



益盟股份

NEEQ: 832950

益盟股份有限公司

E-Money Holding Co.,Ltd.



年度报告

2024

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、公司负责人曾山、主管会计工作负责人余双双及会计机构负责人（会计主管人员）余双双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、立信会计师事务所（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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节 公司概况 4

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6

第三节 重大事件 19

第四节 股份变动、融资和利润分配 23

第五节 行业信息 27

第六节 公司治理 31

第七节 财务会计报告 37

附件 会计信息调整及差异情况 142

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	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、益盟股份	指	益盟股份有限公司
益盟数码	指	上海益盟数码科技有限公司
青岛君晓	指	青岛君晓投资合伙企业（有限合伙）
益盟科技	指	上海益盟科技有限公司
《章程》、《公司章程》	指	《益盟股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
北交所	指	北京证券交易所
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上证信息公司	指	上证所信息网络有限公司
深圳信息公司	指	深圳证券信息有限公司
香港交易所信息公司	指	HKEx Information Services Limited，为香港交易及结算所有限公司全资子公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
挂牌公开转让、挂牌	指	公司在 2015 年 7 月 29 日在股转系统挂牌公开转让

注：本报告中引用的数字均统一四舍五入保留两位小数，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能存在差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	益盟股份有限公司		
英文名称及缩写	E-Money Holding Co.,Ltd.		
法定代表人	曾山	成立时间	2005 年 12 月 23 日
控股股东	控股股东为（上海益盟数码科技有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曾山、郭斐夫妇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-659 其他信息技术服务业-6599 其他未列明信息技术服务业		
主要产品与服务项目	计算机软件的开发、设计、制作，销售自产产品，提供上述相关产品、电子信息、计算机、网络工程领域内的“四技”服务，证券投资咨询，商务咨询，投资咨询，经济信息咨询，第二类增值电信业务。		
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	益盟股份	证券代码	832950
挂牌时间	2015 年 7 月 29 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	443,000,000
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	于学强	联系地址	上海市杨浦区国权北路 1688 弄湾谷科技园 B3 幢
电话	021-61958888	电子邮箱	IR@emoney.cn
传真	021-61958887		
公司办公地址	上海市杨浦区国权北路 1688 弄湾谷科技园 B3 幢	邮政编码	200438
公司网址	www.emoney.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000784261902Q		
注册地址	上海市中山西路 2020 号 503A1 室		

注册资本（元）	443,000,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	-------------	--------------	---

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

1、商业模式

公司主要从事证券信息软件研发、销售及系统服务，一直专注于通过大数据分析、人工智能、云计算、金融工程等前沿技术，以软件终端为载体，以互联网为工具，向投资者提供及时、专业的金融数据分析和证券投资咨询服务。公司持有中国证监会颁发的《经营证券期货业务许可证》，是上海证券交易所、深圳证券交易所、中国金融期货交易所、香港证券交易所、北交所、股转系统的授权信息服务商。

公司的商业模式主要包括：采购模式主要包括向各大交易所采购行情信息数据、日常的系统维护和研发过程中需要购买服务器、研发测试有关的软件或硬件及为获取客户资源进行的广告推广采购；销售模式主要是通过即时通讯工具和电话等方式向个人证券投资者进行直接销售；盈利模式主要是向个人证券投资者销售证券分析软件和服务，金融资讯和数据服务构成公司的主营业务收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化；报告期后至报告披露日，公司商业模式也未发生变化。

2、经营计划实现情况

报告期内，公司实现营业收入为 50,596.36 万元，较上年同期下降 26.56%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后净利润为 3,518.25 万元，较上年同期下降 44.48%。

报告期内，公司“销售商品、提供劳务收到的现金”为 50,242.28 万元，较上年同期下降 31.70%；公司经营活动现金流入金额为 57,776.93 万元，较上年同期下降 29.79%。

报告期内，面对复杂严峻的外部经济环境与资本市场的剧烈波动，公司经营业绩出现一定幅度的下滑，但公司始终秉持积极进取的态度，不断总结经验，在“BEST 战略”的引领下，持续践行“用户第一”的经营理念推进产品与用户生态优化，为长期发展夯实基础。

(1) 优化用户生态，拓展服务边界

公司持续推进精细化运营管理，提升运营效率与服务质量。同时加强投资者教育体系建设，深入了解用户需求和偏好，通过多种形式向用户传递专业的投资理念和方法。通过建立有效的用户反馈机制，及时收集和分析用户意见，不断改进产品和服务。积极探索服务创新，通过优化服务模式，为用户提供更全面的投资决策支持，增强用户粘性和满意度。

（2）深化技术研发投入，持续优化产品功能

公司继续保持研发投入力度，推动技术创新和产品升级。通过技术迭代提升产品竞争力，运用 AI、大数据分析等技术手段，提高服务的智能化和个性化水平。同时，公司坚持产品创新战略，不断完善移动端服务，满足用户多样化需求。

（二） 行业情况

1、政策驱动与资本市场深化改革

伴随资本市场全面深化改革稳步推进，多层次资本市场建设愈发完善，证券行业朝着高质量发展方向稳健迈进。2024 年重磅发布的新“国九条”着重强调资本市场内在稳定性，将投资者保护置于关键位置，并发布一系列配套政策全面完善资本市场基础制度，为证券行业稳健前行提供了有利的政策保障，也进一步增强了市场活力和韧性，为证券行业乃至整个资本市场的发展注入了新的活力与动能，也为身处其中的证券投资咨询行业创造了广阔发展空间。

2、技术驱动行业变革

2024 年度，计算机及互联网技术在证券信息服务行业的渗透持续加深。大数据、人工智能、云计算等技术在证券投资咨询行业的应用进一步深化，推动行业向智能化、精细化方向演进。技术革新不仅提升了服务效率，更催生了智能投顾、量化分析等创新业务模式，为行业突破传统服务边界提供可能。

3、品牌与服务能力成为核心竞争力

在竞争日益激烈的市场环境下，品牌和服务能力成为行业竞争焦点。2024 年，行业内企业纷纷加强品牌建设，提升服务能力，以赢得客户信任和市场份额。优秀的企业在市场竞争中脱颖而出，行业格局逐渐优化。

4、行业监管持续加强，促进行业健康发展

2024 年度，证券投资咨询行业监管力度不断加强，监管部门严厉打击违法违规行为，规范市场秩序。在监管部门的指导下，行业自律组织积极履行职责，加强行业自律管理，提升行业整体合规水平。在此基础上，证券投资咨询行业呈现出健康、稳定的发展态势。

总体来看，证券投资咨询行业在监管加强、政策支持、结构调整、技术革新等多重赋能下，呈现出高质量发展的良好态势。在未来的发展中，公司将继续把握机遇，应对挑战，为客户提供更加优质的证券投资咨询服务。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	公司自 2007 年起多次被认定为上海市高新技术企业，2024 年 12 月 26 日，再次被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共同认定为高新技术企业，证书号：GR202431003541，有效期三年。 2023 年 8 月 23 日，公司被上海市经济和信息化委员会认定为上海市专精特新中小企业，有效期三年。

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	505,963,624.97	688,979,186.08	-26.56%
毛利率%	90.30%	90.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	36,568,300.18	51,914,984.28	-29.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,182,486.26	63,373,110.02	-44.48%
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）	1.65%	2.25%	-
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）	1.58%	2.74%	-
基本每股收益	0.08	0.12	-33.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,752,790,473.31	2,936,002,405.27	-6.24%
负债总计	567,043,835.63	653,494,966.36	-13.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,183,908,877.08	2,280,240,576.90	-4.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.93	5.15	-4.27%
资产负债率%（母公司）	23.74%	24.38%	-
资产负债率%（合并）	20.60%	22.26%	-
流动比率	5.36	5.32	-
利息保障倍数	70.29	83.76	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-21,812,117.29	70,558,850.57	-130.91%

应收账款周转率	334.15	235.98	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.24%	-3.52%	-
营业收入增长率%	-26.56%	-3.92%	-
净利润增长率%	-30.25%	-19.83%	-

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	1,424,704,956.48	51.75%	1,888,256,799.89	64.31%	-24.55%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	1,322,911.80	0.05%	1,705,420.15	0.06%	-22.43%
交易性金融资产	130,298,144.67	4.73%	148,738,580.01	5.07%	-12.40%
预付款项	9,928,081.88	0.36%	10,132,404.50	0.35%	-2.02%
其他应收款	4,347,055.69	0.16%	6,348,447.37	0.22%	-31.53%
其他流动资产	2,396,644.55	0.09%	3,430,600.83	0.12%	-30.14%
其他非流动金融资产	786,515,774.08	28.57%	473,863,727.05	16.14%	65.98%
固定资产	346,417,786.06	12.58%	361,594,194.60	12.32%	-4.20%
使用权资产	6,107,632.04	0.22%	9,015,221.00	0.31%	-32.25%
无形资产	1,041,567.46	0.04%	1,660,250.74	0.06%	-37.26%
商誉	2,500,000.00	0.09%	2,500,000.00	0.09%	0.00%
长期待摊费用	2,972,606.98	0.11%	4,270,865.86	0.15%	-30.40%
递延所得税资产	32,815,566.50	1.19%	24,152,393.27	0.82%	35.87%
其他非流动资产	1,421,745.12	0.05%	333,500.00	0.01%	326.31%
应付账款	580,777.46	0.02%	1,156,433.77	0.04%	-49.78%
合同负债	226,606,638.46	8.23%	280,305,830.12	9.55%	-19.16%
应付职工薪酬	30,297,814.35	1.10%	65,375,090.35	2.23%	-53.66%
应交税费	8,717,196.04	0.32%	13,971,420.08	0.48%	-37.61%
其他应付款	23,737,651.46	0.86%	21,204,725.26	0.72%	11.95%
一年内到期的非流动负债	3,118,030.02	0.11%	4,217,978.36	0.14%	-26.08%
其他流动负债	203,767.67	0.01%	475,973.49	0.02%	-57.19%
租赁负债	3,374,605.51	0.12%	5,352,098.98	0.18%	-36.95%
其他非流动负债	270,407,354.66	9.82%	261,435,415.95	8.90%	3.43%
总资产	2,752,790,473.31	100.00%	2,936,002,405.27	100.00%	-6.24%

项目重大变动原因

- (1) 本期“其他应收款”余额较上年期末减少31.53%，主要原因为报告期收回押金影响。
- (2) 本期“其他流动资产”余额较上年期末减少30.14%，主要原因为报告期待抵扣及递延税金减少影响。
- (3) 本期“其他非流动金融资产”余额较上年期末增加65.98%，主要原因为报告期新增权益工具投资及其他委托理财投资的影响。
- (4) 本期“使用权资产”余额较上年期末减少32.25%，主要原因为报告期使用权资产折旧摊销影响。
- (5) 本期“无形资产”余额较上年期末减少37.26%，主要原因为报告期无形资产摊销影响。
- (6) 本期“长期待摊费用”余额较上年期末减少30.40%，主要原因为报告期租入固定资产改良支出本期摊销影响。
- (7) 本期“递延所得税资产”余额较上年期末增加35.87%，主要原因为报告期末可用以后年度税前利润弥补的亏损增加导致可抵扣暂时性差异增加。
- (8) 本期“其他非流动资产”余额较上年期末增加326.31%，主要原因为报告期末预付业务系统购置款的增加。
- (9) 本期“应付账款”余额较上年期末减少49.78%，主要原因为报告期末应付供应商工程设备款余额的减少。
- (10) 本期“应付职工薪酬”余额较上年期末减少53.66%，主要原因为报告期末应付未付职工薪酬较上年期末减少影响。
- (11) 本期“应交税费”余额较上年期末减少37.61%，主要原因为报告期末应交增值税余额的减少。
- (12) 本期“其他流动负债”余额较上年期末减少57.19%，主要原因为报告期末待转销项税余额的减少。
- (13) 本期“租赁负债”余额较上年期末减少36.95%，主要原因为报告期末应付办公场所租金余额减少。

