



达智咨询

NEEQ:835806

成都达智咨询股份有限公司

CHENGDU WISDOM CONSULTING CO.,LTD.



年度报告

2017

公司年度大事记

- 1、2017年3月，公司对控股子公司武汉达智智业信息科技咨询有限公司注册资本增资到100万元。
- 2、2017年8月，公司在成都设立控股子公司成都达智圣数数据服务有限公司。
- 3、2017年8月，公司董事长陈伟先生在第五届杰出青年川商颁奖典礼中荣获“2017杰出青年川商”称号，同时成为“2017-2018年度全国青年川商联席会常务副会长”。
- 4、2017年11月，公司完成股票定向发行，共发行388万股，募集资金589.76万元。
- 5、2017年11月，公司为了调整对外投资结构，优化资源配置。出让控股子公司成都达智光合信息科技有限公司53%的股权。
- 6、2017年12月，公司在重庆成立控股子公司重庆达智品诺科技咨询有限公司。
- 7、2017年12月，为了控股子公司成都达智圣数数据服务有限公司长远发展，出让其11%的股权给新增股东。

目录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况.....	23
第七节	融资及利润分配情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制.....	31
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、达智咨询、达智股份、达智	指	成都达智咨询股份有限公司
达智有限	指	成都达智咨询有限公司系公司的前身
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	成都达智咨询股份有限公司章程
《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、财务总监、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
会计师事务所、公司会计师、审计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、东方财富证券	指	西藏东方财富证券股份有限公司
达智智业	指	武汉达智智业信息科技咨询有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

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。

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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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才是公司的核心竞争力之一，对公司的持续发展至关重要。由于优秀的人才需要长时间的行业经验，培养合格的调研员，公司需付出较大的时间和物质成本。假如公司的核心技术人员大范围流失，将对公司的业绩产生潜在的负面影响。
技术变革的风险	随着近年来信息技术的快速发展，市场调研行业的传统数据收集策略也发生了翻天覆地的变化。移动互联技术的使用提高了调查业的资源配置效率，也降低了业务开展的成本，为市场调研行业带来了巨大的提升空间以及机遇。公司作为市场调查行业的一员，利用现有的信息技术优势，开发出适应公司业务的现代化的调研手段，是公司未来保持技术优势的关键。如果公司在利用新技术开展业务方面落后于竞争对手，则可能会给公司业务带来不利的影响。
市场开拓风险	公司立足于中国西部，销售业绩主要来源于对于西部市场的开发，随着业务的发展，公司将逐步将业务发展至全国各地。如果公司不能有效的开辟其他区域的业务，或业绩无法达到预期，将会对公司经营业务的增长带来不利的影响。
税收优惠风险	根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司主营业务属于国家鼓励类产业，主营业

	务收入占收入总额的 100%，符合享受西部大开发企业所得税优惠政策，2017 年度按 15%计算企业所得税。所得税的优惠政策需要每年向税务机关备案通过后方可享受。如果公司后续每年提交的备案资料存在瑕疵，将存在无法享受税收优惠的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	成都达智咨询股份有限公司
英文名称及缩写	CHENGDUWISDOMCONSULTINGCO.,LTD.
证券简称	达智咨询
证券代码	835806
法定代表人	陈伟
办公地址	成都市人民东路 61 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李晓娟
职务	董事会秘书&财务总监
电话	028-86714718
传真	028-86712711
电子邮箱	64819415@qq.com
公司网址	www.cdwisdom.com
联系地址及邮政编码	四川省成都市人民东路 61 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015-9-2
挂牌时间	2016-3-1
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业-商务服务业-咨询与调查-市场调查 L7232
主要产品与服务项目	市场调研及咨询服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	8,880,000
优先股总股本（股）	
做市商数量	
控股股东	陈伟
实际控制人	陈伟

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	915101007130204902	否
注册地址	四川省成都市人民东路 61 号	否
注册资本	8,880,000	是
报告期内，公司定向发行股票 388 万股，从原有注册资本 500 万股增资到 888 万股。		

五、 中介机构

主办券商	东方财富证券
主办券商办公地址	上海市徐汇区宛平南路 88 号金座 9 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	胡彬 贺顺祥
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018 年 1 月 15 日起，公司股票转让方式发生变更，由协议转让变更为集合竞价转让。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	19,192,549.95	15,333,728.68	25.17%
毛利率%	45.35%	52.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,186,610.26	997,736.91	18.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	690,022.89	380,252.42	81.46%
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）	11.78%	14.19%	-
加权平均净资产收益率%（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）	6.86%	5.41%	-
基本每股收益	0.19	0.20	-5%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	17,020,047.83	8,893,293.57	91.38%
负债总计	2,290,103.61	1,323,318.55	73.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,613,792.13	7,529,581.87	94.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.65	1.51	9.27%
资产负债率%（母公司）	12.32%	15.50%	-
资产负债率%（合并）	13.46%	14.88%	-
流动比率	7.17	6.09	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,097,436.50	1,055,292.75	3.99%
应收账款周转率	4.24	3.79	-
存货周转率	0.00	0.00	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	91.38%	1.94%	-
营业收入增长率%	25.17%	0.27%	-
净利润增长率%	18.15%	23.54%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	8,880,000	5,000,000	77.6%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	122.00
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	552,337.74
委托他人投资或管理资产的损益	9,981.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-702.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,484.17
非经常性损益合计	584,223.76
所得税影响数	87,632.83
少数股东权益影响额（税后）	3.56
非经常性损益净额	496,587.37

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益		-194.00	-	-
营业外收入	726,503.85	726,333.85	-	-

营业外支出	864.00	500.00	-	-
-------	--------	--------	---	---

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司作为一家专注于市场信息数据采集、数据挖掘、信息洞察、研究分析的咨询策略公司，一直都以数据的精准度、分析的专业度以及咨询的有效度为核心竞争力，通过科学的数据采集和分析研究服务帮助客户解决战略、投资、定位、客户、产品、营销等科学决策问题。

公司依托客流量监测系统、第三方监测平台、焦点座谈国际会议系统、在线数据采集系统、眼动仪测试系统、高端样本库管理系统、企业价值评估等几大核心系统技术保障服务品质。

公司目前旗下包含数据采集、研究分析、金融服务几大业务模式。

数据采集业务模式：采用行业国际标准（ESOMAR），通过街访、电访、深访、座谈会等传统数据采集方法结合互联网线上数据采集的非传统方法，为客户提供定性和定量等准确的数据信息服务。公司主要依托在西南地区十多年建立起来的数据采集网络资源，和过硬的数据采集项目管理经验、能力，为国际顶尖咨询公司提供包括汽车、房地产、快速消费品、医药、政府等相关行业的市场数据采集服务。

研究分析业务模式：为企业和政府决策提供基于准确数据信息和引进高价值分析模型的研究分析业务，结合大数据、小数据，通过宏观分析及微观分析，深入挖掘数据背后的价值，运用科学的统计分析软件和研究人员的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、高于数据的信息研究分析服务。帮助客户解决战略、投资、定位、客户、产品、营销等科学精准决策问题。服务领域包含政府、银行、汽车、房地产、快消、通信及其它行业。房地产行业的服务包括有项目前期可行性研究、招商定位研究、地块研究等；汽车行业服务有新车诊断研究、消费者需求及行为研究等；快消行业服务有渠道研究、消费者需求及行为研究等；政府的服务有民生普查、楼宇研究、商圈研究等。

信息咨询业务模式：公司为本地（四川地区）各行业客户提供关于市场相关的数据采集服务及咨询服务。由于本地很多行业客户对于各区域内的分支销售机构、售后机构及合作商等需要进行持续、常态的监测和评估，所以引入第三方的客观监测评价系统正逐步普及，这也是目前持续增长中的一个需求领域。公司由于多年为汽车、房地产、银行、保险行业的监测服务经验，在汽车4S店销售服务监测，银行营业厅服务监测、房地产销售监测、房地产物业满意度监测等方面逐步建立起良好服务模式及服务案例经验，也逐步带动了越来越多本土有着相关服务需求的行业开始使用这种服务。今年公司在信息咨询业务中对金融行业细分市场进行深挖，为银行，尤其是商业银行提供信贷客户贷前、贷后风险评估和企业价值评估服务。公司借助18年沉淀的微观商业分析服务能力，一方面帮助商业银行全面提升财务顾问、投资顾问的服务水平，真正帮助企业发现商业运营存在的风险，帮助企业优化。同时也通过数据和模型帮助银行进行有效的贷前、后风险评估和企业价值评估。实行“数据+金融”：中小企业评估微观动态数据库，助推中小企业扶持、融资、发展。

