



宏景软件

NEEQ: 831225

北京宏景世纪软件股份有限公司

(Beijing Hongjing Century Software 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、公司负责人王玉霞、主管会计工作负责人王芳及会计机构负责人（会计主管人员）王芳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、北京中名国成会计师事务所（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	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况	117

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
	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、股份公司	指	北京宏景世纪软件股份有限公司
股东大会	指	北京宏景世纪软件股份有限公司股东大会
董事会	指	北京宏景世纪软件股份有限公司董事会
监事会	指	北京宏景世纪软件股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元（万元）	指	人民币元（万元）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
eHR	指	人力资源管理信息系统
HCM	指	人力资本管理信息系统
宏景云	指	宏景软件开发的基于云计算的应用平台
SaaS	指	SoftwareasaService，即“软件即服务”，是一种基于互联网的软件服务应用模式

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京宏景世纪软件股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Hongjing Century Software Co.,Ltd.		
法定代表人	王玉霞	成立时间	2003 年 8 月 19 日
控股股东	控股股东为（王玉霞、张大波）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王玉霞、张大波），一致行动人为（王玉霞、张大波）
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）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）		
主要产品与服务项目	研发、设计、销售人力与人才管理数智化软件，提供人力与人才管理数智化解决方案		
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	宏景软件	证券代码	831225
挂牌时间	2014 年 10 月 22 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）	25,840,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号，投资者沟通电话：021-33388437		
联系方式			
董事会秘书姓名	王芳	联系地址	北京市海淀区丰智东路 13 号北京朗丽兹西山花园酒店 8 层
电话	010-62210089	电子邮箱	wangf@hjsoft.com.cn
传真	010-62210089		
公司办公地址	北京市海淀区丰智东路 13 号北京朗丽兹西山花园酒店 8 层	邮政编码	100094
公司网址	www.hjsoft.com.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	91110108753306995J		
注册地址	北京市丰智东路 13 号北京朗丽兹西山花园酒店 8018 房间		
注册资本（元）	25,840,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、公司属于软件和信息技术服务业，自成立以来始终专注于国有企事业单位人力与人才管理数智化（数字化、智能化）产品的研发和应用推广，是中国国有企事业单位人力与人才管理数智化的领航者。目前，公司具有高度满足目标客户群体人力资源管理业务需求的系列软件产品，打造出丰富的适应目标行业客户不同应用场景的解决方案；同时，持续推进实施专业化，不断总结目标行业客户最佳实践，通过多种方式推进同行业客户业务共享，降低实施成本、提升客户满意度；持续拓展优势行业客户的深化应用，实现高价值营销。

公司将现代管理理念、先进技术与国有企事业单位人力资源管理相结合，先后推出宏景 e-HR、宏景 HCM、宏景云等系列产品，产品功能强大、稳定性好，全面支持国产化；充分利用数字技术进行人力资源体系的建设、数字化管理模式创新和业务流程数字化管理，来提升人力资源管理运营效率和企业整体数字化管理水平，不断成就客户价值，相对于竞争对手形成了明显的市场差异化定位和良好的客户口碑。

公司采用直接销售和代理销售相结合的销售模式，建立起广泛的营销网络以保证销售收入的持续稳健增长。公司以北京为总部，在北京、武汉设立了办事处，在广州、上海、南京、苏州成立了分公司；在其他省会城市建立了长期稳定的合作伙伴。2017 年，公司在济南成立了规模较大的研发服务中心，加强了面向全国客户的需求响应和远程技术的支持力度，确保每一个客户都能得到及时满意的服务。

公司主要收入来源是为客户提供人力资源信息化解决方案的过程中收取的软件产品费用、实施与培训费用、二次开发费用以及后期运行维护等费用；云平台业务主要以年度服务费模式按年收取及按用户使用产品的使用量计费。

公司根据国内外人力资源信息化技术发展趋势和目标市场人力资源管理业务需求，积极推进云产品和移动应用产品的开发及应用，目前已经形成商品化运营的民主测评、民主推荐、绩效管理、360 考核、职称评审、同行评议、领导力评估反馈、在线考试、干部选拔任用等云产品，均已在公司目标客户群体中进行了广泛的推广并在一大批知名企事业单位中得到应用，树立了良好的口碑。宏景云基于 SaaS 模式，相对于传统软件具有更加稳定的

现金流量和长期客户价值。宏景云产品和公司已有的软件产品方案互补，形成了符合目标客户特点的混合云整体解决方案，提升了客户满意度，增强了客户黏性，并给公司的整体业绩提升带来了较好的预期。

2、报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

（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
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、北京市专精特新中小企业 公司于 2024 年 12 月被认定为北京市专精特新中小企业，有效期为 2024 年 12 月至 2027 年 12 月。 2、高新技术企业 公司于 2023 年 10 月 26 日再次被认定为高新技术企业，证书编号：GR202311001991，有效期三年； 子公司于 2023 年 12 月 7 日再次被认定为高新技术企业，证书编号：GR202337006263，有效期三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	108,756,760.95	112,669,103.65	-3.47%
毛利率%	66.16%	67.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,796,361.69	11,322,446.89	-66.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,833,103.98	10,957,011.28	-65.02%
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）	5.54%	17.87%	-
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）	5.59%	17.29%	-
基本每股收益	0.15	0.44	-193.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	145,947,586.46	150,206,359.52	-9.28%

负债总计	77,816,686.57	81,168,941.32	-4.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,130,899.89	69,037,418.20	-1.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.64	2.67	-1.31%
资产负债率%（母公司）	50.07%	52.06%	-
资产负债率%（合并）	53.32%	54.04%	-
流动比率	1.41	1.37	-
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	6,716,288.84	20,367,767.88	-67.02%
应收账款周转率	14.62	14.86	-
存货周转率	2.55	2.96	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.84%	16.86%	-
营业收入增长率%	-3.47%	33.97%	-
净利润增长率%	-66.47%	622.80%	-

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	74,653,159.45	51.15%	74,114,635.97	49.34%	0.73%
应收票据	90,000.00	0.06%	195,600.00	0.13%	-53.99%
应收账款	6,911,745.66	4.74%	7,867,589.79	5.24%	-12.15%
预付款项	7,432,368.72	5.09%	7,413,586.45	4.94%	0.25%
其他应收款	3,602,423.35	2.47%	4,973,993.29	3.31%	-27.57%
合同资产	1,605,776.19	1.10%	558,704.12	0.37%	187.41%
存货	14,615,058.60	10.01%	14,276,433.61	9.50%	2.37%
投资性房地产	22,033,087.31	15.10%	23,229,109.67	15.46%	-5.15%
固定资产	12,924,816.23	8.86%	14,101,404.72	9.39%	-8.34%
使用权资产	619,393.52	0.42%	1,238,711.93	0.82%	-50.00%
无形资产	216,567.32	0.15%	245,248.78	0.16%	-11.69%
应付账款	1,059,402.28	0.73%	1,957,464.69	1.30%	-45.88%
合同负债	58,195,370.40	39.87%	57,104,862.41	38.02%	1.91%
应付职工薪酬	13,280,201.75	9.10%	16,086,768.55	10.71%	-17.45%
应交税费	2,931,474.64	2.01%	3,016,482.60	2.01%	-2.82%
未分配利润	30,606,457.48	20.97%	32,131,849.22	21.39%	-4.75%

项目重大变动原因

- 1、应收账款较上年同期下降 12.15%，减少 95.59 万元，主要原因为本年加大应收账款催收力度，收回前期应收款。
- 2、其他应收款较上年同期下降 27.57%，减少 137.16 万元，主要原因为本期收回前期支付的项目质保金。
- 3、合同资产较上年同期上升 187.21%，增加 104.71 万元，原因为随着项目验收，转入质保期收款条件的款项增加。
- 4、使用权资产较上年同期下降 50%，减少 61.93 万元，原因为本期新签使用权资产的办公场地租赁合同减少。
- 5、应付账款较上年同期下降 45.88%，减少 89.81 万元，原因为本期支付了前期已完工项目外包款。
- 6、合同负债较上年同期上升 1.91%，增加 109.05 万元，主要系报告期末，预收客户合同款项增加。
- 7、存货较上年同期上升 2.37%，增加 33.87 万元，原因为本期新增未完工项目归集的成本增加。
- 8、应付职工薪酬较上年同期下降 17.45%，主要原因为本期净利润下降，根据公司绩效考核结果支付的年终奖金减少。
- 9、未分配利润较上年同期下降 4.75%，主要原因为（1）本期营业收入下降，总成本费用上升；（2）本期实施了权益分派。

（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	108,756,760.95	—	112,669,103.65	—	-3.47%
营业成本	36,799,794.59	33.84%	36,916,396.70	32.77%	-0.32%
毛利率%	66.16%	—	67.23%	—	—
税金及附加	1,157,591.53	1.06%	1,359,694.39	1.21%	-14.86%
销售费用	24,897,879.28	22.89%	27,988,736.59	24.84%	-11.04%
管理费用	22,809,507.16	20.97%	21,372,357.30	18.97%	6.72%
研发费用	22,982,344.16	21.13%	19,901,654.64	17.66%	15.48%
财务费用	-492,959.92	-0.45%	-432,813.73	-0.38%	13.90%
其他收益	4,289,427.94	3.94%	5,951,013.31	5.28%	-27.92%
信用减值损失	-94,850.83	-0.09%	-91,005.31	-0.08%	-4.23%
资产减值损失	-5,324.48	-0.005%	-2,074.10	-0.002%	-156.71%
营业利润	4,981,558.44	4.58%	11,421,011.66	10.14%	-56.38%

