(二十一)	1,015,946.88	5,293,467.04
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	五、(十二)	79,642.86	292,630.80
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,095,589.74</b>	<b>5,586,097.84</b>
<b>负债合计</b>		<b>9,460,889.48</b>	<b>16,817,518.11</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(二十二)	11,766,000.00	11,766,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	80,038.39	80,038.39
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	478,503.21	478,503.21
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	-2,510,710.98	-3,778,213.05
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		9,813,830.62	8,546,328.55
少数股东权益		878,815.01	967,635.34
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>10,692,645.63</b>	<b>9,513,963.89</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>20,153,535.11</b>	<b>26,331,482.00</b>

法定代表人：陈伟

主管会计工作负责人：李晓娟

会计机构负责人：张小霞

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		6,517,010.98	7,085,663.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		390,021.50	

应收账款	十四、(一)	6,510,433.55	7,412,319.28
应收款项融资			
预付款项		15,088.09	29,608.18
其他应收款	十四、(二)	105,376.68	237,524.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,115,212.97	1,128,926.95
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>14,653,143.77</b>	<b>15,894,042.53</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	十四、(三)	1,224,500.00	1,224,500.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		357,216.95	364,830.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,592,857.13	5,852,616.08
无形资产			20,005.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		191,241.83	274,562.43
递延所得税资产		158,528.58	302,629.90
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,524,344.49</b>	<b>8,039,144.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>18,177,488.26</b>	<b>23,933,186.85</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,500,000.00	4,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		4,142,047.44	3,766,863.47
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		728,937.66	1,236,686.69
应交税费		301,858.84	251,543.26
其他应付款		137,723.97	144,586.71
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		203,773.59	150,933.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		605,984.22	759,130.95
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>7,620,325.72</b>	<b>10,309,745.04</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		1,015,946.88	5,293,467.04
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		79,642.86	292,630.80
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,095,589.74</b>	<b>5,586,097.84</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,715,915.46</b>	<b>15,895,842.88</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		11,766,000.00	11,766,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,588.26	39,588.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		478,503.21	478,503.21
一般风险准备			
未分配利润		-2,822,518.67	-4,246,747.50
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>9,461,572.80</b>	<b>8,037,343.97</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>18,177,488.26</b>	<b>23,933,186.85</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		28,260,551.12	25,117,366.83
其中：营业收入	五、(二十六)	28,260,551.12	25,117,366.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		28,056,255.23	27,626,723.08
其中：营业成本	五、(二十六)	20,697,546.92	18,170,117.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十七)	89,489.23	69,941.99
销售费用	五、(二十八)	1,153,509.16	1,647,335.55
管理费用	五、(二十九)	4,324,564.40	4,972,503.41
研发费用	五、(三十)	1,469,543.38	2,386,442.10
财务费用	五、(三十一)	321,602.14	380,382.30
其中：利息费用		102,984.74	97,133.34
利息收入		8,834.08	19,750.27
加：其他收益	五、(三十二)	123,941.61	141,938.66
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	59,052.33	89,079.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	236,927.59	-1,186,929.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	419,338.34	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,043,555.76	-3,465,267.95
加：营业外收入	五、(三十六)	67,058.72	2.8
减：营业外支出	五、(三十七)		13,617.27

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,110,614.48	-3,478,882.42
减：所得税费用	五、（三十八）	-68,067.26	85,530.01
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,178,681.74	-3,564,412.43
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）		1,178,681.74	-3,564,412.43
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）		-88,820.33	-102,567.58
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,267,502.07	-3,461,844.85
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,178,681.74	-3,564,412.43
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,267,502.07	-3,461,844.85
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-88,820.33	-102,567.58
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	-0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	-0.29

法定代表人：陈伟

主管会计工作负责人：李晓娟

会计机构负责人：张小霞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	十四、(四)	23,763,682.73	22,334,253.84
减：营业成本	十四、(四)	16,303,230.76	15,997,950.91
税金及附加		76,086.81	62,782.43
销售费用		1,080,148.36	1,504,212.40
管理费用		4,014,562.93	4,541,972.47
研发费用		1,469,543.38	2,386,442.10
财务费用		324,346.00	383,645.91
其中：利息费用		102,984.74	305,129.50
利息收入		4,646.32	15,031.26
加：其他收益		122,968.09	136,445.31
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	59,052.33	73,769.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		238,860.27	-855,995.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		419,338.34	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,335,983.52</b>	<b>-3,188,533.02</b>
加：营业外收入		19,358.69	2.80
减：营业外支出			3,500.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,355,342.21</b>	<b>-3,192,030.22</b>
减：所得税费用		-68,886.62	50,230.74
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,424,228.83</b>	<b>-3,242,260.96</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,424,228.83	-3,242,260.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		1,424,228.83	-3,242,260.96
<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	2025 年	2024 年
<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		30,881,720.59	24,480,392.73
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	407,001.88	1,000,760.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		31,288,722.47	25,481,152.94
购买商品、接受劳务支付的现金		18,436,015.21	16,465,967.48
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,147,765.47	8,866,426.34
支付的各项税费		1,222,881.27	1,048,897.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	1,687,437.94	2,107,474.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		29,494,099.89	28,488,765.54
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,794,622.58	-3,007,612.60
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		12,000,000.00	9,000,000.00
取得投资收益收到的现金		59,052.33	89,079.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		12,059,072.33	9,089,079.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,258.90	455,554.61
投资支付的现金		12,000,000.00	9,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		12,006,258.90	9,455,554.61
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		52,813.43	-366,475.36
<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		1,500,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,500,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		102,984.74	97,133.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十九）	764,979.16	962,306.11
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,867,963.90	3,059,439.45
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,367,963.90	940,560.55
<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>		-1,520,527.89	-2,433,527.41
加：期初现金及现金等价物余额		10,924,794.74	13,358,322.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,404,266.85	10,924,794.74