(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	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	505,963,624.97	-	688,979,186.08	-	-26.56%
营业成本	49,071,365.94	9.70%	65,043,039.64	9.44%	-24.56%
毛利率%	90.30%	-	90.56%	-	-
税金及附加	5,961,654.65	1.18%	7,645,785.31	1.11%	-22.03%
销售费用	327,855,384.58	64.80%	442,802,335.51	64.27%	-25.96%
管理费用	53,745,359.97	10.62%	59,561,265.45	8.64%	-9.76%
研发费用	105,130,520.62	20.78%	124,034,463.56	18.00%	-15.24%
财务费用	-42,435,126.97	-8.39%	-49,149,573.04	-7.13%	13.66%
其他收益	24,217,626.94	4.79%	24,346,382.84	3.53%	-0.53%
投资收益	1,232,146.90	0.24%	-6,251,872.63	-0.91%	119.71%
公允价值变动收益	-8,869,379.07	-1.75%	-14,028,259.85	-2.04%	36.77%
信用减值损失	-650,780.90	-0.13%	-40,395.24	-0.01%	1,511.03%
资产处置收益	155,714.42	0.03%	-33,160.92	0.00%	569.57%
营业利润	22,719,794.47	4.49%	43,034,563.85	6.25%	-47.21%
营业外收入	5,812,008.42	1.15%	7,692,370.64	1.12%	-24.44%
营业外支出	1,055,165.46	0.21%	3,576,409.77	0.52%	-70.50%
利润总额	27,476,637.43	5.43%	47,150,524.72	6.84%	-41.73%
所得税费用	-8,662,561.34	-1.71%	-4,660,250.28	-0.68%	-85.88%
净利润	36,139,198.77	7.14%	51,810,775.00	7.52%	-30.25%

项目重大变动原因

(1) 本期“投资收益”较上年同期增加119.71%，主要原因为上年同期处置长期股权投资产生投资损失较大影响。

(2) 本期“公允价值变动收益”较上年同期增加36.77%，主要原因为报告期内其他非流动金融资产产生公允价值变动损失金额较上年同期减少影响。

(3) 本期“信用减值损失”较上年同期增加61.04万元、1,511.03%，主要原因为报告期内计提的其他应收款坏账准备增加。

(4) 本期“资产处置收益”较上年同期增加18.89万元、569.57%，主要原因为报告期内使用权资产处置收益增加。

(5) 本期“营业外支出”较上年同期减少70.50%，主要原因为报告期内对外捐赠的减少。

(6) 本期“所得税费用”较上年同期减少85.88%，主要原因为递延所得税费用的减少。

(7) 本期“营业利润”、“利润总额”、“净利润”较上年同期分别减少47.21%、41.73%、30.25%，主要原因为报告期内，面对复杂严峻的外部经济环境与资本市场的剧烈波动，公司营业收入出现一定幅度的下滑的影响。

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	504,237,735.63	686,501,113.32	-26.55%
其他业务收入	1,725,889.34	2,478,072.76	-30.35%
主营业务成本	48,713,895.11	64,097,370.99	-24.00%
其他业务成本	357,470.83	945,668.65	-62.20%

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
主营业务收入	504,237,735.63	48,713,895.11	90.34%	-26.55%	-24.00%	-0.32%
其中：金融资讯及数据服务	493,616,839.37	48,181,929.55	90.24%	-26.55%	-24.24%	-0.30%
广告服务	10,620,896.26	531,965.56	94.99%	-26.43%	6.55%	-1.55%
其他业务收入	1,725,889.34	357,470.83	79.29%	-30.35%	-62.20%	17.45%
其中：软件开发服务	1,725,889.34	357,470.83	79.29%	-30.35%	-62.20%	17.45%
合计	505,963,624.97	49,071,365.94	90.30%	-26.56%	-24.56%	-0.26%

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，公司收入构成无变动。

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	客户一	53,928.37	0.01%	否
2	客户二	52,424.10	0.01%	否
3	客户三	51,614.79	0.01%	否
4	客户四	51,082.40	0.01%	否
5	客户五	46,484.97	0.01%	否
合计		255,534.63	0.05%	-

注：“主要客户”列示的为公司营业收入占比超过90%的金融资讯及数据服务业务中排名前五的个人客户。

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	天津小鱼天成网络科技有限公司	16,243,789.40	16.51%	否
2	上海第一财经传媒有限公司	12,262,274.53	12.46%	否
3	上海创彩广告有限公司	10,721,197.98	10.90%	否
4	广州奇异果互动科技股份有限公司	7,136,325.69	7.25%	否
5	北京多彩互动广告有限公司	6,981,762.26	7.10%	否
合计		53,345,349.86	54.22%	-

(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	-21,812,117.29	70,558,850.57	-130.91%
投资活动产生的现金流量净额	-304,468,803.42	595,410,075.97	-151.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-137,834,919.74	-116,734,889.08	-18.08%

现金流量分析

(1) 本期“经营活动产生的现金流量净额”较上期减少130.91%，主要原因为报告期内销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少影响。
(2) 本期“投资活动产生的现金流量净额”较上期减少151.14%，主要原因为报告期内收回投资收到的现金减少及投资支付的现金增加影响。

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
上海益盟科技有限公司	控股子公司	计算机软件的研发、销售，技术服务，广告设计、发布	10,000,000.00	429,944,279.04	1,594,195.18	18,784,082.29	-3,286,946.08

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	98,213,144.67	0	不存在
券商理财产品	自有资金	62,895,693.06	0	不存在
信托理财产品	自有资金	155,290,000.00	0	不存在
其他产品	自有资金	600,415,081.02	78,820,000.00	前述金额已于以前年度计提减值，对当期无影响
合计	-	916,813,918.75	78,820,000.00	-

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	105,130,520.62	124,034,463.56
研发支出占营业收入的比例%	20.78%	18.00%
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	3	3
硕士	54	48
本科以下	211	170
研发人员合计	268	221
研发人员占员工总量的比例%	13%	14%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	7	7
公司拥有的发明专利数量	0	0

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
(一) 金融资讯和数据服务销售收入确认	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（十九）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释（二十九）”。益盟股份主营业务系为客户提供金融资讯和数据服务。 2024 年度，益盟股份提供金融资讯和数据服务实现销售营业收入 49,361.68 万元，占当期营业收入比重为 97.56%。该类销售业务交易频繁，涉及零售客户众多，恰当确认和计量直接关系到财务报表的真实性和准确性。因此，我们将金融资讯和数据服务销售收入确认作为关键审计事项。	我们的审计程序主要包括： （1）了解和测试管理层与金融资讯和数据服务收入确认相关的内部控制设计和运行有效性； （2）从销售记录中选取样本执行抽样测试，查验收入确认的准确性；按产品服务的履约期限对当期确认收入进行重新计算； （3）对软件授权使用费（或资讯信息初始化费用）和资讯信息后续服务费收入的分摊和分期确认进行复核计算； （4）将公司账面记录的金融资讯和数据服务销售业务与银行账户和第三方支付平台记录的回款金额进行比对，验证销售回款是否真实存在； （5）通过获取资产负债表日前后单据等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认。
(二) 以公允价值计量的金融资产的估值	

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(九)所述的会计政策以及“五、合并财务报表项目注释(二)、(八)。 截止 2024 年 12 月 31 日益盟股份以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为 91,681.39 万元，益盟股份金融工具的估值是以市场数据和估值模型相结合为基础。估值模型的输入值包括能够从活跃市场可靠获取的数据，以及当可观察的参数无法可靠获取时，即金融工具公允价值属于第二层次和第三层次时，输入值基于管理层的假设和估计，包括交易双方信用风险、市场利率波动性及相关性等因素。 由于部分金融工具公允价值的评估方法及其涉及的假设和估计较为复杂，因此我们将金融工具公允价值的评估识别为关键审计事项。	我们的审计程序主要包括： (1) 了解和测试与估值、独立价格验证、前后台对账及金融工具估值模型审批相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性； (2) 我们执行了审计程序对益盟股份所采用的估值技术、参数和假设进行评估，将所采用的可观察参数与可获得的外部市场数据进行核对，获取不同来源的估值结果进行比较分析等。对于在估值中采用了重大不可观察参数的金融工具，比如未上市的股权投资和股权基金投资等，了解总体评估方法、分析评估过程以及关键评估参数的合理性。 (3) 向相关机构进行独立发函，验证期末余额的准确性。
--	---

七、 企业社会责任

√ 适用 □ 不适用

为切实履行企业社会责任，践行社会主义核心价值观，公司于 2021 年与云南省红河州元阳县马街乡马街村建立了“携手兴乡村”村企结对关系，结对时间至 2025 年。公司在结对期间，给与结对乡村适当的帮扶资金以及实物捐赠。

公司一直坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，严格贯彻执行《劳动合同法》、《社会保险法》等各项法律法规，尊重和保护员工权益，不断完善具有吸引力和竞争性的福利体系；通过知识技能的理论培训及实践操作技能培训等方式使员工能力得到切实的提高和发展，维护员工权益。公司始终致力于增强员工的认同感和归属感，努力为员工提供更好的工作环境及更多的人文关怀，实现员工与企业共同成长。

上海青聪泉儿童智能训练中心（“青聪泉”）是一家为自闭症儿童和其他发育障碍儿童及其家庭提供专业性康复训练与辅导的非营利性民间机构。自 2008 年起，公司每年向青聪泉捐赠 20 万元，用于帮助家庭贫困的自闭症儿童进入康复训练中心。

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
市场波动引致经营业绩变动的风险	公司从事的金融资讯和数据服务的市场需求与证券市场的景气度存在较高的相关度。国内外等宏观经济因素的不确定均有可能导致证券市场不景气。若证券市场出现中长期低迷，市场交投不活跃，投资者对金融信息及咨询等服务的需求下降，可能引起公司产品销售和服务收入下降，公司生产经营的各项成本和费用相对固定，从而导致公司经营业绩下滑。证券市场的景气程度将对公司的经营业绩产生较大的影响。
证券交易信息的许可经营风险	我国对证券期货信息经营业务实行许可经营制度，公司主要通过各家交易所或交易所授权机构获得证券交易信息。公司目前生产经营中使用的证券信息取得了上证信息公司、深圳信息公司、香港交易所信息公司和北交所、股转系统等机构的授权，虽然公司与上证信息公司、深圳信息公司、香港交易所信息公司和北交所、股转系统保持了良好的合作关系，若未来国内关于金融信息经营许可、证券投资咨询业务许可的政策发生变化，出现公司当前证书失效后无法继续取得该类许可的情形，则可能直接影响公司现有业务的正常经营。公司能否持续取得证券交易数据的许可经营，对公司的生产经营有较大的影响，公司存在持续获取证券交易信息许可经营的风险。
人员流失和技术泄密的风险	公司是一家软件技术和证券金融复合型企业，技术研发和产品创新工作依赖公司的专业技术人员，软件研发、技术开发、金融证券等方面都需要较多的人才储备，专业人才是公司可持续发展的核心和根本，目前行业中人才竞争较为激烈，人才流失及相应的技术泄密会对公司业务发展造成一定的影响。
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.(一).1
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.(一).4
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.(一).5
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.(一).6
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.(一).7
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三.(一).8
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	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 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	0.00%
作为被告/被申请人	380,574.63	0.02%
作为第三人	0	0.00%
合计	380,574.63	0.02%

3、 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
2018-013、	原告/申请人	合同纠纷	否	43,212,006.83	否	裁决

2018-014						
----------	--	--	--	--	--	--

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

2018 年 2 月，公司就《禄象谷雨二号基金基金合同》合同纠纷，向上海国际经济贸易仲裁委员会提起了仲裁申请；2024 年 4 月 16 日，上海国际经济贸易仲裁委员会出具《裁决书》，对公司的全部仲裁请求不予支持。公司已于 2017 年度对该案件所涉的资产全额计提资产减值准备，因此该案件对公司未来业绩无重大不利影响。

4、 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

5、 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	16,500,000.00	3,597,234.23
销售产品、商品，提供劳务	-	-
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

报告期内，除日常性关联交易外无其他关联交易。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

6、 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	是否构成重大
--------	----	------------	------	--------	--------

				交易	资产重组
2024-041	对外投资	其他（委托理财）	不超过 500,000,000	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

公司于 2024 年 8 月 20 日召开的第五届董事会第四次会议及 2024 年 9 月 5 日召开的 2024 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司使用部分闲置资金进行对外投资的议案》，在确保不影响公司正常经营的前提下，拟使用不超过 50,000 万元人民币的闲置自有资金择机购买债券、公募基金、私募基金、资产管理计划、信托计划、收益凭证等。在不超过上述额度及自股东大会通过该议案的十二个月内，资金可以滚动使用。 公司使用自有闲置资金进行投资是在确保公司日常运营所需流动资金前提下实施的，不会影响公司正常生产经营活动的发展。可以提高公司资金使用效率，获得一定的投资收益，有利于进一步提升公司整体收益，为公司和股东谋取更好的回报。
--

7、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	2015 年 7 月 29 日	2018 年 7 月 28 日	挂牌	限售承诺	承诺期内不转让其所持有的公司股份	已履行完毕
董监高	2015 年 7 月 29 日	-	挂牌	限售承诺	承诺期内遵守法定限售规定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 3 月 31 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 3 月 31 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范及尽量避免与益盟股份发生的关联交易	正在履行中
其他（2020 年员工持股计划）	2021 年 12 月 6 日	2024 年 12 月 5 日	员工持股计划	限售承诺	自益盟股份股票登记至合伙企业名下起锁定 36 个月	已履行完毕
其他（2022 年员工持股计划）	2022 年 7 月 5 日	2025 年 7 月 4 日	员工持股计划	限售承诺	自益盟股份股票登记至合伙企业名下起锁定 36 个月	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