从数据采集业务到数据挖掘数据洞察的研究业务，再到基于大小数据、厚薄数据的数据应用咨询策略服务，达智咨询涵盖从数据生产、数据存储、数据运算、数据研究、数据应用的全数据产业链，真正实现全维度数据应用服务商，提供全方位精准大小数据融合决策解决方案。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、报告期内，公司进一步加大市场开发力度，加强客户关系管理，开发新客户以及新的项目类型，在 2017 年实现了销售收入的增长。公司实现销售收入 1, 919.25 万元，较 2016 年 1, 533.37 万元增长 25.17%。

2、报告期内，公司进一步深化预算制管理和信息化管理，提升公司的成本控制水平，提升公司的利润空间。全年净利润 118.82 万元，较 2016 年 100.57 万元增长 18.15%。

3、报告期内，公司在市场拓展方面也有所推进。公司已在武汉、重庆、成都成立了 4 家控股子公司，进一步拓展达智咨询的市场直接服务半径，提升跨区域客户的服务满意度和粘性。

4、报告期内，公司对股票进行定向发行，共募集资金 589.76 万元。公司 2017 年总资产为 1, 702 万元，较 2016 年 889.33 万元增长 91.38%。

(二) 行业情况

近年来，我国对大数据发展高度重视，根据国家信息中心发布的《中国大数据发展报告(2017)》中指出，党的十八大以来，中央高瞻远瞩，提出了实施国家大数据战略的重大决策。国务院和相关部门先后印发了《促进大数据发展行动纲要》、《大数据产业发展规划（2016-2020）》等指导性文件。各部门、各地方高度重视，据不完全统计，已有 20 多个省级地方和 10 余个部委出台了本地区、本行业大数据发展规划。我国大数据行业正式驶入快车道。

在《中国大数据发展报告(2017)》中，市场调研协会会长沈浩先生入围十大最具影响力的大数据领域学者。随着国家与社会对大数据的重视和应用，必将同步拉动擅长数据采集、分析和应用的调研咨询行业发展，促进调研咨询和大数据的融合以及深度产业应用，调研咨询行业产业升级空间被完全打开，达智咨询正是擅长大小数据融合，宏观分析与微观洞察结合，从数据采集到数据分析，帮助客户解决科学决策问题，前景巨大。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	10,893,537.01	63.99%	3,908,914.15	43.95%	178.68%
应收账款	5,348,457.80	31.44%	3,706,655.60	41.68%	44.41%
存货	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	387,950.16	2.28%	512,210.85	5.76%	-24.26%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产总计	17,020,047.83	-	8,893,293.57	-	91.38%
------	---------------	---	--------------	---	--------

资产负债项目重大变动原因：**1、货币资金**

报告期内，货币资金较上年期末数增加 6,984,622.86 元，变动比例为 178.68%。增加的原因一方面是 2017 年度公司进行股票发行，募集资金 5,897,600 元。另一方面，公司加强应收账款的管理，对原有应收款项及时回收。

2、应收账款

报告期内，应收账款较上年期末数增加 1,646,182.07 元，变动比例为 44.41%。增加的原因是 2017 年度公司增加了营业收入，应收账款相应增加。

2. 营业情况分析**(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	19,192,549.95	-	15,333,728.68	-	25.17%
营业成本	10,488,074.98	54.65%	7,348,415.99	47.92%	42.73%
毛利率%	45.35%	-	52.08%	-	-
管理费用	6,999,546.45	36.47%	6,895,593.08	44.97%	1.51%
销售费用	712,738.21	3.71%	607,431.53	3.96%	17.34%
财务费用	-15,962.42	-0.08%	-12,521.77	-0.08%	27.48%
营业利润	880,360.05	4.59%	366,782.19	2.39%	150.76%
营业外收入	542,298.00	2.83%	726,333.85	4.74%	-30.84%
营业外支出	3,000.00	0.02%	500.00	0.00%	247.22%
净利润	1,188,230.40	6.19%	1,005,730.06	6.56%	18.15%

项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入增加 3,858,821.27 元，增加率为 25.17%。主要原因：首先今年公司增加新业务的开拓，主要是数据采集业务增加项目类型全国 PM 项目。营业成本增加

3,139,658.99 元，增加 42.73%。主要原因为今年公司开拓新增加的全国 PM 项目，项目成本和原有业务有所差异，是因为此业务是今年新增业务，新业务的前期单位成本较高，此项目又是全国范围，外包成本增加。

2、报告期内，营业利润增加 513,577.86 元，增加率为 140.02%。主要原因：今年营业收入的增加导致利润的增加。

3、报告期内，营业外收入减少 184,035.85 元，主要原因：本年度新三板挂牌政府补助减少 200,000 元。

(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	19,192,549.95	15,333,728.68	25.17%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	10,488,074.98	7,348,415.99	42.73%

其他业务成本	-	-	-
--------	---	---	---

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
数据采集业务 (原代理业务)	11,875,022.87	61.87%	8,397,450.95	54.76%
数据研究分析 (原研究业务)	6,429,649.97	33.5%	6,119,079.62	39.91%
信息咨询业务 (原本地业务)	887,877.11	4.63%	817,198.11	5.33%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- 1、数据采集业务今年占营业收入的 61.87%，占比较上年同期增长 7.11%。主要原因为：今年数据采集业务开发了新的项目类型“全国 PM 项目”，本期收入较上年同期增长了 41.41%。
- 2、数据研究分析业务今年占营业收入的 33.5%，占比较上年同期减少了 6.41%。主要原因为：本期收入金额较上年同期增长 5.08%，稳步发展。
- 3、信息咨询业务今年占营业收入的 4.63%，占比较上年同期减少 0.7%。本期此类型收入较上年同期增长 8.65%，属于稳步发展。

(3) 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	广州威尔森信息科技有限公司	2,120,427.36	11.05%	否
2	特恩斯新华信市场咨询（北京）有限公司	2,116,467.92	11.03%	否
3	北京特恩斯市场研究咨询有限公司上海分公司	1,488,179.39	7.75%	否
4	广州市卓越市场研究有限公司	1,423,238.68	7.42%	否
5	北京捷孚凯市场调查有限公司	959,583.02	5.00%	否
合计		8,107,896.37	42.25%	-

(4) 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	成都搜才智领人力资源有限公司	3,063,074.99	49.45%	否
2	上海科野市场营销策划有限公司	477,708	7.71%	否
3	四川鼎力市场调查有限公司	431,360	6.96%	否
4	四川联展企业营销策划有限公司	268,375	4.33%	否
5	武汉品睿视方信息咨询有限公司	129,010	2.08%	否
合计		4,369,527.99	70.53%	-

3. 现金流量状况

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	1,097,436.50	1,055,292.75	3.99%
投资活动产生的现金流量净额	-177,413.64	-211,291.94	16.03%
筹资活动产生的现金流量净额	6,064,600.00	-187,600.00	-3,332.73%

现金流量分析：

- 1、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 3.39 万元，主要原因为：今年固定资产的购入金额较上年同期下降 45.38%。
- 2、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 625.22 万元，主要原因为：今年公司股票定向发行，筹集资金 589.76 万元。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司新增控股子公司 2 家。

1、公司于 2017 年 8 月出资设立控股子公司成都达智圣数数据服务有限公司，注册地为四川省成都市锦江区人民东路 61 号。本次对外投资不构成关联交易，本年无收入。

2、公司于 2017 年 12 月出资设立控股子公司重庆达智品诺科技咨询有限公司，注册地为重庆市渝北区龙溪街道红锦大道 498 号佳乐紫光 1 幢 18-9。本次对外投资不构成关联交易，本年无收入。

3、公司于 2016 年 9 月 26 日出资设立控股子公司武汉达智智业信息科技咨询有限公司，注册地为武汉。本年营业收入 1,356,650.55 元，净利润 135,784.19 元。

4、公司于 2016 年 11 月 15 日出资设立控股子公司成都达智光合信息科技有限公司，注册地为成都。本年营业收入 176,367.68 元，净利润-1,693.02 元。2017 年 12 月，本公司将持有下属子公司成都达智光合信息科技有限公司 53%的股权以人民币 127,200.00 元予以转让。

2、委托理财及衍生品投资情况

2017 年 4 月 20 日召开第一届董事会第九次会议，2017 年 5 月 12 日召开 2016 年年度股东大会审议通过了《关于公司委托理财的议案》。公司于 2017 年 7 月 12 日向中国银河证券有限公司购买理财产品，产品名称：水星 1 号，金额：100 万元。

（五） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1、重要会计政策变更

- （1） 执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。执行上述准则对本公司无影响。

(2) 《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

上述准则对本公司的主要影响如下：

报表项目	影响金额增加+/减少	
	2017.12.31/2017 年度	2016.12.31/2016 年度
其他收益	+12,337.74	
营业外收入	-12,337.74	

(3) 《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2017 年度发布《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）。

上述规定对本公司的主要影响如下：

报表项目	影响金额增加+/减少	
	2017.12.31/2017 年度	2016.12.31/2016 年度
资产处置收益	+122.00	-194.00
营业外收入	-122.00	-170.00
营业外支出		-364.00