法定代表人：陈伟

主管会计工作负责人：李晓娟

会计机构负责人：张小霞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<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		25,434,109.18	21,506,869.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		858,472.61	913,860.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>26,292,581.79</b>	<b>22,420,730.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		13,648,008.62	13,086,984.07
支付给职工以及为职工支付的现金		7,261,134.95	8,371,862.90
支付的各项税费		1,089,386.56	854,627.12
支付其他与经营活动有关的现金		1,548,705.97	1,774,300.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>23,547,236.10</b>	<b>24,087,774.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,745,345.69</b>	<b>-1,667,044.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		12,000,000.00	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金		59,052.33	73,769.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>12,059,072.33</b>	<b>7,073,769.41</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,106.90	450,931.61
投资支付的现金		12,000,000.00	7,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>12,005,106.90</b>	<b>7,450,931.61</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>53,965.43</b>	<b>-377,162.20</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		1,500,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,500,000.00</b>	<b>4,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		102,984.74	97,133.34
支付其他与筹资活动有关的现金		764,979.16	962,306.11
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,867,963.90</b>	<b>3,059,439.45</b>

筹资活动产生的现金流量净额		-3,367,963.90	940,560.55
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		-568,652.78	-1,103,645.93
加：期初现金及现金等价物余额		7,085,663.76	8,189,309.69
六、期末现金及现金等价物余额		6,517,010.98	7,085,663.76

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	11,766,000.00				80,038.39				478,503.21		- 3,778,213.05	967,635.34	9,513,963.89
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	11,766,000.00				80,038.39				478,503.21		- 3,778,213.05	967,635.34	9,513,963.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,267,502.07	-88,820.33	1,178,681.74
（一）综合收益总额											1,267,502.07	-88,820.33	1,178,681.74
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													



(六) 其他													
四、本期末余额	11,766,000.00				80,038.39				478,503.21		-	878,815.01	10,692,645.63
											2,510,710.98		

项目	2024 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	11,766,000.00				80,038.39				478,503.21		-316,368.20	1,070,202.92	13,078,376.32
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	11,766,000.00				80,038.39				478,503.21		-316,368.20	1,070,202.92	13,078,376.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-	-102,567.58	-3,564,412.43
											3,461,844.85		
(一) 综合收益总额											-	-102,567.58	-3,564,412.43
											3,461,844.85		
(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													
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													
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												
<b>四、本期末余额</b>	<b>11,766,000.00</b>			<b>80,038.39</b>				<b>478,503.21</b>		<b>-3,778,213.05</b>	<b>967,635.34</b>	<b>9,513,963.89</b>

法定代表人：陈伟

主管会计工作负责人：李晓娟

会计机构负责人：张小霞

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	11,766,000.00				39,588.26				478,503.21		-4,246,747.50	8,037,343.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,766,000.00				39,588.26				478,503.21		-4,246,747.50	8,037,343.97
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											1,424,228.83	1,424,228.83
(一) 综合收益总额											1,424,228.83	1,424,228.83

(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												
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												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	11,766,000.00				39,588.26				478,503.21		-2,822,518.67	9,461,572.80

项目	2024 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	11,766,000.00				39,588.26				478,503.21		- 1,004,486.54	11,279,604.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,766,000.00				39,588.26				478,503.21		- 1,004,486.54	11,279,604.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											- 3,242,260.96	-3,242,260.96
（一）综合收益总额											- 3,242,260.96	-3,242,260.96
（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													
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													
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												
<b>四、本年期末余额</b>	11,766,000.00				39,588.26				478,503.21		-	8,037,343.97

# 成都达智数据科技股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

成都达智数据科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系是由陈伟、曾文蓉、成都智研商务信息咨询合伙企业（有限合伙）为发起人，由成都达智咨询有限公司整体变更设立的股份有限公司。统一社会信用代码：915101007130204902。2016 年 3 月 1 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。所属行业为商务服务类中咨询与调查业中的市场调查业。

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 1176.60 万股，注册资本为 1176.60 万元，注册地：四川省成都市锦江区人民东路 61 号，公司办公地址：四川省成都市一环路东五段 8 号。本公司主要经营活动为：数据服务、数据应用、市场调研、咨询服务。

本公司的实际控制人为陈伟。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 27 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（以下简称“企业会计准则”）编制，并按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）披露有关财务信息。

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

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

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## (五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额大于 100 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额（重要的）	单项收回或转回金额大于 100 万元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额大于 100 万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产变动金额大于 100 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上，或子公司净利润占集团合并净利润的 10%以上
重要的资本化研发项目	单项研发预算大于 500 万元

## (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **1. 控制的判断标准**

控制，是指投资方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其回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

### **2. 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### **3. 合并程序**

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

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

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

## ② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

## (3) 购买子公司少数股权

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

**(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

**(九) 现金及现金等价物的确定标准**

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

**(十) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

## 1. 金融工具的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

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

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

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

#### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

## 5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

### (十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### 1. 应收票据、应收账款、其他应收款

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

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

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

### （1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

### （2）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

### （3）其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	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
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

(5) 长期应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成	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
组合二	其他	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见上述金融资产减值的相关内容。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：库存商品、低值易耗品等。

## 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

## 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

(1) 存货可变现净值的确定

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(2) 存货跌价准备确认和计提的一般原则

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销

售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### **(十三) 长期股权投资**

#### **1. 共同控制、重大影响的判断标准**

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

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

#### **2. 初始投资成本的确定**

##### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

##### **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公

允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“三、(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(七)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧

失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

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

##### 2. 固定资产分类

根据本公司实际情况确定固定资产类别，包括：房屋建筑物、运输设备、电子设备、办公设备等。

##### 3. 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
----	------	-------------	------------	-------------

房屋建筑物	年限平均法	20	0	5.00
运输设备	年限平均法	4	0	25.00
电子设备	年限平均法	3-5	0	33.33-20.00
办公设备	年限平均法	3-5	0	33.33-20.00

## (十五) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，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。

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或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必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十六) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外,本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日,是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

