宏涛嘉业

NEEQ: 837445

北京宏涛嘉业信息系统股份有限公司

BeijingHongtaojiayeInfoSystemCo,.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、公司负责人龚涛、主管会计工作负责人陈乐及会计机构负责人（会计主管人员）陈乐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“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 7
第三节 重大事件 15
第四节 股份变动、融资和利润分配 18
第五节 公司治理 21
第六节 财务会计报告 27
附件 会计信息调整及差异情况 90

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
宏涛嘉业、公司、本公司、股份公司	指	北京宏涛嘉业信息系统股份有限公司
恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
股东大会	指	北京宏涛嘉业信息系统股份有限公司股东大会
董事会	指	北京宏涛嘉业信息系统股份有限公司董事会
三会	指	北京宏涛嘉业信息系统股份有限公司股东大会、董事会和监事会
东方云慧	指	北京东方云慧创新投资管理有限公司
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元（万元）	指	人民币元（万元）

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京宏涛嘉业信息系统股份有限公司		
英文名称及缩写	BeijingHongtaojiayeInfoSystemCo,.Ltd.		
	-		
法定代表人	焦沫柔	成立时间	2001 年 6 月 13 日
控股股东	控股股东为（龚涛）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（龚涛），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）		
主要产品与服务项目	云计算解决方案及服务、信息系统集成、IT 运维技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	宏涛嘉业	证券代码	837445
挂牌时间	2016 年 5 月 27 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）	51,790,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301 单元 投资者咨询电话：010-56175813		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘旭	联系地址	北京市海淀区苏州街 18 号院长远天地大厦 A1 座 1806 室
电话	010-51669229	电子邮箱	liuxu@hongtaojy.com
公司办公地址	北京市海淀区苏州街 18 号院长远天地大厦 A1 座 1806 室	邮政编码	100080
公司网址	www.hongtaojy.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101088021016 98C		

注册地址	北京市海淀区苏州街 18 号长远天地大厦 1806 号		
注册资本（元）	51,790,000	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

宏涛嘉业——云计算解决方案提供商，软件定义数据中心领导者。公司面向企业客户提供 IT 整体解决方案、专业数据存储、计算机系统集成、云计算解决方案及服务，提供云计算领域 IaaS 以及 PaaS 层服务，专注于提供企业级 IT 资源的整体解决方案，致力于移动互联网、云计算、应用优化等领域的融合创新，报告期内仍在积极探索物联网智能仓储领域的软件产品研发及整体解决方案。

公司的产品和服务领域涉及企业 IT 资源系统建设、计算机应用系统整体化解决方案、计算机应用软件开发、云计算桌面虚拟化、云计算存储虚拟化等方面。现阶段，公司致力于为不同行业的企业级用户提供多元化、个性化的混合云解决方案，坚持“智慧企业”的发展战略。

公司主要的盈利来源于企业级用户 IaaS 以及 PaaS 层云计算产品及服务，极致关注用户体验，大幅降低企业用户 IT 基础设施投入，帮助用户快速实现安全、稳定且有效的运营架构体系。公司通过为客户提供云服务获取收入，硬件方面，通过硬件成本规模化效应降低成本；软件方面，在自主研发的基础上通过二次开发不断完善和更新产品和服务体系，且不断提升利润空间。公司近年在推进信息系统集成方案行业覆盖的同时，加大了在技术服务品牌建设的投入。公司加强运维服务业务建设，在原有盈利模式中加入运营服务部分，通过增加附加值较高的技术服务比重，满足市场对专业服务的需求、提升自身盈利能力。报告期内，公司继续加大研发投入，在物联网室内精准定位技术研发和方案设计上有了初步的发展，并在部分行业形成了成效显著的解决方案，比如大型仓储叉车与人员安全，数字机房人员定位管理等。

报告期内，公司商业模式没有发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

□适用 √不适用

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	59,762,440.86	52,578,106.49	13.66%
毛利率%	16.78%	10.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	115,165.86	-4,289,081.37	102.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-18,657.31	-4,456,605.73	99.58%

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）	0.33%	-11.66%	-
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）	-0.05%	-12.12%	-
基本每股收益	0.0022	-0.08	102.75%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	37,697,457.70	41,305,367.66	-8.73%
负债总计	2,954,495.50	6,677,571.32	-55.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,742,962.20	34,627,796.34	0.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.67	0.71	-5.63%
资产负债率%（母公司）	7.84%	16.17%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	12.09	5.71	-
利息保障倍数	10.34	0	-
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	-2,415,342.45	4,555,351.11	-153.02%
应收账款周转率	4.27	3.50	-
存货周转率	10.75	7.28	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-8.73%	-12.88%	-
营业收入增长率%	13.66%	22.19%	-
净利润增长率%	102.69%	-2.44%	-

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	11,772,214.36	31.23%	13,291,087.46	32.18%	-11.43%
应收票据					
应收账款	13,405,884.69	35.56%	12,244,464.21	29.64%	9.49%
预付账款	5,513,896.00	14.63%	3,054,385.60	7.39%	80.52%
存货	2,887,060.53	7.66%	6,368,122.03	15.42%	-54.66%
长期股权投资	0	0.00%	332,583.42	0.81%	-100.00%
应付账款	2,197,174.22	5.83%	5,080,742.66	12.30%	-56.75%

