上海合合信息科技股份有限公司
2024 年度
财务报表及审计报告

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：沪25TGSLY9G8

目　　录

内容	页码
审计报告	1-5
合并资产负债表	6-7
公司资产负债表	8-9
合并利润表	10
公司利润表	11
合并现金流量表	12
公司现金流量表	13
合并所有者权益变动表	14-15
公司所有者权益变动表	16-17
财务报表附注	18-136

审 计 报 告

众会字(2025)第 01662 号

上海合合信息科技股份有限公司全体股东：

一、对财务报表出具的审计报告

（一）审计意见

我们审计了上海合合信息科技股份有限公司（以下简称“合合信息公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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，公允反映了合合信息公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及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，我们独立于合合信息公司，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。

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
收入确认	
本期合并财务报表中营业收入金额为 143,814.30 万元。由于营业收入系公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，	我们就收入确认执行的审计程序包括但不限于： 1）了解和评价合合信息公司与收入相关的关键内部控制的设计和运行的有效性。 2）通过访谈管理层和业务部门、检查销售合同确认是否为可确认收入的合同，分析查看销售合同条款，识别与商品控制权/所有权风险和报酬转移的相关合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

故我们将营业收入确认识别为关键审计事项。 对营业收入确认的会计政策及披露载于财务报表附注 3.30，附注 5.32 及附注 17.4。	3）检查主要客户销售记录，检查与收入确认相关的支持性文件，包括合同、经客户确认的结算单、交付依据、销售/服务发票、收款单据等，分析合同中的各单项履约义务及对应的交易价格是否准确分摊至各单项履约义务，复核收入确认的金额，以判断报告期内收入确认的真实准确性。 4）利用专家工作：基于合合信息公司存在复杂信息系统，由注册会计师的信息系统专家对收入确认相关的信息系统整体控制环境、关键信息技术一般控制和信息技术应用控制进行评价，包括：测试了收入相关的应用和数据的访问控制以及相关程序和系统变更的信息系统控制；测试了收入计算相关的关键应用控制，这些控制旨在确保相关系统针对每个客户根据系统配置的价格准确计量每笔收费；测试了收入确认的相关系统接口控制。以完成对公司与收入相关的信息系统运行有效性进行评估。 5）调查了重要交易对方的背景信息，核查了报告期内新增大客户的来源和交易合理性；实施函证程序，对其销售额及应收账款余额进行函证，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对。 6）执行截止性测试，针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对后台记录、结算单、合同等支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。 7）执行分析性复核程序，检查主要产品各期/年销售收入、成本和毛利率变动情况，判断相关指标的增减变动是否合理。

（四） 其他信息

合合信息公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括合合信息公司 2024 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，管理层负责评估合合信息公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算合合信息公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督合合信息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，就可能导致对合合信息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合合信息公司不能持续经营。

（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）就合合信息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。

（本页无正文）

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人） 张金生

中国注册会计师 梁裕佳

中国，上海

2025 年 4 月 15 日

上海合合信息科技股份有限公司

2024 年 12 月 31 日合并资产负债表
(金额单位为人民币元)

资　产	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	5.1	1,494,644,954.36	352,610,931.97
交易性金融资产	5.2	1,544,657,675.39	1,111,248,390.95
衍生金融资产		-	-
应收票据	5.3	-	113,225.00
应收账款	5.4	104,994,812.47	90,145,525.69
应收款项融资		-	-
预付款项	5.6	13,719,644.59	11,716,080.83
其他应收款	5.7	6,721,775.33	7,298,198.80
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	5.8	3,905,466.71	2,472,785.34
其中：数据资源		-	-
合同资产	5.5	4,496,547.72	2,770,053.98
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	5.9	27,802,545.55	29,718,346.69
流动资产合计		**3,200,943,422.12**	**1,608,093,539.25**
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		-	-
其他权益工具投资	5.10	7,009,393.87	19,984,283.88
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	5.11	142,047,017.90	54,197,257.34
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	5.12	50,593,397.76	65,817,632.84
无形资产	5.13	48,152,791.55	2,700,786.20
其中：数据资源		45,513,894.66	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	5.14	3,797,325.69	198,366.25
递延所得税资产	5.15	35,583,077.96	23,794,045.75
其他非流动资产	5.16	332,036.87	22,371,681.05
非流动资产合计		**287,515,041.60**	**189,064,053.31**
资产总计		**3,488,458,463.72**	**1,797,157,592.56**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海合合信息科技股份有限公司

2024 年 12 月 31 日合并资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
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	5.18	62,525,454.38	55,759,985.38
预收款项		-	-
合同负债	5.19	520,660,824.90	529,002,308.48
应付职工薪酬	5.20	166,540,292.65	130,919,427.89
应交税费	5.21	22,310,356.58	13,008,451.09
其他应付款	5.22	2,606,621.56	1,371,217.02
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	5.23	18,706,482.14	16,633,492.15
其他流动负债	5.24	194,639.72	340,965.73
流动负债合计		**793,544,671.93**	**747,035,847.74**
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	5.25	32,195,613.16	47,512,812.98
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	5.26	871,212.19	758,302.06
递延所得税负债	5.15	4,273,701.30	3,535,711.97
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		**37,340,526.65**	**51,806,827.01**
负债合计		**830,885,198.58**	**798,842,674.75**
所有者权益			
股本	5.27	100,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	5.28	1,452,746,221.61	207,905,602.74
减：库存股		-	-
其他综合收益	5.29	-10,391,225.76	720,859.75
专项储备		-	-
盈余公积	5.30	50,000,000.00	37,500,000.00
未分配利润	5.31	1,065,224,999.67	677,194,918.45
归属于公司所有者权益合计		**2,657,579,995.52**	**998,321,380.94**
少数股东权益		**-6,730.38**	**-6,463.13**
所有者权益合计		**2,657,573,265.14**	**998,314,917.81**
负债和所有者权益总计		**3,488,458,463.72**	**1,797,157,592.56**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海合合信息科技股份有限公司

2024 年 12 月 31 日公司资产负债表
(金额单位为人民币元)

资　产	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金		1,261,652,646.29	138,931,004.41
交易性金融资产		998,565,845.89	811,274,628.16
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	20,000.00
应收账款	17.1	58,685,670.80	45,203,183.54
应收款项融资		-	-
预付款项		8,195,184.07	6,554,128.32
其他应收款	17.2	277,925,273.71	207,524,752.53
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		838,316.18	394,347.81
其中：数据资源		-	-
合同资产		1,929,826.18	1,008,737.49
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		17,168,402.16	18,653,334.23
流动资产合计		**2,624,961,165.28**	**1,229,564,116.49**
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	17.3	196,920,277.71	112,920,277.71
其他权益工具投资		7,009,393.87	19,984,283.88
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		135,905,630.40	48,396,650.38
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		18,479,863.06	24,784,237.41
无形资产		2,419,633.18	2,639,624.88
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		3,711,565.99	65,828.58
递延所得税资产		2,626,343.17	1,159,250.98
其他非流动资产		-	22,321,085.86
非流动资产合计		**367,072,707.38**	**232,271,239.68**
资产总计		**2,992,033,872.66**	**1,461,835,356.17**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海合合信息科技股份有限公司

2024 年 12 月 31 日公司资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
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		29,040,092.58	13,109,713.70
预收款项		-	-
合同负债		206,848,195.16	176,051,748.51
应付职工薪酬		71,485,757.52	60,693,038.18
应交税费		4,220,976.42	5,541,333.54
其他应付款		306,703.44	22,547,111.16
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		6,973,977.28	6,031,244.34
其他流动负债		140,805.04	149,247.43
流动负债合计		**319,016,507.44**	**284,123,436.86**
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		11,792,477.71	18,185,608.87
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		871,212.19	758,302.06
递延所得税负债		3,664,518.35	3,238,335.69
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		**16,328,208.25**	**22,182,246.62**
负债合计		**335,344,715.69**	**306,305,683.48**
所有者权益			
股本		100,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,452,746,221.61	207,905,602.74
减：库存股		-	-
其他综合收益		-11,594,521.52	-565,865.01
专项储备		-	-
盈余公积		50,000,000.00	37,500,000.00
未分配利润		1,065,537,456.88	835,689,934.96
所有者权益合计		**2,656,689,156.97**	**1,155,529,672.69**
负债和所有者权益总计		**2,992,033,872.66**	**1,461,835,356.17**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海合合信息科技股份有限公司

2024 年度合并利润表
(金额单位为人民币元)

项　目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	**5.32**	**1,438,142,957.30**	**1,186,523,789.83**
减：营业成本	5.32	226,104,540.05	186,832,623.15
税金及附加	5.33	9,803,136.43	7,319,766.45
销售费用	5.34	429,087,989.23	335,046,245.16
管理费用	5.35	84,031,567.73	76,024,910.67
研发费用	5.36	390,473,020.88	323,376,708.71
财务费用	5.37	-14,461,564.23	-7,477,987.74
其中：利息费用		2,677,342.84	3,005,887.19
利息收入		15,229,265.02	10,089,020.54
加：其他收益	5.38	86,532,286.03	39,116,226.87
投资收益	5.39	1,799,530.02	1,253,651.46
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		-	-
净敞口套期收益		-	-
公允价值变动收益	5.40	23,994,321.82	20,025,021.93
信用减值损失	5.41	-2,389,018.24	-2,919,482.41
资产减值损失	5.42	-82,627.70	-6,919.59
资产处置收益	5.43	-	-1,768.84
二、营业利润		**422,958,759.14**	**322,868,252.85**
加：营业外收入	5.44	265,961.77	223,205.68
减：营业外支出	5.45	2,657,371.67	981,735.42
三、利润总额		**420,567,349.24**	**322,109,723.11**
减：所得税费用	5.46	20,037,535.27	-1,071,267.60
四、净利润		**400,529,813.97**	**323,180,990.71**
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		400,529,813.97	323,180,990.71
2.终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于公司所有者的净利润		400,530,081.22	323,181,252.94
2.少数股东损益		-267.25	-262.23
五、其他综合收益的税后净额		-11,112,085.51	**-973,732.33**
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额		-11,112,085.51	-973,732.33
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-11,028,656.51	-1,473,368.75
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		-11,028,656.51	-1,473,368.75
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-83,429.00	499,636.42
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		-83,429.00	499,636.42
7.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		**389,417,728.46**	**322,207,258.38**
归属于公司所有者的综合收益总额		389,417,995.71	322,207,520.61
归属于少数股东的综合收益总额		-267.25	-262.23
七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)			
（一）基本每股收益	18.2	4.93	4.31
（二）稀释每股收益	18.2	4.93	4.31

2024 年度未发生同一控制下企业合并。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海合合信息科技股份有限公司

2024 年度公司利润表
(金额单位为人民币元)

项　目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	**17.4**	**669,833,771.44**	**614,057,533.94**
减：营业成本	17.4	105,655,096.38	77,639,063.12
税金及附加		3,169,378.82	1,061,333.71
销售费用		96,380,061.40	57,402,583.39
管理费用		69,561,959.18	63,536,575.09
研发费用		200,723,320.29	159,571,485.64
财务费用		-17,043,904.69	-9,029,671.20
其中：利息费用		1,026,696.53	904,044.78
利息收入		12,407,771.36	6,586,110.13
加：其他收益		30,702,393.65	2,948,310.66
投资收益	17.5	665,000.07	733,926.99
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		-	-
净敞口套期收益		-	-
公允价值变动收益		16,466,556.27	15,214,657.87
信用减值损失		-1,092,632.33	-766,319.24
资产减值损失		-40,864.68	-8,249.01
资产处置收益		-	-
二、营业利润		**258,088,313.04**	**281,998,491.46**
加：营业外收入		165,314.95	170,358.74
减：营业外支出		2,601,508.05	872,637.86
三、利润总额		**255,652,119.94**	**281,296,212.34**
减：所得税费用		13,304,598.02	8,337,410.50
四、净利润		**242,347,521.92**	**272,958,801.84**
（一）持续经营净利润		242,347,521.92	272,958,801.84
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		**-11,028,656.51**	**-1,473,368.75**
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-11,028,656.51	-1,473,368.75
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		-11,028,656.51	-1,473,368.75
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（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		**231,318,865.41**	**271,485,433.09**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海合合信息科技股份有限公司

2024 年度合并现金流量表
(金额单位为人民币元)

项　目	附注	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		1,527,589,553.90	1,471,991,424.44
收到的税费返还		71,142,094.47	31,350,332.47
收到其他与经营活动有关的现金	5.48.1.1	35,159,090.52	26,585,523.13
经营活动现金流入小计		**1,633,890,738.89**	**1,529,927,280.04**
购买商品、接受劳务支付的现金		148,368,154.56	142,693,864.96
支付给职工以及为职工支付的现金		501,729,679.21	455,432,852.01
支付的各项税费		118,603,250.32	77,371,850.92
支付其他与经营活动有关的现金	5.48.1.2	409,539,944.52	403,280,484.32
经营活动现金流出小计		**1,178,241,028.61**	**1,078,779,052.21**
经营活动产生的现金流量净额	**5.49.1**	**455,649,710.28**	**451,148,227.83**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,097,000,000.00	639,000,000.00
取得投资收益收到的现金		15,384,567.40	7,105,788.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		254,901.39	1,327,148.34
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		**1,112,639,468.79**	**647,432,936.72**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		174,408,555.67	77,195,581.92
投资支付的现金		1,599,791,240.00	1,205,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		**1,774,199,795.67**	**1,282,195,581.92**
投资活动产生的现金流量净额		**-661,560,326.88**	**-634,762,645.20**
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,299,828,800.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,299,828,800.00	-
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		-	-
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	5.48.2.1	40,090,589.77	21,035,524.15
筹资活动现金流出小计		**40,090,589.77**	**21,035,524.15**
筹资活动产生的现金流量净额		**1,259,738,210.23**	**-21,035,524.15**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**5,265,921.40**	**4,636,610.25**
五、现金及现金等价物净增加额	**5.49.2**	**1,059,093,515.03**	**-200,013,331.27**
加：期初现金及现金等价物余额		331,261,603.97	531,274,935.24
六、期末现金及现金等价物余额	**5.49.2**	**1,390,355,119.00**	**331,261,603.97**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海合合信息科技股份有限公司

