

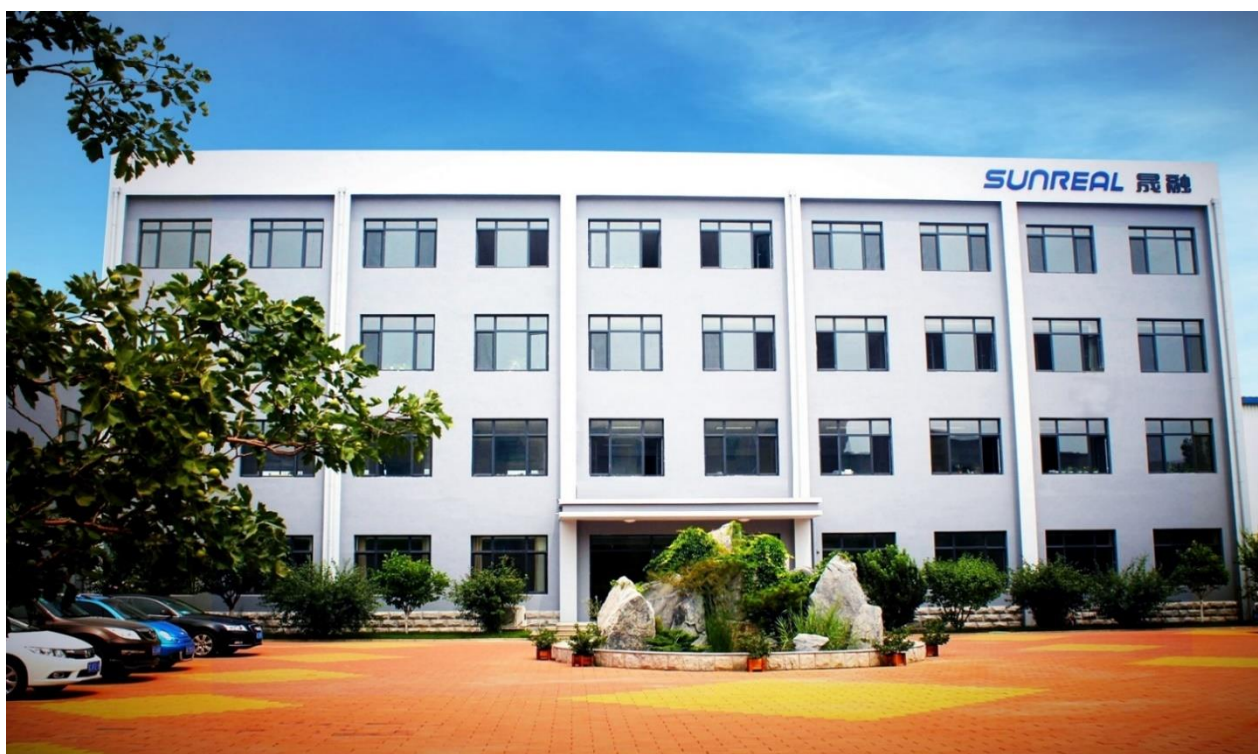


晟融数据

NEEQ: 870733

河北晟融数据股份有限公司

Hebei Sunreal Data 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、公司负责人张红梅、主管会计工作负责人赵兵及会计机构负责人（会计主管人员）赵兵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、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了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“五、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 5

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 17

第四节 股份变动、融资和利润分配 22

第五节 公司治理 25

第六节 财务会计报告 31

附件 会计信息调整及差异情况..... 115

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、晟融数据、股份公司	指	河北晟融数据股份有限公司
河南晟融	指	河南晟融软件技术有限公司，系公司子公司
北京晟融	指	北京晟融信息技术有限公司，系公司全资子公司
启智科技、启智合伙	指	秦皇岛启智科技合伙企业（有限合伙）
全国股份转让系统公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
律师事务所、北京凯泰	指	北京凯泰律师事务所
会计师事务所、中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期、本期	指	2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日
本期期初	指	2024 年 01 月 01 日
本期期末	指	2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北晟融数据股份有限公司		
英文名称及缩写	Hebei Sunreal Data Co.,Ltd		
法定代表人	张红梅	成立时间	2003 年 4 月 22 日
控股股东	控股股东为（张福生）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张福生），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-654 数据处理和存储服务-6540 数据处理和存储服务		
主要产品与服务项目	职业技能、安全生产、职业健康在线培训平台项目、人力资源产业数字化服务平台项目、工伤保险系统省级数据统筹集中项目、社会保障卡数据处理服务项目、社保数据服务平台项目、社保数据微信采集平台项目、城市服务平台项目		
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	晟融数据	证券代码	870733
挂牌时间	2017 年 2 月 14 日	分层情况	基础层
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）	24,731,052
主办券商（报告期内）	开源证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵兵	联系地址	河北省秦皇岛市经济技术开发区腾飞路 5 号
电话	0335-8538006	电子邮箱	srsj@sunreal.cn
传真	0335-8513058		
公司办公地址	河北省秦皇岛市经济技术开发区腾飞路 5 号	邮政编码	066006
公司网址	http://www.sunreal.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	91130301748488624G		
注册地址	河北省秦皇岛市经济技术开发区腾飞路 5 号		
注册资本（元）	24,731,052.00	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式

公司专注于在民生领域面向政府和企业的职业化人群开展数据和信息化服务，包括数据资源服务、在线职业平台、职业伤害预防服务，主营业务为基于大数据的大型软件开发与平台运营服务等。

1、基于大数据的在线职业平台运营服务

依托晟融数据资源体系建设面向职业化人群的安知职业服务平台，专注于平台的数据应用和运营服务，聚焦职业化人群的职业健康、安全生产、职业技能的在线培训与服务。通过数字化链接服务，打造人力资源数字化产业服务体系，以内容、工具和渠道为基础向有需求的政府、企业、职工提供精准的在线服务，根据人数、课程、流量、项目等方式向用户收取服务费。

2、数据资源体系应用与系统开发服务

在自主研发的晟融数据资源体系核心产品基础上，为医疗、社保、企业服务开发基于数据价值实现的各类应用系统，满足用户在数字化转型过程中对大数据应用的专业化需求，主要通过各地办事处进行推广、安排现场实施和技术支持服务。公司一般通过与政府或企业用户签订服务协议，向用户按年度或工作量收取服务费用。

3、数据采集处理服务

借助晟融云数据服务平台开展数据处理，公司一般与用户签订相对长期的数据服务协议，提供数据采集和处理服务，按条收取服务费。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化，且本报告期内至披露日的商业模式无重大变化。

二、经营计划实现情况

1、财务状况

- (1) 报告期末，公司资产总额为 4,061.36 万元，相比报告期初减少 844.05 万元，减少 17.21%。主要是由于公司本报告期递延所得税资产减少、项目存货减少、处置了部分固定资产所致。
- (2) 公司负债总额 845.16 万元，相比报告期初减少 619.23 万元，减少 42.29%，主要是公司支付了前期应付未付的业务款以及合同负债待完工确认项目减少所致。
- (3) 公司所有者权益总额为 3,216.20 万元，相比报告期初减少 224.81 万元，减少 6.53%,主要是本年亏损，同时分配了现金股利所致。

2、经营成果

（1）报告期内营业收入 2,002.95 万元，相比去年同期增加 293.66 万元，增长 17.18%。主要是营业收入构成中占比 68.07%的安知在线培训平台数据运营服务收入相比去年同期增加 232.28 万元，该变化主要是业务开展地域不同，本报告期达到确认时点的业务量较上期增长，且公司提升了业务开展和验收效率造成。另一方面，营业收入构成中占比 25.50%的数据平台应用技术服务与开发收入相比去年同期增加 36.53 万元，主要是由于不同时期项目不同，项目开展及验收确认时点不同造成的结果。再有，本报告期数据处理与数据应用服务业务验收确认力度加强，业务收入较上年同期有所增加。

（2）报告期内营业成本 712.95 万元，相比去年同期增加 342.84 万元，增长 92.64%。主要是营业收入增长的影响所致。

（3）营业利润 128.30 万元，相比去年同期增加 220.21 万元。净利润 -30.82 万元，相比去年同期增加 37.79 万元。主要原因是由于下述几项共同影响的结果：营业收入相比去年同期增加 293.65 万元，增长 17.18%；应收、其他应收款回款力度加大，回收了较多账龄较长的账款，导致信用减值损失较上年同期减少 28.27 万元，减少 52.99%；公司加强运营管理，降本增效，期间费用等项较上年同期减少 251.53 万元，减少 18.20%。

3、现金流量

（1）经营活动产生的现金流量净额本期金额为 631.35 万元，与上年同期同比减少 590.30 万元，主要是报告期内业务款的回收金额较上期小；营业成本增长导致购买商品、接受劳务支付的现金增加；支付的往来款较上期增长几方面原因导致。

（2）投资活动产生的现金流量净额本期金额为 -3.41 万元，与上年同期相比减少 21.97 万元，主要是由于上年同期有处置子公司和固定资产的情形，且处置产生的现金流入较本期金额高，同时本报告期内公司购买资产的支出较上年同期有所增加。

（3）筹资活动产生的现金流量净额本期金额为-167.90 万元，与上年同期相比减少流出 505.10 万元，主要原因是本期利润分派的现金流出以及支付少数股东减资的其他筹资现金流出较上年同期减少。

(二) 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	公司被认定为高新技术企业，取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局国家税务总局河北省税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202113002063，发证日期：2021 年 11 月 03 日，有效期 3 年。目前办理续期中。 公司是国家科技型中小企业，入库编号：2024130302A80207。 公司是河北省工业和信息化厅评定的河北省专精特新中小企业,证书有效期至 2025 年底。
------	---