项目重大变动原因

报告期内，截至 2024 年 12 月 31 日，公司总资产为 37,697,457.70 元，比上年同期减少 8.73%。其中，主要项目变化如下：

1.货币资金比上年同期减少 11.43%，由于报告期内，与供应商合作更加规范，及时支付了应付款项，欠款有所减少，所以货币资金也相应减少。

2.应收账款比上年同期增加 9.49%，由于报告期内，销售业务有所增长，收入增加，导致应收账款也有所增加。

3.预付账款比上年同期增加 80.52%，由于报告期内，提前为下一年度备货，所以预付账款增加较多。

3.存货比上年同期减少 54.66%，由于报告期内收入增加，结转的存货也相应增加，致使存货减少较多。

4.长期股权投资比上年同期减少 100%，由于报告期内投资的餐饮公司发生亏损，已经注销。

5.应付账款比上年同期减少 56.75%，由于报告期内，与供应商合作更加规范，及时支付了应付款项，欠款有所减少。

（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	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	59,762,440.86	-	52,578,106.49	-	13.66%
营业成本	49,735,797.17	83.22%	47,097,810.27	89.58%	5.60%
毛利率%	16.78%	-	10.42%	-	-
销售费用	1,026,895.58	1.72%	1,247,465.66	2.37%	-17.68%
管理费用	7,167,418.41	11.99%	7,117,721.43	13.54%	0.70%
研发费用	1,259,129.03	2.11%	1,082,534.34	2.06%	16.31%
财务费用	6,003.80	0.01%	8,572.20	0.02%	-29.96%
其他收益	12,813.50	0.02%	43,843.12	0.08%	-70.77%
投资收益	-82,259.81	-0.14%	17,746.74	0.03%	-563.52%
营业利润	115,172.56	0.19%	-4,289,081.37	-8.16%	102.69%
净利润	115,165.86	0.19%	-4,289,081.37	-8.16%	102.69%

项目重大变动原因

报告期内，公司营业收入为 59,762,440.86 元，比上年同期增加 13.66%，营业收入增加的原因主要是由于疫情结束后，公司的各项主营活动得以有效开展。

1.销售费用比上年同期减少 17.68%，主要是因为招投标费、职工薪酬及业务招待费有所减少所致。

2.研发费用比上年同期增加 16.31%，主要是因为研发人员的职工薪酬有所增加所致。

3.财务费用比上年同期减少 29.96%，主要是因为租赁负债中未确认融资费用摊销减少所致。

4.其他收益比上年同期减少 70.77%，主要是因为本期确认的政府补助减少所致。

5.投资收益比上年同期减少 563.52%，主要是因为本期权益法核算的长期股权投资的投资亏损所致。

6.营业利润及净利润比上年同期增加 102.69%，主要是因为报告期内，营业收入有所增加，同时公司加强了成本控制，致使营业成本及销售费用均有所减少。

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	59,762,440.86	52,578,106.49	13.66%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	49,735,797.17	47,097,810.27	5.60%
其他业务成本	0	0	

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
劳务收入*硬件维修收入	6,702,134.92	4,728,380.88	29.45%	-30.53%	-60.41%	27.40%
商品销售收入（软件、硬件收入）	2,322,767.67	2,019,650.22	13.05%	-47.06%	-74.87%	-49.43%

技术服务收入	14,519,496.44	9,838,948.37	32.24%	47.69%	19.89%	38.49%
增值电信服务收入	36,217,936.36	33,148,817.70	8.47%	26.32%	15.32%	75.22%
保证金利息收	105.47	0	100.00%	100.00%	0.00%	100.00%
合计	59,762,440.86	49,735,797.17				

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

本年度收入构成基本没有变化。

1.劳务收入即维保服务收入有所减少，主要是因为电信运营商内部改制完成后，预算有所减少，从而影响公司一部分的营业收入。

2.商品销售收入减少较多，主要是因为本年度公司加强了技术服务的业务拓展，所以商品销售收入的部分有所减少。

3.技术服务收入增加较多，主要是因为本年度公司加强了技术服务的业务拓展。

4.增值电信服务收入有所增加，主要是因为公司加强了对行业的市场拓展。

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	河北讯网科技有限公司	24,372,913.20	40.78%	否
2	百年云启（上海）网络科技有限公司	10,880,032.12	18.21%	否
3	河北中兴冀能电力发展有限公司数字科技分公司	6,606,317.35	11.05%	否
4	中移系统集成有限公司	3,065,340.00	5.13%	否
5	中国移动通信集团河北有限公司	2,878,648.04	4.82%	否
合计		47,803,250.71	79.99%	-

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	京东云计算有限公司	24,127,562.24	52.40%	否
2	河北省电子口岸发展股份有限公司	7,939,418.58	17.24%	否

3	紫光华山科技有限公司	2,666,881.40	5.79%	否
4	国科信通（河北）科技有限公司	1,601,916.98	3.48%	否
5	石家庄光远科技有限公司	1,536,622.63	3.34%	否
合计		37,872,401.83	82.25%	-

（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	-2,415,342.45	4,555,351.11	-153.02%
投资活动产生的现金流量净额	1,565,799.54	-314,836.68	597.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-613,668.80	-1,663,444.44	63.11%

现金流量分析

报告期内，经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 697.07 万元，主要因为购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 678.87 万元。

投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 188.06 万元，主要因为本期收到理财本金 131.40 万元；而且上期发生对子公司的投资 45 万元，本期没有此项支出。

筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 104.98 万元，主要是因为 2023 年归还 2022 年度发生银行贷款 100.00 万元，本期没有此项支出。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京季嘉福汇	参股公司	餐饮服务	1,500,000.00	108,437.33	106,437.33	650,948.19	-1,002,174.08

餐饮有限公司							

参股公司已于 2024 年 11 月 5 日申请简易注销，公告期为 2024-11-05 至 2024-11-25，现已准许简易注销。公司经过第三届董事会第十二次会议通过《关于终止对外投资并注销参股公司的议案》，并于 2024 年 11 月 4 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《北京宏涛嘉业信息系统股份有限公司关于终止对外投资并注销参股公司的公告》。

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

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
其他产品	自有资金	1,406,207.42	0	不存在
合计	-	1,406,207.42	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 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
市场竞争的风险	根据公开的数据调研和分析报告，全球包括中国的 IT 支出仍在增长，云计算的支出在快速提升。随着我国的软件与信息技术服务市场规模不断扩大，市场竞争也不断加剧。2024 年公司依旧面临着现有产品及服务市