- 1.租赁负债的初始计量金额;
- 2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
- 3.本公司发生的初始直接费用;
- 4.本公司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,不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## (十七) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

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

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

### 4. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## (十八) 长期资产减值

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

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于

其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (十九) 长期待摊费用

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

#### 1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
办公室装修	5 年	
企业邮箱租赁费	6 年	
简化处理的房租	1 年	

### (二十) 合同负债

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

### (二十一) 职工薪酬

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### (二十二) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。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的，采用增量借款利率作为折现率。

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：

- 1.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；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3.本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

1.因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2.根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

### **(二十三) 预计负债**

#### **1. 预计负债的确认标准**

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

#### **2. 各类预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **(二十四) 收入**

### **1. 一般原则**

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

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

### **2. 可变对价**

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

### **3. 重大融资成分**

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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

#### 4. 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

#### 5. 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

#### 6. 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

#### 7. 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

#### 8. 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 9. 附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

#### **10. 向客户授予知识产权许可**

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （1）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （2）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （3）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （1）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （2）企业履行相关履约义务。

#### **11. 售后回购交易**

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（1）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客

户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

(2) 本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（1）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

## 12. 客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

## 13. 无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

## 14. 具体原则

本公司依据客户所提供的调研需求，运用自身完善的市场调研策略和模式完成客户所需要的调研任务，为客户提供精确以及具有针对性的调研成果。由于本公司与客户之间的提供

市场调研服务合同包含为客户提供市场调研服务的履约义务，本公司在向客户提交调研成果并经客户验收认可前，客户无法取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，无法控制本公司履约过程中在建的商品，本公司也无权就累计已完成的履约部分收取款项，因此本公司将其作为在某一时点内履行的履约义务，在市场调查报告、调查数据等相关调研成果交付客户并得到客户的认可时确认收入。

## **(二十五) 合同成本**

### **1. 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### **2. 合同履约成本**

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### **3. 合同成本减值**

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

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

## **(二十六) 政府补助**

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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

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

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

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

#### **(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## **(二十八) 租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

### **1. 本公司作为承租人**

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

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

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

### **2. 本公司作为出租人**

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

## (1) 经营租赁

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

## (2) 融资租赁

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

### 3. 对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理

判断依据和会计处理方法如下：

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

本公司对于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，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

本报告期未发生重要会计政策变更。

### 2. 重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、5%、3%、1%（注）
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	5%

## （二）重要的税收优惠政策及依据

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司及子公司均满足条件享受该优惠政策，企业实际所得税率为 5%。

根据《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》财税[2016] 12 号，将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元)的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元)的缴纳义务人。本公司及子公司满足条件时享受该优惠政策。

按照《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（2023 年第 1 号），增值税小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元）的，免征增值税。本公司及子公司满足条件时享受该优惠政策。

按照《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号），为进一步支持小微企业和个体工商户发展，对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。本公司及子公司满足条件时享受该优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	14,407.24	22,787.24
银行存款	9,389,859.61	10,902,007.50
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合计	9,404,266.85	10,924,794.74
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	390,021.50	
商业承兑汇票		
合计	390,021.50	

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备										
其中：组合一银行承兑汇票	390,021.50				390,021.50					
合计	390,021.50				390,021.50					

①按组合计提坏账准备：组合一 银行承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	390,021.50		
合计	390,021.50		

(三) 应收账款

### 1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1 年以内	6,556,540.00	7,167,924.36
1 至 2 年	113,900.00	220,393.33
2 至 3 年	34,173.00	603,086.35
3 年以上	1,809,711.68	1,799,323.22
合计	8,514,324.68	9,790,727.26
减：坏账准备	2,166,015.18	2,655,865.16
合计	6,348,309.50	7,134,862.10

### 2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,585,764.58	18.62	1,585,764.58	100.00	
其中：非重大的应收款项	1,585,764.58	100.00	1,585,764.58	100.00	
按组合计提坏账准备	6,928,560.10	81.38	580,250.60	8.37	6,348,309.50
其中：组合二（账龄组合）	6,928,560.10	100.00	580,250.60	8.37	6,348,309.50
合计	8,514,324.68	100.00	2,166,015.18	25.44	6,348,309.50

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,909,714.58	19.51	1,909,714.58	100.00	
其中：非重大的应收款项	1,909,714.58	100.00	1,909,714.58	100.00	
按组合计提坏账准备	7,881,012.68	80.49	746,150.58	9.47	7,134,862.10
其中：组合二（账龄组合）	7,881,012.68	100.00	746,150.58	9.47	7,134,862.10
合计	9,790,727.26	100.00	2,655,865.16	27.13	7,134,862.10

(1) 按单项计提坏账准备共一项，相关信息如下：

①按单项计提坏账准备：非重大的应收款项

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
融创集团 下属项目 公司	722,790.40	722,790.40	722,790.40	722,790.40	100.00	涉诉预计无法收回
金科集团 下属项目 公司	551,800.00	551,800.00	551,800.00	551,800.00	100.00	涉诉预计无法收回
同森集团 下属项目 公司	185,800.00	185,800.00				
世茂集团 下属项目 公司	115,700.00	115,700.00	115,700.00	115,700.00	100.00	涉诉预计无法收回
广州精确 市场研究 中心有限 公司上海 分公司	103,750.00	103,750.00				
旭辉集团 下属项目 公司	97,214.00	97,214.00	97,214.00	97,214.00	100.00	涉诉预计无法收回
奥园集团 下属项目 公司	52,260.18	52,260.18	52,260.18	52,260.18	100.00	涉诉预计无法收回
朗诗集团 下属项目 公司	46,000.00	46,000.00	46,000.00	46,000.00	100.00	涉诉预计无法收回
四川正标 检测技术 有限公司	34,400.00	34,400.00				
合计	1,909,714.58	1,909,714.58	1,585,764.58	1,585,764.58	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

①按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,556,540.00	327,827.00	5.00
1 至 2 年	113,900.00	11,390.00	10.00
2 至 3 年	34,173.00	17,086.50	50.00
3 年以上	223,947.10	223,947.10	100.00
合计	6,928,560.10	580,250.60	

