



ST 宝石金

NEEQ : 430697

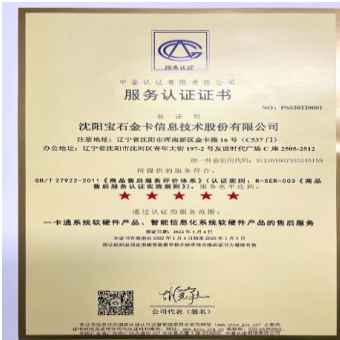
沈阳宝石金卡信息技术股份有限公司

ShenYang Poscard Technology Co., Ltd.

半年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



2022年1月4日，公司成功取得五星级《服务认证证书》。该项荣誉的获得，是对我公司售后服务团队的肯定，对提升我司公众形象具有极大的促进作用。我公司将继续坚持“质量求生存、创新求发展、服务求信誉”的经营理念，努力完善自身不足，进一步加强技术创新，不断完善售后服务体系，增强企业核心竞争力，加快本公司发展的步伐。



2022年1月，公司在智联招聘组织的2021中国年度最佳雇主颁奖盛典(沈阳)中，荣膺“2021中国年度优选雇主奖”，同样获此殊荣的有中国科学院金属研究所、正大集团、金德管业、盛京银行等十几家辽沈优秀企业，评选大数据投射出什么是雇主与雇员之间相互默契协作所产生的“共赢”效应，印证只有企业与员工之间相互信任、付出与认同，才能应对诸多的不确定性，共同携手奔涌向前、创造价值！



公司成功中标解放军联勤保障部队第九四〇医院疫情核查综合管理平台项目。综合管理平台具备内部员工和外来就医人员国康码和甘肃健康码、行程码、核算报告核验功能，以前端采集核验到的信息为基础建立监测大数据分析平台，对数据信息汇总分析，以地图、曲线图等形式直观展现，为疫情防控工作提供决策的依据。



2022年5月29日，辽宁省工业和信息化厅下发了《辽宁省工业和信息化厅关于公布2022年度辽宁省“专精特新”梯度培育企业名单的通知》(辽工信改革[2022]101号)，经企业申报、各市推荐、专家评审、官网公示等程序，确定了2022年度辽宁省“专精特新”梯度培育企业名单。沈阳宝石金卡信息技术股份有限公司自主研发的宝石智慧校园“校e通”系统被授予辽宁省“专精特新”产品称号。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	88

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人张明扬、主管会计工作负责人杨学宁及会计机构负责人（会计主管人员）杨雄伟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产品研发风险	<p>由于智能卡一卡通行业具有技术更新快、产品生命周期短的特点，客户对软件系统和硬件系统及相关产品的功能要求不断提高，因此，公司需要不断进行新技术、新产品的研发和升级。如果公司在未来不能准确把握技术、产品及市场的发展趋势，持续研发出符合市场需求的新产品，将会影响公司未来的发展。</p> <p>针对上述风险，公司将加大技术研发投入，及时掌握同行业技术发展的动态，正确把握未来技术、产品及市场的发展趋势，持续研发出符合市场需求的新产品，促进公司未来业绩增长。</p>
技术被仿制的风险	<p>软件企业的共同特点是技术容易被仿制，公司也存在相同的风险。同时，核心技术是公司赖以生存和发展的基础和关键，</p>

	<p>公司核心技术为自主研发，由公司的核心技术团队掌握。如技术人员流失，将给公司经营带来一定的风险。</p> <p>针对上述风险，公司采取将核心业务通过技术手段完全封装成接口形式，最大限度防止被仿制。同时公司加强知识产权管理，既确保研发成果的合法性、有效性，又有效降低竞争对手的技术仿制风险。在完善公司绩效管理机制的同时，采取激励机制，避免因核心技术人员流失，给公司经营带来的风险。</p>
<p>下游应用领域信息化进程的风险</p>	<p>随着下游应用领域信息化进程的加快，上游芯片制造、电子元器件等行业的不断成熟，以及智能卡技术、RFID 技术、系统集成及功能实现技术都得到了蓬勃发展。下游应用领域已对智能一卡通企业整体解决方案提供能力提出更高要求，为行业内的优势企业提供了巨大发展机遇。但是，下游应用领域的信息化进程，还受制于投资体制、具体用户消费习惯提升、上游配套产业的完善程度以及相关技术的发展及成熟度等诸多因素影响，从而对智能一卡通行业的发展速度及方向产生影响。</p> <p>针对上述风险，公司将基于“互联网+”的背景，着力拓展业务发展新领域，建立新型营销及技术服务模式，引进专业性高端人才，不断提升公司技术团队的技术实力和服务水平，在智能一卡通应用领域不断满足用户提出的更高要求。</p>
<p>政策性依赖风险</p>	<p>智能一卡通行业存在中短期需求受政策影响较大的风险。在国家宏观经济政策影响下，运营商投资方向的调整、国家在教育信息化方面支持力度的调整等均会影响到智能一卡通终端需求量。一卡通系统的投资方可能是学校、运营商或银行，随着三方共赢模式的成熟，运营商成为重要的投资方，因此，其投资力度对行业发展有较大影响。运营商的投资力度受到国家宏观经济政策，包括行业政策、货币政策、财政政策等因素的影响。公司主要业务面临同样的基本风险。</p> <p>针对上述风险，公司将认真领会国家教育发展规划及政策，积极依靠市场的资源配置作用，在不断提升自身技术、产品及服务的核心竞争力的同时与相关投资商合作，共同开发拓展客</p>

	户市场，有效克服中短期需求受政策影响较大的风险。同时深挖客户资源，服务客户深层次需求，加大增值服务，有效提升公司价值。
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

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、宝石金卡	指	沈阳宝石金卡信息技术股份有限公司
主办券商	指	山西证券股份有限公司
元	指	人民币元
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司管理层	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
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
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	沈阳宝石金卡信息技术股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
创新宝石	指	沈阳创新宝石科技有限公司，公司全资子公司
北京宝石	指	北京宝石金卡信息技术有限公司，公司全资子公司
广之源	指	南京广之源科技有限公司，公司全资子公司
陕西宝石	指	陕西宝石科技发展有限公司，公司全资子公司
上海盈宝	指	上海盈宝通讯科技有限公司，公司控股子公司
沈阳盈宝	指	沈阳盈宝电子设备有限公司，公司全资子公司
太原盈宝	指	太原盈宝科技有限公司，公司全资子公司
车泊乐	指	沈阳车泊乐科技有限公司，公司参股公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	沈阳宝石金卡信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	ShenYang Poscard Technology Co., Ltd. Poscard
证券简称	ST 宝石金
证券代码	430697
法定代表人	张明扬

二、 联系方式

董事会秘书	杨学宁
联系地址	沈阳市沈河区青年大街 197-2 号友谊时代广场 C 座 2507
电话	024-62220858
传真	024-62220858
电子邮箱	bs.jk430697@163.com
公司网址	www.poscard.com.cn
办公地址	沈阳市沈河区青年大街 197-2 号友谊时代广场 C 座 2507
邮政编码	110000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	沈阳宝石金卡信息技术股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 1 月 15 日
挂牌时间	2014 年 4 月 11 日
分层情况	基础层
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-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务
主要业务	智慧校园、智能一卡通系统的软件及各种智能终端的研发、生产、集成等
主要产品与服务项目	数字化校园商务管理系统、校园一卡通平台系统、智能卡售饭消费终端、智能卡控水消费终端等
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	22,050,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（张明扬）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张明扬），一致行动人为（叶伟君）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	912101007555245159	否
注册地址	辽宁省沈阳市浑南新区金卡路 16 号 (C537 门)	否
注册资本 (元)	22,050,000	否

五、 中介机构

主办券商 (报告期内)	山西证券
主办券商办公地址	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商 (报告披露日)	山西证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,967,211.38	11,236,135.36	-20.19%
毛利率%	43.23%	56.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,582,805.38	-2,331,184.76	32.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,569,594.99	-2,339,319.43	32.90%
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)	-165.28%	-160.21%	-
加权平均净资产收益率%(依据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)	-163.90%	-160.77%	-
基本每股收益	-0.07	-0.11	32.10%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	28,273,806.00	26,391,910.19	7.13%
负债总计	30,587,088.28	27,122,387.09	12.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	-1,749,049.02	-166,243.64	-952.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.08	-0.01	-952.10%
资产负债率%(母公司)	62.38%	65.84%	-
资产负债率%(合并)	108.18%	102.77%	-
流动比率	0.80	0.83	-
利息保障倍数	-7.00	1.46	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,921,896.37	-2,046,283.03	193.92%
应收账款周转率	0.75	1.20	-
存货周转率	1.01	0.66	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.13%	-12.21%	-
营业收入增长率%	-20.19%	17.25%	-
净利润增长率%	-32.10%	-14.16%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

沈阳宝石金卡信息技术股份有限公司成立于2004年，是一家集研发、生产、销售和服务于一体的国家级高新技术企业，是国家“金卡工程”的专业生产商，是我国自动识别及数据分析行业实力雄厚、品牌知名的企业之一，产品涉及教育、通讯、金融等多个行业。作为一家高科技企业，公司在软件技术、自动识别技术及互联网技术方面具有深厚的积累，并与中国三大电信运营商以及中国银行、中国建设银行等多家银行建立了战略合作伙伴关系。在国内是首家实现“手机一卡通”、首家建设省级“校园集约化平台”、首家为校园卡支持翼支付充值、首家实现大规模校内移动支付和认证的企业。公司专注于校园信息化、智能一卡通系统的软件及各种智能终端的研发、生产、集成等。公司校园信息化是以数字化校园、数字化校园云平台和相关应用管理系统为研发方向，开发出系列化的自动识别技术专用设备和应用系统。校园一卡通系统的建设主要作用是将校园内原本独立的信息应用系统整合为一个有机的整体，主要客户为相关大中专院校及企事业单位，为他们提供优质的产品与服务。公司基于“互联网+”信息技术的应用，从校园和企事业单位的封闭型应用向社会开放型应用转变。公司通过“公司—运营商、银行—校园之间”三方共赢的合作模式开发市场，并通过直销和代销并用的营销模式开拓业务。收入来源是智能一卡通系统的软件及各种智能终端产品的销售收入和技术服务收入。报告期内，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