	场竞争加剧的风险，在个别细分市场或者项目上可能出现价格战等不规范竞争。 应对措施：加快创新技术领域的技术研究和开发进度，从市场调研、方案论证、用户服务等多方面加强布局，加强知识产权管理和保护，增加用户个性化、定制化服务，增强用户忠诚度。
人才流失的风险	互联网及其相关行业的高速发展，公司紧跟行业发展趋势，不断提高技术创新能力，公司的核心技术研发不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员，如果公司的核心技术人员流失，将导致以专有技术为主的核心技术流失或泄密，将可能会给公司的生产经营造成重大影响。 应对措施：加强人才引进，优化绩效考核模式，提高核心人员的工资及福利待遇，为员工提供包括职位提升、培训计划等多重提升渠道。
客户变动的运营风险	现阶段的主要客户仍然是中国移动、中国联通和中国电信三大电信运营商。2019 年 6 月 6 日工业和信息化部向中国电信、中国移动、中国联通、中国广电发放 5G 商用牌照。我国正式进入 5G 商用元年。5G 时代真正来临，必然会引起相关行业变革，对云计算、物联网等行业的影响首当其冲，短期内给公司的运营带来不确定性的影响。 应对措施：稳固当前客户情况，积极开展新的市场环节，扩大市场竞争力，减少行业冲击带来的负面影响。
技术研发风险	计算机及软件技术的更新及新产品的研发对公司未来发展至关重要。一旦公司对技术、市场发展趋势预测出现偏差或不能及时进行技术升级与更新换代，前期的高额投入将无法产生预期效益，公司的技术优势或存在无法保持甚至减弱的可能。 应对措施：加强市场和营销策划，针对产品设计可行的市场推广计划和营销策略，提前为产品销售进行市场准备，必要时对产品营销体系进行调整。
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. (二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
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. (四)
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	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
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	8,657,000	622,230.08

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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	0	0
贷款	0	0

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

报告期内发生关联交易为公司日常性关联交易，系公司日常生产经营的正常所需，是合理的、必要的。同时，上述关联交易不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成不利影响，亦不会对公司及股东的利益造成实际损害。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四)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 5 月 27 日	2020 年 2 月 27 日	挂牌	限售承诺	公司控股股东及实际控制人龚涛承诺：在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	已履行完毕
其他股东	2016 年 5 月 27 日	2017 年 5 月 26 日	挂牌	限售承诺	公司三名发起人股东承诺，自股份公司成立起一年内，不转让其持有的公司股份。	已履行完毕

董监高	2016 年 5 月 27 日		挂牌	同业竞争承诺	为了避免未来可 能发生的同业竞争，公司现有股东、董事、监事及高级管理人员出具了《关于避 免同业竞争的承 诺函》。报告期内，未有违反承诺情况。	正在履行中
董监高	2016 年 5 月 27 日		挂牌	限售承诺	在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内不转让所持有的公司股份。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

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	18,385,750	35.5006%	-30,750	18,355,000	35.4412%
	其中：控股股东、实际控制人	7,132,500	13.7720%	0	7,132,500	13.7720%
	董事、监事、高管	3,952,250	7.6313%	60,250	4,012,500	7.7476%
	核心员工	301,000	0.5812%	-91,000	210,000	0.4054%
有限售条件股份	有限售股份总数	33,404,250	64.4994%	30,750	33,435,000	64.5588%
	其中：控股股东、实际控制人	21,397,500	41.3159%	0	21,397,500	41.3159%
	董事、监事、高管	12,006,750	23.1835%	30,750	12,037,500	23.2429%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		51,790,000	-	0	51,790,000	-
普通股股东人数		13				

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	龚涛	28,530,000	0	28,530,000	55.0879%	21,397,500	7,132,500	0	**0**
2	焦沫柔	15,309,000	241,000	15,550,000	30.0251%	11,662,500	3,887,500	0	0
3	东方云慧	7,000,000	0	7,000,000	13.5161%	0	7,000,000	0	0
4	高月阳	150,000	0	150,000	0.2896%	112,500	37,500	0	0
5	庞德鸿	100,000	0	100,000	0.1931%	75,000	25,000	0	0
6	陈乐	100,000	0	100,000	0.1931%	75,000	25,000	0	0
7	李啸风	100,000	0	100,000	0.1931%	0	100,000	0	0
8	华树维	100,000	0	100,000	0.1931%	75,000	25,000	0	0
9	安立强	50,000	0	50,000	0.0965%	0	50,000	0	0
10	刘秀丽	50,000	0	50,000	0.0965%	37,500	12,500	0	0
合计		51,489,000	241,000	51,730,000	99.88%	33,435,000	18,295,000		

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

各股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

龚涛先生持有公司 55.0879%的股份，是公司的控股股东、实际控制人，同时担任公司董事长，有能力通过投票表决的方式对本公司的重大经营决策施加影响或者实施其他控制。

报告期内控股股东、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

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

(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				
龚涛	董事长	男	1970 年 10 月	2022 年 6 月 20 日	2025 年 5 月 17 日	28,530,000	0	28,530,000	55.0879%
焦沫柔	董事、总经理	男	1974 年 3 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	15,309,000	241,000	15,550,000	30.0251%
付飞	董事	男	1978 年 6 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	0	0	0	0%
刘秀丽	董事	女	1979 年 1 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	50,000	0	50,000	0.0965%
李啸风	董事	男	1977 年 4 月	2024 年 6 月 13 日	2025 年 5 月 17 日	100,000	0	100,000	0.1931%
庞德鸿	监事	男	1981 年 11 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	100,000	0	100,000	0.1931%
华树维	监事	男	1989 年 1 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	100,000	0	100,000	0.1931%
高月阳	监事	男	1983 年 12 月	2023 年 9 月 11 日	2025 年 5 月 17 日	150,000	0	150,000	0.2896%
陈乐	财务负责人	女	1975 年 3 月	2022 年 6 月 20 日	2025 年 5 月 17 日	100,000	0	100,000	0.1931%
刘旭	董事会秘书	男	1984 年 1 月	2023 年 7 月 24 日	2025 年 5 月 17 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员相互之间无关系，与控股股东、实际控制人无关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
宋美娜	董事	离任	无	个人原因辞职
李啸风	无	新任	董事	选任

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

李啸风，47 岁，中国国籍。2006 年 7 月至 2009 年 8 月，就职于亿阳信通股份有限公司，任研发工程师。2009 年 8 月至 2015 年 12 月，就职于诺基亚东软通信技术有限公司，任系统架构师。2016 年 1 月至今，就职于北京宏涛嘉业信息系统股份有限公司，任研发经理。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
刘秀丽	董事	限制性股票	50,000	0	0	50,000	-	1.52
庞德鸿	监事会主席	限制性股票	100,000	0	0	100,000	-	1.52
华树维	监事	限制性股票	100,000	0	0	100,000	-	1.52
陈乐	财务负责人	限制性股票	100,000	0	0	100,000	-	1.52
高月阳	监事	限制性股票	150,000	0	0	150,000	-	1.52
合计	-	-	500,000	0	0	500,000	-	-