2、重要会计估计变更

本期无会计估计变更

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 4 户。本年度合并范围比上年度增加 2 户，分别是成都达智圣数数据服务有限公司（控股子公司）、重庆达智品诺科技咨询有限公司（控股子公司）。2017 年 12 月已将原控股子公司成都达智光合咨询科技有限公司股权全部予以转让。

(八) 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。公司董事长陈伟先生荣获 2017 年“杰出青年川商”称号，同时被评选为全国青年川商联席会常务副会长。

公司按时依法纳税、诚信纳税。公司为正式员工在各地按期缴纳社会保险和公积金，同时购买了员工综合意外医疗保险，以减轻员工在意外遇到的风险。公司每年组织“亲情日”，邀请员工家属欢聚一堂，举办各种回馈活动。同时公司为回报员工家属，专门设立“敬老基金”，以表公司对员工家属付出的感谢。

2017 年 3 月公司向“锦江区行道树”行动捐款，为我国的生态环境做贡献。是四川大学锦江学院、西南民族大学管理学院、成都理工大学商学院等多家高校的教学实习实训基地，担负起为教师提供科研考察条件，为学生提供教学实践和就业指导的社会责任。同时也被成都市锦

江区工商业联合会授予“创建廉洁诚信非公有制企业示范点”，公司起到了带动社会良好风气的作用。

达智有爱，基业常青。

三、 持续经营评价

公司持续经营超过 18 年，营业收入逐年稳步增长，报告期内，公司营业收入 1,919.25 万元，较上年同期增长 25.17%，毛利率为 45.35%，公司盈利能力良好，各项运营财务指标正常。销售取得收入与净利润能满足公司现阶段发展需要。

报告期内，公司定向发行股票 388 万股，募集资金 589.76 万元，用于补充公司流动资金。公司创始团队具备超 20 年的行业资质，核心管理人员均拥有 10 年以上的运营经验，中层管理人员行业经验平均 5 年以上，随着行业的发展，公司将引进更专业的技术人才，力保公司快速平稳发展。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

近年来，我国对大数据发展高度重视，国家最高领导层就发出了多次重视大数据的声音。2015 年 5 月，李克强提出：“大数据产业是中国推动互联网+战略的重要支撑。”2015 年 6 月，习近平考察贵阳时调研贵阳大数据交易所说：“发展大数据确实有道理。”在政策层面，2015 年 9 月，国务院通过《关于促进大数据发展的行动纲要》，标志支持大数据发展第一部正式国家层面文件出台，对大数据的规范化发展起到了至关重要的作用。

大数据行业，未来空间巨大。2014 年，我国大数据产业市场规模达到约 767 亿元。根据贵阳大数据研究所预测，到 2020 年将会达到 8,229 亿元，6 年内将会增加近 10 倍。随着国家与社会对大数据的重视和应用，必将同步拉动擅长数据采集、分析和应用的调研咨询行业发展，促进传统调研咨询和大数据的融合以及深度产业应用，传统调研咨询行业产业升级空间被完全打开，前景巨大。

目前，从发展阶段来看，我国大数据产业处于快速推进期。随着大数据基础设施的不断完善，数据分析和商业智能工具将逐渐成为大数据的主力军。2018 年，全球大数据产业将呈现八大发展趋势，而产业应用将是主旋律。这对于擅长数据商业应用的达智咨询来讲将迎来行业发展的新高峰。

(二) 公司发展战略

伴随着立足成都、着力西南、放眼全国、构想全球的战略，公司已在武汉、重庆、成都成立了 4 家控股子公司，并在全国着手构建 12 个城市战略中心。涵盖从数据生产、数据存储、数据运算、数据研究、数据应用的全数据产业链，真正实现全维度数据应用服务商，提供全方位精准大小数据融合决算解决方案。

本着聚势、赋能的发展思路，公司内部强化集团化管理模式，外部增强合伙人制度，大力引入数据科学家及专家团队，有效开展围绕大小数据产业链的投资，达智咨询将达到从资产经营向资本经营有序过渡，并在大数据信息产业领域大展鸿图。

（三） 经营计划或目标

公司将继续深入拓展业务，重点在全国 12 个国家级经济区等相应的中心城市进行区域拓展布局。构建立足成都、涵盖西南、辐射全国的数据采集及销售网络。公司同时在新经济方面发力，开展“数据+互联网经济，数据+共享经济”等数据产业的投资，助力公司全数据产业链的战略。

公司在原有管理规范基础上，更进一步规范各项管理制度，包括绩效管理、流程考核管理、职级别升降管理等，让员工的工作目标更加明确，积极性得到显著提高。运用各种平台管理模式，加强对项目成本的管控及分析，提升项目毛利率。

公司着眼于长期发展战略和业务升级，聘请来自于美国、加拿大、新加坡等全球知名数据科学家为公司数据专家，在数据建模等方面与国际接轨。在专家团队的带领下，组建专业技术团队，加大技术研发人才投入，为达智咨询大数据应用实现了坚实的技术基础和完备专家资源储备。

（四） 不确定性因素

当今世界的经济格局意味着全球经济发展充满不确定性。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、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优化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。

对应措施：积极应用新的信息技术，汲取现代化调研手段的所赋予的优势。

2、公司扩张进入新市场的风险

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。

对应措施：公司将根据各种资源的开发条件，有序推进新项目建设。同时，公司积极采取多种灵活模式开拓市场。积极布局全国业务范围，从西部逐渐将业务拓展全国。

3、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，属于人才密集型行业，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。

对应措施：根据实际情况做出符合公司战略发展的管理方针，公司将为技术骨干提供更广阔的业务发展空间；通过内部培训提高员工的职业技能，建立后备人才梯队；通过同类市场有竞争力的薪酬福利、股权激励、完善的公司规章制度、福利、加大员工关怀力度，公司文化建设，以及不断创造发展机会等措施，实施差异化管理，以防核心人员流失对公司造成的重大影响。

4、税收优惠风险

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的

税率征收企业所得税。本公司主营业务属于国家鼓励类产业，主营业务收入占收入总额的 70% 以上，符合享受西部大开发企业所得税优惠政策，2017 年度按 15% 计算企业所得税。所得税的优惠政策需要每年向税务机关备案通过后方可享受。如果公司后续每年提交的备案资料存在瑕疵，将存在无法享受税收优惠的风险。

应对措施：公司每年定期向税务机关备案，提供详细的财务报表。与税务机关保持良好的沟通，及时掌握政府相关政策。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增风险。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、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

（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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
朱姝	否	资金	19,400.00	0	19,400.00	0	是
李红英	否	资金	22,780.00	0	22,780.00	0	是
总计	-	-	42,180.00	0	42,180.00	0	-

占用原因、归还及整改情况：

朱姝和李红英的借款为项目备用金，因当期项目未完成，当期未归还，在本年度已全部归还。报告期内无股东及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偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必	临时报告披	临时报告编
-----	------	------	-------	-------	-------

			要决策程序	露时间	号
谭海林	公司将持有下属子公司成都达智光合信息科技有限公司 53% 的股权转让。	127,200.00	是	2018 年 4 月 24 日	2018-025
总计	-	127,200.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司于 2017 年 12 月将持有下属控股子公司成都达智光合信息科技有限公司 53% 的股权以 127,200.00 元转让给原公司董事、副总经理谭海林先生。以上偶发性关联交易于 2018 年 4 月 24 日召开第一届董事会第十六次会议审议通过《关于公司补充确认 2017 年偶发性关联交易的议案》，并提请 2017 年年度股东大会审议，相应发布《关于补充确认 2017 年偶发性关联交易的公告》。偶发性关联交易不会对公司生产经营产生必要性、持续性影响。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司为了更好调整对外投资结构，优化资源配置，以 12.72 万元出售控股子公司成都达智光合信息科技有限公司 53% 的股份转让给谭海林。公司出售此资产履行了相应的审批程序，经第一届董事会第十四次会议及 2017 年第四次临时股东大会审议通过《关于成都达智光合信息科技有限公司股权转让的议案》。并于 2017 年 11 月 30 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布了《出售资产的公告》（公告编号：2017-047）。

(五) 承诺事项的履行情况

1、为避免产生同业竞争，公司的控股股东、实际控制人，董事、监事及高级管理人员，其他直接或间接持有公司 5% 以上股份的股东等关联方在公司申请挂牌时已出具避免同业竞争的承诺，明确将继续不从事与达智咨询同业竞争的经营活动，也不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与股份公司相竞争的业务；不向业务与达智咨询相同、类似或任何方面构成竞争的公司、企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密。公司全部股东、公司董事、高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2、公司控股股东、实际控制人、其他股东、董事、监事、高级管理人员做出承诺：严格禁止通过各种方式直接或间接占用公司的资金和资源，坚决维护公司全体股东和债权人的合法权益。公司全部股东、公司董事、高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