2024 年度公司现金流量表
(金额单位为人民币元)

项　目	附注	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		723,879,255.57	639,927,627.88
收到的税费返还		22,668,463.37	1,313,431.98
收到其他与经营活动有关的现金		21,663,396.33	22,913,097.59
经营活动现金流入小计		**768,211,115.27**	**664,154,157.45**
购买商品、接受劳务支付的现金		62,010,662.80	52,134,585.52
支付给职工以及为职工支付的现金		225,619,621.08	209,830,275.12
支付的各项税费		44,292,663.48	13,647,307.22
支付其他与经营活动有关的现金		210,179,888.46	93,161,265.14
经营活动现金流出小计		**542,102,835.82**	**368,773,433.00**
经营活动产生的现金流量净额		**226,108,279.45**	**295,380,724.45**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		420,000,000.00	380,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,840,338.61	4,150,231.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200,231.81	1,220,870.75
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		**430,040,570.42**	**385,371,102.71**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		126,418,543.03	73,435,398.47
投资支付的现金		734,318,800.00	772,196,680.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		**860,737,343.03**	**845,632,078.47**
投资活动产生的现金流量净额		**-430,696,772.61**	**-460,260,975.76**
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,299,828,800.00	-
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		-	-
筹资活动现金流入小计		1,299,828,800.00	-
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		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		29,557,844.97	8,613,280.70
筹资活动现金流出小计		**29,557,844.97**	**8,613,280.70**
筹资活动产生的现金流量净额		**1,270,270,955.03**	**-8,613,280.70**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**4,096,375.25**	**2,295,247.54**
五、现金及现金等价物净增加额		**1,069,778,837.12**	**-171,198,284.47**
加：期初现金及现金等价物余额		117,614,104.41	288,812,388.88
六、期末现金及现金等价物余额		**1,187,392,941.53**	**117,614,104.41**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海合合信息科技股份有限公司

2024 年度合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	本期													
	归属于公司所有者权益												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	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	**75,000,000.00**	-	-	-	**207,905,602.74**	-	**720,859.75**	-	**37,500,000.00**	**677,194,918.45**	-	**998,321,380.94**	**-6,463.13**	**998,314,917.81**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	**75,000,000.00**	-	-	-	**207,905,602.74**	-	**720,859.75**	-	**37,500,000.00**	**677,194,918.45**	-	**998,321,380.94**	**-6,463.13**	**998,314,917.81**
三、本期增减变动金额	**25,000,000.00**	-	-	-	**1,244,840,618.87**	-	**-11,112,085.51**	-	**12,500,000.00**	**388,030,081.22**	-	**1,659,258,614.58**	**-267.25**	**1,659,258,347.33**
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-11,112,085.51	-	-	400,530,081.22	-	389,417,995.71	-267.25	389,417,728.46
(二)所有者投入和减少资本	25,000,000.00	-	-	-	1,244,840,618.87	-	-	-	-	-	-	1,269,840,618.87	-	1,269,840,618.87
1.所有者投入的普通股	25,000,000.00	-	-	-	1,244,840,618.87	-	-	-	-	-	-	1,269,840,618.87	-	1,269,840,618.87
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	-	-	-	-	-	-	-	-	12,500,000.00	-12,500,000.00	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	12,500,000.00	-12,500,000.00	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	**100,000,000.00**	-	-	-	**1,452,746,221.61**	-	**-10,391,225.76**	-	**50,000,000.00**	**1,065,224,999.67**	-	**2,657,579,995.52**	**-6,730.38**	**2,657,573,265.14**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海合合信息科技股份有限公司

2024 年度合并所有者权益变动表（续）
(金额单位为人民币元)

项目	上期													
	归属于公司所有者权益												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	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	**75,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**207,905,602.74**	**-**	**1,694,592.08**	**-**	**37,500,000.00**	**354,013,665.51**	**-**	**676,113,860.33**	**-6,200.90**	**676,107,659.43**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	**75,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**207,905,602.74**	**-**	**1,694,592.08**	**-**	**37,500,000.00**	**354,013,665.51**	**-**	**676,113,860.33**	**-6,200.90**	**676,107,659.43**
三、本期增减变动金额	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-973,732.33**	**-**	**-**	**323,181,252.94**	**-**	**322,207,520.61**	**-262.23**	**322,207,258.38**
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-973,732.33	-	-	323,181,252.94	-	322,207,520.61	-262.23	322,207,258.38
(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.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	**75,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**207,905,602.74**	**-**	**720,859.75**	**-**	**37,500,000.00**	**677,194,918.45**	**-**	**998,321,380.94**	**-6,463.13**	**998,314,917.81**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海合合信息科技股份有限公司

2024 年度公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	本期									
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	**75,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**207,905,602.74**	**-**	**-565,865.01**	**-**	**37,500,000.00**	**835,689,934.96**	**1,155,529,672.69**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	**75,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**207,905,602.74**	**-**	**-565,865.01**	**-**	**37,500,000.00**	**835,689,934.96**	**1,155,529,672.69**
三、本期增减变动金额	**25,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**1,244,840,618.87**	**-**	**-11,028,656.51**	**-**	**12,500,000.00**	**229,847,521.92**	**1,501,159,484.28**
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-11,028,656.51	-	-	242,347,521.92	231,318,865.41
(二)所有者投入和减少资本	25,000,000.00	-	-	-	1,244,840,618.87	-	-	-	-	-	1,269,840,618.87
1.所有者投入的普通股	25,000,000.00	-	-	-	1,244,840,618.87	-	-	-	-	-	1,269,840,618.87
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	-	-	-	-	-	-	-	-	12,500,000.00	-12,500,000.00	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	12,500,000.00	-12,500,000.00	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	**100,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**1,452,746,221.61**	**-**	**-11,594,521.52**	**-**	**50,000,000.00**	**1,065,537,456.88**	**2,656,689,156.97**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海合合信息科技股份有限公司

2024 年度公司所有者权益变动表（续）
(金额单位为人民币元)

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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	**75,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**207,905,602.74**	**-**	**907,503.74**	**-**	**37,500,000.00**	**562,731,133.12**	**884,044,239.60**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	**75,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**207,905,602.74**	**-**	**907,503.74**	**-**	**37,500,000.00**	**562,731,133.12**	**884,044,239.60**
三、本期增减变动金额	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-1,473,368.75**	**-**	**-**	**272,958,801.84**	**271,485,433.09**
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-1,473,368.75	-	-	272,958,801.84	271,485,433.09
(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.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	**75,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**207,905,602.74**	**-**	**-565,865.01**	**-**	**37,500,000.00**	**835,689,934.96**	**1,155,529,672.69**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1 公司基本情况

1.1 公司概况

上海合合信息科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身是 2006 年 8 月 8 日经上海市工商行政管理局杨浦分局核准设立的上海合合信息科技发展有限公司。2020 年 6 月 18 日，根据发起人协议、上海合合信息科技发展有限公司召开的创立大会决议和公司章程规定，上海合合信息科技发展有限公司整体变更为上海合合信息科技股份有限公司。2023 年 9 月 28 日经中国证券监督管理委员会《关于同意上海合合信息科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》【证监许可[2023]2259 号】的核准。本公司股票于 2024 年 9 月 26 日起在上海证券交易所挂牌交易。

公司现股本为 10,000 万元人民币，工商登记注册资本 10,000 万元人民币，注册地址为上海市静安区万荣路 1256、1258 号 1105-1123 室，总部地址为上海市静安区万荣路 1268 号 A 座 10 楼-14 楼，法定代表人：镇立新，经营范围：许可项目：第二类增值电信业务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；软件外包服务；基于云平台的业务外包服务；计算机软硬件及外围设备制造；机械设备研发；数据处理服务；数据处理和存储支持服务；广告设计、代理；广告发布；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；会议及展览服务；市场营销策划；日用百货销售；电子产品销售；计算机软硬件及辅助设备零售；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。本公司营业期限：2006 年 8 月 8 日至长期。

本公司是一家人工智能及大数据科技企业，基于自主研发的领先的智能文字识别及商业大数据核心技术，为全球 C 端用户和多元行业 B 端客户提供数字化、智能化的产品及服务。公司 C 端业务主要为面向全球个人用户的 C 端 APP 产品，包括扫描全能王（智能扫描及文字识别 APP）、名片全能王（智能名片及人脉管理 APP）、启信宝（企业商业信息查询 APP）3 款核心产品；公司 B 端业务为面向企业客户提供以智能文字识别、商业大数据为核心的服务，形成了包括基础技术服务、标准化服务和场景化解决方案的业务矩阵，满足客户降本增效、风险管理、智能营销等多元需求，助力客户实现数字化与智能化的转型升级。

本财务报告的批准报出日：2025 年 4 月 15 日。

1 公司基本情况（续）

1.2 本年度合并财务报表范围

公司名称	是否为合并范围
苏州贝尔塔数据技术有限公司	是
上海临冠数据科技有限公司	是
上海生腾数据科技有限公司	是
上海找贝数据科技有限公司	是
上海盈五蓄数据科技有限公司	是
上海荃英荟信息科技有限公司	是
CC INTELLIGENCE CORPORATION	是
上海信湃信息科技有限公司	是
INTSIG PTE. LTD.	是
上海又冠信息科技有限公司	是
CAMSOFT INFORMATION CO., LTD.	是
LABL INFORMATION PTE. LTD.	是
APPEDIET INFORMATION PTE. LTD	是

2024 年度合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“7、合并范围的变更”和 “8、在其他主体中权益的披露”。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示

本公司是一家人工智能及大数据科技企业，基于自主研发的领先的智能文字识别及商业大数据核心技术，为全球 C 端用户和多元行业 B 端客户提供数字化、智能化的产品及服务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 3.30“收入”各项描述。关于管理层所作出的重要会计政策和估计的变更说明，请参阅附注 3.37“重要会计政策、会计估计的变更”。

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

营业周期自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
本期重要的单项计提坏账准备的应收款项	单笔金额超过 300 万（不含本数）的款项
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	
本期重要的应收款项核销	
本期合同资产账面价值发生重大变动	
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单笔金额超过 300 万（不含本数）的款项
重要的资本化研发项目	单笔金额超过 300 万（不含本数）的款项

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.6.1 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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

3.6.2 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，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6.3 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

在编制个别财务报表时，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。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，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

3.7.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.7.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.7.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法（续）

3.7.3 决策者和代理人（续）

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。
1）存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
2）除 1）以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.7.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：
1）该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
2）该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
3）该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：
1）拥有一个以上投资；
2）拥有一个以上投资者；
3）投资者不是该主体的关联方；
4）其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.7.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，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；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法（续）

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及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；编制现金流量表时，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.7.6 特殊交易会计处理

3.7.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.7.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.7.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法（续）

3.7.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：
1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

3.8 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.8.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.8.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：
1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.10 外币业务和外币报表折算

3.10.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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人民币，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，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.10.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的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成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.11 金融工具

3.11.1 金融工具的确认和终止确认

本公司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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：
1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
2）该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
3）该金融资产已转移，且本公司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，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 金融工具（续）

3.11.2 金融资产的分类

根据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，将金融资产划分为以下三类：
1）以摊余成本计量的金融资产。
2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：
（1）本公司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。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其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）本公司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。
当应收票据和应收账款同时满足以上条件时，本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资。

3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1）项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2）项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司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。

在初始确认时，本公司可以将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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司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。

3.11.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：
1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。
2）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。
3）不属于本条第 1）项或第 2）项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。
在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 金融工具（续）

3.11.3 金融负债的分类（续）

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：
1）能够消除或显著减少会计错配。
2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。
该指定一经做出，不得撤销。

3.11.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：
1）嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
2）与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
3）该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3.11.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.11.6 金融工具的计量

1）初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 金融工具（续）

3.11.6 金融工具的计量（续）

2）后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：
1）扣除已偿还的本金。
2）加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
3）扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：
1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3.11.7 金融工具的减值

1）减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：
（1）分类为以摊余成本计量的金融资产和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。
（2）租赁应收款。
（3）贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2）减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 金融工具（续）

3.11.7 金融工具的减值（续）

2）减值准备的确认和计量（续）

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：
（1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
（2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
（3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
（4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
（5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 金融工具（续）

3.11.7 金融工具的减值（续）

3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4）应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的应收账款，账龄自确认之日起计算。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票
应收票据组合 2	其他的承兑银行的银行承兑汇票以及商业承兑汇票
应收账款组合 1	账龄分析法组合
应收账款组合 2	合并范围内关联方组合

注：信用程度较高的承兑银行为中国银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司、交通银行股份有限公司、招商银行股份有限公司、浦发银行股份有限公司、中信银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司、华夏银行股份有限公司、中国民生银行股份有限公司、平安银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司、浙商银行股份有限公司。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 金融工具（续）

