

山东卓创资讯股份有限公司

2024 年年度财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 18 日
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	XYZH/2025JNAA6B0179
注册会计师姓名	刘玉显、徐国珍

审计报告正文

山东卓创资讯股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东卓创资讯股份有限公司（以下简称卓创资讯公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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，公允反映了卓创资讯公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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，我们独立于卓创资讯公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
如卓创资讯公司财务报表附注五、30 所示，卓创资讯公司 2024 年度合并口径营业收入为 294,423,005.01 元，营业收入是影响卓创资讯公司的关键业绩指标，对财务报表具有重要性，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵	我们实施的审计程序主要包括： (1) 了解、测试与销售收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行；

收入确认的固有风险，因此我们将营业收入的确认认定为关键审计事项。	(2) 检查合同条款，评价公司各收入类型的确认是否符合会计准则的要求； (3) 结合产品类别及业务板块的实际情况，执行分析性程序，判断销售收入和毛利变动的合理性； (4) 通过公开渠道查询大客户的工商登记资料等，确认主要客户与公司及主要关联方不存在关联关系； (5) 通过客户函证，确认业务的真实性和准确性； (6) 检查业务的相关合同、收款记录、产品发送记录并查询客户的工商登记资料等确认客户的真实性； (7) 对公司年服务客户数量、客户续费情况等数据进行分析，检查报告期内是否存在波动异常。
---	---

四、其他信息

卓创资讯公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括卓创资讯公司 2024 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。

五、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，管理层负责评估卓创资讯公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算卓创资讯公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督卓创资讯公司的财务报告过程。

六、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。

(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，就可能对卓创资讯公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致卓创资讯公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘玉显

(项目合伙人)

中国注册会计师：徐国珍

中国 北京

二〇二五年四月十八日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山东卓创资讯股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	148,948,997.02	135,894,472.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	121,519,567.39	333,639,894.02
衍生金融资产		
应收票据	30,000.00	197,500.00
应收账款	11,449,547.67	4,969,742.03
应收款项融资		
预付款项	1,795,816.45	743,638.59
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	459,975.79	659,086.15
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	112,320.70	140,742.15
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	44,138,708.33	16,332,729.16
其他流动资产	20,544,128.65	42,024,729.37
流动资产合计	348,999,062.00	534,602,533.66
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	159,519,830.24	165,416,590.70

在建工程	1,478,462.16	7,826,884.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,096,941.65	12,626,040.95
无形资产	57,630,181.62	25,905,866.10
其中：数据资源	32,048,196.08	
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	21,981,267.50	11,676,312.61
递延所得税资产	7,494,624.44	4,424,373.68
其他非流动资产	329,821,331.37	217,120,989.75
非流动资产合计	589,022,638.98	444,997,058.35
资产总计	938,021,700.98	979,599,592.01
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	5,134,689.20	3,356,222.83
预收款项		
合同负债	212,918,810.57	215,054,208.60
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	29,437,442.06	33,167,565.28
应交税费	6,934,106.43	1,717,253.10
其他应付款	24,896,563.09	1,117,283.83
其中：应付利息		
应付股利	24,000,000.00	
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	4,043,553.51	3,082,200.70
其他流动负债		
流动负债合计	283,365,164.86	257,494,734.34
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,241,225.97	10,870,844.69
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	24,615,557.73	25,704,921.69
递延所得税负债	14,145,758.71	12,365,665.94
其他非流动负债		
非流动负债合计	47,002,542.41	48,941,432.32
负债合计	330,367,707.27	306,436,166.66
所有者权益：		
股本	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	395,498,708.31	381,517,680.71
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,000,000.00	30,000,000.00
一般风险准备		
未分配利润	122,155,285.40	201,645,744.64
归属于母公司所有者权益合计	607,653,993.71	673,163,425.35
少数股东权益		
所有者权益合计	607,653,993.71	673,163,425.35
负债和所有者权益总计	938,021,700.98	979,599,592.01

法定代表人：叶秋菊

主管会计工作负责人：路永军

会计机构负责人：刘晓静

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	148,676,390.68	135,846,075.19
交易性金融资产	121,519,567.39	333,639,894.02
衍生金融资产		
应收票据	30,000.00	197,500.00
应收账款	11,449,547.67	4,969,742.03
应收款项融资		
预付款项	1,795,816.45	743,638.59
其他应收款	363,930.79	658,486.15
其中：应收利息		
应收股利		
存货	112,320.70	140,742.15

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	44,138,708.33	16,332,729.16
其他流动资产	20,544,128.65	42,024,729.37
流动资产合计	348,630,410.66	534,553,536.66
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,335,245.44	5,000,000.00
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	159,491,076.82	165,415,740.70
在建工程	1,478,462.16	7,826,884.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,291,946.34	12,626,040.95
无形资产	57,630,181.62	25,905,866.10
其中：数据资源	32,048,196.08	
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	21,981,267.50	11,674,112.50
递延所得税资产	7,433,209.80	4,424,373.68
其他非流动资产	329,821,331.37	217,120,989.75
非流动资产合计	593,462,721.05	449,994,008.24
资产总计	942,093,131.71	984,547,544.90
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	9,060,882.70	6,343,440.83
预收款项		
合同负债	212,918,810.57	215,054,208.60
应付职工薪酬	28,794,597.82	32,748,461.98
应交税费	6,883,238.19	1,700,073.16
其他应付款	24,893,297.09	1,117,059.83
其中：应付利息		
应付股利	24,000,000.00	

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,690,158.33	3,082,200.70
其他流动负债		
流动负债合计	286,240,984.70	260,045,445.10
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,807,783.69	10,870,844.69
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	24,615,557.73	25,704,921.69
递延所得税负债	14,105,508.94	12,365,665.94
其他非流动负债		
非流动负债合计	46,528,850.36	48,941,432.32
负债合计	332,769,835.06	308,986,877.42
所有者权益：		
股本	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	395,493,650.57	381,517,680.71
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,000,000.00	30,000,000.00
未分配利润	123,829,646.08	204,042,986.77
所有者权益合计	609,323,296.65	675,560,667.48
负债和所有者权益总计	942,093,131.71	984,547,544.90

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	294,423,005.01	283,550,611.95
其中：营业收入	294,423,005.01	283,550,611.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	232,321,537.52	245,018,839.18
其中：营业成本	101,171,098.80	113,601,217.25
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,354,000.25	3,036,358.03
销售费用	65,980,938.22	63,025,171.05
管理费用	41,259,854.41	43,777,485.76
研发费用	22,878,900.15	22,442,216.83
财务费用	-2,323,254.31	-863,609.74
其中：利息费用	689,348.45	664,498.77
利息收入	2,501,019.25	1,851,275.01
加：其他收益	2,544,398.92	2,252,032.33
投资收益（损失以“-”号填列）	18,167,837.44	16,897,510.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-2,120,326.63	633,701.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,194,018.44	-683,954.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	67,831.71	-13,885.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	79,567,190.49	57,617,176.74
加：营业外收入	82,437.96	147,865.22
减：营业外支出	15,999.16	8,194.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	79,633,629.29	57,756,847.87
减：所得税费用	9,124,088.53	5,692,190.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	70,509,540.76	52,064,657.06
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	70,509,540.76	52,064,657.06
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. 归属于母公司股东的净利润	70,509,540.76	52,064,657.06
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	70,509,540.76	52,064,657.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	70,509,540.76	52,064,657.06
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
（一）基本每股收益	1.18	0.87
（二）稀释每股收益	1.18	0.87

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：叶秋菊

主管会计工作负责人：路永军

会计机构负责人：刘晓静

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	294,423,005.01	283,550,611.95
减：营业成本	101,997,826.64	113,860,136.03
税金及附加	3,350,105.53	3,035,289.52
销售费用	65,917,373.57	63,025,171.05
管理费用	41,244,750.41	43,777,485.76
研发费用	22,878,900.15	22,442,216.83
财务费用	-2,355,957.36	-863,576.64
其中：利息费用	655,838.06	664,498.77
利息收入	2,499,874.41	1,850,985.91
加：其他收益	2,543,431.00	2,251,582.19
投资收益（损失以“－”号填列）	18,167,837.44	16,897,510.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）		
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）	-2,120,326.63	633,701.46
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-1,191,363.44	-683,054.91

资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	67,831.71	-13,885.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	78,857,416.15	57,359,743.23
加：营业外收入	82,437.96	147,865.22
减：营业外支出	12,999.14	8,194.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	78,926,854.97	57,499,414.36
减：所得税费用	9,140,195.66	5,692,190.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	69,786,659.31	51,807,223.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	69,786,659.31	51,807,223.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	69,786,659.31	51,807,223.55
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.16	0.86
（二）稀释每股收益	1.16	0.86