确定该组合依据的说明：参考历史信用损失经验，公司结合当前状况以及对未来经济状况的预测计算预期信用损失。公司认为应收客户款项组合的违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收客户款项信用风险是否显著增加的标记。因此，本公司 2025 年 12 月 31 日的应收客户款项信用损失风险以账龄为基础，按相应预期信用损失比例进行估计。

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,909,714.58		185,800.00	138,150.00		1,585,764.58
按组合计提坏账准备	746,150.58	- 72,344.09		93,555.89		580,250.60
合计	2,655,865.16	- 72,344.09	185,800.00	231,705.89		2,166,015.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
同森集团下属项目公司	185,800.00	款项收回	货币资金	账龄 3 年以上且涉诉一直未收回
合计	185,800.00			

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额

实际核销的应收账款	231,705.89
-----------	------------

**5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位名称	应收账款 期末余额	合同资 产期末 余额	应收账款 和合同资 产期末余 额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
客户 1	1,380,909.63		1,380,909.63	16.22	69,045.48
客户 2	1,313,382.84		1,313,382.84	15.43	65,669.14
客户 3	821,756.60		821,756.60	9.65	41,087.83
客户 4	637,124.64		637,124.64	7.48	31,856.23
客户 5	610,310.74		610,310.74	7.17	30,515.54
合计	4,763,484.45		4,763,484.45	55.95	238,174.22

**(四) 预付款项**

**1. 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	21,488.09	100.00	29,608.18	100.00
合计	21,488.09	100.00	29,608.18	100.00

**(五) 其他应收款**

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	102,848.38	251,082.59
合计	102,848.38	251,082.59

**1. 其他应收款**

**(1) 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金及员工借支	22,897.56	161,009.53
保证金	100,497.70	124,648.23
其他	44,253.45	9,008.66
合计	167,648.71	294,666.42

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1 年以内	59,332.52	174,736.23
1 至 2 年	8,386.00	77,870.19
2 至 3 年	77,870.19	30,000.00
3 年以上	22,060.00	12,060.00
合计	167,648.71	294,666.42

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	167,648.71	100.00	64,800.33	38.65	102,848.38
其中：账龄组合	167,648.71	100.00	64,800.33	38.65	102,848.38
合计	167,648.71	100.00	64,800.33	38.65	102,848.38

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	294,666.42	100.00	43,583.83	14.79	251,082.59
其中：账龄组合	294,666.42	100.00	43,583.83	14.79	251,082.59
合计	294,666.42	100.00	43,583.83	14.79	251,082.59

②按组合计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

a.按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	59,332.52	2,966.63	5.00

1 至 2 年	8,386.00	838.60	10.00
2 至 3 年	77,870.19	38,935.10	50.00
3 年以上	22,060.00	22,060.00	100.00
合计	167,648.71	64,800.33	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	43,583.83	21,216.50				64,800.33
其中：账龄组合	43,583.83	21,216.50				64,800.33
合计	43,583.83	21,216.50				64,800.33

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都展旗置业有限公司	履约保证金	68,437.70	2-3 年	40.82	34,218.85
养老保险个人部分	代扣代缴	33,130.29	3 年以内	19.76	5,901.14
武服交叉火力广告传播有限公司	押金	10,060.00	3-4 年	6.00	10,060.00
广东美的制冷设备有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	5.96	500.00
张玛丽	项目借款	7,000.00	1 年以内	4.18	350.00
合计		128,627.99		76.72	51,029.99

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	4,996.39		4,996.39	31,757.87		31,757.87
合同履约成本	1,432,236.38		1,432,236.38	1,097,169.08		1,097,169.08
合计	1,437,232.77		1,437,232.77	1,128,926.95		1,128,926.95

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税金	706.37	6,276.50
待认证及抵扣的进项税	138,636.06	
合计	139,342.43	6,276.50

(八) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	360,838.13	370,801.29
固定资产清理		
合计	360,838.13	370,801.29

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额		869,193.72	512,516.10	175,913.44	1,557,623.26
(2) 本期增加金额	95,000.00		5,106.90	1,152.00	101,258.90
—购置			5,106.90	1,152.00	6,258.90
—抵账	95,000.00				95,000.00
(3) 本期减少金额				14,924.02	14,924.02
—处置或报废				14,924.02	14,924.02
(4) 期末余额	95,000.00	869,193.72	517,623.00	162,141.42	1,643,958.14
2. 累计折旧					

(1) 上年年末余额		549,099.48	482,272.13	155,450.36	1,186,821.97
(2) 本期增加金额	1,979.17	87,298.43	15,992.20	5,952.26	111,222.06
—计提	1,979.17	87,298.43	15,992.20	5,952.26	111,222.06
(3) 本期减少金额				14,924.02	14,924.02
—处置或报废				14,924.02	14,924.02
(4) 期末余额	1,979.17	636,397.91	498,264.33	146,478.60	1,283,120.01
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	93,020.83	232,795.81	19,358.67	15,662.82	360,838.13
(2) 上年年末账面价值		320,094.24	30,243.97	20,463.08	370,801.29

2. 暂时闲置的固定资产：无

3. 通过经营租赁租出的固定资产情况：无

4. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
车位	93,020.83	房屋整体产权证均未开始办理

## (九) 使用权资产

### 1. 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	6,817,623.08	6,817,623.08
2.本期增加金额		

3.本期减少金额	4,906,194.51	4,906,194.51
4.期末余额	1,911,428.57	1,911,428.57
二、累计折旧		
1.上年年末余额	965,007.00	965,007.00
2.本期增加金额	751,833.63	751,833.63
(1) 计提	751,833.63	751,833.63
3.本期减少金额	1,398,269.19	1,398,269.19
(1) 处置	1,398,269.19	1,398,269.19
4.期末余额	318,571.44	318,571.44
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,592,857.13	1,592,857.13
2. 期初账面价值	5,852,616.08	5,852,616.08