8、调查处罚事项

中国证券监督管理委员会上海监管局于 2024 年 4 月 1 日对公司出具了《关于对益盟股份有限公司采取责令改正措施的决定》，相关事项公司已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台进行了披露，详见公司披露的《益盟股份有限公司关于公司收到责令改正监管措施的公告》（公告编号：2024-023）。

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	405,750,200	91.59%	0	405,750,200	91.59%
	其中：控股股东、实际控制人	125,475,525	28.32%	0	125,475,525	28.32%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	37,249,800	8.41%	0	37,249,800	8.41%
	其中：控股股东、实际控制人	6,912,675	1.56%	0	6,912,675	1.56%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		443,000,000	-	0	443,000,000	-
普通股股东人数		857				

注：“控股股东、实际控制人”、“董事、监事、高管”、“核心员工”三项存在人员重复，在前一项目统计过的股份，在后续项目将不再重复统计。

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	上海益盟数码科技有限公司	123,171,300	0	123,171,300	27.80%	0	123,171,300	0	0
2	深圳市腾讯计算机系统有限公司	84,700,000	0	84,700,000	19.12%	0	84,700,000	0	0
3	上海挚信信明投资合伙企业（有限	71,892,100	0	71,892,100	16.23%	0	71,892,100	0	0

	合伙)								
4	宁波欣崇企业管理合伙企业(有限合伙)	21,680,112	0	21,680,112	4.89%	21,680,112	0	0	0
5	青岛君晓投资合伙企业(有限合伙)	18,713,100	0	18,713,100	4.22%	0	18,713,100	0	0
6	周立宸	14,000,000	0	14,000,000	3.16%	0	14,000,000	0	0
7	曾山	9,216,900	0	9,216,900	2.08%	6,912,675	2,304,225	0	0
8	新湖中宝股份有限公司	5,932,000	0	5,932,000	1.34%	0	5,932,000	0	0
9	海通证券股份有限公司	5,677,000	0	5,677,000	1.28%	0	5,677,000	0	0
10	宋畅	5,019,495	368,000	5,387,495	1.22%	0	5,387,495	0	0
合计		360,002,007	368,000	360,370,007	81.34%	28,592,787	331,777,220	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

截至期末，公司股东曾山控制青岛君晓；曾山、郭斐夫妇共同控制益盟数码。

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

公司的控股股东为益盟数码，益盟数码成立于2002年7月25日，注册地址为上海市徐汇区田林东路588号A519室，注册资本及实收资本均为330.00万元，法定代表人为曾山，统一社会信用代码：91310104741608937X。 截至期末，益盟数码直接持有公司12,317.13万股股份，占公司总股份的比例约为27.80%。 报告期内，控股股东持有公司股份数量未发生变更；公司的控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

1. 实际控制人情况： 公司实际控制人为曾山、郭斐夫妇，合计控制公司34.11%的股份。
--

曾山先生：中国国籍，无境外居留权，1971 年 6 月生，上海机械学院（现上海理工大学）系统工程本科，中欧国际工商学院 EMBA。本科毕业后留校系统工程研究所。1993 年 9 月至 1996 年 12 月在北京国际信托投资有限公司上海证券业务部担任电脑部经理职务；1996 年 12 月至 2002 年 3 月在北京海融资讯系统有限公司上海分公司担任总经理职务；2002 年 7 月起担任上海益盟数码科技有限公司法人代表、执行董事职务；2005 年 12 月起担任本公司法人代表、董事长及总经理职务。

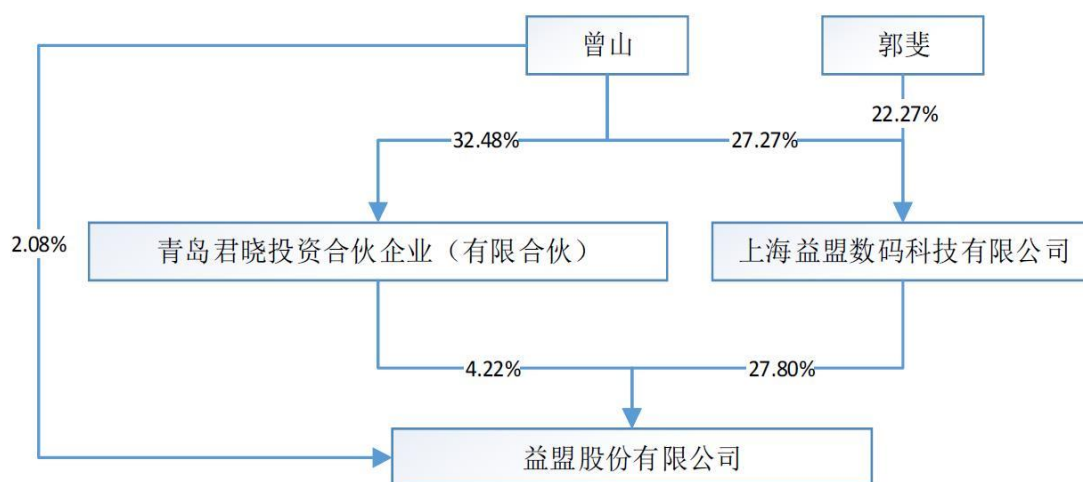
郭斐女士：中国国籍，无境外居留权，1971 年 8 月生，四川大学 MBA。先后在大鹏证券有限责任公司担任上海投资银行部高级经理职务、国元证券股份有限公司担任上海投资银行部高级经理职务、实用动力中国工业有限公司担任商务拓展总监职务。2006 年 8 月起在上海益盟数码科技有限公司先后担任监事职务、总经理职务；2012 年 1 月起担任本公司董事职务。

截至期末，曾山直接持有公司 921.69 万股股份，占公司总股份的比例约为 2.08%；曾山通过其作为普通合伙人而控制的青岛君晓持有公司 1,871.31 万股股份，占公司总股份的比例约为 4.22%；曾山、郭斐夫妇通过共同控制的益盟数码持有公司 12,317.13 万股股份，占公司总股份的比例约为 27.80%。

曾山、郭斐现担任公司董事，在公司董事会 9 席中占有 2 席，同时，曾山还担任公司董事长、总经理职务，能够对公司日常经营活动及重大决策产生重大影响。

在报告期内，公司的实际控制人未发生变更。

2. 公司实际控制人之间的产权及控制关系：



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 5 月 20 日	3.00	0	0
合计	3.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☒适用 ☐不适用

公司于2024年4月28日召开的第五届董事会第二次会议及2024年5月20日召开的2023年度股东大会审议通过了《益盟股份有限公司2023年度利润分配方案》，以公司现有总股本443,000,000股为基数，向全体股东每10股派3.00元人民币现金，132,900,000.00元。本次利润分配于2024年5月30日实施完毕。
--

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

☐环境治理公司 ☐医药制造公司 ☒软件和信息技术服务公司
☐计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司 ☐互联网和相关服务公司
☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司 ☐化工公司 ☐卫生行业公司
☐广告公司 ☐锂电池公司 ☐建筑公司 ☐不适用

一、 业务许可资格或资质

根据《中华人民共和国证券法》、《证券、期货投资咨询管理暂行办法》、《证券投资顾问业务暂行规定》、《关于加强对利用“荐股软件”从事证券投资咨询业务监管的暂行规定》、《证监会将10项证券、基金、期货业务许可证统一为〈经营证券期货业务许可证〉》等法律法规规定，公司主营业务属于证券投资咨询服务范畴，公司已经取得中国证监会颁发的《经营证券期货业务许可证》。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新增获得5项软件著作权。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司知识产权保护措施无变动。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司是一家主要从事证券信息软件研发、销售及系统服务的高新技术企业。目前，主要产品内容为金融资讯和数据服务，产品的核心技术包括互联网与金融数据融合领域的相关传输技术、加密压缩技术、大数据分析技术和AI技术。通过这些技术的应用，为用户提供快速、稳定、精准和主动的服务。公司始终把新产品、新技术的研发放在基础位置，秉承“用户第一”的理念，并贯彻在研发工作的始终。

公司的研发方式主要包括自主研发和合作研发两个方面：

1. 自主研发：公司的自主研发项目，前期经过严格的市场需求分析和调研，通过对各系统目标的

初步尝试及论证可行后方可立项。研发组织体系以产品中心和技术部为核心，负责整个公司各产品线的规划和设计，确定其技术路线和实现框架，并且组织人员进行后续的开发、测试、部署和上线运营。

2. 合作研发：公司在自主研发的过程中，会充分利用外部的研发力量，加强与外部机构的合作研发。在具体技术的合作研发中，公司与合作机构的研发技术成果、使用权、二次开发权均归公司所有。合作研发可以在保证公司掌握产品技术的知识产权的同时，加快技术的更新应用，提高产品迭代的敏捷性，更快的把握市场动向，提高用户体验。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	益盟操盘手“纯血鸿蒙版”APP	8,812,664.76	8,812,664.76
2	益盟操盘手“智盈分析软件 V1.0”	8,690,076.67	8,690,076.67
3	益盟操盘手“智盈天玑移动版软件开发”	8,140,147.66	8,140,147.66
4	益盟操盘手“基本面价值掘金”	7,950,565.14	7,950,565.14
5	益盟操盘手“智盈三线强势板块功能开发”	7,570,165.26	7,570,165.26
合计		41,163,619.49	41,163,619.49

研发项目分析：

益盟操盘手“纯血鸿蒙版”APP 是公司新开发的一款深度适配鸿蒙生态的证券投资 App，聚焦高效与智能，相比安卓、IOS 版本，利用原生鸿蒙特性，实现原子化服务秒开行情，卡片式推送行情资金异动，跨终端无缝协同。同时软件应用了适配鸿蒙的 AI 引擎，让行情策略更加精准有效。软件通过鸿蒙市场金融软件安全认证，隐私数据本地加密，守护个人信息安全。

益盟操盘手“智盈分析软件 V1.0”是重构的新一代益盟操盘手软件开发项目，围绕投资分析核心，开发的轻量化证券投资分析软件，增加了投资风格分析、个性化课程培训等应用了人工智能的功能。为投资者提供了更精准、全面的投资分析支持，有效提升投资决策的效率。

益盟操盘手“智盈天玑移动版软件开发”，致力于提升移动投资分析体验。软件包括了天玑 PC 版所有功能，实现移动端 PC 端功能一体化。为投资者带来更加流畅、高效的投資分析体验。

益盟操盘手“基本面价值掘金”基于证券投资的价值体系，引进 AI 技术，开发了一系列围绕股票价值的功能集，为投资者提供了更全面的价值投资工具，有效提升了产品的市场竞争力。

益盟操盘手“智盈三线强势板块功能开发”依托先进分析技术，深入挖掘市场强势板块。整个功能开发旨在利用不同周期强度共振，帮助投资者精准捕捉市场强势板块，提供强有力的投资决策支持。

四、 业务模式

公司主要从事证券信息软件研发、销售及系统服务，以软件终端为载体，以互联网为工具，向投资者提供及时、专业的金融数据分析和证券投资咨询服务。报告期内，公司的主营业务为金融资讯及数据服务，占主营业务收入的比例超过 90%。除此之外，公司还会为其他机构客户提供系统开发服务等。

1. 销售模式

金融资讯及数据服务的主要客户为证券市场的个人投资者，采用直销模式进行销售，其特点为单个产品的销售金额相对较小、单一个人投资者购买的产品数量相对有限，故对单个客户单一年度的销售金额相对较小。

2. 采购模式

（1）行情数据和金融资讯信息的采购模式

作为金融信息服务提供商，公司日常经营采购的产品及服务主要包括各大交易所的行情信息、服务器、服务器托管及专线服务，由公司相关部门负责具体采购。

（2）广告投放的采购模式

公司通过主流互联网公司、网络媒体平台等，采用内容分享、品牌曝光、效果营销等方式，通过互联网和移动互联网对潜在客户进行广告推广来获取用户资源。

报告期内，公司的业务模式较上年度未发生重大变化。

五、 产品迭代情况

√适用 □不适用

报告期内，公司围绕用户需求与技术前瞻性布局，加大技术研发投入，持续推进益盟操盘手系列产品的迭代升级，并完成“纯血鸿蒙版”APP 开发。

公司围绕产品体验和功能，在移动端 APP 和 PC 客户端，同时进行了以下方面的迭代升级：

- 1、全面升级 F10 功能，进一步优化 PC 端及 APP 端功能体验。
- 2、推出了必读栏目，为用户提供特色资讯内容。
- 3、加强了决策功能，重点推出了小黄灯、黄金坑和三步擒龙等系列指标。
- 4、研发了更多选股功能，例如：大师版推出了擒龙平台功能、天玑版推出了九大战区功能。