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
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	301,689,038.27	286,240,683.78
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		0.00
收到其他与经营活动有关的现金	7,778,705.50	4,808,553.79
经营活动现金流入小计	309,467,743.77	291,049,237.57
购买商品、接受劳务支付的现金	23,770,227.44	16,856,124.17
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		
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	170,458,171.64	192,627,901.93
支付的各项税费	22,205,961.95	17,032,604.78
支付其他与经营活动有关的现金	16,326,891.17	21,124,339.05
经营活动现金流出小计	232,761,252.20	247,640,969.93
经营活动产生的现金流量净额	76,706,491.57	43,408,267.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	722,315,353.87	918,000,000.00
取得投资收益收到的现金	12,596,304.52	14,319,834.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	128,074.00	33,047.00
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	735,039,732.39	932,352,881.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,287,166.15	23,551,049.15
投资支付的现金	626,627,807.45	927,998,770.53
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	667,914,973.60	951,549,819.68
投资活动产生的现金流量净额	67,124,758.79	-19,196,937.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	126,000,000.00	72,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	4,571,031.86	3,668,433.79
筹资活动现金流出小计	130,571,031.86	75,668,433.79
筹资活动产生的现金流量净额	-130,571,031.86	-75,668,433.79
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	13,260,218.50	-51,457,104.03
加：期初现金及现金等价物余额	135,460,808.19	186,917,912.22
六、期末现金及现金等价物余额	148,721,026.69	135,460,808.19

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
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	301,689,038.27	286,240,683.78
收到的税费返还		0.00
收到其他与经营活动有关的现金	7,776,583.06	4,807,814.55
经营活动现金流入小计	309,465,621.33	291,048,498.33
购买商品、接受劳务支付的现金	27,169,650.64	17,845,263.17
支付给职工以及为职工支付的现金	167,863,635.83	191,669,729.85
支付的各项税费	22,096,394.43	16,993,756.88
支付其他与经营活动有关的现金	16,204,808.20	21,124,083.05
经营活动现金流出小计	233,334,489.10	247,632,832.95
经营活动产生的现金流量净额	76,131,132.23	43,415,665.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	722,315,353.87	918,000,000.00
取得投资收益收到的现金	12,596,304.52	14,319,834.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	128,074.00	33,047.00
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	735,039,732.39	932,352,881.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,256,016.15	23,551,049.15
投资支付的现金	626,627,807.45	927,998,770.53
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	667,883,823.60	951,549,819.68
投资活动产生的现金流量净额	67,155,908.79	-19,196,937.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		0.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
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	126,000,000.00	72,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	4,251,031.86	3,668,433.79
筹资活动现金流出小计	130,251,031.86	75,668,433.79
筹资活动产生的现金流量净额	-130,251,031.86	-75,668,433.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00
五、现金及现金等价物净增加额	13,036,009.16	-51,449,706.29
加：期初现金及现金等价物余额	135,412,411.19	186,862,117.48
六、期末现金及现金等价物余额	148,448,420.35	135,412,411.19

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	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	其 他	小计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末 余额	60,000,000.00				381,517,680.71				30,000,000.00		201,645,744.64		673,163,425.35		673,163,425.35
加：会计政策 变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初 余额	60,000,000.00				381,517,680.71				30,000,000.00		201,645,744.64		673,163,425.35		673,163,425.35
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号 填列）					13,981,027.60						-79,490,459.24		-65,509,431.64		-65,509,431.64
（一）综合收 益总额											70,509,540.76		70,509,540.76		70,509,540.76
（二）所有者 投入和减少资 本					13,981,027.60								13,981,027.60		13,981,027.60
1. 所有者投 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					13,981,027.60							13,981,027.60		13,981,027.60
4. 其他														
（三）利润分 配										- 150,000,000.00		- 150,000,000.00		- 150,000,000.00
1. 提取盈余 公积														
2. 提取一般 风险准备														
3. 对所有 （或股东）的 分配										- 150,000,000.00		- 150,000,000.00		- 150,000,000.00
4. 其他														
（四）所有者 权益内部结转														
1. 资本公积 转增资本（或 股本）														
2. 盈余公积 转增资本（或 股本）														
3. 盈余公积 弥补亏损														
4. 设定受益 计划变动额结 转留存收益														
5. 其他综合 收益结转留存 收益														
6. 其他														

（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	60,000,000.00				395,498,708.31				30,000,000.00		122,155,285.40		607,653,993.71	607,653,993.71

上期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	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	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	60,000,000.00				381,517,680.71				28,334,534.81		223,246,552.77		693,098,768.29		693,098,768.29
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	60,000,000.00				381,517,680.71				28,334,534.81		223,246,552.77		693,098,768.29		693,098,768.29
三、本期增减变动金额（减									1,665,465.19		-21,600,808.13		-19,935,342.94		-19,935,342.94

少以 “一” 号填 列)															
(一) 综合收 益总额											52,064,657.06		52,064,657.06		52,064,657.06
(二) 所有者 投入和 减少资 本															
1. 所 有者投 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									1,665,465.19		-73,665,465.19		-72,000,000.00		-72,000,000.00
1. 提 取盈余 公积									1,665,465.19		-1,665,465.19				
2. 提															

取一般 风险准 备															
3. 对 所有者 （或股 东）的 分配											-72,000,000.00		-72,000,000.00		-72,000,000.00
4. 其 他															
（四） 所有者 权益内 部结转															
1. 资 本公积 转增资 本（或 股本）															
2. 盈 余公积 转增资 本（或 股本）															
3. 盈 余公积 弥补亏 损															
4. 设 定受益 计划变 动额结 转留存 收益															
5. 其 他综合															

收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	60,000,000.00				381,517,680.71				30,000,000.00		201,645,744.64		673,163,425.35		673,163,425.35

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				381,517,680.71				30,000,000.00	204,042,986.77		675,560,667.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本 年期初 余额	60,000,000.00				381,517,680.71				30,000,000.00	204,042,986.77		675,560,667.48
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “－” 号填 列）					13,975,969.86					-80,213,340.69		-66,237,370.83
（一） 综合收 益总额										69,786,659.31		69,786,659.31
（二） 所有者 投入和 减少资 本					13,975,969.86							13,975,969.86
1. 所 有者投 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					13,975,969.86							13,975,969.86
4. 其												

他												
(三) 利润分配										- 150,000,000.00		- 150,000,000.00
1. 提 取盈余 公积												
2. 对 所有者 (或股 东)的 分配										- 150,000,000.00		- 150,000,000.00
3. 其 他												
(四) 所有者 权益内 部结转												
1. 资 本公积 转增资 本(或 股本)												
2. 盈 余公积 转增资 本(或 股本)												
3. 盈 余公积 弥补亏 损												
4. 设 定受益 计划变 动额结												

转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	60,000,000.00				395,493,650.57				30,000,000.00	123,829,646.08		609,323,296.65

上期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				381,517,680.71				28,334,534.81	225,901,228.41		695,753,443.93
加：会计政策变更												
前期差												

错更正												
其他												
二、本 年期初 余额	60,000,000.00				381,517,680.71				28,334,534.81	225,901,228.41		695,753,443.93
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “－” 号填 列）									1,665,465.19	-21,858,241.64		-20,192,776.45
（一） 综合收 益总额										51,807,223.55		51,807,223.55
（二） 所有者 投入和 减少资 本												
1. 所 有者投 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									1,665,465.19	-73,665,465.19		-72,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,665,465.19	-1,665,465.19		
2. 对所有者（或股东）的分配										-72,000,000.00		-72,000,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变												

动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	60,000,000.00				381,517,680.71				30,000,000.00	204,042,986.77		675,560,667.48

三、公司基本情况

山东卓创资讯股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 2004 年 4 月 22 日。本公司统一社会信用代码：91370300761884832C，法定代表人：叶秋菊，公司注册地和总部办公地址：山东省淄博市张店区北北京路 186 号。本公司所发行人民币普通股 A 股，已在深圳证券交易所上市。

本公司所属行业为互联网和相关服务行业。主营业务为资讯服务、数智服务、咨询服务、会展服务等。资讯服务包括：即时资讯、分析产品及增值服务；数智服务包括：数据中心、数据终端、数据定制及数智应用；咨询服务包括：战略规划类、市场研究类、投资金融类及消费者调研类；会展服务包括：会议、展览、研修班及走访调研。

本财务报表于 2025 年 4 月 18 日由本公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、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（以下简称“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）的披露相关规定编制。

2、持续经营

本集团对自 2024 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的投资活动	单项金额超过 10000 万元人民币

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易当月月初第一个工作日人民币汇率中间价将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

（2）外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含（对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等）。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本集团才将金融负债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能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资、其他应收款）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息

收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十二、1。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

①应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合、合并范围内关联方组合（不计提坏账）为基础评估其预期信用损失。

应收账款账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	50.00
2-3 年	80.00
3 年以上	100.00

应收账款账龄按先进先出法进行计算。

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

③其他应收款的组合类别及确定依据

本集团其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收员工备用金等。

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是

固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（7）衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8）财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，本集团向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

（9）可转换公司债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。

发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。

发行的可转换债券仅包含负债成份和嵌入衍生工具，即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的，则将其从可转换债券整体中分拆，作为衍生金融工具单独处理，按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为

债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债，与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

（10）金融资产和金融负债的抵消

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

详见五、重要会计政策及会计估计之 11、金融工具。

13、应收账款

详见五、重要会计政策及会计估计之 11、金融工具。

14、其他应收款

详见五、重要会计政策及会计估计之 11、金融工具。

15、合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见五、重要会计政策及会计估计之 11、（4）金融工具减值相关内容。

16、存货

本集团存货包括周转材料、低值易耗品等。

存货按照成本进行初始计量。存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品及其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

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

本集团年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

17、债权投资

详见五、重要会计政策及会计估计之 11、金融工具。

18、其他债权投资

详见五、重要会计政策及会计估计之 11、金融工具。

19、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位 20% 以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/与被投资单位之间发生重要交易的/向被投资单位派出管理人员的/向被投资单位提供关键技术资料等，本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团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权益性投资，即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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投资成本；以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