本期减少的原因：报告期公司与出租方签订《房屋租赁合同》补充合同，租赁期由原来的9年改为5年，租赁余期改为3年。

## (十) 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	200,051.75	200,051.75
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	200,051.75	200,051.75
2. 累计摊销		

(1) 上年年末余额	180,046.75	180,046.75
(2) 本期增加金额	20,005.00	20,005.00
—计提	20,005.00	20,005.00
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	200,051.75	200,051.75
<b>3. 减值准备</b>		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
<b>4. 账面价值</b>		
(1) 期末账面价值		
(2) 上年年末账面价值	20,005.00	20,005.00

**(十一) 长期待摊费用**

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	13,716.24		7,156.32		6,559.92
企业邮箱租赁费	18,507.11		4,935.28		13,571.83
简化处理的房租	21,600.00	60,000.00	81,600.00		
天府国际装修	256,055.32		78,385.32		177,670.00
合计	309,878.67	60,000.00	172,076.92		197,801.75

**(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债**

**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,548,640.64	77,432.03		
租赁负债	1,621,931.10	81,096.55	6,052,597.99	302,629.90

合计	1,621,931.10	158,528.58	6,052,597.99	302,629.90
----	--------------	------------	--------------	------------

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,592,857.13	79,642.86	5,852,616.08	292,630.80
合计	1,592,857.13	79,642.86	5,852,616.08	292,630.80

## 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	682,174.87	2,644,774.29
可抵扣亏损		8,006,457.63
合计		10,651,231.92

## 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

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年		430,497.05	
2026 年		452,554.46	
2027 年	3,547,078.02	4,273,205.30	
2028 年	536,206.34	536,206.34	
2029 年	2,313,994.48	2,313,994.48	
合计	5,798,173.54	8,006,457.63	

## (十三) 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	1,500,000.00	4,000,000.00
合计	1,500,000.00	4,000,000.00

公司向成都农村商业银行股份有限公司东大街支行贷款人民币壹百伍拾万元，用于补充经营流动资金，担保方式为保证，保证人为陈伟。

## (十四) 应付账款

### 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

外包款项	4,431,794.09	4,613,454.37
合计	4,431,794.09	4,613,454.37

### (十五) 预收款项

#### 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
项目预收款		10,000.00
合计		10,000.00

### (十六) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	530,188.68	150,933.96
合计	530,188.68	150,933.96

### (十七) 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,281,631.98	7,006,405.10	7,540,969.01	747,068.07
离职后福利-设定提存计划		604,901.98	604,901.98	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,281,631.98	7,611,307.08	8,145,870.99	747,068.07

#### 2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,255,202.98	6,479,097.84	7,004,420.75	729,880.07
(2) 职工福利费		11,572.45	11,572.45	
(3) 社会保险费		341,264.81	341,264.81	
其中：医疗保险费		303,698.64	303,698.64	
工伤保险费		7,527.21	7,527.21	
生育保险费		30,038.96	30,038.96	
(4) 住房公积金	11,999.00	128,060.00	131,691.00	8,368.00

(5) 工会经费和职工教育经费	14,430.00	46,410.00	52,020.00	8,820.00
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,281,631.98	7,006,405.10	7,540,969.01	747,068.07

### 3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		583,459.22	583,459.22	
失业保险费		21,442.76	21,442.76	
合计		604,901.98	604,901.98	

### (十八) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	322,166.99	189,046.26
企业所得税	49,962.37	52,285.00
个人所得税	9,909.11	13,723.11
城市维护建设税	16,927.05	8,371.68
教育费附加	12,101.32	5,741.56
其他税费	1,434.70	1,099.69
合计	412,501.54	270,267.30

### (十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	137,763.14	146,001.71
合计	137,763.14	146,001.71

### 其他应付款

#### 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
员工报销款	19,716.77	18,184.94
保证金、押金	54,605.00	54,605.00
党建及工会经费	63,441.37	66,152.37

其他		7,059.40
合计	137,763.14	146,001.71

**(二十) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	605,984.22	759,130.95
合计	605,984.22	759,130.95

**(二十一) 租赁负债**

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,694,647.76	7,038,110.06
减：未确认融资费用	72,716.66	985,512.07
小计	1,621,931.10	6,052,597.99
减：一年内到期的租赁负债	605,984.22	759,130.95
合计	1,015,946.88	5,293,467.04

**(二十二) 股本**

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

**(二十三) 资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	80,038.39			80,038.39
其他资本公积				
合计	80,038.39			80,038.39

**(二十四) 盈余公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	478,503.21			478,503.21
任意盈余公积				
合计	478,503.21			478,503.21

**(二十五) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上年年末未分配利润	-3,778,213.05	-316,368.20

调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-3,778,213.05	-316,368.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,267,502.07	-3,461,844.85
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-2,510,710.98	-3,778,213.05

#### (二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,254,265.40	20,697,546.92	25,109,949.03	18,170,117.73
其他业务	6,285.72		7,417.80	
合计	28,260,551.12	20,697,546.92	25,117,366.83	18,170,117.73

#### 营业收入、营业成本的分解信息：

项目	期末余额	上年年末余额
按合同履约义务分类		
其中：在某一时点确认收入	28,254,265.40	25,109,949.03
在某一段时间内确认收入	6,285.72	7,417.80
合计	28,260,551.12	25,117,366.83

#### (二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	49,071.27	38,097.66
教育费附加	20,981.31	15,672.04
地方教育费附加	13,987.50	11,401.70
印花税	4,249.15	3,570.59
车船使用税	1,200.00	1,200.00
合计	89,489.23	69,941.99

#### (二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,018,882.76	1,380,463.14
广告宣传费	1,731.49	14,744.42
业务招待费	25,326.78	80,890.65
差旅交通费	39,448.06	71,296.79
办公费	6,423.89	26,778.61