第六节 股本变动及股东情况

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	1,375,000	27.50%	1,236,250	2,611,250	29.41%
	其中：控股股东、实际控制人	865,625	17.31%	745,883	1,611,508	18.15%
	董事、监事、高管	875,000	17.50%	881,250	1,756,250	19.78%
	核心员工	-	-	345,000	345,000	3.89%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,625,000	72.50%	2,643,750	6,268,750	70.59%
	其中：控股股东、实际控制人	2,596,875	51.94%	2,237,649	4,834,524	54.44%
	董事、监事、高管	2,625,000	52.50%	2,643,750	5,268,750	59.33%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,000,000	-	3,880,000	8,880,000	-
普通股股东人数		25				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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
1	陈伟	3,462,500	2,983,532	6,446,032	72.59%	4,834,524	1,611,508
2	成都智研	1,500,000	0	1,500,000	16.89%	1,000,000	500,000
3	曾文蓉	37,500	216,468	253,968	2.86%	190,476	63,492
4	杜中强	0	80,000	80,000	0.9%	60,000	20,000
5	朱姝	0	65,000	65,000	0.73%	48,750	16,250
合计		5,000,000	3,345,000	8,345,000	93.97%	6,133,750	2,211,250

普通股前五名或持股 10%及以上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 9.83%，同时担任成都智研的执行事务合伙人。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

报告期内，本公司的控股股东和实际控制人未发生变化。陈伟为本公司的实际控制人、控股股东。截至本报告出具之日，陈伟持有股份公司 6,446,032 股，占总股本 72.59%，通过成都智研间接持有本公司 9.83% 的股权，陈伟共计持有成都达智咨询股份有限公司 82.42% 的股份。

陈伟，男，1971 年 10 月出生，中国籍，有加拿大境外永久居留权。双学士学位，1992 年

毕业于中国石油大学，1996 年结业于广东社会科学院社会主义市场经济学在职研究生，四川省科青联高级注册咨询师，中国市场信息调查业协会（CAMIR）副会长，中国信息协会市场研究分会（CMRA）副会长，川商联席会常务副会长，四川成都锦江海外联谊会副会长，四川成都锦江工商联执委，十大杰出青年川商，西南民族大学管理学院客座教授。1992 年 7 月至 1995 年 4 月，在四川石油管理局威远天然气化工厂工作，助理工程师；1995 年 5 月至 2000 年 6 月，任广州东方市场研究有限公司西南地区董事兼总经理；2000 年 8 月至 2015 年 9 月，任成都达智咨询有限公司董事长兼总经理。自达智有限于 2015 年 9 月 2 日改制为股份制公司至今，陈伟任达智咨询董事长兼总经理。

（二） 实际控制人情况

同上

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017.8.9	2017.12.1	1.52	3,880,000	5,897,600	24	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

根据《股票发行方案》，2017年募集资金人民币589.76万元，主要目的用于补充公司流动资金。截止2017年12月31日，公司已使用此次募集资金0元。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈伟	董事长、总经理	男	47	本科	3 年	是
杜中强	董事	男	50	本科	3 年	否
曾文蓉	董事、副总经理	女	44	大专	3 年	是
朱姝	董事、副总经理	女	35	大专	3 年	是
蒋玉华	监事会主席	女	40	大专	3 年	是
李红英	监事	女	37	大专	3 年	是
许杨琴	监事	女	36	大专	3 年	是
李晓娟	董事、财务总监、 董事会秘书	女	38	大专	3 年	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量
陈伟	董事长兼总经理	3,462,500	0	6,446,032	72.59%	-
曾文蓉	董事、副总经理	37,500	0	253,968	2.86%	-
朱姝	董事、副总经理	0	65,000	65,000	0.73%	-
杜中强	董事	0	80,000	80,000	0.9%	-
李晓娟	董事、董事会秘书、财务总监	0	50,000	50,000	0.56%	-
蒋玉华	监事会主席	0	40,000	40,000	0.45%	-
李红英	监事	0	40,000	40,000	0.45%	-
许杨琴	监事	0	30,000	30,000	0.34%	-
合计	-	3,500,000	305,000	7,005,000	78.88%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
谭海林	董事、副总经理	离任	无	谭海林先生由于个人原因，于 2017 年 11 月向董事会递交了董事、副总经理辞职报告，辞职后不再担任公司其他职务。
杨小燕	监事	离任	无	杨小燕女士由于个人原因，于 2017 年 6 月向监事递交了监事辞职报告，辞职后不再担任公司其他职务。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

李晓娟，女，1980 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2000 年 7 月至 2003 年 8 月，成都瑞恒峰商贸有限公司主办会计；2003 年 9 月至 2006 年 7 月，任成都曼联餐饮娱乐有限公司人事主管；2006 年 8 月至 2008 年 3 月，任成都南洋投资咨询公司主办会计；2008 年 4 月至 2010 年 6 月任成都达智咨询有限公司会计、财务主管；2010 年 6 月至 2012 年 5 月，四川再生资源有限公司任主办会计；2012 年 6 月至 2015 年 9 月任公司财务经理；自达智有限公司 2015 年 9 月 2 日改制为股份制公司至今，李晓娟任成都达智咨询股份有限公司财务总监；2017 年 3 月 3 日至今，李晓娟任成都达智咨询股份有限公司董事、财务总监、董事会秘书。

许杨琴，女，1982 年 7 月出生，中国籍。2005 年毕业于四川大学。2005 年 8 月进入成都达智咨询有限公司，在运作部和人力行政部分别担任督导和主管；自达智有限公司于 2015 年 9 月 2 日改制为股份制公司至今，任达智咨询市场部助理。

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
行政管理人员	3	3
销售人员	5	5
技术人员	13	16
财务人员	3	3
行政人员	6	8
品牌人员	2	0
项目人员	26	27
研发人员	1	1

员工总计	59	63
------	----	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	3
硕士	6	5
本科	20	22
专科	24	28
专科以下	9	5
员工总计	59	63

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、人员变动情况：3年以上工龄人员占总人数的 50.79%；1-3 年人员占 14.29%；1 年以内人员占总人数的 34.92%，公司人员稳定。

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了实习基地。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专业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) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
屈瑶	运作经理	40,000
陈利	研究主管	30,000
栗云霞	资深专员	30,000
杨琴	质控专员	30,000
张小霞	财务主管	30,000
廖建英	资深专员	30,000
杨文君	研究主管	20,000
刘燕春	人力主管	20,000
陈晓丽	客户经理	20,000
邱道菊	运作主管	15,000
林杨	行政经理	10,000
尹兴婷	研究主管	10,000
周绍玲	运作经理	10,000
朱芳	达智智业总经理	50,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

- 1、核心员工古玉，由于个人原因于 2017 年 11 月离职，不再担任公司其他职务。她已经平稳交接所有工作，所以她的离职对公司经营没有任何的影响。
- 2、核心员工陈晓丽，由于个人原因于 2018 年 3 月离职，不再担任公司其他职务。她已平稳交接所有工作，所以她的离职对公司经营没有任何的影响。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☒ 是 ☐ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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。

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。

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等相关法律法规，公司组织编制了《募集资金管理制度》。公司于2017年8月9日召开第二次临时股东大会审议通过《关于〈募集资金管理制度〉的议案》。

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。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理制度能够给所有的股东提供合适的保护，确保所有股东、尤其是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已按照相关的制度、法律法规履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于修订<公司章程>的议案》：在股票定向发行后，公司的注册资本、股份总数等情况将相应发生变化，公司注册资本变更为 888 万元，股份总数将变更为 888 万股。同时，根据公司发展需要，拟在公司章程中明确现有股东对于公司新发行的股份不具有优先认购权。公司已于 2017 年 12 月 19 日在工商完成变更，公司注册资本变更为 888 万股，章程中规定现在股东对于公司新发行的股份不具有优先认购权。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	1、第一届董事会第七次会议：审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于公司在成都设立控股子公司的议案》； 2、第一届董事会第八次会议：审议通过《关于对武汉子公司增资的议案》； 3、第一届董事会第九次会议：审议通过《关于 2016 年度总经理工作报告的议案》、过《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》、《公司 2016 年度报告及摘要的议案》、《关于 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于公司委托理财的议案》、《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况说明》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案 1-备用金》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案 2-接受劳务》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案 3-代缴个税》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于召开公司 2016 年年度股东大会的议案》； 4、第一届董事会第十次会议：审议通过《关于提名公司核心员工的议案》、《成都达智咨询股份有限公司股票发行方案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票定向发行相关事宜的议案》、《关于修订的议案》、《关于签署附生效条件的的议案》、《关于<募集资金管理制度>的议案》、《关于设立募集资金专项账户的议案》、《关于签署<募集资金三方监管协议>的议案》、《关于提请召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》； 5、第一届董事会第十一次会议：审议通过《关于公司 2017 年半年度报告的议案》；