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	130,975.85	0.46%	140,270.20	0.53%	-6.63%
应收账款	11,143,185.92	39.41%	12,900,395.75	48.88%	-13.62%
预付款项	914,124.39	3.23%	811,862.62	3.08%	12.60%
其他应收款	1,174,162.86	4.15%	1,712,823.11	6.49%	-31.45%
存货	7,155,063.66	25.31%	2,946,935.38	11.17%	142.80%
合同资产	2,842,779.76	10.05%	2,842,779.76	10.77%	0.00%
其他流动资产	72.56	0.00%	18,091.18	0.07%	-99.60%
固定资产	518,947.18	1.84%	557,408.88	2.11%	-6.90%
无形资产	30,391.38	0.11%	37,611.00	0.14%	-19.20%
短期借款	1,750,000.00	6.19%	3,300,876.20	12.51%	-46.98%
应付账款	9,591,796.06	33.92%	4,339,046.33	16.44%	121.06%
合同负债	19,059.00	0.07%	19,059.00	0.07%	0.00%
应付职工薪酬	2,474,851.62	8.75%	2,214,757.59	8.39%	11.74%
应交税费	91,251.93	0.32%	1,372,653.63	5.20%	-93.35%
其他应付款	15,065,984.60	53.29%	14,114,077.77	53.48%	6.74%

项目重大变动原因:

- 1、报告期末其他应收款 1,174,162.86 元，与报告期初相比减少了 538,660.25 元，下降了 31.45%，主要是由于公司费用进行控制，另受疫情影响所致。
- 2、报告期末存货 7,155,063.66 元，与报告期初相比增加了 4,208,128.28 元，增长了 142.80%，主要是由于报告期期间为下半年备货及发出商品未达到验收确认收入所致。
- 3、报告期末短期借款 1,750,000.00 元，与报告期初相比减少了 1,550,876.20 元，下降了 46.98%，主要是由于报告期期间微众银行短期借款已还清未续贷原因所致。
- 4、报告期末应付账款 9,591,796.06 元，与报告期初相比增加了 5,252,749.73 元，增长了 121.06%，主要是由于报告期期间为下半年备货采购未付款压款所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	8,967,211.38	100.00%	11,236,135.36	100.00%	-20.19%
营业成本	5,090,255.35	56.77%	4,937,723.88	43.95%	3.09%
税金及附加	38,688.25	0.43%	110,382.80	0.98%	-64.95%
销售费用	3,307,797.56	36.89%	4,639,638.56	41.29%	-28.71%

管理费用	1,697,305.78	18.93%	3,205,848.83	28.53%	-47.06%
研发费用	1,138,257.20	12.69%	895,878.88	7.97%	27.05%
财务费用	205,356.40	2.29%	246,607.47	2.19%	-16.73%
信用减值损失	185,133.07	2.06%	-199,692.30	-1.78%	-192.71%
其他收益	765,232.52	8.53%	660,317.93	5.88%	15.89%
营业外收入	0.00	0.00%	8,777.19	0.08%	-100.00%
营业外支出	13,210.39	0.15%	642.52	0.01%	1,956.03%
所得税费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
经营活动产生的现金流量净额	1,921,896.37	-	-2,046,283.03	-	193.92%
投资活动产生的现金流量净额	9,000.00	-	-7,780.00	-	215.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,908,540.70	-	-52,275.80	-	-3,550.91%

项目重大变动原因：

- 1、本期管理费用 1,697,305.78 元，与上年同期相比减少了 1,508,543.05 元，减少了 47.06%，主要是由于上年同期委托沈阳车泊乐科技有限公司提供技术服务及软件支持所致，本期无此费用发生。
- 2、本期经营活动产生的现金流量净额 1,921,896.37 元，与去年同期相比增加 3,968,179.40 元，增长了 193.92%，主要由于本期销售商品收到的往期回款大于上期原因所致。
- 3、本期投资活动产生的现金流量净额 9,000.00 元，与去年同期相比增加 16,780.00 元，增长了 215.68%，主要是由于上期购买固定资产原因所致。
- 4、本期筹资活动产生的现金流量净额-1,908,540.70 元，与去年同期相比减少 1,856,264.90 元，下降了 3,550.91%，主要由于公司本期偿还微众银行借款原因所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	-13,210.39
非经常性损益合计	-13,210.39
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-13,210.39

四、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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司

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
北京宝石金卡信息技术有限公司	子公司	计算机软硬件的设计、开发、销售等	1,000,000.00	1,033,638.80	-4,402,546.60	0.00	-418,957.44
陕西宝石科技发展有限公司	子公司	计算机软硬件的设计、开发、销售等	1,000,000.00	68,631.43	-3,801,294.31	0.00	6,346.10
上海盈宝通讯科技有限公司	子公司	计算机软硬件的设计、开发、销售等	1,000,000.00	0.00	-1,709,799.33	0.00	0.00
沈阳创新宝石科技有限公司	子公司	计算机软硬件的设计、开发、销售等	1,000,000.00	22,668.26	-4,714,005.20	-0.16	-2,162,449.99

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
沈阳车泊乐科技有限公司	从事智慧停车业务，无关联	业务上由校园一卡通领域向互联网智慧停车领域拓展
中大汇智（北京）科技有限公司	从事高校信息化建设，有部分业务关联	扩大经营规模，扩展公司现有业务

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司积极履行社会责任，认真落实各项工作，尽全力做到对股东负责、对客户和供应商负责、对员工负责，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，认真遵守法律、法规、政策的要求，依法纳税，将社会责任意识融入到发展实践中，支持地区经济发展、与社会共享企业发展成果。公司安置了残疾人就业，为残疾人解决实际困难，为政府、社会减轻了负担，安置社会劳动力百余人，高度重视员工权益，连续多年荣获“年度劳动关系和谐企业”荣誉称号。公司诚信经营，为客户提供质量合格的产品，获得沈阳市工商行政管理局“守合同重信用”企业荣誉。未来公司将继续积极承担社会责任，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责，也为国家的智慧城市建设贡献微薄之力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、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

本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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0.00	0.00
2. 销售产品、商品, 提供劳务	0.00	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	20,000,000.00	6,375,000.00
4. 其他	0.00	0.00

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
债权债务往来或担保等事项	0.00	5,930,000.00

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：

1、本公司 2021 年 10 月 29 日向渣打银行（中国）有限公司沈阳分行贷款金额 120 万元，期限 36 个月，公司董事长兼总经理张明扬、董事兼副总经理杨学宁为公司承担连带保证责任。截至 2022 年 6 月 30 日，借款余额为 100.54 万元。

2、本公司 2021 年 12 月 16 日向上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行贷款 75 万元，贷款期限为 1 年，该项贷款由虞闯和张明扬为该项借款提供担保，同时由本公司和虞闯用资产做抵押担保。截至 2022 年 6 月 30 日，借款余额为 100.00 万元。

3、本公司 2021 年 10 月 22 日与深圳前海微众银行股份有限公司签订《借款额度合同》，借款方式为短期借款，累计借款金额为 298.80 万元，借款额度有效期为自合同生效之日起 12 个月，借款额度期限届满前，若本合同双方无异议，可从到期之日自动展期一年，股东张明扬提供担保。截至 2022 年 6 月 30 日，该笔贷款已还清。

4、本公司于 2020 年 6 月 17 日与中国建设银行股份有限公司沈阳于洪支行（以下简称“建设银行”）签订《中国建设银行小微企业快贷借款合同》，张明扬作为共同借款人，借款方式为短期借款，借款额度有效期自 2020 年 6 月 17 日至 2021 年 6 月 17 日，借款额度为 100.00 万元，在未偿还的本合同项下借款本金余额不超过借款额度的情况下，本公司可以连续申请借款；2021 年 5 月 19 日本公司与建设银行约定展期，补充签订新的一年期短期借款合同，借款额度有效期为自 2021 年 5 月 19 日至 2022 年 5 月 19 日；2022 年 5 月 19 日，本公司与建设银行约定延期 3 个月，借款期限延至 2022 年 8 月 19 日，截至 2022 年 6 月 30 日，借款余额 100.00 万元，共同借款人张明扬与借款企业负有相同的借款责任。

以上关联交易均为关联方无偿为公司申请授信贷款提供担保。根据《公司章程》，挂牌公司单方面获得利益的交易，包括获赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等可免于履行股东大会审议程序。关联方无偿为公司贷款提供担保有利于解决公司资金需求问题，支持了公司的发展，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东利益产生任何损害。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
--------	------	------	--------	--------	--------

-	董监高	同业竞争承诺	2013年6月20日	2033年6月20日	正在履行中
-	董监高	资金占用承诺	2013年6月20日	2033年6月20日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无超期未履行完毕的承诺事项。