诉讼费	61,374.13	41,516.94
其他费用	322.05	31,645.00
合计	1,153,509.16	1,647,335.55

**(二十九) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,439,869.39	2,886,788.26
房租水电物管费	988,933.46	1,012,758.43
折旧及摊销费	165,456.79	147,661.49
差旅交通费	130,555.89	109,043.41
中介机构服务费	264,352.02	340,100.09
其他费用	335,396.85	476,151.73
合计	4,324,564.40	4,972,503.41

**(三十) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,051,640.13	1,968,781.51
其他费用	417,903.25	417,660.59
合计	1,469,543.38	2,386,442.10

**(三十一) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	102,984.74	97,133.34
减：利息收入	8,834.08	19,750.27
手续费	2,323.15	3,064.53
未确认融资费用	225,128.33	251,334.70
担保费		48,600.00
合计	321,602.14	380,382.30

**(三十二) 其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	120,320.05	131,823.31
税收减免	948.97	7,707.39
个税手续费返还	2,672.59	2,407.96
合计	123,941.61	141,938.66

计入其他收益的政府补助明细：

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增强营利性服务业企业奖励补助	其他收益		20,000.00	与收益相关
稳岗补贴	其他收益		39,437.67	与收益相关
退税补贴	其他收益		20,800.00	与收益相关
科创贷补助	其他收益	110,124.00	15,000.00	与收益相关
小微企业社保岗位补贴	其他收益	7,610.05	31,090.64	与收益相关
2024 蓉漂人才荟走进南方科技大学参会补贴"	其他收益		4,495.00	与收益相关
2024 “蓉漂人才荟”四川成都锦江经济开发区走进中科大参会补贴		1,586.00		与收益相关
企业招用新成长劳动力补贴	其他收益	1,000.00	1,000.00	与收益相关
合计		120,320.05	131,823.31	

### (三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品产生的投资收益	59,052.33	89,079.25
合计	59,052.33	89,079.25

### (三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	258,144.09	-1,154,340.69
其他应收款坏账损失	-21,216.50	-32,588.92
合计	236,927.59	-1,186,929.61

### (三十五) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
使用权资产租赁期变更	419,338.34	
合计	419,338.34	

### (三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
法院判决违约金	15,157.86		15,157.86
无需支付的款项	47,600.00		47,600.00

其他	4,300.86	2.80	4,300.86
合计	67,058.72	2.80	67,058.72

### (三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		10,117.27	
其他		3,500.00	
合计		13,617.27	

### (三十八) 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	819.36	2,949.65
递延所得税费用	-68,886.62	82,580.36
合计	-68,067.26	85,530.01

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,110,614.48
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	55,530.73
子公司适用不同税率的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,413.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-76,235.02
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	16,810.10
本期确认递延所得税的影响	-68,886.62
残疾人工资加计扣除	-2,700.00
所得税费用	-68,067.26

### (三十九) 现金流量表项目

#### 1. 与经营活动有关的现金

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息收入中的现金收入	8,834.08	19,750.27
收到的政府补助	128,871.52	131,823.31
资金往来及其他项目	269,296.28	849,186.63
合计	407,001.88	1,000,760.21

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中的现金支出	1,049,161.38	1,160,018.13
营业费用中的现金支出	91,098.22	214,327.37
资金往来及其他项目	547,178.34	733,128.51
合计	1,687,437.94	2,107,474.01

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁费用	764,979.16	962,306.11
合计	764,979.16	962,306.11

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	6,052,597.99			728,551.56	3,702,115.38	1,621,931.05
合计	6,052,597.99			728,551.56	3,702,115.38	1,621,931.05

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	1,178,681.74	-3,564,412.43
加：资产减值准备		
信用减值损失	-236,927.59	1,186,929.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	111,222.06	69,816.79
使用权资产折旧	751,833.63	793,743.48
无形资产摊销	20,005.00	76,595.29

投资性房地产折旧、摊销		
长期待摊费用摊销	172,076.92	184,697.50
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）	-419,318.34	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-20.00	10,117.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	328,113.07	397,068.04
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	144,101.32	89,660.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-212,987.94	-7,080.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	-308,305.82	-1,108,898.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,167,438.71	-
		1,218,672.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-901,290.18	82,823.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,794,622.58	-3,007,612.60
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>	—	—
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	9,404,266.85	10,924,794.74
减：现金的期初余额	10,924,794.74	13,358,322.15
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	-1,520,527.89	-2,433,527.41

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	9,404,266.85	10,924,794.74
其中：库存现金	14,407.24	22,787.24
可随时用于支付的银行存款	9,389,859.61	10,902,007.50
可随时用于支付的其他货币资金		

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,404,266.85	10,924,794.74
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		

**(四十一) 租赁**

**1. 本公司作为承租方**

(1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：无

(2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：本期简化处理的短期租赁费用 868,933.05 元，其中计入管理费用 66,456.83 元，计入研发费用 23,873.27 元，计入营业成本 778,602.95 元。

(3) 与租赁相关的现金流出总额：本期支付租金 1,686,048.19 元，其中通过租赁负债支付 764,979.16 元，未通过租赁负债支付 921,069.03 元。

(4) 涉及售后租回交易的情况：无

**2. 本公司作为出租方**

作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
工位	6,285.72	
合计	6,285.72	

**六、研发支出**

项目	本期发生额	上期发生额
达智交付系统		391,376.51
达智汇	269,468.51	675,363.11
达智精灵	526,403.60	1,319,702.48

调度系统	391,669.34	
智能看板系统	282,001.93	
合计	1,469,543.38	2,386,442.10
其中：费用化研发支出	1,469,543.38	2,386,442.10
资本化研发支出		

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
成都达智圣数数据服务有限公司	50.00	成都	成都	数据处理及存储	90.00		投资设立
武汉达智智业信息科技咨询有限公司	100.00	武汉	武汉	市场调研	73.00		投资设立
重庆达智品诺科技咨询有限公司	100.00	重庆	重庆	技术咨询	70.00		投资设立
四川达智方舆数据科技有限公司	500.00	成都	成都	大数据服务	51.00		投资设立