3.11.7 金融工具的减值（续）

4）应收票据及应收账款减值（续）

各组合预期信用损失率：
应收票据组合 2 和应收账款组合 1

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	30
2-3 年（含 3 年）	60
3 年以上	100

应收票据组合 1 和应收账款组合 2：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。该组合预期信用损失率为 0%。

5）其他应收款减值

按照 3.11.7 2）中的描述确认和计量减值。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	确信可以收回组合
其他应收款组合 2	合并范围内关联方组合
其他应收款组合 3	账龄分析法组合

组合 1：确信可以收回组合系将确信可收回的押金保证金及备用金等应收款项，划分为一个组合。
组合 2：合并范围内关联方组合系将合并范围内母公司及各子公司间的应收款项划分为一个组合。
组合 3：账龄分析法组合系相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征划分为一个组合。

各组合预期信用损失率：
其他应收款组合 3

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	30
2-3 年（含 3 年）	60
3 年以上	100

其他应收款组合 1 及其他应收款组合 2：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。该组合预期信用损失率为 0%。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 金融工具（续）

3.11.7 金融工具的减值（续）

6）合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的合同资产，账龄自确认之日起计算。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
合同资产组合 1	账龄分析法组合

各组合预期信用损失率：
合同资产组合 1

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	30
2-3 年（含 3 年）	60
3 年以上	100

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 金融工具（续）

3.11.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：
1）属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
2）是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
3）是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
4）是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：
1）本公司收取股利的权利已经确立；
2）与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
3）股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：
1）由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
2）该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。
按照本条第 1）规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将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的，当该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中转出，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 金融工具（续）

3.11.9 报表列示

本公司将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，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的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负债，在“交易性金融负债”科目列示。

3.11.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3.12 应收票据

详见 3.11 金融工具附注。

3.13 应收账款

详见 3.11 金融工具附注。

3.14 应收款项融资

详见 3.11 金融工具附注。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.15 其他应收款

详见 3.11 金融工具附注。

3.16 存货

3.16.1 存货的类别

存货包括库存商品、发出商品、低值易耗品，按成本与可变现净值孰低列示。

3.16.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算。

3.16.3 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.16.4 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销计入成本费用。

3.16.5 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3.16.6 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。公司目前存货均为单个存货项目计提。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 合同资产

3.17.1 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将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作为合同资产列示。

3.17.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.11 金融工具附注。

3.18 持有待售资产

3.18.1 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：
1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 持有待售资产（续）

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：
1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
2）可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3.18.2 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：
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。

在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 长期股权投资

3.19.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.19.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：
1）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作为初始投资成本。初始投资成本包括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。
2）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。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
3）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为基础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。
4）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。

3.19.3 后续计量及损益确认方法

3.19.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.19.3.2 权益法后续计量

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 长期股权投资（续）

3.19.3 后续计量及损益确认方法（续）

3.19.3.2 权益法后续计量（续）

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，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；投资方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；投资方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。投资方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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方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，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.19.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权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非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算时的留存收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 长期股权投资（续）

3.19.3 后续计量及损益确认方法（续）

3.19.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.19.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.19.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 固定资产

3.20.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：
与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
该固定资产的成本能够可靠地计量。

3.20.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备及电子设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

3.21 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.22 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.23 无形资产

3.23.1 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件专利著作权、外购应用软件、外购软件授权和域名、数据资源等。

项目	预计使用寿命	确定依据	摊销方法
专利技术及非专利技术	10年、受益期间或合同授权期间	约定授权期间的，按照约定期间进行摊销；未约定期限的，按照10年或受益期间摊销	直线法
软件授权	10年、受益期间或合同授权期间	约定授权期间的，按照约定期间进行摊销；未约定期限的，按照10年或受益期间摊销	直线法
域名	10年、受益期间或合同授权期间	约定授权期间的，按照约定期间进行摊销；未约定期限的，按照10年或受益期间摊销	直线法
商业大数据数据资源	5 年、受益期间或合同授权期间	结合企业商业大数据的业务周期、客户使用年限、信息的新增速度以及历史沉淀价值等因素确定	直线法

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并作适当调整。

3.23.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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）管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3）能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.23 无形资产（续）

3.23.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法（续）

公司的研发费用主要由工资薪酬及福利费、服务费、服务器及带宽、房租物业费、折旧与摊销费用、办公差旅招待费等构成。

3.23.3 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准：
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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.25 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
租入房屋装修费	受益期间分期平均摊销	房屋租赁合同期间与两次装修间隔期间孰短，或预计受益期间
其他长期待摊费用	受益期间分期平均摊销	合同约定的服务期，或预计受益期间

3.26 合同负债

3.26.1 合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 职工薪酬

3.27.1 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：
1）因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.27.2 离职后福利的会计处理方法

3.27.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.27.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：
1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

2）设定受益计划存在资产的，公司将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，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。
3）确定计入当期损益的金额。
4）确定计入其他综合收益的金额。

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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 职工薪酬（续）

3.27.2 离职后福利的会计处理方法（续）

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：
1）修改设定受益计划时。
2）企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.27.3 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：
1）公司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。
2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.27.4 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：
1）服务成本。
2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.28 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3.28.1 预计负债的确认标准

与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。

3.28.2 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。

3.29 股份支付及权益工具

3.29.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.29 股份支付及权益工具（续）

3.29.2 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1）期权的行权价格；2）期权的有效期；3）标的股份的现行价格；4）股价预计波动率；5）股份的预计股利；6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3.29.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

3.29.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

若在等待期内对股份支付协议中的条款和条件进行了修改，本公司分别以下情况进行会计处理：

1）条款和条件的有利修改
（A）如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；
（B）如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司按照增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；
（C）如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），均确认取得服务的增加。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.29 股份支付及权益工具（续）

3.29.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理（续）

2）条款和条件的不利修改
（A）如果修改减少了所授予的权益工具的公允价值，本公司将继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；
（B）如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。
（C）如果本公司以不利于职工的方式修改了可行权条件，如延长等待期、增加或变更业绩条件（而非市场条件），本公司在处理可行权条件时不考虑修改后的可行权条件。

3.30 收入

3.30.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

3.30.1.1 各业务类型收入确认和计量一般原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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：
客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司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，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：
本公司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。
本公司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。
本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
本公司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。
客户已接受该商品。
其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 收入（续）

3.30.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策（续）

3.30.1.1 各业务类型收入确认和计量一般原则（续）

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司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的款项。

合同中存在可变对价的，本公司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，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司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。

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

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得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，本公司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，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对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，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，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。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额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认。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 收入（续）

3.30.1.2 各业务类型收入确认和计量具体政策

本年度，为更清楚体现收入与产品的相关性，公司主营业务收入分类口径将互联网广告推广业务收入合并至 C 端 APP 业务收入中进行披露。

本公司业务类型主要包括：智能文字识别：C 端产品、B 端产品及服务，商业大数据：C 端产品、B 端产品及服务。本公司智能文字识别及商业大数据 C 端产品包含互联网推广业务收入。公司各业务类型具体收入确认和计量政策如下：

（1）智能文字识别 B 端产品及服务和商业大数据 B 端产品及服务

根据合同约定，公司向客户提供其所购买版本软件授权（包括永久一次授权及期间授权），或根据合同约定，公司向客户交付数据分析报告、数据包、扫描仪等产品，或根据合同约定，公司向客户提供后续的升级、更新及技术支持服务。

1）软件授权-永久一次授权

合同没有约定验收条款时，公司在按照合同约定向客户交付软件授权（发送①软件序列号或授权码或授权文件②软件包，下同）后，确认收入。合同有约定验收条款时，公司在交付完成并取得客户验收报告或验收期满客户无异议后，确认收入。

2）软件授权-期间授权

公司与客户签订软件授权服务合同，约定在固定期间、以固定金额提供服务的，公司按照合同金额，在服务期间内分期确认收入；约定在合同有效期内按客户实际使用量及合同单价结算的，在各月末按照当月客户实际使用量和约定单价进行结算并确认收入。

3）交付数据分析报告、数据包、扫描仪

合同没有约定验收条款时，公司在按照合同约定向客户交付数据分析报告、数据包、扫描仪后，确认收入。合同有约定验收条款时，公司在取得客户验收报告或验收期满客户无异议后，确认收入。

4）升级、更新及技术支持服务

根据合同约定，公司在一定期间内对客户提供升级、更新及技术支持服务，公司将该项服务识别为一项单独的履约义务，并在服务期间内分期确认收入。

上述各类型业务收入，如存在经销模式，在相关产品或服务交付最终终端客户并符合上述收入确认条件时，确认相应收入。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 收入（续）

3.30.1.2 各业务类型收入确认和计量具体政策（续）

（2）智能文字识别 C 端产品和商业大数据 C 端产品

1）互联网广告推广业务

①直销或经销模式下，按照合同约定提供广告推广服务，公司根据客户提供的结算清单或经双方确认的后台数据确认收入；
②在与第三方互联网广告推广平台合作推广模式下，公司按合同约定与第三方互联网广告推广平台进行广告推广服务，根据第三方互联网广告推广平台提供的当期结算单确认收入。

2）C 端 APP 业务

C 端 APP 业务为公司向个人用户提供各项增值服务业务，主要包括扫描全能王个人版、名片全能王个人版、启信宝个人版三款 APP。公司主要有如下两种业务收入：
①为个人提供增值服务业务，如付费用户的权利为在约定的服务期间内可享受会员增值服务（如 一年期 VIP 会员、两年期 VIP 会员等），则根据用户购买的会员服务期间分期确认收入；
②如付费用户单独购买指定的功能或素材（如一次性报告、一次性服务等），于用户完成购买后一次性确认收入；如付费用户采取预充值的形式购买指定的功能或素材，于用户实际消耗预充值金额时确认收入。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.31 合同成本

3.31.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司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。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业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：
该成本与一份当期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；
该成本增加了本公司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，即本公司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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、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。

3.31.2 与合同成本有关的资产的摊销

本公司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。

3.31.3 与合同成本有关的资产的减值

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.32 政府补助

3.32.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。
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。

3.32.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.32.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

3.32.4 政府补助在利润表中的核算

与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3.32.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.32.6 政策性优惠贷款贴息的处理

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企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：
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。

3.32.7 财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.32 政府补助（续）

3.32.8 与政府补助相关的具体会计政策

1）与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

2）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法；

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

3）政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期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予以确认。

政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.33 递延所得税资产和递延所得税负债

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的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）之外，对于其他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形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司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，不予确认。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

纳税主体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；

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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.34 租赁

3.34.1 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

3.34.2 本公司作为承租人的会计处理方法

3.34.2.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

3.34.2.2 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，本公司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；
2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

3.34.2 本公司作为承租人（续）

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，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的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。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司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 重要会计政策和会计估计(续)

3.34 租赁（续）

3.34.2 本公司作为承租人的会计处理方法（续）

3.34.2.3 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，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3.34.2.4 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：
1）租赁负债的初始计量金额；
2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3）承租人发生的初始直接费用；
4）承租人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。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司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。

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。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。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.34 租赁（续）

3.34.2.5 租赁负债

本公司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，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：
1）固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2）取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3）本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
4）租赁期反映出本公司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）根据本公司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，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：
1）本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
2）“借款”的期限，即租赁期；
3）“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
4）“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
5）经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。
本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：
1）确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
2）支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
3）因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.34 租赁（续）

3.34.2.5 租赁负债（续）

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

1）实质固定付款额发生变动；
2）担保余值预计的应付金额发生变动；
3）用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
4）购买选择权的评估结果发生变化；
5）续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

3.34.3 本公司作为出租人的租赁分类标准和会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

3.34.3.1 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司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，本公司自变更生效日开始，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 重要会计政策和会计估计(续)

3.34 租赁（续）

3.34.3 本公司作为出租人的租赁分类标准和会计处理方法（续）

3.34.3.2 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

本公司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。本公司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。

3.34.4 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

3.34.5 售后租回

本公司按照“收入”附注所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见“3.11 金融工具”。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“3.11 金融工具”附注。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.35 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3.36 其他重要的会计政策和会计估计

无

3.37 重要会计政策、会计估计的变更

3.37.1 重要会计政策变更

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
财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”相关内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。	无影响	相关企业会计解释的施行对公司财务报表无重大影响。
财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量的会计处理”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”相关内容自印发之日起施行。	无影响	相关企业会计解释的施行对公司财务报表无重大影响。

3.37.2 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

3.28 其他

本集团自 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。该事项未涉及调整首次执行当年年初的财务报表。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允计抵扣的进项税后的余额计算)	13%、6%、3%、0%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	详见“存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明”

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
上海合合信息科技股份有限公司	15%
苏州贝尔塔数据技术有限公司	25%
上海临冠数据科技有限公司	10%
上海生腾数据科技有限公司	15%
上海找贝数据科技有限公司	25%
上海盈五蓄数据科技有限公司	25%
上海荃英荟信息科技有限公司	25%
CC INTELLIGENCE CORPORATION	21%
上海信湃信息科技有限公司	25%
INTSIG PTE. LTD.	17%
上海又冠信息科技有限公司	25%
CAMSOFT INFORMATION CO., LTD.	21%
LABL INFORMATION PTE. LTD.	17%
APPEDIET INFORMATION PTE. LTD.	17%

CC INTELLIGENCE CORPORATION 注册于美国内华达州，缴纳的为联邦企业所得税。

INTSIG PTE. LTD.、LABL INFORMATION PTE. LTD.、APPEDIET INFORMATION PTE. LTD.成立在新加坡，缴纳的为企业所得税。