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
行政人员	4	0	0	4
管理人员	7	0		7
销售人员	3	0	0	3
技术人员	17	0	0	17
财务人员	1	0	0	1
员工总计	32	0	0	32

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	13	13
专科	16	16
专科以下	3	3
员工总计	32	32

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、 员工薪酬政策

公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

2、 培训计划

公司在不断发展壮大的同时，也非常重视企业文化的塑造和员工价值的提高。公司十分重视员工培训和素质培养，不断提高员工的工作环境和福利待遇。并在技术研发团队的建设上持续加大投入，丰富现有团队的实战经验，完善自有核心力量和管理水平。

3、 需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工。

(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
高月阳	无变动	监事	150,000	0	150,000
李啸风	无变动	研发	100,000	0	100,000
华树维	无变动	监事	100,000	0	100,000
安立强	无变动	技术	50,000	0	50,000
王国全	无变动	技术	20,000	0	20,000
李云召	无变动	技术	20,000	0	20,000
聂洪超	无变动	技术	20,000	0	20,000

核心员工的变动情况

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

2016 年 1 月股份公司设立，2016 年 5 月 27 日公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司进一步完善法人治理结构和内部控制制度。

在报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规，规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护公司股东和广大投资者利益。公司已建立责权明确、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《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》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》等在内的一系列管理制度。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营。

公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。公司将继续密切关注行业主管部门以及全国中小企业股份转让系统公司出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，在本年度内的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

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立健全了法人治理结构，在资产、业务、人员、财务、机构等方面与实际控制人及其控制的其他企业相互独立，并具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

公司所处行业为软件及信息技术服务业。主营业务为计算机信息系统集成服务和 IT 服务。公司建立健全了企业法人治理结构和内部组织机构，在经营及管理上独立运作，没有发现有依赖于股东及其他关联方的情形。

2、资产独立

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，已依法办理完成其他相关资产的变更登记手续，完整拥有软件著作权等知识产权。公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

4、财务独立

公司独立核算、自负盈亏，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，公司不存在资金被公司股东或关联方专用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

5、机构独立

公司根据《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制定《公司章程》并设置相应的组织机构，建立以股东大会为权力机构、董事会为决策机构，监事会为监督机构的法人治理结构。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理直接独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

（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》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，在公司运营中内部管理制度能够得到贯彻执行，对公司的经营风险能够起到有效的控制作用。

1、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，结合公司自身情况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、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、风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，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，采取防范、控制、严格管理等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一)实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二)提供网络投票的情况

□适用 √不适用

(三) 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节 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 215013 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 15 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	逯文君	邢战军
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20	

审计报告

中兴财光华审会字（2025）第 215013 号

北京宏涛嘉业信息系统股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京宏涛嘉业信息系统股份有限公司（以下简称宏涛嘉业公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了宏涛嘉业公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的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，我们独立于宏涛嘉业公司，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

宏涛嘉业公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括宏涛嘉业公司 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，管理层负责评估宏涛嘉业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宏涛嘉业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宏涛嘉业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，就可能导致对宏涛嘉业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宏涛嘉业公司不能持续经营。

（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。

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 中国注册会计师：逯文君

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：邢战军

中国•北京 2025 年 4 月 15 日

二、 财务报表

(一) 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	11,772,214.36	13,291,087.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	1,406,207.42	2,817,117.21
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	13,405,884.69	12,244,464.21
应收款项融资			
预付款项	五、4	5,513,896.00	3,054,385.60
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、5	678,172.00	329,700.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	2,887,060.53	6,368,122.03
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、7	44,083.76	
流动资产合计		35,707,518.76	38,104,876.51
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、8		332,583.42
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、9	1,989,938.94	2,245,677.65
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10		622,230.08
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11		
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,989,938.94	3,200,491.15
资产总计		37,697,457.70	41,305,367.66
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、12	2,197,174.22	5,080,742.66
预收款项			
合同负债			
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、13	365,069.37	375,249.31
应交税费	五、14	386,740.82	537,526.98
其他应付款	五、15	5,511.09	27,052.37
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、16		657,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,954,495.50	6,677,571.32
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、17		
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		2,954,495.50	6,677,571.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	51,790,000.00	51,790,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	2,937,865.78	2,937,865.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	1,672,577.08	1,672,577.08
一般风险准备			
未分配利润	五、21	-21,657,480.66	-21,772,646.52
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		34,742,962.20	34,627,796.34
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		34,742,962.20	34,627,796.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		37,697,457.70	41,305,367.66

法定代表人：焦沫柔 主管会计工作负责人：陈乐 会计机构负责人：陈乐

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		59,762,440.86	52,578,106.49
其中：营业收入	五、22	59,762,440.86	52,578,106.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		59,291,054.23	56,629,946.49
其中：营业成本	五、22	49,735,797.17	47,097,810.27
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、23	95,810.24	75,842.59
销售费用	五、24	1,026,895.58	1,247,465.66
管理费用	五、25	7,167,418.41	7,117,721.43
研发费用	五、26	1,259,129.03	1,082,534.34
财务费用	五、27	6,003.80	8,572.20
其中：利息费用		12,330.19	30,010.87
利息收入		8,874.46	23,934.53
加：其他收益	五、28	12,813.50	43,843.12
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	-82,259.81	17,746.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-300,652.22	-117,416.58
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、30	-95,433.86	-3,395.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-191,333.90	-295,435.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		115,172.56	-4,289,081.37
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、32	6.70	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		115,165.86	-4,289,081.37
减：所得税费用	五、33		
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		115,165.86	-4,289,081.37
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）		115,165.86	-4,289,081.37
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		115,165.86	-4,289,081.37
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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		115,165.86	-4,289,081.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十五、2	0.0022	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）	十五、2	0.0022	-0.08