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	20,029,481.90	17,092,916.17	17.18%
毛利率%	64.41%	78.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-357,811.92	-316,169.00	-13.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-455,432.73	-439,281.70	-3.68%
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）	-1.11%	-0.89%	-
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）	-1.42%	-1.23%	-
基本每股收益	-0.01	-0.01	0.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	40,613,592.27	49,054,043.12	-17.21%
负债总计	8,451,619.03	14,643,949.86	-42.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,446,939.87	33,047,951.79	-4.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	2.75	-53.82%
资产负债率%（母公司）	1.19%	6.59%	-
资产负债率%（合并）	20.81%	29.85%	-
流动比率	3.89	2.65	-
利息保障倍数	-	-	-
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	6,313,525.80	12,216,521.90	-48.32%
应收账款周转率	1.10	0.56	-
存货周转率	7.64	4.42	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.21%	-19.42%	-

营业收入增长率%	17.18%	-45.67%	-
净利润增长率%	55.08%	-135.75%	-

注：本报告期末，公司完成资本公积转增股本，故上年同期基本每股收益进行追溯披露。

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	20,324,486.61	50.04%	15,918,209.62	32.45%	27.68%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
应收账款	10,636,998.70	26.19%	18,570,428.49	37.86%	-42.72%
其他应收款	722,713.06	1.78%	2,456,593.28	5.01%	-70.58%
存货	522,217.90	1.29%	1,344,638.62	2.74%	-61.16%
固定资产	5,663,736.79	13.95%	6,269,074.22	12.78%	-9.66%
无形资产	706,771.52	1.74%	732,441.80	1.49%	-3.50%
长期待摊费用	482,849.19	1.19%	579,419.19	1.18%	-16.67%
应付账款	5,687,025.84	14.00%	10,153,891.84	20.70%	-43.99%
合同负债	1,538,358.40	3.79%	3,227,012.45	6.58%	-52.33%
递延所得税资产	859,338.05	2.12%	2,627,378.66	5.36%	-67.29%
资产合计	40,613,592.27		49,054,043.12		-17.21%

项目重大变动原因

- 1、货币资金本期期末较上年期末增加 27.68%，主要是由于本报告期应收和其他应收账款减少以及子公司减资回收资金导致；
- 2、应收账款本期期末较上年期末减少 42.72%，主要是由于本报告期公司加大了应收账款的催收力度，回款增加导致。
- 3、其他应收款本期期末较上年期末减少 70.58%，主要是由于回收了往来款。
- 4、存货本期期末较上年期末减少 61.16%，主要是本报告期末尚未达到确认时点的业务较上年同期减少，从而影响存货减少。同时，不同时期业务不同，存货的构成也不同。
- 5、固定资产本期期末较上年期末下降 9.66%，主要是由于本期资产计提折旧以及对部分资产进行了处置导致。
- 6、长期待摊费用本期期末较上年期末下降 16.67%，主要是由于本期摊销导致。

7、应付账款本期期末较上年期末减少 43.99%，主要是由于公司在本报告期内对应付账款及时进行支付所致。

8、合同负债本期期末较上年期末减少 52.33%，主要是由于公司加快了业务的开展和实施进度，使得前期未能竣工的业务在本期完成，进行了验收确认，从而合同负债结转收入导致。

9、递延所得税资产本期期末较上年期末下降 67.29%，主要是由于应收账款和其他应收款较上期减少，坏账准备减少以及本报告期末适用所得税税率变化导致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	20,029,481.90	—	17,092,916.17	—	17.18%
营业成本	7,129,471.59	35.59%	3,701,013.43	21.65%	92.64%
毛利率%	64.41%	—	78.35%	—	—
销售费用	5,891,659.91	29.41%	5,901,209.32	34.52%	-0.16%
管理费用	4,714,717.20	23.54%	5,676,618.88	33.21%	-16.94%
研发费用	717,554.00	3.58%	2,282,844.69	13.36%	-68.57%
财务费用	-18,924.07	-0.09%	-40,400.73	-0.24%	-53.16%
信用减值损失	-250,797.83	-1.25%	-533,525.25	-3.12%	-52.99%
其他收益	51,784.59	0.26%	142,526.08	0.83%	-63.67%
投资收益	26,717.20	0.13%	0.00	0.00%	—
资产处置收益	-18,966.53	-0.09%	24,128.13	0.14%	-178.61%
营业利润	1,282,962.07	6.41%	-919,182.66	-5.38%	239.58%
营业外收入	62,931.33	0.31%	18,949.09	0.11%	232.11%
营业外支出	2,802.80	0.01%	200.26	0.00%	1,299.58%
净利润	-308,273.66	-1.54%	-686,198.26	-4.01%	55.08%

项目重大变动原因

1、本报告期，公司实现营业收入 20,029,481.90 元，较上年同期 17,092,916.17 元增长 17.18%。主要是营业收入构成中占比 68.07%的安知在线培训平台数据运营服务收入相比去年同期增长 20.53%，该变化主要是由于业务开展的地域不同，本报告期达到确认时点的业务量较上期增长，同时公司提升了业务开展的效率，提升了验收确认进度。另一方面，营业收入构成中占比 25.50%的数据平台应用技术服务与开发收入相比去年同期增长 7.70%，主要是由于不同时期项目不同，项目开

展及验收确认时点不同造成的结果。再有，本报告期数据处理与数据应用服务业务验收确认力度加强，业务收入较上年同期显著增加。

2、报告期内营业成本 7,129,471.59 元，相比去年同期 3,701,013.43 元增长 92.64%。主要是营业收入增长的影响所致。此外，本报告期业务开展的地域以及项目不同，从而成本构成不同，本期本地化实施成本较上期增长显著。

3、本报告期，管理费用较上年同期下降 16.94%。主要由于公司优化了人员构成，强化了日常管理中不必要的费用控制。

4、本报告期，研发费用较上年同期下降 68.57%，主要是由于本报告期的研究开发的立项较上期减少，同时对研究开发中的人员构成进行了合理优化，减少控制了费用的支出。

5、本报告期，信用减值损失较上年同期的变化是由于本报告期公司加大了应收账款的回收力度，尤其是应收账款账龄较长的款项减少。

6、本报告期，其他收益较上年同期下降 63.67%，主要是由于政府补助较上期减少，且不同时期具有不确定性、无可比性。

7、本报告期，营业利润 128.30 万元，相比去年同期增加 220.21 万元。净利润 -30.83 万元，相比去年同期增加 37.79 万元。主要原因是由于主要是由于营业收入相比去年同期增长，信用减值损失减少，公司加强运营管理，降本增效，期间费用等项较上年同期减少等指标共同影响导致（相关指标变动原因如上所述）。

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	19,981,862.85	17,092,916.17	16.90%
其他业务收入	47,619.05	-	-
主营业务成本	7,129,471.59	3,701,013.43	92.64%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
安知职业平台的	13,635,016.14	4,341,947.42	68.16%	20.53%	146.22%	-19.26%

数据运营与服务						
数据资源体系应用与系统开发	5,107,333.06	2,505,488.14	50.94%	7.70%	168.16%	-36.56%
数据处理服务及其他	1,287,132.70	282,036.03	78.09%	23.91%	-71.89%	2,186.07%
合计	20,029,481.90	7,129,471.59	64.41%	17.18%	92.64%	-17.80%

按地区分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

本报告期，营业收入构成变化不大。报告期内，实现营业收入总额 20,029,481.90 元，较上年同期 17,092,916.17 元增长 17.18%。其中，营业收入构成中占比 68.07%的安知在线培训平台数据运营服务收入相比去年同期增长 20.53%，该变化主要是由于业务开展的地域不同，本报告期达到确认时点的业务量较上期增长，同时公司提升了业务开展的效率，提升了验收确认进度。另一方面，营业收入构成中占比 25.50%的数据平台应用技术服务与开发收入相比去年同期增长 7.70%，主要是由于不同时期项目不同，项目开展及验收确认时点不同造成的结果。再有，本报告期数据处理与数据应用服务业务验收确认力度加强，业务收入较上年同期显著增加，该业务开展过程中更多的采用微信等信息化技术大大降低了业务成本，同时本期优化了人员构成、降本增效、节约了开支。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国农业银行股份有限公司呼和浩特分行	2,139,150.94	10.68%	否
2	秦皇岛市人力资源和社会保障局	1,782,641.49	8.90%	否
3	乌兰察布市社会保险事业服务中心	1,184,905.66	5.92%	否
4	东软集团股份有限公司	1,084,905.66	5.42%	否
5	内蒙古自治区社会保险事业服务中心	935,849.05	4.67%	否
合计		7,127,452.80	35.59%	-

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	上海永达汽车集团有限公司	2,202,160.00	14.30%	否
2	北京时代恒通咨询有限公司	1,520,558.97	9.88%	否

3	北京商信天下网络科技有限公司	618,604.00	4.02%	否
4	上海冉开教育科技有限公司	573,838.98	3.73%	否
5	河北秦安安全科技股份有限公司	557,134.55	3.62%	否
合计		5,472,296.50	35.54%	-

(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	6,313,525.80	12,216,521.90	-48.32%
投资活动产生的现金流量净额	-34,137.25	185,558.00	-118.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,678,985.45	-6,730,000.00	-75.05%

现金流量分析

（1）经营活动产生的现金流量净额本期金额为 6,313,525.80 元，与上年同期同比减少 5,902,996.10 元，主要是（1）报告期内业务款的回收金额较上期减少；（2）营业成本增长导致购买商品、接受劳务支付的现金增加；（3）支付的往来款较上期增长。

（2）投资活动产生的现金流量净额本期金额为-34,137.25 元，与上年同期相比减少 219,695.25 元，主要是由于上年同期有处置子公司和固定资产的情形，且处置产生的现金流入较本期金额高，同时本报告期内公司购买资产的支出较上年同期有所增加。

（3）筹资活动产生的现金流量净额本期金额为-1,678,985.45 元，与上年同期相比减少流出 5,051,014.55 元，主要原因是本期利润分派的现金流出以及支付少数股东减资的其他筹资现金流出较上年同期减少。