CAMSOFT INFORMATION CO., LTD.注册于美国特拉华州，缴纳的为联邦企业所得税。

4 税项（续）

4.2 税收优惠

本公司注册在上海市静安区，2024 年 12 月 26 日被认定为高新技术企业，证书编号：GR202431002994，该证书有效期三年；本公司 2024 年度的企业所得税税率减按 15%征收。

本公司子公司上海生腾数据科技有限公司注册在上海市静安区，2024 年 12 月 26 日被认定为高新技术企业，证书编号：GR202431005487，该证书有效期三年；本公司 2024 年度的企业所得税税率减按 15%征收。

根据《财政部、国家税务总局关于调整出口货物退税率的补充通知》（财税[2003]238 号），本公司计算机软件出口（海关出口商品码 9803）实行免税，其进项税额不予抵扣或退税。

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号），纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税；境内单位和个人向境外单位提供离岸服务外包业务，适用增值税零税率政策。

根据财政部、国家税务总局下发财税[2011]100 号文《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，公司自行开发研制软件产品销售按 17%的法定税率计缴增值税，根据财政部与国家税务总局联合下发财税[2018]32 号文《关于调整增值税税率的通知》，从 2018 年 5 月 1 日起，调整为按 16%的法定税率计缴增值税，根据财政部、税务总局和海关总署公告 2019 年第 39 号文《关于深化增值税改革有关政策的公告》，从 2019 年 4 月 1 日期，调整为按 13%的法定税率计缴增值税，实际税负超过 3%部分经主管国家税务局审核后实行即征即退政策。上海合合信息科技股份有限公司、上海临冠数据科技有限公司、上海生腾数据科技有限公司符合该项即征即退优惠政策。

根据财政部、税务总局《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 19 号)规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

根据财政部、国家税务局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27 号)，对我国境内新办集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”优惠政策。根据《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、发展改革委工业和信息化部公告 2020 年第 45 号），国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业,自获利年度起,第一年至第五年免征企业所得税,接续年度减按 10%的税率征收企业所得税。子公司上海临冠数据科技有限公司 2020 年 12 月被上海市软件行业协会认定为软件企业（证书编号：沪 RQ-2020-0524），于 2022 年 6 月被认定为重点软件企业，按照税务系统认定结果，2019 年度为上海临冠数据科技有限公司第一个获利年度，故 2019 年至 2023 年免征企业所得税，2024 年减按 10%的税率征收企业所得税。同时上海临冠数据科技有限公司于 2022 年 12 月获得高新技术企业证书。证书编号：GR202231004569，有效期为三年。

4.3 其他

无。

5 合并财务报表项目附注

本附注期初余额系 2024 年 1 月 1 日余额、期末余额系 2024 年 12 月 31 日余额、本期发生额系 2024 年度发生额，上期发生额系 2023 年度发生额。若无特别说明，2024 年 1 月 1 日余额与 2023 年 12 月 31 日余额一致。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	1,468,405,466.37	324,650,081.74
其他货币资金	26,239,487.99	27,960,850.23
存放财务公司存款	-	-
合计	1,494,644,954.36	352,610,931.97
其中：存放在境外的款项总额	16,377,688.54	16,245,910.24

其他说明：公司不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。期末货币资金使用权受限情况详见本财务报表附注 5.17

5.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,544,657,675.39	1,111,248,390.95	/
其中：银行理财产品	1,544,657,675.39	1,111,248,390.95	/
合计	1,544,657,675.39	1,111,248,390.95	

5.3 应收票据

5.3.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	113,225.00
商业承兑汇票	-	-
合计	-	113,225.00

5.3.2 期末公司已质押的应收票据

本期末公司无已质押的应收票据。

5.3.3 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

本期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收票据（续）

5.3.4 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
组合 1：信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票	-	-	-	-	-
组合 2：其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	117,500.00	100.00	4,275.00	3.64	113,225.00
其中：					
组合 1：信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票	32,000.00	27.23	-	-	32,000.00
组合 2：其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票	85,500.00	72.77	4,275.00	5.00	81,225.00
合计	117,500.00	100.00	4,275.00	3.64	113,225.00

本期公司无按单项计提坏账准备的情况。

按单项计提坏账准备的说明：详见本财务报表附注 3.11.7。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收票据（续）

按组合计提坏账准备

组合计提项目：信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例
信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票	-	-	-

名称	期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例
信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票	32,000.00	-	-

组合计提项目：其他的承兑银行的银行承兑汇票以及商业承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例
其他的承兑银行的银行承兑汇票以及商业承兑汇票	-	-	-

名称	期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例
其他的承兑银行的银行承兑汇票以及商业承兑汇票	85,500.00	4,275.00	5.00%

按组合计提坏账准备的说明：详见本财务报表附注 3.11.7。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收票据（续）

5.3.4 按坏账计提方法分类披露（续）

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	4,275.00	-	-	4,275.00
2024 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-4,275.00	-	-	-4,275.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-

各阶段划分依据和坏账准备计提比例详见本财务报表附注 3.11.7

5.3.5 坏账准备的情况

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	
信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
其他的承兑银行的银行承兑汇票以及商业承兑汇票	4,275.00	-4,275.00	-	-	-	-
合计	4,275.00	-4,275.00	-	-	-	-

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

本期无重要的坏账准备转回或收回金额。

5.3.6 本期实际核销的应收票据情况

本期无实际核销的应收票据情况。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 应收账款

5.4.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	105,540,961.78	90,458,675.66
1 至 2 年	7,381,671.59	7,288,451.38
2 至 3 年	1,376,030.33	911,525.03
3 年以上	1,494,855.00	1,192,030.35
小计	115,793,518.70	99,850,682.42
减：坏账准备	10,798,706.23	9,705,156.73
合计	104,994,812.47	90,145,525.69

5.4.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,196,611.70	1.90	2,196,611.70	100.00	-
按组合计提坏账准备	113,596,907.00	98.10	8,602,094.53	7.57	104,994,812.47
其中：					
账龄分析法组合	113,596,907.00	98.10	8,602,094.53	7.57	104,994,812.47
合计	115,793,518.70	100.00	10,798,706.23	9.33	104,994,812.47

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,420,915.12	2.42	2,420,915.12	100.00	-
按组合计提坏账准备	97,429,767.30	97.58	7,284,241.61	7.48	90,145,525.69
其中：					
账龄分析法组合	97,429,767.30	97.58	7,284,241.61	7.48	90,145,525.69
合计	99,850,682.42	100.00	9,705,156.73	9.72	90,145,525.69

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 应收账款（续）

按单项计提坏账准备：

名称	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 1	600,000.00	600,000.00	100.00	款项难以收回
客户 2	495,000.00	495,000.00	100.00	款项难以收回
客户 3	270,000.00	270,000.00	100.00	款项难以收回
客户 4	108,500.00	108,500.00	100.00	款项难以收回
客户 5	65,783.02	65,783.02	100.00	款项难以收回
其他零星客户	657,328.68	657,328.68	100.00	款项难以收回
合计	2,196,611.70	2,196,611.70		

名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 1	900,000.00	900,000.00	100.00	款项难以收回
客户 2	491,838.74	491,838.74	100.00	款项难以收回
客户 3	270,000.00	270,000.00	100.00	款项难以收回
客户 4	108,500.00	108,500.00	100.00	款项难以收回
客户 5	70,500.00	70,500.00	100.00	款项难以收回
其他零星客户	580,076.38	580,076.38	100.00	款项难以收回
合计	2,420,915.12	2,420,915.12		

按单项计提坏账准备的说明：详见本财务报表附注 3.11.7

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	104,805,198.87	5,240,259.94	5.00
1 至 2 年	7,284,003.98	2,185,201.20	30.00
2 至 3 年	827,676.91	496,606.15	60.00
3 年以上	680,027.24	680,027.24	100.00
合计	113,596,907.00	8,602,094.53	7.57

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见本财务报表附注 3.11.7

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 应收账款（续）

按预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

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	7,284,241.61	-	2,420,915.12	9,705,156.73
2024 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,716,472.92	-	675,696.58	2,392,169.50
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	398,620.00	-	900,000.00	1,298,620.00
其他变动	-	-	-	-
2024 年 12 月 31 日余额	8,602,094.53	-	2,196,611.70	10,798,706.23

各阶段划分依据和坏账准备计提比例，详见本财务报表附注 3.11.7

5.4.3 坏账准备的情况

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	其他变动	
单项计提	2,420,915.12	675,696.58	-	900,000.00	-	2,196,611.70
账龄分析法组合	7,284,241.61	1,716,472.92	-	398,620.00	-	8,602,094.53
合计	9,705,156.73	2,392,169.50	-	1,298,620.00	-	10,798,706.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

本期无重要的坏账准备收回或转回金额。

5.4.4 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,298,620.00

其中重要的应收账款核销情况：

报告期内无重要的应收账款核销。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 应收账款（续）

5.4.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户 1	43,197,803.92	-	43,197,803.92	35.79	2,159,890.20
客户 2	13,118,634.40	-	13,118,634.40	10.87	656,274.54
客户 3	6,641,978.73	3,924.91	6,645,903.64	5.51	682,295.18
客户 4	2,321,644.40	-	2,321,644.40	1.92	116,082.22
客户 5	1,497,020.17	-	1,497,020.17	1.24	74,851.01
合计	66,777,081.62	3,924.91	66,781,006.53	55.33	3,689,393.15

5.5 合同资产

5.5.1 合同资产情况

项目	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
合同资产	4,915,011.58	256,977.78	4,658,033.80	3,003,015.92	174,350.08	2,828,665.84
减：列示于其他非流动资产的合同资产	169,985.35	8,499.27	161,486.08	80,612.82	22,000.96	58,611.86
合计	4,745,026.23	248,478.51	4,496,547.72	2,922,403.10	152,349.12	2,770,053.98

5.5.2 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

本报告期内无账面价值发生重大变动的金额。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 合同资产（续）

5.5.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,915,011.58	100.00	256,977.78	5.23	4,658,033.80
其中：					
账龄分析法组合	4,915,011.58	100.00	256,977.78	5.23	4,658,033.80
合计	4,915,011.58	100.00	256,977.78	5.23	4,658,033.80

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,003,015.92	100.00	174,350.08	5.81	2,828,665.84
其中：					
账龄分析法组合	3,003,015.92	100.00	174,350.08	5.81	2,828,665.84
合计	3,003,015.92	100.00	174,350.08	5.81	2,828,665.84

按单项计提坏账准备

本期不存在单项计提坏账准备。

按单项计提坏账准备的说明：详见财务报表附注 3.11.7。

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,892,294.27	244,614.72	5.00
1-2 年	4,224.45	1,267.34	30.00
2 至 3 年	18,492.86	11,095.72	60.00
合计	4,915,011.58	256,977.78	5.23

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见财务报表附注 3.11.7。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 合同资产（续）

5.5.3 按坏账计提方法分类披露（续）

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	174,350.08	-	-	174,350.08
2024 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	82,627.70	-	-	82,627.70
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 12 月 31 日余额	256,977.78	-	-	256,977.78

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：详见财务报表附注 3.11.7。

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

本期发生损失准备变动的合同资产账面余额未发生显著变动。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 合同资产（续）

5.5.4 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动		
单项计提	-	-	-	-	-	-	
账龄分析法组合	174,350.08	82,627.70	-	-	-	256,977.78	
合计	174,350.08	82,627.70	-	-	-	256,977.78	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

本期无重要的坏账准备收回或转回金额。

5.5.5 本期实际核销的合同资产情况

本期无实际核销的合同资产。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 预付款项

5.6.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	12,754,915.78	92.97	11,323,753.51	96.65
1~2 年	794,233.23	5.79	318,470.65	2.72
2~3 年	141,306.42	1.03	73,856.67	0.63
3 年以上	29,189.16	0.21	-	-
合计	13,719,644.59	100.00	11,716,080.83	100.00

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：

本期无账龄超过一年的重要预付款项。

5.6.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
供应商 1	4,187,599.01	30.52
供应商 2	1,099,521.53	8.01
供应商 3	777,416.66	5.67
供应商 4	702,424.53	5.12
供应商 5	652,154.15	4.75
合计	7,419,115.88	54.07

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 其他应收款

5.7.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	6,721,775.33	7,298,198.80
合计	6,721,775.33	7,298,198.80

5.7.2 其他应收款

5.7.2.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,071,943.90	2,885,276.13
1 至 2 年	1,395,103.14	739,217.13
2 至 3 年	668,516.86	285,823.01
3 年以上	3,659,906.43	3,447,952.50
小计	6,795,470.33	7,358,268.77
减：坏账准备	73,695.00	60,069.97
合计	6,721,775.33	7,298,198.80

5.7.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	6,790,470.33	7,352,769.37
员工备用金	3,000.00	-
往来款	2,000.00	5,499.40
小计	6,795,470.33	7,358,268.77
减：坏账准备	73,695.00	60,069.97
合计	6,721,775.33	7,298,198.80

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 其他应收款（续）

5.7.2 其他应收款（续）

5.7.2.3 按坏账计提方法分类披露：

按组合计提坏账准备：

组合名称	2024 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
确信可以收回组合	6,721,775.33	-	-
账龄分析法组合	2,000.00	2,000.00	100.00%
合计	6,723,775.33	2,000.00	0.03%

组合名称	2023 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
确信可以收回组合	7,294,874.37	-	-
账龄分析法组合	5,499.40	2,174.97	39.55%
合计	7,300,373.77	2,174.97	0.03%

