

guanaitong 关爱通 .com



关爱通

NEEQ: 871282

中智关爱通（上海）科技股份有限公司  
CIIC Guanaitong (Shanghai) Technology Co., Ltd.



年度报告

2024

## 公司年度大事记



2月4日,上海消费帮扶工作平台为表彰在推动消费帮扶工作中做出杰出贡献的合作伙伴,特别颁发了“2023年度上海消费帮扶最佳合作伙伴”。



3月22日,中智关爱通携手中国人力资源开发研究会企业人才分会联合举办的“人才强企,关爱同行——央企人才发展和员工关爱论坛”圆满落幕。



6月4日,上海市市场监督管理局、长宁区人民政府联合举办主题宣传活动,上海市副市长陈杰等领导出席。活动上,新一批“上海品牌”认证名单出炉,关爱通正式获颁“上海品牌”证书。



6月,上海市高新技术企业协会第三届第一次会员代表大会圆满召开,会上公布了该协会第三届会员单位名单,关爱通凭借其技术创新能力以及在高新技术领域的探索实践,再次当选为协会理事单位。



6月21日-23日,华为开发者大会2024在东莞松山湖举办。关爱通“给到”APP 鸿蒙版成为首批开发、首批上架的鸿蒙原生应用之一。作为鸿蒙生态建设的伙伴,关爱通将积极发挥自身强大客户资源和私域流量、成熟的供应链整合能力和专业的运营服务经验,共同推动鸿蒙生态繁荣发展。



6月21日,上海市服务消费促进会召开一届一次会员大会。会上,关爱通当选为第一届副会长单位。关爱通以员工福利为切入口,不断拓宽消费渠道、创新消费场景、激发消费潜能、加速消费要素的流通,为上海这座城市的发展和国民经济的良性循环贡献更多力量。



11月，关爱通正式成为全联礼品业商会的理事单位，这一荣誉标志着关爱通在礼品与服务行业的卓越表现和广泛影响力得到了业界的认可。



12月2日，中央广播电视总台《2025年春节联欢晚会》发布官方吉祥物形象“巳升升”，关爱通和总台文创合作的多款蛇年春节吉祥物衍生品正式发售。



12月20日，由上海市供应链发展促进会主办的2024上海服务行业数字化转型高管闭门沙龙成功举办。会上，关爱通凭借其在供应链创新领域的突出贡献，荣获2024年度“卓越供应链创新”奖。



12月21日，2024中国公共关系发展大会正式发布了“2024年度优秀公共关系案例展示”。“中智关爱通深耕员工心理健康，助力打造优质职场”成功入选优秀案例。

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人潘军、主管会计工作负责人邬文皓及会计机构负责人（会计主管人员）侯健保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无未按要求披露的事项及原因
---------------

## 目 录

第一节	公司概况 .....	7
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第三节	重大事件 .....	23
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第五节	行业信息 .....	31
第六节	公司治理 .....	32
第七节	财务会计报告 .....	37
附件	会计信息调整及差异情况 .....	134

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、关爱通	指	中智关爱通（上海）科技股份有限公司
股东大会	指	中智关爱通（上海）科技股份有限公司股东大会
董事会	指	中智关爱通（上海）科技股份有限公司董事会
监事会	指	中智关爱通（上海）科技股份有限公司监事会
中智股份	指	中智经济技术合作股份有限公司，中智上海经济技术合作有限公司系曾用名
中智公司	指	中国国际技术智力合作集团有限公司
信聿投资	指	北京信聿投资中心（有限合伙），北京中信投资中心（有限合伙）系曾用名
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
报告期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《监管办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》(证监会令第85号)
《公司章程》	指	《中智关爱通（上海）科技股份有限公司公司章程》及其历次修订
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
叁号基金	指	德清人民网融媒叁号股权投资基金合伙企业（有限合伙）
国鑫创投	指	上海国鑫创业投资有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	中智关爱通（上海）科技股份有限公司		
英文名称及缩写	CIIC Guanaitong (Shanghai) Technology Co., Ltd. GAT		
法定代表人	潘军	成立时间	2011年3月10日
控股股东	控股股东为（中智经济技术合作股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（国务院国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-72 商务服务业-726 人力资源服务-7269 其他人力资源服务		
主要产品与服务项目	关爱通是专业提供一站式“员工关爱”整体解决方案的服务商，为企业及其员工提供福利、健康、激励等产品及员工服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	关爱通	证券代码	871282
挂牌时间	2017年6月5日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	119,166,698.00
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区景辉街16号院1号楼泰康集团大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	皮兴忠	联系地址	上海市徐汇区宜山路700号C4幢1-2楼
电话	021-33352918	电子邮箱	william.pi@guanaitong.com
传真	021-64281608		
公司办公地址	上海市徐汇区宜山路700号C4幢1-2楼	邮政编码	200233
公司网址	<a href="https://www.guanaitong.com/">https://www.guanaitong.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913101045707735665		
注册地址	上海市松江区新桥镇千帆路237弄8号1502室		
注册资本（元）	119,166,698	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

关爱通是作为企业员工预算管理 with 分发、一站式弹性福利解决方案与技术提供商，为所有企业提供定制化员工弹性福利相关技术与服务，企业员工可以通过关爱通提供的 SaaS 平台，在企业客户指定的预算下进行多种弹性选择及完成员工个人消费及服务的平台。

在业务模式上，关爱通在客户端依托先进的移动互联网及云端服务技术搭建企业弹性福利及员工服务平台，构建不同的员工服务模块，通过资源整合、信息技术、购销等多种手段为客户企业提供员工福利相关服务整体解决方案，覆盖企业员工生活办公的多样化场景，助力企业驾驭员工体验与场景优化新趋势，满足企业及员工不同场景个性化需求。关爱通为每一个客户企业配备独立域名、个性化服务内容 APP 与管理后台，实现一个系统管理所有福利项目，有效解决了员工福利选择难、发放难、满意度低、数据不透明的困扰，有效帮助企业提升员工福利管理及服务的水平和员工的满意度，助力企业赋能，为客户降低运营成本，提高员工对企业的忠诚度。

在采购端通过 SaaS 平台整合多种场景下的供应商资源，为供应商提供产品、服务的兑换平台及整合运营服务。通过 SaaS 平台进行企业员工和供应商的多对多撮合，通过一体化的预算管理及分发、员工服务、运营设计、整体技术解决方案，完成企业福利的预算管理及员工福利的兑换及服务，从中获取服务费、渠道费、技术费、商品差价等收入。

关爱通一直着力打造的“企业支出数字化”SaaS 平台服务，通过平台员工账户将员工身份和员工预算融合在一起，凭借信息流、资金流、票据流、服务流“四流合一”的企业支出管理底层技术架构，可以帮助企业在一个平台上完成涵盖福利、费用类在内的员工多科目预算的资源整合、交易服务、结算及数据分析，既保证预算支出的合规透明，大幅提升管理效率，还可以极大地提升员工满意度。目前关爱通的服务对象涉及包括生产制造、物流仓储、政府公共服务、金融、教育、医药、消费品、互联网等多个行业。

关爱通本着“构建社会、企业和员工相互支持，以帮助企业把更好的‘给到’员工，激发组织活力作为公司使命，以‘责任、信任、快乐、创新’为企业文化，以共同发展的‘爱在其中’生态圈”为企业愿景，与所有企业一起共同促进个人、组织、社会融合发展。

2024 年，公司紧密围绕既定发展战略，凝心聚力，有效应对了市场的多重变化和挑战，在这一年中，公司积极应对财税政策的调整及宏观环境压力，不断深化客户开发及维护，重塑产品结构，提升核心业务能力，强化客户服务水平，确保了公司业务的稳定运行，积极寻求管理咨询业务境外突破，更为今后长远发展打下了坚实的基础。

#### 1、积极应对宏观环境调整，为长远持续发展奠基

2024 年，公司受到财税政策调整及经济下行压力的影响，审时度势，采取一些列措施积极应对，保障业务持续稳定，为长远发展奠定基础。首先，公司进行了战略及架构调整，对各分子公司的业务

及产品重新定位，技术侧，建立了以上海公司做为研发中心，提供福利平台研发及对客的技术开发；销售侧，不同分公司做为不同的产品线及运营销售主体，供应侧以南京子公司为主要的商品采购及供应链公司，母子分公司定位清晰，独立运营。其次，公司内部进一步加强精细化管理及市场化经营，划分大福利业务集群，独立核算，自负盈亏，进一步激发组织活力。最后，公司推进成本优化和降本增效，对成本费用进行了有效的控制，以实现资源价值最大化。

## 2、心理咨询业务全球深度合作，实现境外业务突破与稳定增长

公司 EAP 咨询服务开展国际化探索，在 2024 年迈出了一大步。2024 年 3 月，公司旗下中智 EAP 与全球领先的心理健康服务商 Lyra Health 建立战略合作关系，依托专业团队优势，以技术为驱动，保持国际化与本土化结合的服务质量，承接其在中国服务落地，推动心理健康服务惠及全球企业的每一位员工。这一战略合作的成功是基于中智关爱通领先的数字基建、成熟的服务团队，以及 Lyra Health 在国际市场上的影响力。这一合作为双方带来了共赢的局面。Lyra Health 加强了在中国地区的服务能力和市场品牌知晓度；EAP 在突破业务增长的同时，同时也提升了在海外跨国企业中的品牌知名度，以及为出海服务能力打下基础。

## 3、进入“双百企业”，入选基层国企改革案例

2024 年，公司基于自身经营与战略定位，列入国资委“双百企业”，更好对接国家战略，有力提升市场竞争力与行业影响力。在基层国企改革方面，公司成果显著。公司品牌建设案例《锚定高质量发展目标 多措并举加强品牌建设》入选国务院国资委改革办组织编写的“国资国企改革经验案例丛书”，且被选为中智集团基层企业联系点之一，将持续在基层改革中发挥先锋作用。在建设世界一流专业领军企业工作推进上，公司分享在科技创新和产业升级方面的经验，促进企业间交流互鉴，稳步朝着世界一流专业领军企业目标迈进。

## 4、推进行业标准制定，引领福利事务服务规范化发展

国家发改委在《产业结构调整指导目录（2024 年本）》中首次将福利事务服务纳入鼓励类人力资源服务外包的主要行业范畴，行业发展迎来全新格局。作为行业领航者，公司主动作为，组建专业团队深入钻研相关法律法规、政策文件及国内外前沿标准资料，撰写福利事务服务规范的框架体系。携手上海人才服务行业协会，向上海市市场监督管理局提交《上海市制修订地方标准项目建议书》，全力推动《福利事务服务规范》地方标准的制定工作。

## 5、聚焦国央企及重点行业客户，弹性福利平台业务实现突破

2024 年，公司凭借不断积累的国央企服务能力，充分发挥行业标杆客户的影响力，进行精准的营销。第一，重点加强国央企及其下属公司的深入合作，稳固国央企员工福利市场，提供量身定制的解决方案，提升产品与运营服务，以确保公司在该领域的核心竞争力。第二，行业上，顺应国家产业结构调整，公司重点关注新兴制造业、能源、汽车、科学研究及技术投入等行业，精准发力相关行业客户市场，实现了客户群体的多元化和业务领域的深化。第三，公司进行区域市场的战略性拓展，各区域事业部根据各地区的特点，针对性地指定适合本区域特点的市场拓展战略，进行客户开发。第四，通过技术赋能为全球某一连锁品牌客户建设弹性福利平台，实现 Saas 服务收入、增值服务收入等多种模式相结合的盈利模式，在大型企业平台方面形成独有优势。

## 6、推动服务智能化升级，提升客户体验

2024年，我们对“给到”APP进行了V6.0和V7.0的重大升级，通过整合大模型技术，新增商品推荐小助手，优化场景氛围，以及定制化服务，实现了服务的全面升级，为用户带来了更智能、更便捷的交互体验。本年度，我们也推出了“给到鸿蒙版”App，标志着我们在福利事务服务领域的创新步伐。同时利用大模型技术，通过推出“企业AI福利管家”和“员工AI服务助手”两个产品，提升了平台服务的智能化水平。

## 7、提升数据管理水平，持续进行数字化转型

2024年，公司更加重视信息安全建设，加强了信息系统的安全防护和安全运维，对信息系统运行过程进行风险识别和控制，以保证网络安全、数字资产安全、信息系统数据安全。2024年，公司参与了由上海市通信管理局联合市委网信办、市经信委、市公安局等单位组织的“铸网2024”网络安全实战攻防上海地区活动暨“磐石行动”上海市工业和信息化领域网络安全实战攻防活动，通过实战检验了公司网络安全攻防与应急处置能力，凭借着在数字安全领域突出的防护应急能力，公司荣膺卓越应急奖。同时，公司持续推进数字化转型，通过优化流程和自动化工具，提升企业运营效率。

## (二) 行业情况

### 1、SaaS平台未来发展趋势

关爱通充分利用互联网技术，以福利场景为起点，基于一站式弹性福利SaaS平台，致力于为客户多场景的费用及采购解决方案。

随着云计算、5G等技术的持续创新，SaaS行业正呈现出加速发展的态势。这种发展既得益于市场对云服务的广泛接纳和信任，也受到企业数字化转型的有力推动。随着业务上云不断推进，行业用户逐渐认识到企业级SaaS服务在数字化转型中的显著优势。这不仅显著提升了SaaS在市场中的普及度和接受度，还进一步加快了企业数字化转型的步伐，推动国内SaaS市场迎来新一轮的高速发展期。与此同时，众多SaaS服务商开始积极探索SaaS与AI结合可能带来的新商机，陆续推出“SaaS+AI”等创新产品，致力于挖掘新模式、新业态和新方向所蕴含的市场潜力。由此，我国SaaS产业正式迈入了成长变革的新阶段。

#### (1) 政策利好支撑，高质发展可期

2022年国务院关于印发《“十四五”数字经济发展规划》，其中明确了以5G、云计算、大数据、人工智能等为代表的数字技术，与实体经济在更大范围、更宽领域、更深层次融合，催生更多新生产方式、新行业形态、新商业模式和新经济增长点，并提出到2025年，数字经济核心产业增加值占GDP比重达到10%的具体目标。2023年2月27日，中共中央、国务院印发了《数字中国建设整体布局规划》。指出要夯实数字中国建设基础，引导通用数据中心、超算中心、智能计算中心、边缘数据中心等合理梯次布局。2023年10月国家数据局成立，标志着我国推进国家大数据战略和数字中国建设迈上新台阶。2023年12月，国家数据局与17部门联合发布《“数据要素X”三年行动计划（2024-2026年）》，明确到2026年底，打造300个以上示范性、显示度高、带动性广的典型应用场景，数据产业年均增速20%，数据交易规模增倍。2024年1月，工信部在《云计算综合标准化体系建设指南》中明确优先制定云计算创新技术产品、新型服务应用和重要缺失领域的关键标准。政策将推动云计算技术在各行业的深入应用，为SaaS服务提供商创造更多的业务机会，助力企业数字化转型。国家数字经

济政策标志着数字中国建设进入新的阶段，数字经济发展迎来新的高潮，同时也促进了企业级 SaaS 服务行业往产业化和规模化发展。

### （2）中国云计算市场持续增长，推动中国企业级 SaaS 市场不断扩容。

数字化转型成为当前中国经济发展的“主旋律”，其中云计算技术在数字经济建设中发挥着重要作用。据中国信通院统计，2023 年全球云计算市场规模为 5864 亿美元，同比增长 19.4%，在生成式 AI、大模型的算力与应用需求刺激下，云计算市场将保持长期稳定增长，预计 2027 年全球云计算市场将突破万亿美元。据 Gartner 预测，2025 年全球在公共云服务方面的支出将达到 7230 亿美元，显示出 SaaS 行业的巨大市场规模和增长潜力。

据中国信通院统计，我国 2023 年云计算市场规模达 6165 亿元，同比增长 35.5%，仍保持较高活力，大幅高于全球增速。其中，公有云市场规模 4562 亿元，同比增长 40.1%；私有云市场规模 1563 亿元，同比增长 20.8%。随着 AI 原生带来的云计算技术革新以及大模型规模化应用落地，我国云计算产业发展将迎来第二轮增长曲线，预计到 2027 年我国云计算市场规模将超过 2.1 万亿元。以云计算为代表的基建成为国家重要战略方向，进一步推动企业数字化转型，加速我国 SaaS 行业的发展。

### （3）中国 SaaS 市场规模持续增加，未来增长潜力巨大

根据 Fortune Business Insights 报告，2023 年全球 SaaS 市场规模为 2735.5 亿美元，预计将从 2024 年的 3175.5 亿美元增长到 2032 年的 12288.7 亿美元，预测期间复合年增长率为 18.4%（2024-2032）。这一趋势反映了 SaaS 市场在全球数字化转型浪潮中的重要地位，随着企业对 SaaS 模式的认可度不断提高，以及对云计算和数字化转型的持续投入，预计未来几年 SaaS 市场将继续保持稳健增长。

我国 SaaS 市场规模增长稳中有进，行业进入关键转折点，根据艾瑞咨询统计，2023 年我国企业级 SaaS 的总体市场规模达到 888 亿元，同比增长 13.0%。内外部因素叠加之下，预计三年未来企业级 SaaS 市场规模的增速将稳定在 15%-20% 的区间，未来三年复合增速约 15%。随着企业数字化转型的加速，SaaS 渗透率逐年提升，越来越多的企业开始认识到 SaaS 模式带来的成本效益和灵活性优势。