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
北京晟融信息技术有限公司	控股子公司	技术开发、技术推广、技术转让、技术	10,000,000.00	15,982,464.56	8,052,034.40	17,339,983.23	1,493,148.36

		咨询、技术服务；基础软件服务；计算机系统服务；应用软件开发服务（不含医用软件）；数据处理（数据处理中的银行中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售自行开发后的产品。					
河南晟融软件	控股子公司	计算机软件开	1,000,000.00	2,686,515.52	2,495,382.53	1,109,843.45	419,480.31

技术 有限 公司		发、其 他计 算机 系统 服务； 销售： 电子 产品、 网络 设备、 办公 自动化 设备、计 算机 及配件、通 讯器 材、音 响设 备、建 材、其 他机 械设 备					
----------------	--	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

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、 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
----------	------------

时点性确认收入的风险	公司的部分客户为人力资源和社会保障部门、机构客户、普通企业、医院以及与社保卡结算相关的银行、，上述客户对公司提供的产品与服务进行验收确认具有一定时点性，一般依照各自的预算情况及内部结算体系要求以某几个月为时点或季度或半年度进行确认。由于短期内公司的客户群体不会发生重大变化，上述验收时点将导致公司收入确认将继续具有一定时点性。
税收优惠政策变化的风险	公司 2021 年 11 月取得了高新技术企业证书，编号：GR202113002063,有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》等相关规定，在这期间内公司所得税减按 15%税率征收;根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业和软件企业，或未来税收政策发生改变，不能再享受相关企业所得税、增值税的税收优惠政策，可能会对公司的经营业绩和利润水平产生一定的影响。
技术更新导致的服务风险	公司提供的产品与服务属于技术密集型产业，公司需要不断提高自身技术水平、研发新技术和新产品，才能更好的为客户提供服务。因此，公司可能面临因技术和产品与服务不能快速适应行业内技术进步、升级所带来的风险。
数据信息的安全风险	公司业务有为用户提供数据服务，具体内容包括数据采集、处理、平台建设以及数据解决方案服务。整个服务过程都涉及数据信息的安全问题，每个业务环节出现安全防控漏洞，都将面临客户信息安全泄露的风险。
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(一)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
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	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(二)
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	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

一、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上
√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	5,603,418.43	17.42%
作为被告/被申请人	0.00	0%
作为第三人	0.00	0%
合计	5,603,418.43	17.42%

报告期内，两家子公司发生诉讼仲裁事项：

- 1、子公司河南晟融软件技术有限公司（以下简称“河南晟融”）因服务合同纠纷，向人民法院提起诉讼 2 件，被告为东软集团股份有限公司。合计金额为 4,798,571.43 元。
- 2、子公司北京晟融信息技术有限公司（以下简称“北京晟融”）因服务合同纠纷，对唐山市汉沽管理区博睿职业培训学校、长春市晟森职业技能培训学校有限公司、唐河县技工学校三家提起诉讼，金额总计 487,707.00 元；对邯郸市同慧职业培训学校、秦皇岛市海港区弘文职业技能培训学校、

秦皇岛市海港区前程职业技能培训学校、承德县双新职业培训学校、邯郸市梁子职业培训学校提起了仲裁，裁决总金额 317,140.00 元。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项
本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 7 月 15 日	-	挂牌	同业竞争承诺	为避免未来可能出现的同业竞争,实际控制人张福生出具《避免同业竞争的承诺》，作出如下承诺：（1）承诺人目前没有、将来也不以任何形式在中国境内、境外直接或间接从事与公司相同、相似或近似的，对公司主营业务在任何方面构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；（2）承诺人不以任何形式直接或间接投资于业务与公司相同、相似或近似的或对公司业务在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；（3）承诺人不会向其他业务与公司相同、相似或近似的或对公司业务在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织、个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息	正在履行中

					等商业秘密；（4）承诺人保证其直系亲属，包括配偶、父母及配偶的父母、年满 18 周岁的子女及其配偶等，也遵守上述承诺； （5）对于承诺人直接或间接控股的除公司（含其子公司）外的其他企业，承诺人将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、总经理）以及控股地位使该企业履行在本承诺中相同的义务；（6）承诺人及其相关公司、企业与公司产品或业务出现相竞争的情况，则承诺人及相关公司、企业将以停止生产或经营相竞争业务或产品的方式、或者将相竞争的业务纳入到公司经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式、或者采取其他方式避免同业竞争；（7）本承诺函自签署之日起至承诺人作为直接或间接持有公司 5%及以上股份的股东期间持续有效。如因未履行上述承诺给公司造成损失的，承诺人将赔偿公司因此受到的一切损失；如因违反本承诺而从中受益，承诺人同意将所得收益全额补偿给公司。	
董监高	2016 年 7 月 15 日	-	挂牌	同 业 竞 争 承 诺	为避免未来可能出现的同业竞争，公司董事、监事、高管出	正在履行中

				具《关于避免同业竞争的承诺函》，作出如下承诺：（1）本人及本人关系密切家庭成员(控股、参股的任何公司、合伙企业、其他主体)，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司及其下属子公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司及其下属子公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司及其下属子公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。在可能与公司及其下属子公司存在竞争的业务领域中出现新的发展机会时，给予公司及其下属子公司优先展权。（2）本人在担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。如本人与公司如有签订了竞业限制协议的，并且该等协议有进一步的约定约束的，本	
--	--	--	--	--	--

					人同样遵循该等协议约定。（3） 若违反上述承诺，本人将对由此 给公司造成的损失作出全面、及 时和足额的赔偿。（4）本承诺为 不可撤销的承诺。	
--	--	--	--	--	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司实际控制人或控股股东以及董事、监事、高级管理人员均切实有效履行上述承诺，不存在超期未履行完毕承诺事项的情形。

第四节 股份变动、融资和利润分配

二、 普通股股本情况

(二) 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	4,646,100	38.72%	4,929,145	9,575,245	38.72%
	其中：控股股东、实际控制人	2,451,300	20.43%	2,600,636	5,051,936	20.43%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,353,900	61.28%	7,801,907	15,155,807	61.28%
	其中：控股股东、实际控制人	7,353,900	61.28%	7,801,907	15,155,807	61.28%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		12,000,000	-	12,731,052	24,731,052	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

公司 2024 年 12 月 23 日召开的股东大会审议通过了 2024 年半年度权益分派方案，本次权益分派基准日资本公积为 12,742,678.72 元（其中股票发行溢价形成的资本公积为 12,742,678.72 元，其他资本公积为 0 元），不存在纳入合并报表范围的子公司。以现有总股本 12,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10.609210 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 10.609210 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税）。本次权益分派共计转增 12,731,052 股。分红前本公司总股本为 12,000,000 股，分红后总股本增至 24,731,052 股。

2025 年 1 月 10 日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“中兴财光华审验字（2025）第 250001 号”《验资报告》：验证截止 2024 年 12 月 23 日止，公司已将资本公积 12,731,052.00 转增股本，变更后注册资本为 24,731,052.00 元。

(三) 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	张福生	9,805,200	10,402,543	20,207,743	81.71%	15,155,807	5,051,936	0	0
2	启智科技	2,194,800	2,328,509	4,523,309	18.29%	0	4,523,309		
合计		12,000,000	12,731,052	24,731,052	100%	15,155,807	9,575,245	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至本报告期末，公司存在部分自然人股东与企业股东交叉持股东情况。具体为：股东张福生直接持有股东启智科技 45.325%的合伙份额。除上述情况外，公司不存在其他股东交叉持股东情况。

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☒ 是 ☐ 否

报告期内，股东张福生先生直接持有公司全部股本的 81.71%，同时间接持有公司企业股东启智科技 45.325%的合伙份额。控股股东、实际控制人均为张福生先生。

公司控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐ 是 ☒ 否

四、 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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 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 12 月 23 日	0	0	10.609210
合计	0	0	10.609210

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☒适用 ☐不适用

本报告期内的权益分派公积金转增股本，公司于 2024 年 12 月 06 日召开的第三届董事会九次会议和第三届监事会六次会议审议，并在全中国中小股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露了《河北晟融数据股份有限公司 2024 年半年度权益分派预案公告》（公告号：2024-022）。2024 年 12 月 23 日经公司股东大会审议通过，在全中国中小股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露了《河北晟融数据股份有限公司 2024 半年度权益分派实施公告》（公告号：2024-026），本次权益分派基准日资本公积为 12,742,678.72 元（其中股票发行溢价形成的资本公积为 12,742,678.72 元，其他资本公积为 0 元）。以公司现有总股本 12,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10.609210 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 10.609210 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税）。本次权益分派共计转增 12,731,052 股。分红前本公司总股本为 12,000,000 股，分红后总股本增至 24,731,052 股。本次所转股已于 2025 年 1 月 09 日直接记入了股东证券账户，权益分派实施完毕。公司已完成工商相关事项变更登记。

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 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				
张福生	董事长	男	1970 年 11 月	2023 年 4 月 7 日	2026 年 4 月 6 日	9,805,200	10,402,543	20,207,743	81.71%
张福生	董事	男	1970 年 11 月	2023 年 4 月 7 日	2026 年 4 月 6 日	0	0	0	0%
张红梅	董事	女	1978 年 12 月	2023 年 4 月 7 日	2026 年 4 月 6 日	0	0	0	0%
张红梅	总经理	女	1978 年 12 月	2023 年 4 月 7 日	2026 年 4 月 6 日	0	0	0	0%
宋子玉	董事	女	1988 年 1 月	2023 年 4 月 7 日	2026 年 4 月 6 日	0	0	0	0%
赵兵	董事	女	1973 年 10 月	2023 年 4 月 7 日	2026 年 4 月 6 日	0	0	0	0%
赵兵	财务总监 董事会秘书	女	1973 年 10 月	2023 年 4 月 7 日	2026 年 4 月 6 日	0	0	0	0%
朱国瑞	董事	男	1982 年 9 月	2023 年 4 月 7 日	2026 年 4 月 6 日	0	0	0	0%
许夏	监事	男	1986 年 2 月	2023 年 4 月 7 日	2026 年 4 月 6 日	0	0	0	0%
许夏	监事会主席	男	1986 年 2 月	2023 年 4 月 7 日	2026 年 4 月 6 日	0	0	0	0%
谢爽	监事	女	1988 年 8 月	2023 年 4 月 7 日	2026 年 4 月 6 日	0	0	0	0%