		6、第一届董事会第十二次会议：审议通过《关于公司在重庆设立控股子公司的议案》； 7、第一届董事会第十三次会议：审议通过《关于提名李晓娟女士为第一届董事会董事候选人的议案》、《关于提请召开公司 2017 年第三次临时股东大会的议案》； 8、第一届董事会第十四次会议：审议通过《关于成都达智光合信息科技有限公司股权转让的议案》、《关于提请召开公司 2017 年第四次临时股东大会的议案》； 9、第一届董事会第十五次会议：审议通过《关于成都达智圣数数据服务有限公司股权转让的议案》。
监事会	4	1、第一届监事会第四次会议：审议通过《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》、《公司 2016 年度报告及摘要的议案》、《关于 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》； 2、第一届监事会第五次会议：审议通过《关于选举许杨琴女士为公司监事的议案》； 3、第一届监事会第六次会议：审议通过《关于提名公司核心员工的议案》； 4、第一届监事会第七次会议：审议通过《关于公司 2017 年半年度报告的议案》；
股东大会	5	1、2016 年年度股东大会：审议通过《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》、《公司 2016 年度监事会工作报告》、《公司 2016 年年度报告及其摘要》、《关于 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于 2016 年度利润分配方案的议案》、过《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于公司委托理财的议案》、《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况说明》、过《关于补充确认偶发性关联交易的议案 1-备用金》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案 2-接受劳务》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案 3-代缴个税》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》； 2、2017 年第一次临时会议：审议通过《关于选举许杨琴女士为公司监事的议案》； 3、2017 年第二次临时会议：审议通过《关

		于提名公司核心员工的议案》、《成都达智咨询股份有限公司股票发行方案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票定向发行相关事宜的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于签署附生效条件的议案》、《关于<募集资金管理制度>的议案》、《关于设立募集资金专项账户的议案》、《关于<募集资金三方监管协议>签署的议案》； 4、2017年第三次临时会议：审议通过《关于选举李晓娟女士为第一届董事会董事的议案》； 5、2017年第四次临时会议：审议通过《关于成都达智光合信息科技有限公司股权转让的议案》。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构和健全内部控制制度，保证各股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等合法权利。同时，根据国家有关法律、行政法规和部门规章的要求，完善公司治理制度，使公司形成了规范的内部控制管理制度，充分满足公司管理的要求和公司发展要求。

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等相关法律法规，公司组织编制了《募集资金管理制度》。公司于2017年8月9日召开第二次临时股东大会审议通过《关于<募集资金管理制度>的议案》。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，专门制定相关规定对投资者关系进行管理。公司设立了定期投资者接待日、投资者电话专线、邮箱、传真，由公司董事会信息披露事务负责人负责接收和处理，以便于保持与投资者及潜在投资者的联系与沟通，在沟通过程中，遵循公司相关制度规定，依据公告事项给予投资者耐心解答。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责。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。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构相互独立，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作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。公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司财务总监及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司取得了《开户许可证》，开立了独立的银行账号，不存在与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业共用财务账户的情形。公司办理了独立的《税务登记证》，独立申报纳税、缴纳税款。公司不存在资金被控股股东及实际控制人以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

5、机构独立。公司按照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。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，根据公司的不断发展，不断完善公司的内部控制管理体系，体系涵盖了研发、销售、综合（人力资源、行政办公）、财务等各业务及管理环节。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，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，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，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、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司已建立《年报重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

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	无
审计报告编号	信会师报字[2018]第 ZD10121 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2018 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	胡彬 贺顺祥
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审计报告

信会师报字[2018]第 ZD10121 号

成都达智咨询股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都达智咨询股份有限公司（以下简称达智咨询）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了达智咨询 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于达智咨询，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

达智咨询管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括达智咨询 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与

财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。
基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估达智咨询的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督达智咨询的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡彬
（项目合伙人）

中国注册会计师：贺顺祥

中国·上海

2018年4月24日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	10,893,537.01	3,908,914.15
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）		150,000.00
应收账款	五（三）	5,348,457.80	3,706,655.60
预付款项	五（四）	105,086.00	14,470.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（五）	60,751.75	275,291.15
买入返售金融资产			
存货		-	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	8,088.51	97.53
流动资产合计		16,415,921.07	8,055,429.24
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	五（七）	387,950.16	512,210.85
在建工程		-	-
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	五（八）	150,062.60	278,879.19
递延所得税资产	五（九）	56,114.00	46,774.29
其他非流动资产	五（十）	10,000.00	
非流动资产合计		604,126.76	837,864.33
资产总计		17,020,047.83	8,893,293.57
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十一）	1,117,425.00	230,035.00
预收款项	五（十二）	1,353.52	38,190.57
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十三）	884,053.00	698,277.77
应交税费	五（十四）	141,844.99	255,020.50
应付利息			
应付股利			-
其他应付款	五（十五）	145,427.10	101,794.71
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,290,103.61	1,323,318.55
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,290,103.61	1,323,318.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十六）	8,880,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	五（十七）	2,925,588.26	907,988.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十八）	276,071.7	159,944.18
一般风险准备			-
未分配利润	五（十九）	2,532,132.17	1,461,649.43
归属于母公司所有者权益合计		14,613,792.13	7,529,581.87
少数股东权益		116,152.09	40,393.15
所有者权益合计		14,729,944.22	7,569,975.02
负债和所有者权益总计		17,020,047.83	8,893,293.57

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		10,271,024.96	3,832,811.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据			150,000.00
应收账款	十三（一）	5,348,457.80	3,706,005.35
预付款项			4,720.81
应收利息			-
应收股利			-
其他应收款	十三（二）	204,533.82	271,389.41
存货			-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产		8,088.51	97.53
流动资产合计		15,832,105.09	7,965,024.24

非流动资产：			
可供出售金融资产			-
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	十三（三）	256,600.00	87,600.00
投资性房地产			-
固定资产		319,106.16	506,085.85
在建工程			-
工程物资			-
固定资产清理			-
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产			-
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用		150,062.60	278,879.19
递延所得税资产		55,873.82	46,726.38
其他非流动资产			-
非流动资产合计		781,642.58	919,291.42
资产总计		16,613,747.67	8,884,315.66
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		995,020.00	309,740.75
预收款项		1,353.52	38,190.57
应付职工薪酬		821,477.64	677,212.78
应交税费		104,937.74	250,676.79
应付利息			-
应付股利			-
其他应付款		124,653.50	101,064.71
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债			-
流动负债合计		2,047,442.4	1,376,885.60
非流动负债：			
长期借款			-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
长期应付款			-

长期应付职工薪酬			-
专项应付款			-
预计负债			-
递延收益			-
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计			-
负债合计		2,047,442.4	1,376,885.60
所有者权益：			
股本		8,880,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积		2,925,588.26	907,988.26
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积		276,071.7	159,944.18
一般风险准备			
未分配利润		2,484,645.31	1,439,497.62
所有者权益合计		14,566,305.27	7,507,430.06
负债和所有者权益合计		16,613,747.67	8,884,315.66

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		19,192,549.95	15,333,728.68
其中：营业收入	五（二十）	19,192,549.95	15,333,728.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,357,115.66	14,967,717.45
其中：营业成本	五（二十）	10,488,074.98	7,348,415.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	五（二十一）	108,774.24	107,139.26
销售费用	五（二十二）	712,738.21	607,431.53
管理费用	五（二十三）	6,999,546.45	6,895,593.08
财务费用	五（二十四）	-15,962.42	-12,521.77
资产减值损失	五（二十五）	63,944.20	21,659.36
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十六）	32,466.02	964.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		122.00	-194.00
其他收益	五（二十七）	12,337.74	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		880,360.05	366,782.19
加：营业外收入	五（二十八）	542,298.00	726,333.85
减：营业外支出	五（二十九）	3,000.00	500.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,419,658.05	1,092,616.04
减：所得税费用	五（三十）	231,427.65	86,885.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,188,230.40	1,005,730.06
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			
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		1,620.14	7,993.15
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,186,610.26	997,736.91
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,188,230.40	1,005,730.06

归属于母公司所有者的综合收益总额		1,186,610.26	997,736.91
归属于少数股东的综合收益总额		1,620.14	7,993.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.19	0.20
（二）稀释每股收益		0.19	0.20