法定代表人：焦沫柔 主管会计工作负责人：陈乐 会计机构负责人：陈乐

（三） 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		65,764,568.19	64,463,537.73
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	2,605,870.13	1,345,220.04
经营活动现金流入小计		68,370,438.32	65,808,757.77
购买商品、接受劳务支付的现金		57,842,541.47	51,053,843.27
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		6,282,488.36	6,249,021.24
支付的各项税费		1,536,260.59	462,132.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	5,124,490.35	3,488,409.21
经营活动现金流出小计		70,785,780.77	61,253,406.66
经营活动产生的现金流量净额		-2,415,342.45	4,555,351.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		46,415,475.93	37,000,000.00
取得投资收益收到的现金		218,383.55	135,163.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		31,940.06	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		46,665,799.54	37,135,163.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		45,100,000.00	37,450,000.00
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		45,100,000.00	37,450,000.00
投资活动产生的现金流量净额		1,565,799.54	-314,836.68
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		8,103,780.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34	55,661.39	
筹资活动现金流入小计		8,159,441.39	
偿还债务支付的现金		8,103,780.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,330.19	6,444.44
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	657,000.00	657,000.00
筹资活动现金流出小计		8,773,110.19	1,663,444.44
筹资活动产生的现金流量净额		-613,668.80	-1,663,444.44
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		-1,463,211.71	2,577,069.99
加：期初现金及现金等价物余额		13,235,426.07	10,658,356.08
六、期末现金及现金等价物余额		11,772,214.36	13,235,426.07

法定代表人：焦沫柔 主管会计工作负责人：陈乐 会计机构负责人：陈乐

（四） 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	51,790,000.00				2,937,865.78				1,672,577.08		-21,772,646.52		34,627,796.34
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	51,790,000.00				2,937,865.78				1,672,577.08		-21,772,646.52		34,627,796.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											115,165.86		115,165.86
（一）综合收益总额											115,165.86		115,165.86
（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．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													
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	51,790,000.00				2,937,865.78				1,672,577.08		-21,657,480.66		34,742,962.20

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	51,790,000.00				2,937,865.78				1,672,577.08		-17,483,565.15		38,916,877.71
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	51,790,000.00				2,937,865.78				1,672,577.08		-17,483,565.15		38,916,877.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,289,081.37		-4,289,081.37
（一）综合收益总额											-4,289,081.37		-4,289,081.37
（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．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													
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	51,790,000.00				2,937,865.78				1,672,577.08		-21,772,646.52		34,627,796.34

法定代表人：焦沫柔 主管会计工作负责人：陈乐 会计机构负责人：陈乐

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、基本情况

公司名称：北京宏涛嘉业信息系统股份有限公司（以下简称：“宏涛嘉业”或“本公司）

成立日期：2001年6月13日

挂牌日期：2016年5月27日

统一社会信用代码：91110108802101698C

证券代码：837445

法定代表人：焦沫柔

控股股东：龚涛

实际控制人及其一致行动人：龚涛

注册地址：北京市海淀区苏州街18号院长远天地大厦4号楼1806号

注册资本：5,179.00万元；股本：5,179.00万元。

公司类型：其他股份有限公司

2、经营范围

公司的经营范围包括：许可项目：第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；互联网信息服务；基础电信业务；特种设备安装改造修理；建筑物拆除作业（爆破作业除外）；建筑智能化系统设计；建设工程施工；建设工程勘察。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件销售；软件开发；机械设备租赁；工业控制计算机及系统销售；机械设备销售；五金产品零售；制冷、空调设备制造；工程管理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。

3、行业性质

公司所属行业为信息系统集成服务行业。

4、主要产品或提供的劳务

公司生产的主要产品和提供的劳务包括：为客户提供信息系统集成的解决方

案、硬件及软件的销售、销售自行开发后的软件产品、IT 相关服务等。

5、财务报表批准报出日期

本财务报告业经董事会批准于 2025 年 4 月 15 日报出。

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”），并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》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

本公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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的财务状况以及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
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额≥100.00 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	金额≥100.00 万元

6、 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。

7、 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、长期应付款等。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。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（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。

A.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

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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方款项

应收账款组合 2 账龄组合

B.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及押金

长期应收款组合 1 应收租赁款

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。

C.本公司不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	-	-
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

（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。

8、 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品和合同履约成本。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货采用永续盘存制，在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（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。

9、 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。

10、划分为持有待售的资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和

终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

11、 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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、7“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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。

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“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所有者权益变动而确认的所有者权益，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所有者权益变动而确认的所有者权益，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。

12、 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如下：

类别	使用年限（年）	净残值率(%)	年折旧率(%)
办公家具	5-7	5	19.00
运输设备	10	5	9.50

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。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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。

13、 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。

14、 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。

15、 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

16、 研究开发支出

本公司研究开发支出包括研发人员职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料费、研发资产折旧摊销费用、检验费及其他相关费用。

本公司将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。

本公司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。

17、 长期待摊费用摊销方法

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。

18、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

19、 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。

20、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

22、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用参见本附注三、14“借款费用”以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、

出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

23、 收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

公司收入按产品类型划分为产品销售收入和技术服务收入。

产品销售收入的确认方法:公司产品到货后，公司与客户双方依据到货验收标准对软硬件产品进行安装调试、初验测试、试运行及终验测试，安装调试及初验测试结果符合要求的，双方签署《到货验收证明》及《初验合格证书》，客户签发《初验合格证书》后，开始试运行，试运行期后对产品进行终验测试，合同产品终验测试合格后客户向公司签发《终验合格证书》，至此客户验收完毕。公司以收到《到货验收证明》、《初验合格证书》、《终验合格证书》后认定已将商品所有权上的主要风险和主要报酬转移给买方。同时，将归集到对应项目的成本、费用结转为营业成本。

技术服务收入的确认方法:对于一次性提供的技术服务，在服务已经提供、取得客户签署的服务确认书时确认收入；对于需要在一定期限内提供的技术服务，根据已签订的技术服务合同总金额及时间比例、考核表和评价表确认收入。

24、 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，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，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成

本。

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。

25、 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。

26、 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。

27、 其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、10“划分为持有待售资产”相关描述。

28、 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，执行其规定对公司财务报表无影响。

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

无。

四、 税项

主要税种及税率

主要税种	适用税率（%）	计税依据	备注
增值税	13.00、6.00	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	
企业所得税	25.00	应纳税所得额	
城市建设维护税	7.00	应纳增值税	
教育费附加	3.00	应纳增值税	
地方教育费附加	2.00	应纳增值税	