高珊	职工代表监事	女	1993 年 10 月	2023 年 4 月 7 日	2026 年 4 月 6 日	0	0	0	0%
----	--------	---	-------------	----------------	----------------	---	---	---	----

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

本公司董事、监事、高级管理人员之间及与股份公司股东之间无其他的关联关系。

(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
行政管理人员	8	0	2	6
财务人员	4	0	1	3
技术研发人员	30	0	10	20
市场销售、咨询人员	12	0	4	8
数据处理人员	3	0	2	1
运营管理人员	7	0	3	4
课件研发人员	2	0	1	1
员工总计	66	0	23	43

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	1
本科	42	30
专科	18	9
专科以下	3	3
员工总计	66	43

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

公司建立了完整的薪酬制度，包括基本工资、绩效、奖金、津贴等。公司与员工签订《劳动合同》、

《保密协议》，同时依据相关法规，为公司员工缴纳社会保险、公积金。公司重视员工在专业、技能等方面的培训和发展，制定了一系列的培训计划，多层次、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的共同成长。报告期内不存在需承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 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

公司完成股份制改革以来，按照《公司法》等相关法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会（以下简称“三会”），建立了完善、健全、规范的公司治理结构，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、“三会”议事规则、《关联交易规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范大股东及其他关联方资金占用制度》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度。

目前，股份公司严格按照《公司章程》的规定按期召开“三会”，依据“三会”议事规则的具体要求履行会议程序；严格按照《关联交易规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范大股东及其他关联方资金占用制度》等制度的规定，对于公司的经营战略、关联交易、对外担保、投资等事项进行严格的审查和审批；公司管理层严格依据《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》的规定，在董事会的领导下，做好信息披露等各项工作、执行股东大会、董事会的决议和计划，履行各项职责。公司的治理机制得到了有效地执行。

截至报告期末，公司治理实践中，严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度，运行规范；公司董事、监事、高级管理人员勤勉尽责，未曾发生损害股东、债权人和其他第三人合法权益的情

形，公司规范治理完善。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。监事会对于本年度内的监督事项无异议。公司监事会对《2024 年年度报告》、《2024 年年度报告摘要》进行了审核，认为董事会对该报告的编制和审核程序符合相关法律、法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，该报告符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》，内容真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

(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、财务机构方面均与股东相互独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，拥有企业自身的核心竞争力，具有独立面向市场的经营能力。

1、业务独立

公司所从事的专业领域为软件和信息技术服务行业，公司主要产品与服务为数据采集、导入与处理、存取、分析、管理、挖掘以及整体数据解决方案，公司的业务独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争。公司拥有独立完整的采购体系、研发体系、生产体系、销售体系、运营维护体系，具有独立开展业务和面向市场自主经营的能力，不存在依赖于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形，公司的控股股东、实际控制人及持有公司 5.00%以上股份的股东已承诺与公司不存在同业竞争情形。

2、资产独立

公司资产完整、权属清晰。公司目前的经营场所为公司的自有房产，不存在租赁关联方的场所进行生产经营的情况。公司独立、完整地拥有其生产经营所需的相关资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在对控股股东及其控制的其他企业的依赖。公司具备与生产经营有关的基础设施和配套设施，合法拥有与生产经营有关的域名、计算机软件著作权的所有权。公司的房屋、设备、计算机软件著作权等资产全部由公司独立拥有，不存在被股东或其他关联方占用的情形。

3、人员独立情况

公司依照国家有关规定建立了独立的劳动、人事及工资管理制度，并设立了专门的人力资源部门，对公司劳动、人事、工资报酬及社会保障等有关事宜进行统一管理，确保了人员的独立性。公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司的高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪。公司拥有独立于关联方的员工，具备独立的劳动人事管理机构和管理制度，公司员工目前均专职在公司处工作并从公司处领取薪酬，不存在在关联方工作或领取报酬的情形。公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4、财务独立情况

公司拥有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度；公司的财务人员专职在公司任职，并领取薪酬；公司单独在银行开立账户、独立核算，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司已进行有效的税务登记，且独立进行纳税申报和履行税款缴纳义务。公司不存在将资金直接或间接的提供给实际控制人及其控制的其他企业使用的情形，不存在公司实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金的情形。

5、机构独立情况

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，且已聘请总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，并在内部设立了相应的职能部门。公司能够独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，制定了健全、完善、严格的内部控制制度。公司现行的一系列内部管理制度,对公司在资金管理、用印管理、财务管理、票据管理、资产管理、员工管理等生产经营及日常管理等各环节都进行了明确的规范,确保各项工作都有章可循。

自股份公司成立之后,公司持续规范财务管理,深入细化财务管理等一系列规章制度,形成有效风险控制机制，基本涵盖了所有营运环节，包括但不限于：内部经营管理、对外担保管理、关联交易、信息披露等方面，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

内部控制是一项极其重要且长期而又持续的工作。公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断加

强、调整、完善，以保证公司经营管理的合法合规性、保证公司资产安全、保证财务报告及相关信息的真实完整，提高经营效率，实现企业内部控制的程序化、标准化、制度化和规范化，并最终提高公司的竞争力，实现可持续发展。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 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	中兴财光华审会字(2025)第 250001 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			
审计报告日期	2025 年 4 月 16 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	范睿	王永峰		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10			

审计报告

中兴财光华审会字(2025)第 250001 号

河北晟融数据股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北晟融数据股份有限公司（以下简称晟融数据公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了晟融数据公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于晟融数据公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

晟融数据公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括晟融数据公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、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，管理层负责评估晟融数据公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算晟融数据公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督晟融数据公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对晟融数据公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致晟融数据公司不能持续经营。

（5）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。

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

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

中兴财光华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：范睿

中国注册会计师：王永峰

中国·北京

2025 年 4 月 16 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、1	20,324,486.61	15,918,209.62
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-

应收账款	五、2	10,636,998.70	18,570,428.49
应收款项融资		-	-
预付款项	五、3	223,733.98	83,772.43
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、4	722,713.06	2,456,593.28
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	522,217.90	1,344,638.62
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、6	470,746.47	472,086.81
流动资产合计		32,900,896.72	38,845,729.25
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		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	5,663,736.79	6,269,074.22
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、8	706,771.52	732,441.80
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、9	482,849.19	579,419.19
递延所得税资产	五、10	859,338.05	2,627,378.66
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		7,712,695.55	10,208,313.87
资产总计		40,613,592.27	49,054,043.12
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、11	5,687,025.84	10,153,891.84
预收款项	五、12	78,238.00	91,915.00
合同负债	五、13	1,538,358.40	3,227,012.45
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、14	426,258.64	541,232.51
应交税费	五、15	441,397.31	346,548.13
其他应付款	五、16	280,340.84	283,349.93
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		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		8,451,619.03	14,643,949.86
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		-	-
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		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		8,451,619.03	14,643,949.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	24,731,052.00	12,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积	五、18	0.58	12,731,052.58
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、19	4,792,090.92	4,792,090.92
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、20	1,923,796.37	3,524,808.29
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		31,446,939.87	33,047,951.79
少数股东权益		715,033.37	1,362,141.47
所有者权益（或股东权益）合计		32,161,973.24	34,410,093.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		40,613,592.27	49,054,043.12

法定代表人：张红梅 主管会计工作负责人：赵兵 会计机构负责人：赵兵

（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		13,207,166.98	5,400,015.15
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三、1	347,994.89	838,221.97
应收款项融资		-	-
预付款项		51,828.08	50,983.54
其他应收款	十三、2	665,307.82	10,167,076.76
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	7,800,000.00
买入返售金融资产		-	-
存货		-	3,904.53
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		269,357.63	116,916.74
流动资产合计		14,541,655.40	16,577,118.69
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	十三、3	5,700,000.00	7,170,000.00

其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		5,598,455.66	6,239,538.38
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		679,854.04	701,099.56
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		482,849.19	579,419.19
递延所得税资产		641,797.90	1,681,274.49
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		13,102,956.79	16,371,331.62
资产总计		27,644,612.19	32,948,450.31
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		111,865.57	898,512.50
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		79,516.26	79,037.20
应交税费		90,670.92	101,620.54
其他应付款		5,000.00	5,640.01
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		43,003.13	1,084,981.42
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		330,055.88	2,169,791.67
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		-	-
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		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		330,055.88	2,169,791.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本		24,731,052.00	12,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		11,626.72	12,742,678.72
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		4,792,090.92	4,792,090.92
一般风险准备		-	-
未分配利润		-2,220,213.33	1,243,889.00
所有者权益（或股东权益）合计		27,314,556.31	30,778,658.64
负债和所有者权益（或股东权益）合计		27,644,612.19	32,948,450.31

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		20,029,481.90	17,092,916.17
其中：营业收入	五、21	20,029,481.90	17,092,916.17
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		18,555,257.26	17,645,227.79
其中：营业成本	五、21	7,129,471.59	3,701,013.43
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、22	120,778.63	123,942.20
销售费用	五、23	5,891,659.91	5,901,209.32

