

北京零点有数数据科技股份有限公司

2024 度财务决算报告

根据公司截止 2024 年 12 月 31 日的财务状况和 2024 年度的经营成果和现金流量，结合公司实际运营中的具体情况，现将 2024 年度财务决算的有关情况汇报如下（以下均按合并报表口径计，尾差系四舍五入）：

一、2024 年度财务报表审计情况

公司 2024 年财务报表及相关报表附注经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告，认为公司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、主要财务数据和指标

单位：万元

项目	金额
营业收入	34,345.72
利润总额	-7,065.74
归属于母公司的净利润	-7,195.57
总资产	73,323.04
归属于母公司的股东权益	48,858.32
净资产收益率（加权平均）	-13.27%

三、报告期内主要股东权益

单位：万元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本	7,223.98	-	36.68	7,187.29
资本公积	40,701.70	-	1,558.98	39,142.72
盈余公积	1,541.37	-	-	1,541.37
未分配利润	9,518.01	-	7,195.57	2,322.45
少数股东权益	668.89	2,884.05	-	3,552.94
股东权益合计	59,018.49	-	6,607.23	52,411.26

四、报告期内公司财务状况与经营成果

单位：万元

项目	2024 年末		2024 年初		同比
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	增减
货币资金	38,485.60	52.49%	46,262.49	61.77%	-9.28%
应收账款	15,910.04	21.70%	11,291.90	15.08%	6.62%
存货	5,027.11	6.86%	6,284.65	8.39%	-1.53%
长期股权投资	2,256.80	3.08%	2,805.18	3.75%	-0.67%
其他权益工具投资	2,183.09	2.98%	2,883.14	3.85%	-0.87%
无形资产	2,028.31	2.77%	906.93	1.21%	1.56%
商誉	3,762.20	5.13%	1,455.98	1.94%	3.19%
短期借款	1,500.96	2.05%	-	0.00%	2.05%
应付账款	5,930.04	8.09%	4,891.06	6.53%	1.56%
合同负债	5,635.46	7.69%	4,984.68	6.66%	1.03%
其他应付款	2,518.14	3.43%	286.27	0.38%	3.05%

公司全年营业总收入 34,345.72 万元，实现利润总额-7,065.74 万元，归属于母公司净利润为-7,195.57 万元，经营活动产生的现金流量净额-3,582.47 万元，投资活动产生的现金流量净额-1,934.76 万元，筹资活动产生的现金流量净额-2,521.28 万元，现金及现金等价物净增加额-8,038.44 万元。

五、公司财务状况及经营情况变动分析（按合并报表计）

（一）公司财务状况分析

截止 2024 年 12 月 31 日，公司总资产 73,323.04 万元，较上年减少 1,573.31 万元，降幅 2.10%。公司资产增减变动的主要因素：

- 1、货币资金减少 7,776.89 万元，主要系募投项目研发投入、对外投资及股票回购所致。其中，本期募投项目研发投入资金 3,273.66 万元，对外投资支付股权转让款 2,057.00 万元，股票回购资金支出 1,503.48 万元；
- 2、应收账款增加 4,618.14 万元，主要系报告期内收购海义知信息科技（南京）有限公司（以下简称：海义知）55%股权，增加了并表主体对应的应收账款 4,575.07 万元所致；
- 3、存货减少 1,257.54 万元，主要系部分项目招投标延期使得在执行项目减少所致；
- 4、无形资产增加 1,121.38 万元，主要系合并控股子公司海义知的无形资产评估增值所致；

5、长期股权投资减少 548.38 万元，主要系公司按照权益法核算的对外投资公司“上海直真君智科技有限公司”经营亏损以及报告期末聘请第三方评估机构按照企业会计准则对该投资进行评估，计提减值准备所致；

6、其他权益工具减少 700.05 万元，主要系报告期末公司聘请第三方评估机构对其他权益工具进行评估，计提减值准备所致；

7、商誉增加 2,306.21 万元，主要系报告期内公司并购控股子公司海义知形成商誉 3,087.17 万元；另外，公司聘请第三方评估机构对控股子公司“上海贯信信息技术有限公司”形成的商誉进行评估，计提商誉减值准备金额 780.96 万元。

截止 2024 年 12 月 31 日，公司总负债 20,911.78 万元，同比增加 5,033.92 万元，增幅为 31.70%。公司负债增减变动的主要因素：

1、短期借款增加 1,500.96 万元，主要系公司并购控股子公司海义知，合并范围增加所致；

2、应付账款增加 1,038.98 万元，主要系公司并购控股子公司海义知，合并范围增加所致；

3、应付职工薪酬减少 752.97 万元，主要系宏观环境对业绩的影响，报告期内奖金同比减少所致；

4、其他应付款增加 2,231.87 万元，主要系公司并购控股子公司海义知，应付股权转让款所致；

5、合同负债增加 650.78 万元，主要系公司并购控股子公司海义知，合并范围增加所致。

截止 2024 年 12 月 31 日，公司股东权益总额 52,411.26 万元（其中归属于母公司的股东权益总额 48,858.32 万元），较上年减少 6,607.23 万元，降幅为 11.20%，主要系报告期内公司亏损及回购并注销部分发行在外普通股所致。

（二）公司经营状况分析

报告期内，公司实现营业收入 34,345.72 万元，同比减少 3,392.62 万元，降幅 8.99%。其中，决策分析报告业务实现营业收入 25,789.43 万元，同比减少 2,307.40 万元，降幅 8.21%；数据智能应用软件业务实现营业收入 8,556.29 万元，同比减少 1,085.23 万元，降幅 11.26%。

公司 2024 年归属于母公司所有者的净利润-7,195.57 万元，较上年减少 1,867.37 万元，下降 35.05%。公司归属于母公司所有者的净利润变动的主要原因：

1、报告期内收入较同期减少 3,392.62 万元，主要系公共事务客户业务预算紧缩、市场竞争加剧、单个项目金额有所下降所致；同时，公司主要的人力成本在年内均衡发生，毛利率较同期有所下降，降幅 4.22 个百分点。受收入、毛利率双重因素下降的影响，毛利额较上年同期减少 2,420.41 万元；

2、管理层出于谨慎性原则，综合第三方评估机构的评估结果，对权益法核算的上海直真君智科技有限公司计提了 508.79 万元的减值准备；对控股子公司上海贯信信息技术有限公司计提了商誉减值损失 780.96 万元。前述减值事项，减少净利润 1,289.75 万元。

3、受银行业利率整体下行和资金规模的影响，公司利息收入较同期减少 518.53 万元；

4、报告期内公司按企业会计准则计提坏账准备金额同比增加 354.79 万元。

综上，公司实现了营业收入的整体稳定，数据智能应用软件业务的仍占总营业收入的 25%左右，且在年内实现了对海义知的战略投资，持续保持对软件业务的探索和向好发展的基本盘；同时，公司对垂类业务继续保持研究优势、算法优势并深度探索数智转型模式，为公司下一步发展打下了坚实的基础。

特此报告。

北京零点有数数据科技股份有限公司

2025 年 4 月 21 日