### （4）SaaS+AI 加速落地，引领产业智能升级

随着大模型等人工智能技术逐渐进入商业落地阶段，SaaS 领域将迎来新的发展机遇。人工智能技术将为 SaaS 产品注入智能化元素，提升用户体验和业务效率。目前产业界纷纷探索 SaaS+AI 模式，让 AI 大模型在 B 端加速落地。当前，大模型主导的生成式 AI 正在掀起产业智能化的浪潮，“人工智能+”行动正在各行各业如火如荼展开，企业蜂拥而至，寻找与 AI 结合的场景。国家互联网信息办公室公布，截至 2024 年 3 月，我国共有 117 个大模型完成生成式 AI 服务备案，“百模大战”进入“落地之年”，全球范围内的 SaaS 服务商积极拥抱 AIGC 技术，在 B 端加速落地。SaaS 天然具备场景化的优势，可以将 AI 应用到 SaaS 的各类场景中。IDC 数据显示，到 2024 年，预计有超过 85% 的企业软件将包含 AI 功能，其中 SaaS 应用将成为主要的交付方式。随着各场景 AI 应用蓬勃发展，SaaS 企业有望迎来 AI 应用爆发。

## 2、福利外包服务行业发展概况

员工激励与福利管理是指通过特定的福利管理方法与体系，激励员工对组织及工作的承诺最大化的过程。目前福利管理由粗放单一向精细化多样化逐步发展，第三方专业化福利管理占比提升，对企业而言，外包薪酬福利服务可以降低成本、提高效率、优化资源配置并降低风险。中国员工激励与福利管理行业的发展，主要依托于员工薪资规模的总体增长和企业对员工福利重视度的提升。我国员工激励与福利管理大致经历了如下三个阶段：自行发放阶段、弹性福利阶段和通过 SaaS 平台管理弹性福利阶段。近两年员工福利管理的主要工作为优化福利管理体系，通过优化体系，企业可以建立更规

范、便捷的福利管理机制，提高福利管理的透明度和可控性。同时，优化福利管理体系还能够提高员工满意度，增强企业雇主形象。对于企业而言，全面把握员工关怀的核心需求，探索多元化的员工福利方案，方能将员工福利的战略价值最大化，进而构筑企业人才发展的核心竞争力。

#### （1）国家政策支持，福利事务服务行业迈向高质量发展

国家在《十四五个五年规划和 2035 年远景目标纲要》明确提出“提升企业技术创新能力”，“推动供应链金融、信息数据、人力资源等服务创新发展”；2023 年 12 月 27 日，国家发改委第 7 号令，公布了最新的《产业结构调整指导目录（2024 本）》，将“福利事务服务”纳入人力资源外包服务范畴，列为国家鼓励类产业，这是国家支持福利事务服务行业健康发展释放出的强烈信号，充分体现了福利事务服务行业在构建现代化产业体系、推进中国式现代化中的重要作用。从产业发展方向上，更好的通过企业的定向预算，配合提振消费、乡村振兴、健康中国、双碳目标，在未来有长期的发展机会。迅速建立行业标准，出台行业支持政策，对福利外包行业高质量发展，推进企业留人、育人、人力资源产业数字化有着积极的意义。同时也意味着国家鼓励包括福利事务服务在内的人力资源服务业向标准化、专业化、数字化方向发展和转型。

#### （2）员工激励与福利管理细分市场增长

中国城镇单位就业人员工资总额的稳步增长，为福利管理发展提供了坚实基础。根据国家统计局数据，2023 年全国城镇非私营单位就业人员年平均工资为 120698 元，比上年增加 6669 元，名义增长 5.8%，扣除价格因素实际增长 5.5%。全国城镇私营单位就业人员年平均工资为 68340 元，比上年增加 3103 元，名义增长 4.8%，扣除价格因素实际增长 4.5%；在 19 个行业门类中，有 18 个行业的就业人员平均工资保持增长。2024 年年末全国就业人员为 73439 万人，其中城镇就业人员为 47345 万人，占全国就业人员比重为 64.5%。此外，2024 年年全国城镇新增就业人数为 1256 万人，比上年多增 12 万人。随着我国员工薪资规模的总体增长，中国员工激励及福利管理行业市场规模将随之增长。

#### （3）员工福利需求多样化，专业福利平台需求显著

随着时代的发展，社会结构、企业人口构成以及员工消费模式均发生了变化，职场中各年龄段人员分布渐趋均衡，形成多代并存的职场生态。企业在控制成本的同时，满足不同年龄、背景的员工在不同时期多样化的需求是弹性福利设计的首要原则，多元化、差异化、定制化及沉浸式福利场景将成为企业首选福利的关注重点。顺应这一趋势，企业日益倾向于携手第三方专业的一站式全场景福利平台，定制契合自身福利场景的专属福利平台，以数据驱动福利决策，来满足员工个性化需求，打造卓越雇主的品牌形象。根据调研结果显示，仅 11.3% 的企业构建了全面的弹性福利体系，为员工提供丰富多样的福利选择；约 45% 的企业虽已部分实施弹性福利，但覆盖范围有限。随着越来越多的企业认识到弹性福利的重要性，专业福利平台市场将迎来更大的发展空间。

#### （4）企业福利数字化成为行业重要发展趋势

在当今数字化浪潮下，企业福利数字化正成为行业发展的重要趋势。实现全面数字化在线管理，不仅能够提升员工的福利体验，还能帮助企业更高效地管理福利资源，优化成本。通过数字化平台，企业可以提供个性化福利方案、多元化福利选择，并借助数据驱动决策，满足员工多元需求，减轻管理负担。随着技术的进一步发展和市场的需求变化，企业福利数字化将呈现更加智能化、多元化和数据驱动的趋势，为企业和员工创造更大的价值。例如人机交互、智能筛查、健康监测设备将更广泛的应用于福利管理领域。福利管理软件不仅是兑换福利产品的平台，更是作为人力资源管理的重要一环，未来，在快速发展的商业环境中，员工福利管理的精细化与数字化已成为企业构筑竞争优势、深化员工忠诚度的关键策略。

**(三) 与创新属性相关的认定情况**

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>公司“高新技术企业”认定情况：高新技术企业认定有效期三年，发证时间为2022年12月14日，证书编号：GR202231009525。</p> <p>公司2017年首次入选上海市专精特新中小企业，2023年3月通过上海市专精特新中小企业复核并公示，有效期2023-2025年。</p> <p>2020年4月，国务院国有企业改革领导小组办公室召开“科改示范行动”动员部署视频会议，公布了三年改革方案备案的204户“科改示范企业”名单，公司入选“科改示范企业”名单。2024年9月收到国务院国资委关于调整部分“科改企业”“双百企业”有关事项的通知，公司正式从“科改企业”调整为“双百企业”。</p> <p>2023年2月，国务院国资委下发了《关于印发创建世界一流示范企业和专精特新示范企业名单的通知》，公司成功入选“创建世界一流专精特新示范企业”名单。</p>

**二、 主要会计数据和财务指标**

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,136,921,719.40	1,083,081,551.55	4.97%
毛利率%	16.29%	18.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,186,046.49	45,050,966.97	-28.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,552,150.53	35,486,412.24	-22.36%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.10%	13.36%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.79%	10.52%	-
基本每股收益	0.27	0.38	-28.95%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,152,031,251.98	2,260,116,320.62	-4.78%
负债总计	1,791,370,735.12	1,910,191,844.61	-6.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	360,660,516.86	349,924,476.01	3.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.03	2.94	3.06%
资产负债率%（母公司）	83.33%	84.59%	-

资产负债率%（合并）	83.24%	84.52%	-
流动比率	0.50	0.57	-
利息保障倍数	56.95	178.85	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-142,093,378.12	171,016,946.12	-183.09%
应收账款周转率	26.09	26.12	-
存货周转率	1,266.52	1,846.25	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-4.78%	6.01%	-
营业收入增长率%	4.97%	-18.13%	-
净利润增长率%	-28.56%	-7.46%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	680,581,682.96	31.63%	913,175,846.99	40.40%	-25.47%
应收票据		0.00%		0.00%	0.00%
应收账款	42,403,877.04	1.97%	43,231,213.01	1.91%	-1.91%
预付账款	62,992,737.58	2.93%	73,866,690.33	3.27%	-14.72%
其他应收款	66,948,341.35	3.11%	42,848,215.99	1.90%	56.25%
存货	719,780.24	0.03%	783,036.64	0.03%	-8.08%
其他流动资产	37,858,730.79	1.76%	1,092,684.42	0.05%	3,364.75%
固定资产	4,125,880.32	0.19%	5,214,383.58	0.23%	-20.88%
使用权资产	9,260,711.33	0.43%	17,684,079.23	0.78%	-47.63%
无形资产	24,984,573.37	1.16%	25,650,083.41	1.13%	-2.59%
其他非流动资产	1,220,442,830.69	56.71%	1,133,687,964.45	50.16%	7.65%
应付账款	37,104,121.04	1.72%	55,657,975.21	2.46%	-33.34%
合同负债	2,409,068.46	0.11%	4,755,835.49	0.21%	-49.35%
应付职工薪酬	43,288,769.78	2.01%	61,799,594.67	2.73%	-29.95%
应交税费	8,682,382.36	0.40%	4,275,208.52	0.19%	103.09%
其他应付款	1,690,675,067.53	78.56%	1,764,549,079.76	78.07%	-4.19%
一年内到期的非流动负债	6,739,562.07	0.31%	9,768,795.00	0.43%	-31.01%
租赁负债	913,909.08	0.04%	6,136,871.11	0.27%	-85.11%

## 项目重大变动原因

- 1、货币资金及其他非流动资产主要为公司的银行存款及存单，报告期末两项合计余额为1,901,024,513.65元，相比上年期末下降7.13%，主要是客户员工本年度兑换福利的周期加快，进而带来的结算给供应商款项超过了收到的客户福利款项，现金流出，导致整体资金余额下降。同样尚未完成兑换的福利的金额也在同比下降，与其它应付款下降比例趋同。
- 2、预付账款余额相比上年期末减少14.72%，主要是因为公司本年缩短了预付款的周期，加大资金周转率，同时年底消费相较去年有所下降，综合导致本年期末预付账款余额相比去年有所下降。
- 3、其他应收款期末余额相比上年期末增加56.25%，主要市场竞争压力加大，越来越多的客户提出授信的要求，并基于员工福利兑换的结果进行结算，这些导致本年末余额相比上年年底余额大幅增加。
- 4、其他流动资产报告期末余额相比上年期末上涨3,364.75%，主要为预缴税费及待抵扣进项税余额相比去年期末大幅增加。
- 5、使用权资产、一年内到期的非流动负债及租赁负债报告期末余额相比上年期末均有所下降，主要是随着租赁到期日的临近而下降。
- 6、应付账款期末余额相比去年下降33.34%，主要是2024年最后一个月实物商品采购量相比去年同期下降，导致期末应付供应商的款项减少。
- 7、合同负债报告期末余额相比上年期末减少49.35%，主要是EAP咨询业务预收客户款项，随着履约义务完成而减少。
- 8、应付职工薪酬报告期末余额相比上年期末下降29.95%，主要是本年员工平均人数相比去年同期下降，同时受到本年公司业绩下降的影响，年度奖金按工效联动进行调减，综合导致应付职工薪酬余额大幅下降。
- 9、应交税费报告期末余额相比上年期末增加103.09%，主要税收政策变到带来的应税收入增加，导致期末应交增值税及附加税余额相比上年末增加所致。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	1,136,921,719.40	-	1,083,081,551.55	-	4.97%
营业成本	951,676,069.22	83.71%	880,599,772.72	81.31%	8.07%
毛利率%	16.29%	-	18.69%	-	-
税金及附加	7,123,269.69	0.63%	1,893,938.41	0.17%	276.11%
销售费用	86,817,012.15	7.64%	96,610,514.51	8.92%	-10.14%
管理费用	58,857,590.81	5.18%	65,284,770.84	6.03%	-9.84%
研发费用	53,992,115.21	4.75%	61,937,392.61	5.72%	-12.83%
财务费用	-49,432,330.20	-4.35%	-58,950,902.68	-5.44%	-16.15%

其他收益	5,422,306.55	0.48%	9,881,896.23	0.91%	-45.13%
信用减值损失	-756,318.21	-0.07%	-248,813.59	-0.02%	203.97%
营业利润	32,580,637.61	2.87%	45,342,731.85	4.19%	-28.15%
营业外收入	4,630.33	0.00%	4,960.56	0.00%	-6.66%
营业外支出	371,811.89	0.03%	39,961.20	0.00%	830.43%
净利润	32,186,046.49	2.83%	45,050,966.97	4.16%	-28.56%

### 项目重大变动原因

- 1、报告期内，公司实现营业收入11.37亿元，同比增加4.97%，主要是因为本期产品结构中自营实物销售收占比增加所致。
- 2、报告期内，营业成本为9.52亿元，同比增加8.07%，主要是随着营业收入上涨而增加。报告期内毛利率与上年同期下降2.4%，主要是由于实物兑换比例变高，带来毛利率下降。
- 3、报告期内，税金及附加相比去年同期大幅增加，约523万元。主要因为税收政策的变化带来的公司本年应税收入增加，缴纳增值税增加，导致对应增值税附加税金相比去年同期大幅增加。
- 4、报告期内，销售费用为8,682万元，同比下降10.14%，一方面是本期销售人员平均人数相比上年同期有所减少，工效联动带来整体薪酬的下降；另一方面，公司加强了费用管控，今年市场相关的营销费用大幅降低，相比去年同期减少522万元。
- 5、报告期内，管理费用为5,886万元，同比下降9.84%，主要是因为管理人员平均人数及业绩下降工效联动，而带来的人工成本的减少所致。
- 6、报告期内，研发费用为5,399万元，同比下降12.83%，主要是因为研发人员平均人数相比去年同期下降及业绩下降工效联动，而带来的人工成本的减少所致。
- 7、报告期内，财务费用为-4,943万元，相比去年同期减少16.15%，其中利息收入比去年同期减少955万元。主要是公司全年大额存单投资的平均余额相比去年同期有所减少，加上银行存款利率下降，综合导致。
- 8、报告期内，其他收益为542万元，同比减少45.13%，本年度政府的扶持资金收紧所致。
- 9、报告期内，信用减值损失相比去年同期增加约203.97%，主要是因为期末其他应收款余额上涨，导致预期信用损失增加。
- 10、报告期内，公司实现净利润3,219万元，相比上年同期下降28.56%，主要是受到经济下行的影响，业务毛利下降，税金及附加大幅增加，本期收到的其他收益与利息收入相比去年同期也大幅减少。与此同时公司进行有效的成本控制，抵减了部分的不利因素综合所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,136,921,719.40	1,083,081,551.55	4.97%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	951,676,069.22	880,599,772.72	8.07%
其他业务成本	-	-	

## 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
职工福利服务费收入	1,099,048,599.45	929,961,379.04	15.38%	4.92%	7.95%	-2.37%
EAP 心理咨询业务	31,735,266.21	16,600,936.27	47.69%	1.47%	4.60%	-1.56%
其他	6,137,853.74	5,113,753.91	16.68%	42.76%	57.45%	-7.77%

## 按地区分类分析

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因

报告期内，公司实现营业收入 1,136,921,719.40 元，相比上年同期增加 53,840,167.85 元，涨幅约 4.97%，毛利率相比上年同期下降 2.4%，主要是以下因素导致：

- 1、职工福利服务费收入同比增加 4.92%，主要是因为本期售的产品结构中，毛利率较低的实物商品销售占比增加，综合导致收入增长，而毛利率相比去年同期下降。
- 2、EAP 心理咨询业务收入相比去年同期增加 1.47%，但今年毛利率相比去年下降 1.56%，整体平稳。
- 3、其他类收入主要包括线下活动服务收入、平台支持服务收入、咨询服务收入等，本年其他类业务收入相比去年同期增长 42.75%，主要为活动服务收入增加，而毛利率减少 7.77%，是受到本年毛利较低的活动收入占比增加影响。

## 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国广核集团有限公司下属公司	186,708,823.63	16.42%	否
2	中国南方电网有限责任公司下属公司	68,386,302.61	6.02%	否
3	延锋汽车饰件系统有限公司及下属公司	66,286,524.82	5.83%	否
4	东风汽车集团有限公司及下属公司	28,226,611.80	2.48%	否
5	吉致汽车金融有限公司及下属公司	21,411,429.38	1.88%	否
合计		371,019,692.24	32.63%	-

## 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占	是否存在关联关
----	-----	------	-------	---------

			比%	系
1	北京京东世纪贸易有限公司下属公司	443,442,828.02	46.64%	否
2	上海盒马网络科技有限公司	111,459,331.06	11.72%	否
3	上海奥烜贸易有限公司	23,591,579.82	2.48%	否
4	上海兰焜信息科技有限公司	16,683,953.26	1.75%	否
5	致逸商贸（上海）有限公司	14,529,505.59	1.53%	否
合计		609,707,197.75	64.13%	-

### （三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-142,093,378.12	171,016,946.12	-183.09%
投资活动产生的现金流量净额	-71,287,906.49	-108,695,403.62	34.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-30,998,743.75	-33,371,123.38	7.11%