第五节 股份变动和融资

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	7,967,250	36.13%	179,250	8,146,500	36.95%
	其中：控股股东、实际控制人	3,706,000	16.81%	0	3,706,000	16.81%
	董事、监事、高管	3,924,500	17.80%	0	3,924,500	17.80%
	核心员工	943,400	4.28%	0	943,400	4.28%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,082,750	63.87%	-179,250	13,903,500	63.05%
	其中：控股股东、实际控制人	11,118,000	50.42%	0	11,118,000	50.42%
	董事、监事、高管	13,903,500	63.87%	0	13,903,500	63.05%
	核心员工	412,500	1.87%	0	412,500	1.87%
总股本		22,050,000	-	0	22,050,000	-
普通股股东人数						20

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张明扬	14,824,000	0	14,824,000	67.23%	11,118,000	3,706,000	14,702,250	0
2	杨学宁	2,189,000	0	2,189,000	9.93%	2,174,250	14,750	2,174,250	0
3	叶伟君	2,075,000	0	2,075,000	9.41%	0	2,075,000	0	0
4	刘坤	847,000	0	847,000	3.84%	0	847,000	0	0
5	邱铮	450,000	0	450,000	2.04%	337,500	112,500	0	0
6	张建波	355,000	0	355,000	1.61%	0	355,000	0	0

7	刘艳刚	280,900	0	280,900	1.27%	0	280,900	0	0
8	耿嵩奇	239,000	0	239,000	1.08%	0	239,000	0	0
9	杨建辉	210,000	0	210,000	0.95%	157,500	52,500	0	0
10	吕少波	150,000	0	150,000	0.68%	0	150,000	0	0
合计		21,619,900	-	21,619,900	98.04%	13,787,250	7,832,650	16,876,500	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东张明扬与股东叶伟君为姻亲关系，股东叶伟君是股东张明扬的妹夫；股东杨学宁与股东刘坤是夫妻关系。除上述关系外，其他各股东之间不存在任何关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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

募集资金用途变更情况：

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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张明扬	董事长、总经理	男	1963年9月	2021年7月19日	2024年7月18日
杨学宁	董事、董事会秘书、副总经理	男	1963年10月	2021年7月19日	2024年7月18日
杨建辉	董事	男	1974年9月	2021年7月19日	2024年7月18日
佟为明	董事	男	1964年10月	2021年7月19日	2024年7月18日
吕刚	董事	男	1976年8月	2021年7月19日	2024年7月18日
李军	监事会主席	男	1965年5月	2021年7月19日	2024年7月18日
杨雨彤	监事	男	1966年6月	2021年7月19日	2024年7月18日
丁锐	监事	男	1978年2月	2021年7月19日	2024年7月18日
邱铮	副总经理	男	1977年12月	2021年7月19日	2024年7月18日
杨雄伟	财务负责人	男	1981年2月	2021年7月19日	2024年7月18日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员中，张明扬、杨学宁、杨建辉、佟为明、李军、丁锐、邱铮是公司股东，其中董事长、总经理张明扬与股东叶伟君为姻亲关系，股东叶伟君是张明扬的妹夫；董事、董事会秘书、副总经理杨学宁与股东刘坤是夫妻关系。除上述关系外，其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在任何关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	6
生产人员	6	6
销售人员	21	22
技术人员	53	50
财务人员	13	13
行政人员	10	9
员工总计	109	106

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（一）	130,975.85	140,270.20
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（二）	83,863.18	
应收账款	六（三）	11,143,185.92	12,900,395.75
应收款项融资	六（四）		143,493.05
预付款项	六（五）	914,124.39	811,862.62
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（六）	1,174,162.86	1,712,823.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（七）	7,155,063.66	2,946,935.38
合同资产	六（八）	2,842,779.76	2,842,779.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（九）	72.56	18,091.18
流动资产合计		23,444,228.18	21,516,651.05
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	六（十）	40,000.00	40,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六（十一）	518,947.18	557,408.88
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（十二）	688,657.30	688,657.30
无形资产	六（十三）	30,391.38	37,611.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（十四）	3,551,581.96	3,551,581.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,829,577.82	4,875,259.14
资产总计		28,273,806.00	26,391,910.19
流动负债：			
短期借款	六（十五）	1,750,000.00	3,300,876.20
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（十六）	9,591,796.06	4,339,046.33
预收款项			
合同负债	六（十七）	19,059.00	19,059.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（十八）	2,474,851.62	2,214,757.59
应交税费	六（十九）	91,251.93	1,372,653.63
其他应付款	六（二十）	15,065,984.60	14,114,077.77
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（二十一）	467,125.37	634,896.87
其他流动负债			
流动负债合计		29,460,068.58	25,995,367.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六（二十二）	825,115.02	825,115.02
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六（二十三）	301,904.68	301,904.68
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		1,127,019.70	1,127,019.70
负债合计		30,587,088.28	27,122,387.09
所有者权益：			
股本	六（二十四）	22,050,000.00	22,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十五）	1,332,778.98	1,332,778.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十六）	2,062,194.11	2,062,194.11
一般风险准备			
未分配利润	六（二十七）	-27,194,022.11	-25,611,216.73
归属于母公司所有者权益合计		-1,749,049.02	-166,243.64
少数股东权益		-564,233.26	-564,233.26
所有者权益合计		-2,313,282.28	-730,476.90
负债和所有者权益总计		28,273,806.00	26,391,910.19

法定代表人：张明扬

主管会计工作负责人：杨学宁

会计机构负责人：杨雄伟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		88,863.47	64,575.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		83,863.18	
应收账款	十三（一）	25,580,302.82	31,154,535.57
应收款项融资			143,493.05
预付款项		914,124.39	815,062.62
其他应收款	十三（二）	1,113,385.99	1,792,708.55
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		7,155,063.66	2,914,558.02
合同资产		2,842,779.76	2,842,779.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		37,778,383.27	39,727,712.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	2,712,589.88	2,898,181.08
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		516,906.11	545,987.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		688,657.30	688,657.30
无形资产		30,391.38	37,611.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,551,581.96	3,551,581.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,500,126.63	7,722,018.67
资产总计		45,278,509.90	47,449,731.56
流动负债：			
短期借款		1,750,000.00	3,300,876.20
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,516,623.78	9,526,428.36
预收款项			
合同负债		19,059.00	19,059.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,283,314.76	1,260,743.44
应交税费		91,339.04	1,366,473.77
其他应付款		14,988,494.11	14,003,876.25
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		467,125.37	634,896.87
其他流动负债			
流动负债合计		27,115,956.06	30,112,353.89
非流动负债：			
长期借款		825,115.02	825,115.02
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		301,904.68	301,904.68
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		1,127,019.70	1,127,019.70
负债合计		28,242,975.76	31,239,373.59
所有者权益：			
股本		22,050,000.00	22,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		410,000.00	410,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,062,194.11	2,062,194.11
一般风险准备			
未分配利润		-7,486,659.97	-8,311,836.14
所有者权益合计		17,035,534.14	16,210,357.97
负债和所有者权益合计		45,278,509.90	47,449,731.56

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		8,967,211.38	11,236,135.36
其中：营业收入	六（二十八）	8,967,211.38	11,236,135.36
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,477,660.54	14,036,080.42
其中：营业成本	六（二十八）	5,090,255.35	4,937,723.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（二十九）	38,688.25	110,382.80
销售费用	六（三十）	3,307,797.56	4,639,638.56
管理费用	六（三十一）	1,697,305.78	3,205,848.83
研发费用	六（三十二）	1,138,257.20	895,878.88
财务费用	六（三十三）	205,356.40	246,607.47
其中：利息费用		197,933.00	15,521.41
利息收入		524.39	1,269.26
加：其他收益	六（三十五）	765,232.52	660,317.93
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十六）	-9,511.42	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十四）	185,133.07	-199,692.30
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）		-1,569,594.99	-2,339,319.43
加：营业外收入	六（三十七）	0.00	8,777.19
减：营业外支出	六（三十八）	13,210.39	642.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,582,805.38	-2,331,184.76
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,582,805.38	-2,331,184.76
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）			
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）		-1,582,805.38	-2,331,184.76
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		-1,582,805.38	-2,331,184.76
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,582,805.38	-2,331,184.76
(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）		-0.07	-0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.11

法定代表人：张明扬

主管会计工作负责人：杨学宁

会计机构负责人：杨雄伟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十三（四）	8,967,211.54	11,236,084.18
减：营业成本	十三（四）	5,090,255.35	4,937,723.88
税金及附加		22,881.61	109,787.90
销售费用		1,034,779.29	2,409,259.39
管理费用		1,408,436.01	2,759,047.53
研发费用		1,138,257.20	895,878.88
财务费用		203,791.68	242,002.51
其中：利息费用		197,933.00	10,669.10
利息收入		436.11	1,021.91
加：其他收益		759,724.60	660,317.93
投资收益（损失以“-”号填列）		-176,591.20	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		185,133.07	-194,059.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		837,076.87	348,642.73
加：营业外收入			2,740.03
减：营业外支出		11,900.70	587.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		825,176.17	350,795.60
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		825,176.17	350,795.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		825,176.17	350,795.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		15,781,326.31	13,014,146.21
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		759,797.16	660,317.93
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十九）	3,779,354.87	2,475,622.72
经营活动现金流入小计		20,320,478.34	16,150,086.86
购买商品、接受劳务支付的现金		8,122,214.57	8,155,169.23
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		3,739,399.28	3,315,944.78
支付的各项税费		1,653,935.22	1,418,550.47
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十九）	4,883,032.90	5,306,705.41
经营活动现金流出小计		18,398,581.97	18,196,369.89
经营活动产生的现金流量净额		1,921,896.37	-2,046,283.03
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		9,000.00	
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		9,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			7,780.00
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			7,780.00
投资活动产生的现金流量净额		9,000.00	-7,780.00
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		750,000.00	2,250,000.00
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		750,000.00	2,250,000.00
偿还债务支付的现金		2,460,607.70	2,083,437.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		197,933.00	218,838.80
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			
筹资活动现金流出小计		2,658,540.70	2,302,275.80
筹资活动产生的现金流量净额		-1,908,540.70	-52,275.80
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		22,355.67	-2,106,338.83
加：期初现金及现金等价物余额		108,620.18	2,395,140.00
六、期末现金及现金等价物余额		130,975.85	288,801.17