按单项计提坏账准备：

名称	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
往来单位 1	33,895.00	33,895.00	100.00	款项难以收回
往来单位 2	20,000.00	20,000.00	100.00	款项难以收回
往来单位 3	9,800.00	9,800.00	100.00	款项难以收回
往来单位 4	5,000.00	5,000.00	100.00	款项难以收回
往来单位 5	3,000.00	3,000.00	100.00	款项难以收回
合计	71,695.00	71,695.00		

名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
往来单位 1	3,000.00	3,000.00	100.00	款项难以收回
往来单位 2	28,895.00	28,895.00	100.00	款项难以收回
往来单位 3	26,000.00	26,000.00	100.00	款项难以收回
合计	57,895.00	57,895.00		

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 其他应收款(续)

5.7.2 其他应收款（续）

5.7.2.4 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	2,174.97	-	57,895.00	60,069.97
2024 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-174.97	-	18,800.00	18,625.03
本期转回	-	-	-5,000.00	-5,000.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 12 月 31 日余额	2,000.00	-	71,695.00	73,695.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例，详见本财务报表附注 3.11.7

5.7.2.5 其他应收款坏账准备的情况

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	其他变动	
单项计提	57,895.00	18,800.00	-5,000.00	-	-	71,695.00
账龄分析法组合	2,174.97	-174.97	-	-	-	2,000.00
确信可以收回组合	-	-	-	-	-	-
合计	60,069.97	18,625.03	-5,000.00	-	-	73,695.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

本期无重要的坏账准备收回或转回金额。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 其他应收款(续)

5.7.2 其他应收款（续）

5.7.2.6 本期实际核销的其他应收账款情况

本期无实际核销的其他应收款。

其他应收款核销说明：无

5.7.2.7 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
往来单位 1	押金	4,106,050.50	1-2 年 853,993.00；2-3 年 6,000.00；3 年以上 3,246,057.50	60.42	-
往来单位 2	押金	320,405.40	2-3 年	4.71	-
往来单位 3	押金	196,610.73	3 年以上	2.89	-
往来单位 4	保证金	154,000.00	1 年以内 126,000.00 ；1-2 年 28,000.00	2.27	-
往来单位 5	保证金	146,800.00	1 年以内	2.16	-
合计		4,923,866.63		72.45	-

5.7.2.8 因资金集中管理而列报于其他应收款

本期无因资金集中管理而列报于其他应收款的金额。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 存货

5.8.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	2,763,509.42	-	2,763,509.42	1,972,346.86	-	1,972,346.86
发出商品	1,141,957.29	-	1,141,957.29	500,438.48	-	500,438.48
合计	3,905,466.71	-	3,905,466.71	2,472,785.34	-	2,472,785.34

发出商品主要系公司投放在尚未验收项目中的服务器硬件；库存商品主要系与智能文字识别业务相配套的扫描仪。

5.8.2 确认为存货的数据资源

本期无确认为存货的数据资源。

5.8.3 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

本期无转回或转销存货跌价准备情况。

5.8.4 存货期末余额含有借款费用资本化金额及其计算标准和依据

本期存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

5.8.5 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用

5.9 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	17,750,380.05	8,692,259.65
待摊费用	9,058,639.73	9,344,483.22
IPO 费用	-	11,681,603.82
预缴企业所得税	993,525.77	-
合计	27,802,545.55	29,718,346.69

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 其他权益工具投资

5.10.1 其他权益工具投资情况

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增减变动					2024 年 12 月 31 日	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	累计计入其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益利得	本期计入其他综合收益损失	其他						
上海烯牛信息技术有限公司	3,140,000.00	-	-	-	-	-	3,140,000.00	-	1,140,000.00	-	-	因战略目的而持有的非交易性权益工具
前海梧桐（深圳）数据有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-	因战略目的而持有的非交易性权益工具
商安信（上海）企业发展股份有限公司	2,000,000.88	-	-	-	554,350.38	-	1,445,650.50	-	-	554,350.38	-	因战略目的而持有的非交易性权益工具
深圳帕米尔信息科技有限公司	9,450,000.00	-	-	-	9,170,550.90	-	279,449.10	-	-	4,720,550.90	-	因战略目的而持有的非交易性权益工具
北京道口金科科技有限公司	1,924,283.00	-	-	-	-	-	1,924,283.00	-	1,210,000.00	-	485,723.54	因战略目的而持有的非交易性权益工具
金数信息科技（苏州）有限公司	3,470,000.00	-	-	-	3,249,988.73	-	220,011.27	-	-	4,779,988.73	-	因战略目的而持有的非交易性权益工具
合计	19,984,283.88	-	-	-	12,974,890.01	-	7,009,393.87	-	2,350,000.00	11,054,890.01	485,723.54	

5.10.2 本期存在终止确认的情况说明

本期不存在终止确认的情况

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 固定资产

5.11.1 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	142,047,017.90	54,197,257.34
固定资产清理	-	-
合计	142,047,017.90	54,197,257.34

5.11.2 固定资产情况

项目	电子及办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	93,722,621.10	1,093,451.33	94,816,072.43
2.本期增加金额	135,036,306.55	1,231,849.56	136,268,156.11
（1）购置	135,036,306.55	1,231,849.56	136,268,156.11
（2）在建工程转入	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	4,616,355.64	-	4,616,355.64
（1）处置或报废	4,616,355.64	-	4,616,355.64
4.期末余额	224,142,572.01	2,325,300.89	226,467,872.90
二、累计折旧			
1.期初余额	39,774,807.36	844,007.73	40,618,815.09
2.本期增加金额	47,636,182.96	425,742.82	48,061,925.78
（1）计提	47,636,182.96	425,742.82	48,061,925.78
3.本期减少金额	4,259,885.87	-	4,259,885.87
（1）处置或报废	4,259,885.87	-	4,259,885.87
4.期末余额	83,151,104.45	1,269,750.55	84,420,855.00
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	140,991,467.56	1,055,550.34	142,047,017.90
2.期初账面价值	53,947,813.74	249,443.60	54,197,257.34

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 固定资产（续）

5.11.3 暂时闲置的固定资产情况

本期不存在暂时闲置的固定资产。

5.11.4 通过经营租赁租出的固定资产

本期不存在通过经营租赁租出的固定资产。

5.11.5 未办妥产权证书的固定资产情况

本期不存在未办妥产权证书的固定资产。

5.11.6 固定资产的减值测试情况

公司所处的经济、技术或者法律等经营环境以及所处的行业未发生不利变化，对公司未产生不利影响，固定资产均在正常使用，不存在证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；不存在已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置的情况；不存在其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 使用权资产

5.12.1 使用权资产情况

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	82,787,523.98
2.本期增加金额	2,200,998.70
（1）新增租赁	2,200,998.70
3.本期减少金额	-
（1）处置	-
（2）合同变更	-
4.期末余额	84,988,522.68
二、累计折旧	
1.期初余额	16,969,891.14
2.本期增加金额	17,425,233.78
（1）计提	17,425,233.78
3.本期减少金额	-
（1）处置	-
（2）合同变更	-
4.期末余额	34,395,124.92
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	50,593,397.76
2.期初账面价值	65,817,632.84

5.12.2 使用权资产的减值测试情况

公司的使用权资产全部系房屋租赁产生，相关商业地段未出现房租下跌情况，公司正常运营不存在退租迹象，不存在其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 无形资产

5.13.1 无形资产情况

项目	软件	域名	数据资源	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,928,587.17	2,424,790.50	-	7,353,377.67
2.本期增加金额	506,349.56	-	50,726,355.33	51,232,704.89
(1)购置	506,349.56	-	-	506,349.56
(2)内部研发	-	-	50,726,355.33	50,726,355.33
(3)企业合并增加	-	-	-	
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	5,434,936.73	2,424,790.50	50,726,355.33	58,586,082.56
二、累计摊销				
1.期初余额	2,925,649.70	1,726,941.77	-	4,652,591.47
2.本期增加金额	325,759.83	242,479.04	5,212,460.67	5,780,699.54
（1）计提	325,759.83	242,479.04	5,212,460.67	5,780,699.54
3.本期减少金额	-	-	-	
(1)处置	-	-	-	
4.期末余额	3,251,409.53	1,969,420.81	5,212,460.67	10,433,291.01
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	2,183,527.20	455,369.69	45,513,894.66	48,152,791.55
2.期初账面价值	2,002,937.47	697,848.73	-	2,700,786.20

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 94.52% 。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 无形资产（续）

5.13.2 确认为无形资产的数据资源

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	-	50,726,355.33	-	50,726,355.33
其中：购入	-	-	-	-
内部研发	-	50,726,355.33	-	50,726,355.33
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	-	50,726,355.33	-	50,726,355.33
二、累计摊销				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	5,212,460.67	-	5,212,460.67
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	-	5,212,460.67	-	5,212,460.67
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	-	45,513,894.66	-	45,513,894.66
2.期初账面价值	-	-	-	-

其他说明：

（1）数据资源无形资产使用寿命的估计情况及摊销方法：详见财务报表附注 3.23.1。

（2）数据资源无形资产的摊销期、摊销方法或残值的变更内容、原因以及对当期和未来期间的影响数

详见财务报表附注 3.23.1 及 3.37。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 无形资产（续）

其他说明：（续）

（3）对企业财务报表具有重要影响的单项数据资源无形资产的内容、账面价值和剩余摊销期限

数据资源无形资产名称	数据资源无形资产的内容	账面价值	剩余摊销期限
基础数据	通过数据供应商、自动化访问等方式获取工商、司法等商业数据要素信息，再对原始数据进行数据清洗和 NLP 结构化，建设形成基础数据	35,498,703.40	48-59 月
知识数据	在基础数据库基础上，运用算法模型、大规模计算、知识图谱等大数据技术，结合行业专家知识，对商业基础数据进行深度挖掘加工，推出特色的知识数据	7,421,896.61	48-59 月
合计		42,920,600.01	

公司按月归集数据资源的成本并每月形成无形资产，数据资源自形成无形资产当月开始按照 5 年直线法摊销，摊销金额计入营业成本。

（4）公司所有权或使用权受到限制的数据资源无形资产

本期公司不存在所有权或使用权受到限制的数据资源无形资产。

（5）计入当期损益和确认为无形资产的数据资源研究开发支出金额

详见财务报表附注 6.2。

5.13.3 未办妥产权证书的土地使用权情况

本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

5.13.4 无形资产的减值测试情况

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，确认资产减值损失。报告期期末，公司无形资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	198,366.25	4,886,939.68	1,287,980.24	-	3,797,325.69

5.15 递延所得税资产/递延所得税负债

5.15.1 未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值准备	10,644,513.67	1,538,366.95	9,514,242.76	1,345,038.93
租赁负债	52,756,736.94	8,411,796.82	2,288,700.67	366,945.34
可结转以后年度抵扣广告费	320,399,250.50	32,039,925.05	217,025,614.83	21,702,561.48
其他权益工具投资公允价值变动	11,054,890.01	1,658,233.50	2,530,000.00	379,500.00
合计	394,855,391.12	43,648,322.32	231,358,558.26	23,794,045.75

5.15.2 未经抵销的递延所得税负债

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
其他权益工具投资公允价值变动	1,864,276.46	279,641.47	6,314,276.46	947,141.47
交易性金融资产公允价值变动	28,657,675.39	3,994,059.83	18,248,390.95	2,588,570.50
使用权资产	50,593,397.78	8,065,244.36	-	-
合计	81,115,349.63	12,338,945.66	24,562,667.41	3,535,711.97

5.15.3 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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	8,065,244.36	35,583,077.96	-	23,794,045.75
递延所得税负债	8,065,244.36	4,273,701.30	-	3,535,711.97

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 递延所得税资产/递延所得税负债（续）

5.15.4 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	514,013,342.38	415,160,457.00
资产减值准备	484,865.34	429,609.02
合计	514,498,207.72	415,590,066.02

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认为递延所得税资产。

5.15.5 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024 年	-	43,554,986.13	
2025 年	14,028,967.84	40,790,090.15	
2026 年	46,361,403.13	25,088,534.36	
2027 年	38,890,656.57	38,979,808.84	
2028 年	32,442,625.10	15,784,312.94	
2029 年	49,859,374.93	15,410,146.80	
2030 年	23,484,288.22	10,390,745.45	
2031 年	68,525,306.57	67,880,102.98	
2032 年	62,346,572.75	62,346,572.75	
2033 年	111,282,745.25	94,935,156.60	
2034 年	66,791,402.02	-	
合计	514,013,342.38	415,160,457.00	

其他说明：根据财政部税务总局 2018 年 7 月 11 日发布的《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76 号）：自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。上海合合信息科技股份有限公司、上海生腾数据科技有限公司符合高新技术企业资格，尚未弥补完的亏损准予结转以后年度 10 年。

5.16 其他非流动资产

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
预付长期资产采购款	170,550.79	-	170,550.79	22,313,069.19	-	22,313,069.19
列示于其他非流动资产的合同资产	169,985.35	8,499.27	161,486.08	80,612.82	22,000.96	58,611.86
合计	340,536.14	8,499.27	332,036.87	22,393,682.01	22,000.96	22,371,681.05

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 所有权或使用权受限资产

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	23,165,022.88	23,165,022.88	质押担保及保函保证金	质押担保及保函保证金

项目	期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	21,349,328.00	21,349,328.00	质押担保及保函保证金	质押担保及保函保证金
其他应收款	700,000.00	700,000.00	司法冻结	司法冻结
合计	22,049,328.00	22,049,328.00		

5.18 应付账款

5.18.1 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
服务费	13,277,846.31	19,263,834.67
服务器费用	17,604,256.21	14,233,212.77
推广营销费	30,173,719.09	20,816,210.73
其他	1,469,632.77	1,446,727.21
合计	62,525,454.38	55,759,985.38