营业外收入	156.16	-	44,819.36	0.04%	-99.65%
营业外支出	315,571.80	0.29%	25,965.92	0.02%	1,115.33%
利润总额	4,666,142.80	4.29%	11,439,865.10	10.15%	-59.21%
所得税费用	869,781.11	0.80%	117,418.21	0.10%	640.75%
净利润	3,796,361.69	3.49%	11,322,446.89	10.05%	-66.47%

项目重大变动原因

- 1、营业收入较上年同期下降 3.47%，减少 391.23 万元，主要原因为公司主要客户信息化和信创方面大额软件销售订单收入减少 598.02 万元，但宏景云及运维服务收入增长 232.64 万元。
- 2、营业成本较上年同期下降 0.32%，营业成本变动幅度低于营业收入变动比率，主要原因为报告期内，为满足不同用户个性化需求，采购的外包成本增加 434 万元。
- 3、销售费用较上年同期下降 11.04%，减少 309.08 万元，主要原因为（1）加强市场营销精细化管理，数字化营销效果显现；（2）主营业务收入减少导致销售人员计提奖金降低。
- 4、管理费用较上年同期上升 6.72%，增加 143.72 万元，主要原因为前期设立的外地四个分公司本期启动运营，增加的管理人员人工成本所致。
- 5、研发费用较上年同期上升 15.48%，增加 308.06 万元，主要系为提升公司竞争能力和创新能力，确保公司研发项目顺利实施，公司加大研发投入。
- 6、营业利润、利润总额、净利润较上年同期分别下降 56.38%、59.21%、66.47%，主要原因为营业收入下降、总营业成本上升、收到的软件企业即征即退增值税减少。

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	103,858,942.65	104,282,691.25	-0.41%
其他业务收入	413,293.58	395,893.36	4.40%
主营业务成本	38,823,509.29	38,291,448.54	1.39%
其他业务成本	1,196,022.36	934,622.08	27.97%

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
软件销售及开发收入	76,157,428.36	31,269,127.66	58.94%	-7.28%	-1.98%	-1.87%
硬件销售收入	195,575.23	149,663.59	23.48%	-58.52%	-58.19%	-10.96%

维护费收入	13,777,814.34	2,177,699.28	84.19%	12.22%	-0.37%	11.57%
宏景云业务收入	18,212,649.44	2,007,281.70	88.98%	4.75%	30.56%	-3.72%
投资性房地产收入	413,293.58	1,196,022.36	-189.39%	4.40%	27.97%	-53.31%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

- 1、软件销售及开发收入较上年下降 7.28%，营业成本较上年同期减少 1.98%，毛利率较上年同期降低 1.87%，主要系公司客户高度聚焦国有企事业单位，受宏观经济形势及客户预算约束影响，中标金额相对较低、交付工作量较大，同时部分项目招投标、项目验收节奏放缓，上述因素叠加导致项目毛利率有所降低。
- 2、硬件销售收入及成本、毛利率波动较大，项目实施过程中应客户需求代采相关软硬件，有一定的偶发性，且该类收入非公司的主要业务。
- 3、维护费收入较上年上升 12.22%，营业成本较上年同期减少 0.37%，毛利率较上年同期增加 11.57%，公司将更多精力投入到老客户服务与经营，服务型小额订单增加，采用济南技术中心服务平台统一服务，高效且成本降低。
- 4、宏景云业务收入较上年上升 4.57%，营业成本较上年同期增加 30.56%，毛利率较上年同期降低 3.72%，为培育云业务，成立云呼叫共享中心采购的外包成本增加导致。
- 5、投资性房地产收入较上年上升 4.40%、成本较上年增加 27.97%，毛利率较上年同期降低 53.31%，主要原因为（1）公司本期共 19 套房产用于出租，其中上年 7 月三套房产由自用转为出租；（2）本期租户变更、租金下降、免租期延长、房产计提的折旧不受上述因素影响等。

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	融科智云（北京）技术有限公司	4,071,445.04	3.74%	否
2	北京国交信通科技发展有限公司	3,764,150.81	3.46%	否
3	贵阳银行股份有限公司	1,910,548.66	1.76%	否
4	宁夏交投科技发展有限公司	1,681,415.98	1.55%	否
5	中国航发动力股份有限公司	1,637,168.14	1.51%	否
合计		13,064,728.63	12.01%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	天津佳软兴业科技有限公司	2,633,769.88	7.16%	否
2	宁夏宏景远大软件有限公司	1,155,133.64	3.14%	否
3	北京宏景讯驰科技有限公司	2,465,664.56	6.70%	否
4	长沙宏景世纪软件有限公司	880,380.26	2.39%	是
5	北京宏景创新软件有限公司	515,788.68	1.40%	否
合计		7,650,737.02	20.79%	-

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	6,716,288.84	20,367,767.88	-67.02%
投资活动产生的现金流量净额	-694,873.42	-308,631.60	125.15%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,555,023.41	-629,093.08	783.02%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年下降 67.02%，减少 1365.15 万元，主要原因为销售商品、提供劳务收到的现金较上年减少，同时因本年度支付上期年终奖金，增加了给职工及为职工支付的现金流出。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年下降 125.15%，减少 38.62 万元，主要原因为本期采购的电脑及服务器增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年下降 783.02%，减少 549.29 万元，主要原因是本期实施了权益分派。

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
山东宏景软件	控股子公司	软件开发	15,000,000	15,340,680.08	10,292,271.42	11,888,508.28	-2,392,372.62

技术 有限 公司		发 及 服 务					
----------------	--	------------------	--	--	--	--	--

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
税收优惠政策的风险	公司于 2023 年 10 月 26 日通过复审并取得《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内，企业所得税税率为 15%。依据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按照 13% 的法定税率征收增值税后，对其增值税税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。公司面临税收优惠政策可能发生对公司不利变化的风险。 应对措施： 结合公司研发情况持续更新高新技术企业/软件企业认定。
技术更新风险	随着大数据、云计算、移动互联网等新技术的发展

	和普及，管理软件行业一方面面临着日益加快的技术转型升级，另一方面也面临着商业模式创新的压力。是否能在研发方面紧跟技术进步、结合客户需求进行有效的商业模式创新，从而为客户创造更高价值，直接关系公司未来的成长。 应对措施： 公司紧盯市场发展变化和行业技术发展趋势；广泛调研客户需求，评估对公司产品的影响和应用可行性等；不断开发和升级产品，满足市场需求。
人才风险	管理软件企业属于智力密集型产业，公司产品技术复杂且有较高的难度，还需要技术人员、销售人员对人力资源管理业务有较深入的理解，因此产品研发、实施服务和销售不可避免地要依靠专业人才，特别是核心技术人员。一旦发生核心技术人员的离职，将会对公司正常的生产经营造成一定影响。 应对措施： 公司积极加强企业文化建设，加强公司内聚力，维护公司人员尤其是核心技术人员的稳定。建立可靠的人才引入机制，扩宽人才输入渠道，同时优化员工培养体系，搭建公司内部持续学习平台，从外部、内部同时着手供应高级人才。
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	三.二.(二)
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.(三)
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

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) 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	-	880,380.26
销售产品、商品，提供劳务	-	368,284.82
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

日常性关联交易事项为公司向该公司销售产品、接受劳务款等。

- 1、出售商品/提供劳务情况：2024 年度公司与南宁智管科技有限公司发生交易 222453.83 元，其中软件销售 197831.86 元，宏景云服务 24603.77 元。2024 年度与南宁人力云科技有限公司发生交易 145,849.15 元，其中软件销售 135754.85 元，宏景云服务 10094.34 元。
- 2、采购商品/接受劳务情况：2024 年度与长沙宏景世纪软件有限公司发生交易额 880,380.26 元，为向其采购的技术服务费。

上述关联交易为公司日常性关联交易，系公司生产经营及业务发展的正常所需，是合理的、必要的。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，交易定价以市场公允价格为依据，有利于公司的日常业务开展，不存在损害公司和股东利益的情形。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(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	5,580,000	21.59%	0	5,580,000	21.59%
	其中：控股股东、实际控制人	1,957,400	7.58%	-400,000	1,557,400	6.03%
	董事、监事、高管	3,186,400	12.33%	-400,000	2,786,400	10.78%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,260,000	78.41%	0	20,260,000	78.41%
	其中：控股股东、实际控制人	12,604,000	48.78%	0	12,604,000	48.78%
	董事、监事、高管	19,360,000	74.92%	0	19,360,000	74.92%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		25,840,000	-	0	25,840,000	-
普通股股东人数		26				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(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%	期末持有无限售股份数量	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	王玉霞	9,396,400	-400,000	8,996,400	34.82%	7,740,000	1,256,400	0	0
2	张一波	5,165,000	0	5,165,000	19.99%	4,864,000	301,000	0	0

3	陈猛清	3,805,000	0	3,805,000	14.73%	3,496,000	309,000	0	0
4	房宏	3,000,000	0	3,000,000	11.61%	2,600,000	400,000	0	0
5	姚增民	600,000	0	600,000	2.32%	450,000	150,000	0	0
6	刘文栓	600,000	0	600,000	2.32%	450,000	150,000	0	0
7	王芳	400,000	0	400,000	1.54%	300,000	100,000	0	0
8	王巍	343,800	0	343,800	1.33%	0	343,800	0	0
9	郝伟	320,000	0	320,000	1.24%	0	320,000	0	0
10	李群	320,000	0	320,000	1.24%	240,000	80,000	0	0
合计		23,950,200	-400,000	23,550,200	91.14%	20,140,000	3,410,200	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