管理费用	五、24	4,714,717.20	5,676,618.88
研发费用	五、25	717,554.00	2,282,844.69
财务费用	五、26	-18,924.07	-40,400.73
其中：利息费用			-
利息收入		22,689.77	47,519.74
加：其他收益	五、27	51,784.59	142,526.08
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	26,717.20	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	-250,797.83	-533,525.25
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、30	-18,966.53	24,128.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,282,962.07	-919,182.66
加：营业外收入	五、31	62,931.33	18,949.09
减：营业外支出	五、32	2,802.80	200.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,343,090.60	-900,433.83
减：所得税费用	五、33	1,651,364.26	-214,235.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-308,273.66	-686,198.26
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）		-308,273.66	-686,198.26
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）		49,538.26	-370,029.26
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-357,811.92	-316,169.00
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		-308,273.66	-686,198.26
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-357,811.92	-316,169.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额		49,538.26	-370,029.26
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.01

法定代表人：张红梅 主管会计工作负责人：赵兵 会计机构负责人：赵兵

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十三、4	1,583,683.49	4,395,774.68
减：营业成本	十三、4	159,646.91	735,039.41
税金及附加		84,442.33	93,482.41
销售费用		-	2,848.05
管理费用		1,656,569.15	2,637,099.28
研发费用		-	567,517.14
财务费用		-11,070.04	-30,713.05
其中：利息费用		-	-
利息收入		11,526.97	34,254.33
加：其他收益		39,869.88	103,005.21
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-	1,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-926,950.03	-128,046.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-18,966.53	24,128.13

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,211,951.54	1,389,588.30
加：营业外收入		31,147.96	-
减：营业外支出		622.16	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,181,425.74	1,389,588.30
减：所得税费用		1,039,476.59	197,480.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,220,902.33	1,192,108.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,220,902.33	1,192,108.28
（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		-2,220,902.33	1,192,108.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		27,562,175.78	33,470,792.27
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-

回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	6,953,738.67	5,499,324.70
经营活动现金流入小计		34,515,914.45	38,970,116.97
购买商品、接受劳务支付的现金		5,310,534.56	2,751,428.98
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		7,094,160.95	9,891,349.32
支付的各项税费		422,931.30	1,099,054.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	15,374,761.84	13,011,761.99
经营活动现金流出小计		28,202,388.65	26,753,595.07
经营活动产生的现金流量净额	五、35	6,313,525.80	12,216,521.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,000.00	44,247.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	79,508.99
收到其他与投资活动有关的现金	五、34	-	68,850.68
投资活动现金流入小计		16,000.00	192,607.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,000.00	5,500.00
投资支付的现金		-	1,549.46
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	五、34	4,137.25	-
投资活动现金流出小计		50,137.25	7,049.46
投资活动产生的现金流量净额		-34,137.25	185,558.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	170,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		194,214.55	-
筹资活动现金流入小计		194,214.55	170,000.00

偿还债务支付的现金			-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,243,200.00	4,800,000.00
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、34	630,000.00	2,100,000.00
筹资活动现金流出小计		1,873,200.00	6,900,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,678,985.45	-6,730,000.00
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		4,600,403.10	5,672,079.90
加：期初现金及现金等价物余额		15,724,083.51	10,052,003.61
六、期末现金及现金等价物余额		20,324,486.61	15,724,083.51

法定代表人：张红梅 主管会计工作负责人：赵兵 会计机构负责人：赵兵

(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		1,261,292.79	6,616,093.47
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		840,107.28	2,620,097.71
经营活动现金流入小计		2,101,400.07	9,236,191.18
购买商品、接受劳务支付的现金		109,202.50	360,761.48
支付给职工以及为职工支付的现金		528,423.03	2,102,833.64
支付的各项税费		98,146.90	413,871.78
支付其他与经营活动有关的现金		1,601,364.25	1,921,132.67
经营活动现金流出小计		2,337,136.68	4,798,599.57
经营活动产生的现金流量净额		-235,736.61	4,437,591.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,470,000.00	-
取得投资收益收到的现金		7,800,000.00	5,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,000.00	44,247.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	79,508.99
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		9,286,000.00	5,123,756.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	5,500.00
投资支付的现金		-	4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-

投资活动现金流出小计		-	4,005,500.00
投资活动产生的现金流量净额		9,286,000.00	1,118,256.78
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		194,214.55	-
筹资活动现金流入小计		194,214.55	-
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		1,243,200.00	4,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		1,243,200.00	4,800,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,048,985.45	-4,800,000.00
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		8,001,277.94	755,848.39
加：期初现金及现金等价物余额		5,205,889.04	4,450,040.65
六、期末现金及现金等价物余额		13,207,166.98	5,205,889.04

(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	12,000,000.00	-	-	-	12,731,052.58	-	-	-	4,792,090.92	-	3,524,808.29	1,362,141.47	34,410,093.26
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	12,000,000.00	-	-	-	12,731,052.58	-	-	-	4,792,090.92	-	3,524,808.29	1,362,141.47	34,410,093.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,731,052.00	-	-	-	-12,731,052.00	-	-	-	-	-	-1,601,011.92	-647,108.10	-2,248,120.02
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-357,811.92	49,538.26	-308,273.66
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-696,646.36	-696,646.36
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-630,000.00	-630,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-66,646.36	-66,646.36	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,243,200.00	-	-1,243,200.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,243,200.00	-	-1,243,200.00	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	12,731,052.00	-	-	-	-12,731,052.00	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	12,731,052.00	-	-	-	-12,731,052.00	-	-	-	-	-	-	-	
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	24,731,052.00	-	-	-	0.58				4,792,090.92		1,923,796.37	715,033.37	32,161,973.24

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	12,000,000.00	-	-	-	12,731,052.58	-	-	-	4,672,880.09	-	8,760,188.12	1,561,506.67	39,725,627.46
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	664.06	664.06
二、本年期初余额	12,000,000.00	-	-	-	12,731,052.58	-	-	-	4,672,880.09	-	8,760,188.12	1,562,170.73	39,726,291.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	119,210.83	-	-5,235,379.83	-200,029.26	-5,316,198.26
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-316,169.00	-370,029.26	-686,198.26
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	170,000.00	170,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	170,000.00	170,000.00

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	-	-	-	-	-	-	-	-	119,210.83	-	-4,919,210.83	-	-4,800,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	119,210.83	-	-119,210.83	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,800,000.00	-	-4,800,000.00
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	12,000,000.00	-	-	-	12,731,052.58	-	-	-	4,792,090.92	-	3,524,808.29	1,362,141.47	34,410,093.26

法定代表人：张红梅 主管会计工作负责人：赵兵 会计机构负责人：赵兵

（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	12,000,000.00	-	-	-	12,742,678.72	-	-	-	4,792,090.92	-	1,243,889.00	30,778,658.64
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	12,000,000.00	-	-	-	12,742,678.72	-	-	-	4,792,090.92	-	1,243,889.00	30,778,658.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,731,052.00	-	-	-	-12,731,052.00	-	-	-	-	-	-3,464,102.33	-3,464,102.33
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,220,902.33	-2,220,902.33
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,243,200.00	-1,243,200.00	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,243,200.00	-1,243,200.00	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	12,731,052.00	-	-	-	-12,731,052.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	12,731,052.00	-	-	-	-12,731,052.00	-	-	-	-	-	-	-	-
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	24,731,052.00	-	-	-	11,626.72	-	-	-	4,792,090.92	-	-2,220,213.33	27,314,556.31

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00	-	-	-	12,742,678.72	-	-	-	4,672,880.09	-	4,970,991.55	34,386,550.36
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	12,000,000.00	-	-	-	12,742,678.72	-	-	-	4,672,880.09	-	4,970,991.55	34,386,550.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	119,210.83	-	-3,727,102.55	-3,607,891.72
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,192,108.28	1,192,108.28
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	119,210.83	-	-4,919,210.83	-4,800,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	119,210.83	-	-119,210.83	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,800,000.00	-4,800,000.00
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	12,000,000.00	-	-	-	12,742,678.72	-	-	-	4,792,090.92	-	1,243,889.00	30,778,658.64

财务报表附注

一、 公司基本情况

河北晟融数据股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），由秦皇岛东易科技有限公司整体变更而来，系秦皇岛市工商行政管理局批准成立，由两自然人共同出资组建，于 2003 年 4 月 22 日设立的有限责任公司。截至 2024 年 12 月 31 日，公司营业执照统一社会信用代码：91130301748488624G，注册资本：1,200.00 万元，公司住所：秦皇岛市经济技术开发区腾飞路 5 号。法定代表人：张红梅。经营期限：自 2003 年 4 月 22 日至长期。

河北晟融数据股份有限公司于 2017 年 1 月 11 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司文件（股转系统函【2017】72 号），同意河北晟融数据股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码 870733。

1、 行业性质

本公司属于信息传输、软件和信息技术服务业。

2、 主要经营活动

本公司及子公司主要从事数据处理和存储服务。

3、 母公司或最终控制方

本公司实际控制人为张福生。

4、 财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 16 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”），以及参照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（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自财务报告期末起 12 个月无影响公司持续经营的重大事项。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占该类应收款项坏账准备总额的 10% 以上，或金额大于

	100.00 万元。
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10%以上。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易

费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在

购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、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予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对

其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13 “长期股权投资” 或本附注三、9 “金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、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。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，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风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司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；
- ③该金融资产已转移，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，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，

处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

应收票据组合 3 财务公司承兑汇票

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收账款单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的应收账款之外，或当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收账款组合 1：应收合并范围内关联方

应收账款组合 2：应收其他客户

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

(2) 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 应收合并范围内关联方款项

公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过评估违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失，该组合预期信用损失率为 0%-100%。

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信

用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3）合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

11、 存货

（1） 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资、合同履约成本等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。存货发出时按先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3） 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4） 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、 合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对

价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长

期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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股东/所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以

投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单

位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东/所有者权益变动而确认的股东/所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东/所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东/所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他股东/所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他股东/所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东/所有者权益变动而确认的股东/所有者权益，

在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

14、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

15、 固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑

减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

16、 在建工程

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

本公司各类在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑安装验收标准
需要按照调试的机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