法定代表人：张明扬

主管会计工作负责人：杨学宁

会计机构负责人：杨雄伟

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		15,791,327.97	11,244,532.64
收到的税费返还		759,724.60	660,317.93
收到其他与经营活动有关的现金		3,752,758.67	2,400,309.51
经营活动现金流入小计		20,303,811.24	14,305,160.08
购买商品、接受劳务支付的现金		10,841,984.07	8,140,655.73
支付给职工以及为职工支付的现金		1,531,239.66	1,435,986.43
支付的各项税费		1,385,148.10	1,404,959.59
支付其他与经营活动有关的现金		4,621,610.56	5,233,019.04
经营活动现金流出小计		18,379,982.39	16,214,620.79
经营活动产生的现金流量净额		1,923,828.85	-1,909,460.71
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		9,000.00	
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		9,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			7,780.00
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			7,780.00
投资活动产生的现金流量净额		9,000.00	-7,780.00
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		750,000.00	2,250,000.00
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		750,000.00	2,250,000.00
偿还债务支付的现金		2,460,607.70	2,083,437.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		197,933.00	218,838.80
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,658,540.70	2,302,275.80
筹资活动产生的现金流量净额		-1,908,540.70	-52,275.80
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		24,288.15	-1,969,516.51
加：期初现金及现金等价物余额		64,575.32	2,188,433.06
六、期末现金及现金等价物余额		88,863.47	218,916.55

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七、
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

2022年1月,公司将持有南京广之源科技有限公司90%的股权转让给邓鹏林,10%股权转让给郭福英,内容详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)披露的《出售资产公告》(公告编号:2022-002),南京广之源科技有限公司不再纳入合并财务报表的合并范围。

2022年3月,公司将持有太原盈宝科技有限公司90%的股权转让给吴增荣,10%股权转让给孙闯,内容详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)披露的《出售资产公告》(公告编号:2022-004),太原盈宝科技有限公司不再纳入合并财务报表的合并范围。

(二) 财务报表项目附注

沈阳宝石金卡信息技术股份有限公司

2022 年半年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

沈阳宝石金卡信息技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系于 2004 年 1 月 15 日成立的沈阳宝石金卡信息技术有限责任公司(以下简称“有限公司”), 成立初注册资本为人民币 50.00 万元, 全部为货币出资, 其中: 自然人莫飘出资 33.50 万元, 出资比例 67.00%; 自然人杨学宁出资 16.50 万元, 出资比例 33.00%。

2004 年 2 月, 莫飘将其持有的 67.00%股权转让与自然人叶伟君, 杨学宁将其持有的 33.00%股权转让与自然人武秀芝; 2004 年 6 月, 叶伟君又将其持有的 67.00%股权转让与自然人莫飘。

2004 年 11 月, 有限公司申请增加注册资本人民币 250.00 万元, 新增注册资本由自然人莫飘、叶伟君、武秀芝认缴, 其中: 莫飘、武秀芝分别以货币资金认缴 149.50 万元及 40.50 万元, 叶伟君以无形资产认缴 60.00 万元。变更后的注册资本为人民币 300.00 万元。

2006 年 5 月, 有限公司申请以货币方式增加注册资本人民币 200.00 万元, 新增注册资本由自然人莫飘、叶伟君、武秀芝认缴, 认缴额分别为 122.00 万元、40.00 万元、38.00 万元, 变更后的注册资本为人民币 500.00 万元。

2007 年 4 月, 有限公司申请增加注册资本人民币 650.00 万元, 新增注册资本由自然人莫飘、叶伟君、武秀芝、杨惠永认缴, 其中: 莫飘以无形资产认缴 400.00 万元, 叶伟君、武秀芝、杨惠永分别以货币资金认缴 126.50 万元、114.00 万元、9.50 万元。变更后的注册资本为人民币 1,150.00 万元。

完成上述一系列变更后, 有限公司各股东出资金额及出资比例如下: 自然人莫飘出资 705.00 万元, 出资比例 61.30%; 自然人叶伟君出资 226.50 万元, 出资比例 19.70%; 自然人武秀芝出资 209.00 万元, 出资比例 18.17%; 自然人杨惠永出资 9.50 万元, 出资比例 0.83%。

2008 年 10 月, 根据有限公司章程修正案和股东会决议, 股东莫飘、叶伟君将投入的无形资产 460.00 万元置换成货币出资 460.00 万元, 变更后的注册资本及各股东出资比例不变。

2008 年 12 月, 根据有限公司股东会议决议、本公司创立大会暨 2008 年第一次股东大会决议、发起人协议及修改后的公司章程, 有限公司以经利安达会计师事务所有限责任公司审计的截至 2008 年 10 月 31 日的净资产 17,300,352.41 元, 按 1:0.6647 的比例折股, 依法整体变更设立为股份公司。公司在沈阳市工商行政管理局申请登记的注册资本为人民币 1,150.00 万元, 其余 5,800,352.41 元作为资本公积。

2012 年 5 月, 根据本公司章程修正案和股东大会决议, 以资本公积转增股本 580.04 万元、以未分配利润转增股本 269.96 万元, 变更后的注册资本为人民币 2,000.00 万元, 变更后的各股东出资比例不变。

有限公司自 2004 年 1 月 15 日成立初至今, 莫飘、叶伟君所持有的有限公司股权或本公司股份系代张明扬持有, 武秀芝、杨惠永所持有的有限公司股权或本公司股份系代杨学宁持有, 本公司实际控制人

为自然人张明扬。

2013年11月，莫飘、叶伟君与张明扬签订股份转让协议，分别将其持有的61.30%、19.70%本公司股份无偿转让给张明扬。武秀芝、杨惠永与杨学宁签订股份转让协议，分别将其持有的18.17%、0.83%本公司股份无偿转让给杨学宁。

根据2014年3月26日发布的股转系统函[2014]429号《关于同意沈阳宝石金卡信息技术股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，本公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司同意，公司股票于2014年4月11日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：宝石金卡，证券代码：430697，转让方式：协议转让。

2015年7月，根据本公司章程修正案和股东大会决议，增加注册资本人民币205.00万元，由新股东杨建辉、于洋、佟为明、耿嵩奇、杨雄伟、李军、吕少波、张建波、邱铮、刘艳刚、段文东、丁锐以货币出资246.00万元，其中：205.00万元计入公司股本，41.00万元计入资本公积。收到杨建辉以货币出资44.40万元，其中：37.00万元计入公司股本，7.40万元计入资本公积；于洋以货币出资69.60万元，其中：58.00万元计入公司股本，11.60万元计入资本公积；佟为明以货币出资3.60万元，其中：3.00万元计入公司股本，0.6万元计入资本公积；耿嵩奇以货币出资30.00万元，其中：25.00万元计入公司股本，5.00万元计入资本公积；杨雄伟以货币出资3.00万元，其中：2.50万元计入公司股本，0.50万元计入资本公积；李军以货币出资6.00万元，其中：5.00万元计入公司股本，1.00万元计入资本公积；吕少波以货币出资18.00万元，其中：15.00万元计入公司股本，3.00万元计入资本公积；张建波以货币出资18.60万元，其中：15.50万元计入公司股本，3.10万元计入资本公积；邱铮以货币出资22.80万元，其中：19.00万元计入公司股本，3.80万元计入资本公积；刘艳刚以货币出资21.60万元，其中：18.00万元计入公司股本，3.60万元计入资本公积；段文东以货币出资2.40万元，其中：2.00万元计入公司股本，0.40万元计入资本公积；丁锐以货币出资6.00万元，其中：5.00万元计入公司股本，1.00万元计入资本公积。变更后的注册资本为人民币2,205.00万元。

2020年12月，于洋将其持有的本公司股份通过全国中小企业股份转让系统以1.05元/股的成交价转让给张明扬163.65万股，占本公司总股本7.42%，转让完成后，于洋持有本公司11.64%股权，张明扬持有本公司55.59%股权，变更后本公司实际控制人未发生变动。

2021年1月，于洋将其持有的本公司股份通过全国中小企业股份转让系统以1.05元/股的成交价转让给张明扬256.65万股，占本公司总股本11.64%，转让完成后，于洋退出，张明扬持有本公司67.23%股权，变更后本公司实际控制人未发生变动。

截至2022年6月30日，本公司各股东持股情况如下表所示：

投资方	持股金额（万元）	持股比例（%）
张明扬	1,482.40	67.23
杨学宁	218.90	9.93
叶伟君	207.50	9.41
刘坤	84.70	3.84
邱铮	45.00	2.04

投资方	持股金额（万元）	持股比例（%）
张建波	35.50	1.61
刘艳刚	28.09	1.27
耿嵩奇	23.90	1.08
杨建辉	21.00	0.95
吕少波	15.00	0.68
上海锦狮投资管理有限公司	14.90	0.68
孟书生	8.30	0.38
李军	5.00	0.23
丁锐	5.00	0.23
佟为明	3.00	0.14
杨雄伟	2.50	0.11
段文东	2.00	0.09
宋立春	2.00	0.09
周文灿	0.30	0.01
王芳洋	0.01	0.00
合计	<u>2,205.00</u>	<u>100.00</u>