5.18.2 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

本期期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

5.19 合同负债

5.19.1 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	520,660,824.90	529,002,308.48

5.19.2 账龄超过 1 年的重要合同负债

本报告期期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

5.19.3 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

本报告期内账面价值未发生重大变动的金额。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.20 应付职工薪酬

5.20.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	126,853,479.61	502,187,910.42	466,926,952.76	162,114,437.27
二、离职后福利-设定提存计划	3,322,863.35	50,068,543.53	49,620,299.27	3,771,107.61
三、辞退福利	743,084.93	8,000,258.32	8,088,595.48	654,747.77
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	130,919,427.89	560,256,712.27	524,635,847.51	166,540,292.65

5.20.2 短期薪酬列示

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	123,452,305.94	443,705,178.50	408,682,909.95	158,474,574.49
2.职工福利费	-	9,267,737.77	9,267,737.77	-
3.社会保险费	2,041,533.67	26,611,692.93	26,556,548.82	2,096,677.78
其中：1.医疗保险费	1,713,145.14	24,037,477.64	23,805,684.06	1,944,938.72
2.工伤保险费	32,552.50	556,187.20	551,826.67	36,913.03
3.生育保险费	295,836.03	2,018,028.09	2,199,038.09	114,826.03
4.住房公积金	1,359,640.00	21,871,263.69	21,687,718.69	1,543,185.00
5.工会经费和职工教育经费	-	732,037.53	732,037.53	-
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
8.其他	-	-	-	-
合计	126,853,479.61	502,187,910.42	466,926,952.76	162,114,437.27

5.20.3 设定提存计划列示

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	3,222,235.85	48,515,967.94	48,081,307.20	3,656,896.59
2.失业保险费	100,627.50	1,552,575.59	1,538,992.07	114,211.02
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	3,322,863.35	50,068,543.53	49,620,299.27	3,771,107.61

5.21 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,258,337.96	7,283,932.07
城市维护建设税	422,172.63	361,134.77
企业所得税	9,760,173.14	2,156,977.66
个人所得税	3,069,225.59	2,661,323.77
印花税	378,274.63	183,984.74
教育费附加	422,172.63	361,098.08
合计	22,310,356.58	13,008,451.09

5 合并财务报表项目附注(续)

5.22 其他应付款

5.22.1 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	2,606,621.56	1,371,217.02
合计	2,606,621.56	1,371,217.02

5.22.2 其他应付款

5.22.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
未付费用	1,986,967.58	704,171.53
往来款	524,653.98	482,045.49
押金及保证金	95,000.00	185,000.00
合计	2,606,621.56	1,371,217.02

5.22.2.2 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

本报告期期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

5.23 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	18,706,482.14	16,633,492.15

5.24 其他流动负债

5.24.1 其他流动负债分类列示：

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	194,639.72	340,965.73

5.25 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	54,293,622.64	70,064,570.14
减：未确认融资费用	3,391,527.33	5,918,265.01
减：一年内到期的租赁负债	18,706,482.15	16,633,492.15
合计	32,195,613.16	47,512,812.98

5 合并财务报表项目附注(续)

5.25 租赁负债（续）

5.25.1 租赁负债按年限分类列示：

项目	租赁付款额	未确认融资费用	合计
1 至 2 年	19,525,209.01	-1,134,355.40	18,390,853.61
2 至 3 年	14,096,120.34	-291,360.79	13,804,759.55
合计	33,621,329.35	-1,425,716.19	32,195,613.16

5.26 递延收益

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	758,302.06	750,000.00	637,089.87	871,212.19	财政补助

5.27 股本

项目	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	75,000,000.00	25,000,000.00	-	-	-	25,000,000.00	100,000,000.00

5.27.1 本报告期股本增加额系上市发行所致。

5.27.2 本年度股本发生变动执行验资的会计师事务所名称及验资报告文号：

经众华会计师事务所（特殊普通合伙）验资并出具《众会字（2024）第 10272 号》验资报告，截至 2024 年 9 月 23 日止，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）2,500 万股，每股面值人民币 1 元。

5.28 资本公积

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）	207,905,602.74	1,244,840,618.87	-	1,452,746,221.61
其他资本公积	-	-	-	-
合计	207,905,602.74	1,244,840,618.87	-	1,452,746,221.61

注：本期发行募集资金总额为人民币 1,379,500,000.00 元，扣除发行费用（不含增值税）109,659,381.13 元，此次公开发行股票募集资金净额为人民币为 1,269,840,618.87 元，其中计入股本人民币 25,000,000.00 元；出资额溢价部分为人民币 1,244,840,618.87 元，全部计入资本公积。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.29 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-565,865.01	-12,974,890.01	-	-	-1,946,233.50	-11,028,656.51	-	-11,594,521.52
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	-565,865.01	-12,974,890.01	-	-	-1,946,233.50	-11,028,656.51	-	-11,594,521.52
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,286,724.76	-83,429.00	-	-	-	-83,429.00	-	1,203,295.76
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	1,286,724.76	-83,429.00	-	-	-	-83,429.00	-	1,203,295.76
三、其他综合收益合计	720,859.75	-13,058,319.01	-	-	-1,946,233.50	-11,112,085.51	-	-10,391,225.76

5 合并财务报表项目附注(续)

5.30 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,500,000.00	12,500,000.00	-	50,000,000.00
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	37,500,000.00	12,500,000.00	-	50,000,000.00

5.30.1 公司盈余公积系根据公司章程从本公司税后利润中提取，提取比例为 10%。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

5.31 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	677,194,918.45	354,013,665.51
调整期初未分配利润合计数(调增+，调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	677,194,918.45	354,013,665.51
加：本期归属于公司所有者的净利润	400,530,081.22	323,181,252.94
其他综合收益结转留存收益	-	-
减：提取法定盈余公积	12,500,000.00	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	1,065,224,999.67	677,194,918.45

本期未调整期初未分配利润。

5.32 营业收入和营业成本

5.32.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,434,757,693.37	224,448,340.04	1,185,749,975.27	186,365,247.52
其他业务	3,385,263.93	1,656,200.01	773,814.56	467,375.63
合计	1,438,142,957.30	226,104,540.05	1,186,523,789.83	186,832,623.15

5 合并财务报表项目附注(续)

5.32 营业收入和营业成本（续）

5.32.2 营业收入、营业成本的分解信息

项目	2024 年度		2023 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型分类：				
1、主营业务				
（1）智能文字识别：				
C 端产品	1,140,734,912.79	139,655,794.38	929,115,724.87	100,820,119.56
B 端产品及服务	74,858,673.12	28,205,582.61	67,247,179.26	25,766,181.74
（2）商业大数据：				
C 端产品	64,112,635.50	5,439,917.35	70,703,122.65	10,284,700.25
B 端产品及服务	149,766,400.60	51,019,352.00	115,034,584.96	49,332,015.01
（3）其他	5,285,071.36	127,693.70	3,649,363.53	162,230.96
2、其他业务	3,385,263.93	1,656,200.01	773,814.56	467,375.63
按业务地区分类：				
境内	972,636,113.60	163,987,415.81	789,845,509.88	137,312,719.51
境外（含港澳台）	465,506,843.70	62,117,124.24	396,678,279.95	49,519,903.64

5.32.3 履约义务的说明

与履约义务相关的信息：

不同客户和不同产品的付款条件有所不同，C 端 APP 业务合同价款一般在提供服务前支付，智能文字识别 B 端服务和商业大数据 B 端服务一般为预收部分款项，尾款在维保结束后 1-2 年内付清。互联网广告推广业务、手机厂商技术授权服务一般为结算后 1 年内结清款项。与履约义务相关的其他信息，详见 3.30。

5.32.5 分摊至剩余履约义务的说明

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 520,660,824.90 元。

合同中无可变对价。

5.32.6 重大合同变更或重大交易价格调整

本期无重大合同变更或重大交易价格调整。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.33 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,313,480.61	3,375,676.66
教育费附加	4,313,463.15	3,375,608.28
印花税	1,175,892.67	568,481.51
车船使用费	300.00	-
合计	9,803,136.43	7,319,766.45

5.34 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬及福利费	124,963,252.70	112,480,572.40
广告宣传费	275,345,396.52	197,739,853.21
租赁及服务费	10,762,267.65	8,320,450.49
办公差旅招待费用	13,019,495.99	11,897,313.24
折旧与摊销费用	4,312,700.41	4,104,142.51
其他费用	684,875.96	503,913.31
合计	429,087,989.23	335,046,245.16

5.35 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬及福利费	57,979,557.18	48,319,040.44
服务费	12,556,079.96	14,688,211.42
办公差旅招待费用	9,830,054.14	8,589,087.57
折旧与摊销费用	2,615,308.96	2,820,128.91
其他费用	1,050,567.49	1,608,442.33
合计	84,031,567.73	76,024,910.67

5 合并财务报表项目附注(续)

5.36 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬及福利费	290,169,529.35	255,870,267.98
服务费	26,073,605.57	21,921,703.00
服务器及带宽	30,989,561.78	20,946,157.81
房租物业费	2,080,123.52	2,082,229.17
折旧与摊销费用	36,601,308.62	17,174,329.98
办公差旅招待费	4,128,775.60	4,975,062.62
其他费用	430,116.44	406,958.15
合计	390,473,020.88	323,376,708.71

5.37 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,677,342.84	3,005,887.19
减:利息收入	15,229,265.02	10,089,020.54
利息净支出	-12,551,922.18	-7,083,133.35
汇兑损益	-7,106,569.10	-6,138,483.36
银行手续费	5,196,927.05	5,743,628.97
合计	-14,461,564.23	-7,477,987.74

其他说明：本期公司利息费用均系基于租赁负债产生的利息费用。

5.38 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	71,142,094.47	31,350,332.47
政府补助	14,740,238.87	7,252,038.64
个税手续费返还	649,952.69	513,855.76
合计	86,532,286.03	39,116,226.87

5.39 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,799,530.02	1,253,651.46

5 合并财务报表项目附注(续)

5.40 公允价值变动收益

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	23,994,321.82	20,025,021.93
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
合计	23,994,321.82	20,025,021.93

其他说明：本期公司公允价值变动损益均系基于交易性金融资产产生。

5.41 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	4,275.00	-4,275.00
应收账款坏账损失	-2,384,668.21	-2,894,732.44
其他应收款坏账损失	-8,625.03	-20,474.97
合计	-2,389,018.24	-2,919,482.41

5.42 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-82,627.70	-6,919.59

5.43 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产产生的处置利得或损失	-	-1,768.84

5.44 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
非流动资产毁损报废利得	39,336.77	65,205.68	39,336.77
违约金、罚款收入	226,625.00	158,000.00	226,625.00
合计	265,961.77	223,205.68	265,961.77

5 合并财务报表项目附注(续)

5.45 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	2,500,811.72	800,000.00	2,500,811.72
非流动资产毁损报废损失	116,434.29	77,898.68	116,434.29
赔偿支出	38,400.00	80,680.00	38,400.00
罚款滞纳金支出	-	26.31	-
其他	1,725.66	23,130.43	1,725.66
合计	2,657,371.67	981,735.42	2,657,371.67

5.46 所得税费用

5.46.1 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	29,142,344.65	6,880,223.98
递延所得税费用	-9,104,809.38	-7,951,491.58
合计	20,037,535.27	-1,071,267.60

5.46.2 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	420,567,349.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	63,085,102.39
子公司适用不同税率的影响	-9,374,188.32
调整以前期间所得税的影响	-171,428.93
非应税收入的影响	-395,407.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,832,836.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,736,353.68
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	14,087,915.88
税法规定的额外可扣除费用	-47,290,940.28
所得税费用	20,037,535.27

5.47 其他综合收益

详见附注：5.29。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.48 现金流量表项目

5.48.1 与经营活动有关的现金

5.48.1.1 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
收回往来款	5,483,610.27	8,106,760.72
政府补助	15,539,900.11	7,652,922.54
利息收入	13,908,955.14	10,089,020.54
其他	226,625.00	736,819.33
合计	35,159,090.52	26,585,523.13

5.48.1.2 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
支付往来款	1,146,318.52	7,468,636.33
支付期间费用	398,406,265.81	388,056,816.71
银行手续费	5,618,277.05	6,496,894.54
其他	4,369,083.14	1,258,136.74
合计	409,539,944.52	403,280,484.32

5.48.2 与筹资活动有关的现金

5.48.2.1 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费	16,142,317.77	17,800,524.15
IPO 中介机构费	23,948,272.00	3,235,000.00
合计	40,090,589.77	21,035,524.15

5 合并财务报表项目附注(续)

5.48 现金流量表项目（续）

5.48.2 与筹资活动有关的现金（续）

5.48.2.2 筹资活动产生的各项负债变动情况

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	
租赁负债	47,512,812.98	-	2,200,998.70	-	17,518,198.52	32,195,613.16
一年内到期的非流动负债	16,633,492.15	-	17,426,129.69	15,353,139.70	-	18,706,482.14
合计	64,146,305.13	-	19,627,128.39	15,353,139.70	17,518,198.52	50,902,095.30