#### 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都达智圣数数据服务有限公司	10.00	7,851.44		23,663.20
武汉达智智业信息科技咨询有限公司	27.00	-13,164.35		105,625.99
重庆达智品诺科技咨询有限公司	30.00	-81,145.00		230,626.66

四川达智方舆数据科技有限公 司	49.00	-2,362.42		518,899.16
--------------------	-------	-----------	--	------------

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都达智圣数数据服务有限公司	237,451.42		237,451.42	819.36		819.36	251,762.02		251,762.02	93,644.33		93,644.33
武汉达智智业信息科技有限公司	403,246.58		403,246.58	12,039.17		12,039.17	497,673.75		497,673.75	57,709.47		57,709.47
重庆达智品诺科技咨询有限公司	880,048.33	16,581.10	896,629.43	127,873.96		127,873.96	1,256,671.35	40,875.66	1,297,547.01	258,308.21		258,308.21
四川达智方舆数据科技有限公司	2,195,862.15		2,195,862.15	1,136,884.26		1,136,884.26	2,265,254.47	410.96	2,265,665.43	1,201,866.28		1,201,866.28

子公司名称	本期发生额	上期发生额
-------	-------	-------

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都达智圣数数据服务有限公司		78,514.37	78,514.37	-13,024.30	7,611.88	-65,903.62	-65,903.62	1,820.25
武汉达智智业信息科技咨询有限公司	-45,912.38	-48,756.87	-48,756.87	64,649.48	214,896.50	-35,604.43	-35,604.43	178,662.54
重庆达智品诺科技咨询有限公司	739,754.09	-270,483.33	-270,483.33	-475,938.77	1,262,773.33	-114,480.27	-114,480.27	324,561.73
四川达智方舆数据科技有限公司	4,174,716.99	-4,821.26	-4,821.26	-526,409.52	1,954,811.32	-106,163.15	-106,163.15	-1,845,612.84

## 八、政府补助

### (一) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	120,320.05	131,823.31

## 九、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应收票据、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

#### 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

#### 3. 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无浮动利率计息的银行借款。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(3) 其他价格风险

本公司无其他权益投资，不涉及其他价格风险。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	性质	持股比例(%)	表决权比例(%)
陈伟	自然人	84.22	84.22

注：截至 2025 年 12 月 31 日，陈伟先生直接持有公司股权比例为 73.27%，通过成都智研商务信息咨询合伙企业（有限合伙）持有的公司股权比例为 10.95%，直接或间接持有公司 84.22%的股权。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况：无

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
成都智研商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	直接持有本公司 16.89%股份，陈伟控制的企业

曾文蓉	监事会主席, 本公司股东同时持有重庆达智品诺科技咨询有限公司 15%的股份
朱姝	董事、副总经理、本公司股东同时持有成都达智圣数数据服务有限公司 10%的股份
朱芳	本公司股东同时持有武汉达智智业信息科技咨询有限公司 27%的股份
周绍玲	本公司股东同时持有重庆达智品诺科技咨询有限公司 15%的股份
方舆(成都)数字科技有限公司	持有控股子公司 49%股权的股东

### (五) 关联交易情况

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。
2. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
方舆(成都)数字科技有限公司	技术开发	2,693,743.90			297,029.70

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
方舆(成都)数字科技有限公司	提供服务	892,830.19	

### 3. 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

陈伟	1,500,000.00	2025-8-6	2026-8-5	否
----	--------------	----------	----------	---

关联担保情况说明：

公司向成都农村商业银行股份有限公司东大街支行贷款人民币壹佰伍拾万元，用于补充经营流动资金，担保方式为保证，保证人为陈伟。

#### 4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,815,058.11	1,691,694.00

#### (六) 关联方应收应付款项

##### 1. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	方輿(成都)数字科技有限公司	285,000.00	166,721.77

#### 十一、 承诺及或有事项

##### (一) 重要承诺事项

截至报告日，公司不存在需披露的重要承诺事项。

##### (二) 或有事项

截至报告日，公司不存在需披露的重要或有事项。

#### 十二、 资产负债表日后事项

公司不存在需披露的重要资产负债表日后事项。

#### 十三、 其他重要事项

#### 十四、 截至本报告日，公司无需要披露的其他重要事项。母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1 年以内	6,768,360.54	7,506,063.78
1 至 2 年	44,301.51	190,393.33
2 至 3 年	34,173.00	504,086.35
3 年以上	1,170,297.68	1,174,909.22
合计	8,017,132.73	9,375,452.68
减：坏账准备	1,506,699.18	1,963,133.40
合计	6,510,433.55	7,412,319.28

## 2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	946,350.58	11.80	946,350.58	100.00	
其中：非重大的应收款项	946,350.58	100.00	946,350.58	100.00	
按组合计提坏账准备	7,070,782.15	88.20	560,348.60	7.92	6,510,433.55
其中：组合 1 合并范围内关联方	448,021.98	6.34			448,021.98
组合 2：账龄组合	6,622,760.17	93.66	560,348.60	8.46	6,062,411.57
合计	8,017,132.73	100.00	1,506,699.18	18.79	6,510,433.55

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,270,300.58	13.55	1,270,300.58	100.00	
其中：非重大的应收款项	1,270,300.58	100.00	1,270,300.58	100.00	
按组合计提坏账准备	8,105,152.10	86.45	692,832.82	8.55	7,412,319.28
其中：组合 1 合并范围内关联方	504,494.68	6.22			504,494.68
组合 2：账龄组合	7,600,657.42	93.78	692,832.82	9.12	6,907,824.60
合计	9,375,452.68	100.00	1,963,133.40	20.94	7,412,319.28