在普通股前十名股东中，董事张大波系董事长王玉霞配偶；财务总监王芳系董事长王玉霞姐姐。

除上述情形外，前十名股东间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☒ 是 ☐ 否

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

(二) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 14 日	1.82	0	0
合计	1.82	0	0

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.97	0	0

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				
王玉霞	董事长	女	1969年3月	2023年7月28日	2026年7月27日	9,396,400	-400,000	8,996,400	34.82%
房宏	董事、总经理	男	1970年8月	2023年7月28日	2026年7月27日	3,000,000	0	3,000,000	11.61%
张大波	董事、副总经理	男	1966年6月	2023年7月28日	2026年7月27日	5,165,000	0	5,165,000	19.99%
陈猛清	董事、副总经理	男	1968年6月	2023年7月28日	2026年7月27日	3,805,000	0	3,805,000	14.73%
林杰峰	董事	男	1968年8月	2023年7月28日	2026年7月27日	300,000	0	300,000	1.16%
李群	监事会主席	女	1979年5月	2023年7月28日	2026年7月27日	320,000	0	320,000	1.24%
赵小君	监事	男	1979年5月	2023年7月28日	2026年7月27日	160,000	0	160,000	0.62%
计鹏	职工代表监事	女	1984年5月	2023年7月28日	2026年7月27日	0	0	0	0%
孙鑫	副总经理	男	1981年1月	2023年7月28日	2026年7月27日	0	0	0	0%
王芳	董事会秘书、财务总监	女	1965年8月	2023年7月28日	2026年7月27日	400,000	0	400,000	1.54%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员中，董事张大波系董事长王玉霞配偶，财务总监王芳系董事长王玉霞姐姐。董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无其他关系。

(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
技术人员	293	52	61	284
销售人员	54	10	7	57
行政管理人员	24	1	2	23
财务人员	5	3	1	7
员工总计	376	66	71	371

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	275	270
专科	89	90
专科以下	7	6
员工总计	376	371

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、员工薪资政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金及各类奖金。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、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训计划：公司建立了完善的培训体制，对不同岗位员工进行相应、合理的培训，公司采取内部培训学习加外部系统培训相结合的培训模式，为员工提供多渠道多方面的在职培训机会，提升员工素质、能力和工作效率，保障公司经营的可持续发展。

3、报告期内，需公司承担费用的退休职工人数为3人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 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

公司治理机制逐步走向完善，已经依法建立起健全的股东大会、董事会、监事会等各项制度。同时，公司还制定了《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》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《董事、监事和高级管理人员的行为规范》、《信息披露事务管理制度》、《募集资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等内部管理制度。

公司报告期内不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金、资产或其他资源的情形；公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员依法开展经营活动，经营行为合法合规，不存在重大违法违规行为，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会独立有效运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司会计核算体系、财务管理体系、风险控制体系健全、运作规范、效果良好，未发现重大缺陷及漏洞。结合实际情况，公司制订了一系列规章制度，确保各项工

作都有章可循，形成规范的管理体系。有效的保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，保证公司经营有效进行，保障公司资产安全完整，能够预防、发现、纠正错误，促进公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

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	中名国成审字【2025】第 1495 号	
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号恒基中心办一 910 单元	
审计报告日期	2025 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙志钰	康晓明
	1 年	1 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）	9	

审 计 报 告

中名国成审字【2025】第 1495 号

北京宏景世纪软件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京宏景世纪软件股份有限公司（以下简称“宏景软件公司”）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宏景软件公司 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司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，我们独立于宏景软件公司，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

宏景软件公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括宏景软件公司 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，管理层负责评估宏景软件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景软件公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宏景软件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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对宏景软件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景软件公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就宏景软件公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

北京中名国成会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人) 孙志钰

中国注册会计师
康晓明

中国·北京

二〇二五年四月二十三日

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	六、1	74,653,159.45	74,114,635.97
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	六、2	90,000.00	195,600.00
应收账款	六、3	6,911,745.66	7,867,589.79
应收款项融资			
预付款项	六、4	7,432,368.72	7,413,586.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	3,602,423.35	4,973,993.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	14,615,058.60	14,276,433.61
其中：数据资源			
合同资产	六、7	1,605,776.19	558,704.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	861,552.05	928,301.37
流动资产合计		109,772,084.02	110,328,844.60
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	六、9	22,033,087.31	23,229,109.67
固定资产	六、10	12,924,816.23	14,101,404.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	619,393.52	1,238,711.93
无形资产	六、12	216,567.32	245,248.78
其中：数据资源			
开发支出	六、13		
其中：数据资源			

商誉			
长期待摊费用	六、14	358,190.67	169,811.32
递延所得税资产	六、15	23,447.39	893,228.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,175,502.44	39,877,514.92
资产总计		145,947,586.46	150,206,359.52
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	六、16	1,059,402.28	1,957,464.69
预收款项			
合同负债	六、17	58,195,370.40	57,104,862.41
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、18	13,280,201.75	16,086,768.55
应交税费	六、19	2,931,474.64	3,016,482.60
其他应付款	六、20	1,447,190.02	1,661,251.26
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、21	456,999.60	730,502.86
其他流动负债	六、22	427,449.52	228,718.68
流动负债合计		77,798,088.21	80,786,051.05
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	六、23	18,598.36	382,890.27
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		18,598.36	382,890.27
负债合计		77,816,686.57	81,168,941.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	25,840,000.00	25,840,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	4,564,160.63	4,564,160.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	7,120,281.78	6,501,408.35
一般风险准备			
未分配利润	六、27	30,606,457.48	32,131,849.22
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		68,130,899.89	69,037,418.20
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		68,130,899.89	69,037,418.20
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		145,947,586.46	150,206,359.52

法定代表人：王玉霞 主管会计工作负责人：王芳 会计机构负责人：王芳

(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		66,948,258.81	66,430,845.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、1	90,000.00	191,600.00
应收账款	十五、2	6,422,839.69	6,362,286.15
应收款项融资			
预付款项		7,174,044.18	7,367,548.71
其他应收款	十五、3	3,462,329.92	4,829,593.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,938,815.10	12,509,719.90
其中：数据资源			

合同资产		1,605,776.19	387,573.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		797,900.48	901,992.38
流动资产合计		99,439,964.37	98,981,158.67
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、4	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		22,033,087.31	23,229,109.67
固定资产		8,236,482.42	9,114,462.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		619,393.52	1,238,711.93
无形资产		195,220.73	221,288.35
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		358,190.67	169,811.32
递延所得税资产		23,447.39	893,228.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		46,465,822.04	49,866,612.26
资产总计		145,905,786.41	148,847,770.93
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		1,346,572.48	1,957,464.69
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,365,154.68	13,628,183.92
应交税费		2,439,018.62	2,420,830.22
其他应付款		1,417,190.02	1,642,632.31
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		55,669,101.50	56,518,121.14
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		456,999.60	730,502.86
其他流动负债		354,522.68	214,371.36
流动负债合计		73,048,559.58	77,112,106.50
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		18,598.36	382,890.27
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		18,598.36	382,890.27
负债合计		73,067,157.94	77,494,996.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本		25,840,000.00	25,840,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,564,160.63	4,564,160.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,120,281.78	6,501,408.35
一般风险准备			
未分配利润		35,314,186.06	34,447,205.18
所有者权益（或股东权益）合计		72,838,628.47	71,352,774.16
负债和所有者权益（或股东权益）合计		145,905,786.41	148,847,770.93

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		108,756,760.95	112,669,103.65
其中：营业收入	六、28	108,756,760.95	112,669,103.65
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		108,154,156.80	107,106,025.89
其中：营业成本	六、28	36,799,794.59	36,916,396.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	1,157,591.53	1,359,694.39
销售费用	六、30	24,897,879.28	27,988,736.59
管理费用	六、31	22,809,507.16	21,372,357.30
研发费用	六、32	22,982,344.16	19,901,654.64
财务费用	六、33	-492,959.92	-432,813.73
其中：利息费用		25,274.86	34,082.76
利息收入		537,536.91	491,081.11
加：其他收益	六、34	4,289,427.94	5,951,013.31
投资收益（损失以“-”号填列）			-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	94,850.83	-91,005.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-5,324.48	-2,074.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,981,558.44	11,421,011.66
加：营业外收入	六、38	156.16	44,819.36
减：营业外支出	六、39	315,571.80	25,965.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,666,142.80	11,439,865.10
减：所得税费用	六、40	869,781.11	117,418.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,796,361.69	11,322,446.89
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）		3,796,361.69	11,322,446.89
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)		3,796,361.69	11,322,446.89
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		3,796,361.69	11,322,446.89
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,796,361.69	11,322,446.89
(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)	十六、2	0.15	0.44
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.15	0.44

法定代表人: 王玉霞

主管会计工作负责人: 王芳

会计机构负责人: 王芳

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十五、5	104,272,236.23	104,678,584.61
减: 营业成本	十五、5	40,019,531.65	39,226,070.62