本公司统一社会信用代码为912101007555245159；法定代表人：张明扬；注册资本：2,205.00万元；注册地址：沈阳市浑南新区金卡路16号。

本公司实际控制人系自然人张明扬。

本公司经批准的经营范围：计算机软硬件、计算机网络技术开发及技术咨询，智能卡及信息识别技术产品设计、研发（不含生产）、综合布线、系统集成，计算机软硬件及配件、办公设备批发、零售，信息科学技术的咨询服务，电子产品研发、生产、销售。（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。）

本公司财务报告已于2022年8月23日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应

享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

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

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

每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资行为，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：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票据和应收款项等。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	账龄
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	信用风险极低的应收票据
组合 3（关联方组合）	应收合并范围内的关联款项

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。

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，采用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，对照表根据应收账款在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。观察所得的历史违约率于每个报告日期进行更新，并对前瞻性估算的变动进行分析。

对于划分为组合的其他应收款与长期应收款，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。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。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，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十一）存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、发出商品等大类。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

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

（1）低值易耗品

在领用时采用五五摊销法。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司选择采用预期信用损失的一般模型，详见“本附注三（十）金融工具”进行处理。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十六) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	4.00-10.00	5.00	9.50-23.75
办公设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十八）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 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；
3. 发生的初始直接费用；

4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

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。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十一）无形资产

1. 无形资产包括软件使用权，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
软件使用权	8.00-10.00

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十四）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

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

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的失业保险。本公司以当地规定的失业保险缴纳基数和比例，按月向当地失业保险经办机构缴纳失业保险费。职工失业后，当地劳动及社会保障部门有责任向失业人员支付保险待遇。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 设定受益计划

（1）内退福利

本公司对于接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排

开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

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

（二十五）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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：

1. 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；
2. 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；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 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的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十六）预计负债

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

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

（二十七）股份支付

1. 股份支付的种类

包括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

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十八) 收入

1. 收入的确认

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

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

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 收入的计量

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

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

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

（3）非现金对价

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

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

4. 具体确认方法

公司收入主要分为服务收入、产品销售收入及工程施工收入：

产品销售包括软硬件的产品销售。从收入确认角度划分为信息系统集成和硬件产品销售业务。信息系统集成业务按合同约定在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入；硬件产品销售，一般不需安装或只需简单安装，在完成产品交付时确认收入。

（二十九）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

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

5. 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。

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用

用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

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

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(三十一) 租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

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

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	13.00、6.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	2.50、15.00

注：本公司不同会计主体本年企业所得税税率如下：本公司企业所得税税率为15%；子公司陕西宝石科技发展有限公司、沈阳创新宝石科技有限公司、沈阳盈宝电子设备有限公司、南京广之源科技有限公司、北京宝石金卡信息技术有限公司、上海盈宝通讯科技有限公司、太原盈宝科技有限公司企业所得税税率为2.5%。

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 2021年9月24日，本公司通过了辽宁省高新技术企业认定，高新技术企业证书编号为GR202121000096，有效期限自2021年至2023年，根据相关规定，本公司在有效期内享受高新技术企业所得税税收优惠，本公司有效期内执行15%企业所得税税率。

2. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条：符合条件的小型微利企业，减按20%的税率征收企业所得税。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财税[2021]12号财政部税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%

计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；100万元以上的部分仍适用原政策。

3. 根据财税[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》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

2022年1-6月，本公司无需披露的会计估计变更情况。

2. 会计估计的变更

2022年1-6月，本公司无需披露的会计估计变更情况。

3. 前期会计差错更正

2022年1-6月，本公司无需披露的前期重大会计差错更正情况。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年1月1日，期末指2022年6月30日，上期指2021年1-6月，本期指2022年1-6月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	70.19	5,056.55
银行存款	130,905.66	135,213.65
其他货币资金		
<u>合计</u>	<u>130,975.85</u>	<u>140,270.20</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	83,863.18	
商业承兑汇票		
小计	<u>83,863.18</u>	<u>0.00</u>
减：坏账准备		
<u>合计</u>	<u>83,863.18</u>	<u>0.00</u>

2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	
<u>合计</u>	<u>0.00</u>

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
<u>合计</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

4. 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	
<u>合计</u>	<u>0.00</u>

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	9,617,965.98
1-2年(含2年)	542,142.98
2-3年(含3年)	501,245.14
3-4年(含4年)	222,748.24
4-5年(含5年)	302,451.47
5年以上	633,846.12
<u>合计</u>	<u>11,820,399.93</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	463,523.23	3.92	463,523.23	100	0.00
按组合计提坏账准备	<u>11,356,876.70</u>	<u>96.08</u>	<u>1,213,690.78</u>	<u>10.69</u>	<u>10,143,185.92</u>
其中：关联方组合					
账龄组合	11,356,876.70	96.08	1,213,690.78	10.69	10,143,185.92

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
按组合计提坏账准备	<u>16,357,244.86</u>	<u>91.67</u>	<u>3,456,849.11</u>	<u>21.13</u>	<u>12,900,395.75</u>	
其中：关联方组合						
账龄组合	16,357,244.86	91.67	3,456,849.11	21.13	12,900,395.75	
<u>合计</u>	<u>17,843,230.67</u>	<u>100.00</u>	<u>4,942,834.92</u>	<u>27.70</u>	<u>12,900,395.75</u>	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	9,472,575.54	211,227.84	2.23
1-2年(含2年)	464,501.25	82,541.12	19.36
2-3年(含3年)	452,147.54	154,585.52	34.19
3-4年(含4年)	295,450.25	159,963.35	54.14
4-5年(含5年)	253,424.58	186,595.41	73.63
5年以上	418,777.54	418,777.54	100
<u>合计</u>	<u>11,356,876.70</u>	<u>1,213,690.78</u>	<u>10.69</u>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款-坏账准备	4,942,834.92	24,866.93	0.00	3,290,487.84	1,677,214.01
<u>合计</u>	<u>4,942,834.92</u>	<u>24,866.93</u>	<u>0.00</u>	<u>3,290,487.84</u>	<u>1,677,214.01</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,290,487.84

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 的关系	期末余额	坏账准备 期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
山西工学院	非关联方	3,351,300.00	73,728.60	1年以内(含1年)	28.35
南宁朗程电子科技有限公司	非关联方	2,192,224.50	48,228.94	1年以内(含1年)	18.55
长沙宇信鸿泰信息科技有限公司	非关联方	965,930.00	21,250.46	1年以内(含1年)	8.17
中国工商银行股份有限公司蚌埠分行	非关联方	752,000.00	16,544.00	1年以内(含1年)	6.36
中国建设银行股份有限公司太原河西支行	非关联方	739,376.00	16,266.27	1年以内(含1年)	6.26
合计		8,000,830.50	176,018.27		67.69

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	143,493.05
合计	0.00	143,493.05

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	914,124.39	100.00	809,610.35	99.72
1-2年(含2年)	0.00	0.00	2,252.27	0.28
2-3年(含3年)	0.00	0.00		0.00
3年以上	0.00	0.00		0.00
合计	914,124.39	100.00	811,862.62	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占期末余额比例(%)	账龄	未结算原因
沈阳车泊乐科技有限公司	350,000.00	38.29	1年以内	未到结算期
深圳市展能科技有限责任公司	100,000.00	10.94	1年以内	未到结算期

单位名称	期末余额	占期末余额比例 (%)	账龄	未结算原因
珠海市泰亿电子有限公司	77,565.00	8.49	1年以内	未到结算期
重庆新立普科技有限公司	50,000.00	5.47	1年以内	未到结算期
沈阳融达塑胶有限公司	27,200.00	2.98	1年以内	未到结算期
<u>合计</u>	<u>604,765.00</u>	<u>66.17</u>		

(六) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,598,991.40	2,348,383.08
<u>合计</u>	<u>1,598,991.40</u>	<u>2,348,383.08</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	994,553.97
1-2年(含2年)	91,811.77
2-3年(含3年)	92,355.74
3-4年(含4年)	0.00
4-5年(含5年)	5,400.00
5年以上	414,869.92
<u>合计</u>	<u>1,598,991.40</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,166,857.76	948,789.39
押金、保证金	266,125.00	114,405.00
往来款	166,008.64	869,527.76
其他	0.00	415,660.93
<u>合计</u>	<u>1,598,991.40</u>	<u>2,348,383.08</u>

(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)	
2020 年 1 月 1 日余额		219,958.62	415,601.35	<u>635,559.97</u>
2020 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				
本期转回		210,000.00	0.00	<u>210,000.00</u>
本期转销				
本期核销		0.00	731.43	<u>731.43</u>
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额		9,958.62	414,869.92	<u>424,828.54</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款-坏账准备	635,559.97	0.00	210,000.00	731.43	424,828.54
<u>合计</u>	<u>635,559.97</u>	<u>0.00</u>	<u>210,000.00</u>	<u>731.43</u>	<u>424,828.54</u>

(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 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
投标保证金	保证金	258,925.00	1 年以内	16.19	
尚琳	备用金	169,478.63	1 年以内	10.60	
付亚平	备用金	156,262.10	1 年以内	9.77	
张明扬	备用金	127,439.81	1 年以内	7.97	
赵守德	备用金	126,587.75	5 年以上	7.92	126,587.75
<u>合计</u>		<u>838,693.29</u>		<u>52.45</u>	<u>126,587.75</u>

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	701,249.27	0.00	701,249.27	813,081.26		813,081.26
库存商品	4,684,254.56	293,353.59	4,390,900.97	2,169,937.86	293,483.78	1,876,454.08
低值易耗品	2,752.00	0.00	2,752.00	2,752.00		2,752.00
发出商品	1,999,276.16	0.00	1,999,276.16	200,490.84		200,490.84
委托加工物资	60,885.26	0.00	60,885.26	54,157.20		54,157.20
合计	7,448,417.25	293,353.59	7,155,063.66	3,240,419.16	293,483.78	2,946,935.38