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	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（四）	17,764,168.51	15,333,728.68
减：营业成本	十三（四）	9,584,297.80	7,464,331.01
税金及附加		106,017.28	105,875.73
销售费用		697,252.46	607,431.53
管理费用		6,537,356.29	6,814,808.20
财务费用		-17,897.62	-12,599.96
资产减值损失		62,982.88	21,419.78
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	31,181.85	964.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		122.00	-194
其他收益		12,337.74	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		837,801.01	333,233.35
加：营业外收入		542,215.38	726,333.80
减：营业外支出		3,000.00	500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,377,016.39	1,059,067.15
减：所得税费用		215,741.18	83,482.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,161,275.21	975,585.10
（一）持续经营净利润			-
（二）终止经营净利润			-
五、其他综合收益的税后净额			-
（一）以后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净负债或净资产的变动			-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			-
4. 现金流量套期损益的有效部分			-
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		1,161,275.21	975,585.10
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,830,472.46	16,777,840.45
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			-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			-
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			-
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十一）	1,064,312.03	731,942.20
经营活动现金流入小计		19,894,784.49	17,509,782.65
购买商品、接受劳务支付的现金		10,051,333.22	7,458,724.01
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			-
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		5,035,961.16	4,886,210.85
支付的各项税费		1,457,356.35	1,278,334.17
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十一）	2,252,697.26	2,831,220.87
经营活动现金流出小计		18,797,347.99	16,454,489.90

经营活动产生的现金流量净额		1,097,436.50	1,055,292.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		9,981.85	964.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		122.00	170.00
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			-
投资活动现金流入小计		1,010,103.85	1,134.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,033.77	212,426.90
投资支付的现金		1,000,000.00	-
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		71,483.72	-
投资活动现金流出小计		1,187,517.49	212,426.90
投资活动产生的现金流量净额		-177,413.64	-211,291.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,064,600.00	32,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		167,000.00	32,400.00
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			140,000.00
筹资活动现金流入小计		6,064,600.00	172,400.00
偿还债务支付的现金			-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			220,000.00
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	五（三十一）		140,000.00
筹资活动现金流出小计			360,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		6,064,600.00	-187,600.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		6,984,622.86	656,400.81
加：期初现金及现金等价物余额		3,908,914.15	3,252,513.34
六、期末现金及现金等价物余额		10,893,537.01	3,908,914.15

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		17,218,727.44	16,777,840.45
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		806,568.99	731,920.34
经营活动现金流入小计		18,025,296.43	17,509,760.79
购买商品、接受劳务支付的现金		9,121,984.85	7,504,116.95
支付给职工以及为职工支付的现金		4,732,484.53	4,855,169.85
支付的各项税费		1,430,078.24	1,268,094.37
支付其他与经营活动有关的现金		2,037,296.07	2,789,489.88
经营活动现金流出小计		17,321,843.69	16,416,871.05
经营活动产生的现金流量净额		703,452.74	1,092,889.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,016,500.00	-
取得投资收益收到的现金		9,981.85	964.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		122.00	170.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		127,200.00	-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		1,153,803.85	1,134.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,142.77	206,126.90
投资支付的现金			87,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,291,500.00	-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		1,316,642.77	293,726.90
投资活动产生的现金流量净额		-162,838.92	-292,591.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,897,600.00	-
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			140,000.00
筹资活动现金流入小计		5,897,600.00	140,000.00
偿还债务支付的现金			-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			220,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			140,000.00
筹资活动现金流出小计			360,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		5,897,600.00	-220,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		6,438,213.82	580,297.80
加：期初现金及现金等价物余额		3,832,811.14	3,252,513.34
六、期末现金及现金等价物余额		10,271,024.96	3,832,811.14

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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	5,000,000.00				907,988.26				159,944.18		1,461,649.43	40,393.15	7,569,975.02
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	5,000,000.00	-	-	-	907,988.26	-	-	-	159,944.18	-	1,461,649.43	40,393.15	7,569,975.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,880,000.00				2,017,600.00				116,127.52		1,070,482.74	75,758.94	7,159,969.20
（一）综合收益总额											1,186,610.26	1,620.14	1,188,230.40
（二）所有者投入和减少资本	3,880,000.00				2,017,600.00							74,138.80	5,971,738.80
1. 股东投入的普通股	3,880,000.00				2,017,600.00							167,000.00	6,064,600.00
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												-92, 861. 20	-92, 861. 20
（三）利润分配								116, 127. 52		-116, 127. 52			
1. 提取盈余公积								116, 127. 52		-116, 127. 52			
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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	8, 880, 000. 00				2, 925, 588. 26				276, 071. 70		2, 532, 132. 17	116, 152. 09	14, 729, 944. 22

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益		少数股东权益
	所有者权益		

	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	益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	907,988.26	-	-	-	62,385.67	-	561,471.03	-	6,531,844.96
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	5,000,000.00	-	-	-	907,988.26	-	-	-	62,385.67	-	561,471.03	-	6,531,844.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	97,558.51	-	900,178.40	40,393.15	1,038,130.06
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	997,736.91	7,993.15	1,005,730.06
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32,400.00	32,400.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32,400.00	32,400.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	97,558.51	-	-97,558.51	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	97,558.51	-	-97,558.51	-	-

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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	907,988.26	-	-	-	159,944.18	-	1,461,649.43	40,393.15	7,569,975.02	

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	本期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		存 股	综 合 收 益	储 备		险 准 备		
一、上年期末余额	5,000,000.00				907,988.26				159,944.18		1,439,497.62	7,507,430.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	907,988.26	-	-	-	159,944.18		1,439,497.62	7,507,430.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,880,000.00				2,017,600.00				116,127.52		1,045,147.69	7,058,875.21
（一）综合收益总额											1,161,275.21	1,161,275.21
（二）所有者投入和减少资本	3,880,000.00				2,017,600.00							5,897,600.00
1. 股东投入的普通股	3,880,000.00				2,017,600.00							5,897,600.00
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									116,127.52		-116,127.52	
1. 提取盈余公积									116,127.52		-116,127.52	
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. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	8,880,000.00				2,925,588.26				276,071.70		2,484,645.31	14,566,305.27

项目	上期											
	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	5,000,000.00	-	-	-	907,988.26	-	-	-	62,385.67		561,471.03	6,531,844.96
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	907,988.26	-	-	-	62,385.67		561,471.03	6,531,844.96
三、本期增减变动金额（减	-	-	-	-	-	-	-	-	97,558.51		878,026.59	975,585.10

少以“—”号填列)													
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	975,585.10	975,585.10	
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	97,558.51		-97,558.51	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	97,558.51		-97,558.51	-	
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	907,988.26	-	-	-	159,944.18		1,439,497.62	7,507,430.06

成都达智咨询股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

成都达智咨询股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由陈伟、曾文蓉、成都智研商务信息咨询合伙企业（有限合伙）为发起人，由成都达智咨询有限公司整体变更设立的股份有限公司。2016 年 2 月 29 日，公司股票在全国股转系统挂牌公开转让。

公司企业法人营业执照号：915101007130204902；注册资本：人民币 888 万元；注册地址：成都市人民东路 61 号；法定代表人：陈伟。公司实际控制人为陈伟。

1、历史沿革

公司前身为成都达智咨询有限公司，2015 年 9 月，根据公司股东会决议以及各股东签订的发起人协议和章程，公司由有限责任公司变更为股份有限公司，以经立信会计师事务所（特殊普通合伙）“信会师报字[2015]第 810118 号”审计报告审计后的截至 2015 年 6 月 30 日的净资产折合股本 500.00 万股，每股面值 1 元。

2017 年 8 月，本公司定向发行新股新增股本 388.00 万股，每股面值 1 元。

2、行业性质、主要产品

本公司属于商务服务行业，主营业务为市场调研及咨询服务。

3、经营范围

公司经营范围：商务信息咨询；市场调查研究预测；企业策划咨询、营销咨询、经济贸易咨询；会议服务；计算机技术的开发、转让、咨询、服务、培训；计算机软硬件开发、研究、销售；数据处理服务；应用软件开发；质检技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 24 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
武汉达智智业信息科技咨询有限公司
成都达智圣数数据服务有限公司
重庆达智品诺科技咨询公司

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

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司经过评估，认为公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，以持续经营为基础编制本报告期的财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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：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，经复核后，计入当期损益。

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的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对

于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）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（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：

本公司将余额大于（含）50 万元的单个客户应收账款及余额大于（含）10 万元的单个往来单位的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独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已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析组合	账龄分析法
合并关联方组合	不计提坏账准备

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 至 2 年	10	10
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

在资产负债表日，本公司对存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

(十一) 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备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时

即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响，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。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

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

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

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(十三) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十四) 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。

(十五) 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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值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：

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租入资产装修支出等。

(十七) 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

(1) 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。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十八) 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的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。

(十九) 收入

本公司主要业务为客户提供市场调研研究等服务。收入确认原则及方法为：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) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

本公司在实际收到相关补助款项时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活

动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

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。

（二十一）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。

（二十二）租赁

1、 经营租赁会计处理

（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，确认为租赁相关收入。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相关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。

(二十三) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

- （1）执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

执行上述准则对本公司无影响。

- （2）《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则

自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

上述准则对本公司的主要影响如下：

报表项目	影响金额增加+/减少	
	2017.12.31/2017 年度	2016.12.31/2016 年度
其他收益	+12,337.74	
营业外收入	-12,337.74	

(3) 《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2017 年度发布《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)。