税金及附加		1,056,849.94	1,245,596.05
销售费用		22,530,313.33	24,931,342.86
管理费用		20,673,301.23	18,966,713.02
研发费用		16,507,895.87	14,553,385.13
财务费用		-486,642.96	-425,450.89
其中：利息费用		25,274.86	34,082.76
利息收入		531,213.95	483,718.27
加：其他收益		3,317,165.74	5,397,184.67
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		91,753.36	-85,405.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,184.44	-1,214.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,373,721.83	11,491,492.85
加：营业外收入		156.16	44,819.36
减：营业外支出		315,362.57	20,482.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,058,515.42	11,515,829.81
减：所得税费用		869,781.11	117,418.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,188,734.31	11,398,411.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,188,734.31	11,398,411.60
（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		6,188,734.31	11,398,411.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.24	0.44
（二）稀释每股收益（元/股）		0.24	0.44

(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		119,088,562.25	129,400,652.27
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		3,922,213.73	5,543,088.64
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	5,863,731.06	4,238,974.23
经营活动现金流入小计		128,874,507.04	139,182,715.14
购买商品、接受劳务支付的现金		16,401,320.98	23,338,549.81
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		85,441,939.19	77,688,166.57
支付的各项税费		9,607,306.09	10,763,133.25
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	10,707,651.94	7,025,097.63
经营活动现金流出小计		122,158,218.20	118,814,947.26

经营活动产生的现金流量净额		6,716,288.84	20,367,767.88
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		694,873.42	308,631.60
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		694,873.42	308,631.60
投资活动产生的现金流量净额		-694,873.42	-308,631.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,702,880.00	
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	六、41	852,143.41	629,093.08
筹资活动现金流出小计		5,555,023.41	629,093.08
筹资活动产生的现金流量净额		-5,555,023.41	-629,093.08
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		466,392.01	19,430,043.20
加：期初现金及现金等价物余额		73,734,956.80	54,304,913.60
六、期末现金及现金等价物余额		74,201,348.81	73,734,956.80

法定代表人：王玉霞

主管会计工作负责人：王芳

会计机构负责人：王芳

(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		111,065,024.21	121,202,813.79
收到的税费返还		3,157,024.93	5,323,913.37
收到其他与经营活动有关的现金		5,502,660.64	3,889,388.75
经营活动现金流入小计		119,724,709.78	130,416,115.91
购买商品、接受劳务支付的现金		23,931,630.23	30,435,220.79
支付给职工以及为职工支付的现金		71,112,056.16	65,210,290.10
支付的各项税费		8,291,606.22	9,506,520.03
支付其他与经营活动有关的现金		9,817,771.97	6,119,251.90
经营活动现金流出小计		113,153,064.58	111,271,282.82
经营活动产生的现金流量净额		6,571,645.20	19,144,833.09
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		571,339.95	242,816.28
投资支付的现金			
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		571,339.95	242,816.28
投资活动产生的现金流量净额		-571,339.95	-242,816.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,702,880.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		852,143.41	629,093.08
筹资活动现金流出小计		5,555,023.41	629,093.08
筹资活动产生的现金流量净额		-5,555,023.41	-629,093.08

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		445,281.84	18,272,923.73
加：期初现金及现金等价物余额		66,051,166.33	47,778,242.60
六、期末现金及现金等价物余额		66,496,448.17	66,051,166.33

(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	25,840,000.00	—	—	—	4,564,160.63				6,501,408.35		32,131,849.22		69,037,418.20
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	25,840,000.00	—	—	—	4,564,160.63				6,501,408.35		32,131,849.22		69,037,418.20
三、本期增减变动金额 （减少以“—”号填列）	—	—	—	—	—	—	—	—	618,873.43		−1,525,391.74		−906,518.31
（一）综合收益总额		—	—	—	—	—	—	—	—		3,796,361.69		3,796,361.69
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	618,873.43	-5,321,753.43	-4,702,880.00		
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	618,873.43	-618,873.43	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,702,880.00	-4,702,880.00		
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	25,840,000.00	-	-	-	4,564,160.63	-	-	-	7,120,281.78		30,606,457.48	-	68,130,899.89

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	25,840,000.00	—	—	—	4,564,160.63				5,361,567.19		21,949,243.49		57,714,971.31
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	25,840,000.00	—	—	—	4,564,160.63				5,361,567.19		21,949,243.49		57,714,971.31
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	—	—	—	—	—	—	—	—	1,139,841.16	—	10,182,605.73		11,322,446.89
(一) 综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	11,322,446.89		11,322,446.89
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,139,841.16	-	-1,139,841.16	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,139,841.16	-	-1,139,841.16	-	-
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	25,840,000.00	-	-	-	4,564,160.63	-	-	-	6,501,408.35	-	32,131,849.22	-	69,037,418.20

法定代表人：王玉霞

主管会计工作负责人：王芳

会计机构负责人：王芳

(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	25,840,000.00	-	-	-	4,564,160.63				6,501,408.35		34,447,205.18	71,352,774.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	25,840,000.00	-	-	-	4,564,160.63				6,501,408.35		34,447,205.18	71,352,774.16
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	618,873.43		866,980.88	1,485,854.31
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,188,734.31	6,188,734.31
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	618,873.43	-	-5,321,753.43	-4,702,880.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	618,873.43	-	-618,873.43	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,702,880.00	-4,702,880.00
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	25,840,000.00	-	-	-	4,564,160.63	-	-	-	7,120,281.78	-	35,314,186.06	72,838,628.47

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	25,840,000.00	-	-	-	4,564,160.63				5,361,567.19		24,188,634.74	59,954,362.56
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	25,840,000.00	-	-	-	4,564,160.63	-	-	-	5,361,567.19		24,188,634.74	59,954,362.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,139,841.16		10,258,570.44	11,398,411.60
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,398,411.60	11,398,411.60
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,139,841.16	-	-1,139,841.16	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,139,841.16	-	-1,139,841.16	-
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、本年年末余额	25,840,000.00	-	-	-	4,564,160.63				6,501,408.35		34,447,205.18	71,352,774.16

北京宏景世纪软件股份有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京宏景世纪软件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身北京宏景世纪软件有限公司于 2003 年 8 月 19 日经北京市工商行政管理局海淀分局核准成立。营业执照统一社会信用代码：91110108753306995J。2014 年 6 月 11 日，北京宏景世纪软件有限公司召开股东会并决议以 2014 年 3 月 31 日为基准日，将公司名称由“北京宏景世纪软件有限公司”整体变更为“北京宏景世纪软件股份有限公司”。注册资本 2,584.00 万元人民币。法定代表人：王玉霞。注册地址：北京市海淀区丰智东路 13 号北京朗丽兹西山花园酒店 8018 房间。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司股权结构情况如下：

股东名称	股本金额	占注册资本比例（%）
王玉霞	8,996,400.00	34.8158
张大波	5,165,000.00	19.9884
陈猛清	3,805,000.00	14.7252
房宏	3,000,000.00	11.6099
姚增民	600,000.00	2.3220
刘文栓	600,000.00	2.3220
王芳	400,000.00	1.5480
王巍	343,800.00	1.3305
郝伟	320,000.00	1.2384
李群	320,000.00	1.2384
刘惟涛	300,000.00	1.1610
林杰峰	300,000.00	1.1610
郭建文	250,000.00	0.9675
熊道敏	200,000.00	0.7740
陶莹	200,000.00	0.7740
邓灿	189,000.00	0.7314
赵小君	160,000.00	0.6192
王建华	156,000.00	0.6037
黄卫兵	100,000.00	0.3870
葛波	100,000.00	0.3870

股东名称	股本金额	占注册资本比例（%）
陈开超	100,000.00	0.3870
李志强	100,000.00	0.3870
李成刚	100,000.00	0.3870
恒泰证券股份有限公司	18,800.00	0.0728
蒋建军	15,000.00	0.0580
郑俊波	1,000.00	0.0039
合计	25,840,000.00	100.00

截止 2024 年 12 月 31 日本公司股份总量为 25,840,000.00 股（有限售条件流通股数量为 20,260,000.00 股，占总股份比例为 78.41%，无限售条件流通股数量为 5,580,000.00 股，占总股份比例为 21.59%）。

2、公司经营范围和主要经营活动

基础软件服务、应用软件服务；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；数据处理。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）本公司主营业务为（人力资源软件研发及销售）

3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 23 日批准报出。

4、合并范围变化

本公司本年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 0 户，减少 0 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销的判断标准、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

1、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。

2、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。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

4、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（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（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四、14“长期股权投资 1”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。

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。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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。

集团内所有重大往来余额、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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、8“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”（详见本附注四、14“长期股权投资”（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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、 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现金、价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联方组合	公司关联方
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收款项、关联方组合外，本公司认为相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

不同组合信用损失的确定方法：

项目	信用损失的确定方法
关联方组合	对于关联性质款项单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。
账龄组合	按账龄评估信用风险，计提坏账准备

对于划分为账龄组合的应收账款，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：

账龄	应收账款计提比例(%)
----	-------------

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内	0.50
1-2 年	1.00
2-3 年	5.00
3-4 年	15.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
关联方、保证金、押金等组合。	公司关联方及收取的各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款项等应收款项。
账龄组合	除已单独计量损失准备的其他应收款项、关联方组合外,本公司认为相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

不同组合的预期信用损失计算方法:

项目	信用损失的确定方法
关联方、保证金、押金等组合	单项测试,原则上不提取预期信用损失
账龄组合	根据账龄计算预期信用损失

对于划分为账龄分析组合的应收账款,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,编制其他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。

具体明细如下:

账龄	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	0.50
1-2 年	1.00
2-3 年	5.00
3-4 年	15.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

⑤ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。

10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、履约成本等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货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。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途

或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法。

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（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的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：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；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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售

准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益,并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售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将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。