#### 现金流量分析

- 1、报告期内，公司经营活动产生的现金流为净流出 142,093,378.12 元，主要是因为本年客户收款周期变长，同时员工兑换福利的周期加快，进而带来的结算给供应商款项超过了收到的客户福利款项，现金流出，导致经营现金流为负。
- 2、报告期内，公司投资活动产生的现金流为净流出 71,287,906.49 元，主要为公司大额定期存单到期不再买入，补充流动资金所致。
- 3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流为净流出 30,998,743.75 元，主要为公司本期分配的股利及租赁相关支出。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
中智关爱通(南京)信息科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务	10,000,000.00	51,910,970.73	13,906,322.73	531,138,820.89	2,224,588.51

**主要参股公司业务分析**适用 不适用**报告期内取得和处置子公司的情况**适用 不适用**(二) 理财产品投资情况**适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	1,316,500,000.00	0	不存在
合计	-	1,316,500,000.00	0	-

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**适用 不适用**(三) 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**适用 不适用**五、 研发情况****(一) 研发支出情况**

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	53,992,115.21	61,937,392.61
研发支出占营业收入的比例%	4.75%	5.72%
研发支出中资本化的比例%	-	-

**(二) 研发人员情况**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	9	9
本科以下	91	79

研发人员合计	100	88
研发人员占员工总量的比例%	22.57%	21.67%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	12	10
公司拥有的发明专利数量	12	10

### (四) 研发项目情况

2024年，公司研发项目共计12项，一方面升级和优化现有弹性福利平台，解决客户在通用福利以及福利专项场景下的便利性、合规性和全场景化的需求，对商城产品进行整合，全方位满足客户的福利需求，提升用户体验，帮助客户提升员工满意度，另一方面，积极进行工作用餐产品、商旅产品、EAP产品、健康产品等新产品开发，满足客户多元化需求。

公司高度注重研发的投入，逐步提高研发团队的技术水平，未来也将不断完善和提升关爱通弹性福利平台，持续探索新产品，以更好的满足用户需求，同时也将打造关爱通数据安全体系，提升平台安全稳定能力。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 收入确认</b>	
如财务报表附注六、(二十六)营业收入和营业成本所述，2024年度关爱通营业收入为人民币1,136,921,719.40元，其中与职工福利相关的收入为人民币1,099,048,599.45元，占营业收入的96.67%。营业收入是关爱通经营和考核的关键业绩指标，且存在较高的固有风险，因此我们将关爱通的收入确认确定为关键审计事项。	我们对收入确认事项执行的审计程序包括但不限于： (1) 了解、评价并测试与收入确认相关的内部控制的有效性； (2) 检查主要的销售合同，识别与合同履约义务以及控制权转移的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； (3) 结合收入类型对营业收入以及毛利情况实施分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动情况； (4) 账务收入确认与平台收入结算金额是否一致； (5) 从收入记录中选取样本执行抽样测试，检查支持性文件是否齐全； (6) 进行截止性测试，关注是否存在重大跨期的情形。

## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

2024 全年，关爱通积极响应国家乡村振兴帮扶等号召，融入国家战略和承担社会责任，在“给到”平台上持续展示、售卖对口协作地区的产品，帮助当地农户实现收入的提升。同时，作为上海市总工会“幸福直通车”供应商联盟会长单位，支持项目开展专场 603 场，其中线下 435 场，线上 168 场，总计服务职工 108.42 万。关爱通还策划参与一系列帮扶公益活动，如云南少数民族优秀代表“携手兴乡村、民族一家亲”交流交往活动、七彩云南耀浦江“云南别样生活节”进企业系列活动。因在乡村振兴等方面作出积极贡献，关爱通获得了上海市消费帮扶工作平台颁发的“2024 年度上海消费帮扶优秀合作伙伴”奖项。

关爱通不仅积极投身于乡村振兴事业，同时在关爱员工心理健康领域也勇担社会责任。关爱通旗下中智 EAP，在中国科学院心理研究所国民心理健康评估发展中心的指导下，组织了心理健康素养提升系列活动，形成《2024 年企业员工心理健康素养调查报告》，帮助企业能够更有针对性地开展心理健康素养的科普工作，促进社会心理健康素养的整体提升。“中智关爱通深耕员工心理健康，助力打造优质职场”案例入选中国公共关系发展大会 2024 年度公共关系优秀案例。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款及其它应收款回收风险	截至 2023 年 12 月 31 日及 2024 年 12 月 31 日，公司应收账款账面净额分别为 4,323.12 万元和 4,240.39 万元，占各年末资产总额比例分别为 1.91%和 1.97%，其他应收款净额分别为 4,284.82 万元和 6,694.83 万元，占各年末资产总额比例分别为 1.9%和 3.11%，其他应收款增长较快。公司目前主要授信客户信用度较高，款项回收情况良好。但若公司客户经营状况受外部宏观环境影响出现重大不利变化，将有可能出现坏账等不利情形。防范措施：公司在引入新客户时，对客户进行严格的信用审核，并通过缩短账期、要求银行保函等方式，降低应收账款及其他应收款信用风险，同时持续加强对应收账款及其他应收款的回款管理，降低坏账可能发生的比例和风险。
人力成本上升风险	公司凭借领先的应用信息平台技术、优秀的方案设计以及强大的资源整合能力，为企业提供包括福利、健康、激励、年节产品等在内的“员工关爱”整体解决方案。员工薪酬成本是公司成本重要的组成部分。公司人工成本逐年持续上升，如果公司人工成本上升过快，或超过公司营业带来的毛利的增长速度，将

	对公司的盈利状况造成不利影响。防范措施：公司持续将现有业务流程化，并优化内部资源配置，通过内部信息系统升级，提高现有业务人员效率，在迅速扩大业务规模的同时，进一步高效配置人力资源，控制人员数量增长速度，使人力成本的增加与扩张规模相匹配。
核心技术人员及关键管理人员流失风险	公司产品依托于平台技术,公司产品和技术的更新换代及产品结构调整都需要以公司的核心技术人员和关键管理人员为主导，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力所在。随着公司规模不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要,将使公司难以吸引和稳定优秀人才，公司将面临专业人才缺乏和流失的风险。防范措施：一方面，公司加大研发投入，加快产品及技术的更新换代；另一方面通过合理的薪酬规划及企业理念及文化增强技术团队的稳定性，建立创新性项目的鼓励激励机制，同时，为员工提供公平的晋升体制，活跃的研发氛围，注重人文关怀并实施弹性福利制度，提升员工的满意度。
税收优惠政策的变化	公司于2022年12月14日已取得了编号GR202231009525的高新技术企业证书，2024年度公司企业所得税减按15%的税率征收。如果未来公司不能继续被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化,公司将不再享受税收优惠,这将对公司未来的经营业绩产生不利影响。防范措施：公司一直将研发成果的转变、研发产品的投入及专利的保护作为公司重要的策略之一，在未来公司会持续加强研发投入，围绕主营行业应用进行新产品开发，同时密切关注税收政策的变化方向，保持在技术上的领先及创新优势，确保持续符合税收优惠的相关资质。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0	0%
作为被告/被申请人	6,180,553.97	1.71%
作为第三人	0	0%
<b>合计</b>	<b>6,180,553.97</b>	<b>1.71%</b>

北京信安世纪科技股份有限公司（“北京信安”）与关爱通签订《关爱通平台服务协议》，协议签订后，关爱通依约为北京信安提供了平台服务。后因北京信安指定的平台管理员（即北京信安人力资源部门员工肖一楠）在使用平台服务期间涉嫌职务侵占犯罪，被北京市公安局海淀分局立案侦查。后北京信安未与关爱通沟通确认协议履行情况，自行向北京市海淀区人民法院提起诉讼，要求关爱通向其赔偿损失6,180,553.97元。

因北京信安起诉的事实与诉求严重背离了双方的履约事实，且该案与其员工涉嫌职务侵占犯罪行为存在直接关系，关爱通已经向北京市海淀区人民法院提出反诉并提交相关证据，对关爱通依约履行协议不存在违约，而北京信安尚欠关爱通30万元服务款未予支持的事实予以举证，要求法院驳回北京信安的

起诉并判决北京信安向关爱通支付拖欠的 30 万元服务款。该案一审裁定后，双方均不服并均已提起上诉，目前该案处于二审期间。

## 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
-						

### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

（一） 对公司经营方面产生的影响：

截至本公告披露日，公司各项业务均正常开展，未对公司经营方面产生重大不利影响。

（二） 对公司财务方面产生的影响：

截至本公告披露之日，本次诉讼对公司财务方面暂未产生重大不利影响。

（三） 公司采取的应对措施：

公司将积极妥善处理本次诉讼，依法维护自身合法权益，公司将依照法律法规，及时跟进相关诉讼，切实捍卫公司合法权益。

### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	10,270,000.00	3,841,737.59
销售产品、商品，提供劳务	15,570,000.00	11,549,907.83
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响**

公司的主营业务是提供企业整体福利产品及员工服务，上述关联交易系公司经营和业务的正常交易，是合理的、必要的。不存在损害公司利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完成性和独立性不会造成重大影响。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(四)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项**

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-009	对外投资	银行理财产品	2,500,000,000.00	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响**

为了提高公司闲置资金的使用效率，增加投资收益，在不影响公司主营业务正常发展，并确保公司经营资金需求的前提下，公司于2024年4月10日召开的股东大会中（见公告编号2024-009），授权总经理审批在250,000万元范围内，购买安全性高、保本型、流动性好的短期银行理财产品，该额度内资金可以滚动使用，授权期限为一年。公司一直在授权范围内滚动使用该额度，报告期内，银行理财产品单笔购买金额及余额均在授权范围内，截至2024年12月31日，公司购买理财产品余额为131,650万元。

**(五)承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年12月2日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争，尽量避免发生关联交易，如不可避免，则应按照国家相关规定，履行相应决策程序。	正在履行中
董监高	2016年12月2日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争，尽量避免发生关联交易，如不可避免，则应按照国家相关规定，履行相应决策程序。	正在履行中

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

-
---

## (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	保函保证金	保证金	7,500,004.27	0.35%	向客户提供履约能力保证
货币资金	行业特许经营保证金	保证金	200,000.00	0.01%	旅游行业保证金
货币资金	冻结资金	冻结	9,951,048.03	0.46%	诉讼案件司法保全
<b>总计</b>	-	-	17,651,052.30	0.82%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响

报告期内，公司的资产权利受限事项为公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款，诉讼案件司法保全的标的，以及配合旅游行业监管所存入的保证金存款，对公司正常经营无影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	111,078,464	93.21%	-219,248	110,859,216	93.03%
	其中：控股股东、实际控制人	54,999,999	46.15%	-	54,999,999	46.15%
	董事、监事、高管	2,105,557	1.77%	-219,248	1,886,309	1.58%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	8,088,234	6.79%	219,248	8,307,482	6.97%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	8,088,234	6.79%	-2,428,708	5,659,526	4.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		119,166,698	-	0	119,166,698	-
<b>普通股股东人数</b>						39

## 股本结构变动情况

□适用 √不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	中智经济技术合作股份有限公司	54,999,999	-	54,999,999	46.1538%	-	54,999,999	-	-
2	北京信投中心（有限合伙）	42,058,825	-	42,058,825	35.2941%	-	42,058,825	-	-
3	德清人网融媒叁股投资基金合伙企业（有限合伙）	7,004,824	-	7,004,824	5.8782%	-	7,004,824	-	-
4	上海国鑫创业投资有限公司	4,313,738	-	4,313,738	3.6199%	-	4,313,738	-	-
5	潘军	2,696,079	-	2,696,079	2.2624%	2,022,059	674,020	-	-

6	邬文皓	2,695,879	-	2,695,879	2.2623%	2,022,059	673,820	-	-
7	丁梓一	2,647,956	-	2,647,956	2.2221%	2,647,956	-	-	-
8	皮兴忠	2,153,877	-	2,153,877	1.8074%	1,615,408	538,469	-	-
9	于沛沛	539,200	-	539,200	0.4525%	-	539,200	-	-
10	王剑	40,700	300	41,000	0.0344%	-	41,000	-	-
	合计	119,151,077	300	119,151,377	99.9871%	8,307,482	110,843,895	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

2021年8月26日，中智经济技术合作股份有限公司、潘军先生、皮兴忠先生、邬文皓先生、丁梓一先生签订《一致行动协议书》，约定成为公司的一致行动人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

□是 √否

#### （一）控股股东情况

中智经济技术合作股份有限公司（中智上海经济技术合作有限公司曾用名）直接持有本公司46.15%的股份，系公司的控股股东。中智股份成立于1993年4月7日，现任法定代表人为单为民先生，注册资本为人民币131966.5872万元，统一社会信用代码为91310104132224030D，经营范围为：许可项目：劳务派遣服务；医疗服务；职业中介活动；第二类增值电信业务；广播电视节目制作经营；信息网络传播视听节目；电子出版物复制；电子出版物制作；音像制品制作；音像制品复制；食品销售；建设工程监理。（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：人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；企业管理；社会经济咨询服务；项目策划与公关服务；软件外包服务；企业管理咨询；薪酬管理服务；环保咨询服务；科技中介服务；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；房地产咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；翻译服务；日用百货销售；办公用品销售；服装、服饰检验、整理服务；服装服饰零售；五金产品零售；建筑装饰材料销售；有色金属合金销售；金属链条及其他金属制品销售；电子专用设备销售；电气设备修理；电气设备销售；机械电气设备销售；针纺织品及原料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；因私出入境中介服务；市场主体登记注册代理；健康咨询服务（不含诊疗服务）；旅游开发项目策划咨询；健身休闲活动；合同能源管理；电子产品销售；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；劳动保护用品销售；个人卫生用品销售；化妆品零售；餐饮管理；票务代理服务；承接档案服务外包；数据处理服务；生产线管理服务；计算机系统服务；信息系统集成服务。（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）

**（二）实际控制人情况**

中智公司持有本公司的控股股东中智股份 90.93% 的股权，通过中智股份间接控制本公司 41.96% 的股份表决权。中智公司是由国务院国资委履行出资人职责的国有独资公司。因此，公司实际控制人是国务院国有资产监督管理委员会。

**是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款**

是 否

**三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****（一） 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

**（二） 存续至报告期的募集资金使用情况**

适用 不适用

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 权益分派情况****（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 4 月 10 日	1.8		
合计	1.8		

**利润分配与公积金转增股本的执行情况**

适用 不适用

中智关爱通（上海）科技股份有限公司 2023 年年度权益分派方案已获 2024 年 4 月 10 日召开的 2023 年年度股东大会审议通过，内容详见公司于 2024 年 5 月 10 日于全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《2023 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-013），以公司现有总股

本 119,166,698 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.8 元人民币现金，权益分派权益登记日为 2024 年 5 月 16 日，除权除息日为 2024 年 5 月 17 日。2024 年 5 月 17 日公司委托中国结算北京分公司全部代派的现金红利已通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入全体股东资金账户。

## （二） 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.3	-	-

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
单为民	董事、董事长	男	1967年1月	2023年4月10日	2026年4月9日	-	-	-	-
陈慧敏	董事	女	1976年1月	2023年4月10日	2026年4月9日	-	-	-	-
潘军	董事/总经理	男	1967年11月	2023年4月10日	2026年4月9日	2,696,079	-	2,696,079	2.2624%
翟锋	董事	男	1967年12月	2023年4月10日	2026年4月9日	-	-	-	-
张迎昊	董事	男	1976年11月	2023年4月10日	2026年4月9日	-	-	-	-
翁浩青	监事会主席	女	1975年6月	2023年4月10日	2026年4月9日	-	-	-	-
张琪	监事	男	1982年9月	2023年4月10日	2026年4月9日	-	-	-	-
史爱振	职工监事	男	1989年10月	2023年3月16日	2026年3月15日	-	-	-	-
邬文皓	副总经理/财务总监	男	1967年2月	2023年12月25日	2026年4月9日	2,695,879	-	2,695,879	2.2623%
皮兴忠	副总经理	男	1974年3月	2023年12月25日	2026年4月9日	2,153,877	-	2,153,877	1.8074%

皮兴忠	董事会秘书	男	1974年 3月	2024年 12月12 日	2026年4 月9日	2,153,877	-	2,153,877	1.8074%
-----	-------	---	-------------	---------------------	---------------	-----------	---	-----------	---------

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长单为民、董事陈慧敏是公司控股股东中智经济技术合作股份有限公司的管理人员。  
2021年8月26日，中智经济技术合作股份有限公司、潘军先生、皮兴忠先生、邬文皓先生、丁梓一先生签订《一致行动协议书》，约定成为公司的一致行动人。

## (二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
丁梓一	副总经理/董事会秘书	离任	无	个人原因，申请辞职
皮兴忠	副总经理	新任	副总经理/董事会秘书	丁梓一辞职替补

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	113	4	20	97
销售人员	123	30	34	119
财务人员	21	3	2	22
行政人员	186	23	41	168
员工总计	443	60	97	406

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	68	63
本科	288	263
专科	81	74
专科以下	5	5
员工总计	443	406

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

落实组织变革和结构调整，提升管理效能。根据公司“战略变革驱动增长”的整体部署，基于打造横向产业集群、纵向管理共享服务的新治理模式，进行了业务版块重构，2024年逐步完成了产业生态、供应链生态、大福利版块的组织架构发布与调整，同时建立起总部管理与服务经营实体功能并重的管理架构，为业务发展提供有力的组织保障。

基于业务优先效率优先原则，持续推进人员优化。以公司业务转型、业务调整为先导原则，根据业务需求和员工能力绩效，进行了岗位和职责的重新分配，同时对冗余人员进行优化。通过归并相近职能、扩大职位权责范围，实现了人才复用和人效提升。同时，合理人员流动，遵循动态平衡原则，持续吸引符合公司发展需求高素质人才，保障人才质量。