(1) 按单项计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

①按单项计提坏账准备：非重要的应收款项

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
融创集团下属项目公司	722,790.40	722,790.40	722,790.40	722,790.40	100.00	涉诉且预计无法收回
金科集团下属项目公司	171,300.00	171,300.00	171,300.00	171,300.00	100.00	涉诉且预计无法收回
同森集团下属项目公司	185,800.00	185,800.00			100.00	涉诉且预计无法收回
广州精确市场研究中心有限公司上海分公司	103,750.00	103,750.00			100.00	涉诉且预计无法收回
奥园集团下属项目公司	52,260.18	52,260.18	52,260.18	52,260.18	100.00	涉诉且预计无法收回
四川正标检测技术有限公司	34,400.00	34,400.00			100.00	涉诉且预计无法收回
合计	1,270,300.58	1,270,300.58	946,350.58	946,350.58		

(2) 按组合计提坏账准备共 2 项，相关信息如下：

①按组合计提坏账准备：合并范围内关联方组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内的关联方	448,021.98		
合计	448,021.98		

②按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,342,980.07	317,149.00	5.00
1 至 2 年	21,660.00	2,166.00	10.00

2 至 3 年	34,173.00	17,086.50	50.00
3 年以上	223,947.10	223,947.10	100.00
合计	6,622,760.17	560,348.60	

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,270,300.58		185,800.00	138,150.00		946,350.58
按组合计提坏账准备	692,832.82	- 68,928.33		63,555.89		560,348.60
合计	1,963,133.40	- 68,928.33	185,800.00	201,705.89		1,506,699.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
同森集团下属项目公司	185,800.00	款项收回	货币资金	账龄 3 年以上且涉诉一直未收回
合计	185,800.00			

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	201,705.89

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	1,380,909.63		1,380,909.63	17.22	69,045.48
客户 2	1,313,382.84		1,313,382.84	16.38	65,669.14
客户 3	821,756.60		821,756.60	10.25	41,087.83
客户 4	637,124.64		637,124.64	7.95	31,856.23
客户 5	610,310.74		610,310.74	7.61	30,515.54
合计	4,763,484.45		4,763,484.45	59.41	238,174.22

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	105,376.68	237,524.36
合计	105,376.68	237,524.36

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金及员工借支	22,897.56	155,009.53
保证金、押金	124,420.58	108,588.23
合计	147,318.14	263,597.76

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1 年以内	67,447.95	165,727.57
1 至 2 年	2,000.00	77,870.19
2 至 3 年	77,870.19	20,000.00
合计	147,318.14	263,597.76
减：坏账准备	41,941.46	26,073.40
合计	105,376.68	237,524.36

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	147,318.14	100.00	41,941.46	28.47	105,376.68
其中：组合 1 合并范围内关联方	11,320.75	7.68			11,320.75
组合 2：账龄组合	135,997.39	96.32	41,941.46	30.84	94,055.93

合计	147,318.14	100.00	41,941.46	28.47	105,376.68
----	------------	--------	-----------	-------	------------

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	263,597.76	100.00	26,073.40	9.89	237,524.36
其中：组合 1 合并范围内关联方					
组合 2：账龄组合	263,597.76	100.00	26,073.40	9.89	237,524.36
合计	263,597.76	100.00	26,073.40	9.89	237,524.36

①按组合计提坏账准备共 2 项，相关信息如下：

a.按组合计提坏账准备：合并范围内关联方

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
武汉达智智业信息科技咨询有限公司	11,320.75		
合计	11,320.75		

b.按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	56,127.20	2,806.36	5.00
1 至 2 年	2,000.00	200.00	10.00
2 至 3 年	77,870.19	38,935.10	50.00
合计	135,997.39	41,941.46	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						

按组合计提坏账准备	26,073.40	15,868.06				41,941.46
合计	26,073.40	15,868.06				41,941.46

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都展旗置业有限公司	房屋履约保证金	68,437.70	2-3 年	46.46	34,218.85
养老保险	代收代付	33,130.29	3 年以内	22.49	5,901.14
武汉达智智业信息科技有限公司	结算款	11,320.75	1 年以内	7.68	
广东美的制冷设备有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	6.79	500.00
张玛丽	项目借款	7,000.00	1 年以内	4.75	350.00
合计		129,888.74		88.17	40,969.99

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,224,500.00		1,224,500.00	1,224,500.00		1,224,500.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,224,500.00		1,224,500.00	1,224,500.00		1,224,500.00

1. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
成都达智圣数数据服务有限公司	139,500.00						139,500.00	
武汉达智智业信息科技咨询有限公司	365,000.00						365,000.00	
重庆达智品诺科技咨询有限公司	210,000.00						210,000.00	
四川达智方舆数据科技有限公司	510,000.00						510,000.00	
合计	1,224,500.00						1,224,500.00	

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,746,076.26	16,303,230.76	22,326,836.04	15,997,950.91
其他业务	17,606.47		7,417.80	
合计	23,763,682.73	16,303,230.76	22,334,253.84	15,997,950.91

营业收入、营业成本的分解信息：

项目	期末余额	上年年末余额
按合同履约义务分类		
其中：在某一时点确认收入	23,746,076.26	22,326,836.04
在某一段时间内确认收入	17,606.47	7,417.80
合计	23,763,682.73	22,334,253.84

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品产生的投资收益	59,052.33	73,769.41
合计	59,052.33	73,769.41

### 十五、 补充资料

#### (一) 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	20.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	120,320.05	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	185,800.00	
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	47,600.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	419,318.34	使用权资产处置收益
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,458.72	
减：所得税影响额	39,625.86	
少数股东权益影响额（税后）	12,255.96	
合计	740,635.29	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	13.81	0.1077	0.1077

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.74	0.0448	0.0448
-------------------------	------	--------	--------

成都达智数据科技股份有限公司

2026 年 4 月 27 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

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	20.00
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	120,320.05
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	185,800.00
债务重组损益	47,600.00
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	419,318.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,458.72
<b>非经常性损益合计</b>	<b>792,517.11</b>
减：所得税影响数	39,625.86
少数股东权益影响额（税后）	12,255.96
<b>非经常性损益净额</b>	<b>740,635.29</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用