（全部处置权益法核算的长期股权投资的情况下）采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关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投资收益。

（部分处置权益法核算的长期股权投资后仍按权益法核算的情况下）因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

（部分处置权益法核算的长期股权投资后转为金融工具的情况下）因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权确认金融资产，剩余股权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。

（部分处置子公司股权并丧失控制权的情况下）因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认金融资产，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

（存在多次交易分步处置子公司股权至丧失控制权的情况下）本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

(1) 确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较大的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、运输设备、办公设备及其他。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-35 年	5%	2.71%-9.5%
运输设备	年限平均法	2-4 年	5%	23.75%-47.50%
办公设备及其他	年限平均法	3-10 年	5%	9.5%-31.67%

22、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

23、借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上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等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团无形资产包括土地使用权、软件使用权、数据资源等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件使用权等按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销；数据资源根据预计受益年限按年数总和法进行摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

25、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

（1）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（2）商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。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，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

26、长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。本集团的长期待摊费用包括：装修费用及其他，该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。装修费用、其他费用的摊销年限分别为 5 年或 10 年，3 年。

27、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

28、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险、工伤保险、住房公积金、工会经费、职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划，将根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象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

辞退福利是由于辞退员工产生，在办理离职手续日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

无

29、预计负债

当与未决诉讼或仲裁、保证类质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

财务担保合同形成的预计负债的会计处理方法见五、重要会计政策及会计估计之 11、（8）财务担保合同。

30、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

31、优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

32、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

本集团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的控制权时，确认收入。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。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。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。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额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，本集团预计客户取得商品或服务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。

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，则本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，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，该金额应当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。

对于附有销售退回条款的销售，本集团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确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；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，即应收退货成本，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。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、23 预计负债进行会计处理。本集团为向客户提供了超过法定质保期限或范围的质量保证，属于对所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为一项单项履约义务。本集团按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。

（2）具体方法：

本集团的营业收入主要是信息服务收入，其中包括资讯服务、数智服务、咨询服务、会展服务等。

本集团向客户提供的资讯服务（通常包含即时资讯、分析产品、广告服务）和数智服务（除定制产品外）等，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，根据合同在约定的服务期限内平均递延确认收入。

本集团向客户提供的咨询服务、会展服务、数智服务中的定制产品和行业信息分布图等在公司向客户提供的服务已完成、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

33、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

34、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类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，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（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集团提供贷款的，本集团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集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

36、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

（1）租赁的确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（2）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团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。

（4）售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估，具体依据见附注五、48. 租赁。

本集团判断不构成销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

构成销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不导致本集团确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失（租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的除外）。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

（1）融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本集团，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本集团，资产转让构成销售，本集团对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

37、其他重要的会计政策和会计估计

无

38、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2023 年 10 月 15 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）：‘一、关于流动负债与非流动负债的划分、二、关于供应商融资安排的披露、三、关于售后租回交易的会计处理’。自 2024 年 1 月 1 日起施行。	无	0.00
2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）：“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”。自 2024 年 12 月 6 日起施行。	无	0.00

本集团根据规定执行，上述会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

39、其他

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，并采用未来适用法执行该规定。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以应税销售收入计算销项税额，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%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应交流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加	应交流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东卓创资讯股份有限公司	15%
北京卓创资讯有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 2023 年本公司通过高新技术企业的认定和备案，并于 2023 年 11 月 29 日取得编号为：GR202337001828 号的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。根据《企业所得税法》第二十八条的规定，公司 2023 年度企业所得税适用税率为 15%。

(2) 根据《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。报告期内本公司之子公司北京卓创资讯有限公司享受上述税收优惠政策。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,707.53	9,623.13
银行存款	148,284,013.16	135,386,570.38
其他货币资金	659,276.33	498,278.68
合计	148,948,997.02	135,894,472.19

其他说明：

无

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	121,519,567.39	333,639,894.02
其中：		
理财产品	121,519,567.39	333,639,894.02
其中：		
合计	121,519,567.39	333,639,894.02

其他说明：

无

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	30,000.00	197,500.00
合计	30,000.00	197,500.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合	30,000.00	100.00%			30,000.00	197,500.00	100.00%			197,500.00

计提坏账准备的应收票据										
其中：										
银行承兑汇票	30,000.00	100.00%			30,000.00	197,500.00	100.00%			197,500.00
合计	30,000.00	100.00%			30,000.00	197,500.00	100.00%			197,500.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

无

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

（4） 期末公司已质押的应收票据

无

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

（6） 本期实际核销的应收票据情况

无

4、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	11,276,521.76	4,663,960.04
1 至 2 年	1,194,800.00	764,760.00
2 至 3 年	697,260.00	783,000.00
3 年以上	774,000.00	240,000.00
3 至 4 年	774,000.00	
4 至 5 年		240,000.00
合计	13,942,581.76	6,451,720.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	13,942,581.76	100.00%	2,493,034.09	17.88%	11,449,547.67	6,451,720.04	100.00%	1,481,978.01	22.97%	4,969,742.03
其中：										
账龄组合	13,942,581.76	100.00%	2,493,034.09	17.88%	11,449,547.67	6,451,720.04	100.00%	1,481,978.01	22.97%	4,969,742.03
合计	13,942,581.76	100.00%	2,493,034.09	17.88%	11,449,547.67	6,451,720.04	100.00%	1,481,978.01	22.97%	4,969,742.03

按组合计提坏账准备：2,493,034.09

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	11,276,521.76	563,826.09	5.00%
1-2 年	1,194,800.00	597,400.00	50.00%
2-3 年	697,260.00	557,808.00	80.00%
3-4 年	774,000.00	774,000.00	100.00%
合计	13,942,581.76	2,493,034.09	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,481,978.01	1,465,464.09	454,408.01			2,493,034.09
合计	1,481,978.01	1,465,464.09	454,408.01			2,493,034.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(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：元

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	1,561,000.00		1,561,000.00	11.20%	78,050.00
客户 2	1,010,000.00		1,010,000.00	7.24%	784,000.00
客户 3	570,900.00		570,900.00	4.09%	28,545.00
客户 4	533,820.00		533,820.00	3.83%	26,691.00
客户 5	435,000.00		435,000.00	3.12%	211,750.00
合计	4,110,720.00		4,110,720.00	29.48%	1,129,036.00

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	459,975.79	659,086.15
合计	459,975.79	659,086.15

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,146,493.99	903,457.99
备用金		259,184.00
合计	1,146,493.99	1,162,641.99

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	271,300.00	677,245.43
1 至 2 年	392,797.43	29,210.38
2 至 3 年	29,210.38	5,489.00
3 年以上	453,186.18	450,697.18

3 至 4 年	2,489.00	59,402.91
4 至 5 年	59,402.91	7,300.00
5 年以上	391,294.27	383,994.27
合计	1,146,493.99	1,162,641.99

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,146,493.99	100.00%	686,518.20	59.88%	459,975.79	1,162,641.99	100.00%	503,555.84	43.31%	659,086.15
其中：										
账龄组合	1,146,493.99	100.00%	686,518.20	59.88%	459,975.79	1,162,641.99	100.00%	503,555.84	43.31%	659,086.15
合计	1,146,493.99	100.00%	686,518.20	59.88%	459,975.79	1,162,641.99	100.00%	503,555.84	43.31%	659,086.15

按组合计提坏账准备： 686,518.20

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	271,300.00	13,565.00	5.00%
1-2 年	392,797.43	196,398.72	50.00%
2-3 年	29,210.38	23,368.30	80.00%
3-4 年	2,489.00	2,489.00	100.00%
4-5 年	59,402.91	59,402.91	100.00%
5 年以上	391,294.27	391,294.27	100.00%
合计	1,146,493.99	686,518.20	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	503,555.84			503,555.84
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	184,861.56			184,861.56
本期转回	1,899.20			1,899.20
2024 年 12 月 31 日余额	686,518.20			686,518.20

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	503,555.84	184,861.56	1,899.20			686,518.20
合计	503,555.84	184,861.56	1,899.20			686,518.20

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	押金及保证金	677,619.99	1-3 年，4-5 年以上	59.10%	521,346.70
第二名	押金及保证金	96,000.00	1 年以内	8.37%	4,800.00
第三名	押金及保证金	93,000.00	1 年以内	8.11%	4,650.00
第四名	押金及保证金	65,832.00	1-2 年	5.74%	32,916.00
第五名	押金及保证金	57,760.00	5 年以上	5.04%	57,760.00
合计		990,211.99		86.36%	621,472.70

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,785,076.56	99.40%	728,348.14	97.94%
3 年以上	10,739.89	0.60%	15,290.45	2.06%
合计	1,795,816.45		743,638.59	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

年末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第一名	509,433.96	28.37
第二名	410,466.04	22.86
第三名	243,548.11	13.56
第四名	213,810.89	11.91
第五名	108,466.51	6.04
合计	1,485,725.51	82.74

其他说明：

无

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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
周转材料	112,320.70		112,320.70	140,742.15		140,742.15
合计	112,320.70		112,320.70	140,742.15		140,742.15

(2) 确认为存货的数据资源

无

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

无

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的大额存单	44,138,708.33	16,332,729.16
合计	44,138,708.33	16,332,729.16

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	218,359.72	1,054,556.20
债权投资及利息	20,325,768.93	40,970,173.17
合计	20,544,128.65	42,024,729.37