秉承“用户第一”的经营理念，为了更好地服务用户，2024 年，公司继续加强了软件端 IM 功能

（小盟在线）的升级开发，支持更多新功能，为用户提供更加优质的使用体验。

六、 工程施工安装类业务分析

☐适用 ☒不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

☐适用 ☒不适用

八、 IT 外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

九、 呼叫中心类业务分析

☐适用 ☒不适用

十、 收单外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

☐适用 ☒不适用

十二、 行业信息化类业务分析

☐适用 ☒不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

☒适用 ☐不适用

公司主要产品以软件的形式提供给客户，因此软件行业的法律法规适用于本公司，软件行业的行政主管部门是工业和信息化部。软件行业的管理体制与我国互联网行业类似，采用法律约束、行政管理和行业自律相结合的管理模式。

同时，公司拥有中国证监会许可的《经营证券期货业务许可证》，中国证监会对公司从事的证券投资咨询业务进行主管，中国证监会及其派出机构对公司经营亦进行必要监管。

报告期内，国家宏观政策、行业监管政策较为稳定，未发生显著变化。

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				
曾山	董事长 总经理	男	1971 年 6 月	2024 年 1 月 31 日	2027 年 1 月 30 日	9,216,900	0	9,216,900	2.08%
郭斐	董事	女	1971 年 8 月	2024 年 1 月 31 日	2027 年 1 月 30 日	0	0	0	0.00%
束建平	董事 首席信息技术官	男	1970 年 10 月	2024 年 1 月 31 日	2027 年 1 月 30 日	0	0	0	0.00%
俞湧	董事 副总经理	男	1973 年 9 月	2024 年 1 月 31 日	2027 年 1 月 30 日	0	0	0	0.00%
阮锬	董事 合规总监	男	1969 年 1 月	2024 年 1 月 28 日	2027 年 1 月 30 日	0	0	0	0.00%
湛炜标	董事	男	1973 年 9 月	2024 年 1 月 31 日	2027 年 1 月 30 日	0	0	0	0.00%
孙益功	独立董事	男	1973 年 3 月	2024 年 1 月 31 日	2027 年 1 月 30 日	0	0	0	0.00%
刘锋	独立董事	男	1963 年 6 月	2024 年 1 月 31 日	2027 年 1 月 30 日	0	0	0	0.00%
龚茵	独立董事	女	1967 年 12 月	2024 年 1 月 27 日	2027 年 1 月 30 日	0	0	0	0.00%
李晓东	监事会主席	男	1970 年 3 月	2024 年 1 月 31 日	2027 年 1 月 30 日	0	0	0	0.00%
赵华	监事	男	1978 年 8 月	2024 年 1 月 31 日	2027 年 1 月 30 日	0	0	0	0.00%
郭春梅	监事	女	1970 年 8 月	2024 年 1 月 31 日	2027 年 1 月 30 日	0	0	0	0.00%
Ma Mark Yiqun (马铁群)	副总经理	男	1977 年 5 月	2024 年 2 月 27 日	2027 年 1 月 30 日	0	0	0	0.00%
于学强	董事会秘书 副总经理	男	1987 年 12 月	2024 年 2 月 27 日	2027 年 1 月 30 日	0	0	0	0.00%

余双双	财务总监	女	1982 年 1 月	2024 年 2 月 27 日	2027 年 1 月 30 日	0	0	0	0.00%
-----	------	---	------------	--------------------	--------------------	---	---	---	-------

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长曾山及董事郭斐为夫妻关系。
董事长曾山持有控股股东益盟数码 27.27%股权，董事郭斐持有益盟数码 22.27%股权，曾山、郭斐夫妇共同控制控股股东益盟数码。
曾山及郭斐夫妇合计控制公司 34.11%的股份，为公司实际控制人。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

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
销售客服	1,632		503	1,129
技术研发	268		47	221
市场运营	101	16		117
管理及后台	71		8	63
员工总计	2,072	16	558	1,530

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	74	67
本科	968	797
专科	699	458
专科以下	328	205
员工总计	2,072	1,530

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 人才引进

公司不断引进各类资深技术、市场、管理类岗位员工，为公司战略服务，并不断招募专业人才，以期为用户提供更专业的服务。

2. 人才培养与发展

公司重视员工成长与发展，成立“益盟长青学院”，致力于为公司人才提供学习发展平台，设有为管理者提供的鹰序列计划，为专业人才提供训练营等。为向用户提供更专业的服务，公司向全体员工提供产品类、证券类、职场技能等通用类培训，帮助员工快速成长。针对不同层级不同群体的培训需求，开设不同的培训课程，不断完善公司培训体系。

3. 薪酬福利政策

设立员工晋级、晋升通道，定期不定期进行内、外部薪酬回顾，制定针对不同岗位的薪酬策略，不断完善公司薪酬管理体系。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
李晓东	无变动	核心技术人员	0	0	0
束建平	无变动	核心技术人员	0	0	0
钱伟珏	无变动	核心技术人员	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心技术人员（核心员工）无变动。

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	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √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》及股转系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理机构，建立有效的内部控制体系，

确保公司规范化运作。公司三会的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会对公司 2023 年度报告、2023 年年度利润分配、2024 年半年度报告，公司的财务制度与财务状况等进行了监督并认真审议了相关议案。公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1. 业务独立

公司拥有与主营业务相关的经营许可证，拥有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，公司的业务独立于股东及其控制的其他企业；公司的业务独立于实际控制人及其控制的其他企业，公司与实际控制人及其控制的其他企业之间不存在足以构成业务依赖的关联交易。

2. 资产独立

公司不存在产权争议；公司的主要经营场所系公司购买所得，不存在纠纷或潜在纠纷。公司合法拥有与其主营业务相关的资产，公司对其经营所需的设备和其他资产享有独立、完整、合法、有效的所有权，不存在产权纠纷或潜在纠纷，不存在被关联方占用的情形。

3. 人员独立

公司员工的劳动关系、工资、社保等均由公司独立管理。截至 2024 年 12 月 31 日，公司员工全部与公司签订了《劳动合同》。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在实际控制人及其控制的其他企业领薪；亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业兼职或领薪。

4. 财务独立

公司已建立了独立的财务部门和独立的核算体系，拥有独立的财务人员，能够独立地作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司拥有独立的银行账户，不存在与其股东或关联企业共用银行账户的情形。公司依法独立纳税，不存在与股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

5. 机构独立

公司已建立了股东大会、董事会、监事会等决策、执行、监督机构，并制定了完善的议事规则，公司的股东大会、董事会、监事会的运作独立于主要股东。公司内部设立了相应的职能部门，具有健全的经营管理机构，公司独立行使经营管理权，不存在与主要股东及其他关联方机构混同的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规、规范性文件的相关规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性发面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1. 关于会计核算体系

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

2. 关于财务管理体系

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

3. 关于风险控制体系

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

√适用 □不适用

公司于 2024 年 1 月 31 日召开的 2024 年第一次临时股东大会对董事、监事的换届选举实行了累积投票制：

1. 审议《关于益盟股份有限公司董事会非独立董事换届选举的议案》，通过累积投票，选举曾山、郭斐、俞湧、束建平、阮锬、湛炜标为公司第五届董事会非独立董事；

2. 审议《益盟股份有限公司董事会独立董事换届选举的议案》，通过累积投票，选举孙益功、刘

锋、龚茵为公司第五届董事会独立董事；

3. 审议《关于益盟股份有限公司监事会股东代表监事换届选举的议案》，通过累积投票，选举李晓东、赵华为公司第五届监事会股东代表监事。

(二) 提供网络投票的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司分别于 2024 年 1 月 31 日、2024 年 5 月 20 日、2024 年 9 月 5 日召开《益盟股份有限公司 2024 年第一次临时股东大会》、《益盟股份有限公司 2023 年度股东大会》、《益盟股份有限公司 2024 年第二次临时股东大会》，前述股东大会均实施网络投票并按要求披露相关公告。

(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	☒无 ☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐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	信会师报字[2025]第 ZA10914 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼	
审计报告日期	2025 年 4 月 15 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王法亮	凌亦超
	4 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	15 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	70 万元	

审计报告

信会师报字[2025]第 ZA10914 号

益盟股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了益盟股份有限公司（以下简称益盟股份）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了益盟股份 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，我们独立于益盟股份，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）金融资讯和数据服务销售收入确认	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（十九）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释（二十九）”。益盟股份主营业务系为客户提供金融资讯和数据服务。 2024 年度，益盟股份提供金融资讯和数据服务实现销售营业收入 49,361.68 万元，占当期营业收入比重为 97.56%。该类销售业务交易频繁，涉及零售客户众多，恰当确认和计量直接关系到财务报表的真实性和准确性。因此，我们将金融资讯和数据服务销售收入确认作为关键审计事项。	我们的审计程序主要包括： （1）了解和测试管理层与金融资讯和数据服务收入确认相关的内部控制设计和运行有效性； （2）从销售记录中选取样本执行抽样测试，查验收入确认的准确性；按产品服务的履约期限对当期确认收入进行重新计算； （3）对软件授权使用费（或资讯信息初始化费用）和资讯信息后续服务费收入的分摊和分期确认进行复核计算； （4）将公司账面记录的金融资讯和数据服务销售业务与银行账户和第三方支付平台记录的回款金额进行比对，验证销售回款是否真实存在； （5）通过获取资产负债表日前后单据等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认。
（二）以公允价值计量的金融资产的估值	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（九）所述的会计政策以及“五、合并财务报表项目注释（二）、（八）。 截止 2024 年 12 月 31 日益盟股份以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为 91,681.39 万元，益盟股份金融工具的估值是以市场数据和估值模型相结合为基础。估值模型的输入值包括能够从活跃市场可靠获取的数据，以及当可观察的参数无法可靠获取时，即金融工具公允价值属于第二层次和第三层次时，输入值基于管理层的假设和估计，包括交易双方信用风险、市场利率波动性及相关性等因素。	我们的审计程序主要包括： （1）了解和测试与估值、独立价格验证、前后台对账及金融工具估值模型审批相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性； （2）我们执行了审计程序对益盟股份所采用的估值技术、参数和假设进行评估，将所采用的可观察参数与可获得的外部市场数据进行核对，获取不同来源的估值结果进行比较分析等。对于在估值中采用了重大不可观察参数的金融工具，比如未上市的股权投资和股权基金投资等，了解总体评估方法、分析评估过程以及关键评估参数的合理性。

由于部分金融工具公允价值的评估方法及其涉及的假设和估计较为复杂，因此我们将金融工具公允价值的评估识别为关键审计事项。

(3) 向相关机构进行独立发函，验证期末余额的准确性。

四、其他信息

益盟股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括益盟股份 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，管理层负责评估益盟股份的持续经营能力，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。

治理层负责监督益盟股份的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对益盟股份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益盟股份不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

（六）就益盟股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王法亮
(项目合伙人)

中国注册会计师：凌亦超

中国·上海

2025 年 4 月 15 日

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
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,424,704,956.48	1,888,256,799.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	130,298,144.67	148,738,580.01
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	1,322,911.80	1,705,420.15
应收款项融资			
预付款项	五（四）	9,928,081.88	10,132,404.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	4,347,055.69	6,348,447.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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	五（六）	2,396,644.55	3,430,600.83
流动资产合计		1,572,997,795.07	2,058,612,252.75
非流动资产：			
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	五（七）		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五（八）	786,515,774.08	473,863,727.05
投资性房地产			
固定资产	五（九）	346,417,786.06	361,594,194.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五（十）	6,107,632.04	9,015,221.00
无形资产	五（十一）	1,041,567.46	1,660,250.74
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五（十二）	2,500,000.00	2,500,000.00
长期待摊费用	五（十三）	2,972,606.98	4,270,865.86
递延所得税资产	五（十四）	32,815,566.50	24,152,393.27
其他非流动资产	五（十五）	1,421,745.12	333,500.00
非流动资产合计		1,179,792,678.24	877,390,152.52
资产总计		2,752,790,473.31	2,936,002,405.27
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十六）	580,777.46	1,156,433.77
预收款项			
合同负债	五（十七）	226,606,638.46	280,305,830.12
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	五（十八）	30,297,814.35	65,375,090.35
应交税费	五（十九）	8,717,196.04	13,971,420.08
其他应付款	五（二十）	23,737,651.46	21,204,725.26
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	五（二十一）	3,118,030.02	4,217,978.36
其他流动负债	五（二十二）	203,767.67	475,973.49
流动负债合计		293,261,875.46	386,707,451.43
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十三）	3,374,605.51	5,352,098.98