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	293,483.78	0.00	0.00	130.19	0.00	293,353.59
合计	293,483.78	0.00	0.00	130.19	0.00	293,353.59

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	3,544,548.92	701,769.16	2,842,779.76	3,544,548.92	701,769.16	2,842,779.76
合计	3,544,548.92	701,769.16	2,842,779.76	3,544,548.92	701,769.16	2,842,779.76

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产				
合计				

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未抵扣的进项税	72.56	16,145.73
预缴企业所得税	0.00	1,945.45
预缴其他税费	0.00	

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>72.56</u>	<u>18,091.18</u>

(十) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联营企业						
中大汇智(北京)科技有限公司	40,000.00		40,000.00			
<u>合计</u>	<u>40,000.00</u>		<u>40,000.00</u>	<u>0.00</u>		<u>0.00</u>

(十一) 固定资产

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	518,947.18	557,408.88
固定资产清理	0.00	
<u>合计</u>	<u>518,947.18</u>	<u>557,408.88</u>

2. 固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	757,499.70	46,283.21	65,128.00	807,074.05	<u>1,675,984.96</u>
2. 本期增加金额					<u>0.00</u>
其中：购置					<u>0.00</u>
3. 本期减少金额					<u>0.00</u>
其中：处置或报废					<u>0.00</u>
4. 期末余额	757,499.70	46,283.21	65,128.00	807,074.05	<u>1,675,984.96</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	288,062.57	16,942.16	61,871.60	751,699.75	<u>1,118,576.08</u>
2. 本期增加金额	17,990.64	7,649.04	0.00	12,822.02	<u>38,461.70</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
其中：计提	17,990.64	7,649.04	0.00	12,822.02	<u>38,461.70</u>
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	<u>0.00</u>
其中：处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	<u>0.00</u>
4. 期末余额	306,053.21	24,591.20	61,871.60	764,521.77	<u>1,157,037.78</u>
三、减值准备					<u>0.00</u>
1. 期初余额					<u>0.00</u>
2. 本期增加金额					<u>0.00</u>
3. 本期减少金额					<u>0.00</u>
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	<u>0.00</u>
四、账面价值					<u>0.00</u>
1. 期末账面价值	451,446.49	21,692.01	3,256.40	42,552.28	<u>518,947.18</u>
2. 期初账面价值	469,437.13	29,341.05	3,256.40	55,374.30	<u>557,408.88</u>

(十二) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,116,551.36	<u>1,116,551.36</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,116,551.36	<u>1,116,551.36</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	427,894.06	<u>427,894.06</u>
2. 本期增加金额		
其中：计提		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	427,894.06	<u>427,894.06</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		

项目	软件使用权	合计
1. 期末账面价值	688,657.30	<u>688,657.30</u>
2. 期初账面价值	688,657.30	<u>688,657.30</u>

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	314,608.10	<u>314,608.10</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	314,608.10	<u>314,608.10</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	276,997.10	<u>276,997.10</u>
2. 本期增加金额	7,219.62	<u>7,219.62</u>
其中：计提	7,219.62	<u>7,219.62</u>
3. 本期减少金额	0.00	
4. 期末余额	284,216.72	<u>284,216.72</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	0.00	<u>0.00</u>
四、账面价值		
1. 期末账面价值	30,391.38	<u>30,391.38</u>
2. 期初账面价值	37,611.00	<u>37,611.00</u>

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	5,478,439.26	821,765.89	5,478,439.26	821,765.89
资产减值准备	995,122.75	149,268.41	995,122.75	149,268.41
可抵扣亏损	17,203,651.08	2,580,547.66	17,203,651.08	2,580,547.66

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
<u>合计</u>	<u>23,677,213.09</u>	<u>3,551,581.96</u>	<u>23,677,213.09</u>	<u>3,551,581.96</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	100,085.82	100,085.82
可抵扣亏损	9,215,452.93	9,215,452.93
<u>合计</u>	<u>9,315,538.75</u>	<u>9,315,538.75</u>

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	期末余额	期初余额	备注
2022	303,858.89	303,858.89	
2023	10,660.60	10,660.60	
2024	4,508,440.92	4,508,440.92	
2025	3,949,217.74	3,949,217.74	
2026	443,274.78	443,274.78	
2027			
<u>合计</u>	<u>9,215,452.93</u>	<u>9,215,452.93</u>	

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	750,000.00	750,000.00
信用借款	1,000,000.00	2,550,876.20
<u>合计</u>	<u>1,750,000.00</u>	<u>3,300,876.20</u>

3. 期末无逾期未偿还的短期借款情况。

(十六) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	8,591,796.06	4,176,546.33
应付施工费	0.00	162,500.00

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>8,591,796.06</u>	<u>4,339,046.33</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十七) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	19,059.00	19,059.00
<u>合计</u>	<u>19,059.00</u>	<u>19,059.00</u>

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,214,757.59	3,732,860.40	3,472,766.37	2,474,851.62
二、离职后福利中-设定提存计划负债	0.00	495,514.02	495,514.02	0.00
三、辞退福利	0.00	11,400.00	11,400.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
<u>合计</u>	<u>2,214,757.59</u>	<u>4,239,774.42</u>	<u>3,979,680.39</u>	<u>2,474,851.62</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,214,743.44	3,279,484.94	3,082,166.84	2,412,061.54
二、职工福利费	0.00	13,890.79	13,890.79	0.00
三、社会保险费	14.15	298,693.31	298,707.46	0.00
其中：医疗保险费	0.00	268,931.11	268,931.11	0.00
工伤保险费	14.15	10,639.38	10,653.53	0.00
生育保险费	0.00	19,122.82	19,122.82	0.00
四、住房公积金	0.00	75,303.60	12,519.60	62,784.00
五、工会经费和职工教育经费	0.00	65,487.76	65,481.68	6.08
<u>合计</u>	<u>2,214,757.59</u>	<u>3,732,860.40</u>	<u>3,472,766.37</u>	<u>2,474,851.62</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

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	0.00	479,664.67	479,664.67	0.00
2. 失业保险费	0.00	15,849.35	15,849.35	0.00
<u>合计</u>	<u>0.00</u>	<u>495,514.02</u>	<u>495,514.02</u>	<u>0.00</u>

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	71,155.51	144,131.00
增值税	0.00	1,073,461.49
城市维护建设税	6,017.84	84,861.88
教育费附加	4,298.46	60,615.63
代扣代缴个人所得税	5,158.37	9,583.63
其他	4,621.75	0.00
<u>合计</u>	<u>91,251.93</u>	<u>1,372,653.63</u>

(二十) 其他应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	15,065,984.60	14,114,077.77
<u>合计</u>	<u>15,065,984.60</u>	<u>14,114,077.77</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付未付费用	5,129,574.45	1,196,670.71
保证金及押金	0.00	39,432.40
借款及利息	9,888,180.15	12,361,860.15
其他	48,230.00	516,114.51
<u>合计</u>	<u>15,065,984.60</u>	<u>14,114,077.77</u>

(2) 期末账龄超过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
蝉鸣科技（西安）有限公司	9,888,180.15	未偿还的本金及利息
<u>合计</u>	<u>9,888,180.15</u>	

注：2019年8月15日，本公司与蝉鸣科技（西安）有限公司（以下简称“蝉鸣科技”）签订《企业借款框架合同》，借款额度500.00万元，借款方式为短期借款，借款额度有效期12个月，借款期限6个月；2019年7月10日与蝉鸣科技签订《短期借款合同》，借款金额为200.00万元，借款期限6个月；2019年10月15日与蝉鸣科技签订《短期借款合同》，借款金额为176万元，借款期限12个月；上述三笔借款均以公司股东张明扬、杨学宁所持限售股10,499,250.00股、2,174,250.00股股权提供质押担保；合同约定借款月利率为0.83%，合同双方默认续签借款合同，不适用借款合同中违约责任的罚息条款。截至2022年06月30日，公司向蝉鸣科技借款本金金额为876.00万元。

（二十一）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	180,308.31	348,079.81
1年内到期的租赁负债	286,817.06	286,817.06
<u>合计</u>	<u>467,125.37</u>	<u>634,896.87</u>

（二十二）长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额
保证借款	825,115.02	825,115.02
<u>合计</u>	<u>825,115.02</u>	<u>825,115.02</u>

注：本公司2022年6月30日向渣打银行（中国）有限公司沈阳分行贷款270.00万元，该项贷款由张明扬提供担保，截至资产负债表日，本公司向渣打银行偿还借款共计169.46万元，借款余额为100.54万元，其中一年内到期的长期借款余额为18.03万元。

（二十三）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	705,960.22	705,960.22
减：未确认融资费用	117,238.48	117,238.48
重分类至一年内到期的非流动负债	286,817.06	286,817.06

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>301,904.68</u>	<u>301,904.68</u>

(二十四) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	<u>13,516,500.00</u>						<u>13,516,500.00</u>
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	13,516,500.00						13,516,500.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股							
1. 人民币普通股	8,533,500.00						8,533,500.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<u>股份合计</u>	<u>22,050,000.00</u>						<u>22,050,000.00</u>

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	1,332,778.98			1,332,778.98
<u>合计</u>	<u>1,332,778.98</u>			<u>1,332,778.98</u>

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,062,194.11			2,062,194.11
<u>合计</u>	<u>2,062,194.11</u>			<u>2,062,194.11</u>