上述规定对本公司的主要影响如下：

报表项目	影响金额增加+/减少	
	2017.12.31/2017 年度	2016.12.31/2016 年度
资产处置收益	+122.00	-194.00
营业外收入	-122.00	-170.00
营业外支出		-364.00

2、 重要会计估计变更

本期无会计估计变更

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	说明 1	3%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%

地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	1.5%、2%（说明 2）
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%（说明 3）

说明 1：本公司适用 6%的增值税率；子公司武汉达智智业信息科技咨询有限公司 2017 年度为小规模纳税人，按照 3%的征收率计算缴纳增值税。

说明 2：本公司的地方教育费附加适用 2%税率，子公司武汉达智智业信息科技咨询有限公司的地方教育费附加适用 1.5%税率。

说明 3：本公司的企业所得税税率为 15%，子公司武汉达智智业信息科技咨询有限公司为小型微利企业，所得税税率为 20%。

（二） 税收优惠

1、根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司主营业务属于国家鼓励类产业，主营业务收入占收入总额的 70%以上，符合享受西部大开发企业所得税优惠政策，2017 年度按 15%计算企业所得税。

2、子公司武汉达智智业信息科技咨询有限公司 2017 年度为小型微利企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》“符合条件的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，减按 20%的税率征收企业所得税”，武汉达智智业信息科技咨询有限公司 2017 年度的企业所得税减按 20%的税率计缴。

五、 合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	2,822.24	28,966.88
银行存款	10,890,714.77	3,879,947.27
其他货币资金		
合计	10,893,537.01	3,908,914.15
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		150,000.00
商业承兑汇票		
合计		150,000.00

说明：期末公司无已质押的应收票据，无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据，无因出票人未履约而将其转为应收账款的应收票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,718,569.11	100.00	370,111.31	6.47	5,348,457.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,718,569.11	100.00	370,111.31	/	5,348,457.80

续

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,001,439.05	100.00	294,783.45	7.37	3,706,655.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,001,439.05	100.00	294,783.45	/	3,706,655.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,532,162.11	276,608.11	5
1 至 2 年	99,982.00	9,998.20	10
2 至 3 年	5,840.00	2,920.00	50
3 年以上	80,585.00	80,585.00	100
合计	5,718,569.11	370,111.31	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 75,327.86 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广州威尔森信息科技有限公司	1,040,403.00	18.19	52,020.15
特恩斯新华信市场咨询（北京）有限公司	888,605.00	15.54	44,430.25
北京特恩斯市场研究咨询有限公司上海分公司	536,490.00	9.38	26,824.50
广州市卓越市场研究有限公司	424,104.00	7.42	21,205.20
北京捷孚凯市场调查有限公司	401,804.50	7.03	20,090.23
合计	3,291,406.50	57.56	164,570.33

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	105,086.00	100.00	14,470.81	100.00
合计	105,086.00	100.00	14,470.81	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
丁承伟	5,750.00	5.47
高跃	18,000.00	17.13
陈真琼	81,336.00	77.40
合计	105,086.00	100.00

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	64,333.42	100.00	3,581.67	5.57	60,751.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	64,333.42	100.00	3,581.67	/	60,751.75

续

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	292,256.48	100.00	16,965.33	5.80	275,291.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	292,256.48	100.00	16,965.33	/	275,291.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	57,033.42	2,851.67	5
1 至 2 年	7,300.00	730.00	10
合计	64,333.42	3,581.67	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 11,383.66 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,000.00

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金及员工借支	9,285.50	232,968.71
保证金额	16,556.50	20,000.00
其他	38,491.42	39,287.77
合计	64,333.42	292,256.48

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准 备 期末余 额
------	------	------	----	--------------------------------	----------------------

重庆百事天府饮料	保证金	11,556.50	1 年以内	17.96	577.83
屈瑶	备用金	6,694.00	1 年以内	10.41	334.70
高跃	押金	6,000.00	1 年以内	9.33	300.00
成都联信办公设备有限公司	押金	5,000.00	1-2 年	7.77	500.00
重庆猪八戒网络有限公司	保证金	5,000.00	1 年以内	7.77	250.00
合计	/	34,250.50	/	53.24	1,962.53

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	7,990.98	
预交的个人所得税	97.53	97.53
合计	8,088.51	97.53

(七) 固定资产

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	775,000.00	531,888.12	159,398.97	1,466,287.09
(2) 本期增加金额		94,407.71	15,293.06	109,700.77
—购置		94,407.71	15,293.06	109,700.77
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额		59,771.15		59,771.15
—处置或报废		55,454.15		55,454.15
—企业合并减少		4,317.00		4,317.00
(4) 期末余额	775,000.00	566,524.68	174,692.03	1,516,216.71
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	471,666.67	421,830.98	60,578.59	954,076.24
(2) 本期增加金额	130,000.00	67,708.58	32,415.55	230,124.13

—计提	130,000.00	67,708.58	32,415.55	230,124.13
(3) 本期减少金额		55,933.82		55,933.82
—处置或报废		55,454.15		55,454.15
—企业合并减少		479.67		479.67
(4) 期末余额	601,666.67	433,605.74	92,994.14	1,128,266.55
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(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				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	173,333.33	132,918.94	81,697.89	387,950.16
(2) 年初账面价值	303,333.33	110,057.14	98,820.38	512,210.85

(八) 长期待摊费用

项目	年初余额	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	244,666.69		122,333.34		122,333.35
企业邮箱租赁费	34,212.50		6,483.25		27,729.25
合计	278,879.19		128,816.59		150,062.60

(九) 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	373,692.98	56,114.00	311,748.78	46,774.29
合计	373,692.98	56,114.00	311,748.78	46,774.29

(十) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付办公设备款	10,000.00	
合计	10,000.00	

(十一) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,099,675.00	230,035.00
1—2 年（含 2 年）	17,750.00	
合计	1,117,425.00	230,035.00

(十二) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,353.52	38,190.57
合计	1,353.52	38,190.57

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	698,277.77	4,858,711.61	4,674,676.66	882,312.72
离职后福利-设定 提存计划		340,866.11	339,125.83	1,740.28
辞退福利				
一年内到期的其他 福利				
合计	698,277.77	5,199,577.72	5,013,802.49	884,053.00

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	684,836.77	4,385,945.26	4,207,367.78	863,414.25
(2) 职工福利费	2,000.00	133,098.87	134,659.48	439.39
(3) 社会保险费	-	177,633.48	176,605.40	1,028.08
其中：医疗保险费	-	141,139.45	140,219.33	920.12
工伤保险费	-	3,230.61	3,196.25	34.36
生育保险费	-	12,289.53	12,215.93	73.60
大病保险	-	20,973.89	20,973.89	-
(4) 住房公积金	5,025.00	89,270.00	86,630.00	7,665.00
(5) 工会经费和职工教育经费	3,966.00	15,864.00	15,864.00	3,966.00
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	2,450.00	56,900.00	53,550.00	5,800.00
合计	698,277.77	4,858,711.61	4,674,676.66	882,312.72

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	327,970.61	326,303.93	1,666.68
失业保险费	-	12,895.50	12,821.90	73.60
合计	-	340,866.11	339,125.83	1,740.28

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	63,050.37	120,481.08
企业所得税	71,667.71	115,262.88
城市维护建设税	3,001.75	8,042.87
教育费附加	1,348.68	6,215.27
其他	2,776.48	5,018.40
合计	141,844.99	255,020.50

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
员工报销款	43,801.24	730.00
其他	101,625.86	101,064.71
合计	145,427.10	101,794.71

(十六) 股本

项目	年初余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	5,000,000.00	3,880,000.00				3,880,000.00	8,880,000.00

(十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	907,988.26	2,017,600.00	-	2,925,588.26
合计	907,988.26	2,017,600.00	-	2,925,588.26

说明：资本公积本期增加系本期发行新股形成。

(十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	159,944.18	116,127.52	-	276,071.70
合计	159,944.18	116,127.52	-	276,071.70

(十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,461,649.43	561,471.03
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	1,461,649.43	561,471.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,186,610.26	997,736.91
减：提取法定盈余公积	116,127.52	97,558.51
所有者投入资本		
期末未分配利润	2,532,132.17	1,461,649.43

(二十) 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	19,192,549.95	10,488,074.98	15,333,728.68	7,348,415.99
合计	19,192,549.95	10,488,074.98	15,333,728.68	7,348,415.99

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	60,409.92	58,481.36
教育费附加	26,012.26	25,063.44
地方教育费附加	17,010.15	16,659.62

其他	5,341.91	6,934.84
合计	108,774.24	107,139.26

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	318,451.28	370,062.32
广告宣传费	179,594.13	69,147.44
业务招待费	39,307.66	20,153.40
差旅交通费	56,788.73	58,457.40
房租水电物管费	55,889.98	48,953.70
折旧摊销费	7,291.71	14,328.54
其他费用	55,414.72	26,328.73
合计	712,738.21	607,431.53