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十四）		
其他非流动负债	五（二十四）	270,407,354.66	261,435,415.95
非流动负债合计		273,781,960.17	266,787,514.93
负债合计		567,043,835.63	653,494,966.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十五）	443,000,000.00	443,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	1,426,503,359.91	1,426,503,359.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十七）	89,265,966.08	84,386,675.07
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	225,139,551.09	326,350,541.92
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,183,908,877.08	2,280,240,576.90
少数股东权益		1,837,760.60	2,266,862.01
所有者权益（或股东权益）合计		2,185,746,637.68	2,282,507,438.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,752,790,473.31	2,936,002,405.27

法定代表人：曾山

主管会计工作负责人：余双双

会计机构负责人：余双双

(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
流动资产：			
货币资金		1,315,480,968.18	1,693,035,985.03
交易性金融资产		32,085,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五（一）	167,675.95	128,939.98
应收款项融资			
预付款项		11,829,388.98	12,016,553.57
其他应收款	十五（二）	463,995,618.76	562,574,281.66
其中：应收利息			
应收股利		67,000,000.00	146,000,000.00
买入返售金融资产			
存货			
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		469,390.62	260,690.31
流动资产合计		1,824,028,042.49	2,268,016,450.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（三）	134,520,235.02	134,520,235.02
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		759,279,126.98	448,268,972.88
投资性房地产			
固定资产		97,933,220.79	105,935,032.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,107,632.04	8,723,595.20
无形资产		620,757.13	889,433.41
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,972,606.98	4,270,865.86
递延所得税资产		33,410,663.99	24,774,300.83

其他非流动资产		1,421,745.12	333,500.00
非流动资产合计		1,036,265,988.05	727,715,936.01
资产总计		2,860,294,030.54	2,995,732,386.56
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		70,541,295.33	68,862,924.36
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		28,924,366.06	61,856,769.93
应交税费		8,297,145.14	13,313,847.45
其他应付款		67,717,252.65	35,300,787.77
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		226,474,963.64	279,876,521.92
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,118,030.02	3,915,267.25
其他流动负债		196,764.28	469,409.80
流动负债合计		405,269,817.12	463,595,528.48
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,374,605.51	5,352,098.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		270,407,354.66	261,435,415.95
非流动负债合计		273,781,960.17	266,787,514.93
负债合计		679,051,777.29	730,383,043.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本		443,000,000.00	443,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,426,360,358.21	1,426,360,358.21
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		89,265,966.08	84,386,675.07
一般风险准备			
未分配利润		222,615,928.96	311,602,309.87
所有者权益（或股东权益）合计		2,181,242,253.25	2,265,349,343.15
负债和所有者权益（或股东权益）合计		2,860,294,030.54	2,995,732,386.56

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		505,963,624.97	688,979,186.08
其中：营业收入	五（二十九）	505,963,624.97	688,979,186.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		499,329,158.79	649,937,316.43
其中：营业成本	五（二十九）	49,071,365.94	65,043,039.64
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	五（三十）	5,961,654.65	7,645,785.31
销售费用	五（三十一）	327,855,384.58	442,802,335.51
管理费用	五（三十二）	53,745,359.97	59,561,265.45
研发费用	五（三十三）	105,130,520.62	124,034,463.56
财务费用	五（三十四）	-42,435,126.97	-49,149,573.04
其中：利息费用		396,570.37	569,701.63
利息收入		43,761,705.00	51,347,340.18
加：其他收益	五（三十五）	24,217,626.94	24,346,382.84
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	1,232,146.90	-6,251,872.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-550.1
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）	五（三十七）	-8,869,379.07	-14,028,259.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-650,780.90	-40,395.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	155,714.42	-33,160.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,719,794.47	43,034,563.85
加：营业外收入	五（四十）	5,812,008.42	7,692,370.64
减：营业外支出	五（四十一）	1,055,165.46	3,576,409.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,476,637.43	47,150,524.72
减：所得税费用	五（四十二）	-8,662,561.34	-4,660,250.28

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,139,198.77	51,810,775.00
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）		36,139,198.77	51,810,775.00
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）		-429,101.41	-104,209.28
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		36,568,300.18	51,914,984.28
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		36,139,198.77	51,810,775.00
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		36,568,300.18	51,914,984.28
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-429,101.41	-104,209.28
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.12

法定代表人：曾山

主管会计工作负责人：余双双

会计机构负责人：余双双

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十五（四）	496,639,586.34	677,336,606.35
减：营业成本	十五（四）	45,750,967.65	63,210,226.40
税金及附加		4,607,402.15	6,341,233.84
销售费用		320,990,976.49	402,049,226.35
管理费用		44,117,819.04	48,038,088.98
研发费用		103,447,061.12	116,161,038.54
财务费用		-36,827,386.54	-39,138,073.98
其中：利息费用		389,517.86	547,154.66
利息收入		38,681,078.67	41,825,886.56
加：其他收益		23,886,114.06	24,242,022.07
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	798,736.38	40,249,013.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-550.1
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）		-3,579,279.91	-18,391,839.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-473,530.64	1,370,211.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		155,714.42	-32,914.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,340,500.74	128,111,359.15
加：营业外收入		5,800,008.42	6,628,369.09
减：营业外支出		983,962.22	3,566,406.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,156,546.94	131,173,321.60
减：所得税费用		-8,636,363.16	-4,439,359.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,792,910.10	135,612,680.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,792,910.10	135,612,680.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		48,792,910.10	135,612,680.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.31
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.31

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		502,422,848.09	735,595,340.23
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		17,292,169.88	21,940,054.03
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	58,054,237.13	65,345,495.54
经营活动现金流入小计		577,769,255.10	822,880,889.80
购买商品、接受劳务支付的现金		17,441,807.51	17,024,532.70
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		403,182,616.99	456,177,617.28
支付的各项税费		41,268,804.27	48,412,815.26
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	137,688,143.62	230,707,073.99
经营活动现金流出小计		599,581,372.39	752,322,039.23
经营活动产生的现金流量净额		-21,812,117.29	70,558,850.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		276,585,351.12	595,425,088.10
取得投资收益收到的现金		28,434,965.02	6,451,251.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,612.71	58,920.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		305,069,928.85	601,935,259.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,669,572.27	5,825,183.83

投资支付的现金		606,869,160.00	700,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		609,538,732.27	6,525,183.83
投资活动产生的现金流量净额		-304,468,803.42	595,410,075.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		132,900,000.00	110,750,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十三）	4,934,919.74	5,984,889.08
筹资活动现金流出小计		137,834,919.74	116,734,889.08
筹资活动产生的现金流量净额		-137,834,919.74	-116,734,889.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		563,997.04	546,098.57
五、现金及现金等价物净增加额		-463,551,843.41	549,780,136.03
加：期初现金及现金等价物余额		1,888,256,799.89	1,338,476,663.86
六、期末现金及现金等价物余额		1,424,704,956.48	1,888,256,799.89

法定代表人：曾山

主管会计工作负责人：余双双

会计机构负责人：余双双

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		492,837,985.03	720,637,034.57
收到的税费返还		17,292,169.88	21,940,054.03
收到其他与经营活动有关的现金		137,739,301.38	209,827,800.02
经营活动现金流入小计		647,869,456.29	952,404,888.62
购买商品、接受劳务支付的现金		17,402,893.70	20,094,324.94
支付给职工以及为职工支付的现金		375,467,219.80	402,751,281.03
支付的各项税费		39,589,682.68	46,526,231.31
支付其他与经营活动有关的现金		185,957,362.65	238,947,135.75
经营活动现金流出小计		618,417,158.83	708,318,973.03
经营活动产生的现金流量净额		29,452,297.46	244,085,915.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		226,585,351.12	530,798,119.28
取得投资收益收到的现金		103,913,951.25	76,451,251.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,612.71	57,027.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		330,548,915.08	607,306,397.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,656,073.27	4,846,291.41
投资支付的现金		598,075,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		600,731,073.27	4,846,291.41
投资活动产生的现金流量净额		-270,182,158.19	602,460,106.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		132,900,000.00	110,750,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		4,625,156.12	5,676,679.35
筹资活动现金流出小计		137,525,156.12	116,426,679.35
筹资活动产生的现金流量净额		-137,525,156.12	-116,426,679.35

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-378,255,016.85	730,119,342.62
加：期初现金及现金等价物余额		1,693,735,985.03	963,616,642.41
六、期末现金及现金等价物余额		1,315,480,968.18	1,693,735,985.03

(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	443,000,000.00				1,426,503,359.91				84,386,675.07		326,350,541.92	2,266,862.01	2,282,507,438.91
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	443,000,000.00				1,426,503,359.91				84,386,675.07		326,350,541.92	2,266,862.01	2,282,507,438.91
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									4,879,291.01		-101,210,990.83	-429,101.41	-96,760,801.23
（一）综合收益总额											36,568,300.18	-429,101.41	36,139,198.77
（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								4,879,291.01		-137,779,291.01			-132,900,000.00
1. 提取盈余公积								4,879,291.01		-4,879,291.01			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东） 的分配										-132,900,000.00			-132,900,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部 结转													
1. 资本公积转增资本 （或股本）													
2. 盈余公积转增资本 （或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留 存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本年期末余额	443,000,000.00				1,426,503,359.91				89,265,966.08		225,139,551.09	1,837,760.60	2,185,746,637.68

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	443,000,000.00				1,426,503,359.91				70,825,406.99		398,746,825.72	2,371,071.29	2,341,446,663.91
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	443,000,000.00				1,426,503,359.91				70,825,406.99		398,746,825.72	2,371,071.29	2,341,446,663.91
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									13,561,268.08		-72,396,283.80	-104,209.28	-58,939,225.00
（一）综合收益总额											51,914,984.28	-104,209.28	51,810,775.00
（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								13,561,268.08		-124,311,268.08		-110,750,000.00
1. 提取盈余公积								13,561,268.08		-13,561,268.08		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-110,750,000.00		-110,750,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	443,000,000.00				1,426,503,359.91				84,386,675.07		326,350,541.92	2,266,862.01	2,282,507,438.91

法定代表人：曾山

主管会计工作负责人：佘双双

会计机构负责人：佘双双

(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	443,000,000.00				1,426,360,358.21				84,386,675.07		311,602,309.87	2,265,349,343.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	443,000,000.00				1,426,360,358.21				84,386,675.07		311,602,309.87	2,265,349,343.15
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									4,879,291.01		-88,986,380.91	-84,107,089.90
(一) 综合收益总额											48,792,910.10	48,792,910.10
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									4,879,291.01		-137,779,291.01	-132,900,000.00

1. 提取盈余公积									4,879,291.01		-4,879,291.01	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-132,900,000.00	-132,900,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	443,000,000.00				1,426,360,358.21				89,265,966.08		222,615,928.96	2,181,242,253.25

项目	2023 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	综 合 收 益	储 备		风 险 准 备		
一、上年期末余额	443,000,000.00				1,426,360,358.21				70,825,406.99		300,300,897.12	2,240,486,662.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	443,000,000.00				1,426,360,358.21				70,825,406.99		300,300,897.12	2,240,486,662.32
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									13,561,268.08		11,301,412.75	24,862,680.83
(一) 综合收益总额											135,612,680.83	135,612,680.83
(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									13,561,268.08		-124,311,268.08	-110,750,000.00
1. 提取盈余公积									13,561,268.08		-13,561,268.08	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-110,750,000.00	-110,750,000.00
4. 其他												

（四）所有者权益内部 结转												
1.资本公积转增资本 （或股本）												
2.盈余公积转增资本 （或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额 结转留存收益												
5.其他综合收益结转留 存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	443,000,000.00				1,426,360,358.21				84,386,675.07		311,602,309.87	2,265,349,343.15

益盟股份有限公司

二〇二四年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

益盟股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2005年12月23日经上海市工商行政管理局浦东新区分局批准, 由橡果信息科技(上海)有限公司与上海益盟数码科技有限公司双方共同出资设立。2012年1月, 根据公司股东会决议、发起人协议及修改后公司章程规定, 公司以2011年9月30日为基准日整体变更为股份有限公司。

2015年7月, 根据股转系统函(2015)3443号文件, 公司股票在全国中小企业股份转让系统中成功挂牌。

截止2024年12月31日, 本公司注册资本为44,300.00万元。

企业统一社会信用代码: 91310000784261902Q。

公司注册地址: 上海市徐汇区中山西路2020号503A1室; 办公地址: 上海市杨浦区国权北路1688弄湾谷科技园B3、B4幢; 法定代表人: 曾山。

公司经营范围为: 许可项目: 第二类增值电信业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目: 计算机软件的开发、设计、制作, 销售自产产品, 提供上述相关产品、电子信息、计算机、网络工程领域内的“四技”服务, 证券投资咨询, 商务咨询, 投资咨询, 经济信息咨询。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

本财务报表业经公司董事会于2025年4月15日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第

15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,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,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

外币业务

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

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公

司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

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企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业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。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，

计入留存收益。

(4) 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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

各类金融资产信用损失的确定方法：

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	应收外部客户款项
应收账款组合 2	合并范围内关联方款项