本期支付租赁费相关的增值税为 789,178.07 元。

5.48.3 以净额列报现金流量的说明

本期无以净额列报的现金流量。

5.48.4 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

无。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.49 现金流量表补充资料

5.49.1 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	400,529,813.97	323,180,990.71
加：资产减值损失	82,627.70	6,919.59
信用减值损失	2,401,519.53	2,926,682.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,061,925.78	17,268,324.20
使用权资产折旧	17,425,233.78	15,613,075.83
无形资产摊销	5,780,699.54	826,497.52
长期待摊费用摊销	1,287,980.24	76,949.39
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）	-	1,768.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	77,097.52	12,693.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-23,994,321.82	-20,025,021.93
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,429,226.26	-3,132,596.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,799,530.02	-1,253,651.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,789,032.21	-10,218,703.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	737,989.33	2,007,206.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,432,681.37	-2,086,365.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,480,276.97	1,988,224.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	44,189,891.54	123,955,233.53
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	455,649,710.28	451,148,227.83
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	-	-
当期增加的使用权资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,390,355,119.00	331,261,603.97
减：现金的期初余额	331,261,603.97	531,274,935.24
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	1,059,093,515.03	-200,013,331.27

5.49.2 本期支付的取得子公司的现金净额

本期无支付的取得子公司的现金净额。

5.49.3 本期收到的处置子公司的现金净额

本期无收到的处置子公司的现金净额。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.49 现金流量表补充资料(续)

5.49.4 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,390,355,119.00	331,261,603.97
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	1,387,280,653.89	324,650,081.74
可随时用于支付的其他货币资金	3,074,465.11	6,611,522.23
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
……	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,390,355,119.00	331,261,603.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

5.49.5 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

本期无使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况。

5.49.6 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
计提的定期存款利息	1,333,572.48	-	未实际收到
受限货币资金	23,165,022.88	21,349,328.00	质押担保及保函保证金
三个月以上定期存款	79,791,240.00	-	预计持有到期，期限长、流动性弱
合计	104,289,835.36	21,349,328.00	

5 合并财务报表项目附注(续)

5.50 外币货币性项目

5.50.1 外币货币性项目

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			
其中：美元	41,717,431.53	7.1884	299,881,584.83
新币	456,768.52	5.3214	2,430,648.00
应收账款			
其中：美元	8,221,213.07	7.1884	59,097,368.07
欧元	8,544.45	7.5257	64,302.97
日元	23,094,895.60	0.0462	1,067,746.31
新币	36,455.51	5.3214	193,994.35
韩币	13,147,727.00	0.0049	64,923.48
其他应收款			
其中：新币	586.97	5.3214	3,123.50
应付账款			
其中：美元	137,424.85	7.1884	987,864.80
欧元	2,312.58	7.5257	17,403.78
新币	24,000.00	5.3214	127,713.60

其他说明：

5.50.2 境外经营实体说明：本公司子公司 CC INTELLIGENCE CORPORATION、CAMSOFT INFORMATION CO., LTD.的经营地为美国，记账本位币为美元；本公司的子公司 INTSIG PTE. LTD.、LABL INFORMATION PTE. LTD.、APPEDIET INFORMATION PTE. LTD.的经营地为新加坡，记账本位币为新币。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.51 租赁

5.51.1 本公司作为承租方

项目	2024 年度	2023 年度
租赁负债利息费用	2,677,342.84	3,005,887.19
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,579,183.52	1,383,309.73
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	-	-
转租使用权资产取得的收入	-	-
与租赁相关的总现金流出	16,142,317.77	19,183,833.88
售后租回交易产生的相关损益	-	-

5.52 数据资源

详见财务报表附注 3.23、5.13。

6 研发支出

6.1 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬及福利费	320,272,394.63	255,870,267.98
服务费	38,971,042.16	21,921,703.00
服务器及带宽	37,474,459.35	20,946,157.81
房租物业费	2,284,074.21	2,082,229.17
折旧与摊销费用	37,481,895.11	17,174,329.98
办公差旅招待费	4,254,188.64	4,975,062.62
其他费用	461,322.11	406,958.15
合计	441,199,376.21	323,376,708.71
其中：费用化研发支出	390,473,020.88	323,376,708.71
资本化研发支出	50,726,355.33	-

6.2 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
数据资源-基础数据	-	39,612,530.92	-	39,612,530.92	-	-
数据资源-知识数据	-	8,297,572.32	-	8,297,572.32	-	-
数据资源-组件数据	-	2,816,252.09	-	2,816,252.09	-	-
合计		50,726,355.33	-	50,726,355.33	-	-

重要的资本化研发项目

企业数据加工链路主要包含数据采集、加工、入库及应用，基于目前企业产品成熟度及市场化的驱动，现阶段的需求均由客户潜在需求转化，可实现商业价值。从数据采集开始至组件数据入库期间内发生的且满足相关资本化认定条件的支出可计入数据资源的初始成本。公司通过销售商业大数据产品实现经济利益流入。

开发支出减值准备

无。

6.3 重要外购在研项目

本期无重要外购在研项目。

7 合并范围的变更

7.1 非同一控制下企业合并

7.1.1 本期发生的非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并。

7.2 同一控制下企业合并

7.2.1 本期发生的同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并。

7.3 反向购买

本期未发生反向购买情况。

7.4 处置子公司

7.4.1 本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

本期未发生丧失子公司控制权的交易或事项。

7.5 其他原因的合并范围变动

无

8 在其他主体中权益的披露

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
苏州贝尔塔数据技术有限公司	苏州	1000 万人民币	苏州	信息技术服务	100.00	-	非同一控制下合并
上海临冠数据科技有限公司	上海	100 万人民币	上海	信息技术服务	100.00	-	新设
上海生腾数据科技有限公司	上海	5000 万人民币	上海	信息技术服务	100.00	-	新设
上海找贝数据科技有限公司	上海	100 万人民币	上海	信息技术服务	100.00	-	新设
上海盈五蓄数据科技有限公司	上海	100 万人民币	上海	信息技术服务	100.00	-	新设
上海荃英荟信息科技有限公司	上海	100 万人民币	上海	信息技术服务	-	100.00	新设
CC INTELLIGENCE CORPORATION	美国	-	美国	信息技术服务	-	100.00	新设
上海信湃信息科技有限公司	上海	100 万人民币	上海	信息技术服务	53.00	-	同一控制下合并
INTSIG PTE. LTD.	新加坡	100 万美元	新加坡	信息技术服务	100.00	-	新设
上海又冠信息科技有限公司	上海	100 万人民币	上海	信息技术服务	-	100.00	新设
CAMSOFT INFORMATION CO.,LTD.	美国	10 万美元	美国	信息技术服务	-	100.00	新设
LABL INFORMATION PTE. LTD.	新加坡	100 万美元	新加坡	信息技术服务	-	100.00	新设
APPEDIET INFORMATION PTE. LTD.	新加坡	10 万美元	新加坡	信息技术服务	-	100.00	新设

2022 年 4 月 19 日，子公司 CC INTELLIGENCE CORPORATION 完成公司实体注销手续。但由于退税事项，尚未向税务局提交注明“final”的 tax return 报表及结清并注销银行账户。故仍将其纳入合并范围。

在子公司的持股比例不存在与表决权比例不同的情况。

8.1.2 重要的非全资子公司

无重要的非全资子公司。

8.2 在合营企业或联营企业中的权益

无联营或合营企业。

8.3 重要的共同经营

不存在共同经营的情况

8.4 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体

9 政府补助

9.1 报告期末按应收金额确认的政府补助

应收款项的期末余额：0.00 元。

9.2 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	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	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	308,302.06	750,000.00	-	187,089.87	-	871,212.19	与资产相关
递延收益	450,000.00	-	-	450,000.00	-	-	与收益相关
合计	758,302.06	750,000.00	-	637,089.87	-	871,212.19	

9.3 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	14,740,238.87	7,252,038.64

10 与金融工具相关的风险

本公司的金融工具包括：货币资金、应收票据及应收账款和其他应收款等，本公司的金融负债主要包括应付票据及应付账款、其他应付款等。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

10.1 金融工具的风险

10.1.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。本公司持有的货币资金和银行理财产品，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。
对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。
本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

10 与金融工具相关的风险（续）

10.1.1 信用风险（续）

10.1.1.1 已逾期未减值的金融资产的账龄分析

本期无已逾期未减值的金融资产。

10.1.1.2 已发生单项减值的金融资产的分析

项目	期末余额	减值金额	发生减值考虑的因素
应收账款	2,196,611.70	2,196,611.70	款项难以收回
其他应收款	71,695.00	71,695.00	款项难以收回

10.1.2 流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

本公司持有的主要金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	62,461,700.09	63,754.28	62,525,454.37
其他应付款	360,000.00	2,246,621.56	2,606,621.56
一年内到期的非流动负债	18,706,482.14	-	18,706,482.14
租赁负债	-	32,195,613.16	32,195,613.16
合计	81,528,182.23	34,505,989.00	116,034,171.23

10.1.3 市场风险

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

10 与金融工具相关的风险（续）

10.1 金融工具的风险（续）

10.1.1 信用风险（续）

10.1.3.1 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。

10.1.3.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司不存在以浮动利率计息的金融负债，其面临的市场利率变动风险较低。

10.1.3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

11 公允价值的披露

11.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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		-	-	1,544,657,675.39	1,544,657,675.39
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	1,544,657,675.39	1,544,657,675.39
（1）债务工具投资		-	-	1,544,657,675.39	1,544,657,675.39
（2）权益工具投资		-	-	-	-
（3）衍生金融资产		-	-	-	-
2.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		-	-	-	-
（1）债务工具投资		-	-	-	-
（2）权益工具投资		-	-	-	-
（二）其他债权投资		-	-	-	-
（三）其他权益工具投资		-	-	7,009,393.87	7,009,393.87
（四）投资性房地产		-	-	-	-
1.出租用的土地使用权		-	-	-	-
2.出租的建筑物		-	-	-	-
3.持有并准备增值后转让的土地使用权		-	-	-	-
（五）生物资产		-	-	-	-
1.消耗性生物资产		-	-	-	-
2.生产性生物资产		-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额		-	-	**1,551,667,069.26**	**1,551,667,069.26**
（六）交易性金融负债		-	-	-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
1.发行的交易性债券		-	-	-	-
2.衍生金融负债		-	-	-	-
3.其他		-	-	-	-
（七）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		-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额		-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量					
（一）持有待售资产		-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额		-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额		-	-	-	-

11.2 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

不适用。

11 公允价值的披露（续）

11.3 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

不适用。

11.4 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

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系公司购买的结构性存款，按照其平均收益率计算其期末公允价值；

2）对于持有的其他权益工具投资，按照最近的交易信息、结合市场环境及财务状况进行合理估计。

11.5 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。

11.6 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

无。

11.7 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

11.8 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

无。

11.9 其他

无。

12 关联方及关联交易

12.1 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	类型	对本公司的持股比例（直接+间接）	对本公司的表决权比例（直接+间接）
镇立新	国内自然人	26.66%	29.95%

12.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：8.1 。

12.3 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注 8.2 。

12.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄国强	公司董事
黄淼	直接持有公司 0.1506%的股份；由于黄淼、徐欣与宁波梅山保税港区启安企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称宁波启安）于 2019 年 9 月共同对发行人进行投资，宁波启安系持有公司 5%以上股份的关联方，故黄淼连同徐欣、济南复星基金及复星惟盈基金作为公司的重要参与方被视为公司的关联方。
百望股份有限公司	黄淼担任董事
深圳市华傲数据技术有限公司	黄国强任董事

12 关联方及关联交易（续）

12.5 关联交易情况

12.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

12.5.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
百望股份有限公司	技术服务费	571,814.49	/	否	468,377.47

12.5.1.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
百望股份有限公司	B 端基础数据服务	63,146.38	63,130.63
百望股份有限公司	B 端基础技术模块	35,905.98	27,083.39
百望股份有限公司	B 端定制化服务	5,660.38	11,320.75
深圳市华傲数据技术有限公司	B 端基础数据服务	-	73,008.85
深圳市华傲数据技术有限公司	B 端基础技术模块	56,603.77	-

12.5.2 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本年无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

12 关联方及关联交易（续）

12.5 关联交易情况（续）

12.5.3 关联租赁情况

12.5.3.1 本公司作为出租方

本期无本公司作为出租方的情况。

12.5.3.2 本公司作为承租方

本期无本公司作为承租方的情况。

12.5.4 关联担保情况

12.5.4.1 本公司作为担保方

本期无本公司作为担保方的情况。

12.5.4.2 本公司作为被担保方

本期无本公司作为被担保方的情况。

12.5.5 关联方资金拆借

本期无关联方资金拆借的情况。

12.5.6 关联方资产转让、债务重组情况

本期本公司无关联方资产转让、债务重组情况。

12.5.7 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	24,616,368.75	22,795,384.60

12.5.8 其他关联交易

无。

12 关联方及关联交易（续）

12.6 应收、应付关联方等未结算项目情况

12.6.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市华傲数据技术有限公司	15,000.00	750.00	-	-
应收账款	百望股份有限公司	-	-	10,623.21	531.16
预付账款	百望股份有限公司	88,329.19	-	122,694.00	-
	合计	103,329.19	750.00	133,317.21	531.16

12.6.2 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	百望股份有限公司	177,923.03	81,726.10

12.6.3 其他项目

无。

12.7 关联方承诺

本期本公司无关联方承诺事项。

12.8 其他

无。

13 股份支付

13.1 股份支付总体情况

本期本公司无股份支付事项。

13.2 以权益结算的股份支付情况

无。

13.3 以现金结算的股份支付情况

无。

13.4 本期股份支付费用

本期无股份支付费用。

13.5 股份支付的修改、终止情况

无。

13.6 其他

无。

14 承诺及或有事项

14.1 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的承诺事项。

14.2 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

14.3 其他

无。

15 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日 2025 年 4 月 15 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