其他说明：

无

10、长期股权投资

无

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

无

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	159,519,830.24	165,416,590.70
合计	159,519,830.24	165,416,590.70

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	194,011,792.66	3,337,300.10	30,341,986.72	227,691,079.48
2. 本期增加金额		1,411,776.10	3,519,796.19	4,931,572.29
（1）购置		1,411,776.10	3,519,796.19	4,931,572.29
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额		712,502.56	531,590.14	1,244,092.70
（1）处置或报废		712,502.56	531,590.14	1,244,092.70
4. 期末余额	194,011,792.66	4,036,573.64	33,330,192.77	231,378,559.07
二、累计折旧				
1. 期初余额	42,797,199.79	3,079,547.32	16,397,741.67	62,274,488.78
2. 本期增加金额	7,080,241.18	267,547.26	3,418,340.43	10,766,128.87
（1）计提	7,080,241.18	267,547.26	3,418,340.43	10,766,128.87
3. 本期减少金额		676,877.43	505,011.39	1,181,888.82
（1）处置或报废		676,877.43	505,011.39	1,181,888.82
4. 期末余额	49,877,440.97	2,670,217.15	19,311,070.71	71,858,728.83
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
（1）计提				
3. 本期减少金额				
（1）处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	144,134,351.69	1,366,356.49	14,019,122.06	159,519,830.24

2. 期初账面价值	151,214,592.87	257,752.78	13,944,245.05	165,416,590.70
-----------	----------------	------------	---------------	----------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

无

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,478,462.16	7,826,884.56
合计	1,478,462.16	7,826,884.56

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
餐厅装修改造工程				2,135,459.64		2,135,459.64
A/B座办公楼改造工程				5,624,494.22		5,624,494.22
A/B座办公楼二期改造工程	1,051,994.01		1,051,994.01			
南区景观改造工程	426,468.15		426,468.15	66,930.70		66,930.70
合计	1,478,462.16		1,478,462.16	7,826,884.56		7,826,884.56

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初	本期	本期	本期	期末余	工程累	工程	利息资	其中：本	本期	资金
------	-----	----	----	----	----	-----	-----	----	-----	------	----	----

		余额	增加 金额	转入 固定 资产 金额	其他 减少 金额	额	计投入 占预算 比例	进度	本化累 计金额	期利息资 本化金额	利息 资本 化率	来源
餐厅装修 改造工程	2,488,244.55	2,135,459.64	28,797.63		2,164,257.27		86.98%	100%				其他
A/B座办公 楼改造工程	10,399,407.53	5,624,494.22	475,669.41		6,100,163.63		86.93%	100%				募 集 资金
A/B座办公 楼二期改 造工程	7,294,604.77		5,465,927.63		4,413,933.62	1,051,994.01	74.93%	75%				募 集 资金
合计	20,182,256.85	7,759,953.86	5,970,394.67		12,678,354.52	1,051,994.01						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

无

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	20,535,677.72	20,535,677.72
2. 本期增加金额	2,220,803.86	2,220,803.86
(1) 新增租赁合同	2,220,803.86	2,220,803.86
3. 本期减少金额	50,728.99	50,728.99
(1) 租赁变更	50,728.99	50,728.99
4. 期末余额	22,705,752.59	22,705,752.59
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,909,636.77	7,909,636.77
2. 本期增加金额	3,699,174.17	3,699,174.17
(1) 计提	3,699,174.17	3,699,174.17
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	11,608,810.94	11,608,810.94

三、减值准备		
1. 期初余额		
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	11,096,941.65	11,096,941.65
2. 期初账面价值	12,626,040.95	12,626,040.95

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	数据资源	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	29,849,395.17			9,441,877.73		39,291,272.90
2. 本期增加金额				1,117,277.78	38,992,002.02	40,109,279.80
（1）购置				1,117,277.78		1,117,277.78
（2）内部研发					38,992,002.02	38,992,002.02
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额						
（1）处置						
4. 期末余额	29,849,395.17			10,559,155.51	38,992,002.02	79,400,552.70
二、累计摊销						
1. 期初余额	6,897,737.55			6,487,669.25		13,385,406.80
2. 本期增加金额	597,072.12			844,086.22	6,943,805.94	8,384,964.28
（1）计提	597,072.12			844,086.22	6,943,805.94	8,384,964.28
3. 本期减少金额						
（1）处置						
4. 期末余额	7,494,809.67			7,331,755.47	6,943,805.94	21,770,371.08

三、减值准备						
1. 期初余额						
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	22,354,585.50			3,227,400.04	32,048,196.08	57,630,181.62
2. 期初账面价值	22,951,657.62			2,954,208.48		25,905,866.10

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 49.11%。

（2）确认为无形资产的数据资源

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
一、账面原值				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额		38,992,002.02		38,992,002.02
其中：购入				
内部研发		38,992,002.02		38,992,002.02
其他增加				
3. 本期减少金额				
其中：处置				
失效且终止确认				
其他减少				
4. 期末余额		38,992,002.02		38,992,002.02
二、累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额		6,943,805.94		6,943,805.94
3. 本期减少金额				
其中：处置				
失效且终止确认				
其他减少				
4. 期末余额		6,943,805.94		6,943,805.94
三、减值准备				
1. 期初余额				

2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		32,048,196.08		32,048,196.08
2. 期初账面价值				

采用年数总和法，按 5 年对数据资源进行摊销。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	11,674,112.50	12,904,108.17	2,596,953.17		21,981,267.50
其他	2,200.11		2,200.11		
合计	11,676,312.61	12,904,108.17	2,599,153.28		21,981,267.50

其他说明：

无

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,179,552.29	476,427.35	1,983,133.85	297,470.08
递延收益	13,031,951.16	1,954,792.67	13,559,645.28	2,033,946.79
租赁负债	12,284,779.48	1,764,033.18	13,953,045.39	2,092,956.81
股权激励	17,426,077.42	2,570,271.60		
数据资源摊销	4,860,664.26	729,099.64		
合计	50,783,024.61	7,494,624.44	29,495,824.52	4,424,373.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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

固定资产加速折旧	72,285,108.52	10,842,766.28	62,803,695.16	9,420,554.28
交易性金融资产公允价值变动	11,459,671.43	1,718,950.72	7,028,126.54	1,054,218.98
使用权资产	11,096,941.65	1,584,041.71	12,605,951.16	1,890,892.68
合计	94,841,721.60	14,145,758.71	82,437,772.86	12,365,665.94

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		7,494,624.44		4,424,373.68
递延所得税负债		14,145,758.71		12,365,665.94

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损		1,079,481.11
坏账准备		2,400.00
合计		1,081,881.11

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年		1,079,481.11	
合计		1,079,481.11	

其他说明：

无

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	314,917,955.06		314,917,955.06	216,084,100.72		216,084,100.72
预付设备款	431,376.31		431,376.31	932,889.03		932,889.03
预付工程款				104,000.00		104,000.00
预付股权款	14,472,000.00		14,472,000.00			
合计	329,821,331.37		329,821,331.37	217,120,989.75		217,120,989.75

其他说明：

(1) 大额存单为持有期限大于一年的且未来一年内未到期的银行存单。

（2）公司于 2024 年 10 月与无锡出类信息科技发展有限公司（以下简称“无锡出类”）股东签订股权收购协议，拟受让无锡出类股权。截至 2024 年 12 月 31 日，预付股权款 14,472,000.00 元，未完成股权变更手续，支付价款在本项目列示。

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
其他货币资金	216,832.00	216,832.00	保证金	保函保证金	433,664.00	433,664.00	保证金	保函保证金
银行存款	11,138.33	11,138.33	资金冻结	资金冻结				
合计	227,970.33	227,970.33			433,664.00	433,664.00		

其他说明：

无

20、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	4,322,304.48	2,343,048.34
应付设备款	511,749.03	537,912.28
应付服务费	210,069.23	357,517.33
应付材料款	67,808.18	26,006.18
其他	22,758.28	91,738.70
合计	5,134,689.20	3,356,222.83

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	24,000,000.00	
其他应付款	896,563.09	1,117,283.83
合计	24,896,563.09	1,117,283.83

（1）应付利息

无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	24,000,000.00	
合计	24,000,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付费用款项	507,713.91	671,847.44
押金及保证金	109,700.00	119,900.00
其他	279,149.18	325,536.39
合计	896,563.09	1,117,283.83

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	212,918,810.57	215,054,208.60
合计	212,918,810.57	215,054,208.60

账龄超过 1 年的重要合同负债

无

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,125,434.75	179,734,722.73	182,647,134.58	29,213,022.90
二、离职后福利-设定	7,594.79	17,339,980.10	17,316,648.67	30,926.22

提存计划				
三、辞退福利	1,034,535.74	1,780,732.69	2,621,775.49	193,492.94
合计	33,167,565.28	198,855,435.52	202,585,558.74	29,437,442.06

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	30,687,240.36	154,978,172.45	158,129,309.28	27,536,103.53
2、职工福利费	90,406.00	5,718,440.10	5,523,815.93	285,030.17
3、社会保险费	4,694.95	8,806,912.93	8,793,005.31	18,602.57
其中：医疗保险费	4,510.84	8,421,054.55	8,407,711.24	17,854.15
工伤保险费	184.11	385,858.38	385,294.07	748.42
4、住房公积金		6,598,006.37	6,595,788.71	2,217.66
5、工会经费和职工教育经费	1,343,093.44	3,633,190.88	3,605,215.35	1,371,068.97
合计	32,125,434.75	179,734,722.73	182,647,134.58	29,213,022.90