公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	押金组合
其他应收款组合 2	备用金组合
其他应收款组合 3	往来款组合
其他应收款组合 4	合并范围内关联方款项
其他应收款组合 5	其他

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股

股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例

计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十一）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	36.33-50	5	1.90-2.61
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十二) 在建工程

在建工程按实际成本计量。实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程以立项项目分类核算，在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，预定可使用状态判断标准，应符合下列情况之一：

- （1） 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成。

- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业。

所购建的固定资产、无形资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件专利权	5	直线法	预计技术更新换代期间
技术软件	5	直线法	预计技术更新换代期间
财务及管理软件	5	直线法	预计技术更新换代期间

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者

之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
租入固定资产改良支出	年限平均法	租赁期与受益期孰短

(十六) 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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(十八) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(十九) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时

点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）金融数据服务

公司在提供金融资讯和数据服务前向客户收取全部款项，包括软件授权使用费或资讯信息初始化费用以及资讯信息后续服务费。公司收取的软件授权使用费或资讯信息初始化费用，在客户获得软件授权时确认收入；收取的资讯信息后续服务费在提供服务的期间内分期确认收入。

（2）广告服务收入

公司为客户提供广告服务，对客户的服务和业务进行推广。公司在广告服务已经提供，服务金额经确认、并按照约定的结算方式收取服务款或取得收取服务款权时，确认广告费收入。

（二十）政府补助

1、类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差

异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十二) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢

复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十四）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的,将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(二十三) 回购本公司股份

公司回购自身权益工具(库存股)支付的对价和交易费用,应当减少所有者权益,不确认金融资产。库存股可由企业自身购回和持有。公司发行(含再融资)、回购、出售或注销自身权益工具的,作为权益的变动处理。

(二十四) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	单项预付款项 $\geq$ 预付款项余额 10%
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项应付账款金额 $\geq$ 应付账款余额 10%
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项合同负债金额 $\geq$ 合同负债余额 10%
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项其他应付款金额 $\geq$ 其他应付款余额 10%
重要的商誉	单个商誉账面价值 $\geq$ 最近一期经审计的资产总额的 1%以上

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本期无重要会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

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
本公司	15%
上海益盟科技有限公司（以下简称“益盟科技”）	25%

(二) 税收优惠

1、 增值税

根据 2000 年国务院 18 号文件《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》以及 2011 年国务院 4 号文件《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》，报告期内，公司销售自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

2、 企业所得税

根据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于 2024 年 12 月颁发的编号为 GR202431003541 号《高新技术企业证书》，有效期三年。益盟股份符合高新技术企业认定标准，享受高新技术企业的税收优惠政策。公司 2024 年按 15% 税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	70,014.54	31,054.89
银行存款	1,419,595,507.86	1,877,294,013.20
其他货币资金	5,039,434.08	10,931,731.80
合计	1,424,704,956.48	1,888,256,799.89

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	130,298,144.67	148,738,580.01
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
理财产品	130,298,144.67	148,738,580.01
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	130,298,144.67	148,738,580.01

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,392,538.74	1,795,179.11
5 年以上		16,588.00
小计	1,392,538.74	1,811,767.11
减：坏账准备	69,626.94	106,346.96
合计	1,322,911.80	1,705,420.15

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,392,538.74	100.00	69,626.94	5.00	1,322,911.80	1,811,767.11	100.00	106,346.96	5.87	1,705,420.15
其中：										
应收外部客户款项	1,392,538.74	100.00	69,626.94	5.00	1,322,911.80	1,811,767.11	100.00	106,346.96	5.87	1,705,420.15
合计	1,392,538.74	100.00	69,626.94		1,322,911.80	1,811,767.11	100.00	106,346.96		1,705,420.15

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,392,538.74	69,626.94	5.00
合计	1,392,538.74	69,626.94	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 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	
坏账准备	106,346.96	-20,132.02		16,588.00		69,626.94

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	16,588.00

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	占应收账款期末余额合计数 的比例(%)	应收账款坏账准备期 末余额
第一名	1,068,037.23	76.70	53,401.86
第二名	113,207.55	8.13	5,660.38
第三名	56,603.77	4.06	2,830.19
第四名	47,169.81	3.39	2,358.49
第五名	37,735.85	2.71	1,886.79
合计	1,322,754.21	94.99	66,137.71

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,970,385.67	80.28	8,066,100.31	79.61

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 至 2 年	1,479,435.94	14.90	1,707,498.06	16.85
2 至 3 年	262,882.60	2.65	51,660.76	0.51
3 年以上	215,377.67	2.17	307,145.37	3.03
合计	9,928,081.88	100.00	10,132,404.50	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,175,038.10	11.84
第二名	966,645.56	9.74
第三名	822,931.58	8.29
第四名	594,339.66	5.99
第五名	517,544.91	5.21
合计	4,076,499.81	41.07

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,347,055.69	6,348,447.37
合计	4,347,055.69	6,348,447.37

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,911,560.38	4,704,266.10
1 至 2 年	2,157,204.91	555,508.06
2 至 3 年	344,891.06	1,618,268.40
3 至 4 年	1,319,533.20	400,473.05
4 至 5 年	248,847.30	23,640.00
5 年以上	480,563.84	524,726.14

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	6,462,600.69	7,826,881.75
减：坏账准备	2,115,545.00	1,478,434.38
合计	4,347,055.69	6,348,447.37

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,462,600.69	100.00	2,115,545.00	32.74	4,347,055.69	7,826,881.75	100.00	1,478,434.38	18.89	6,348,447.37
其中：										
备用金	493,200.00	7.63	77,160.00	15.64	416,040.00	439,452.00	5.61	34,472.60	7.84	404,979.40
押金	5,402,902.40	83.60	1,983,498.29	36.71	3,419,404.11	6,444,096.87	82.34	1,322,728.62	20.53	5,121,368.25
其他	566,498.29	8.77	54,886.71	9.69	511,611.58	943,332.88	12.05	121,233.16	12.85	822,099.72
合计	6,462,600.69	100.00	2,115,545.00		4,347,055.69	7,826,881.75	100.00	1,478,434.38		6,348,447.37

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续 期预期信 用损失(已 发生信用 减值)	合计
上年年末余额	1,478,434.38			1,478,434.38
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	670,912.92			670,912.92
本期转回				
本期转销				
本期核销	33,802.30			33,802.30
其他变动				
期末余额	2,115,545.00			2,115,545.00

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续 期预期信 用损失(已 发生信用 减值)	合计
上年年末余额	7,826,881.75			7,826,881.75
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,911,560.38			1,911,560.38
本期终止确认	3,275,841.44			3,275,841.44

账面余额	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)	
其他变动				
期末余额	6,462,600.69			6,462,600.69

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
坏账准备	1,478,434.38	670,912.92		33,802.30		2,115,545.00

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	33,802.30

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	493,200.00	439,452.00
押金	5,402,902.40	6,444,096.87
其他	566,498.29	943,332.88
合计	6,462,600.69	7,826,881.75

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	押金	2,000,000.00	1-2 年	30.95	200,000.00
第二名	押金	601,000.00	4 年以内	9.30	411,110.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第三名	押金	566,335.23	4 年以内	8.76	443,690.16
第四名	押金	500,000.00	1 年以内	7.74	25,000.00
第五名	备用金	200,000.00	1 年以内	3.09	10,000.00
合计		3,867,335.23		59.84	1,089,800.16

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣及递延税金	2,396,644.55	3,430,600.83

(七) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末 余额
			追加投 资	减少投 资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值 准备	其 他		
联营企业												
上海太学企 业管理咨询 有限公司	500,000.00	500,000.00									500,000.00	500,000.00
小计	500,000.00	500,000.00									500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00									500,000.00	500,000.00

(八) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	786,515,774.08	473,863,727.05
其中：债务工具投资		
权益工具投资	590,920,921.02	473,863,727.05
衍生金融资产		
其他	195,594,853.06	
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	786,515,774.08	473,863,727.05

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	346,417,786.06	361,594,194.60
固定资产清理		
合计	346,417,786.06	361,594,194.60

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	416,637,124.47	54,743,562.46	5,905,990.08	8,995,446.38	486,282,123.39
（2）本期增加金额		889,086.74			889,086.74
—购置		889,086.74			889,086.74
（3）本期减少金额		5,010,417.83		22,235.64	5,032,653.47
—处置或报废		5,010,417.83		22,235.64	5,032,653.47
（4）期末余额	416,637,124.47	50,622,231.37	5,905,990.08	8,973,210.74	482,138,556.66
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	68,960,844.67	43,735,320.81	4,555,418.48	7,436,344.83	124,687,928.79
（2）本期增加金额	9,550,991.28	5,450,838.12	391,069.20	365,890.60	15,758,789.20
—计提	9,550,991.28	5,450,838.12	391,069.20	365,890.60	15,758,789.20
（3）本期减少金额		4,706,877.33		19,070.06	4,725,947.39
—处置或报废		4,706,877.33		19,070.06	4,725,947.39
（4）期末余额	78,511,835.95	44,479,281.60	4,946,487.68	7,783,165.37	135,720,770.60
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	合计
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	338,125,288.52	6,142,949.77	959,502.40	1,190,045.37	346,417,786.06
(2) 上年年末账面价值	347,676,279.80	11,008,241.65	1,350,571.60	1,559,101.55	361,594,194.60

(十) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	20,358,685.60	20,358,685.60
（2）本期增加金额	3,832,360.89	3,832,360.89
— 新增租赁	3,832,360.89	3,832,360.89
（3）本期减少金额	4,615,247.05	4,615,247.05
— 处置	4,615,247.05	4,615,247.05
（4）期末余额	19,575,799.44	19,575,799.44
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	11,343,464.60	11,343,464.60
（2）本期增加金额	4,591,746.14	4,591,746.14
— 计提	4,591,746.14	4,591,746.14
（3）本期减少金额	2,467,043.34	2,467,043.34
— 处置	2,467,043.34	2,467,043.34
（4）期末余额	13,468,167.40	13,468,167.40
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	6,107,632.04	6,107,632.04
（2）上年年末账面价值	9,015,221.00	9,015,221.00

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	技术专利权	技术软件	财务及管理软件	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	2,660,000.00	2,397,821.18	11,072,208.49	16,130,029.67
（2）本期增加金额				

项目	技术专利权	技术软件	财务及管理软件	合计
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	2,660,000.00	2,397,821.18	11,072,208.49	16,130,029.67
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	1,889,182.67	2,397,821.18	10,182,775.08	14,469,778.93
(2) 本期增加金额	350,007.00		268,676.28	618,683.28
—计提	350,007.00		268,676.28	618,683.28
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	2,239,189.67	2,397,821.18	10,451,451.36	15,088,462.21
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	420,810.33		620,757.13	1,041,567.46
(2) 上年年末账面价值	770,817.33		889,433.41	1,660,250.74

(十二) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
益盟财富	2,500,000.00			2,500,000.00
小计	2,500,000.00			2,500,000.00
减值准备				
益盟财富				
小计				
账面价值	2,500,000.00			2,500,000.00

2、商誉减值测试过程

本公司管理层于每年度终了对商誉进行减值测试，管理层将益盟股份整体确认为单个资产组，与以前年度保持一致。本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。

本公司根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，超过财务预算之后年度采用的现金流量增长率为0%。管理层根据其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为17.65%，根据公司对与商誉相关的资产组的可收回金额进行评估，益盟股份资产组的可收回金额高于账面价值，本期未计提减值准备。

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	4,270,865.86		1,298,258.88		2,972,606.98

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值准备	1,849,621.35	277,443.19	1,244,647.08	186,697.08
股份支付所产生的暂时性差异	4,876,223.52	731,433.53	4,876,223.52	731,433.53
广告费超支	39,236,258.22	5,885,438.73	76,000,094.65	11,400,014.20
可用以后年度税前利润弥补的亏损	173,898,476.15	26,084,771.42	82,280,166.87	12,342,025.03
租赁负债产生的暂时性差异	6,492,635.53	973,895.34	9,267,366.23	1,390,104.95
股权转让产生的暂时性差异			7,747,779.91	1,162,166.99
以公允价值计量	572,755.82	85,913.37		

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
且其变动计入当期损益的金融资产				
合计	226,925,970.59	34,038,895.58	181,416,278.26	27,212,441.78

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			8,131,961.08	1,219,794.16
固定资产加速折旧	2,047,895.18	307,184.27	3,544,767.07	531,715.06
使用权资产产生的暂时性差异	6,107,632.04	916,144.81	8,723,595.20	1,308,539.29
合计	8,155,527.22	1,223,329.08	20,400,323.35	3,060,048.51