五、 财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	2024.12.31	2023.12.31
库存现金	3,788.09	3,763.09
银行存款	11,768,426.27	13,231,662.98
其他货币资金		55,661.39
合计	**11,772,214.36**	**13,291,087.46**

注：企业期末无因抵押、质押等受限制的货币资金。

2、 交易性金融资产

项目	2024.12.31	2023.12.31
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	1,406,207.42	2,817,117.21
其中：其他-基金	1,406,207.42	2,817,117.21
合计	**1,406,207.42**	**2,817,117.21**

3、 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	14,655,859.12	1,249,974.43	13,405,884.69	13,321,359.74	1,076,895.53	12,244,464.21
合计	**14,655,859.12**	**1,249,974.43**	**13,405,884.69**	**13,321,359.74**	**1,076,895.53**	**12,244,464.21**

（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，组合计提坏账准备：

账龄组合

账龄	2024.12.31 账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	12,721,323.69		-
1 至 2 年	3,500.00	5.00	175.00
2 至 3 年	56,006.97	10.00	5,600.70
3 至 4 年	-	30.00	-
4 至 5 年	1,261,659.46	50.00	630,829.73
5 年以上	613,369.00	100.00	613,369.00
合计	**14,655,859.12**		**1,249,974.43**

②坏账准备的变动

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少		2024.12.31
			转回	转销	
坏账准备金额	1,076,895.53	173,078.90			1,249,974.43

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款期末余额 11,203,408.77 元，占期末应收账款账面余额的 67.83%，坏账准备期末余额 630,829.73 元。

4、 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	5,441,546.00	98.69	98,618.82	3.23
1 至 2 年	72,350.00	1.31	2,955,766.78	96.77
合计	**5,513,896.00**	**100.00**	**3,054,385.60**	**100.00**

（2）按预付对象归集的年末余额较大的预付款情况

按预付对象归集的年末余额较大的预付款 5,513,896.00 元，占预付款项期末余额 100.00%，未存在减值迹象故未计提减值准备。

5、 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	678,172.00	329,700.00
合计	**678,172.00**	**329,700.00**

（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	741,464.95	63,292.95	678,172.00	374,737.95	45,037.95	329,700.00
合计	**741,464.95**	**63,292.95**	**678,172.00**	**374,737.95**	**45,037.95**	**329,700.00**

① 按账龄披露

账龄	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内	404,527.00	214,900.00
1 至 2 年	177,100.00	100,000.00
2 至 3 年	100,000.00	22,000.00
3 至 4 年	22,000.00	
4 至 5 年	-	
5 年以上	37,837.95	37,837.95
合计	**741,464.95**	**374,737.95**

②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	2024.12.31	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合 1 账龄组合	741,464.95	8.54	63,292.95	预计可回收性
组合 2 无风险组合				
合计	**741,464.95**	**8.54**	**63,292.95**	

坏账准备的变动	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月	整个存续期预	整个存续期预	

	内预期信用损失	期信用损失(未发生信用减值)	期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 12 月 31 日	45,037.95			45,037.95
本期计提	18,255.00			18,255.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日	63,292.95			63,292.95

B.坏账计提情况

③按款项性质分类

款项性质	2024.12.31	2023.12.31
保证金	737,506.95	374,737.95
其他	3,958.00	
合计	**741,464.95**	**374,737.95**

④其他应收款期末余额前五名单位情况

其他应收款前五名单位期末余额为 669,969.00 元，款项性质全部为保证金，期末余额前五名单位不存在关联方情况，占其他应收款期末余额合计数的比例为 90.36 %，坏账准备期末余额 18,855.00 元。

6、 存货

（1）存货分类

项目	2024.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	126,671.43		126,671.43
合同履约成本	2,760,389.10		2,760,389.10
合计	**2,887,060.53**		**2,887,060.53**

续

项目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,266,467.24		1,266,467.24
合同履约成本	5,101,654.79		5,101,654.79
合计	**6,368,122.03**		**6,368,122.03**

截至 2024 年 12 月 31 日，无受限的存货。存货未发生减值。

7、 其他流动资产

项目	2024.12.31	2023.12.31
预缴企业所得税	44,083.76	
合计	**44,083.76**	

8、 长期股权投资

（1）长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
北京季嘉福汇餐饮有限公司	332,583.42			-300,652.22		
合　计	**332,583.42**			**-300,652.22**		

续

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
北京季嘉福汇餐饮有限公司			-31,931.20		
合　计			**-31,931.20**		

（2）长期股权投资减值准备

无。

9、 固定资产及累计折旧

（1）固定资产明细

项目	2024.12.31	2023.12.31
固定资产	1,989,938.94	2,245,677.65
固定资产清理		
合计	**1,989,938.94**	**2,245,677.65**

（2）2024 年 12 月 31 日自用的固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	5,039,493.35	2,690,566.37	7,730,059.72
2、本年增加金额			-
1）购置			-
3、本年减少金额			-
1）处置或报废			-
4、年末余额	5,039,493.35	2,690,566.37	7,730,059.72
二、累计折旧			-
1、年初余额	4,867,432.44	616,949.63	5,484,382.07
2、本年增加金额	134.87	255,603.84	255,738.71
1）计提	134.87	255,603.84	255,738.71
3、本年减少金额			-
1）处置或报废			-
4、年末余额	4,867,567.31	872,553.47	5,740,120.78
三、减值准备			-
1、年初余额			-
2、本年增加金额			-
1）在建工程转入			-
3、本年减少金额			-
1）处置或报废			-
4、年末余额			-
四、账面价值			-
1、年末账面价值	171,926.04	1,818,012.90	1,989,938.94
2、年初账面价值	172,060.91	2,073,616.74	2,245,677.65

10、 使用权资产

项　目	房屋及建筑物	合　计
一、账面原值		
1、年初余额	2,488,920.35	2,488,920.35
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,488,920.35	2,488,920.35
二、累计折旧		
1、年初余额	1,866,690.27	1,866,690.27
2、本年增加金额	622,230.08	622,230.08
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,488,920.35	2,488,920.35
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值		
2、年初账面价值	622,230.08	622,230.08