进一步积极推进责任落实到人的绩效管理体系，持续深化绩效及激励提升及改善，组织目标上下对齐、聚焦重点指标、设置突破目标，进一步激发组织活力。同时，进一步推进和运用年度部门绩效管理制度与部门负责人绩效挂钩、与组织绩效挂钩的机制，落实职责到人的任务目标体系。并建立了以干部年度绩效目标责任书为载体的绩效管理框架模式，确保了公司干部队伍的稳定与发展。

制定人才发展计划，通过多途径人才运营，促进人才发展及培养，实施销售、研发、职能等不同条线的专业化学习路径，将人才发展与公司产品发展及业务联动。培养关键岗位专业人才，以解决业务问题为导向，与业务部门携手，结合业务发展阶段针对性赋能。

年度需公司承担费用的离退休职工人数为0人。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序等符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违

法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，全体监事能够依据《公司章程》和《监事会议事规则》等制度认真履行自己的职责，向股东负责，对公司财务状况、重大事项、关联交易以及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责行为的合法、合规性进行监督，并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。

公司监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司完全具备独立自主经营能力。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，并已得到有效执行，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

### 1. 关于会计核算体系：

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

### 2. 关于财务管理体系：

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

### 3. 关于风险控制体系：

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

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

**(二) 提供网络投票的情况**

适用 不适用

**(三) 表决权差异安排**

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天职业字[2025]5589号			
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域			
审计报告日期	2025年4月11日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	郭海龙 1年	陈豪 2年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2年			
会计师事务所审计报酬（万元）	39万元			

审计报告

天职业字[2025]5589号

中智关爱通（上海）科技股份有限公司：

#### 一、 审计意见

我们审计了中智关爱通（上海）科技股份有限公司（以下简称“关爱通”）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了关爱通2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于关爱通，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的
<p><b>（一）收入确认</b></p> <p>如财务报表附注六、（二十六）营业收入和营业成本所述，2024 年度关爱通营业收入为人民币 1,136,921,719.40 元，其中与职工福利相关的收入为人民币 1,099,048,599.45 元，占营业收入的 96.67%。营业收入是关爱通经营和考核的关键业绩指标，且存在较高的固有风险，因此我们将关爱通的收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们对收入确认事项执行的审计程序包括但不限于：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>（1）了解、评价并测试与收入确认相关的内部控制的有效性；</li> <li>（2）检查主要的销售合同，识别与合同履约义务以及控制权转移的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>（3）结合收入类型对营业收入以及毛利情况实施分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</li> <li>（4）账务收入确认与平台收入结算金额是否一致；</li> <li>（5）从收入记录中选取样本执行抽样测试，检查支持性文件是否齐全；</li> <li>（6）进行截止性测试，关注是否存在重大跨期的情形。</li> </ul>

### 四、其他信息

关爱通管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括《中智关爱通（上海）科技股份有限公司 2024 年年度报告》中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督关爱通的财务报告过程。

## 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对关爱通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关爱通不能持续经营。

（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）就关爱通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（如适用）。

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。

[以下无正文]

中国·北京  
二〇二五年四月十一日

中国注册会计师  
(项目合伙人): 郭海龙  
  
中国注册会计师: 陈豪

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(一)	680,581,682.96	913,175,846.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、(二)	42,403,877.04	43,231,213.01
应收款项融资			

预付款项	六、(三)	62,992,737.58	73,866,690.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(四)	66,948,341.35	42,848,215.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	719,780.24	783,036.64
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(六)	37,858,730.79	1,092,684.42
<b>流动资产合计</b>		<b>891,505,149.96</b>	<b>1,074,997,687.38</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(七)	4,125,880.32	5,214,383.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(八)	9,260,711.33	17,684,079.23
无形资产	六、(九)	24,984,573.37	25,650,083.41
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十)	1,712,106.31	2,882,122.57
其他非流动资产	六、(十一)	1,220,442,830.69	1,133,687,964.45
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,260,526,102.02</b>	<b>1,185,118,633.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,152,031,251.98</b>	<b>2,260,116,320.62</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十三)	37,104,121.04	55,657,975.21
预收款项			
合同负债	六、(十四)	2,409,068.46	4,755,835.49
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十五)	43,288,769.78	61,799,594.67
应交税费	六、(十六)	8,682,382.36	4,275,208.52
其他应付款	六、(十七)	1,690,675,067.53	1,764,549,079.76
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(十八)	6,739,562.07	9,768,795.00
其他流动负债	六、(十九)	144,544.11	314,028.10
<b>流动负债合计</b>		<b>1,789,043,515.35</b>	<b>1,901,120,516.75</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十)	913,909.08	6,136,871.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、(二十一)	24,203.99	281,844.86
递延收益			
递延所得税负债	六、(十)	1,389,106.70	2,652,611.89
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,327,219.77</b>	<b>9,071,327.86</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,791,370,735.12</b>	<b>1,910,191,844.61</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(二十二)	119,166,698.00	119,166,698.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十三)	98,832,002.48	98,832,002.48
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十四）	27,367,878.67	24,371,732.87
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十五）	115,293,937.71	107,554,042.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		360,660,516.86	349,924,476.01
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>360,660,516.86</b>	<b>349,924,476.01</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>2,152,031,251.98</b>	<b>2,260,116,320.62</b>

法定代表人：潘军

主管会计工作负责人：邬文皓

会计机构负责人：侯健

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		680,255,885.22	912,340,308.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、（一）	54,573,570.99	42,952,337.92
应收款项融资			
预付款项		31,268,288.94	73,780,645.57
其他应收款	十九、（二）	65,169,180.58	42,780,830.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		719,780.24	783,036.64
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		37,843,992.82	1,092,684.42
<b>流动资产合计</b>		<b>869,830,698.79</b>	<b>1,073,729,842.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、（三）	10,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,125,880.32	5,214,383.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,260,711.33	17,684,079.23
无形资产		24,984,573.37	25,650,083.41
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,708,437.12	2,881,947.69
其他非流动资产		1,220,442,830.69	1,133,687,964.45
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,270,522,432.83</b>	<b>1,186,118,458.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,140,353,131.62</b>	<b>2,259,848,301.02</b>
<b>流动负债：</b>			
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		13,058,640.70	57,278,046.46
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		43,080,482.92	61,723,037.88
应交税费		6,525,560.65	4,216,710.77
其他应付款		1,709,352,239.80	1,764,491,954.67
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,395,693.93	4,742,460.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,739,562.07	9,768,795.00
其他流动负债		143,741.64	313,225.63
<b>流动负债合计</b>		<b>1,781,295,921.71</b>	<b>1,902,534,231.37</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		913,909.08	6,136,871.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			281,844.86
递延收益			
递延所得税负债		1,389,106.70	2,652,611.89
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,303,015.78</b>	<b>9,071,327.86</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,783,598,937.49</b>	<b>1,911,605,559.23</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		119,166,698.00	119,166,698.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		98,832,002.48	98,832,002.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		27,367,878.67	24,371,732.87
一般风险准备			
未分配利润		111,387,614.98	105,872,308.44
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>356,754,194.13</b>	<b>348,242,741.79</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>2,140,353,131.62</b>	<b>2,259,848,301.02</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,136,921,719.40</b>	<b>1,083,081,551.55</b>
其中：营业收入	六、（二十六）	1,136,921,719.40	1,083,081,551.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>1,109,033,726.88</b>	<b>1,047,375,486.41</b>
其中：营业成本	六、（二十六）	951,676,069.22	880,599,772.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	六、(二十七)	7,123,269.69	1,893,938.41
销售费用	六、(二十八)	86,817,012.15	96,610,514.51
管理费用	六、(二十九)	58,857,590.81	65,284,770.84
研发费用	六、(三十)	53,992,115.21	61,937,392.61
财务费用	六、(三十一)	-49,432,330.20	-58,950,902.68
其中：利息费用	六、(三十一)	575,706.52	254,754.77
利息收入	六、(三十一)	50,695,975.80	60,242,553.94
加：其他收益	六、(三十二)	5,422,306.55	9,881,896.23
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十三)	-756,318.21	-248,813.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十四)	26,656.75	3,584.07
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>32,580,637.61</b>	<b>45,342,731.85</b>
加：营业外收入	六、(三十五)	4,630.33	4,960.56
减：营业外支出	六、(三十六)	371,811.89	39,961.20
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>32,213,456.05</b>	<b>45,307,731.21</b>
减：所得税费用	六、(三十七)	27,409.56	256,764.24
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>32,186,046.49</b>	<b>45,050,966.97</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,186,046.49	45,050,966.97
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		32,186,046.49	45,050,966.97
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		32,186,046.49	45,050,966.97
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		32,186,046.49	45,050,966.97
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	二十、（二）	0.27	0.38
（二）稀释每股收益（元/股）	二十、（二）	0.27	0.38

法定代表人：潘军

主管会计工作负责人：邬文皓

会计机构负责人：侯健

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、营业收入</b>	十九、（四）	660,618,919.01	1,081,918,659.85
减：营业成本	十九、（四）	477,899,986.82	881,180,290.72
税金及附加		5,706,840.91	1,884,002.25
销售费用		85,899,126.62	96,620,764.55
管理费用		58,185,040.76	65,308,277.46
研发费用		53,992,115.21	61,937,392.61
财务费用		-49,454,188.45	-58,949,822.04

其中：利息费用		575,706.52	254,754.77
利息收入		50,694,818.50	60,238,170.81
加：其他收益		2,519,404.51	9,881,896.23
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-710,636.07	-245,819.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		26,656.75	3,584.07
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>30,225,422.33</b>	<b>43,577,415.31</b>
加：营业外收入		2,130.32	4,960.56
减：营业外支出		356,089.29	39,961.20
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>29,871,463.36</b>	<b>43,542,414.67</b>
减：所得税费用		-89,994.62	168,249.17
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>29,961,457.98</b>	<b>43,374,165.50</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,961,457.98	43,374,165.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>29,961,457.98</b>	<b>43,374,165.50</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,391,498,361.31	1,206,634,303.59
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十八)	3,009,298,541.06	3,841,435,075.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,400,796,902.37</b>	<b>5,048,069,378.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,114,740,519.01	937,025,512.19
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		193,882,204.01	207,037,099.53
支付的各项税费		69,891,025.98	11,780,849.05
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十八)	3,164,376,531.49	3,721,208,971.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,542,890,280.49</b>	<b>4,877,052,432.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、(三十九)	<b>-142,093,378.12</b>	<b>171,016,946.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,584.07
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	六、(三十)	230,000,000.00	508,500,000.00

	八)		
<b>投资活动现金流入小计</b>		230,000,000.00	508,503,584.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,287,906.49	2,198,987.69
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、(三十八)	300,000,000.00	615,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		301,287,906.49	617,198,987.69
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-71,287,906.49	-108,695,403.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		21,450,005.64	23,833,339.60
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	六、(三十八)	9,548,738.11	9,537,783.78
<b>筹资活动现金流出小计</b>		30,998,743.75	33,371,123.38
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-30,998,743.75	-33,371,123.38
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、(三十九)	-244,380,028.36	28,950,419.12
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十九)	907,310,659.02	878,360,239.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、(三十九)	662,930,630.66	907,310,659.02

法定代表人：潘军

主管会计工作负责人：邬文皓

会计机构负责人：侯健

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		836,008,906.68	1,205,522,713.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,729,831,213.43	3,841,855,031.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		4,565,840,120.11	5,047,377,744.84

购买商品、接受劳务支付的现金		588,537,333.82	935,976,426.62
支付给职工以及为职工支付的现金		193,177,506.26	206,533,529.27
支付的各项税费		50,148,223.30	11,553,558.67
支付其他与经营活动有关的现金		3,866,560,693.66	3,722,515,944.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,698,423,757.04</b>	<b>4,876,579,459.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-132,583,636.93</b>	<b>170,798,285.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,584.07
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		230,000,000.00	508,500,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>230,000,000.00</b>	<b>508,503,584.07</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,287,906.49	2,198,987.69
投资支付的现金		9,000,000.00	
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		300,000,000.00	615,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>310,287,906.49</b>	<b>617,198,987.69</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-80,287,906.49</b>	<b>-108,695,403.62</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		21,450,005.64	23,833,339.60
支付其他与筹资活动有关的现金		9,548,738.11	9,537,783.78
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>30,998,743.75</b>	<b>33,371,123.38</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-30,998,743.75</b>	<b>-33,371,123.38</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-243,870,287.17</b>	<b>28,731,758.29</b>
加：期初现金及现金等价物余额		906,675,120.09	877,943,361.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>662,804,832.92</b>	<b>906,675,120.09</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	119,166,698.00				98,832,002.48				24,371,732.87		107,554,042.66		349,924,476.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	119,166,698.00				98,832,002.48				24,371,732.87		107,554,042.66		349,924,476.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,996,145.80		7,739,895.05		10,736,040.85	
（一）综合收益总额										32,186,046.49		32,186,046.49	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							2,996,145.80		-24,446,151.44			-21,450,005.64
1. 提取盈余公积							2,996,145.80		-2,996,145.80			-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-21,450,005.64			-21,450,005.64
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	119,166,698.00			98,832,002.48			27,367,878.67		115,293,937.71			360,660,516.86

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	119,166,698.00				98,832,002.48				20,034,316.32		90,673,831.84		328,706,848.64
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	119,166,698.00				98,832,002.48				20,034,316.32		90,673,831.84		328,706,848.64
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									4,337,416.55		16,880,210.82		21,217,627.37
（一）综合收益总额											45,050,966.97		45,050,966.97
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									4,337,416.55		-28,170,756.15		-23,833,339.60
1. 提取盈余公积									4,337,416.55		-4,337,416.55		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分											-23,833,339.60		-23,833,339.60

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	119,166,698.00				98,832,002.48				24,371,732.87		107,554,042.66		349,924,476.01

法定代表人：潘军

主管会计工作负责人：邬文皓

会计机构负责人：侯健

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	119,166,698.00				98,832,002.48				24,371,732.87		105,872,308.44	348,242,741.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	119,166,698.00				98,832,002.48				24,371,732.87		105,872,308.44	348,242,741.79
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								2,996,145.80			5,515,306.54	8,511,452.34
(一) 综合收益总额											29,961,457.98	29,961,457.98
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,996,145.80			-24,446,151.44	-21,450,005.64
1. 提取盈余公积								2,996,145.80			-2,996,145.80	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												-21,450,005.64	-21,450,005.64
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	119,166,698.00				98,832,002.48					27,367,878.67		111,387,614.98	356,754,194.13

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	119,166,698.00				98,832,002.48				20,034,316.32		90,668,899.09	328,701,915.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	119,166,698.00				98,832,002.48				20,034,316.32		90,668,899.09	328,701,915.89
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									4,337,416.55		15,203,409.35	19,540,825.90
(一) 综合收益总额											43,374,165.50	43,374,165.50
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									4,337,416.55		-28,170,756.15	-23,833,339.60
1. 提取盈余公积									4,337,416.55		-4,337,416.55	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配											-23,833,339.60	-23,833,339.60

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	119,166,698.00				98,832,002.48				24,371,732.87		105,872,308.44	348,242,741.79

# 中智关爱通（上海）科技股份有限公司

## 2024 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

1. 中智关爱通（上海）科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2016 年 12 月 5 日经上海市工商行政管理局批准，由中智经济技术合作股份有限公司、北京信聿投资中心（有限合伙）（曾用名：北京中信投资中心（有限合伙））、潘军、丁梓一、邬文皓、皮兴忠等共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码：913101045707735665。

根据本公司 2019 年第一次临时股东大会决议、第一届董事会第十四次会议决议 2020 年 6 月 18 日签订的股票发行认购协议，本公司申请增加注册资本（股本）人民币 11,323,562.00 元，变更后的注册资本（股本）为人民币 11,916.6698 万元。公司股票于 2017 年 6 月 5 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 11,916.6698 万股，注册资本为 11,916.6698 万元整。

法定代表人：潘军。

公司注册地：上海市松江区新桥镇千帆路 237 弄 8 号 1502 室。

2. 公司主要提供的产品和服务为提供一站式“员工关爱”整体解决方案，为企业提供定制化员工弹性福利相关技术与服务以及线下的心理咨询等服务，企业员工可以通过关爱通提供的 SaaS 平台，在企业客户指定的预算下进行多种弹性选择及完成员工福利商品兑换。公司所属行业为人力资源与就业服务行业。

3. 本公司母公司为中智经济技术合作股份有限公司，本公司的实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

4. 本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 11 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## （二）持续经营

本公司已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

本报告会计期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	200 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	200 万元
本期重要的应收款项核销	200 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	200 万元
其他应收款本期坏账准备收回或转回金额重要的	200 万元
本期重要的其他应收款核销	200 万元

## （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

- 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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经

过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### （九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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、价值变动风险很小的投资。

### （十）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## （十一）金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，

计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

## 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

## 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内

预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

### (3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

## (十二) 应收票据

### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，信用损失风险极低	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，预期无信用损失。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	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，通过整个存续期内预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，公司按单项计提预期信用损失。

## (十三) 应收账款

## 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
集团内客户组合	受同一最终控制方控制	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，预期无信用损失。
一般客户组合	除上述组合之外的一般客户	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，通过整个存续期内预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