17、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而

发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、 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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分

拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基

础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将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认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会

计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

19、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

本公司使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
外购软件	5	直线法

20、 研究开发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

内部研究开发项目的支出，区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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信

息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福

利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

24、 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，

按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

本公司主要从事人力资源产业数字化服务平台项目、职业技能、安全生产、职业健康在线培训平台项目、工伤保险系统省级数据统筹集中项目、社会保障卡数据处理服务项目、社保数据服务平台项目、社保数据微信采集平台项目、城市服务平台项目等业务。根据业务特点，本公司对销售业务的收入确认制定了以下具体标准：

（1）数据处理服务与数据应用服务：

公司对用户授权的信息数据进行采集、加工、分析，形成数据库资源，提供给用户、政府机构或政府机构指定的金融机构等其他单位使用。本公司按照处理成功的数据量或者用户实际使用量核算，经用户验收后确认收入。

（2）数据平台运营：

公司数据平台开发业务，根据合同约定，经用户验收合格后确认收入；数据平台服务业务，属于合同约定服务期的业务，在提供数据平台运营服务期间内，分期确认收入；属于依平台使用量进行结算的数据平台服务业务，经用户确认使用量后，依合同约定结算标准核算确认收入。

25、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认

政府补助。

政府补助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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

26、 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易

中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，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。

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①财政部 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》中规定，

对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目。该规定对本公司无影响，本公司无需对可比期间财务报表数据进行追溯调整。

②本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》的相关规定，执行其规定对公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期内会计估计未发生变更。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	1、3、5、6、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	5

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%
河北晟融数据股份有限公司	5
北京晟融信息技术有限公司	5
河南晟融软件技术有限公司	5
秦皇岛晟融双创软件有限公司	5

2、 税收优惠及批文

河北晟融数据股份有限公司、河南晟融软件技术有限公司、北京晟融信息技术有限公司和秦皇岛晟融双创软件有限公司执行《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2024 年 1 月 1 日】，期末指【2024 年 12 月 31 日】，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度。

1、货币资金

项目	2024. 12. 31	2023. 12. 31
库存现金	142, 108. 35	190, 794. 36
银行存款	20, 046, 457. 84	15, 434, 592. 09
其他货币资金	135, 920. 42	292, 823. 17
合计	20, 324, 486. 61	15, 918, 209. 62
其中：存放在境外的款项总额	0. 00	0. 00
存放财务公司款项	0. 00	0. 00

其中使用权受限制的货币资金明细如下：

项目	2024. 12. 31	2023. 12. 31
保函保证金	0. 00	194, 126. 11
合计	0. 00	194, 126. 11

注：截至 2024 年 12 月 31 日止，不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项目	2024. 12. 31			2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	13, 718, 998. 34	3, 081, 999. 64	10, 636, 998. 70	22, 550, 867. 56	3, 980, 439. 07	18, 570, 428. 49
合计	13, 718, 998. 34	3, 081, 999. 64	10, 636, 998. 70	22, 550, 867. 56	3, 980, 439. 07	18, 570, 428. 49

（2）坏账准备

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

① 2024 年 12 月 31 日，账龄组合计提坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
----	------	---------------	------

1 年以内（含 1 年，下同）	4,978,826.17	5.00	248,941.31
1-2 年	1,007,480.87	10.00	100,748.09
2-3 年	4,791,603.65	20.00	958,320.73
3-4 年	1,994,640.48	50.00	997,320.25
4-5 年	848,889.55	80.00	679,111.64
5 年以上	97,557.62	100.00	97,557.62
合计	13,718,998.34	—	3,081,999.64

②坏账准备的变动

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少		2024.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	3,980,439.07	45,882.47	927,241.90	17,080.00	3,081,999.64

（3）报告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	17,080.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
峰峰通二矿医院	数据资源技术服务与开发	17,000.00	无法收回	总经理办公会	否
合 计		17,000.00			

（4）按欠款方归集的期末余额前五名情况：

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例（%）	二者合并计算坏账准备期末余额
中国农业银行股份有限公司呼和浩特分行	2,042,500.00		2,042,500.00	14.89	102,125.00
东软集团股份有限公司	1,150,000.00		1,150,000.00	8.38	57,500.00
濮阳市人力资源社会保障电子政务中心	784,318.00		784,318.00	5.72	561,662.34

唐山爱信汽车零部件有限公司	471,450.00		471,450.00	3.44	235,725.00
上海宝诚汽车销售服务有限公司	370,240.00		370,240.00	2.70	74,048.00
合计	4,818,508.00		4,818,508.00	35.13	1,031,060.34

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2024.12.31		2023.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	217,874.51	97.38	81,107.23	96.82
1-2 年	5,859.47	2.62	2,665.20	3.18
2-3 年				
3 年以上				
合计	223,733.98	100.00	83,772.43	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
北京仲裁委员会	非关联方	68,000.00	30.39	1年以内	未到结算期
沈阳市浑南区人民法院	非关联方	40,127.00	17.94	1年以内	未到结算期
北京创联教育投资有限公司	非关联方	32,717.40	14.62	1年以内	未到结算期
秦皇岛开发区泰盛动力有限公司	非关联方	32,618.81	14.58	1年以内	未到结算期
国网冀北电力有限公司	非关联方	17,259.27	7.71	1 年以内	未到结算期
合计		190,722.48	85.24		

4、其他应收款

项目	2024.12.31	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	722,713.06	2,456,593.28
合计	722,713.06	2,456,593.28

(1) 其他应收款情况

项目	2024. 12. 31			2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	906, 447. 96	183, 734. 90	722, 713. 06	2, 730, 516. 62	273, 923. 34	2, 456, 593. 28
合计	906, 447. 96	183, 734. 90	722, 713. 06	2, 730, 516. 62	273, 923. 34	2, 456, 593. 28

①坏账准备

A. 2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
单项计提组合				
账龄组合	906, 447. 96	20. 27	183, 734. 90	
合计	906, 447. 96	20. 27	183, 734. 90	

2024 年 12 月 31 日，账龄组合计提坏账准备：

账龄	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内（含 1 年，下同）	40, 297. 96	5. 00	2, 014. 90
1-2 年	25, 000. 00	10. 00	2, 500. 00
2-3 年	823, 100. 00	20. 00	164, 620. 00
3-4 年		50. 00	
4-5 年	17, 250. 00	80. 00	13, 800. 00
5 年以上	800. 00	100. 00	800. 00
合计	906, 447. 96	——	183, 734. 90

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	273, 923. 34			273, 923. 34
本期计提	1, 129, 102. 23			1, 129, 102. 23
本期转回	690. 67			690. 67
本期转销				
本期核销	1, 218, 600. 00			1, 218, 600. 00
其他变动				

2024年12月31日余额	183,734.90			183,734.90
---------------	------------	--	--	------------

③报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,218,600.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
秦皇岛幸福城市科技有限公司	暂借款	1,218,600.00	无法收回	总经理办公会	否
合 计		1,218,600.00			

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024. 12. 31	2023. 12. 31
保证金、押金	39,300.00	104,380.00
代垫款	44,047.96	23,362.17
备用金		36,694.45
暂借款	823,100.00	2,566,080.00
合计	906,447.96	2,730,516.62

⑤其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
秦皇岛幸福城市科技有限公司	否	暂借款	823,100.00	2-3年	90.80	164,620.00
冯颖	否	押金	25,000.00	1-2年	2.76	2,500.00
个人负担社保	否	代垫款	17,617.96	1年以内	1.94	880.90
职工生育保险津贴	否	代垫款	17,250.00	4-5年	1.90	13,800.00
张艳	否	押金	12,000.00	1年以内	1.32	600.00
合计		—	894,967.96	—	98.72	182,400.90

5、 存货

（1） 存货分类

项目	2024. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	522, 217. 90		522, 217. 90
合计	522, 217. 90		522, 217. 90

（续）

项目	2023. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	1, 344, 638. 62		1, 344, 638. 62
合计	1, 344, 638. 62		1, 344, 638. 62

6、其他流动资产

项 目	2024. 12. 31	2023. 12. 31
企业所得税	152, 520. 46	152, 520. 46
待摊费用	264, 323. 70	319, 566. 35
增值税	53, 902. 31	
合 计	470, 746. 47	472, 086. 81

7、固定资产

项目	2024. 12. 31	2023. 12. 31
固定资产	5, 663, 736. 79	6, 269, 074. 22
固定资产清理		
合计	5, 663, 736. 79	6, 269, 074. 22

（1） 固定资产情况及累计折旧

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	12, 317, 368. 40	232, 641. 03	341, 414. 36	1, 853, 264. 39	14, 744, 688. 18
2、本期增加金额			46, 000. 00		46, 000. 00
（1）购置			46, 000. 00		46, 000. 00
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3、本期减少金额			274, 341. 71	409, 523. 36	683, 865. 07
（1）处置或报废			274, 341. 71	409, 523. 36	683, 865. 07

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
4、期末余额	12,317,368.40	232,641.03	113,072.65	1,443,741.03	14,106,823.11
二、累计折旧					
1、期初余额	6,189,094.51	221,008.98	324,343.64	1,741,166.83	8,475,613.96
2、本期增加金额	590,600.40		7,877.11	19,734.10	618,211.61
（1）计提	590,600.40		7,877.11	19,734.10	618,211.61
3、本期减少金额			260,624.62	390,114.63	650,739.25
（1）处置或报废			260,624.62	390,114.63	650,739.25
4、期末余额	6,779,694.91	221,008.98	71,596.13	1,370,786.30	8,443,086.32
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	5,537,673.49	11,632.05	41,476.52	72,954.73	5,663,736.79
2、期初账面价值	6,128,273.89	11,632.05	17,070.72	112,097.56	6,269,074.22