11、 递延所得税资产

（1）未确认递延所得税资产明细

项目	2024.12.31	2023.12.31
减值损失	1,313,267.38	1,121,933.48
租赁负债		657,000.00
可抵扣亏损	8,903,524.53	17,972,978.08
公允价值变动损益	212,977.59	
合计	**10,429,769.50**	**19,751,911.56**

（2）未确认递延所得税负债明细

项目	2024.12.31	2023.12.31
使用权资产		622,230.08
合计		**622,230.08**

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2024.12.31	2023.12.31
2024		9,790,034.24
2025		
2026		
2027	4,329,056.30	4,329,056.30
2028	4,574,468.23	3,853,887.54
2029		
合计	**8,903,524.53**	**17,972,978.08**

12、 应付账款

（1）应付账款列示

项目	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内	1,961,896.74	4,382,543.99
1 至 2 年	166,237.48	100,000.00
2 至 3 年	7,500.00	536,658.67
3 至 4 年		61,540.00
4 至 5 年	61,540.00	
合计	**2,197,174.22**	**5,080,742.66**

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

13、 应付职工薪酬

（1）2024 年 12 月 31 日应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	375,249.31	5,549,198.95	5,559,378.89	365,069.37
二、离职后福利-设定提存计划		721,855.28	721,855.28	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	**375,249.31**	**6,271,054.23**	**6,281,234.17**	**365,069.37**

（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	375,249.31	4,376,373.91	4,386,553.85	365,069.37
2、职工福利费		243,378.99	243,378.99	-
3、社会保险费		420,659.05	420,659.05	-
其中：医疗保险费		360,768.66	360,768.66	-
工伤保险费		19,114.18	19,114.18	-
生育保险费		40,776.21	40,776.21	-
4、住房公积金		508,787.00	508,787.00	-
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8.其他短期薪酬				
合计	**375,249.31**	**5,549,198.95**	**5,559,378.89**	**365,069.37**

（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		696,645.13	696,645.13	
2、失业保险费		25,210.15	25,210.15	
合计		**721,855.28**	**721,855.28**	

14、 应交税费

税项	2024.12.31	2023.12.31
增值税	352,517.35	496,038.07
城建税	12,338.10	17,361.33
教育费附加	5,287.76	7,440.57
代扣代缴个人所得税	13,072.44	11,726.63
地方教育费附加	3,525.17	4,960.38
合计	**386,740.82**	**537,526.98**

15、 其他应付款

项目	2024.12.31	2023.12.31
应付利息		

项目	2024.12.31	2023.12.31
应付股利		
其他应付款	5,511.09	27,052.37
合计	**5,511.09**	**27,052.37**

（1）应付利息

无。

（2）应付股利

无。

（3）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
代扣代缴社保	5,511.09	27,052.37
合计	**5,511.09**	**27,052.37**

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

16、 一年内到期的非流动负债

项 目	2024.12.31	2023.12.31
一年内到期的租赁负债（附注五、17）		657,000.00
合 计		**657,000.00**

17、 租赁负债

项目	2024.12.31	2023.12.31
租赁付款额		657,000.00
减：未确认融资费用		
小计		657,000.00
减：一年内到期的租赁负债		657,000.00
合计		

18、 股本

项目	2023.12.31	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	51,790,000.00					51,790,000.00

项目	2023.12.31	本期增减				2024.12.31
		发行新股送股	公积金转股	其他	小计	
合计	**51,790,000.00**					**51,790,000.00**

19、 资本公积

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
股本溢价	2,937,865.78			2,937,865.78
合计	**2,937,865.78**			**2,937,865.78**

20、 盈余公积

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
法定盈余公积	1,672,577.08			1,672,577.08
合计	**1,672,577.08**			**1,672,577.08**

21、 未分配利润

项目	2024.12.31	2023.12.31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-21,772,646.52	-17,483,565.15	
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	-21,772,646.52	-17,483,565.15	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	115,165.86	-4,289,081.37	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备金			
应付普通股股利			
转作资本公积的普通股股利			
期末未分配利润	-21,657,480.66	-21,772,646.52	

22、 营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,762,440.86	49,735,797.17	52,578,106.49	47,097,810.27

项目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
合计	**59,762,440.86**	**49,735,797.17**	**52,578,106.49**	**47,097,810.27**

23、 税金及附加

项目	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税	43,548.19	32,132.69
教育费附加	18,663.49	13,771.14
地方教育费附加	12,442.33	9,180.75
车船税	3,200.00	3,200.00
印花税	17,956.23	17,558.01
合计	**95,810.24**	**75,842.59**

24、 销售费用

项目	2024 年度	2023 年度
交通费	63,859.84	48,586.79
通讯费	7,733.26	1,228.00
业务招待费	485,170.28	521,054.43
职工薪酬	273,909.09	376,960.00
差旅费	105,636.21	112,511.90
招投标费	88,111.65	187,124.54
其他	2,475.25	
合计	**1,026,895.58**	**1,247,465.66**

25、 管理费用

项目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	4,527,744.53	4,619,826.86
使用权资产折旧	622,230.08	622,230.09
固定资产折旧	255,738.71	270,986.88
业务招待费	205,690.40	130,373.21
差旅费	161,966.03	93,685.51

项目	2024 年度	2023 年度
办公费	58,228.07	30,178.83
中介机构费	615,941.14	733,490.58
其他	719,879.45	616,949.47
合计	**7,167,418.41**	**7,117,721.43**

26、 研发费用

项目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	1,259,129.03	1,082,217.74
折旧费		316.60
合计	**1,259,129.03**	**1,082,534.34**

27、 财务费用

项目	2024 年度	2023 年度
利息支出	12,330.19	30,010.87
减：利息收入	8,874.46	23,934.53
手续费	2,548.07	2,495.86
合计	**6,003.80**	**8,572.20**

28、 其他收益

项　目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	10,871.32	35,756.98	10,871.32
个税手续费返还	1,942.18	8,086.14	
合计	**12,813.50**	**43,843.12**	**10,871.32**