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,827,946.80	4,062,897.09
房租水电物管费	673,976.53	587,621.68
折旧及摊销费	341,281.30	329,318.94
差旅交通费	296,258.52	249,325.42
中介机构服务费	297,169.81	881,420.84
研究开发费	9,519.08	177,369.85
其他费用	553,394.41	607,639.26
合计	6,999,546.45	6,895,593.08

(二十四) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	23,335.90	14,308.77
汇兑损益	-39.80	
其他	7,413.28	1,787.00
合计	-15,962.42	-12,521.77

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	63,944.20	21,659.36
合计	63,944.20	21,659.36

(二十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	9,981.85	964.96
处置长期股权投资产生的投资收益	22,484.17	
合计	32,466.02	964.96

(二十七) 其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
稳岗补贴	12,337.74	12,337.74		其他收益

(二十八) 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
----	-------	-------	---------------

非流动资产处置利得			
政府补助	540,000.00	726,079.96	540,000.00
其他	2,298.00	253.89	2,298.00
合计	542,298.00	726,333.85	542,298.00

(二十九) 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
对外捐赠		500.00	
其他	3,000.00		3,000.00
合计	3,000.00	500.00	3,000.00

(三十) 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	240,767.36	61,137.91
递延所得税费用	-9,339.71	25,748.07
合计	231,427.65	86,885.98

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	1,419,658.05
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	212,948.71
子公司适用不同税率的影响	7,579.03
调整以前期间所得税的影响	1,218.78
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,681.13

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
其他	
所得税费用	231,427.65

(三十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入中的现金收入	23,335.90	14,308.77
收到与收益相关的政府补助	552,337.74	717,633.38
资金往来及其他项目	488,638.39	0.05
合计	1,064,312.03	731,942.20

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	1,770,981.63	2,256,150.35
营业费用中的现金支出	377,640.43	209,740.21
资金往来及其他项目	104,075.20	365,330.31
合计	2,252,697.26	2,831,220.87

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司收到的现金净额	71,483.72	
合计	71,483.72	

说明：2017 年度，本公司处置子公司收到的现金净额为-71,483.72 元，列报至支付的其他与投资活动有关的现金。

4、收到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
代收股份改制个人所得税		140,000.00
合计		140,000.00

5、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
代付股份改制个人所得税		140,000.00
合计		140,000.00

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,188,230.40	1,005,730.06
加：资产减值准备	63,944.20	21,659.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	230,124.13	217,463.58
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	128,816.59	123,820.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-122.00	194.00
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	-39.80	
投资损失	-32,466.02	-964.96
递延所得税资产减少	-9,339.71	25,748.07
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	-1,429,822.19	298,952.97

经营性应付项目的增加	958,110.90	-637,311.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,097,436.50	1,055,292.75
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,893,537.01	3,908,914.15
减：现金的期初余额	3,908,914.15	3,252,513.34
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	6,984,622.86	656,400.81

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	10,893,537.01	3,908,914.15
其中：库存现金	2,822.24	28,966.88
可随时用于支付的银行存款	10,890,714.77	3,879,947.27
三、期末现金及现金等价物余额	10,893,537.01	3,908,914.15

六、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
成都达智光合信息科技有限公司	127,200.00	53	转让	2017/12/19	控制权转移	22,484.17	0.00	0.00	0.00	0.00	/	0.00

(二) 其他原因的合并范围变动

公司 2017 年度投资设立子公司成都达智圣数数据服务有限公司和重庆达智品诺科技咨询公司,自成立之日起成都达智圣数数据服务有限公司和重庆达智品诺科技咨询公司纳入合并报表范围。

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉达智智业信息科技咨询有限公司	武汉	武汉	市场调研	73.00		投资设立
成都达智圣数数据服务有限公司	成都	成都	数据处理及存储	66.00		投资设立
重庆达智品诺科技咨询有限公司	重庆	重庆	技术咨询	76.09		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
武汉达智智业信息科技咨询有限公司	27%	36,661.73		77,400.76
成都达智圣数数据服务有限公司	34%	-28,044.48		22,955.52
重庆达智品诺科技咨询有限公司	23.91%	-6,201.39		15,795.81
成都达智光合信息科技有限公司	47%	-795.72		

八、 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	对本企业的持股比例（%）	对本企业的表决权比例（%）
陈伟	自然人	82.42	82.42

持股情况说明：陈伟直接持有公司股权比例为 72.59%，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 9.83%，直接或间接持有公司 82.42% 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） 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
朱姝	董事、副总经理
李红英	监事
谭海林	原董事、原副总经理（2017 年 11 月份辞职）
李晓娟	董事会秘书
昆明希杰信息咨询有限公司	说明 1

说明：本公司实际控制人陈伟原持有昆明希杰信息咨询有限公司 42.50% 的股权，于 2015 年 9 月转让。

（四） 关联交易情况

1、 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	上期发生额
昆明希杰信息咨询有限公司	接受劳务		16,470.00

说明：因实际控制人持有昆明希杰信息咨询有限公司的股权已于 2015 年对外

转让，上述交易只包括上期发生额。

2、 股权转让

2017 年 12 月，本公司将持有下属子公司成都达智光合信息科技有限公司 53% 的股权以人民币 127,200.00 元转让给谭海林。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	朱姝			19,400.00	970.00
	李红英			22,780.00	1,139.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	昆明希杰信息咨询有限公司		800.00

说明：因实际控制人持有昆明希杰信息咨询有限公司的股权已于 2015 年对外转让，上述余额只包括年初余额。

九、 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
		本期发生额	上期发生额	
新三板补助	540,000.00	540,000.00	700,000.00	营业外收入
稳岗补贴	12,337.74	12,337.74	17,633.38	其他收益
合计	552,337.74	552,337.74	717,633.38	

十、 承诺及或有事项

本公司无其他应披露未披露的承诺及或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司无其他需要披露的日后事项。

十二、 其他重要事项

本公司无应披露未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、 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,718,569.11	100.00	370,111.31	6.47	5,348,457.80

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					-
合计	5,718,569.11	100.00	370,111.31		5,348,457.80

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,000,754.58	100.00	294,749.23	7.37	3,706,005.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					-
合计	4,000,754.58	100.00	294,749.23		3,706,005.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,532,162.11	276,608.11	5
1 至 2 年	99,982.00	9,998.20	10
2 至 3 年	5,840.00	2,920.00	50
3 年以上	80,585.00	80,585.00	100
合计	5,718,569.11	370,111.31	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 75,362.08 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广州威尔森信息科技有限公司	1,040,403.00	18.18	52,020.15
特恩斯新华信市场咨询（北京）有限公司	888,605.00	15.53	44,430.25
北京特恩斯市场研究咨询有限公司上海分公司	536,490.00	9.37	26,824.50
广州市卓越市场研究有限公司	424,104.00	7.41	21,205.20
北京捷孚凯市场调查有限公司	401,804.50	7.02	20,090.23
合计	3,291,406.50	57.51	164,570.33

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	206,914.59	100.00	2,380.77	1.15	204,533.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他收款					
合计	206,914.59	100.00	2,380.77		204,533.82

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	288,149.38	100.00	16,759.97	5.82	271,389.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	288,149.38	100.00	16,759.97		271,389.41

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	42,846.84	1,880.77	5
1 至 2 年	5,000.00	500.00	10
合计	47,846.84	2,380.77	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合	159,067.75		
合计	159,067.75		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 12,379.20 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,000.00

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金及员工借支	9,285.50	231,161.61
保证金额	11,556.50	20,000.00
关联方往来及其他	186,072.59	36,987.77
合计	206,914.59	288,149.38

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
前五名汇总金额	195,603.65	一年以内	94.53	2,076.80

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	256,600.00		256,600.00	87,600.00		87,600.00
合计	256,600.00		256,600.00	87,600.00		87,600.00

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉达智智业信息科技有限公司	87,600.00			87,600.00		
成都达智圣数数据服务有限公司		115,500.00	16,500.00	99,000.00		
重庆达智品诺科技咨询有限公司		70,000.00		70,000.00		
成都达智光合信息科技有限公司		106,000.00	106,000.00			
合计	87,600.00	291,500.00	122,500.00	256,600.00		

(四) 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	17,764,168.51	9,584,297.80	15,333,728.68	7,464,331.01
合计	17,764,168.51	9,584,297.80	15,333,728.68	7,464,331.01

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	9,981.85	964.96
处置长期股权投资产生的投资收益	21,200.00	
合计	31,181.85	964.96

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	122.00
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	552,337.74
委托他人投资或管理资产的损益	9,981.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-702.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,484.17
所得税影响额	-87,632.83
少数股东权益影响额	-3.56
合计	496,587.37

(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	11.78	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.86	0.11	0.11

成都达智咨询股份有限公司
二〇一八年四月二十四日

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度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：

成都达智咨询股份有限公司董事会办公室

成都达智咨询股份有限公司

董事会

2018 年 4 月 24 日