14、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,其中如果属于非交易性的,本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算,其会计政策详见附注四、8“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作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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（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，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

15、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。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。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。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20.00	5.00	4.75
运输设备	5.00	5.00	19.00
电子设备	3.00	5.00	31.67
办公家具	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

18、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;购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。

19、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

20、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

项目	使用寿命	依据	摊销方法
软件著作权	10.00	预计使用年限	直线法

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

21、长期待摊费用

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

22、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。

23、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

26、收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、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控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司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。

（3）收入确认时点及判断依据

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，本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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用

途，且本公司在整个合同期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，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，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本公司考虑下列迹象：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。

本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

①硬件：本公司与客户之间的销售硬件合同转让硬件的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，硬件交付给客户且客户取得控制权时确认收入：销售硬件的现时收款权利的主要风险和报酬的转移、硬件的法定所有权的转移、硬件实物资产的转移、客户接受硬件。

②提供开发、实施、运维、云服务等服务：对于本公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；或本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项的服务合同，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。不符合按某一时段确认收入条件提供开发、实施、运维、云服务等服务采用取得客户验收单时，确认收入的实现。

27、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而

发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

28、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和非货币性资产，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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

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

30、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权

或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1） 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

① 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》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，并对可比期间信息进行调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

② 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》“关于供应商融资安排的披露”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

③ 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》“关于售后租回交易的会计处理”规定，对 2021 年 1 月 1 日之后开展的售后租回交易进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

④ 公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定。

执行上述调整的主要变化和影响如下：

本公司合并比较财务报表的相关项目调整如下：

报表项目	2024 年度（变更前）金额	2024 年度（变更后）金额
主营业务成本		364,804.81
销售费用	364,804.81	

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	销售货物或提供应税劳务按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%、9%、13%
城市维护建设税	按应纳流转税额的 7.00% 计缴	7%
教育费附加	按应纳流转税额的 3.00% 计缴	3%
地方教育费附加	按应纳流转税额的 2.00% 计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额的 15.00%、25.00% 计缴	15%

2、 税收优惠及批文

(1) 增值税税收优惠政策

根据财税[2000]25 号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，及财税[2011]100 号《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，本公司、本公司子公司山东宏景软件技术有限公司软件产品销售实际税负超过 3.00% 部分实行即征即退政策。

(2) 企业所得税税收优惠政策

① 本公司于 2023 年 10 月 26 日被认定为高新技术企业，取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202311001991，有效期三年。根据《企业所得税法》的有关规定，本公司于 2023 年度、2024 年度、2025 年度减按 15% 税率缴纳企业所得税。

② 本公司子公司山东宏景软件技术有限公司于 2023 年 12 月 7 日被认定为

高新技术企业，取得山东省科学技术委员会、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：CR202337006263，有效期三年。根据《企业所得税法》的有关规定，本公司于 2023 年度、2024 年度、2025 年度减按 15% 税率缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2024 年 1 月 1 日，“年末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本年”指 2024 年度，“上年”指 2023 年度。

1. 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	73,775.70	72,964.51
银行存款	74,127,573.11	73,661,992.29
其他货币资金	451,810.64	379,679.17
合计	74,653,159.45	74,114,635.97

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金为保函保证金为使用受限的货币资金，不存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		195,600.00
商业承兑汇票	90,000.00	
小计	90,000.00	195,600.00
减：坏账准备		
合计	90,000.00	195,600.00

（2）期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,856,794.31	7,191,531.04
1-2 年	882,977.60	598,923.13

账龄	期末余额	上年年末余额
2-3 年	186,250.00	125,350.00
3-4 年	39,000.00	
4-5 年		
5 年以上		
小计	6,965,021.91	7,915,804.17
减：坏账准备	53,276.25	48,214.38
合计	6,911,745.66	7,867,589.79

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,965,021.91	100.00	53,276.25	0.76	6,911,745.66
其中：					
账龄组合	6,965,021.91	100.00	53,276.25	0.76	6,911,745.66
合计	6,965,021.91	100.00	53,276.25		6,911,745.66

续

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,915,804.17	100.00	48,214.38	0.61	7,867,589.79
其中：					
账龄组合	7,915,804.17	100.00	48,214.38	0.61	7,867,589.79
合计	7,915,804.17	100.00	48,214.38		7,867,589.79

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,856,794.31	29,283.97	0.50
1-2 年	882,977.60	8,829.78	1.00
2-3 年	186,250.00	9,312.50	5.00
3-4 年	39,000.00	5,850.00	15.00
4-5 年			
5 年以上			
合计	6,965,021.91	53,276.25	

（续）

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,191,531.04	35,957.65	0.50
1-2 年	598,923.13	5,989.23	1.00
2-3 年	125,350.00	6,267.50	5.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	7,915,804.17	48,214.38	

（3） 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	48,214.38	5,061.87			53,276.25
合计	48,214.38	5,061.87			53,276.25

（4） 本期实际核销的应收账款。

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	

（5） 按欠款方归集的年末余额重要的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
国家电投集团数字科技有限公司	496,782.08	1 年以内	7.13	2,483.91

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏省高级人民法院	464,709.47	1 年以内	6.67	2,323.55
青岛宏景世纪软件技术有限公司	406,400.00	1 年以内	5.84	2,032.00
宁乡市人民医院	373,600.00	1 年以内	5.36	1,868.00
雷萨股份有限公司	337,600.00	1 年以内	4.85	1,688.00
合 计	2,079,091.55		29.85	10,395.46

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,714,108.95	76.88	5,271,566.55	71.11
1-2 年	1,296,845.35	17.45	2,142,019.90	28.89
2-3 年	421,414.42	5.67		
3 年以上				
合计	7,432,368.72	100.00	7,413,586.45	100.00

(2) 截至 2024 年 12 月 31 日，本公司账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
江西创华科技有限公司	非关联方	264,053.77	3.55	2022 年 10 月	尚在结算期
福建宏景世纪科技有限公司	非关联方	248,124.90	3.34	2023 年 5 月	尚在结算期
南宁明源拓展软件科技有限公司	关联方	204,498.11	2.75	2023 年 5 月	尚在结算期
北京信恒科技有限公司	非关联方	194,690.26	2.62	2023 年 2 月	尚在结算期
大连宏景思睿软件有限公司	非关联方	138,118.82	1.86	2023 年 9 月	尚在结算期
合计		1,049,485.86	14.12		

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
宁夏宏景远大软件有限公司	1,565,020.54	21.06

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
北京宏景讯驰科技有限公司	1,044,038.72	14.05
南京苏一软件科技有限公司	545,037.73	7.33
南宁信服明源科技有限公司	525,732.83	7.07
北京宏景创新软件有限公司	413,915.09	5.57
合 计	4,093,744.91	55.08

5. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,602,423.35	4,973,993.29
合 计	3,602,423.35	4,973,993.29

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	884,674.84	1,974,046.35
1-2 年 (含 2 年)	686,482.50	618,125.00
2-3 年 (含 3 年)	465,900.00	967,845.00
3-4 年 (含 4 年)	627,660.00	501,025.00
4-5 年 (含 5 年)	157,725.00	577,696.40
5 年以上	780,068.31	435,255.54
小计	3,602,510.65	5,073,993.29
减: 坏账准备	87.30	100,000.00
合 计	3,602,423.35	4,973,993.29

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
代垫及暂付款项	17,460.00	100,000.00
社会保险费	73,777.16	133,260.85
公积金	219,864.53	177,531.00
备用金	102,486.35	80,000.00
押金保证金	3,188,922.61	4,583,201.44
小计	3,602,510.65	5,073,993.29

款项性质	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	87.30	100,000.00
合计	3,602,423.35	4,973,993.29

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额			100,000.00	100,000.00
2024 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	87.30			87.30
本年转回			100,000.00	100,000.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	87.30			87.30

④ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	100,000.00	87.30	100,000.00		87.30
合计	100,000.00	87.30	100,000.00		87.30

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京正达朗丽兹物业管理有限公司	押金	374,888.31	5 年以上	10.41	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京国交信通科技发展有限公司	项目保证金	199,500.00	3-4 年	5.54	
江苏省港口集团有限公司	项目保证金	167,500.00	3-4 年	4.65	
中国烟草总公司广西壮族自治区公司	项目保证金	160,000.00	1-2 年	4.44	
北京语言大学	项目保证金	146,000.00	2-3 年	4.05	
合计		1,047,888.31		29.09	

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	309,734.51		309,734.51
发出商品	404,951.51		404,951.51
履约成本	13,900,372.58		13,900,372.58
合计	14,615,058.60		14,615,058.60

续

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品			
发出商品	128,353.10		128,353.10
履约成本	14,148,080.51		14,148,080.51
合计	14,276,433.61		14,276,433.61

7. 合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
质量保证金	1,613,908.23	8,132.04	1,605,776.19
合计	1,613,908.23	8,132.04	1,605,776.19

续

项目	上年年末余额		
----	--------	--	--

	账面余额	跌价准备	账面价值
质量保证金	561,511.68	2,807.56	558,704.12
合计	561,511.68	2,807.56	558,704.12

8. 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付租金	806,223.60	921,097.17
增值税留抵税额	55,328.45	
预缴增值税		7,204.20
合计	861,552.05	928,301.37

9. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.上年年末余额	25,179,416.18	25,179,416.18
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)固定资产转入		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置或报废		
4.期末余额	25,179,416.18	25,179,416.18
二、累计折旧		
1.上年年末余额	1,950,306.51	1,950,306.51
2.本期增加金额	1,196,022.36	1,196,022.36
(1)计提	1,196,022.36	1,196,022.36
(2)固定资产转入		
3.本期减少金额		
(1)处置或报废		
4.期末余额	3,146,328.87	3,146,328.87
三、减值准备		
1.上年年末余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		

项目	房屋及建筑物	合计
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	22,033,087.31	22,033,087.31
2.上年年末账面价值	23,229,109.67	23,229,109.67

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司购置投资性房地产产权证尚在办理中。

10. 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	12,924,816.23	14,101,404.72
固定资产清理		
合计	12,924,816.23	14,101,404.72

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	16,508,448.96	1,567,183.76	2,028,253.87	730,336.17	20,834,222.76
2、本年增加金额			281,537.41	7,465.95	289,003.36
(1) 计提			281,537.41	7,465.95	289,003.36
3、本年减少金额		806,337.61	162,677.29		969,014.90
(1) 处置或报废		806,337.61	162,677.29		969,014.90
4、年末余额	16,508,448.96	760,846.15	2,147,113.99	737,802.12	20,154,211.22
二、累计折旧					
1、年初余额	3,540,597.13	895,337.87	1,657,843.72	639,039.32	6,732,818.04
2、本年增加金额	784,151.40	148,882.37	237,126.80	29,941.35	1,200,101.92
(1) 计提	784,151.40	148,882.37	237,126.80	29,941.35	1,200,101.92
3、本年减少金额		548,981.56	154,543.41		703,524.97
(1) 处置或报废		548,981.56	154,543.41		703,524.97
4、年末余额	4,324,748.53	495,238.68	1,740,427.11	668,980.67	7,229,394.99
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
(1) 计提					
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	12,183,700.43	265,607.47	406,686.88	68,821.45	12,924,816.23
2、年初账面价值	12,967,851.83	671,845.89	370,410.15	91,296.85	14,101,404.72

截至2024年12月31日,本公司购置泛海城市广场二期B区2号楼3908、3914、3915房屋建筑物原值4,425,288.56元产权正在办理中。

11. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,898,361.50	1,898,361.50
2、本年增加金额	189,073.38	189,073.38
租入房产	189,073.38	189,073.38
3、本年减少金额	188,619.39	188,619.39
处置	188,619.39	188,619.39
4、年末余额	1,898,815.49	1,898,815.49
二、累计折旧		
1、年初余额	659,649.57	659,649.57
2、本年增加金额	808,391.79	808,391.79
(1) 计提	808,391.79	808,391.79
3、本年减少金额	188,619.39	188,619.39
(1) 处置	188,619.39	188,619.39
4、年末余额	1,279,421.97	1,279,421.97
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
计提		
3、本年减少金额		
处置		
4、年末余额		

项目	房屋建筑物	合计
四、账面价值		
1、年末账面价值	619,393.52	619,393.52
2、年初账面价值	1,238,711.93	1,238,711.93

12. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	855,583.04	855,583.04
2、本年增加金额	51,396.23	51,396.23
(1) 计提	51,396.23	51,396.23
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额	906,979.27	906,979.27
二、累计折旧		
1、年初余额	610,334.26	610,334.26
2、本年增加金额	80,077.69	80,077.69
(1) 计提	80,077.69	80,077.69
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额	690,411.95	690,411.95
三、减值准备		
1、年初余额	690,411.95	690,411.95
2、本年增加金额		
(1) 计提		
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	216,567.32	216,567.32
2、年初账面价值	245,248.78	245,248.78

13. 开发支出

项目	上年	本期增加金额	本期减少金额	期末
----	----	--------	--------	----

	年末 余额	内部开发支 出	其 他	确认为 无形资 产	转入当期损 益	余 额
宏景HCM安全可靠自主可控人 力资源管理系统软件 V8.0.0(高 校)		3,342,118.74			3,342,118.74	
宏景HCM安全可靠自主可控人 力资源管理系统软件 V8.0.0(医 院)		5,076,503.21			5,076,503.21	
宏景报表中心系统 V1.0		2,903,311.98			2,903,311.98	
宏景护士在线考试系统软件 V1.0		5,185,961.94			5,185,961.94	
宏景集成平台 V1.0		1,158,741.92			1,158,741.92	
宏景民主测评管理系统 V1.1		953,512.44			953,512.44	
流程引擎管理系统 V1.1		803,916.60			803,916.60	
宏景一站式在线学习系统 V1.0		1,459,467.71			1,459,467.71	
医院排班管理系统 V1.1		929,623.47			929,623.47	
自助终端服务系统 V2.0		1,169,186.15			1,169,186.15	
合计		22,982,344.16			22,982,344.16	

14. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
服务费	169,811.32	42,452.83	70,754.73	141,509.42
房屋租赁		312,021.00	95,339.75	216,681.25
合计	169,811.32	354,473.83	166,094.48	358,190.67

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值准备	8,418.63	56,124.20	21,253.97	141,693.12
可抵扣亏损	36,598.10	243,987.32	879,017.75	5,860,118.34
租赁负债	71,339.69	475,597.96	178,763.57	1,191,757.17
合计	116,356.42	775,709.48	1,079,035.29	7,193,568.63

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得 税负债	应纳税暂时性 差异
使用权资产	92,909.03	619,393.52	185,806.79	1,238,711.93
合计	92,909.03	619,393.52	185,806.79	1,238,711.93

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资 产和负债互抵 金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额	递延所得税资 产和负债互抵 金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额
递延所得税资产	-92,909.03	23,447.39	-185,806.79	893,228.50
递延所得税负债	-92,909.03		-185,806.79	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异-资产 减值准备	5,371.39	9,328.82
可抵扣亏损	19,788,910.19	14,819,402.97
合计	19,794,281.58	14,828,731.79

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	上年年末金额	备注
2028	2,797,280.97	2,797,280.97	
2029	519,689.26	519,689.26	
2032	6,888,682.80	6,888,682.80	
2033	4,613,749.94	4,613,749.94	
2034	4,969,507.22		
合计	19,788,910.19	14,819,402.97	

16. 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
采购商品或劳务款	1,059,402.28	1,957,464.69
合计	1,059,402.28	1,957,464.69

本公司账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的重要应付账款。

项目	与本公司关 系	期末余额	未偿还或结转的原因
长春宏景世纪软件有限公司	非关联方	268,992.00	尚在结算期

项目	与本公司关系	期末余额	未偿还或结转的原因
合计		268,992.00	

17. 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收服务款	58,195,370.40	57,104,862.41
合计	58,195,370.40	57,104,862.41

账龄超过一年的重要预收款项。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中航国际金网（北京）科技有限公司	2,757,668.77	提供服务尚未完成
湖北省楚天云有限公司	1,307,547.20	提供服务尚未完成
宁夏国有资本运营集团有限责任公司	1,253,097.35	提供服务尚未完成
广西农村投资集团有限公司	772,566.38	提供服务尚未完成
北京语言大学	775,221.25	提供服务尚未完成
浦银理财有限责任公司	661,262.30	提供服务尚未完成
合计	7,527,363.25	

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	15,540,311.81	76,889,410.27	79,489,868.88	12,939,853.20
二、离职后福利-设定提存计划	546,456.74	5,702,386.76	5,908,494.95	340,348.55
三、辞退福利		110,452.50	110,452.50	
合计	16,086,768.55	82,702,249.53	85,508,816.33	13,280,201.75

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,202,382.58	70,959,932.72	73,510,748.55	12,651,566.75
2、职工福利费	-	8,097.29	8,097.29	-
3、社会保险费	337,719.23	3,339,820.25	3,470,181.03	207,358.45
其中：医疗保险费	324,480.97	3,208,501.08	3,333,460.54	199,521.51

工伤保险费	13,238.26	118,640.26	124,041.58	7,836.94
生育保险费	-	12,678.91	12,678.91	-
4、住房公积金	210.00	2,576,580.01	2,495,862.01	80,928.00
5、工会经费和职工教育经费	-	4,980.00	4,980.00	-
合计	15,540,311.81	76,889,410.27	79,489,868.88	12,939,853.20

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	529,888.99	5,520,971.42	5,720,752.49	330,107.92
2、失业保险费	16,567.75	181,415.34	187,742.46	10,240.63
合计	546,456.74	5,702,386.76	5,908,494.95	340,348.55

19. 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,365,015.00	2,500,953.60
企业所得税		
个人所得税	277,070.36	227,343.38
城市维护建设税	151,983.46	155,642.04
教育费附加	65,135.76	66,703.75
地方教育费附加	43,423.84	44,469.14
印花税	13,796.03	13,923.84
城镇土地使用税	1,311.58	7,084.98
房产税	13,738.61	361.87
合计	2,931,474.64	3,016,482.60

20. 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
其他应付款	1,447,190.02	1,661,251.26
合计	1,447,190.02	1,661,251.26

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金	212,600.00	279,820.00

保证金	1,224,292.69	1,357,681.80
往来款	10,297.33	23,749.46
合计	1,447,190.02	1,661,251.26

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南宁智管科技有限公司	211,000.00	尚在结算期内
福建宏景世纪科技有限公司	150,002.80	尚在结算期内
天津佳软兴业科技有限公司	96,000.00	尚在结算期内
天津宏景信息系统技术有限公司	93,000.00	尚在结算期内
贵阳宏景世纪软件有限公司	59,900.00	尚在结算期内
合计	609,902.80	