## (十四) 其他应收款

## 1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三（十一）金融工具进行处理。

## 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
集团内客户组合	受同一最终控制方控制	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，预期无信用损失。
押金及保证金组合	款项性质	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，通过整个存续期内预期信用损失率，计算预期信用损失。
备用金组合	款项性质	
代垫客户员工福利款组合	除上述组合之外的其他应收款	

## 3. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，公司按单项计提预期信用损失。

## (十五) 存货

## 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按个别计价法计价，无法个别计价的按照加权平均法确认存货成本。

## 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

## (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## （十六）合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

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资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
集团内客户组合	受同一最终控制方控制	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，预期无信用损失。
账龄组合	除上述组合之外的一般客户，与“应收账款”组合划分相同	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，通过整个存续期内预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

## （十七）持有待售的非流动资产或处置组

### 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

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业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。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本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，以前减记的金额应当予以恢复，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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本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，以及适用本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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本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。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业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。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者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）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

## （十八）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加

上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入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。

采用权益法时,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的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额；重大影响,是指投资方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。

## 4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### （2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十九）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

##### 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（%）
电子设备	直线法	3-5		20-33.33
办公设备	直线法	5.00		20.00

##### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （二十）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

##### 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	法定剩余年限
软件	3-10 年
专利权	5 年
非专利技术	5 年

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

## 2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### （1）研发支出的归集范围

#### 1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

#### 2) 直接费用投入

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1.直接消耗的材料、燃料和动力费用；2.用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3.用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### 3) 折旧与摊销费用

折旧与摊销费用是指用于研究开发活动相关的资产折旧费用及摊销费用。

#### 4) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### 5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

## （2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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）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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

**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。

## （二十一）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金

流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

## （二十二）合同负债

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资产或合同负债。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。

## （二十三）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司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。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外,职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定

基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款,供款在发生时计入当期损益。

#### 4. 设定受益计划

##### (1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

##### (2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

#### (二十四) 预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (二十五) 收入

##### 1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

##### (1) 收入的确认

本公司的收入主要包括与职工福利相关的收入、EAP 心理咨询服务收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

(2) 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司考虑下列迹象：

①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。

②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。

③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。

④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。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

公司依托于互联网为公司客户构建一个公司专属的员工福利平台，为其员工提供线上的弹性福利、激励与认可等与职工福利相关的服务或商品以及线下的心理咨询服务。公司提供各项服务所取得的报酬，以应收取的服务费确认收入，收入确认时点是为客户完成相关服务时。自营采购商品以满足客户的实物交易需求，该部分业务以已收或应收对价总额确认收入，收入确认时点是客户取得相关商品控制权时。

针对公司客户为其员工购买的体检卡、年节卡等产品服务，公司会定期评估卡类产品的使用情况，若公司评估其在未来已无使用的可能，则会预留部分卡内余额作为储备金，剩余部分确认为当期的营业收入（沉没收入）。

### （3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### ①可变对价

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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### ②重大融资成分

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

#### ③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### ④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当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。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### 2. 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

本公司与职工福利相关的收入分为自营模式和非自营模式两种类型。

自营模式主要通过关爱通自营商品平台为客户员工提供线上实物福利商品采购与兑换，本公司在客户取得商品的控制权时按照已收或应收对价总额确认收入。

非自营模式主要为客户员工提供第三方卡券销售及兑换服务，本公司在为客户提供服务完毕时按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## （二十六）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，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；
- 2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （二十七）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5.本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

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

#### (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十九) 租赁

1.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

##### (1) 判断依据

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

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

##### (2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

##### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

## （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当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，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
印花税	根据合同性质确定适用税率	0.03%-0.1%

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
中智关爱通（南京）信息科技有限公司	20%

## （二）重要税收优惠政策及其依据

本公司于 2022 年 12 月 14 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR202231009525，有效期三年）。本公司 2024 年度企业所得税减按 15% 的税率缴纳。

根据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》有关规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司下属中智关爱通（南京）信息科技有限公司符合上述要求，2024 年度企业所得税减按 20% 的税率缴纳。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

（1）本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。本会计政策变更对本公司财务报表无影响。

（2）本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。本会计政策变更对本公司财务报表无影响。

### 2. 会计估计的变更

本期无会计估计变更。

### 3. 前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2024 年 01 月 01 日，期末指 2024 年 12 月 31 日，上期指 2023 年度，本期指 2024 年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	661,730,530.66	905,636,451.85
其他货币资金	18,851,152.30	7,539,395.14
合计	<u>680,581,682.96</u>	<u>913,175,846.99</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 17,651,052.30 元。

截至2024年12月31日，其他货币资金中人民币7,500,004.27元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款；人民币200,000.00元为南京子公司行业特许经营保证金；人民币9,951,048.03元为诉讼保证金。

## （二）应收账款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	<u>42,726,116.65</u>	<u>43,544,821.87</u>
其中：6个月以内（含6个月）	40,499,851.57	41,995,742.64
6-12个月（含12个月）	2,226,265.08	1,549,079.23
1年以内小计	<u>42,726,116.65</u>	<u>43,544,821.87</u>
1-2年（含2年）	333,573.34	329,217.12
2-3年（含3年）	117,117.34	52,299.06
3年以上	39,783.99	6,907.90
合计	<u>43,216,591.32</u>	<u>43,933,245.95</u>

### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>43,216,591.32</u>	<u>100.00</u>	<u>812,714.28</u>		<u>42,403,877.04</u>
其中：一般客户	42,955,105.62	99.39	812,714.28	1.89	42,142,391.34
集团内客户	261,485.70	0.61			261,485.70
合计	<u>43,216,591.32</u>	<u>100.00</u>	<u>812,714.28</u>		<u>42,403,877.04</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>43,933,245.95</u>	<u>100.00</u>	<u>702,032.94</u>		<u>43,231,213.01</u>
其中：一般客户	43,083,586.42	98.07	702,032.94	1.63	42,381,553.48
集团内客户	849,659.53	1.93			849,659.53
合计	<u>43,933,245.95</u>	<u>100.00</u>	<u>702,032.94</u>		<u>43,231,213.01</u>

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一般客户	42,955,105.62	812,714.28	1.89
集团内客户	261,485.70		
合计	<u>43,216,591.32</u>	<u>812,714.28</u>	

## 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	
按单项计提 坏账准备					
按组合计提 坏账准备	702,032.94	110,681.34			812,714.28
合计	<u>702,032.94</u>	<u>110,681.34</u>			<u>812,714.28</u>

## 4. 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
深圳供电局有限公司	3,135,321.67		3,135,321.67	7.25	31,353.22
农夫山泉股份有限公司	2,481,693.63		2,481,693.63	5.74	24,816.94
午思境（上海）企业管理咨询 有限公司	1,934,539.00		1,934,539.00	4.48	19,345.39
ICAS International Holdings Limited	1,589,082.52		1,589,082.52	3.68	15,890.83
东风卓联汽车服务有限公司	1,286,958.41		1,286,958.41	2.98	30,835.36

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
合计	<u>10,427,595.23</u>		<u>10,427,595.23</u>	<u>24.13</u>	<u>122,241.74</u>

5. 本期无实际核销的应收账款。

### (三) 预付款项

#### 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(含1年)	62,939,684.30	99.92	73,813,637.05	99.93
1-2年(含2年)			50,000.10	0.07
2-3年(含3年)	50,000.10	0.08	3,053.18	
3年以上	3,053.18			
合计	<u>62,992,737.58</u>	<u>100.00</u>	<u>73,866,690.33</u>	<u>100.00</u>

注：预付账款账面余额63,511,601.59元，期末坏账准备金额518,864.01元。

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
上海圆迈贸易有限公司	17,763,381.19	27.97
上海携程国际旅行社有限公司	9,032,390.00	14.22
上海盒马网络科技有限公司	4,262,602.28	6.71
深圳美团科技有限公司	3,876,045.58	6.10
北京三快在线科技有限公司	3,775,769.47	5.95
合计	<u>38,710,188.52</u>	<u>60.95</u>

### (四) 其他应收款

#### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	66,948,341.35	42,848,215.99
合计	<u>66,948,341.35</u>	<u>42,848,215.99</u>

## 2. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	<u>66,484,765.43</u>	<u>40,088,501.59</u>
其中：6个月以内（含6个月）	61,678,930.23	39,635,521.38
6-12个月（含12个月）	4,805,835.20	452,980.21
1年以内小计	<u>66,484,765.43</u>	<u>40,088,501.59</u>
1-2年（含2年）	784,414.79	717,718.32
2-3年（含3年）	240,157.05	197,070.61
3年以上	1,892,715.16	3,652,999.68
合计	<u>69,402,052.43</u>	<u>44,656,290.20</u>

## (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
应收企业客户福利款	62,896,342.78	39,586,272.91
押金及保证金	6,455,494.72	5,044,712.29
关联方	50,214.93	25,305.00
合计	<u>69,402,052.43</u>	<u>44,656,290.20</u>

## (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备		
按单项计提坏账准备	1,150,101.00	1.66	1,150,101.00		100.00	
按组合计提坏账准备	<u>68,251,951.43</u>	<u>98.34</u>	<u>1,303,610.08</u>			<u>66,948,341.35</u>
其中：						
代垫客户员工福利款组合	62,896,342.78	90.63	1,250,556.14	1.99		61,645,786.64
押金及保证金组合	5,305,393.72	7.64	53,053.94	1.00		5,252,339.78
关联方组合	50,214.93	0.07				50,214.93
合计	<u>69,402,052.43</u>	<u>100.00</u>	<u>2,453,711.08</u>			<u>66,948,341.35</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,150,101.00	2.58	1,150,101.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>43,506,189.20</u>	<u>97.42</u>	<u>657,973.21</u>		<u>42,848,215.99</u>
其中：					
代垫客户员工福利款组合	39,586,272.91	88.64	619,027.10	1.56	38,967,245.81
押金及保证金组合	3,894,611.29	8.72	38,946.11	1.00	3,855,665.18
关联方组合	25,305.00	0.06			25,305.00
合计	<u>44,656,290.20</u>	<u>100.00</u>	<u>1,808,074.21</u>		<u>42,848,215.99</u>

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
上海安欣生活信息科技有限公司	680,000.00	680,000.00	100.00	款项无法收回
上海成浪网络技术有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	款项无法收回
深圳市兜有电子商务科技有限公司	170,101.00	170,101.00	100.00	款项无法收回
合计	<u>1,150,101.00</u>	<u>1,150,101.00</u>		

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
代垫客户员工福利款组合	62,896,342.78	1,250,556.14	1.99
押金及保证金组合	5,305,393.72	53,053.94	1.00
关联方组合	50,214.93		
合计	<u>68,251,951.43</u>	<u>1,303,610.08</u>	

(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	657,973.21		1,150,101.00	<u>1,808,074.21</u>
2024 年 1 月 1 日余额在 本期				

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）	
——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	645,636.87			<u>645,636.87</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	<u>1,303,610.08</u>		<u>1,150,101.00</u>	<u>2,453,711.08</u>

## (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	
按单项计提 坏账准备	1,150,101.00				1,150,101.00
按组合计提 坏账准备	657,973.21	645,636.87			1,303,610.08
合计	<u>1,808,074.21</u>	<u>645,636.87</u>			<u>2,453,711.08</u>

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
深圳供电局有限公司	6,404,829.97	9.23	应收企业客 户福利款	6 个月以内 (含 6 个月)	64,048.30
广州希音供应链管理有 限公司	6,381,761.08	9.20	应收企业客 户福利款	6 个月以内 (含 6 个月)	63,817.61
星巴克企业管理(中国) 有限公司	4,749,134.28	6.84	应收企业客 户福利款	6 个月以内 (含 6 个月)	47,491.34
广东电网有限责任公司 广州供电局	4,224,145.06	6.09	应收企业客 户福利款	6 个月以内 (含 6 个月)	42,241.45
成都核总谷兰科技服务 有限公司	3,711,942.57	5.35	应收企业客 户福利款	6 个月以内 (含 6 个月)	37,119.43
合计	<u>25,471,812.96</u>	<u>36.71</u>			<u>254,718.13</u>

(7) 本期无实际核销的其他应收款。

(五) 存货

1. 存货分类

项目	账面余额	期末余额	账面价值
		存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	
库存商品	719,780.24		719,780.24
合计	<u>719,780.24</u>		<u>719,780.24</u>

接上表：

项目	账面余额	期初余额	账面价值
		存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	
库存商品	783,036.64		783,036.64
合计	<u>783,036.64</u>		<u>783,036.64</u>

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	14,737.97	193,307.44
待摊费用	1,339,186.75	899,376.98
预缴税费及待抵扣进项税	36,504,806.07	
合计	<u>37,858,730.79</u>	<u>1,092,684.42</u>

(七) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,125,880.32	5,214,383.58
固定资产清理		
合计	<u>4,125,880.32</u>	<u>5,214,383.58</u>

## 2. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	18,731,346.45	2,767,722.43	<u>21,499,068.88</u>
2.本期增加金额	<u>1,095,432.10</u>	<u>6,633.68</u>	<u>1,102,065.78</u>
(1) 购置	1,095,432.10	6,633.68	<u>1,102,065.78</u>
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额	<u>205,494.05</u>	<u>38,208.47</u>	<u>243,702.52</u>
(1) 处置或报废	205,494.05	38,208.47	<u>243,702.52</u>
4.期末余额	<u>19,621,284.50</u>	<u>2,736,147.64</u>	<u>22,357,432.14</u>
二、累计折旧			
1.期初余额	13,561,949.99	2,722,735.31	<u>16,284,685.30</u>
2.本期增加金额	<u>2,165,031.48</u>	<u>25,537.56</u>	<u>2,190,569.04</u>
(1) 计提	2,165,031.48	25,537.56	<u>2,190,569.04</u>
3.本期减少金额	<u>205,494.05</u>	<u>38,208.47</u>	<u>243,702.52</u>
(1) 处置或报废	205,494.05	38,208.47	<u>243,702.52</u>
4.期末余额	<u>15,521,487.42</u>	<u>2,710,064.40</u>	<u>18,231,551.82</u>
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	<u>4,099,797.08</u>	<u>26,083.24</u>	<u>4,125,880.32</u>
2.期初账面价值	<u>5,169,396.46</u>	<u>44,987.12</u>	<u>5,214,383.58</u>

(2) 本期无暂时闲置固定资产。

(3) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 本期无未办妥产权证书的固定资产。

## (八) 使用权资产

## 1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	18,945,643.77	<u>18,945,643.77</u>
2.本期增加金额	<u>1,312,263.60</u>	<u>1,312,263.60</u>
(1) 租入	1,312,263.60	<u>1,312,263.60</u>
(2) 转入		
(3) 其他		
3.本期减少金额	<u>1,214,139.47</u>	<u>1,214,139.47</u>
(1) 处置或报废	1,214,139.47	<u>1,214,139.47</u>
(2) 转出		
(3) 其他		
4.期末余额	<u>19,043,767.90</u>	<u>19,043,767.90</u>
二、累计折旧		
1.期初余额	1,261,564.54	<u>1,261,564.54</u>
2.本期增加金额	<u>9,168,837.70</u>	<u>9,168,837.70</u>
(1) 计提	9,168,837.70	<u>9,168,837.70</u>
(2) 转入		
(3) 其他		
3.本期减少金额	<u>647,345.67</u>	<u>647,345.67</u>
(1) 处置或报废	647,345.67	<u>647,345.67</u>
(2) 转出		
(3) 其他		
4.期末余额	<u>9,783,056.57</u>	<u>9,783,056.57</u>
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 合并增加		
(3) 其他		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并减少		

项目	房屋及建筑物		合计
(3) 其他			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	<u>9,260,711.33</u>		<u>9,260,711.33</u>
2.期初账面价值	<u>17,684,079.23</u>		<u>17,684,079.23</u>
(九) 无形资产			
1. 无形资产情况			
项目	软件	商标权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	6,485,700.64	24,400,000.00	<u>30,885,700.64</u>
2.本期增加金额	<u>185,840.71</u>		<u>185,840.71</u>
(1) 购置	185,840.71		<u>185,840.71</u>
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	<u>6,671,541.35</u>	<u>24,400,000.00</u>	<u>31,071,541.35</u>
二、累计摊销			
1.期初余额	5,235,617.23		<u>5,235,617.23</u>
2.本期增加金额	<u>851,350.75</u>		<u>851,350.75</u>
(1) 计提	851,350.75		<u>851,350.75</u>
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	<u>6,086,967.98</u>		<u>6,086,967.98</u>
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	<u>584,573.37</u>	<u>24,400,000.00</u>	<u>24,984,573.37</u>

项目	软件	商标权	合计
2.期初账面价值	<u>1,250,083.41</u>	<u>24,400,000.00</u>	<u>25,650,083.41</u>

2. 公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(十) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	3,785,289.37	562,875.44	3,028,971.16	453,995.92
预计负债	24,203.99	1,210.20	281,844.86	42,276.73
租赁负债	7,653,471.15	1,148,020.67	15,905,666.11	2,385,849.92
合计	<u>11,462,964.51</u>	<u>1,712,106.31</u>	<u>19,216,482.13</u>	<u>2,882,122.57</u>

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
使用权资产	9,260,711.33	1,389,106.70	17,684,079.23	2,652,611.89
合计	<u>9,260,711.33</u>	<u>1,389,106.70</u>	<u>17,684,079.23</u>	<u>2,652,611.89</u>