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,223,329.08	32,815,566.50	3,060,048.51	24,152,393.27
递延所得税负债	1,223,329.08		3,060,048.51	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产类款项	1,088,245.12		1,088,245.12			
非盈利性组织投资	333,500.00		333,500.00	333,500.00		333,500.00
合计	1,421,745.12		1,421,745.12	333,500.00		333,500.00

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
工程设备款	558,294.90	1,099,660.78
其他	22,482.56	56,772.99
合计	580,777.46	1,156,433.77

(十七) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
递延收入	224,298,963.92	274,522,434.12
其他	2,307,674.54	5,783,396.00
合计	226,606,638.46	280,305,830.12

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	65,348,190.55	328,306,169.61	363,442,203.39	30,212,156.77
离职后福利-设定提存计划	26,899.80	40,067,145.10	40,008,387.32	85,657.58
合计	65,375,090.35	368,373,314.71	403,450,590.71	30,297,814.35

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	65,307,823.53	273,738,647.25	308,905,592.29	30,140,878.49
(2) 职工福利费		15,566,842.89	15,566,842.89	
(3) 社会保险费	40,367.02	22,172,766.72	22,141,855.46	71,278.28
其中：医疗保险费	37,292.31	20,558,387.51	20,529,214.75	66,465.07
工伤保险费	1,400.23	416,069.89	416,611.09	859.03
生育保险费	1,674.48	1,198,309.32	1,196,029.62	3,954.18
(4) 住房公积金		15,175,693.97	15,175,693.97	
(5) 工会经费和职工教育经费		1,652,218.78	1,652,218.78	
合计	65,348,190.55	328,306,169.61	363,442,203.39	30,212,156.77

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	26,105.82	38,834,457.21	38,777,501.12	83,061.91
失业保险费	793.98	1,232,687.89	1,230,886.20	2,595.67
合计	26,899.80	40,067,145.10	40,008,387.32	85,657.58

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,044,174.57	8,303,111.16
企业所得税	2,030,735.39	2,815,223.20
个人所得税	1,356,900.07	1,104,617.42

税费项目	期末余额	上年年末余额
城市维护建设税	281,102.70	566,645.86
房产税	768,535.03	728,678.82
教育费附加	120,445.85	242,848.22
地方教育费附加	80,297.25	161,898.82
土地使用税	6,586.81	6,586.96
印花税	7,649.82	10,943.82
文化事业建设费	20,768.55	30,865.80
合计	8,717,196.04	13,971,420.08

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	23,737,651.46	21,204,725.26
合计	23,737,651.46	21,204,725.26

其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
尚未支付的费用	21,668,962.40	19,300,451.97
押金及保证金	115,538.29	19,000.00
其他	1,953,150.77	1,885,273.29
合计	23,737,651.46	21,204,725.26

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	3,118,030.02	4,217,978.36
合计	3,118,030.02	4,217,978.36

一年内到期的租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	3,341,157.80	4,552,976.71
减：未确认融资费用	223,127.78	334,998.35

项目	期末余额	上年年末余额
合计	3,118,030.02	4,217,978.36

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	203,767.67	475,973.49

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	6,492,635.53	9,570,077.34
其中：未确认融资费用	314,665.77	551,055.29
减：一年内到期的租赁负债	3,118,030.02	4,217,978.36
合计	3,374,605.51	5,352,098.98

(二十四) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债	270,407,354.66	261,435,415.95

(二十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	443,000,000.00						443,000,000.00

(二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,372,291,139.63			1,372,291,139.63
其他资本公积	54,212,220.28			54,212,220.28
合计	1,426,503,359.91			1,426,503,359.91

(二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	84,386,675.07	4,879,291.01		89,265,966.08

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	326,350,541.92	398,746,825.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,568,300.18	51,914,984.28
减：提取法定盈余公积	4,879,291.01	13,561,268.08
应付普通股股利	132,900,000.00	110,750,000.00
期末未分配利润	225,139,551.09	326,350,541.92

(二十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	504,237,735.63	48,713,895.11	686,501,113.32	64,097,370.99
其他业务	1,725,889.34	357,470.83	2,478,072.76	945,668.65
合计	505,963,624.97	49,071,365.94	688,979,186.08	65,043,039.64

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,182,602.08	3,215,644.25
教育费附加	935,366.07	1,378,407.80
地方教育费附加	623,577.37	918,938.55
房产税	1,988,825.44	1,837,700.83
土地使用税	22,988.33	22,988.63
车船使用税	5,460.00	10,260.00
印花税	32,778.11	39,570.83
文化事业建设费	170,057.25	222,274.42
合计	5,961,654.65	7,645,785.31

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	209,770,522.20	265,063,240.15
市场推广费	88,987,998.83	146,270,263.86
折旧与摊销	13,108,731.48	12,616,677.50
通讯费	6,648,888.49	7,883,692.03
物业费	2,819,252.36	3,141,796.18
办公费	1,851,909.39	2,380,763.63
招聘费	657,789.57	571,259.04
会务费	513,764.65	537,541.91
租赁费	420,741.17	661,034.50
差旅费	273,320.08	334,759.25
其他	2,802,466.36	3,341,307.46
合计	327,855,384.58	442,802,335.51

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	32,809,372.83	31,349,608.86
软件技术服务费	5,011,634.47	7,637,924.08
折旧与摊销	3,052,991.91	4,985,482.68
咨询服务费	2,799,212.58	1,569,319.41
业务招待费	2,203,840.55	2,819,263.28
差旅费	1,395,306.50	1,476,112.98
中介服务费	1,252,968.39	2,438,908.94
办公费	1,148,447.98	1,308,546.24
租赁费	785,302.46	1,244,869.04
会务费	134,075.47	160,145.29
其他	3,152,206.83	4,571,084.65
合计	53,745,359.97	59,561,265.45

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	95,975,039.37	113,001,460.98

项目	本期金额	上期金额
软件技术服务费	4,388,665.07	6,298,100.57
折旧费及摊销	2,069,180.33	1,890,541.46
租赁费	1,089,503.06	1,019,123.60
其他	1,608,132.79	1,825,236.95
合计	105,130,520.62	124,034,463.56

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	396,570.37	569,701.63
其中：租赁负债利息费用	396,570.37	569,701.63
减：利息收入	43,761,705.00	51,347,340.18
汇兑损益	-563,997.04	-546,098.57
其他	1,494,004.70	2,174,164.08
合计	-42,435,126.97	-49,149,573.04

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	22,358,602.69	23,084,625.26
进项税加计抵减	165,721.19	897,951.75
代扣个人所得税手续费	328,397.63	361,132.56
直接减免的增值税	1,364,905.43	2,673.27
合计	24,217,626.94	24,346,382.84

(三十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-550.10
处置长期股权投资产生的投资收益		-7,747,779.91
处置交易性金融资产取得的投资收益	300,548.08	3,125,748.82
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	699,181.86	1,167,428.74
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	232,416.96	-2,796,720.18
合计	1,232,146.90	-6,251,872.63

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	3,171,959.19	4,364,149.45
其他非流动金融资产	-12,041,338.26	-18,392,409.30
合计	-8,869,379.07	-14,028,259.85

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-20,132.02	-129,977.34
其他应收款坏账损失	670,912.92	170,372.58
合计	650,780.90	40,395.24

(三十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-246.11	
使用权资产处置收益	155,714.42	-32,914.81	155,714.42
合计	155,714.42	-33,160.92	155,714.42

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		407.09	
政府补助	5,812,000.00	7,664,000.00	5,812,000.00
其他	8.42	27,963.55	8.42
合计	5,812,008.42	7,692,370.64	5,812,008.42

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	160,000.00	3,426,500.00	160,000.00

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	272,796.03	63,735.95	272,796.03
其他	622,369.43	86,173.82	622,369.43
合计	1,055,165.46	3,576,409.77	1,055,165.46

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	611.89	5,086.96
递延所得税费用	-8,663,173.23	-4,665,337.24
合计	-8,662,561.34	-4,660,250.28

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	27,476,637.43
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,121,495.63
子公司适用不同税率的影响	-1,020,319.38
调整以前期间所得税的影响	192,414.29
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	274,177.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-37,766.94
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	2,933,405.79
研究开发费用加计扣除的影响	-15,125,967.75
所得税费用	-8,662,561.34

(四十三) 现金流量表项目

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	本期金额	上期金额
利息收入	43,761,705.00	51,347,340.18

项目	本期金额	上期金额
政府补助	10,878,432.81	8,808,571.23
营业外收入	347,210.24	389,136.00
其他往来	3,066,889.08	4,800,448.13
合计	58,054,237.13	65,345,495.54

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	104,969,090.45	178,935,570.59
管理费用	19,468,141.00	22,010,428.60
研发费用	9,154,413.96	13,173,890.59
财务费用	1,433,483.33	2,166,156.41
营业外支出	782,369.43	3,512,673.82
其他往来	1,880,645.45	10,908,353.98
合计	137,688,143.62	230,707,073.99

2、与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁支付的现金	4,934,919.74	5,984,889.08
合计	4,934,919.74	5,984,889.08

(四十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	36,139,198.77	51,810,775.00
加：信用减值损失	650,780.90	40,395.24
资产减值准备		
固定资产折旧	15,758,789.20	16,894,744.02
使用权资产折旧	4,591,746.14	5,200,310.26
无形资产摊销	618,683.28	578,128.81
长期待摊费用摊销	1,298,258.88	1,397,258.88

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	1,495.10	33,160.92
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	271,300.93	63,328.86
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	8,869,379.07	14,028,259.85
财务费用（收益以“－”号填列）	-167,426.67	23,603.06
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,232,146.90	6,251,872.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,663,173.23	9,042,290.01
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-13,707,627.25
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,885,647.41	4,018,824.78
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-82,834,650.17	-25,116,474.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,812,117.29	70,558,850.57
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,424,704,956.48	1,888,256,799.89
减：现金的期初余额	1,888,256,799.89	1,338,476,663.86
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	-463,551,843.41	549,780,136.03

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,424,704,956.48	1,888,256,799.89

项目	期末余额	上年年末余额
其中：库存现金	70,014.54	31,054.89
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	1,419,595,507.86	1,877,294,013.20
可随时用于支付的其他货币资金	5,039,434.08	10,931,731.80
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,424,704,956.48	1,888,256,799.89
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(四十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			24,870,802.77
其中：美元	3,386,249.42	7.1884	24,341,715.33
英镑	44,724.14	9.0765	405,938.66
港币	132,984.30	0.9260	123,148.78

(四十六) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	396,570.37	569,701.63
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,190,988.79	2,457,744.33
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	111,894.55	104,245.09
与租赁相关的总现金流出	6,897,081.28	8,770,307.92

六、 合并范围的变更

本年无合并范围变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海益盟财富管理有限公司	益盟财富	上海	上海	投资管理、企业管理咨询、软件开发、技术服务	100.00		非同一控制下的企业合并
上海益研投资咨询有限公司	益研投资	上海	上海	技术开发、技术服务	89.20		投资设立
上海益盟科技有限公司	益盟科技	上海	上海	计算机软件的研发、销售	100.00		投资设立
上海益宽投资咨询有限公司	益宽投资	上海	上海	技术开发、技术服务	100.00		投资设立
上海益莘金融信息服务有限公司	益莘信息	上海	上海	技术开发、技术服务	100.00		投资设立
上海益犇资产管理有限公司	益犇资产	上海	上海	资产管理、实业投资	100.00		投资设立
上海益珩软件技术有限公司	益珩软件	上海	上海	技术开发、技术服务	100.00		投资设立

子公司名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
司							
上海益同软件技术有限公司	益同软件	上海	上海	软件开发、销售、技术服务		100.00	投资设立
上海果彤软件技术有限公司	果彤软件	上海	上海	技术、软件开发、技术咨询、服务，软件、电子产品的销售	100.00		投资设立
Emoney Database Limited	Emoney Database Limited	香港	香港	计算机软件数据开发，技术服务		100.00	投资设立
Silverlion Group Holding Inc.	Silverlion Group Holding Inc.	开曼	开曼	投资		75.49	投资设立
Silverlion Global Market Limited	Silverlion Global Market Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		75.49	投资设立
Silverlion Capital No.1 Limited	Silverlion Capital No.1	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		75.49	投资设立

子公司名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
	Limited						
银狮国际有限公司	银狮国际	香港	香港	投资、贸易		75.49	投资设立
银狮证券有限公司	银狮证券	香港	香港	证券交易、证券提供意见		75.49	投资设立
银狮资本（香港）有限公司	银狮资本	香港	香港	资产管理		75.49	投资设立
上海世檀科技有限公司	世檀科技	上海	上海	计算机软硬件、网络、通信科技领域内的技术开发、技术服务		75.49	投资设立
北京君野科技有限公司	北京君野	北京	北京	科技推广和应用服务		68.75	投资设立
上海益詮文化科技有限公司（曾用名：南京奥之泉文化科技有限公司）	上海益詮	上海	上海	第二类增值电信业务		100.00	非同一控制下的企业合并
海南益方科技有限公司	海南益方	海口	海口	技术、软件开发、技术咨询、服务，软件	100.00		投资设立
上海真朗网络科技有限公司	上海真朗	上海	上海	第二类增值电信业务		100.00	非同一控制下的企业合并