③本报告期末其他应付款中欠关联方款项情况

项目	关联方关系	期末余额	上年年末余额
南宁智管科技有限公司	关联方	211,000.00	249,920.00
长沙宏景世纪软件有限公司	关联方	51,000.00	57,000.00
南宁人力云科技有限公司	关联方	50,100.00	50,100.00

21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	456,999.60	730,502.86
合计	456,999.60	730,502.86

22. 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	427,449.52	228,718.68
合计	427,449.52	228,718.68

23. 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	484,420.13	1,146,197.83
减：未确认的融资费用	8,822.17	32,804.70
重分类至一年内到期的非流动负债	456,999.60	730,502.86
租赁负债净额	18,598.36	382,890.27

24. 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）			年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	
股份总数	25,840,000.00				25,840,000.00

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司股份总量 25,840,000.00 股（有限售条件流通股数量为 20,260,000.00 股，占总股份比例为 78.41%，其中：有限售条件的高管股份流通股份数量为 19,060,000.00 股）。

25. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,564,160.63			4,564,160.63
合计	4,564,160.63			4,564,160.63

26. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	6,501,408.35	618,873.43		7,120,281.78
合计	6,501,408.35	618,873.43		7,120,281.78

27. 未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额
调整前上年年末未分配利润	32,131,849.22	21,949,243.49
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	32,131,849.22	21,949,243.49
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,796,361.69	11,322,446.89
减：提取法定盈余公积	618,873.43	1,139,841.16
应付普通股股利	4,702,880.00	
年末未分配利润	30,606,457.48	32,131,849.22

28. 营业收入和营业成本

①营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,343,467.37	35,603,772.23	112,273,210.29	35,981,774.62
其他业务	413,293.58	1,196,022.36	395,893.36	934,622.08
合计	108,756,760.95	36,799,794.59	112,669,103.65	36,916,396.70

②主营业务（分产品）

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
软件销售及开发收入	76,157,428.36	82,137,647.55
硬件销售收入	195,575.23	471,495.58
维护费收入	13,777,814.34	12,277,764.14
宏景云业务收入	18,212,649.44	17,386,303.02
合计	108,343,467.37	112,273,210.29
主营业务成本		
软件销售及开发成本	31,269,127.66	31,900,552.89
维护成本	2,177,699.28	2,185,877.10
硬件销售成本	149,663.59	357,942.30
宏景云服务成本	2,007,281.70	1,537,402.33
合计	35,603,772.23	35,981,774.62

29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	540,838.68	654,121.89
教育费附加	233,145.76	280,337.92
地方教育费附加	155,430.59	186,891.90
房产税	185,152.52	188,291.07
土地使用税	7,011.76	6,618.60
印花税	36,012.22	43,433.01
合计	1,157,591.53	1,359,694.39

30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,343,645.99	24,822,212.78
折旧费	22,947.72	309,308.11
广告宣传费	103,842.22	106,644.33
差旅费	1,193,525.94	1,181,816.47
业务招待费	416,480.46	848,573.32
邮电通讯费	186,348.14	94,159.16
快递费及运费	47,313.61	72,031.78
投标费	583,775.20	553,990.64

项目	本期发生额	上期发生额
其他		
合计	24,897,879.28	27,988,736.59

31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,010,686.58	15,481,427.60
折旧费	1,050,033.08	1,104,340.90
无形资产摊销	88,745.21	85,122.62
房租及物业费	3,071,782.18	3,005,958.73
办公费	297,931.29	679,826.24
会务费	146,985.39	39,162.68
水电费	255,914.19	249,774.77
劳动保护费	44,000.00	
聘请中介机构费	673,446.42	670,248.60
长期待摊费用摊销	166,094.48	
其他	3,888.34	56,495.16
合计	22,809,507.16	21,372,357.30

32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	22,855,226.38	19,719,424.91
折旧	127,117.78	182,229.73
其他		
合计	22,982,344.16	19,901,654.64

33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,274.86	34,082.76
减：利息收入	537,536.91	491,081.11
手续费支出	19,302.13	24,184.62
合计	-492,959.92	-432,813.73

34. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
增值税即征即退	3,922,213.73	5,543,088.64	3,922,213.73
北京市海淀区残疾人劳动就业管理服务所补贴		18,560.00	
稳岗补贴费	52,259.34	39,316.01	52,259.34
中关村管委会第 201 批 2024 年第三轮“小升规”	100,000.00		100,000.00
个人所得税手续费返还	44,454.87	52,717.93	44,454.87
济南高新区扩岗补助	13,500.00	24,000.00	13,500.00
山东科学技术厅研发费用省级补助	90,000.00	70,000.00	90,000.00
济南高新区技术合同认定补助		600.00	
收到济南高新管委会专精特新补助	50,000.00		50,000.00
济南市科学技术局市级补助	17,000.00		17,000.00
济南高新区生命科学城发展中心高企高新区补助		200,000.00	
进项税额加计扣除		2,730.73	
合计	4,289,427.94	5,951,013.31	4,289,427.94

35. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-5,061.87	-46,005.31
其他应收款坏账损失	99,912.70	-45,000.00
合计	94,850.83	-91,005.31

36. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值准备	-5,324.48	-2,074.10
合计	-5,324.48	-2,074.10

37. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产报废收益			
无需支付的款项			

赔偿款		44,811.12	
其他	156.16	8.24	156.16
合计	156.16	44,819.36	156.16

38. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产报废损失	28,852.76	4,362.39	28,852.76
罚款、滞纳金	286,637.02	5,483.52	286,637.02
其他	82.02	16,120.01	82.02
合计	315,571.80	25,965.92	315,571.80

39. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		-1.99
递延所得税费用	869,781.11	117,420.20
合计	869,781.11	117,418.21

(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	4,666,142.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	699,921.42
子公司适用不同税率的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	841,491.99
以前年度所得税影响	0.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	67,996.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-593.61
投资收益所得税的影响	0.00
研发费用加计扣除	-1,292,670.10
弥补亏损对所得税的影响	553,634.73
所得税费用	869,781.11

40. 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期	上期
----	----	----

	发生金额	归属于母公司 所有者的损益	发生金额	归属于母公司 所有者的损益
持续经营净利润	3,796,361.69	3,796,361.69	11,322,446.89	11,322,446.89
终止经营净利润				
合计	3,796,361.69	3,796,361.69	11,322,446.89	11,322,446.89

41. 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	537,536.91	491,081.11
其他营业外收入	156.12	44,811.12
政府补助	322,759.34	352,476.01
保证金、押金、备用金	4,657,543.63	3,297,888.06
个人所得税手续费	44,454.87	52,717.93
其他	301,280.19	
合计	5,863,731.06	4,238,974.23

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	6,314,198.98	3,031,110.62
手续费支出	19,302.13	24,184.62
押金、保证金、备用金	3,861,239.15	3,964,318.87
罚款及滞纳金	286,637.02	5,483.52
其他	226,274.66	
合计	10,707,651.94	7,025,097.63

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款	852,143.41	629,093.08
合计	852,143.41	629,093.08

42. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,796,361.69	11,322,446.89

项目	本期金额	上期金额
加：信用减值损失	-94,850.83	91,005.31
资产减值准备	5,324.48	2,074.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,396,124.28	2,550,090.54
使用权资产折旧	808,391.79	558,345.01
无形资产摊销	80,077.69	85,122.62
长期待摊费用摊销	166,094.48	100,682.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	28,852.76	4,362.39
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	25,274.86	34,082.76
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	869,781.11	117,420.20
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）	-338,624.99	-3,303,841.40
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-11,104,681.83	-708,358.15
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	10,078,163.35	9,514,335.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,716,288.84	20,367,767.88
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	74,201,348.81	73,734,956.80
减：现金的年初余额	73,734,956.80	54,304,913.60
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	466,392.01	19,430,043.20
现金和现金等价物的构成		
项目	本期金额	上期金额
①现金	74,201,348.81	73,734,956.80

项目	本期金额	上期金额
其中：库存现金	73,775.70	72,964.51
可随时用于支付的银行存款	74,127,573.11	73,661,992.29
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	74,201,348.81	73,734,956.80
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

43. 本公司作为承租人

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	本期租赁费用
短期租赁费用（适用简化处理）	2,034,178.60
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	

44. 股东权益变动表项目注释

本公司不存在对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项。

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	451,810.64	履约保证金
合计	451,810.64	

七、 合并范围的变更

本公司本期合并范围无变更。

八、 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

① 本公司的子公司

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
山东宏景软件技术有限公司	1500	山东省济南市	山东省济南市	软件和信息技术服务业	100.00		设立

九、 政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	列报项目
增值税即征即退	3,922,213.73	5,543,088.64	其他收益
北京市海淀区残疾人劳动就业管理服务所补贴		18,560.00	其他收益
稳岗补贴费	52,259.34	39,316.01	其他收益
中关村管委会第 201 批 2024 年第三轮“小升级”	100,000.00		其他收益
济南高新区扩岗补助	13,500.00	24,000.00	其他收益
山东科学技术厅研发费用省级补助	90,000.00	70,000.00	其他收益
济南高新区技术合同认定补助		600.00	其他收益
收到济南高新管委会专精特新补助	50,000.00		其他收益
济南市科学技术局市级补助	17,000.00		其他收益
济南高新区生命科学城发展中心高企高新区补助		200,000.00	其他收益
合计	4,289,427.94	5,895,564.65	

十、 金融工具及其风险

（一） 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要业务活动以人民币计价结算。

(2) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款等长期带息债务。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。

本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例,并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(3) 其他价格风险