(十一) 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
大额存单	1,186,500,000.00		1,186,500,000.00	1,116,500,000.00		1,116,500,000.00
存单利息	33,942,830.69		33,942,830.69	17,187,964.45		17,187,964.45
合计	<u>1,220,442,830.69</u>		<u>1,220,442,830.69</u>	<u>1,133,687,964.45</u>		<u>1,133,687,964.45</u>

(十二) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	17,651,052.30	17,651,052.30	冻结	保函保证金、特许 资质保证金及司法 冻结
合计	<u>17,651,052.30</u>	<u>17,651,052.30</u>		

接上表：

项目	期初		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	5,865,187.97	5,865,187.97	冻结	保函保证金及特许 资质保证金
合计	<u>5,865,187.97</u>	<u>5,865,187.97</u>		

## (十三) 应付账款

## 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	33,835,581.83	53,281,763.20
1年以上	3,268,539.21	2,376,212.01
合计	<u>37,104,121.04</u>	<u>55,657,975.21</u>

## (十四) 合同负债

## 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
人力资源业务预收款	2,409,068.46	4,755,835.49
合计	<u>2,409,068.46</u>	<u>4,755,835.49</u>

## (十五) 应付职工薪酬

## 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	59,659,284.39	148,556,353.87	166,446,944.85	41,768,693.41
二、离职后福利中-设定提存计划负债	1,500,230.98	18,419,005.10	18,497,680.02	1,421,556.06
三、辞退福利	640,079.30	8,246,225.40	8,787,784.39	98,520.31
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>61,799,594.67</u>	<u>175,221,584.37</u>	<u>193,732,409.26</u>	<u>43,288,769.78</u>

## 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
一、工资、奖金、津贴和补贴	48,177,721.00	117,846,943.73	136,429,721.11	29,594,943.62
二、职工福利费		5,436,173.09	5,436,173.09	
三、社会保险费	<u>923,984.93</u>	<u>11,822,697.11</u>	<u>11,948,473.99</u>	<u>798,208.05</u>
其中：1. 医疗保险费	908,169.38	10,123,473.62	10,252,487.85	779,155.15
2. 工伤保险费	15,815.55	207,646.55	208,555.84	14,906.26

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3. 生育保险费	0.00	12,916.23	12,916.23	0.00
4. 补充医疗保险费		1,478,660.71	1,474,514.07	4,146.64
四、住房公积金	597,825.01	8,214,367.39	8,242,974.40	569,218.00
五、工会经费和职工教育经费	9,959,753.45	5,236,172.55	4,389,602.26	10,806,323.74
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>59,659,284.39</u>	<u>148,556,353.87</u>	<u>166,446,944.85</u>	<u>41,768,693.41</u>

## 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	1,454,768.32	17,843,451.93	17,919,742.67	1,378,477.58
2.失业保险费	45,462.66	575,553.17	577,937.35	43,078.48
合计	<u>1,500,230.98</u>	<u>18,419,005.10</u>	<u>18,497,680.02</u>	<u>1,421,556.06</u>

## 4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
1、辞退福利	8,787,784.39	98,520.31
合计	<u>8,787,784.39</u>	<u>98,520.31</u>

## (十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	7,008,811.51	2,794,353.42
代扣代缴个人所得税	832,353.19	982,147.94
城市维护建设税	328,059.01	173,620.72
印花税	185,496.36	147,317.21
教育费附加	183,310.70	74,408.88
地方教育费附加	122,207.15	49,605.92
企业所得税	22,144.44	53,754.43
合计	<u>8,682,382.36</u>	<u>4,275,208.52</u>

## (十七) 其他应付款

## 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,690,675,067.53	1,764,549,079.76
合计	<u>1,690,675,067.53</u>	<u>1,764,549,079.76</u>

## 2. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付客户员工福利款及押金保证金	1,620,490,051.06	1,692,503,457.06
应付商家结算款	62,417,028.71	60,923,071.45
应付党组织工作经费	2,915,172.46	2,965,369.67
其他	4,852,815.30	8,157,181.58
合计	<u>1,690,675,067.53</u>	<u>1,764,549,079.76</u>

## (十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	6,739,562.07	9,768,795.00
合计	<u>6,739,562.07</u>	<u>9,768,795.00</u>

## (十九) 其他流动负债

## 1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
暂估税金	144,544.11	314,028.10
合计	<u>144,544.11</u>	<u>314,028.10</u>

## (二十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,863,485.33	16,623,816.69
减：未确认的融资费用	210,014.18	718,150.58
重分类至一年内到期的非流动负债	6,739,562.07	9,768,795.00
合计	<u>913,909.08</u>	<u>6,136,871.11</u>

## (二十一) 预计负债

## 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
应付退货款	24,203.99	281,844.86	预估退货款
合计	<u>24,203.99</u>	<u>281,844.86</u>	

## (二十二) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>	<u>8,088,234.00</u>				<u>219,248.00</u>	<u>219,248.00</u>	<u>8,307,482.00</u>
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	<u>8,088,234.00</u>				<u>219,248.00</u>	<u>219,248.00</u>	<u>8,307,482.00</u>
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	8,088,234.00				219,248.00	219,248.00	8,307,482.00
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>二、无限售条件流通股份</b>	<u>111,078,464.00</u>				<u>-219,248.00</u>	<u>-219,248.00</u>	<u>110,859,216.00</u>
1.人民币普通股	111,078,464.00				-219,248.00	-219,248.00	110,859,216.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
<b>股份合计</b>	<u>119,166,698.00</u>						<u>119,166,698.00</u>

## (二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	98,832,002.48			98,832,002.48
其他资本公积				
合计	<u>98,832,002.48</u>			<u>98,832,002.48</u>

## (二十四) 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	24,371,732.87	2,996,145.80		27,367,878.67
任意盈余公积				
合计	<u>24,371,732.87</u>	<u>2,996,145.80</u>		<u>27,367,878.67</u>

说明：本期增加系按母公司净利润 10%计提法定盈余公积。

## (二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	107,554,042.66	90,673,831.84
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>107,554,042.66</u>	<u>90,673,831.84</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,186,046.49	45,050,966.97
减：提取法定盈余公积	2,996,145.80	4,337,416.55
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	21,450,005.64	23,833,339.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>115,293,937.71</u>	<u>107,554,042.66</u>

## (二十六) 营业收入、营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,136,921,719.40	951,676,069.22	1,083,081,551.55	880,599,772.72
其他业务				
合计	<u>1,136,921,719.40</u>	<u>951,676,069.22</u>	<u>1,083,081,551.55</u>	<u>880,599,772.72</u>

## 2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2024 年度		2023 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	<u>1,136,921,719.40</u>	<u>951,676,069.22</u>	<u>1,083,081,551.55</u>	<u>880,599,772.72</u>
与职工福利相关的收入	1,099,048,599.45	929,961,379.04	1,047,508,103.00	861,480,991.44
EAP 心理咨询服务收入	31,735,266.21	16,600,936.27	31,274,071.02	15,870,893.37
其他	6,137,853.74	5,113,753.91	4,299,377.53	3,247,887.91
按经营地区分类	<u>1,136,921,719.40</u>	<u>951,676,069.22</u>	<u>1,083,081,551.55</u>	<u>880,599,772.72</u>
境内	1,136,921,719.40	951,676,069.22	1,083,081,551.55	880,599,772.72
合计	<u>1,136,921,719.40</u>	<u>951,676,069.22</u>	<u>1,083,081,551.55</u>	<u>880,599,772.72</u>

## (二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,607,138.81	793,677.58
教育费附加	1,703,698.97	339,946.07
地方教育费附加	1,135,799.32	226,630.74

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	674,661.45	531,565.66
消费税	1,971.14	2,118.36
合计	<u>7,123,269.69</u>	<u>1,893,938.41</u>

## (二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	58,292,447.91	64,275,558.93
销售服务费	10,355,024.41	10,790,405.66
广告及业务宣传费	5,946,058.74	11,168,191.18
使用权资产折旧	3,959,673.16	4,090,896.15
差旅费	1,403,809.03	1,975,451.84
制作费	1,135,474.65	1,773,461.59
业务招待费	688,887.87	1,448,543.53
折旧费	112,143.37	114,326.71
车辆费	111,584.68	117,655.78
咨询费	58,166.04	6,603.77
其他	4,753,742.29	849,419.37
合计	<u>86,817,012.15</u>	<u>96,610,514.51</u>

## (二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,087,047.22	49,414,675.24
咨询服务费	6,046,097.96	2,607,758.10
软件使用费	1,767,825.68	1,660,815.39
使用权资产折旧	1,721,787.46	1,654,064.86
办公费	1,156,048.01	1,221,814.49
折旧费	1,129,392.56	1,047,962.39
邮电通讯费	765,596.54	3,526,622.23
招聘费	424,157.37	345,300.86
物业费	213,147.54	1,063,662.84
保险费	86,115.08	84,626.60
其他	2,460,375.39	2,657,467.84
合计	<u>58,857,590.81</u>	<u>65,284,770.84</u>

## (三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,546,698.99	53,165,180.48
服务器费用	4,865,677.36	3,116,792.34
委托开发支出	3,342,582.03	1,375,825.81
使用权资产折旧	1,725,589.19	1,741,611.07
折旧费	214,296.97	705,234.07
通讯费	57,116.99	1,469,203.76
其他	1,240,153.68	363,545.08
合计	<u>53,992,115.21</u>	<u>61,937,392.61</u>

## (三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	575,706.52	254,754.77
减：利息收入	50,695,975.80	60,242,553.94
汇兑损益	-11,764.26	-29,243.94
金融机构手续费	699,703.34	1,066,140.43
合计	<u>-49,432,330.20</u>	<u>-58,950,902.68</u>

## (三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,118,904.74	9,595,971.30
代扣个人所得税手续费	303,401.81	285,924.93
合计	<u>5,422,306.55</u>	<u>9,881,896.23</u>

## (三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-110,681.34	-176,363.92
其他应收款减值损失	-645,636.87	-72,449.67
合计	<u>-756,318.21</u>	<u>-248,813.59</u>

## (三十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期资产	26,656.75	3,584.07
合计	<u>26,656.75</u>	<u>3,584.07</u>

## (三十五) 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
其他	4,630.33	4,960.56	4,630.33
合计	<u>4,630.33</u>	<u>4,960.56</u>	<u>4,630.33</u>

## (三十六) 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		30,000.00	
行政性罚款、滞纳金	195,799.09		195,799.09
违约赔偿支出	125,796.20	9,961.20	125,796.20
其他	50,216.60		50,216.60
合计	<u>371,811.89</u>	<u>39,961.20</u>	<u>371,811.89</u>

## (三十七) 所得税费用

## 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	120,898.49	88,689.95
递延所得税费用	-93,488.93	168,074.29
合计	<u>27,409.56</u>	<u>256,764.24</u>

## 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	32,213,456.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,832,018.41
子公司适用不同税率的影响	-234,199.27
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	70,211.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,434,769.28
研发费加计扣除的影响	-7,075,390.14
所得税费用合计	<u>27,409.56</u>

项目	本期发生额
----	-------

## (三十八) 现金流量表项目注释

## 1. 与经营活动有关的现金

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的企业购买员工福利的现金	2,967,308,177.19	3,769,634,997.19
利息收入	33,941,109.56	59,036,779.71
收到的政府补助、个税手续费返还	5,422,306.55	9,881,896.23
定金、押金、保证金	2,622,317.43	2,565,250.00
其他	4,630.33	316,152.11
合计	<u>3,009,298,541.06</u>	<u>3,841,435,075.24</u>

## (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
与商家结算所支付现金	3,078,126,805.26	3,658,279,079.27
往来款	27,368,079.66	11,696,891.84
销售费用	24,452,747.71	27,164,956.22
管理费用	12,068,012.82	13,168,068.35
研发费用	9,505,530.06	6,325,366.99
其他	12,855,355.98	4,574,609.27
合计	<u>3,164,376,531.49</u>	<u>3,721,208,971.94</u>

## 2. 与投资活动有关的现金

## (1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品	230,000,000.00	508,500,000.00
合计	<u>230,000,000.00</u>	<u>508,500,000.00</u>

## (2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	300,000,000.00	615,000,000.00
合计	<u>300,000,000.00</u>	<u>615,000,000.00</u>

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## 3. 与筹资活动有关的现金

## (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁款	9,546,714.53	9,535,535.36
股利手续费	2,023.58	2,248.42
合计	<u>9,548,738.11</u>	<u>9,537,783.78</u>

## (三十九) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	32,186,046.49	45,050,966.97
加：资产减值准备		
信用减值损失	756,318.21	248,813.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	2,190,569.04	2,381,688.74
使用权资产摊销	9,168,837.70	9,279,772.57
无形资产摊销	851,350.75	964,776.50
长期待摊费用摊销		
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）	-26,656.75	-3,584.07
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	577,730.10	251,982.98
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,170,016.26	-1,281,806.40
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,263,505.19	1,449,880.69
存货的减少（增加以“－”号填列）	63,256.40	-612,139.60
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-78,461,931.79	20,890,878.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-109,305,409.34	92,395,716.06
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>-142,093,378.12</u></b>	<b><u>171,016,946.12</u></b>

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	662,930,630.66	907,310,659.02
减：现金的期初余额	907,310,659.02	878,360,239.90
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	<u>-244,380,028.36</u>	<u>28,950,419.12</u>

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>662,930,630.66</u>	<u>907,310,659.02</u>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	661,730,530.66	905,636,451.85
可随时用于支付的其他货币资金	1,200,100.00	1,674,207.17
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	<u>662,930,630.66</u>	<u>907,310,659.02</u>
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		

## 3. 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	理由
其他货币资金	17,651,052.30	5,865,187.97	保函保证金、特许资质保证金及司法冻结，使用受限
合计	<u>17,651,052.30</u>	<u>5,865,187.97</u>	

## (四十) 租赁

## 1. 作为承租人

## (1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

本公司无未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额。

## (2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

2024 年度公司简化处理的短期租赁费用为 93,495.16 元。

## (3) 售后租回交易及判断依据

本公司无售后租回交易。

与租赁相关的现金流出总额 9,640,209.69 (单位：元 币种：人民币)

## 2. 作为出租人

无。

## 3. 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

## 七、研发支出

## (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,546,698.99	53,165,180.48
服务器费用	4,865,677.36	3,116,792.34
委托开发支出	3,342,582.03	1,375,825.81
使用权资产折旧	1,725,589.19	1,741,611.07
折旧费	214,296.97	705,234.07
通讯费	57,116.99	1,469,203.76
其他	1,240,153.68	363,545.08
合计	<u>53,992,115.21</u>	<u>61,937,392.61</u>
其中：费用化研发支出	53,992,115.21	61,937,392.61
资本化研发支出		
合计	<u>53,992,115.21</u>	<u>61,937,392.61</u>

## 八、合并范围的变更

本期无变更。

## 九、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

子公司全称	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	
中智关爱通（南京）信息科技有限公司	江苏省南京市	1000 万元	江苏省南京市	软件和信息技术服务业	100.00		设立

## 十、政府补助

### （一）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
财政专项扶持资金	4,400,000.00	9,340,000.00
地方政府补助补贴	113,468.84	254,471.30
稳岗补贴	605,435.90	1,500.00
合计	<u>5,118,904.74</u>	<u>9,595,971.30</u>

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）金融工具的风险

#### 1. 金融工具的分类

##### （1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### ①2024年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	680,581,682.96			680,581,682.96
应收账款	42,403,877.04			42,403,877.04
其他应收款	66,948,341.35			66,948,341.35
其他非流动资产	1,220,442,830.69			1,220,442,830.69

## ②2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	913,175,846.99			913,175,846.99
应收账款	43,231,213.01			43,231,213.01
其他应收款	42,848,215.99			42,848,215.99
其他非流动资产	1,133,687,964.45			1,133,687,964.45

## (2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

## ①2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		37,104,121.04	37,104,121.04
其他应付款		1,690,675,067.53	1,690,675,067.53

## ②2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		55,657,975.21	55,657,975.21
其他应付款		1,764,549,079.76	1,764,549,079.76

## 2. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。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。2024年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为了降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单位应收款的回收情况，以确保就无法回收的应收款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已大幅降低。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3. 流动性风险

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2024年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
应付账款	37,104,121.04		<u>37,104,121.04</u>
其他应付款	1,690,675,067.53		<u>1,690,675,067.53</u>
一年内到期的非流动负债	6,739,562.07		<u>6,739,562.07</u>

续上表：

项目	2023年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
应付账款	53,281,763.20	2,376,212.01	<u>55,657,975.21</u>
其他应付款	1,764,549,079.76		<u>1,764,549,079.76</u>
一年内到期的非流动负债	9,768,795.00		<u>9,768,795.00</u>