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	7,364.64	16,633,843.72	16,611,271.30	29,937.06
2、失业保险费	230.15	706,136.38	705,377.37	989.16
合计	7,594.79	17,339,980.10	17,316,648.67	30,926.22

其他说明：

无

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,669,033.29	1,060,822.31
企业所得税	4,351,158.53	
个人所得税	341,387.49	230,160.03
城市维护建设税	108,467.78	67,491.38
房产税	301,110.76	300,990.36
土地使用税	67,083.98	
教育费附加	49,599.15	30,567.58
地方教育费附加	33,066.10	20,378.38
文化事业建设税	7,599.58	2,197.50
印花税	5,599.77	4,645.56
合计	6,934,106.43	1,717,253.10

其他说明：

无

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,043,553.51	3,082,200.70
合计	4,043,553.51	3,082,200.70

其他说明：

无

26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,043,553.51	3,082,200.70
1-2 年	2,801,098.87	3,368,392.79
2-3 年	1,615,726.56	2,278,666.75
3 年以上	3,824,400.54	5,223,785.15
减：一年内到期的租赁负债	-4,043,553.51	-3,082,200.70
合计	8,241,225.97	10,870,844.69

其他说明：

无

27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	25,704,921.69		1,089,363.96	24,615,557.73	
合计	25,704,921.69		1,089,363.96	24,615,557.73	

其他说明：

政府补助项目

单位：元

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2013 年区级服务业发展引导资金	13,476,312.24		499,122.72		12,977,189.52	与资产相关
2013 年中央预算内投资国家服务发展引导资金	4,821,428.80		178,571.40		4,642,857.40	与资产相关
省级文化产业发展专项资金	83,333.04		28,571.40		54,761.64	与资产相关

保障性住房市级专项补助资金	6,257,142.70		205,714.32		6,051,428.38	与资产相关
泰山产业领军人才财政补贴	1,066,704.91		177,384.12		889,320.79	与资产相关
合计	25,704,921.69		1,089,363.96		24,615,557.73	

28、股本

单位：元

	期初余额	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	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

其他说明：

无

29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	374,712,580.71			374,712,580.71
其他资本公积	6,805,100.00	13,981,027.60		20,786,127.60
合计	381,517,680.71	13,981,027.60		395,498,708.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,000,000.00			30,000,000.00
合计	30,000,000.00			30,000,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	201,645,744.64	223,246,552.77
调整后期初未分配利润	201,645,744.64	223,246,552.77

加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,509,540.76	52,064,657.06
减：提取法定盈余公积		1,665,465.19
应付普通股股利	150,000,000.00	72,000,000.00
期末未分配利润	122,155,285.40	201,645,744.64

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	294,336,508.53	101,171,098.80	283,536,074.00	113,601,217.25
其他业务	86,496.48		14,537.95	
合计	294,423,005.01	101,171,098.80	283,550,611.95	113,601,217.25

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☐是 ☒否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：		
资讯服务	158,290,281.20	40,006,555.84
数智服务	69,652,020.68	17,729,009.41
咨询服务	37,030,919.63	22,403,901.07
会展服务	29,363,287.02	21,031,632.48
其他	86,496.48	
按经营地区分类		
其中：		
国内	261,703,823.30	92,535,720.56
国外	32,719,181.71	8,635,378.24
市场或客户类型		
其中：		
大宗商品生产企业	152,328,620.41	53,020,207.42
大宗商品贸易企业	54,591,157.11	19,134,273.59
金融机构及其他专业机构	37,975,615.93	12,239,613.14
个人用户	35,185,560.89	9,930,091.41
媒体、科研机构和院校	6,639,552.65	2,972,139.69
政府部门和大宗商品交易所	4,304,952.78	2,733,157.19
终端制造企业	3,397,545.24	1,141,616.36

合同类型		
其中：		
按商品转让的时间分类		
其中：		
某一时点转让	85,231,709.64	45,488,586.21
某一时段内转让	209,191,295.37	55,682,512.59
按合同期限分类		
其中：		
长期合同	114,160,450.12	29,852,545.81
短期合同	180,262,554.89	71,318,552.99
按销售渠道分类		
其中：		
直接销售	294,423,005.01	101,171,098.80
合计	294,423,005.01	101,171,098.80

与履约义务相关的信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 212,918,810.57 元，其中，140,696,960.55 元预计将于 2025 年度确认收入；46,446,707.60 元预计将于 2026 年度确认收入；17,951,238.52 元预计将于 2027 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

无

重大合同变更或重大交易价格调整

无

33、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,005,702.41	864,556.58
教育费附加	447,548.98	382,885.60
房产税	1,204,443.04	1,203,826.80
土地使用税	268,335.92	268,335.92
车船使用税	9,975.00	10,980.00
印花税	35,249.97	22,657.32
地方教育费附加	298,365.99	255,257.06
文化事业建设税	84,378.94	27,858.75
合计	3,354,000.25	3,036,358.03

其他说明：

无

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,610,548.19	28,553,696.25
办公费	3,474,320.29	6,955,444.02
折旧及摊销	4,347,568.36	3,580,943.39
汽车费用	932,144.31	1,228,190.33
中介机构费	1,665,724.28	810,516.66
租赁费		10,920.00
股权激励	3,878,700.82	
其他	2,350,848.16	2,637,775.11
合计	41,259,854.41	43,777,485.76

其他说明：

无

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	54,891,391.46	54,924,342.92
折旧及摊销	3,133,779.47	2,941,888.29
办公费	2,104,607.88	1,897,028.50
业务宣传费	1,292,940.98	1,490,080.21
差旅费	1,144,138.71	786,144.15
股权激励	2,394,526.87	
其他	1,019,552.85	985,686.98
合计	65,980,938.22	63,025,171.05

其他说明：

无

36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,985,189.91	22,154,244.46
折旧费与摊销费	123,428.57	201,970.23
股权激励	684,459.44	
其他相关费用	85,822.23	86,002.14
合计	22,878,900.15	22,442,216.83

其他说明：

无

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	689,348.45	664,498.77
减：利息收入	2,501,019.25	1,851,275.01
加：汇兑损失	-641,507.90	135,724.18
加：其他支出	129,924.39	187,442.32
合计	-2,323,254.31	-863,609.74

其他说明：

无

38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,274,070.79	1,426,323.86
增值税进项加计抵减等	70,632.28	752,305.31
个税代扣代缴手续费	199,695.85	73,403.16
合计	2,544,398.92	2,252,032.33

39、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-2,120,326.63	633,701.46
合计	-2,120,326.63	633,701.46

其他说明：

无

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品产生的投资收益	18,167,837.44	16,897,510.63
合计	18,167,837.44	16,897,510.63

其他说明：

无

41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,011,056.08	-623,582.19
其他应收款坏账损失	-182,962.36	-60,372.72
合计	-1,194,018.44	-683,954.91

其他说明：

无

42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	51,252.51	-20,191.74
其中:固定资产处置收益	51,252.51	-20,191.74
流动资产处置收益	16,579.20	6,306.20
其中:低值易耗品处置收益	16,579.20	6,306.20
合计	67,831.71	-13,885.54

43、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	82,437.96	147,865.22	82,437.96
合计	82,437.96	147,865.22	82,437.96

其他说明：

无

44、营业外支出

单位：元

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		3,850.00	
其他	15,999.16	4,344.09	15,999.16
合计	15,999.16	8,194.09	15,999.16

其他说明：

无

45、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,818,197.11	3,595,794.68
递延所得税费用	-694,108.58	2,096,396.13
合计	9,124,088.53	5,692,190.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	79,633,629.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,945,044.39
子公司适用不同税率的影响	70,677.43
非应税收入的影响	-181,149.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	694,542.23
研发费用、残疾人工资加计扣除等因素的影响	-3,405,026.42
所得税费用	9,124,088.53

其他说明：

无

46、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,501,019.25	1,851,325.01
政府补助	1,183,506.83	267,403.97
押金保证金	2,393,400.00	2,185,416.40
餐费及房租等	67,056.27	102,685.23
汇兑损益及其他	1,633,723.15	401,723.18
合计	7,778,705.50	4,808,553.79

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及销售费用等付现支出	13,493,414.64	18,684,344.30
押金保证金	2,632,600.00	2,153,619.00
餐费及房租等	68,046.34	87,288.96
财务手续费支出	132,830.19	199,086.79
合计	16,326,891.17	21,124,339.05

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

无

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款到期赎回	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

无

支付的重要的与投资活动有关的现金

无

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁负债本息	4,526,145.10	3,637,834.17
分红手续费等	44,886.76	30,599.62
合计	4,571,031.86	3,668,433.79

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	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	
一年内到期的非流动负债	3,082,200.70		4,043,553.51	2,864,731.15	217,469.55	4,043,553.51
租赁负债	10,870,844.69		2,906,408.45	1,454,365.48	4,081,661.69	8,241,225.97
合计	13,953,045.39		6,949,961.96	4,319,096.63	4,299,131.24	12,284,779.48