②未办妥产权证书的固定资产情况：无

8、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值	1,062,273.50	270,894.48	1,333,167.98
1、期初余额			
2、本期增加金额			
（1）购置			
（2）内部研发			
（3）委托开发			
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额	1,062,273.50	270,894.48	1,333,167.98
二、累计摊销			
1、期初余额	361,173.94	239,552.24	600,726.18
2、本期增加金额	21,245.52	4,424.76	25,670.28

项目	土地使用权	软件使用权	合计
(1) 计提	21,245.52	4,424.76	25,670.28
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	382,419.46	243,977.00	626,396.46
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	679,854.04	26,917.48	706,771.52
2、期初账面价值	701,099.56	31,342.24	732,441.80

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

9、长期待摊费用

项目	2024. 01. 01	本期增加	本期摊销	其他减少	2024. 12. 31	其他减少的原因
装修费	579,419.19		96,570.00		482,849.19	
合计	579,419.19		96,570.00		482,849.19	

10、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	2024. 12. 31		2023. 12. 31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	163,286.74	3,265,734.54	721,643.77	4,254,362.41
可抵扣亏损	696,051.31	13,921,026.18	1,897,801.51	12,360,403.32
其他			7,933.38	31,733.52
合计	859,338.05	17,186,760.72	2,627,378.66	16,646,499.25

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2024. 12. 31	2023. 12. 31
服务款及其他	5,687,025.84	10,153,891.84

合计	5,687,025.84	10,153,891.84
----	--------------	---------------

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
秦皇岛市海港区中仕学社职业技能培训学校	104,640.97	详见其他说明
上海拓派实业有限公司	64,598.25	详见其他说明
合计	169,239.22	

其他说明：安知平台课程提供方需要平台收款后结算应付课程服务费，截止 2024 年 12 月 31 日，平台暂未收到回款，因此尚未支付供应商款项。

12、 预收账款

(1) 预收款项列示

项目	2024.12.31	2023.12.31
预收服务款	78,238.00	91,915.00
合计	78,238.00	91,915.00

13、 合同负债

(1) 合同负债列示

项目	2024.12.31	2023.12.31
服务款	1,538,358.40	3,227,012.45
合计	1,538,358.40	3,227,012.45

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	528,775.01	6,175,239.02	6,291,650.86	412,363.17
二、离职后福利-设定提存计划	12,457.50	658,942.87	664,004.90	7,395.47
三、辞退福利		209,080.00	202,580.00	6,500.00
合计	541,232.51	7,043,261.89	7,158,235.76	426,258.64

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	519,472.63	5,460,028.60	5,572,420.16	407,081.07
2、职工福利费	1,752.38	165,234.88	166,187.26	800.00
3、社会保险费	7,550.00	363,243.54	366,311.44	4,482.10
其中：医疗保险费	7,399.00	341,726.22	344,732.76	4,392.46
工伤保险费	151.00	20,100.27	20,161.63	89.64
生育保险费		1,417.05	1,417.05	
4、住房公积金		186,732.00	186,732.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合计	528,775.01	6,175,239.02	6,291,650.86	412,363.17

(3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	12,080.00	632,552.64	637,461.28	7,171.36
2、失业保险费	377.50	26,390.23	26,543.62	224.11
合计	12,457.50	658,942.87	664,004.90	7,395.47

15、 应交税费

税项	2024. 12. 31	2023. 12. 31
增值税	291,492.58	93,452.98
企业所得税	38,043.65	152,899.16
个人所得税	2,015.60	2,117.85
城市维护建设税	46,262.05	39,329.29
教育费附加	16,879.83	13,891.53
地方教育费附加	4,377.45	2,385.25
房产税	40,331.51	40,331.51
印花税	1,994.64	2,140.56
合计	441,397.31	346,548.13

16、 其他应付款

项目	2024. 12. 31	2023. 12. 31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	280,340.84	283,349.93

合计	280,340.84	283,349.93
----	------------	------------

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2024.12.31	2023.12.31
押金保证金	255,000.00	200,000.00
待付报销款	25,340.84	50,976.40
设备及工程款		640.01
单位往来款		31,733.52
合计	280,340.84	283,349.93

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

17、股本

项目	2024.01.01	本期增减					2024.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00			12,731,052.00		12,731,052.00	24,731,052.00

注：根据公司 2024 年 12 月 23 日召开 2024 年第二次临时股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 12,731,052.00 元，资本公积转增股本。

18、资本公积

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.12.31
股本溢价	12,731,052.58		12,731,052.00	0.58
其他资本公积				
合计	12,731,052.58		12,731,052.00	0.58

19、盈余公积

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.12.31
法定盈余公积	4,792,090.92			4,792,090.92
合计	4,792,090.92			4,792,090.92

20、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,524,808.29	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,524,808.29	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-357,811.92	
减：提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	1,243,200.00	
期末未分配利润	1,923,796.37	

21、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,981,862.85	7,129,471.59	17,092,916.17	3,701,013.43
其他业务	47,619.05			
合计	20,029,481.90	7,129,471.59	17,092,916.17	3,701,013.43

（2）主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	2024 年度		2023 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
数据处理和存储服务	19,981,862.85	7,129,471.59	17,092,916.17	3,701,013.43
合计	19,981,862.85	7,129,471.59	17,092,916.17	3,701,013.43

（3）主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	2024 年度		2023 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
数据处理服务	1,111,370.77	227,578.69	351,514.16	591,451.76
安知职业平台的数据运营与服务	13,635,016.14	4,341,947.42	11,312,173.39	1,763,425.57
数据资源体系应用与开发	5,107,333.06	2,505,488.14	4,742,014.62	934,340.83
人力资源服务及其他	128,142.88	54,457.34	687,214.00	411,795.27

合计	19,981,862.85	7,129,471.59	17,092,916.17	3,701,013.43
----	---------------	--------------	---------------	--------------

(4) 2024 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它
在某一时段内确认收入			128,142.88	47,619.05
在某一时点确认收入			19,853,719.97	
合计			19,981,862.85	47,619.05

22、税金及附加

项 目	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税	18,519.68	19,731.95
教育费附加	7,898.94	8,397.38
地方教育费附加	5,265.95	5,598.25
房产税	54,077.70	54,604.64
其他税费	35,016.36	35,609.98
合 计	120,778.63	123,942.20

23、销售费用

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	954,057.01	1,126,409.30
市场推广服务费	4,215,225.41	3,938,334.98
业务招待费	372,166.17	444,284.25
办公费	185,411.42	387,237.50
业务宣传费及其他	164,799.90	4,943.29
合 计	5,891,659.91	5,901,209.32

24、管理费用

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬及福利	2,027,682.41	2,396,838.71
折旧与摊销	643,881.89	680,924.81
中介服务费	283,896.82	598,759.10
办公费	474,279.76	501,818.15
业务招待费	636,797.29	310,457.31
租赁费	416,475.06	937,535.20
车辆使用费	111,095.98	129,113.01

其他	120,607.99	121,172.59
合 计	4,714,717.20	5,676,618.88

25、 研发费用

项目	2024 年度	2023 年度
工资	717,554.00	2,282,844.69
合计	717,554.00	2,282,844.69

26、 财务费用

项目	2024 年度	2023 年度
利息支出		
减：利息收入	22,689.77	47,519.74
手续费及其他	3,765.70	7,119.01
合计	-18,924.07	-40,400.73

27、 其他收益

项 目	2024年度	2023年度
政府补助	42,009.59	142,526.08
其他	9,775.00	
合计	51,784.59	142,526.08

政府补助的具体信息详见附注八、政府补助。

28、 投资收益

项 目	2024年度	2023年度
处置长期股权投资产生的投资收益	26,717.20	
合计	26,717.20	

29、 信用减值损失

项 目	2024年度	2023年度
应收账款信用减值损失	878,095.40	-501,032.18

其他应收款信用减值损失	-1,128,893.23	-32,493.07
合计	-250,797.83	-533,525.25

30、 资产处置损益

项 目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性 损益的金额
处置未划分为持有待售的非 流动资产产生的利得或损失	-18,966.53	24,128.13	-18,966.53
其中：固定资产	-18,966.53	24,128.13	-18,966.53
合 计	-18,966.53	24,128.13	-18,966.53

31、 营业外收入

项 目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性 损益的金额
无需支付的款项	62,881.48	18,947.52	62,881.48
其他	49.85	1.57	49.85
合计	62,931.33	18,949.09	62,931.33

32、 营业外支出

项 目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	18.64		18.64
其他	2,784.16	200.26	2,784.16
合计	2,802.80	200.26	2,802.80

33、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2024年度	2023年度
----	--------	--------

当期所得税费用	-114,855.51	
递延所得税费用	1,766,219.77	-214,235.57
合计	1,651,364.26	-214,235.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,343,090.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	67,154.53
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-152,899.16
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-443.33
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-57,501.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	1,795,053.68
所得税费用	1,651,364.26

34、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年度	2023年度
利息收入	22,689.77	47,343.63
政府补助及其他营业外收入	44,592.72	103,059.06
备用金、押金、保证金及其他	6,886,456.18	5,348,922.01
合计	6,953,738.67	5,499,324.70

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年度	2023年度
付现费用	9,798,814.58	9,546,700.68
备用金、押金、保证金及其他	5,575,947.33	3,465,061.31
合计	15,374,761.84	13,011,761.99

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2024年度	2023年度
吸收合并子公司		68,850.68
合计		68,850.68

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2024年度	2023年度
处置子公司	4,137.25	
合计	4,137.25	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年度	2023年度
减资支付的现金	630,000.00	2,100,000.00
合计	630,000.00	2,100,000.00

35、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024年度	2023年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-308,273.66	-686,198.26
加：信用减值损失	250,797.83	533,525.25
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	618,211.61	651,190.73
无形资产摊销	25,670.28	34,158.84
长期待摊费用摊销	96,570.00	96,570.00
资产处置损失（收益以“－”号填列）	18,966.53	-24,128.13
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-26,717.20	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,766,219.77	-214,235.57
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	822,420.72	-1,016,397.78
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	9,211,411.00	18,196,623.90