15.1 重要的非调整事项

截至本财务报表签发日 2025 年 4 月 15 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重要非调整事项。

15.2 利润分配情况

根据 2025 年 4 月 15 日公司召开第二届董事会第十九次会议通过的《关于公司 2024 年度利润分配预案的议案》，公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 20 元（含税）。截至 2024 年 12 月 31 日，公司总股本 100,000,000 股，以此计算合计拟派发现金红利 20,000.00 万元（含税）。本次利润分配现金分红金额占 2024 年合并报表归属于母公司股东净利润的 49.93%。同时拟以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 40,000,000 股，转增后公司总股本变更为 140,000,000 股。本次利润分配不送红股。如在本公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生增减变动的，公司维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。如后续总股本发生变化，将另行公告具体调整情况。

拟分配的利润或股利	20,000.00 万元（含税）
经审议批准宣告发放的利润或股利	20,000.00 万元（含税）

15.3 销售退回

截至本财务报表签发日 2025 年 4 月 15 日，本公司未发生重大销售退回事项。

15.4 其他资产负债表日后事项说明

无。

16 其他重要事项

16.1 前期会计差错更正

报告期内，无前期差错更正事项。

16.2 重要债务重组

本期本公司无债务重组事项。

16.3 资产置换

16.3.1 非货币性资产交换

无。

16.3.2 其他资产置换

无。

16.4 年金计划

无。

16.5 终止经营

无。

16.6 分部信息

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

16.7 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

16.8 其他

无。

17 公司财务报表主要项目附注

17.1 应收账款

17.1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	59,641,268.20	46,697,694.56
1 至 2 年	2,726,451.30	911,812.17
2 至 3 年	420,545.04	882,297.78
3 年以上	1,465,689.91	1,192,030.35
小计	64,253,954.45	49,683,834.86
减：坏账准备	5,568,283.65	4,480,651.32
合计	58,685,670.80	45,203,183.54

17.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	936,548.70	1.46	936,548.70	100.00	-
按组合计提坏账准备	63,317,405.75	98.54	4,631,734.95	7.32	58,685,670.80
其中：					
账龄分析法组合	63,317,405.75	98.54	4,631,734.95	7.32	58,685,670.80
合计	64,253,954.45	100.00	5,568,283.65	8.67	58,685,670.80

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	919,076.38	1.85	919,076.38	100.00	-
按组合计提坏账准备	48,764,758.48	98.15	3,561,574.94	7.30	45,203,183.54
其中：					
账龄分析法组合	48,764,758.48	98.15	3,561,574.94	7.30	45,203,183.54
合计	49,683,834.86	100.00	4,480,651.32	9.02	45,203,183.54

17 公司财务报表主要项目附注(续)

17.1 应收账款(续)

17.1.2 按坏账计提方法分类披露（续）

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 1	270,000.00	270,000.00	100.00	款项难以收回
客户 2	108,500.00	108,500.00	100.00	款项难以收回
客户 3	65,783.02	65,783.02	100.00	款项难以收回
客户 4	61,829.70	61,829.70	100.00	款项难以收回
客户 5	58,000.00	58,000.00	100.00	款项难以收回
其他零星客户	372,435.98	372,435.98	100.00	款项难以收回
合计	936,548.70	936,548.70		

按单项计提坏账准备的说明：详见财务报表附注 3.11.7。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	59,640,505.29	2,982,025.26	5.00
1 至 2 年	2,722,584.83	816,775.45	30.00
2 至 3 年	303,453.48	182,072.09	60.00
3 年以上	650,862.15	650,862.15	100.00
合计	63,317,405.75	4,631,734.95	7.32

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见财务报表附注 3.11.7。

17 公司财务报表主要项目附注(续)

17.1 应收账款(续)

17.1.2 按坏账计提方法分类披露（续）

按预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

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	3,561,574.94	-	919,076.38	4,480,651.32
2024 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,070,160.01	-	17,472.32	1,087,632.33
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 12 月 31 日余额	4,631,734.95	-	936,548.70	5,568,283.65

17 公司财务报表主要项目附注(续)

17.1 应收账款(续)

17.1.3 坏账准备的情况

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	其他变动	
单项计提	919,076.38	17,472.32	-	-	-	936,548.70
账龄分析法组合	3,561,574.94	1,070,160.01	-	-	-	4,631,734.95
合计	4,480,651.32	1,087,632.33	-	-	-	5,568,283.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

本期无重要的坏账准备收回或转回金额。

17.1.4 本期实际核销的应收账款情况：

本报告期无实际核销的应收账款。

17.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户 1	40,775,545.93	-	40,775,545.93	61.52	2,038,777.30
客户 2	3,947,965.02	-	3,947,965.02	5.96	197,741.07
客户 3	1,497,020.17	-	1,497,020.17	2.26	74,851.01
客户 4	1,067,746.31	-	1,067,746.31	1.61	53,387.32
客户 5	972,000.00	56,584.07	1,028,584.07	1.55	51,429.20
合计	48,260,277.43	56,584.07	48,316,861.50	72.90	2,416,185.90

17 公司财务报表主要项目附注(续)

17.2 其他应收款

17.2.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	277,925,273.71	207,524,752.53
合计	277,925,273.71	207,524,752.53

17.2.2 其他应收款

17.2.2.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	75,636,436.74	23,660,295.31
1 至 2 年	21,820,801.23	48,968,609.37
2 至 3 年	47,316,878.32	32,597,508.91
3 年以上	133,195,052.42	102,332,233.94
小计	277,969,168.71	207,558,647.53
减：坏账准备	43,895.00	33,895.00
合计	277,925,273.71	207,524,752.53

17.2.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,430,512.60	2,380,012.60
合并范围内关联方往来款	275,536,656.11	205,176,634.93
非合并范围内往来款	2,000.00	2,000.00
小计	277,969,168.71	207,558,647.53
减：坏账准备	43,895.00	33,895.00
合计	277,925,273.71	207,524,752.53

按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
往来单位 1	33,895.00	33,895.00	100.00%	难以收回
往来单位 2	5,000.00	5,000.00	100.00%	难以收回
往来单位 3	3,000.00	3,000.00	100.00%	难以收回
合计	41,895.00	41,895.00	100.00%	

17 公司财务报表主要项目附注(续)

17.2 其他应收款（续）

17.2.2 其他应收款（续）

17.2.2.3 按坏账计提方法分类披露（续）

按组合计提坏账准备

组合计提项目：确信可收回组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金及保证金	2,388,617.60	-	-
合并范围内关联方往来款	275,536,656.11	-	-
合计	277,925,273.71	-	-

确定该组合依据的说明：详见本财务报表附注 3.11.7

17.2.2.4 按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	2,000.00	-	31,895.00	33,895.00
2024 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	15,000.00	15,000.00
本期转回	-	-	5,000.00	5,000.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 12 月 31 日余额	2,000.00	-	41,895.00	43,895.00

17 公司财务报表主要项目附注(续)

17.2 其他应收款(续)

17.2.2.5 坏账准备的情况

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	其他变动	
单项计提	31,895.00	15,000.00	5,000.00	-	-	41,895.00
账龄分析法组合	2,000.00	-	-	-	-	2,000.00
合计	33,895.00	15,000.00	5,000.00	-	-	43,895.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

本期无重要的坏账准备收回或转回金额。

17.2.2.6 本期实际核销的其他应收账款情况：

本期无实际核销的其他应收款。

本期无重要的其他应收款核销情况。

17.2.2.7 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
往来单位 1	关联方往来款	100,034,035.56	3 年以上	35.99	-
往来单位 2	关联方往来款	95,036,219.08	1 年以内：57,886,249.78 1-2 年： 10,225,337.43 2-3 年： 26,924,631.87	34.19	-
往来单位 3	关联方往来款	36,149,539.41	1 年以内： 6,027,379.91 1-2 年： 8,144,094.13 2-3 年： 12,055,454.62 3 年以上 9,922,610.75	13.00	-
往来单位 4	关联方往来款	30,628,701.51	1-2 年： 289,624.74 2-3 年： 8,091,412.66 3 年以上 22,247,664.11	11.02	-
往来单位 5	关联方往来款	8,627,091.25	1 年以内	3.10	-
合计		270,475,586.81		97.30	-

17 公司财务报表主要项目附注(续)

17.2 其他应收款（续）

17.2.2.8 因资金集中管理而列报于其他应收款

本期无因资金集中管理而列报于其他应收款的金额。

17.3 长期股权投资

17.3.1 长期股权投资情况表

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	196,920,277.71		196,920,277.71	112,920,277.71	-	112,920,277.71
对联营、合营企业投资	-		-	-	-	-
合计	196,920,277.71		196,920,277.71	112,920,277.71	-	112,920,277.71

17 公司财务报表主要项目附注(续)

17.3 长期股权投资（续）

17.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
苏州贝尔塔数据技术有限公司	32,278,728.76	-	-	-	-	-	32,278,728.76	-
上海生腾数据科技有限公司	54,400,384.26	-	50,000,000.00	-	-	-	104,400,384.26	-
上海临冠数据科技有限公司	3,536,088.56	-	34,000,000.00	-	-	-	37,536,088.56	-
上海找贝数据科技有限公司	14,863,826.13	-	-	-	-	-	14,863,826.13	-
上海盈五蓄数据科技有限公司	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-
上海信湃信息科技有限公司	10,000.00	-	-	-	-	-	10,000.00	-
INTSIG PTE. LTD.	6,831,250.00	-	-	-	-	-	6,831,250.00	-
合计	112,920,277.71	-	84,000,000.00	-	-	-	196,920,277.71	-

17.3.3 对联营、合营企业投资

本期无对联营、合营企业投资。

17 公司财务报表主要项目附注(续)

17.3 长期股权投资（续）

17.3.4 长期股权投资的减值测试情况

本公司的长期股权投资经测试报告期未发生减值，故无需计提减值准备。

17.4 营业收入和营业成本

17.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	557,231,409.00	105,640,122.38	512,433,613.77	77,537,293.20
其他业务	112,602,362.44	14,974.00	101,623,920.17	101,769.92
合计	669,833,771.44	105,655,096.38	614,057,533.94	77,639,063.12

17.4.2 营业收入、营业成本的分解信息

项目	2024 年度		2023 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型分类：				
1、主营业务				
智能文字识别：				
C 端产品	483,474,755.31	81,228,724.69	446,409,813.60	54,312,612.67
B 端产品及服务	68,471,582.33	24,411,397.69	62,374,436.64	23,224,680.53
商业大数据：				
C 端产品	-	-	-	-
B 端产品及服务	-	-	-	-
其他	5,285,071.36	-	3,649,363.53	-
2、其他业务	112,602,362.44	14,974.00	101,623,920.17	101,769.92
按业务地区分类：				
境内	334,199,097.59	44,472,984.67	319,789,073.24	32,299,530.26
境外（含港澳台）	335,634,673.85	61,182,111.71	294,268,460.70	45,339,532.86

17 公司财务报表主要项目附注(续)

17.4 营业收入和营业成本（续）

合同产生的收入说明：

17.4.3 履约义务的说明

与履约义务相关的信息：

不同客户和不同产品的付款条件有所不同，C 端 APP 业务合同价款一般在提供服务前支付，智能文字识别 B 端服务和商业大数据 B 端服务一般为预收部分款项，尾款在维保结束后 1-2 年内付清。互联网广告推广业务、手机厂商技术授权服务一般为结算后 1 年内结清款项。与履约义务相关的其他信息，详见 3.30。

17.4.4 分摊至剩余履约义务的说明

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 206,848,195.16 元。

17.4.5 本期无重大合同变更或重大交易价格调整

17.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	665,000.07	733,926.99
合计	665,000.07	733,926.99

18 补充资料

18.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-77,097.52	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	14,740,238.87	
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损益	25,793,851.84	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-5,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,664,359.69	
减：所得税影响额	5,129,656.97	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	33,657,976.53	

公司将《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》（2023）未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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》（2023）中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目如下：

公司将收到自行开发生产软件产品对应增值税实际税负超过 3%即征即退的返还款计入“其他收益”，2024 年度的金额为 71,142,094.47 元，因其系国家规定之退税，且其金额计算与其正常经营业务存在直接关系，故不具有特殊和偶发性，因此将其界定为经常性损益项目。

18.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	26.52	4.93	4.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.29	4.52	4.52

19 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

（本页无正文）

上海合合信息科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

日期：2025 年 4 月 15日

统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号：14000000202504020350

营业执照

（副 本）

扫描经营主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　众华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　陆士敏

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【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】

出资额　人民币2670.0000万元整

成立日期　2013年12月02日

主要经营场所　上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

登记机关　上海市嘉定区市场监督管理局

2025 年04 月02 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：众华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：陆士敏

主任会计师：

经营场所：上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

组织形式：普通合伙制

执业证书编号：31000003

批准执业文号：沪财会〔98〕153号（转制批文 沪财会〔2013〕68号）

批准执业日期：1998年12月23日（转制日期 2013年11月20日）

证书序号：0006271

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇二〇　年　十　月　五　日

中华人民共和国财政部制

姓名 Full name 张金生

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1988-09-25

工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 220282198809254412

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

张金生(310000060994)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

张金生(310000060994)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

张金生的年检二维码

年 /y　　月 /m　　日 /d

姓名 Full name 梁裕佳

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1991-02-21

工作单位 Working unit 众华会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 450802199102214629

中国注册会计师协会
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

梁裕佳(310000034816)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

梁裕佳(310000034816)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

梁裕佳的年检二维码

年 /y　月 /m　日 /d