(4) 以净额列报现金流量的说明

无

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

单位：元

项目	本年发生额
计提大额存单利息	9,639,833.51
计提七天通知存款利息	175,005.33
合计	9,814,838.84

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	70,509,540.76	52,064,657.06
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,194,018.44	683,954.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,122,974.98	9,714,459.45
使用权资产折旧	3,460,292.07	3,011,406.45
无形资产摊销	8,384,964.28	1,321,800.11
长期待摊费用摊销	2,144,655.91	1,341,690.52
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）	-51,252.51	20,191.74
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	2,120,326.63	-633,701.46
财务费用（收益以“－”号填列）	689,348.45	664,498.77
投资损失（收益以“－”号填列）	-18,167,837.44	-16,897,510.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,474,201.35	-411,179.53
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,780,092.77	2,507,575.66
存货的减少（增加以“－”号填列）	28,421.45	49,441.02
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,208,047.42	480,586.91
经营性应付项目的增加（减少以	8,173,194.55	-10,509,603.34

“一”号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	76,706,491.57	43,408,267.64
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	148,721,026.69	135,460,808.19
减: 现金的期初余额	135,460,808.19	186,917,912.22
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	13,260,218.50	-51,457,104.03

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	148,721,026.69	135,460,808.19
其中: 库存现金	5,707.53	9,623.13
可随时用于支付的银行存款	148,272,874.83	135,386,570.38
可随时用于支付的其他货币资金	442,444.33	64,614.68
三、期末现金及现金等价物余额	148,721,026.69	135,460,808.19

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	216,832.00	433,664.00	作为保函保证金受限
银行存款	11,138.33		因法人信息未更新导致银行存款支取受限
合计	227,970.33	433,664.00	

其他说明：

无

(7) 其他重大活动说明

无

48、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			25,752,530.77
其中：美元	3,582,512.21	7.1884	25,752,530.77
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐适用 ☒不适用

50、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	689,348.45	664,498.77
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	168,539.12	141,720.00
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	4,663,184.11	3,779,554.17

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

☒适用 ☐不适用

单位：元

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
租赁收入	14,148.57	0.00
合计	14,148.57	0.00

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

51、数据资源

（1）数据资源的应用场景或业务模式、对企业创造价值的影响方式，与数据资源应用场景相关的宏观经济和行业领域前景等。

资讯与数智服务是公司的核心业务，其运营和服务均依托公司的数据资源开展，近三年占公司营业收入的比例均超 70%。

①资讯服务：为广大用户提供大宗商品实时价格、评估价格、产业数据、市场分析、行业资讯等信息数据服务，帮助用户全面、及时、连续的了解市场动态和行业趋势。截至 2024 年底累计注册用户数 368 万，网站活跃用户 7.97 万；APP 下载激活量 225 万，当年活跃用户数 14.51 万；资讯产品付费用户数 9.46 万；本报告期实现营业收入 15,829 万元。

②数智服务：数据终端服务以一手采集数据为基础，充分挖掘公司数据资源的场景化应用价值，组合市场资讯、分析报告，为用户提供行业逻辑与分析方法，通过在线处理工具和图表可视化，帮助用户提高数据处理效率的同时，更好的选择和研究投资标的。

数智平台服务秉持“数据驱动、智能引领”的核心理念，深度挖掘数据资源价值，结合深度学习算法、AI 大模型等前沿技术，构建覆盖“数据采集—智能分析—决策支持—生态协同”的全链条数字化服务体系，实施覆盖数据资产治理、智能中台建设、市场趋势洞察、智能决策平台部署等多业务场景的端到端数智化服务体系，助力企业在数字经济时代实现效率提升、成本优化与战略转型。

截至 2024 年年底，数据终端累计注册用户 7.78 万，活跃用户数量 1.03 万，本报告期付费用户 825 个；实现年收入 6,965 万元。

我国作为全球第二大经济体，工业门类齐全，已成为大宗商品生产、消费与贸易大国，大宗商品相关企业数量庞大。过去，这些企业资讯需求多聚焦产业链内纵向信息。但随着中国经济规模持续扩张和全球经济一体化深化，企业资讯需求正朝着跨行业、多维度发展，这使得大宗商品资讯服务需求增加。与此同时，计算机技术进步，大数据和人工智能技术日渐成熟，为我国大宗商品信息服务行业迈向高端化发展奠定了良好的技术基础，大宗商品信息服务逐步向高端化迈进。

（2）用于形成相关数据资源的原始数据的类型、规模、来源、权属、质量等信息。

公司建立了科学严谨的大宗商品行业研究体系（CAS）和价格评估体系（SPAS），并对体系中的宏观数据、基本面（供给、需求、库存、利润等）数据、价格数据等进行长期的采集和评估，为此公司建立了多个样本数据库，采用信息授权、政府合作、信息交流及公开信息收集等方式采集数据和信息。截至 2024 年末，公司涉及数据资源入表的数据项共有 65,318 个。

公司以全球专业标准为标杆，建立、发展和执行方法论与合规要求，分析师通过呼叫中心、企业微信等工具采集信息和数据，并恪守第三方立场，“客观、公正、科学”的原则，对采集的信息和数据进行监测、记录、分析、评估和研究。公司采用 PDCA 循环管理对数据和信息进行质量管理。

中国境内尚无具体法律、行政法规对单体数据本身的法律属性进行明确的规定并建立与之对应的规范体系。公司通过相关工作流程（采集、清洗、加工、分析）研发的数据产品属于经公司投入人力物力资源，依靠智力活动而创作形成的作品。公司的数据产品具有独创性，可以以有形形式进行复制，拥有所有权和使用权，依法受到保护。

（3）企业对数据资源的加工维护和安全保护情况，以及相关人才、关键技术等的持有和投入情况。

经过多年的管理实践，目前公司已建立了完善的数据管理体系，是由数据管理制度、数据管理团队和数据管理平台组成的三角形架构。数据管理制度对公司的数据全生命周期提出了系统的标准和要求；数据管理团队保障了数据全流程中各环节的监管和执行；公司自主研发的分析师一体化工作平台提供了生产和管理的平台和工具。

公司已建成专业的数据管理团队，负责制定数据管理相关的制度、标准、规范及流程，数据资产的管理和治理，分析师一体化工作平台建设等工作。通过数据资产的管理和治理，提升了数据质量，完善了数据结构和数据资源，并推动进一步完善数据管理体系，有力保障公司数据资产的不断增加及增值。数据管理工作贯穿数据的采集、筛选、存储、加工、传输、提供等各环节，并对数据进行目录、权限、提醒、溯源、校验、预警、审批、血缘、分类分级等管理，有效保证了公司数据的安全合规、质量和价值提升，助力公司数据的产品化和商业化。

公司自主研发的分析师一体化工作平台，一方面将公司的生产要求和标准进行固化，并集成提效工具，确保生产过程中的高效和生产质量，同时提供了任务提醒、质量预警、合规管理等多种质量管理功能。

公司在 2025 年 2 月入选全国数据标准化技术委员会 WG2 数据治理标准工作组和 WG3 数据流通利用标准工作组，成为全国数标委首批成员。

(4) 数据资源的应用情况，包括数据资源相关产品或服务等的运营应用、作价出资、流通交易、服务计费方式等情况。

公司资讯和数智服务均依托于公司的数据资源生产，其运营情况详见“第三节管理层讨论与分析”。

(5) 重大交易事项中涉及的数据资源对该交易事项的影响及风险分析，重大交易事项包括但不限于企业的经营活动、投融资活动、质押融资、关联方及关联交易、承诺事项、或有事项、债务重组、资产置换等。

不涉及

(6) 数据资源相关权利的失效情况及失效事由、对企业的影响及风险分析等，如数据资源已确认为资产的，还包括相关资产的账面原值及累计摊销、减值准备或跌价准备、失效部分的会计处理。

公司无数据资源相关权利的失效情况。

公司将拥有的数据项库作为数据资源，根据《企业会计准则第 6 号——无形资产》（财会〔2006〕3 号）《〈企业会计准则第 6 号——无形资产〉应用指南》（财会〔2006〕18 号）等有关规定，将其中符合条件的数据库确认为无形资产。并按照《企业数据资源相关会计处理暂行规定》的规定，根据数据资源的持有目的、形成方式、业务模式以及数据资源有关的经济利益的预期消耗方式，同时遵循谨慎性原则的要求，结合公司实际对数据资源相关交易和事项进行会计确认、计量和报告。

无形资产（数据资源）的核算：公司将数据生产流程中直接相关的人力成本、办公费等进行可靠准确计量，同时将数据生产分析师的工时按照数据采集、溯源记录、数据筛选、数据更新进行统计和计算，将相应的成本计入无形资产（数据资源）。无形资产（数据资源）的摊销：基于近三年相关产品对数据的运用分析，将数据预期可发挥价值的年限确定为 5 年，考虑到数据资源的时效性一般呈现逐年递减的特征，公司按照加速摊销法中的年数总和法进行摊销。无形资产（数据资源）的减值，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》，出现减值迹象及评估出现减值情况进行减值。

(7) 数据资源转让、许可或应用所涉及的地域限制、领域限制及法律法规限制等权利限制。

公司严格遵守《中华人民共和国网络安全法》《中华人民共和国数据安全法》《中华人民共和国个人信息保护法》及相关法律法规的规定。目前公司所拥有的数据资源在转让、许可或应用中不涉及地域限制、领域限制及法律法规限制等权利限制。

(8) 企业认为有必要披露的其他数据资源相关信息。

无

52、其他

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	22,878,900.15	22,442,216.83
合计	22,878,900.15	22,442,216.83
其中：费用化研发支出	22,878,900.15	22,442,216.83