#### 4. 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

##### (1) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求，本公司认为面临利率风险敞口并不重大。

##### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

##### (3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

## 十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2024年度和2023年度，资本管理目标、政策或程序未发

生变化。

### 十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无以公允价值计量的资产和负债。

### 十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中智经济技术合作股份有限公司	上海市	人力资源服务	131,966.59 万元	46.15	46.15

本公司最终控制方是：国务院国有资产监督管理委员会。

其他说明：2021 年 8 月 26 日，本公司股东中智经济技术合作股份有限公司、潘军先生、皮兴忠先生、邬文皓先生、丁梓一先生签订《一致行动协议书》，约定成为公司的一致行动人。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州市中智人力资源服务有限公司	受同一最终控制方控制
湖南中智经济技术合作有限公司	受同一最终控制方控制
江西中智经济技术合作有限公司	受同一最终控制方控制
宁波中智经济技术服务有限公司	受同一最终控制方控制
上海凯哲文化传播有限公司	受同一最终控制方控制
上海临港中智人才服务有限公司	受同一最终控制方控制
上海市科技人才资源中心有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海智奥胜国际商务发展有限公司	受同一最终控制方控制
上海中智财务咨询有限公司	受同一最终控制方控制
上海中智国际教育咨询有限公司	受同一最终控制方控制
上海中智教育培训有限公司	受同一最终控制方控制
上海中智科创服务外包有限公司	受同一最终控制方控制
上海中智科技应用发展有限公司	受同一最终控制方控制
上海中智人才顾问咨询有限公司	受同一最终控制方控制
上海中智项目外包咨询服务有限公司	受同一最终控制方控制
上海中智徐汇人力资源有限公司	受同一最终控制方控制
上海中智营销服务有限公司	受同一最终控制方控制
深圳中智经济技术合作有限公司	受同一最终控制方控制
苏州中智人力资源有限公司	受同一最终控制方控制
无锡中智人力资源服务有限公司	受同一最终控制方控制
浙江中智经济技术服务有限公司	受同一最终控制方控制
中国国际技术智力合作集团有限公司外企服务分公司	受同一最终控制方控制
中智（安徽）科技服务有限公司	受同一最终控制方控制
中智（北京）经济技术合作有限公司	受同一最终控制方控制
中智（大连）对外服务有限公司	受同一最终控制方控制
中智（山东）经济技术合作有限公司	受同一最终控制方控制
中智（云南）经济技术合作有限公司	受同一最终控制方控制
中智安徽经济技术合作有限公司	受同一最终控制方控制
中智保险经纪（上海）有限公司	受同一最终控制方控制
中智管理咨询有限公司	受同一最终控制方控制
中智广西人力资源服务有限公司	受同一最终控制方控制
中智广州经济技术合作有限公司	受同一最终控制方控制
中智贵阳人力资本科技有限公司	受同一最终控制方控制
中智国际教育科技（北京）有限公司	受同一最终控制方控制
中智国际旅行社有限公司	受同一最终控制方控制
中智国培科技发展（北京）有限公司	受同一最终控制方控制
中智河北人力资源服务有限公司	受同一最终控制方控制
中智河南经济技术合作有限公司	受同一最终控制方控制
中智湖北经济技术合作有限公司	受同一最终控制方控制
中智江苏经济技术合作有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中智青岛经济技术合作有限公司	受同一最终控制方控制
中智山西经济技术合作有限公司	受同一最终控制方控制
中智沈阳经济技术合作有限公司	受同一最终控制方控制
中智四川经济技术合作有限公司	受同一最终控制方控制
中智天津人力资源服务有限公司	受同一最终控制方控制
中智天津项目外包服务有限公司	受同一最终控制方控制
中智西安经济技术合作有限公司	受同一最终控制方控制
中智香港有限公司	受同一最终控制方控制
中智项目外包服务有限公司	受同一最终控制方控制
中智薪税技术服务有限公司	受同一最终控制方控制
中智信息科技有限公司（上海）有限公司	受同一最终控制方控制
中智盐城人力资源服务有限公司	受同一最终控制方控制
中智职业技能培训（上海）有限公司	受同一最终控制方控制
中智智领科技（北京）有限公司	受同一最终控制方控制
中智重庆人力资源管理有限公司	受同一最终控制方控制
珠海中智人力资源服务有限公司	受同一最终控制方控制
中领汇智科技服务（西安）有限公司	受同一最终控制方控制
鹰潭市人才服务有限公司	受同一最终控制方控制
中智（福建）经济技术合作有限公司	受同一最终控制方控制
中智职业发展有限公司	受同一最终控制方控制
上海中智境外就业服务有限公司	受同一最终控制方控制
上海中智普陀人力资源有限公司	受同一最终控制方控制
苏州智灵犀科技有限公司	受同一最终控制方控制
成都高新智谷人力资源产业园管理有限公司	受同一最终控制方控制
中国国际技术智力合作集团有限公司	受同一最终控制方控制
合肥智灵犀科技有限公司	受同一最终控制方控制
中智山东人力资源服务有限公司	受同一最终控制方控制
中智国际商务发展有限公司	受同一最终控制方控制
安尊（上海）健康管理有限公司	受同一最终控制方控制
西安中智项目外包服务有限公司	受同一最终控制方控制
中智合肥产业园管理有限公司	受同一最终控制方控制
上海中智国际教育培训中心	受同一最终控制方控制
云南中智人力资源有限公司	受同一最终控制方控制
中国国际技术智力合作有限集团外企服务分公司	受同一最终控制方控制

## (六) 关联方交易

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (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	上期发生额
中智沈阳经济技术合作有限公司	接受劳务	1,368,364.07	8,367.36
中智广州经济技术合作有限公司	接受劳务	1,037,644.53	81,424.42
苏州中智人力资源有限公司	接受劳务	259,876.89	449,049.68
深圳中智经济技术合作有限公司	接受劳务	197,164.35	225,396.94
中智（北京）经济技术合作有限公司	接受劳务	138,977.28	109,476.64
中智青岛经济技术合作有限公司	接受劳务	111,436.93	155,963.13
中智江苏经济技术合作有限公司	接受劳务	109,741.52	77,913.72
中智重庆人力资源管理有限公司	接受劳务	88,196.05	5,328.69
上海市科技人才资源中心有限公司	接受劳务	75,654.11	35,116.20
中智管理咨询有限公司	接受劳务	41,306.62	15,901.89
中智西安经济技术合作有限公司	接受劳务	39,284.27	88,705.80
中智经济技术合作股份有限公司	档案管理费	39,198.07	37,143.69
上海凯哲文化传播有限公司	接受劳务	37,735.85	107,735.85
中智湖北经济技术合作有限公司	接受劳务	33,853.55	33,892.70
中智安徽经济技术合作有限公司	接受劳务	28,625.61	3,886.95
上海中智科技应用发展有限公司	采购商品	25,882.22	1,756,428.37
中智天津人力资源服务有限公司	接受劳务	25,756.74	6,051.15
中智河南经济技术合作有限公司	接受劳务	25,113.47	2,445.53
浙江中智经济技术服务有限公司	接受劳务	23,826.94	53,119.30
中智项目外包服务有限公司	接受劳务	17,726.11	
珠海中智人力资源服务有限公司	接受劳务	17,321.79	6,973.95
中智（云南）经济技术合作有限公司	接受劳务	15,487.56	1,060.38
中智广州经济技术合作有限公司	人事外包费	12,226.41	20,326.21
中智薪税技术服务有限公司	人事外包费	11,962.26	13,870.92
中智山西经济技术合作有限公司	接受劳务	10,964.15	6,613.21
中智（山东）经济技术合作有限公司	接受劳务	8,356.62	9,786.76
中智湖北经济技术合作有限公司	人事外包费	6,619.06	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中智湖北经济技术合作有限公司	档案管理费		6,142.86
江西中智经济技术合作有限公司	接受劳务	5,850.59	8,760.42
中智经济技术合作股份有限公司	接受劳务	5,310.71	6,910.34
无锡中智人力资源服务有限公司	接受劳务	5,299.69	20,358.71
深圳中智经济技术合作有限公司	人事外包费	4,483.54	
中智经济技术合作股份有限公司	人事外包费	4,237.94	
中智天津人力资源服务有限公司	人事外包费	3,174.19	
中智（大连）对外服务有限公司	接受劳务	1,736.15	1,374.44
中智四川经济技术合作有限公司	接受劳务	1,655.66	1,987.73
中智广西人力资源服务有限公司	接受劳务	1,610.61	254.71
中智薪税技术服务有限公司	接受劳务	75.48	
上海市科技人才资源中心有限公司	档案管理费		82,226.42
中智香港有限公司	接受劳务		9,757.30
中智天津项目外包服务有限公司	接受劳务		1,764.15
中智天津人力资源服务有限公司	档案管理费		666.65
中智（福建）经济技术合作有限公司	接受劳务		6,539.98

## (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
中智经济技术合作股份有限公司	提供员工福利服务	5,812,210.12	4,534,058.33
深圳中智经济技术合作有限公司	提供员工福利服务	1,222,233.28	818,508.35
中智广州经济技术合作有限公司	提供员工福利服务	703,751.29	501,259.99
中智西安经济技术合作有限公司	提供员工福利服务	549,661.68	621,880.29
中智江苏经济技术合作有限公司	提供员工福利服务	388,224.20	330,714.80
中智管理咨询有限公司	提供员工福利服务	282,726.85	287,172.85
中智湖北经济技术合作有限公司	提供员工福利服务	259,686.67	414,930.07
中智（北京）经济技术合作有限公司	提供 EAP 服务	196,226.44	263,679.28

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中智重庆人力资源管理有限公 司	提供员工福利服务	188,392.06	140,524.77
中智经济技术合作股份有限公 司	提供 EAP 服务	186,131.83	1,061,350.72
中智山西经济技术合作有限公 司	提供员工福利服务	150,830.42	55,279.69
上海中智科创服务外包有限公 司	提供员工福利服务	130,694.88	139,252.25
江西中智经济技术合作有限公 司	提供员工福利服务	121,144.68	80,784.01
上海中智徐汇人力资源有限公 司	提供员工福利服务	118,185.45	72,972.45
中领汇智科技服务（西安）有 限公司	提供员工福利服务	101,464.47	36,732.32
中智（北京）经济技术合作有 限公司	提供员工福利服务	87,932.33	6,549.33
中智河南经济技术合作有限公 司	提供员工福利服务	84,174.42	32,058.29
中智青岛经济技术合作有限公 司	提供员工福利服务	68,694.31	67,618.49
中智（安徽）科技服务有限公 司	提供员工福利服务	57,796.82	48,953.39
湖南中智经济技术合作有限公 司	提供员工福利服务	57,597.47	10,926.09
鹰潭市人才服务有限公司	提供员工福利服务	55,738.51	73,104.05
中智天津人力资源服务有限公 司	提供员工福利服务	55,397.58	14,052.18
中智贵阳人力资本科技有限公 司	提供员工福利服务	42,611.73	45,472.13
上海中智项目外包咨询服务有 限公司	提供员工福利服务	41,998.78	20,662.91
中智（福建）经济技术合作有 限公司	提供员工福利服务	41,506.24	38,682.45
中智四川经济技术合作有限公 司	提供员工福利服务	37,935.43	38,816.16
上海凯哲文化传播有限公司	提供员工福利服务	37,718.34	63,227.92

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中智保险经纪（上海）有限公司	提供员工福利服务	36,090.04	48,844.99
浙江中智经济技术服务有限公司	提供员工福利服务	33,550.13	25,783.34
中智沈阳经济技术合作有限公司	提供员工福利服务	29,859.05	77,237.93
中智（云南）经济技术合作有限公司	提供员工福利服务	26,422.41	21,513.95
苏州中智人力资源有限公司	提供员工福利服务	24,798.73	27,808.31
中智安徽经济技术合作有限公司	提供员工福利服务	24,423.50	96,933.09
上海中智科技应用发展有限公司	提供员工福利服务	24,275.06	26,915.75
中智智领科技（北京）有限公司	提供员工福利服务	23,689.42	11,600.16
中智项目外包服务有限公司	提供员工福利服务	22,487.15	10,746.37
宁波中智经济技术服务有限公司	提供员工福利服务	21,263.60	18,021.18
中智河北人力资源服务有限公司	提供员工福利服务	20,315.84	17,278.95
中智职业发展有限公司	提供员工福利服务	15,929.14	11,017.58
上海智奥胜国际商务发展有限公司	提供员工福利服务	13,481.30	15,400.93
上海中智营销服务有限公司	提供员工福利服务	13,378.72	29,275.42
中智（大连）对外服务有限公司	提供员工福利服务	11,806.25	8,002.63
中智国际教育科技（北京）有限公司	提供员工福利服务	11,560.97	
上海中智人才顾问咨询有限公司	提供员工福利服务	11,553.75	6,077.72
上海临港中智人才服务有限公司	提供员工福利服务	10,716.73	17,353.02
中智国培科技发展（北京）有限公司	提供员工福利服务	9,851.07	1,720.38
中智职业技能培训（上海）有限公司	提供员工福利服务	9,797.64	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海中智人力资源服务有限公司	提供员工福利服务	9,753.80	8,812.07
中智信息科技（上海）有限公司	提供员工福利服务	9,532.57	13,020.62
无锡中智人力资源服务有限公司	提供员工福利服务	8,807.21	18,728.55
中智（山东）经济技术合作有限公司	提供员工福利服务	7,092.56	14,834.87
中智项目外包服务有限公司	提供 EAP 服务	6,723.67	8,345.13
上海中智境外就业服务有限公司	提供员工福利服务	6,070.70	3,512.10
上海中智普陀人力资源有限公司	提供员工福利服务	5,902.71	9,063.27
广州市中智人力资源服务有限公司	提供员工福利服务	5,791.43	6,438.23
苏州智灵犀科技有限公司	提供员工福利服务	5,616.71	6,115.69
中智青岛经济技术合作有限公司	提供 EAP 服务	5,400.94	5,070.75
上海市科技人才资源中心有限公司	提供员工福利服务	1,143.27	
上海中智国际教育咨询有限公司	提供员工福利服务	774.87	1,402.90
中智天津项目外包服务有限公司	提供员工福利服务	502.80	1,005.58
中智盐城人力资源服务有限公司	提供员工福利服务	373.29	2,366.88
上海中智教育培训有限公司	提供员工福利服务	353.77	1,784.92
成都高新智谷人力资源产业园管理有限公司	提供员工福利服务	118.45	11.18
中国国际技术智力合作集团有限公司	提供员工福利服务	24.56	15.87
合肥智灵犀科技有限公司	提供员工福利服务	7.16	5,148.87
上海中智财务咨询有限公司	提供员工福利服务	0.58	
中智山东人力资源服务有限公司	提供员工福利服务		856.84
中智国际商务发展有限公司	提供员工福利服务		535.84

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安尊（上海）健康管理有限公 司	提供员工福利服务		491.50
中智广西人力资源服务有限公 司	提供员工福利服务		5.66
中智职业发展有限公司	提供 EAP 服务		11,320.75
中国国际技术智力合作集团有 限公司	提供 EAP 服务		7,547.17
中智合肥产业园管理有限公司	提供员工福利服务		1,891.60
上海中智国际教育培训中心	提供员工福利服务		451.37

## (七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

## 1. 应收项目

关联方	项目名称	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中智经济技术合作股份有限公司	应收账款	42,107.07		688,214.37	
中智湖北经济技术合作有限公司	应收账款	3,838.00		67,899.00	
鹰潭市人才服务有限公司	应收账款	63,026.61		29,023.48	
中智沈阳经济技术合作有限公司	应收账款	382.00		21,982.00	
中智（大连）对外服务有限公司	应收账款	369.00		8,170.00	
中智青岛经济技术合作有限公司	应收账款	6,306.00		6,419.00	
中智（山东）经济技术合作有限 公司	应收账款	220.00		5,708.41	
中智项目外包服务有限公司	应收账款	5,800.84		4,086.75	
中智广州经济技术合作有限公司	应收账款	103,380.80		3,732.00	
深圳中智经济技术合作有限公司	应收账款	10,896.00		2,688.00	
宁波中智经济技术服务有限公司	应收账款	1,719.00		1,718.00	
珠海中智人力资源服务有限公司	应收账款	1,086.00		1,215.00	
中智四川经济技术合作有限公司	应收账款	1,736.00		1,022.00	
中智（福建）经济技术合作有限 公司	应收账款	1,777.00		906.00	
中智山西经济技术合作有限公司	应收账款	832.00		832.00	
中智（安徽）科技服务有限公司	应收账款	1,784.00		626.00	
中智安徽经济技术合作有限公司	应收账款	3,324.00		580.00	
中智河南经济技术合作有限公司	应收账款	2,591.00		484.00	
中智重庆人力资源管理有限公司	应收账款	2,190.38		430.00	

关联方	项目名称	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中智河北人力资源服务有限公司	应收账款	400.00		400.00	
湖南中智经济技术合作有限公司	应收账款	164.00		364.00	
上海中智项目外包咨询服务有限公司	应收账款	248.00		248.00	
中智（云南）经济技术合作有限公司	应收账款	7,246.00			
中领汇智科技服务（西安）有限公司	应收账款	62.00			
云南中智人力资源有限公司	应收账款			534.52	
中智江苏经济技术合作有限公司	应收账款			626.00	
苏州中智人力资源有限公司	应收账款			979.00	
江西中智经济技术合作有限公司	应收账款			394.00	
中智天津人力资源服务有限公司	应收账款			316.00	
西安中智项目外包服务有限公司	应收账款			62.00	
上海凯哲文化传播有限公司	预付账款			22,641.51	
珠海中智人力资源服务有限公司	其他应收款			1,480.00	
西安中智项目外包服务有限公司	其他应收款			9,176.00	
云南中智人力资源有限公司	其他应收款			8,140.00	
中智（山东）经济技术合作有限公司	其他应收款			6,460.00	
中智项目外包服务有限公司	其他应收款	195.00		49.00	
中智广州经济技术合作有限公司	其他应收款	12,958.79			
深圳中智经济技术合作有限公司	其他应收款	6,532.00			
中智江苏经济技术合作有限公司	其他应收款	6,541.32			
中智重庆人力资源管理有限公司	其他应收款	23,985.56			
中智薪税技术服务有限公司	其他应收款	2.26			