政府补助的具体信息详见附注八、政府补助。

29、 投资收益

项目	2024 年度	2023 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	218,383.55	135,163.32
权益法核算的长期股权投资取得的投资收益	-300,652.22	-117,416.58
处置长期股权投资产生的投资收益	8.86	
合计	**-82,259.81**	**17,746.74**

30、 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2024 年度	2023 年度

交易性金融资产	-95,433.86	-3,395.94
合计	**-95,433.86**	**-3,395.94**

31、 信用减值损失

项　目	2024 年度	2023 年度
应收账款信用减值损失	-173,078.90	-289,335.29
其他应收款信用减值损失	-18,255.00	-6,100.00
合计	**-191,333.90**	**-295,435.29**

注：损失以“-”列示。

32、 营业外支出

项　目	2024 年度	2023 年度
其他	6.70	
合计	**6.70**	

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		
递延所得税费用		
合计		

（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	115,165.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,791.47
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
研发费用加计扣除的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	179,594.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-309,463.51
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	101,077.87
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	

项目	本期发生额
所得税费用	-

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
其他应收应付款	2,247,075.00	891,530.85
财务费用	8,874.46	23,934.53
其他收益	12,813.50	12,102.25
其他	337,107.17	417,652.41
合计	**2,605,870.13**	**1,345,220.04**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
付现的费用支出	2,512,091.58	2,454,413.35
财务费用	2,548.07	2,495.86
其他应收应付款	2,609,844.00	1,031,500.00
营业外支出	6.70	
合计	**5,124,490.35**	**3,488,409.21**

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
受限保证金的收回	55,661.39	
合计	**55,661.39**	

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
租赁付款额	657,000.00	657,000.00
合计	**657,000.00**	**657,000.00**

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	115,165.86	-4,289,081.37
加：信用减值准备	191,333.90	295,435.29

补充资料	2024 年度	2023 年度
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	255,738.71	271,303.48
使用权资产折旧	622,230.08	622,230.09
无形资产摊销	-	
长期待摊费用摊销	-	
资产处置损失（收益以“—”号填列）	-	
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）	95,433.86	7,635.94
财务费用（收益以“—”号填列）	12,330.19	6,444.44
投资损失（收益以“—”号填列）	82,259.81	-17,746.74
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-	-
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）	3,481,061.50	200,856.45
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-4,204,820.54	7,621,360.83
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-3,066,075.82	-158,847.30
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-2,415,342.45	4,555,351.11
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：		
现金的年末余额	11,772,214.36	13,235,426.07
减：现金的年初余额	13,235,426.07	10,658,356.08
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,463,211.71	2,577,069.99

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2024 年度	2023 年度
一、现金		
其中：库存现金	3,788.09	3,763.09
可随时用于支付的银行存款	11,768,426.27	13,231,662.98
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金及现金等价物余额	11,772,214.36	13,235,426.07
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 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
人工费	1,259,129.03		1,082,217.74	

七、 在其他主体中的权益

1、在合营企业或联营企业中的权益

公司持有下属子公司北京季嘉福汇餐饮有限公司 30.00%的股权，采用权益法核算，北京季嘉福汇餐饮有限公司已于 2024 年 12 月 2 日注销。

八、 政府补助

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
稳岗补贴		33,110.08	其他收益	收益相关
税收减免	10,871.32	2,646.90	其他收益	收益相关
合计	**10,871.32**	**35,756.98**		

九、 与金融工具相关的风险

公司主要的金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保

将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、市场风险

（1）外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元、欧元等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司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外汇风险。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

（3）其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动而风险。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、应收融资租赁款、贷款、以及理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，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。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括理财产品等金融工具等。本公司对合作的银行、信

托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

十、 公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

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）交易性金融资产			1,406,207.42	1,406,207.42
（1）权益工具投资			1,406,207.42	1,406,207.42
债务工具投资				
（二）应收款项融资				

十一、 关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司的实际控股人是龚涛，为公司董事、董事长、核心技术人员，对本企业的持股比例是 55.0879%，对本企业的表决权比例是 55.0879%。

2、本公司的合营和联营企业情况

详见本附注七、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
焦沫柔	公司股东，持股比例为 30.0251%、董事、总经理、核心技术人员	--
北京东方云慧创新投资管理有限公司	公司股东，持股比例为 13.5161%	91110108339749547F
付飞	董事	
刘秀丽	董事	
宋美娜	原董事	
李啸风	董事、核心技术人员	
庞德鸿	监事会主席、职工代表监事	
华树维	监事、核心技术人员	
高月阳	监事	
陈乐	财务负责人	
刘旭	董事会秘书	
龚仲宏	龚涛之父亲	
孙爱丽	龚涛之母亲	
龚斌	龚涛之兄长	
甘宁	龚涛之妻子	
北京森淼广源文化传媒有限公司	董事刘秀丽之控股公司	91110105099197279F
四方联盟（北京）投资管理有限公司	原董事宋美娜之控股公司	9111010808551347XQ
北京四季和源餐饮管理有限公司	龚涛之妻甘宁之控股公司	911101136812248182

4、关联方交易情况

（1）关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
龚涛	房屋	622,230.08	622,230.08

（2）关联担保情况

2024 年 2 月 27 日，公司与中国银行股份有限公司北京海淀支行签订编号为 J24HD01801 的人民币循环借款合同，公司取得银行授信额度 800 万元，合同期限为 2024 年 2 月 27 日至 2027 年 2 月 26 日。

公司实际控制人、董事长龚涛及配偶甘宁为上述协议提供最高额保证，并签订编号为 BJ24HD018Z 的最高额保证合同；龚涛为上述协议提供最高额抵押，并签订编号为 DJ24HD018Z 的最高额抵押合同。

十二、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至财务报告对外报出日，本公司不存在应披露的重要的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要被披露的其他重要事项。

十五、 补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业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	10,871.32	
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	122,949.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8.86	
非经常性损益总额	133,823.17	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	133,823.17	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	133,823.17	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.33	0.0022	0.0022
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.05	-0.0004	-0.0004

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

（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，执行其规定对公司财务报表无影响。

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

无。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	10,871.32
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	122,949.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8.86
非经常性损益合计	133,823.17
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	133,823.17

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

北京宏涛嘉业信息系统股份有限公司

2025 年 4 月 17 日