1、符合资本化条件的研发项目

无

2、重要外购在研项目

无

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

无

6、其他

无

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京卓创资讯有限公司	5,500,000.00	北京市	北京市	信息资讯	100.00%	0.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入其他 收益金额	本期其他 变动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	25,704,921.69			1,089,363.96		24,615,557.73	与资产相 关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,274,070.79	1,426,323.86

其他说明

本年政府补助明细

单位：元

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
区级服务业发展引导资金	499,122.72	《关于拨付 2013 年区级服务业发展引导资金的通知》（张财企[2013]6 号）	与资产相关
中央预算内投资国家服务发展引导资金	178,571.40	《关于转发下达 2013 年中央预算内投资国家服务发展引导资金计划的通知》（淄发改发[2013]255 号）；《关于转发下达 2013 年中央预算内投资国家服务业发展引导资金项目省级配套投资计划的通知》（淄发改发[2013]298 号）；《关于下达 2013 年国家服务业发展引导资金中央基建投资预算指标的通知》（淄财企指[2013]61 号）	与资产相关
省级文化产业发展专项资金	28,571.40	《关于下达 2016 年省级文化产业发展专项资金预算指标的通知》（淄财教指[2016]57 号）；《关于下达 2017 年重点文化企业发展资金预算指标的通知》（淄财教指[2017]108 号）	与资产相关
保障性住房市级专项补助资金	205,714.32	《关于下达 2015 年保障性住房市级专项补助资金的通知》（淄财非税指[2015]92 号）	与资产相关
泰山产业领军人才财政补贴	177,384.12	《关于调整和规范泰山领军人才工程人才资金管理使用的通知》（鲁字组[2018]15 号）	与资产相关
失业动态监测补贴	2,400.00	《关于拨付企业失业动态监测补贴的通知》	与收益相关

2022 年度稳岗补贴	507,338.83	《中共淄博市委组织部淄博市人力资源和社会保障等 20 部门关于优化调整稳就业政策措施的通知》（淄人社字〔2023〕16 号）	与收益相关
2023 年一次性扩岗补贴	7,500.00	《淄博市人力资源和社会保障局淄博市教育局淄博市财政局关于做好一次性扩岗补助政策落实工作的通知》（淄人社字〔2022〕73 号）	与收益相关
2023 年度稳岗补贴	523,610.06	《山东省人力资源和社会保障厅等 4 部门关于做好失业保险援企稳岗政策落实工作的通知》（鲁人社发〔2024〕8 号）和《山东省人力资源和社会保障厅关于延续做好失业保险援企稳岗经办工作的通知》（鲁人社函〔2024〕81 号）	与收益相关
研发补助资金	70,000.00	《山东省企业研究开发财政补助实施办法》（鲁科字〔2022〕45 号）	与收益相关
一次性扩岗补助	34,500.00	《淄博市人力资源和社会保障局等 12 部门关于印发淄博市促进高校毕业生等青年高质量充分就业若干措施的通知》《淄人社字〔2024〕13 号》、《淄博市人力资源和社会保障局关于做好一次性扩岗补助政策落实工作的通知》（淄人社字〔2024〕55 号）	与收益相关
2023 年一次性扩岗补贴	3,000.00	《人力资源社会保障部教育部财政部关于延续实施一次性扩岗补助政策有关工作的通知》（人社部发〔2023〕37 号）和《广东省人民政府办公厅关于优化调整稳就业政策措施全力促发展惠民生的通知》（粤府办〔2023〕13 号）	与收益相关
2022 年度稳岗补贴	10,155.67	《山东省人力资源和社会保障厅关于做好近期失业保险稳就业政策落实有关工作的通知》（鲁人社函〔2023〕70 号）	与收益相关
2023 年度稳岗补贴	12,552.31	《山东省人力资源和社会保障厅等 4 部门关于做好失业保险援企稳岗政策落实工作的通知》（鲁人社发〔2024〕8 号）	与收益相关
2023 年度稳岗补贴	13,649.96	《山东省人力资源和社会保障厅等 4 部门关于做好失业保险援企稳岗政策落实工作的通知》（鲁人社发〔2024〕8 号）《山东省人力资源和社会保障厅关于延续做好失业保险援企稳岗经办工作的通知》（鲁人社函〔2024〕81 号）	与收益相关
合计	2,274,070.79		

上年政府补助明细

单位：元

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
区级服务业发展引导资金	499,122.72	《关于拨付 2013 年区级服务业发展引导资金的通知》	与资产相关
泰山产业领军人才财政补贴	246,940.05	《关于公布泰山产业领军人才名单的通知》（鲁政办字[2016]5 号）、《关于调整和规范泰山领军人才工程人才资金管理使用的通知》（鲁字组[2018]15 号）	与资产相关
保障性住房市级专项补助资金	205,714.32	《关于下达 2015 年保障性住房市级专项补助资金的通知》（淄财非税指[2015]92 号）	与资产相关
中央预算内投资国家服务发展引导资金	178,571.40	《关于转发下达 2013 年中央预算内投资国家服务发展引导资金计划的通知》（淄发改发[2013]255 号）	与资产相关
齐鲁文化英才补助	150,000.00	《关于做好第二批齐鲁文化名家、第五批齐鲁文化英才资助项目结项和资助经费申请的通知》	与收益相关
2023 年度张店区第一批一次性扩岗补助	52,500.00	《淄博市人力资源和社会保障局淄博市教育局淄博市财政局关于做好一次性扩岗补助政策落实工作的通知》（淄人社字[2022]73 号）	与收益相关
山东省科技型企业培育财政补助	30,000.00	山东省科学技术厅关于下达 2023 年度山东省技术创新引导计划（科技型企业培育财政补助）的通知（鲁科字[2023]92 号）	与收益相关
省级文化产业发展专项资金	28,571.40	《关于下达 2016 年省级文化产业发展专项资金预算指标的通知》（淄财教指[2016]57 号）、《关于下达 2017 年重点文化企业发展资金预算指标的通知》（淄财教指[2017]108 号）	与资产相关
2022 年度张店区第一批一次性扩岗补助	18,000.00	《淄博市人力资源和社会保障局淄博市教育局淄博市财政局关于做好一次性扩岗补助政策落实工作的通知》（淄人社字[2022]73 号）	与收益相关
临淄区 2023 年第四批失业保险稳岗返还	14,203.97	《中共淄博市委组织部 淄博市人力资源和社会保障局等 20 部门关于优化调整稳就业政策措施的通知》（淄人社发[2023]16 号）	与收益相关
一次性扩岗补助	1,500.00	《关于落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》（沪人社规[2022]33 号）	与收益相关
失业动态监测补贴	1,200.00	《关于拨付企业失业动态监测补贴的通知》2023 年度张店区失业动态监测补贴情况的公示	与收益相关
合计	1,426,323.86		

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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）市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关，除本集团的个别客户以美元进行结算外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债的美元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
货币资金-美元	25,752,530.77	16,523,811.68
应收账款-美元		66,931.52

（2）信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，交易性金融资产系公司于金融机构购买的短期理财产品，应收票据是由信用良好的金融机构承兑，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收账款，这些金融资产的信用风险来自交易对手的违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析。截止本年年末，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

本集团的其他应收款主要系备用金、各项保证金等，公司根据历史发生情况对此等款项与相关经济业务加强了管理并持续监控，以确保本公司重大坏账风险可控并进一步降低。

(3) 流动性风险

流动性风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本集团持有的金融资产（该部分列示的金额为未扣除减值准备及坏账准备的账面余额）和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024 年 12 月 31 日金额：

单位：元

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	148,948,997.02				148,948,997.02
交易性金融资产	121,519,567.39				121,519,567.39
应收票据	30,000.00				30,000.00
应收账款	13,942,581.76				13,942,581.76
其他应收款	1,146,493.99				1,146,493.99
金融负债					
应付账款	5,134,689.20				5,134,689.20
其他应付款	896,563.09				896,563.09
一年内到期的非流动负债	4,576,174.88				4,576,174.88
租赁负债		3,137,707.02	5,076,976.19	809,523.83	9,024,207.04

上表中披露的金额为未经折现的合同现金流量，因此可能存在与资产负债表金额不同的情况。

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

单位：元

项目	汇率变动	2024 年度		2023 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	1,094,482.56	1,094,482.56	705,106.59	705,106.59
所有外币	对人民币贬值 5%	-1,094,482.56	-1,094,482.56	-705,106.59	-705,106.59

2、套期

无

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		121,519,567.39		121,519,567.39
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		121,519,567.39		121,519,567.39
其他		121,519,567.39		121,519,567.39
持续以公允价值计量的资产总额		121,519,567.39		121,519,567.39
二、非持续的公允价	--	--	--	--

值计量				
-----	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

其他权益工具投资：在计量日能够取得的相同资产在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团持续第二层公允价值计量项目为：公司购买的保本浮动收益性结构性存款，银行提供本金 100%返还保证，产品收益包括产品的基础收益和浮动收益两部分，基础收益为产品保证的最低收益，浮动收益为产品通过挂钩衍生品交易所产生的收益。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

在有限情况下，用以确定公允价值的近期信息不足，成本代表了对公允价值的最佳估计。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本集团上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本集团金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。本集团 2024 年 12 月 31 日以摊余成本计量的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异变更。

9、其他

无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是姜虎林。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

无

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

（2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

（3） 关联租赁情况

无

（4） 关联担保情况

无

（5） 关联方资金拆借

无

（6） 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	6,207,875.78	6,240,125.73