其他价格风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司不存在其他价格风险。

2、 信用风险

信用风险,是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

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,本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。对于应收账款和其他应收款,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。

本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估,并在适当时购买信用担保保险。

3、 资本管理

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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。

十一、公允价值的披露

本公司期末无以公允价值计量的资产和负债。

十二、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是王玉霞、张大波，持股 54.8042%。在报告期间，实际控制人未发生变更。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本集团的联营或合营企业情况

无。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
王玉霞	控股股东、公司董事长
张大波	公司股东、公司董事
陈猛清	公司股东、公司董事
房宏	公司股东、公司董事、经理
林杰峰	公司董事、股东
李群	公司监事会主席、股东
计鹏	公司监事
赵小君	公司监事、股东
王芳	公司财务总监、董事会秘书、股东

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
南宁信服明源科技有限公司	公司董事、股东林杰峰担任监事，股东的公司
长沙宏景世纪软件有限公司	公司持股 5%以上股东、董事、实际控制人张大波弟弟张贵波担任执行董事兼总经理的公司
南宁智管科技有限公司	公司董事、股东林杰峰担任股东的公司
南宁明源拓展软件科技有限公司	公司董事、股东林杰峰担任监事、股东的公司
南宁人力云科技有限公司	公司董事、股东林杰峰担任股东的公司

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
南宁智管科技有限公司	软件销售及云服务	222,435.63	
南宁人力云科技有限公司	软件销售及云服务	145,849.19	

② 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
长沙宏景世纪软件有限公司	软件实施	880,380.26	

③ 合并范围内关联方交易情况

销售方	采购方	交易内容	本期发生额
北京宏景世纪软件股份有限公司	山东宏景软件技术有限公司	软件实施	7,679,219.41

(2) 关联方应收应付款项

① 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
南宁人力云科技有限公司	15,224.00	76.12	30,024.00	150.12
预付款项：				
长沙宏景世纪软件有限公司	187,277.23		313,400.07	
南宁信服明源科技有限公司	525,732.83			
南宁明源拓展软件科技有限公司	204,498.11		204,498.11	

② 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
合同负债		
长沙宏景世纪软件有限公司	13,270.00	4,860.00
南宁智管科技有限公司	33,548.99	44,628.99
其他应付款：		
长沙宏景世纪软件有限公司	51,000.00	57,000.00
南宁智管科技有限公司	211,000.00	249,920.00
南宁人力云科技有限公司	50,100.00	50,100.00

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

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。

十四、资产负债表日后事项

2025 年 4 月 23 日，根据本公司董事会会议通过的《公司 2024 年度利润分配预案的议案》：公司拟以截至 2024 年 12 月 31 日的总股本 25,840,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.97 元（含税）。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		191,600.00
商业承兑汇票	90,000.00	
小计	90,000.00	191,600.00
减：坏账准备		
合计	90,000.00	191,600.00

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	90,000.00				90,000.00
合计	90,000.00	—		—	90,000.00

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,382,516.95	5,697,758.54
1-2 年	882,977.60	598,923.13
2-3 年	186,250.00	105,350.00
3-4 年	19,000.00	
4-5 年		
5 年以上		
小计	6,470,744.55	6,402,031.67
减：坏账准备	47,904.86	39,745.52
合计	6,422,839.69	6,362,286.15

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,470,744.55	100.00	47,904.86	0.74	6,422,839.69
其中：					
账龄组合	6,470,744.55	100.00	47,904.86	0.74	6,422,839.69
合计	6,470,744.55	100.00	47,904.86	0.74	6,422,839.69

续

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,402,031.67	100.00	39,745.52	0.62	6,362,286.15
其中：					
账龄组合	6,402,031.67	100.00	39,745.52	0.62	6,362,286.15
合计	6,402,031.67	100.00	39,745.52		6,362,286.15

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,382,516.95	26,912.58	0.50
1-2 年	882,977.60	8,829.78	1.00
2-3 年	186,250.00	9,312.50	5.00
3-4 年	19,000.00	2,850.00	15.00
4-5 年			50.00
5 年以上			100.00
合计	6,470,744.55	47,904.86	

（续）

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,697,758.54	28,488.79	0.50
1-2 年	598,923.13	5,989.23	1.00
2-3 年	105,350.00	5,267.50	5.00
3-4 年			15.00
4-5 年			50.00
5 年以上			100.00
合计	6,402,031.67	39,745.52	

（3）坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	39,745.52	8,159.34			47,904.86
合计	39,745.52	8,159.34			47,904.86

（4）本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额重要的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
国家电投集团数字科技有限公司	496,782.08	1 年以内	7.68	2,483.91
江苏省高级人民法院	464,709.47	1 年以内	7.18	2,323.55
宁乡市人民医院	373,600.00	1 年以内	5.77	1,868.00
雷萨股份有限公司	337,600.00	1 年以内	5.22	1,688.00
昆山交通发展控股集团有限公司	270,000.00	1 年以内	4.17	1,350.00
合计	1,942,691.55		30.02	9,713.46

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,462,329.92	4,829,593.03
合计	3,462,329.92	4,829,593.03

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	776,781.41	1,862,246.09
1-2 年	682,582.50	618,125.00
2-3 年	465,900.00	965,545.00
3-4 年	625,360.00	471,325.00
4-5 年	132,325.00	577,096.40
5 年以上	779,468.31	435,255.54
小计	3,462,417.22	4,929,593.03
减：坏账准备	87.30	100,000.00
合计	3,462,329.92	4,829,593.03

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
代垫及暂付款项	17,460.00	100,000.00

款项性质	期末余额	上年年末余额
社会保险	46,783.66	85,614.59
公积金	172,864.60	150,777.00
备用金	102,486.35	80,000.00
押金保证金	3,122,822.61	4,513,201.44
小计	3,462,417.22	4,929,593.03
减：坏账准备	87.30	100,000.00
合计	3,462,329.92	4,829,593.03

③按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：					
账龄分析组合	17,460.00	0.50	87.30	0.50	17,372.7
代垫及暂付款项组合	3,444,957.22	99.50			3,444,957.22
合计	3,462,417.22	100.00	87.30		3,462,329.92

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：					
账龄分析组合	100,000.00	2.03	100,000.00	100.00	
代垫及暂付款项组合	4,829,593.03	97.97			4,829,593.03
合计	4,929,593.03	100.00	100,000.00		4,829,593.03

④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额			100,000.00	100,000.00
2024 年 1 月 1 日其他 应收款账面余额在 本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	87.30			87.30
本期转回			100,000.00	100,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余 额	87.30			87.30

⑤坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余 额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准 备	100,000.00	87.30	100,000.00		87.30
合计	100,000.00	87.30	100,000.00		87.30

⑥本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	

⑦按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
北京朗丽兹西山花园 酒店管理有限公司	押金	374,888.31	5 年以上	10.83	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京国交信通科技发展有限公司	项目保证金	199,500.00	3-4 年	5.76	
江苏省港口集团有限公司	项目保证金	167,500.00	3-4 年	4.84	
中国烟草总公司广西壮族自治区公司	项目保证金	160,000.00	1-2 年	4.62	
北京语言大学	项目保证金	146,000.00	2-3 年	4.21	
合计		1,047,888.31		30.26	

4、长期股权投资

款项性质	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东宏景软件技术有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
合 计	15,000,000.00					15,000,000.00	

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	103,858,942.65	38,823,509.29	104,282,691.25	38,291,448.54
其他业务	413,293.58	1,196,022.36	395,893.36	934,622.08

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	104,272,236.23	40,019,531.65	104,678,584.61	39,226,070.62

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
软件销售及开发收入	71,999,576.60	74,348,910.59
硬件销售收入	195,575.23	471,495.58
维护费收入	13,480,575.34	12,227,292.33
宏景云业务收入	18,183,215.48	17,234,992.75
合计	103,858,942.65	104,282,691.25
主营业务成本		
软件销售及开发成本	34,388,148.36	33,893,536.39
维护成本	2,278,415.64	2,502,567.52
硬件销售成本	149,663.59	357,942.30
宏景云服务成本	2,007,281.70	1,537,402.33
合计	38,823,509.29	38,291,448.54

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-28,852.76	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	322,759.34	
委托他人投资或管理资产的损益；		
债务重组损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-286,562.88	
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	7,343.70	
减：所得税影响额	44,085.99	
非经常性损益净额	-36,742.29	
少数股东权益影响额（税后）		

项目	金额	说明
合计	-36,742.29	

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	5.54	0.15	0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.59	0.15	0.15

北京宏景世纪软件股份有限公司（公章）

二〇二五年四月二十三日

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 请填写具体原因 □ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
主营业务成本	-	364,804.81	-	-
销售费用	364,804.81	-	-	-

(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

32、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

⑤ 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》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，并对可比期间信息进行调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

⑥ 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》“关于供应商融资安排的披露”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

⑦ 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》“关于售后租回交易的会计处理”规定，对 2021 年 1 月 1 日之后开展的售后租回交易进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

⑧ 公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定。

执行上述调整的主要变化和影响如下：

本公司合并比较财务报表的相关项目调整如下：

报表项目	2024 年度（变更前）金额	2024 年度（变更后）金额
主营业务成本		364,804.81

销售费用	364,804.81
(2) 会计估计变更	
本报告期本公司主要会计估计未发生变更	

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-28,852.76
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	322,759.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-286,562.88
非经常性损益合计	7,343.70
减：所得税影响数	44,085.99
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-36,742.29

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用