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,161,751.08	-5,354,587.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,313,525.80	12,216,521.90
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	20,324,486.61	15,724,083.51
减：现金的期初余额	15,724,083.51	10,052,003.61
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	4,600,403.10	5,672,079.90

（2） 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	182,225.38
其中：河北秦外企业管理咨询有限公司	182,225.38
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	186,362.63
其中：河北秦外企业管理咨询有限公司	186,362.63
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-4,137.25

（3） 现金和现金等价物的构成

项目	2024年度	2023年度
一、现金	20,324,486.61	15,724,083.51
其中：库存现金	142,108.35	190,794.36
可随时用于支付的银行存款	20,046,457.84	15,434,592.09
可随时用于支付的其他货币资金	135,920.42	98,697.06
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	20,324,486.61	15,724,083.51

36、所有权或使用权受到限制的资产：无。

37、租赁

（1）本公司作为承租人

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	416,475.06
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	
租赁负债的利息费用	
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	330,200.00
售后租回交易产生的相关损益	

六、研发支出

1. 研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	717,554.00		2,282,844.69	
合 计	717,554.00		2,282,844.69	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，本年度合并范围与上年度相比减少 1 户。

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
河南晟融软件技术有限公司	100 万	郑州市	河南省郑州市金水区民航路15号17层1705 号	计算机软件开发及相关服务	70.00		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
北京晟融信息技术有限公司	1000 万	北京市	北京市通州区江米店街 2 号院 5 号楼28 层 2821	技术开发及推广、应用软件开发服务	100.00		设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
河南晟融软件技术有限公司	30.00	125,844.09	0.00	748,614.76

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南晟融软件技术有限公司	2,593,155.42	93,360.10	2,686,515.52	191,132.99	0.00	191,132.99

（续）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南晟融软件技术有限公司	3,673,443.34	598,164.93	4,271,608.27	95,706.05	0.00	95,706.05

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南晟融软件技术有限公司	1,109,843.45	419,480.31	419,480.31	921,364.21	487,450.22	-1,029,120.00	-1,029,120.00	499,542.43

2. 处置子公司

（1）单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
河北秦外企业管理咨询有限公司	182,225.38	70.00	出售	2024.2.1	出售全部股权	26,717.20

（续）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
河北秦外企业管理咨询有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

八、政府补助

1. 政府补助期末应收金额：无。
2. 涉及政府补助的负债项目：无。

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
商务局服务外包数据报送补贴		82,000.00	其他收益	与收益相关
社保岗位就业补贴	10,122.59	36,124.27	其他收益	与收益相关
其他		24,401.81	其他收益	与收益相关
研发补助	31,887.00		其他收益	与收益相关
合计	42,009.59	142,526.08		

3. 计入当期损益的政府补助情况

4. 本期退回的政府补助情况：无。

九、关联方及其交易

1、 本公司的实际控制人情况

关联方名称（姓名）	与本公司关系	持股情况（%）
张福生	控股股东、董事长	81.71

2、 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1 “在子公司中的权益”。

3、 本公司的其他关联方情况：

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司的其他关联方情况如下：

关联方名称	与本公司关系
张红梅	公司董事、总经理
赵兵	公司董事、财务总监、董事会秘书
朱国瑞	公司董事
宋子玉	公司董事
许夏	公司监事会主席
谢爽	公司监事
高珊	公司监事
秦皇岛启智科技合伙企业（有限合伙）	本公司股东之一
河南郑云软件科技有限公司	子公司河南晟融软件技术有限公司的少数股东
张强	子公司秦皇岛晟融新创软件有限公司的少数股东
张义	子公司秦皇岛晟融新创软件有限公司的少数股东

注：2024 年 7 月 12 日，宋子玉女士辞任本公司董事。

4、 关联方交易

（1）购销商品的关联交易：无

（2）关联担保情况

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在关联担保情况

（3）关联方资金拆借

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在关联资金拆借情况

5、 关联方应收应付款项

（1） 应付项目

项目名称	关联方名称	2024. 12. 31	2023. 12. 31
其他应付款	张强		2, 547. 00
其他应付款	许夏	20, 935. 50	29, 285. 00

十、 承诺及或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截止 2024 年 4 月 16 日，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2024. 12. 31			2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	473, 077. 85	125, 082. 96	347, 994. 89	1, 182, 220. 74	343, 998. 77	838, 221. 97
合计	473, 077. 85	125, 082. 96	347, 994. 89	1, 182, 220. 74	343, 998. 77	838, 221. 97

(2) 坏账准备

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

①2024 年 12 月 31 日，账龄组合计提坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
1 年以内(含 1 年, 下同)	89, 477. 43	5. 00	4, 473. 87
1-2 年	136, 606. 40	10. 00	13, 660. 64
2-3 年	141, 000. 00	20. 00	28, 200. 00
3-4 年	44, 835. 15	50. 00	22, 417. 58
4-5 年	24, 140. 00	80. 00	19, 312. 00
5 年以上	37, 018. 87	100. 00	37, 018. 87
合计	473, 077. 85	—	125, 082. 96

②坏账准备的变动

项目	2024. 01. 01	本期 增加	本期减少		2024. 12. 31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	343, 998. 77		201, 835. 81	17, 080. 00	125, 082. 96

(3) 报告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	17,080.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
峰峰通二矿医院	数据资源技术服务与开发	17,000.00	无法收回	总经理办公会	否
合 计		17,000.00			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例(%)	二者合并计算坏账准备期末余额
滦平县人力资源和社会保障局	120,000.00		120,000.00	25.37	24,000.00
秦皇岛市失业保险中心	62,000.00		62,000.00	13.11	6,200.00
河钢数字技术股份有限公司	47,600.00		47,600.00	10.06	3,570.00
衡水市第四人民医院	30,000.00		30,000.00	6.34	1,500.00
宽城满族自治县社会保险事业管理局	25,835.15		25,835.15	5.46	12,917.58
合 计	285,435.15		285,435.15	60.34	48,187.58

2、其他应收款

项目	2024.12.31	2023.12.31
应收利息		
应收股利		7,800,000.00
其他应收款	665,307.82	2,367,076.76
合 计	665,307.82	10,167,076.76

项 目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
北京晟融信息技术有限公司	7,800,000.00		7,800,000.00
合 计	7,800,000.00		7,800,000.00

(1) 应收股利情况

①应收股利分类列示：

项 目	2024. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
北京晟融信息技术有限公司			
合 计			

(2) 其他应收款情况

项目	2024. 12. 31			2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收账款	844, 705. 60	179, 397. 78	665, 307. 82	2, 636, 288. 70	269, 211. 94	2, 367, 076. 76
合计	844, 705. 60	179, 397. 78	665, 307. 82	2, 636, 288. 70	269, 211. 94	2, 367, 076. 76

① 坏账准备

A. 2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期 信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	844, 705. 60	21. 24	179, 397. 78	
合计	844, 705. 60	21. 24	179, 397. 78	

2024 年 12 月 31 日，账龄组合计提坏账准备：

账龄	账面余额	未来12月内预期 信用损失率%	坏账准备
1 年以内（含 1 年，下同）	3, 555. 60	5. 00	177. 78
1-2 年		10. 00	
2-3 年	823, 100. 00	20. 00	164, 620. 00
3-4 年		50. 00	
4-5 年	17, 250. 00	80. 00	13, 800. 00
5 年以上	800. 00	100. 00	800. 00
合计	844, 705. 60	——	179, 397. 78

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	269,211.94			269,211.94
本期计提	1,128,785.84			1,128,785.84
本期转回				
本期转销				
本期核销	1,218,600.00			1,218,600.00
其他变动				
2024年12月31日余额	179,397.78			179,397.78

③报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,218,600.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
秦皇岛幸福城市科技有限公司	暂借款	1,218,600.00	无法收回	总经理办公会	否
合 计		1,218,600.00			

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.12.31	2023.12.31
押金、保证金	800.00	36,600.00
备用金		36,694.45
代垫款	20,805.60	21,294.25
暂借款	823,100.00	2,541,700.00
合计	844,705.60	2,636,288.70

⑤其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
秦皇岛幸福城市科技有限公司	否	暂借款	823,100.00	2-3年	97.44	164,620.00
职工生育保险津贴	否	代垫款	17,250.00	4-5年	2.04	13,800.00
个人负担社保	否	代垫款	2,585.60	1年以内	0.31	129.28
个人负担公积金	否	代垫款	970.00	1年以内	0.11	48.50
秦皇岛市液化气总公司	否	押金	800.00	5年以上	0.10	800.00
合计		—	844,705.60	—	100.00	179,397.78

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,700,000.00		5,700,000.00	7,170,000.00		7,170,000.00
合计	5,700,000.00		5,700,000.00	7,170,000.00		7,170,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河南晟融软件技术有限公司	2,170,000.00		1,470,000.00	700,000.00
北京晟融信息技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	7,170,000.00			5,700,000.00

4、营业收入及成本

项目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,532,036.17	159,646.91	4,384,775.68	735,039.41
其他业务	51,647.32		10,999.00	
合计	1,583,683.49	159,646.91	4,395,774.68	735,039.41

5、投资收益

项 目	2024年度	2023年度
成本法核算的长期股权投资收益		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

十四、 补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	7,750.67	
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	42,009.59	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	60,128.53	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	109,888.79	
减：非经常性损益的所得税影响数	2,712.05	
非经常性损益净额	107,176.74	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	9,555.93	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	97,620.81	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.11	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.42	-0.02	-0.02

河北晟融数据股份有限公司

2025 年 4 月 16 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	7,750.67
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	42,009.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	60,128.53
非经常性损益合计	109,888.79
减：所得税影响数	2,712.05
少数股东权益影响额（税后）	9,555.93
非经常性损益净额	97,620.81

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用