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-25,611,216.73	-25,734,438.61
期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	-25,611,216.73	-25,734,438.61
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-1,582,805.38	123,221.88
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-27,194,022.11</u>	<u>-25,611,216.73</u>

(二十八) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,809,890.39	4,748,787.61	9,924,477.28	4,894,183.20
其他业务	2,157,320.99	341,467.74	1,311,658.08	43,540.68
<u>合计</u>	<u>8,967,211.38</u>	<u>5,090,255.35</u>	<u>11,236,135.36</u>	<u>4,937,723.88</u>

2. 主营业务(分行业)

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
信息技术	6,809,890.39	4,748,787.61	9,924,477.28	4,894,183.20
<u>合计</u>	<u>6,809,890.39</u>	<u>4,748,787.61</u>	<u>9,924,477.28</u>	<u>4,894,183.20</u>

3. 公司前五名客户的销售收入情况

类别	销售收入	占公司全部销售收入的比例(%)
沈阳理工大学科技园有限公司	2,511,715.03	28.01
中国工商银行股份有限公司蚌埠分行	709,433.96	7.91
甘肃启星智能科技有限公司	613,591.31	6.84
财付通支付科技有限公司	540,488.53	6.03
中移系统集成有限公司	519,743.00	5.80
<u>合计</u>	<u>4,894,971.83</u>	<u>54.59</u>

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	17,121.81	60,688.53	7%
教育费附加	12,229.84	43,348.95	5%
房产税	4,018.57	2,836.62	房产原值*0.7*1.2%
土地使用税	102.00	72.00	土地面积每平方米 12.00 元
印花税	4,588.20	2,844.70	
水利基金	0.00	0.00	0.08
残疾人就业保证金	627.83	592.00	按实际应纳税额计缴
<u>合计</u>	<u>38,688.25</u>	<u>110,382.80</u>	

(三十) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,330,820.07	2,446,613.89
差旅费	122,088.69	232,614.17
折旧费	0.00	0
维修费	26,698.55	46,884.42
车辆使用费	152,226.40	165489.16
租赁费	85,120.41	169,764.60
招待费	167,654.48	247,528.83
物料消耗	207,816.32	563,271.04
工程施工费	84,745.00	606,615.72
其他	130,627.64	160,856.73
<u>合计</u>	<u>3,307,797.56</u>	<u>4,639,638.56</u>

(三十一) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,160,524.24	1,273,811.61
租赁费	31,842.00	311,629.54
差旅费	5,167.11	32,031.66
折旧及无形资产摊销	40,249.37	35,408.64
车辆使用费	131,331.41	80,254.37
办公费用	90,206.68	92,359.17

费用性质	本期发生额	上期发生额
招待费	30,692.30	27,323.41
会议费	0.00	
聘请中介机构费用	121,259.92	140,359.32
业务宣传费	0.00	180,910.00
修理费	0.00	1,747.79
诉讼费	40,000.00	13,800.00
其他	46,032.75	1,016,213.32
<u>合计</u>	<u>1,697,305.78</u>	<u>3,205,848.83</u>

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
宝石一卡通虚拟卡平台研发		466,213.66
宝石聚合支付平台研发		429,665.22
智能人脸消费系统	324,573.62	
一卡通大数据综合平台系统	813,683.58	
<u>合计</u>	<u>1,138,257.20</u>	<u>895,878.88</u>

(三十三) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	197,933.00	232,355.32
减：利息收入	524.39	1,269.26
手续费支出	7,947.79	15,521.41
<u>合计</u>	<u>205,356.40</u>	<u>246,607.47</u>

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	185,133.07	-199,692.30
<u>合计</u>	<u>185,133.07</u>	<u>-199,692.30</u>

(三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退补贴收入	758,793.70	659,089.66
稳岗补贴款	5,507.92	

项目	本期发生额	上期发生额
高新技术企业重新认定补助		
辽宁省科学技术厅专项补助		
与资产相关的补贴收入		
代扣个人所得税手续费	930.90	1,228.27
<u>合计</u>	<u>765,232.52</u>	<u>660,317.93</u>

(三十六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-9,511.42	
<u>合计</u>	<u>-9,511.42</u>	

(三十七) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
无法支付的应付款项			
其他		8,777.19	
<u>合计</u>	<u>0.00</u>	<u>8,777.19</u>	<u>0.00</u>

2. 计入当期损益的政府补助

项目	本期金额	与资产相关/与收益相关	备注
收到高新区创新主体培育奖补资金(2017年进入市科技小巨人企业培育库)		与收益相关	
收到高新区创新主体培育奖补资金(2018年重新认定高新技术企业)		与收益相关	
附加税退税		与收益相关	
<u>合计</u>			

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
对外捐赠支出	10,042.50		

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
核销坏账			
滞纳金	3,167.89	642.52	
其他			
<u>合计</u>	<u>13,210.39</u>	<u>642.52</u>	

（三十九）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
个人备用金还款	700,322.56	14,705.69
政府补助收入	0.00	0.00
利息收入	524.39	1,269.26
营业外收入	5,507.92	2,777.19
投标保证金	3,000.00	65,400.00
收到其他单位款项	3,070,000.00	2,164,851.78
<u>合计</u>	<u>3,779,354.87</u>	<u>2,249,003.92</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付员工备用金等	1,669,995.88	883,125.06
期间费用	2,424,906.63	4,127,724.13
支付其他单位款项	620,000.00	215,063.70
营业外支出	13,210.39	642.52
投标保证金	154,920.00	80,150.00
<u>合计</u>	<u>4,883,032.90</u>	<u>5,306,705.41</u>

（四十）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,582,805.38	-2,331,184.76
加：资产减值准备		
信用损失准备	185,133.07	199,692.30

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,287.89	28,189.02
无形资产摊销	7,219.62	7,219.62
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	203,791.68	232,355.32
投资损失(收益以“-”号填列)	9,511.42	
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)	-4,240,505.64	780,285.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	10,284,659.62	-1,353,752.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,979,395.91	161,294.18
其他	0.00	3,000.00
经营活动产生的现金流量净额	1,921,896.37	-2,272,901.83
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	130,975.85	288,801.17
减: 现金的期初余额	108,620.18	2,395,140.00
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	22,355.67	-2,106,338.83

七、合并范围的变更

2022年1月,本公司将持有南京广之源科技有限公司90%的股权转让给邓鹏林,10%股权转让给郭福英,截至报告日已完成转让程序。

2022年3月,本公司将持有太原盈宝科技有限公司90%的股权转让给吴增荣,10%股权转让给孙闯,截至报告日已完成转让程序。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权 比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
沈阳创新宝石科技有限公司	沈阳	沈阳	计算机软硬件的设计、开发、销售等	100.00		100.00	同一控制下企业合并
北京宝石金卡信息技术有限公司	北京	北京	计算机软硬件的设计、开发、销售等	100.00		100.00	同一控制下企业合并
陕西宝石科技发展有限公司	西安	西安	计算机软硬件的设计、开发、销售等	100.00		100.00	同一控制下企业合并
上海盈宝通讯科技有限公司	上海	上海	计算机软硬件的设计、开发、销售等	67.00		67.00	同一控制下企业合并

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

(二) 本公司的实际控制人有关信息

实际控制人名称	关联关系	类型	对本公司的 控股比例 (%)	对本公司 表决权比例 (%)	本公司的 最终控制方
张明扬	实际控制人	自然人	67.23	67.23	张明扬

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见本财务报表附注八、在其他主体中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

详见附注六、(九)长期股权投资。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨学宁	持公司 5%以上表决权股份股东
周剑	董事，南京、沈阳创新子公司的法定代表人
李军	监事、沈阳盈宝子公司法定代表人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨雄伟	股东
张建波	股东
丁锐	监事
耿嵩奇	本公司高级管理人员
刘艳刚	本公司高级管理人员
邱铮	本公司高级管理人员
段文东	本公司高级管理人员
虞闯	实际控制人张明扬妻子
沈阳车泊乐科技有限公司	参股公司

（六）关联方交易

1. 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沈阳车泊乐科技有限公司	接受劳务	0.00	1,485,148.50

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕	备注
张明扬、虞闯	本公司	750,000.00	2021-12-14	2022-12-04	否	注1
张明扬	本公司	1,005,423.33	2021-10-29	2024-11-04	否	注2
张明扬	本公司	1,000,000.00	2020-06-17	2022-08-19	否	注3

关联担保情况说明：

注：1. 本公司2021年12月16日向上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行贷款75万元，该项贷款由虞闯和张明扬为该项借款提供担保，同时由本公司和虞闯用资产做抵押担保。截至2022年6月30日，借款余额为100.00万元。

2. 本公司2021年12月16日向渣打银行（中国）有限公司沈阳分行贷款270.00万元，该项贷款由张明扬提供担保，截至2022年6月30日，本公司向渣打银行偿还借款共计169.46万元，借款余额为100.54万元，其中一年内到期的长期借款余额为18.03万元。

3. 本公司于2020年6月17日与中国建设银行股份有限公司沈阳于洪支行（以下简称“建设银行”）签订《中国建设银行小微企业快贷借款合同》，张明扬作为共同借款人，借款方式为短期借款，借款额度有限期自2020年6月17日至2021年6月17日，借款额度为100.00万元，在未偿还的本合同项下借款本金余额不超过借款额度的情况下，本公司可以连续申请借款；2021年5月19日本公司与建设银行约定展期，补充签订新的一年期短期借款合同，借款额度有效期为自2021年5月19日至2022年5月19日；2022年5月

19日，本公司与建设银行约定延期3个月，借款期限延至2022年8月19日，截至2022年6月30日，公司未向建设银行偿还借款，借款余额100.00万元，共同借款人张明扬与借款企业负有相同的借款责任。