## 2. 应付项目

关联方	项目名称	期末账面金额	期初账面金额
中智经济技术合作股份有限公司	应付账款	652,014.86	652,180.15
苏州中智人力资源有限公司	应付账款	81,891.28	145,797.15
中智青岛经济技术合作有限公司	应付账款	127,844.84	99,750.95
中智管理咨询有限公司	应付账款	126,726.02	99,428.84
中智四川经济技术合作有限公司	应付账款	84,496.09	84,255.52

关联方	项目名称	期末账面金额	期初账面金额
深圳中智经济技术合作有限公司	应付账款	48,156.95	79,496.24
中智湖北经济技术合作有限公司	应付账款	91,157.11	60,992.24
上海中智科技应用发展有限公司	应付账款	14,191.65	59,848.43
中智（北京）经济技术合作有限公司	应付账款	18,687.49	50,712.73
中智江苏经济技术合作有限公司	应付账款	33,418.35	41,562.37
中智天津人力资源服务有限公司	应付账款	64,324.14	36,404.10
上海市科技人才资源中心有限公司	应付账款	110,023.14	34,369.03
中智广州经济技术合作有限公司	应付账款	11,694.41	30,407.39
中智香港有限公司	应付账款	25,291.21	25,291.21
中智西安经济技术合作有限公司	应付账款	52,222.33	12,938.06
浙江中智经济技术服务有限公司	应付账款	5,453.75	11,788.66
中智天津项目外包服务有限公司	应付账款	6,939.96	6,939.96
中智重庆人力资源管理有限公司	应付账款	88,196.05	5,699.44
中智（福建）经济技术合作有限公司	应付账款		5,402.75
中智（山东）经济技术合作有限公司	应付账款	5,248.11	3,209.52
江西中智经济技术合作有限公司	应付账款	585.44	1,881.43
云南中智人力资源有限公司	应付账款		1,776.42
中智安徽经济技术合作有限公司	应付账款	30,068.47	1,442.86
无锡中智人力资源服务有限公司	应付账款	2,792.00	1,352.27
珠海中智人力资源服务有限公司	应付账款	18,457.66	1,135.87
中智（大连）对外服务有限公司	应付账款	1,179.91	692.93
中智山西经济技术合作有限公司	应付账款	11,632.07	667.92
中智广西人力资源服务有限公司	应付账款	1,865.32	254.71
中智沈阳经济技术合作有限公司	应付账款	399,655.33	178.30
中智河南经济技术合作有限公司	应付账款	25,228.52	115.05
广州市中智人力资源服务有限公司	应付账款	31.76	31.76
中智（云南）经济技术合作有限公司	应付账款	17,263.98	
中智项目外包服务有限公司	应付账款	17,726.11	
中智薪税技术服务有限公司	应付账款	37.74	
中智经济技术合作股份有限公司	合同负债	44,469.51	
中智（北京）经济技术合作有限公司	合同负债	31,132.08	31,132.08
中智经济技术合作股份有限公司	其他应付款	981,458.65	1,977,825.94
中智管理咨询有限公司	其他应付款	379,926.26	379,051.74
中智湖北经济技术合作有限公司	其他应付款	10,961.34	271,721.11

关联方	项目名称	期末账面金额	期初账面金额
中智（福建）经济技术合作有限公司	其他应付款		179,129.00
中智江苏经济技术合作有限公司	其他应付款	171,166.91	129,863.46
深圳中智经济技术合作有限公司	其他应付款	324,088.43	112,709.99
宁波中智经济技术服务有限公司	其他应付款	31,228.87	112,351.00
苏州中智人力资源有限公司	其他应付款	34,698.16	105,716.58
上海中智项目外包咨询服务有限公司	其他应付款	75,940.02	86,502.72
中智项目外包服务有限公司	其他应付款		58,224.00
上海智奥胜国际商务发展有限公司	其他应付款	48,405.95	52,799.45
中智国培科技发展（北京）有限公司	其他应付款	13,384.46	45,995.05
中智（安徽）科技服务有限公司	其他应付款	68,401.69	37,328.36
上海市科技人才资源中心有限公司	其他应付款		33,600.00
中智贵阳人力资本科技有限公司	其他应付款	56,419.22	31,030.60
上海中智财务咨询有限公司	其他应付款	30,044.89	30,044.89
上海中智人才顾问咨询有限公司	其他应付款	60,124.60	26,129.96
上海中智科技应用发展有限公司	其他应付款	19,361.76	20,823.51
中智智领科技（北京）有限公司	其他应付款	32,190.35	19,077.76
上海中智徐汇人力资源有限公司	其他应付款	72,105.00	18,400.00
中智广州经济技术合作有限公司	其他应付款	35,697.97	16,687.02
江西中智经济技术合作有限公司	其他应付款	8,959.50	9,097.61
中智河南经济技术合作有限公司	其他应付款	1,242.90	7,014.50
中智信息科技（上海）有限公司	其他应付款	13,488.82	6,337.84
上海临港中智人才服务有限公司	其他应付款	15,200.00	4,800.00
中智（大连）对外服务有限公司	其他应付款	550.00	4,450.00
苏州智灵犀科技有限公司	其他应付款		3,269.33
中智重庆人力资源管理有限公司	其他应付款	3,652.00	3,018.87
西安中智项目外包服务有限公司	其他应付款		2,774.00
中智沈阳经济技术合作有限公司	其他应付款	2,746.00	2,141.00
中智山西经济技术合作有限公司	其他应付款	7,785.00	2,124.00
无锡中智人力资源服务有限公司	其他应付款	2,638.13	1,687.44
中智盐城人力资源服务有限公司	其他应付款	600.00	1,494.01
浙江中智经济技术服务有限公司	其他应付款	1,241.28	1,241.28
中智青岛经济技术合作有限公司	其他应付款	34,422.24	1,135.90
中智天津人力资源服务有限公司	其他应付款	38,253.72	1,073.38
中智薪税技术服务有限公司	其他应付款	867.92	1,056.60

关联方	项目名称	期末账面金额	期初账面金额
广州市中智人力资源服务有限公司	其他应付款		910.00
中国国际技术智力合作有限集团外企服务分公司	其他应付款		900.00
上海中智国际教育咨询有限公司	其他应付款	873.86	873.86
上海中智科创服务外包有限公司	其他应付款	800.00	800.00
中智国际旅行社有限公司	其他应付款	774.98	774.98
中智安徽经济技术合作有限公司	其他应付款	1,357.00	760.00
中智西安经济技术合作有限公司	其他应付款	2,700.00	600.00
珠海中智人力资源服务有限公司	其他应付款	341.00	341.00
中智河北人力资源服务有限公司	其他应付款	57,609.00	177.00
上海凯哲文化传播有限公司	其他应付款	165.00	165.00
湖南中智经济技术合作有限公司	其他应付款	6,091.00	
上海中智教育培训有限公司	其他应付款	10,300.00	
上海中智营销服务有限公司	其他应付款	4,453.12	
中国国际技术智力合作集团有限公司外企服务分公司	其他应付款	900.00	
中智（北京）经济技术合作有限公司	其他应付款	80,794.58	
中智（山东）经济技术合作有限公司	其他应付款	10,250.00	
中智（云南）经济技术合作有限公司	其他应付款	1,728.00	
中智保险经纪（上海）有限公司	其他应付款	25,765.21	
中智国际教育科技（北京）有限公司	其他应付款	16,759.71	
中智四川经济技术合作有限公司	其他应付款	20,328.38	
中智职业技能培训（上海）有限公司	其他应付款	24,455.00	

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

## 十五、股份支付

无。

## 十六、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

本公司向中信银行申请开具无条件、不可撤销的担保函余额共计 3,500,004.27 元，其中 4.27 元为保函利息；河南分公司向招商银行申请开具无条件、不可撤销的担保函余额共计 4,000,000.00 元。

### （二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十七、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，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中的非调整事项。

### （二）利润分配情况

2025 年 4 月 11 日公司召开了第三届董事会第八次会议，会议审议通过了关于 2024 年年度权益分配预案的议案，公司目前总股本为 119,166,698 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.3 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 15,491,670.74 元，如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将采用分派总额不变原则对本次权益分派方案进行调整，后续将发布公告说明调整后的分派比例。

### （三）销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的销售退回。

### （四）其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的其他事项。

## 十八、其他重要事项

### （一）重要债务重组

无。

### （二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

无。

（六）借款费用

无。

（七）外币折算

无。

（八）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

（九）其他

无。

## 十九、母公司财务报表的主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	<u>54,864,873.09</u>	<u>43,263,129.86</u>
其中：6个月以内（含6个月）	52,638,608.01	41,714,050.63
6个月以内（含6个月）	2,226,265.08	1,549,079.23
1年以内小计	<u>54,864,873.09</u>	<u>43,263,129.86</u>
1-2年（含2年）	333,573.34	329,217.12
2-3年（含3年）	117,117.34	52,299.06
3年以上	39,783.99	6,907.90
合计	<u>55,355,347.76</u>	<u>43,651,553.94</u>

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>55,355,347.76</u>	<u>100.00</u>	<u>781,776.77</u>		<u>54,573,570.99</u>
其中：一般客户	39,861,354.88	72.01	781,776.77	1.96	39,079,578.11
集团内客户	15,493,992.88	27.99			15,493,992.88
合计	<u>55,355,347.76</u>	<u>100.00</u>	<u>781,776.77</u>		<u>54,573,570.99</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>43,651,553.94</u>	<u>100.00</u>	<u>699,216.02</u>		<u>42,952,337.92</u>
其中：一般客户	42,801,894.41	98.05	699,216.02	1.63	42,102,678.39
集团内客户	849,659.53	1.95			849,659.53
合计	<u>43,651,553.94</u>	<u>100.00</u>	<u>699,216.02</u>		<u>42,952,337.92</u>

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一般客户	39,861,354.88	781,776.77	1.96
集团内客户	15,493,992.88		
合计	<u>55,355,347.76</u>	<u>781,776.77</u>	

## 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	
按单项计提 坏账准备					
按组合计提 坏账准备	699,216.02	82,560.75			781,776.77
合计	<u>699,216.02</u>	<u>82,560.75</u>			<u>781,776.77</u>

4. 本期无实际核销的应收账款。

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
中智关爱通 (南京)信 息科技有 限公司	15,232,507.18		15,232,507.18	27.52	
深圳供电局 有限公司	3,135,321.67		3,135,321.67	5.66	31,353.22
农夫山泉股 份有限公司	2,481,693.63		2,481,693.63	4.48	24,816.94
ICAS International Holdings Limited	1,589,082.52		1,589,082.52	2.87	15,890.83
东风卓联汽 车服务有限 公司工会委 员会	1,286,958.41		1,286,958.41	2.32	30,835.36
合计	<u>23,725,563.41</u>		<u>23,725,563.41</u>	<u>42.85</u>	<u>102,896.35</u>

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	65,169,180.58	42,780,830.05
合计	<u>65,169,180.58</u>	<u>42,780,830.05</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	<u>64,737,362.45</u>	<u>40,020,434.99</u>
其中: 6个月以内(含6个月)	60,619,627.09	39,567,454.78
6-12个月(含12个月)	4,117,735.36	452,980.21

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内小计	<u>64,737,362.45</u>	<u>40,020,434.99</u>
1-2年（含2年）	734,414.79	717,718.32
2-3年（含3年）	102,537.04	197,070.61
3年以上	2,030,335.17	3,652,999.68
合计	<u>67,604,649.45</u>	<u>44,588,223.60</u>

## (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
应收企业客户福利款	61,122,121.30	39,518,206.31
押金及保证金	6,405,494.72	5,044,712.29
关联方	77,033.43	25,305.00
合计	<u>67,604,649.45</u>	<u>44,588,223.60</u>

## (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	1,150,101.00	1.70	1,150,101.00	100.00			
按组合计提坏账准备	<u>66,454,548.45</u>	<u>98.30</u>	<u>1,285,367.87</u>				<u>65,169,180.58</u>
其中：							
代垫客户员工福利款组合	61,122,121.30	90.42	1,232,813.93	2.02			59,889,307.37
押金及保证金组合	5,255,393.72	7.77	52,553.94	1.00			5,202,839.78
关联方组合	77,033.43	0.11					77,033.43
合计	<u>67,604,649.45</u>	<u>100.00</u>	<u>2,435,468.87</u>				<u>65,169,180.58</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	1,150,101.00	2.58	1,150,101.00	100.00			
按组合计提坏账准备	<u>43,438,122.60</u>	<u>97.42</u>	<u>657,292.55</u>				<u>42,780,830.05</u>
其中：							
代垫客户员工福利款	39,518,206.31	88.63	618,346.44	1.56			38,899,859.87

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
组合					
押金及保证金组合	3,894,611.29	8.73	38,946.11	1.00	3,855,665.18
关联方组合	25,305.00	0.06			25,305.00
合计	<u>44,588,223.60</u>	<u>100.00</u>	<u>1,807,393.55</u>		<u>42,780,830.05</u>

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
上海安欣生活信息科技有限公司	680,000.00	680,000.00	100.00	款项无法收回
上海成浪网络技术有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	款项无法收回
深圳市兜有电子商务科技有限公司（深圳泰久）	170,101.00	170,101.00	100.00	款项无法收回
合计	<u>1,150,101.00</u>	<u>1,150,101.00</u>		

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
代垫客户员工福利款组合	61,122,121.30	1,232,813.93	2.02
押金及保证金组合	5,255,393.72	52,553.94	1.00
关联方组合	77,033.43		
合计	<u>66,454,548.45</u>	<u>1,285,367.87</u>	

(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	657,292.55		1,150,101.00	<u>1,807,393.55</u>
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				

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）	
本期计提	628,075.32			<u>628,075.32</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	<u>1,285,367.87</u>		<u>1,150,101.00</u>	<u>2,435,468.87</u>

## (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	
按单项计提 坏账准备	1,150,101.00					1,150,101.00
按组合计提 坏账准备	657,292.55	628,075.32				1,285,367.87
合计	<u>1,807,393.55</u>	<u>628,075.32</u>				<u>2,435,468.87</u>

## (6) 本期无实际核销的其他应收款。

## (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	期末余额	占其他应收款总额 的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
深圳供电局有限公司	6,404,829.97	9.47	应收企业客户 福利款	6 个月以内 (含 6 个月)	64,048.30
广州希音供应链管理 有限公司	6,381,761.08	9.44	应收企业客户 福利款	6 个月以内 (含 6 个月)	63,817.61
星巴克企业管理(中 国)有限公司	4,749,134.28	7.02	应收企业客户 福利款	6 个月以内 (含 6 个月)	47,491.34
广东电网有限责任公 司广州供电局	4,224,145.06	6.25	应收企业客户 福利款	6 个月以内 (含 6 个月)	42,241.45

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
成都核总谷兰科技服务有限公司	3,711,942.57	5.49	应收企业客户福利款	6个月以内 (含6个月)	37,119.43
合计	<u>25,471,812.96</u>	<u>37.67</u>			<u>254,718.13</u>

## (三) 长期股权投资

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	10,000,000.00		10,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	<u>10,000,000.00</u>		<u>10,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>		<u>1,000,000.00</u>

## 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
中智关爱通 (南京) 信息科技有限公司	1,000,000.00		9,000,000.00	
合计	<u>1,000,000.00</u>		<u>9,000,000.00</u>	

接上表

被投资单位	本期增减变动		期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
中智关爱通 (南京) 信息科技有限公司			10,000,000.00	
合计			<u>10,000,000.00</u>	

注：根据公司股东会决议和修改后的章程规定，由中智关爱通（上海）科技股份有限公司增加对中智关爱通（南京）信息科技有限公司注册资本人民币 900.00 万元，于 2024 年 12 月 10 日前完成缴付出资，变更后的注册资本为人民币 1,000.00 万元。经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计出具验资报告[天职业字[2024]56881 号]，截至 2024 年 12 月 10 日止，公司已收到全体股东缴纳的注册资本，合计人民币壹仟万元整。

## (四) 营业收入、营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	660,618,919.01	477,899,986.82	1,081,918,659.85	881,180,290.72
其他业务				
合计	<u>660,618,919.01</u>	<u>477,899,986.82</u>	<u>1,081,918,659.85</u>	<u>881,180,290.72</u>

## 2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2024 年度		2023 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	<u>660,618,919.01</u>	<u>477,899,986.82</u>	<u>1,081,918,659.85</u>	<u>881,180,290.72</u>
与职工福利相关的收入	622,775,176.41	456,185,296.64	1,047,094,514.97	862,757,874.10
EAP 心理咨询服务收入	31,735,266.21	16,600,936.27	31,274,071.02	15,870,893.37
其他	6,108,476.39	5,113,753.91	3,550,073.86	2,551,523.25
按经营地区分类	<u>660,618,919.01</u>	<u>477,899,986.82</u>	<u>1,081,918,659.85</u>	<u>881,180,290.72</u>
境内	660,618,919.01	477,899,986.82	1,081,918,659.85	881,180,290.72
合计	<u>660,618,919.01</u>	<u>477,899,986.82</u>	<u>1,081,918,659.85</u>	<u>881,180,290.72</u>

## 二十、补充资料

## (一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	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	26,656.75	
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	5,118,904.74	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

非经常性损益明细	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	- 367,181.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	144,483.97	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	<u>4,633,895.96</u>	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	9.10	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.79	0.23	0.23

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	26,656.75
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	5,118,904.74
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-367,181.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,778,379.93</b>
减：所得税影响数	144,483.97
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,633,895.96</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用