(8) 其他关联交易

为关联方代收政府奖励

单位：元

关联方名称	本年发生额	上年发生额
蔡俊		25,000.00
合计		25,000.00

注： 2023 年度公司代收蔡俊先生英才计划人才奖 25,000.00 元。上述款项于收到当期支付。

6、关联方应收应付款项

无

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
生产人员	492,000.00	13,646,589.35						
销售人员	187,000.00	5,186,813.43						
管理人员	290,000.00	8,043,721.37						
研发人员	49,000.00	1,359,111.54						
合计	1,018,000.00	28,236,235.69						

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

其他说明：

2024 年 3 月 20 日公司召开第三届董事会第六次会议和第三届监事会第五次会议，通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意公司以 2024 年 3 月 20 日为首次授予日，向符合首次授予条件的 97 名激励对象授予 101.80 万股第二类限制性股票，首次授予价格为 23.17 元/股，预留股份 18.20 万股。本激励计划授予的限制性股票的考核年度为 2024-2026 年三个会计年度，公司根据每年完成公司层面业绩考核情况及个人层面绩效考核情况计算激励对象当年实际归属的限制性股票数量。

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照期权定价模型确定其公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	标的股价、有效期、波动率、无风险利率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	按照实际行权数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,384,978.19
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	13,384,978.19

其他说明：

无

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
生产人员	6,427,291.06	
销售人员	2,394,526.87	
管理人员	3,878,700.82	
研发人员	684,459.44	
合计	13,384,978.19	

其他说明：

无

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	10.00
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	2025 年 4 月 18 日公司召开第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十二次会议，审议通过了公司《关于 2024 年度利润分配方案及 2025 年现金分红规划的议案》，具体内容如下：以 2024 年 12 月 31 日公司总股本 60,000,000.00 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 10.00 元（含税），预计派发现金红利人民币 60,000,000.00 元（含税）；不以资本公积金转增股本，不送红股。剩余未分配利润结转至以后期间。该议案尚需提交公司 2024 年年度股东大会审议。

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

1. 2025 年 3 月 4 日，公司召开第三届董事会第十一次会议和第三届监事会第十次会议，分别审议通过了《关于调整 2024 年限制性股票激励计划授予价格的议案》，鉴于三次利润分配方案均已实施完毕，同意限制性股票授予价格（含预留授予）由 23.17 元/股调整为 20.67 元/股。

2. 根据 2024 年第一次临时股东大会的授权，公司于 2025 年 3 月 14 日召开第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第十一次会议，分别审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，同意公司以 2025 年 3 月 14 日为预留授予日，以 20.67 元/股的价格向符合预留授予条件的 13 名激励对象合计授予 4.74 万股第二类限制性股票。本激励计划授予的限制性股票的考核年度为 2025-2026 年两个会计年度，公司根据每年完成公司层面业绩考核情况及个人层面绩效考核情况计算激励对象当年实际归属的限制性股票数量。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	11,276,521.76	4,663,960.04
1 至 2 年	1,194,800.00	764,760.00
2 至 3 年	697,260.00	783,000.00
3 年以上	774,000.00	240,000.00
3 至 4 年	774,000.00	
4 至 5 年		240,000.00
合计	13,942,581.76	6,451,720.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	13,942,581.76	100.00%	2,493,034.09	17.88%	11,449,547.67	6,451,720.04	100.00%	1,481,978.01	22.97%	4,969,742.03
其中：										
账龄组合	13,942,581.76	100.00%	2,493,034.09	17.88%	11,449,547.67	6,451,720.04	100.00%	1,481,978.01	22.97%	4,969,742.03
合计	13,942,581.76	100.00%	2,493,034.09	17.88%	11,449,547.67	6,451,720.04	100.00%	1,481,978.01	22.97%	4,969,742.03

按组合计提坏账准备：2,493,034.09

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	11,276,521.76	563,826.09	5.00%
1-2 年	1,194,800.00	597,400.00	50.00%
2-3 年	697,260.00	557,808.00	80.00%
3-4 年	774,000.00	774,000.00	100.00%
合计	13,942,581.76	2,493,034.09	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,481,978.01	1,465,464.09	454,408.01			2,493,034.09
合计	1,481,978.01	1,465,464.09	454,408.01			2,493,034.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(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：元

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	1,561,000.00		1,561,000.00	11.20%	78,050.00
客户 2	1,010,000.00		1,010,000.00	7.24%	784,000.00
客户 3	570,900.00		570,900.00	4.09%	28,545.00
客户 4	533,820.00		533,820.00	3.83%	26,691.00
客户 5	435,000.00		435,000.00	3.12%	211,750.00
合计	4,110,720.00		4,110,720.00	29.48%	1,129,036.00

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	363,930.79	658,486.15
合计	363,930.79	658,486.15

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,045,393.99	900,457.99
备用金		259,184.00
合计	1,045,393.99	1,159,641.99

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	170,200.00	677,245.43
1 至 2 年	392,797.43	29,210.38
2 至 3 年	29,210.38	2,489.00
3 年以上	453,186.18	450,697.18
3 至 4 年	2,489.00	59,402.91
4 至 5 年	59,402.91	7,300.00
5 年以上	391,294.27	383,994.27
合计	1,045,393.99	1,159,641.99

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,045,393.99	100.00%	681,463.20	65.19%	363,930.79	1,159,641.99	100.00%	501,155.84	43.22%	658,486.15
其中：										
账龄组合	1,045,393.99	100.00%	681,463.20	65.19%	363,930.79	1,159,641.99	100.00%	501,155.84	43.22%	658,486.15
合计	1,045,393.99	100.00%	681,463.20	65.19%	363,930.79	1,159,641.99	100.00%	501,155.84	43.22%	658,486.15

按组合计提坏账准备：681,463.20

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	170,200.00	8,510.00	5.00%
1-2 年	392,797.43	196,398.72	50.00%
2-3 年	29,210.38	23,368.30	80.00%
3-4 年	2,489.00	2,489.00	100.00%
4-5 年	59,402.91	59,402.91	100.00%

5 年以上	391,294.27	391,294.27	100.00%
合计	1,045,393.99	681,463.20	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	501,155.84			501,155.84
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	182,206.56			182,206.56
本期转回	1,899.20			1,899.20
2024 年 12 月 31 日余额	681,463.20			681,463.20

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	501,155.84	182,206.56	1,899.20			681,463.20
合计	501,155.84	182,206.56	1,899.20			681,463.20

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	押金及保证金	677,619.99	1-3 年，4-5 年以上	64.82%	521,346.70

第二名	押金及保证金	93,000.00	1 年以内	8.90%	4,650.00
第三名	押金及保证金	65,832.00	1-2 年	6.30%	32,916.00
第四名	押金及保证金	57,760.00	5 年以上	5.53%	57,760.00
第五名	押金及保证金	52,000.00	1 年以内	4.97%	2,600.00
合计		946,211.99		90.52%	619,272.70

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,835,245.44	500,000.00	5,335,245.44	5,500,000.00	500,000.00	5,000,000.00
合计	5,835,245.44	500,000.00	5,335,245.44	5,500,000.00	500,000.00	5,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (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		
北京卓创资讯有限公司	5,000,000.00	500,000.00				335,245.44	5,335,245.44	500,000.00
合计	5,000,000.00	500,000.00				335,245.44	5,335,245.44	500,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投 资单 位	期初 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	权益 法下 确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	294,336,508.53	101,997,826.64	283,536,074.00	113,860,136.03
其他业务	86,496.48		14,537.95	
合计	294,423,005.01	101,997,826.64	283,550,611.95	113,860,136.03

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
资讯服务							158,290,281.20	42,856,961.64
数智服务							69,652,020.68	18,878,448.82
咨询服务							37,030,919.63	20,858,436.38
会展服务							29,363,287.02	19,403,979.80
其他							86,496.48	
按经营地区分类								
其中：								
国内							261,703,823.30	92,848,632.17
国外							32,719,181.71	9,149,194.47
市场或客户类型								
其中：								
大宗商品生产企业							152,328,620.41	53,312,483.05
大宗商品贸易企业							54,591,157.11	19,273,652.33
金融机构及其他专							37,975,615.93	12,360,963.42

业机构								
个人用户							35,185,560.89	10,268,100.27
媒体、科研机构和院校							6,639,552.65	2,894,784.18
政府部门和大宗商品交易所							4,304,952.78	2,738,355.32
终端制造企业							3,397,545.24	1,149,488.07
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
某一时点转让							85,231,709.64	42,871,494.45
某一时段内转让							209,191,295.37	59,126,332.19
按合同期限分类								
其中：								
长期合同							114,160,450.12	31,966,100.07
短期合同							180,262,554.89	70,031,726.57
按销售渠道分类								
其中：								
直接销售							294,423,005.01	101,997,826.64
合计							294,423,005.01	101,997,826.64

与履约义务相关的信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 212,918,810.57 元，其中，140,696,960.55 元预计将于 2025 年度确认收入，46,446,707.60 元预计将于 2026 年度确认收入，17,951,238.52 元预计将于 2027 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品产生的投资收益	18,167,837.44	16,897,510.63
合计	18,167,837.44	16,897,510.63

6、其他

无

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	51,252.51	
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）	2,274,070.79	
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	7,928,504.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	66,438.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	286,907.33	
减：所得税影响额	1,427,874.72	
合计	9,179,299.37	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.92%	1.18	1.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.50%	1.02	1.02

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

4、其他

无