八、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	22,358,602.69	22,358,602.69	23,084,625.26
营业外收入	5,812,000.00	5,812,000.00	7,664,000.00
合计	28,170,602.69	28,170,602.69	30,748,625.26

九、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司设立风控部严格设计和执行能确保风险管理目标和政策得以有效实现的程序。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 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。本公司的信用风险主要存在于银行存款和金融资产，包括交易性金融资产、其他非流动金融资产和应收款项等。

银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

金融资产主要包括股票、基金、期货、资产管理计划和银行理财产品等，本公司均投资于有相关证券资质的证券公司、银行、资产管理公司和基金管理公司，因此不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 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。

(三) 市场风险

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

1、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

公司主要经营场所位于中国境内，主要业务以人民币结算，少量业务以外币结算。财务部门主要通过监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	24,341,715.33	529,087.44	24,870,802.77	35,866,163.43	189,445.91	36,055,609.34

于 2024 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 1,217,085.77 元（2023 年 12 月 31 日：1,793,308.17 元）。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

2、 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产		
其他非流动金融资产	178,703,415.16	
合计	178,703,415.16	

于 2024 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 8%，对本公司净利润和其他综合收益的影响如下。管理层认为 8%合理反映了权益工具价值可能发生变动的合理范围。

权益工具价值变化	本期发生额/期末余额		上期发生额/上年年末余额	
	净利润	其他综合收益	净利润	其他综合收益
上升 8%	14,296,273.21			
下降 8%	-14,296,273.21			

十、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆ 交易性金融资产		130,298,144.67		130,298,144.67
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		130,298,144.67		130,298,144.67
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(3) 衍生金融资产				
(4) 理财产品		130,298,144.67		130,298,144.67
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆ 应收款项融资				
◆ 其他债权投资				
◆ 其他权益工具投资				
◆ 其他非流动金融资产		374,445,025.23	412,070,748.85	786,515,774.08
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		374,445,025.23	412,070,748.85	786,515,774.08
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		178,850,172.17	412,070,748.85	590,920,921.02
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		195,594,853.06		195,594,853.06
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额		504,743,169.90	412,070,748.85	916,813,918.75
◆ 交易性金融负债				
1. 交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆ 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆ 持有待售负债				
非持续以公允价值				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司将集中交易系统挂牌的股票、债券、基金等金融工具作为第一层次公允价值计量项目，其公允价值根据交易场所（或清算机构）公布的收盘价或结算价确定。

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

本公司将基金公司基金产品以及限售股等作为第二层次公允价值计量项目，本公司在确定公允价值时，优先选择权威第三方机构公布的推荐估值，若无法直接获取权威第三方机构公布的推荐估值，本公司将采用管理人公布的估值、估值模型等估值方法对第二层次公允价值计量项目进行估值。

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

公司将除第一层次和第二层次公允价值计量项目之外以公允价值计量的资产和负债作为第三层次公允价值计量项目。本公司对于能够取得实际交易价格的，采用实际交易价格，并考虑一定流通性折扣等影响作为其公允价值，对于不能取得实际交易价格的，本公司采用现金流量折现法进行估值，并考虑提前偿付率、违约损失率等因素。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

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(%)
上海益盟数码科技有限公司	上海	投资管理，企业管理咨询	330.00	27.80	27.80

本公司最终控制方是：曾山、郭斐夫妇

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市腾讯计算机系统有限公司	持有本公司股份超过 5%的股东
北京腾讯文化传媒有限公司	持有本公司股份超过 5%的股东的关联方
腾讯科技（深圳）有限公司	持有本公司股份超过 5%的股东的关联方
腾讯云计算（北京）有限责任公司	持有本公司股份超过 5%的股东的关联方
上海健冉投资合伙企业（有限合伙）	本公司的参股公司、与持有本公司股份超过 5%的股东是同一控制人下的关联企业
宁波挚信新经济二期股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司的参股公司、与持有本公司股份超过 5%的股东是同一控制人下的关联企业
宁波挚信二期股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司的参股公司、与持有本公司股份超过 5%的股东是同一控制人下的关联企业
上海挚信信孚投资合伙企业	本公司的参股公司
上海瞰点科技有限责任公司	本公司的间接参股公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海瞰点科技有限责任公司	服务费	1,680,632.07	2,640,988.62
深圳市腾讯计算机系统有限公司	网络服务费	1,205,013.38	841,348.87
腾讯云计算（北京）有限责任公司	技术服务费	711,588.78	456,301.61

2、 关联方投资

公司按公允价值计量的权益工具

被投资单位	年初	本期增加	本期减少成本	期末公允价值
宁波挚信新经济二期股权投资合伙企业（有限合伙）	61,183,928.64	-7,178,856.64		54,005,072.00
宁波挚信二期股权投资合伙企业（有限合伙）	196,869,045.83	41,415,368.85		238,284,414.68
上海挚信信孚投资合伙企业	3,032,029.92			3,032,029.92
上海健冉投资合伙企业（有限合伙）	45,112,485.54	-15,985,085.20		29,127,400.34
合计	306,197,489.93	18,251,427.01		324,448,916.94

3、 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海理财专修学院	捐赠支出		3,166,500.00

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额		
		账面余额	账面余额		
预付款项					
	深圳市腾讯计算机系统有限公司	114,169.77			
	腾讯云计算（北京）有限责任公司		32,286.37		
	北京腾讯文化传媒有限公司		63,461.06		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	北京腾讯文化传媒有限公司	69,488.14	
	深圳市腾讯计算机系统有限公司		69,831.78
	上海瞰点科技有限责任公司	828,443.39	
	腾讯云计算（北京）有限责任公司	51,146.69	

十二、 承诺及或有事项

本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

利润分配情况

根据 2025 年 4 月 15 日公司第五届董事会第六次会议决议，2024 年公司利润分配预案：综合考虑公司当前的实际经营及未来战略实施和经营发展需求，根据公司章程及相关规定，2024 年度拟不进行分配利润，不进行资本公积转增股本。

本议案经董事会审议通过后，该预案尚需提交 2024 年年度股东大会审议。

十四、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	176,501.00	135,726.30
5 年以上		16,488.00
小计	176,501.00	152,214.30
减：坏账准备	8,825.05	23,274.32
合计	167,675.95	128,939.98

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	176,501.00	100.00	8,825.05	5.00	167,675.95	152,214.30	100.00	23,274.32	15.29	128,939.98
其中：										
应收外部客户款项	176,501.00	100.00	8,825.05	5.00	167,675.95	152,214.30	100.00	23,274.32	15.29	128,939.98
合计	176,501.00	100.00	8,825.05		167,675.95	152,214.30	100.00	23,274.32		128,939.98

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	176,501.00	8,825.05	5.00

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 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	
坏账准备	23,274.32	2,038.73		16,488.00		8,825.05

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	16,488.00

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	占应收账款期末余额合计数 的比例(%)	应收账款坏账准备期 末余额
第一名	124,641.00	70.62	6,232.05
第二名	35,600.00	20.17	1,780.00
第三名	16,260.00	9.21	813.00
合计	176,501.00	100.00	8,825.05

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	67,000,000.00	146,000,000.00
其他应收款项	396,995,618.76	416,574,281.66
合计	463,995,618.76	562,574,281.66

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
益盟科技	49,000,000.00	100,000,000.00
益宽	18,000,000.00	28,000,000.00
益盟财富		18,000,000.00
小计	67,000,000.00	146,000,000.00
减：坏账准备		
合计	67,000,000.00	146,000,000.00

2、其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	132,655,723.24	413,249,149.72
1 至 2 年	263,492,034.18	3,719,867.04
2 至 3 年	2,733,449.30	1,984,093.72
3 至 4 年	1,685,358.52	773,493.29
4 至 5 年	621,867.54	690,717.00
5 年以上	1,615,298.75	1,524,384.05
小计	402,803,731.53	421,941,704.82
减：坏账准备	5,808,112.77	5,367,423.16
合计	396,995,618.76	416,574,281.66

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计 提坏账准 备										
按信用风 险特征组 合计提坏 账准备	402,803,731.53	100.00	5,808,112.77	1.44	396,995,618.76	421,941,704.82	100.00	5,367,423.16	1.27	416,574,281.66
其中：										
合并范围 内关联方 往来款	396,731,647.28	98.49	3,967,316.46	1.00	392,764,330.82	414,605,040.13	98.26	4,146,050.41	1.00	410,458,989.72
押金	5,150,413.37	1.28	1,753,217.37	34.04	3,397,196.00	6,007,607.84	1.42	1,075,853.41	17.91	4,931,754.43
备用金	443,200.00	0.11	37,160.00	8.38	406,040.00	387,052.00	0.09	24,352.60	6.29	362,699.40
其他	478,470.88	0.12	50,418.94	10.54	428,051.94	942,004.85	0.23	121,166.74	12.86	820,838.11

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
合计	402,803,731.53	100.00	5,808,112.77		396,995,618.76	421,941,704.82	100.00	5,367,423.16		416,574,281.66

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	5,367,423.16			5,367,423.16
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	471,491.91			471,491.91
本期转回				
本期转销				
本期核销	30,802.30			30,802.30
其他变动				
期末余额	5,808,112.77			5,808,112.77

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	421,941,704.82			421,941,704.82
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

账面余额	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)	
本期新增	132,655,723.24			132,655,723.24
本期终止确认	151,793,696.53			151,793,696.53
其他变动				
期末余额	402,803,731.53			402,803,731.53

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
坏账准备	5,367,423.16	471,491.91		30,802.30		5,808,112.77

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	30,802.30

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内关联方往来款	396,731,647.28	414,605,040.13
押金	5,150,413.37	6,007,607.84
备用金	443,200.00	387,052.00
其他	478,470.88	942,004.85
合计	402,803,731.53	421,941,704.82

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	合并关联方往来	377,499,696.69	1-2 年	93.72	3,774,996.95
第二名	合并关联方往来	12,731,137.35	1-2 年	3.16	127,311.37
第三名	合并关联方往来	3,838,871.82	5 年以上	0.95	38,388.72
第四名	押金	2,000,000.00	1-2 年	0.50	200,000.00
第五名	合并关联方往来	1,256,893.52	5 年以上	0.31	12,568.94
合计		397,326,599.38		98.64	4,153,265.98

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	134,520,235.02		134,520,235.02	134,520,235.02		134,520,235.02
对联营、合营企业投资	500,000.00	500,000.00		500,000.00	500,000.00	
合计	135,020,235.02	500,000.00	134,520,235.02	135,020,235.02	500,000.00	134,520,235.02

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
益盟财富	48,266,148.26						48,266,148.26	
益研投资	13,380,000.00						13,380,000.00	
益盟科技	10,528,326.76						10,528,326.76	
益宽投资	3,300,000.00						3,300,000.00	
益莘信息	1,000,000.00						1,000,000.00	
益犇资产	10,000,000.00						10,000,000.00	
果彤软件	46,000,000.00						46,000,000.00	
益珩软件	1,045,760.00						1,045,760.00	
海南益方	1,000,000.00						1,000,000.00	
合计	134,520,235.02						134,520,235.02	

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年 年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他		
联营企业												
上海太学企 业管理咨询 有限公司	500,000.00	500,000.00									500,000.00	500,000.00
小计	500,000.00	500,000.00									500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00									500,000.00	500,000.00

(四) 营业收入和营业成本**1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	494,949,280.51	45,002,490.78	672,872,461.04	61,969,551.71
其他业务	1,690,305.83	748,476.87	4,464,145.31	1,240,674.69
合计	496,639,586.34	45,750,967.65	677,336,606.35	63,210,226.40

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		51,283,822.43
权益法核算的长期股权投资收益		-550.10
处置长期股权投资产生的投资收益		-7,747,779.91
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	279,695.68	3,125,748.82
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	286,623.74	1,167,428.74
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	232,416.96	-7,579,656.57
合计	798,736.38	40,249,013.41

十六、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

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	-187,084.36
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	10,878,432.81
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-7,637,232.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-782,361.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目	328,397.63
小计	2,600,152.90
所得税影响额	-1,215,244.62

项目	金额
少数股东权益影响额（税后）	905.64
合计	1,385,813.92

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利 润	1.65	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润	1.58	0.08	0.08

益盟股份有限公司

二〇二五年四月十五日

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	-187,084.36
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	10,878,432.81
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-7,637,232.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-782,361.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目	328,397.63
非经常性损益合计	2,600,152.90
减：所得税影响数	1,215,244.62
少数股东权益影响额（税后）	-905.64
非经常性损益净额	1,385,813.92

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用