(七) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
杨学宁	52,680.00	20210930	20220107	
杨学宁	990,000.00	20210921	20220321	
杨学宁	30,000.00	20211105	20220409	
杨学宁	75,000.00	20211115	20220421	
杨学宁	32,000.00	20211119	20220426	
杨学宁	50,000.00	20211202	20220426	
杨学宁	200,000.00	20211231	20220429	
杨学宁	5,000.00	20220106	20220426	
杨学宁	30,000.00	20220113	20220426	
杨学宁	50,000.00	20220114	20220426	
杨学宁	120,000.00	20220118	20220429	
杨学宁	1,000,000.00	20220121	20220510	
杨学宁	710,000.00	20220127	20220511	
杨学宁	120,000.00	20220221	20220511	
杨学宁	360,000.00	20220223	20220526	
杨学宁	20,000.00	20220223	20220527	
杨学宁	65,000.00	20220311	20220527	
杨学宁	20,000.00	20220315	20220527	
杨学宁	1,400,000.00	20220317	20220623	
杨学宁	50,000.00	20220321	20220630	
杨学宁	50,000.00	20220406	20220630	
杨学宁	10,000.00	20220407	20220630	
杨学宁	30,000.00	20220412	20220630	
杨学宁	30,000.00	20220511	20220630	
杨学宁	100,000.00	20220513	20220630	
杨学宁	135,000.00	20220526	20220630	
杨学宁	130,000.00	20220601	20220630	
杨学宁	800,000.00	20220608	20220630	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
杨学宁	20,000.00	20220613	20220630	
杨学宁	100,000.00	20220616	20220630	
杨学宁	300,000.00	20220617	20220630	
杨学宁	720,000.00	20220630	20220630	
杨学宁	1,000,000.00	20210813	20220813	

(八) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	531,340.00	466,269.00

(九) 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	张建波			149,452.96	
其他应收款	张明扬	127,439.81		127,439.81	
其他应收款	耿嵩奇	82,951.00		82,951.00	
其他应收款	丁锐	64,000.00		58,000.00	
其他应收款	周剑	82,076.07		30,555.40	
其他应收款	段文东	71,800.00		30,000.00	
其他应收款	李军	42,393.82		14,031.16	
其他应收款	杨雄伟			11,786.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	刘艳刚	596,679.24	534,036.56
其他应付款	杨学宁	3,718,430.00	2,429,680.00
其他应付款	邱铮	90,098.02	68,216.94
其他应付款	张明扬	52,370.00	52,370.00
其他应付款	张建波	231,448.82	
其他应付款	杨雄伟	46,952.80	

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司本期无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

本公司本期无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	25,056,718.49
1-2年（含2年）	542,142.98
2-3年（含3年）	501,245.14
3-4年（含4年）	211,548.24
4-5年（含5年）	302,451.47
5年以上	621,521.12
<u>合计</u>	<u>27,235,627.44</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	金额	占总额 比例（%）	期末余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备 计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	463,523.23	1.70	463,523.23	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>26,772,104.21</u>	<u>98.30</u>	<u>1,191,801.39</u>		<u>25,580,302.82</u>
组合：按账龄组合	11,315,051.70	56.75	1,191,801.39		10,123,250.31
关联方组合	15,457,052.51	41.55			15,457,052.51
<u>合计</u>	<u>27,235,627.44</u>	<u>100.00</u>	<u>1,655,324.62</u>	<u>100.00</u>	<u>25,580,302.82</u>

续上表

类别	金额	占总额 比例 (%)	期初余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	190,110.98	0.88	190,110.98	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>21,471,097.31</u>	<u>99.12</u>	<u>1,267,586.73</u>		<u>20,203,510.58</u>
其中：账龄组合	6,225,756.16	28.74	1,267,586.73		4,958,169.43
关联方组合	15,245,341.15	70.38			15,245,341.15
合计	<u>21,661,208.29</u>	<u>100.00</u>	<u>1,457,697.71</u>	<u>100.00</u>	<u>20,203,510.58</u>

按组合计提坏账准备：

(1) 组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	9,454,275.54	210,201.21	2.22
1-2年 (含2年)	464,501.25	82,541.12	17.77
2-3年 (含3年)	452,147.54	154,585.52	34.19
3-4年 (含4年)	284,250.25	151,425.59	53.27
4-5年 (含5年)	253,424.58	186,595.41	73.63
5年以上	406,452.54	406,452.54	100.00
合计	<u>11,315,051.70</u>	<u>1,191,801.39</u>	<u>10.53</u>

(2) 组合计提项目：关联方组合

单位名称	期末余额	账龄	坏账准备 期末余额	计提 比例 (%)
北京宝石金卡信息技术有限公司	4,211,001.12	1年以内		
陕西宝石科技发展有限公司	3,822,202.67	1年以内		
沈阳创新宝石科技有限公司	3,737,778.20	1年以内		
上海盈宝通讯科技有限公司	1,662,102.05	1年以内		
合计	<u>13,433,084.04</u>			

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款-坏账准备	4,848,999.29	24,866.93		3,218,541.60	1,655,324.62
<u>合计</u>	<u>4,848,999.29</u>	<u>24,866.93</u>	<u>0.00</u>	<u>3,218,541.60</u>	<u>1,655,324.62</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,916,913.42

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 的关系	期末余额	坏账准备 期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
北京宝石金卡信息技术有限公司	关联方	4,211,001.12		1年以内	15.46
陕西宝石科技发展有限公司	关联方	3,822,202.67		1年以内	14.03
沈阳创新宝石科技有限公司	关联方	3,737,778.20		1年以内	13.72
山西工学院	非关联方	3,351,300.00	73,728.60	1年以内	12.30
南宁朗程电子科技有限公司	非关联方	2,192,224.50	48,228.94	1年以内	8.05
<u>合计</u>		<u>17,314,506.49</u>	<u>121,957.54</u>		<u>63.56</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,532,094.53	2,422,148.52
<u>合计</u>	<u>1,532,094.53</u>	<u>2,422,148.52</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	967,257.10
1-2 年 (含 2 年)	57,611.77
2-3 年 (含 3 年)	92,355.74
3-4 年 (含 4 年)	
4-5 年 (含 5 年)	
5 年以上	414,869.92
合计	<u>1,532,094.53</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,123,457.76	1,313,350.32
押金、保证金	258,925.00	109,005.00
往来款	149,711.77	999,793.20
其他		
合计	<u>1,532,094.53</u>	<u>2,422,148.52</u>

(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)	
2020 年 1 月 1 日余额		213,838.62	415,601.35	<u>629,439.97</u>
2020 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				<u>0.00</u>
本期转回		210,000.00		<u>210,000.00</u>
本期转销				
本期核销			731.43	731.43

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）	
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额		3,838.62	414,869.92	<u>418,708.54</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款-坏账准备	629,439.97		210,000.00	731.43	418,708.54
<u>合计</u>	<u>629,439.97</u>	<u>0.00</u>	<u>210,000.00</u>	<u>731.43</u>	<u>418,708.54</u>

(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 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
投标保证金	保证金	258,925.00	1 年以内	16.90%	0.00
尚琳	备用金	169,478.63	1 年以内	11.06%	
付亚平	备用金	156,262.10	1 年以内	10.20%	
张明扬	备用金	127,439.81	1 年以内	8.32%	
赵守德	备用金	126,587.75	5 年以上	8.26%	126,587.75
<u>合计</u>		<u>838,693.29</u>		54.74%	<u>126,587.75</u>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,712,589.88		2,712,589.88	2,858,181.08		2,858,181.08
对联营、合营企 业投资						
<u>合计</u>	<u>2,712,589.88</u>		<u>2,712,589.88</u>	<u>2,858,181.08</u>		<u>2,858,181.08</u>

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增 加	本期减少	期末余额	本期计	减值准
					提减值 准备	备期末 余额
中大汇智（北京）科技有限公司	0.00	40,000.00		40,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京宝石金卡信息技术有限公司	1,199,322.20			1,199,322.20		
沈阳创新宝石科技有限公司	1,097,216.01			1,097,216.01		
陕西宝石科技发展有限公司	376,051.67			376,051.67		
南京广之源科技有限公司	185,591.20		185,591.20	0.00		
合计	2,858,181.08	40,000.00	185,591.20	2,712,589.88		

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,809,890.39	4,748,787.61	9,924,426.10	4,894,183.20
其他业务	2,157,321.15	341,467.74	1,311,658.08	43,540.68
合计	8,967,211.54	5,090,255.35	11,236,084.18	4,937,723.88

2. 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
信息技术	6,809,890.39	4,748,787.61	9,924,426.10	4,894,183.20
合计	6,809,890.39	4,748,787.61	9,924,426.10	4,894,183.20

3. 公司前五名客户的销售收入情况

类别	销售收入	占公司全部销售收入的比例 (%)
沈阳理工大学科技园有限公司	2,511,715.03	28.01%
中国工商银行股份有限公司蚌埠分行	709,433.96	7.91%
甘肃启星智能科技有限公司	613,591.31	6.84%
财付通支付科技有限公司	540,488.53	6.03%
中移系统集成有限公司	519,743.00	5.80%
合计	4,894,971.83	54.59%

十四、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）		
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,210.39	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>-13,210.39</u>	
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>-13,210.39</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	<u>-13,210.39</u>	

非经常性损益明细		金额	说明
归属于少数股东的非经常性损益			
(二) 净资产收益率及每股收益			
报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-165.28	-0.0718	-0.0718
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-163.90	-0.0712	-0.0712

第八节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）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）。
- （三）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：

沈阳宝石金卡信息技术股份有限公司董事会秘书办公室