



# 京金吾

NEEQ : 871648

北京京金吾高科技股份有限公司  
Beijing Jingjinwu High-Tech Co., Ltd



## 半年度报告

— 2022 —

## 公司半年度大事记

公司原董事长王俊岭女士因达到退休年龄辞去董事、董事长职务，报告期内，公司董事会选举赵琪先生为公司新的董事长，公司同步变更赵琪为法定代表人并完成工商变更登记。

报告期内，公司通过科技型中小企业评价，再次入库科学技术部科技型中小企业库，入库编号：202211010209004925。



报告期内，公司通过质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系再认证，并获取新的认证证书。

# 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 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	16
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 .....	22
第八节	备查文件目录 .....	90

## 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。

公司负责人赵琪、主管会计工作负责人赵淑娥及会计机构负责人（会计主管人员）赵淑娥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
市场竞争风险	社会公共安全行业是快速发展的行业，随着市场需求的不断扩大，市场空间越来越大，同时国家及地方政府都在加大产业的推进力度，市场机遇也越来越多，行业机遇会吸引新的竞争者进入，这将导致公司所处行业竞争加剧。虽然公司在产品积累、技术能力、销售渠道和客户资源等方面存在优势，但行业激烈竞争的加剧有可能对公司的经营业绩产生不利的影响。公司开展对用户、市场、竞争对手的调查研究，针对市场和竞争对手的动向制定举措，同时巩固和完善基础业务，开发高附加值的创新业务，持续提升企业竞争能力。
核心人员流失的风险	人才是公司可持续发展的重要驱动力之一，科技人员对公司技术发展和创新起到重要作用。公司所处行业企业的员工具有较强的流动性，虽然公司一直致力于建立健全的员工培训及激励体系，但是如果发生公司核心人员流失的现象，可能给公司经营带来不利影响。公司通过对现有团队的梯队式培养，贮备人才；通过完善核心人员的激励机制，留住人才；通过多渠道不断引进高端人才，补充人才，从而保证公司核心人员的稳定性以及工作积极性。

<p>公司治理风险</p>	<p>公司自设立以来，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但公司治理和内部控制体系仍需要在日常经营过程中逐渐完善。随着公司的发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。公司将不断完善公司各项规章制度并保证制度执行的有效性，严格按照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，将公司治理的风险降低到最小。</p>
<p>客户集中的风险</p>	<p>报告期内，公司前五名客户销售收入占当期营业收入的比例为 89.18%。公司存在客户集中度较高风险。客户集中度较高给公司的经营带来一定风险，尤其是对公司的收入结构和收入波动性影响较大。若主要客户因经营状况发生变化导致其对公司业务的需求量下降，或转向公司竞争对手采购，将对公司未来的经营带来一定的负面影响。公司将加大经销商的开发与拓展，通过多种渠道增加市场占有率，逐步降低客户集中程度。</p>
<p>宏观经济波动产生的风险</p>	<p>公司主要从事的是社会公共安全领域设备及仿真训练系统的销售，宏观经济运行情况较大的影响着该行业的发展，国际及国内宏观经济的周期性波动对公共安全企业的经营业绩和市场需求均会带来影响。公司所服务的群体主要是公安、武警、机场、铁路等职能部门，一旦宏观经济下滑，客户因经营业绩下滑可能加强成本控制，降低公共安全产品购入的速度，进而对公司的业务构成影响。因此，公司的业务存在因宏观经济波动产生的风险。但是，随着国民经济水平的提高，国家和人民对于安全的需求将会不断上升，且对安全领域的需求相对刚性。公司也通过技术革新、产品升级，增加创新业务的方式应对此风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/股份公司/京金吾公司	指	北京京金吾科技股份有限公司
报告期、本年、本期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
上期、上年同期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
期初、本期期初	指	2022年1月1日
期末、本期期末	指	2022年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京京金吾科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京京金吾科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京京金吾科技股份有限公司监事会
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
公司章程、章程	指	《北京京金吾科技股份有限公司章程》
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
VR	指	Virtual Reality 的缩写, 虚拟现实技术
IK	指	反向运动, Inverse Kinematics

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京京金吾高科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Jingjinwu High Tech Co., Ltd
证券简称	京金吾
证券代码	871648
法定代表人	赵琪

### 二、 联系方式

董事会秘书	吴志芬
联系地址	北京市海淀区蓝靛厂金源时代购物中心 B 区 2#B 座 909
电话	010-88473737
传真	010-88473737
电子邮箱	wzf@jwgk.com
公司网址	www.jwgk.com
办公地址	北京市海淀区蓝靛厂金源时代购物中心 B 区 2#B 座 909
邮政编码	100097
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	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	1999 年 8 月 6 日
挂牌时间	2017 年 6 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C3595）
主要业务	设计、研发、销售智能安保装备及部署安保工作方案；军警仿真一体化解决方案。
主要产品与服务项目	防爆、安检军警特种装备及大型活动安检排爆解决方案；军警 VR 虚拟仿真训练系统。
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）	11,080,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王俊岭）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王俊岭、李永春、赵琪），一致行动人为

(王俊岭、李永春、赵琪)

#### 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	91110102717700979M	否
注册地址	北京市西城区百万庄大街 16 号 2 号楼 4 层 2406 室	否
注册资本 (元)	11,080,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商 (报告期内)	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街 19 号恒奥中心 B 座三 层。投资者沟通电话: 010-88013609
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商 (报告披露日)	申万宏源承销保荐

#### 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	5,474,515.10	6,278,571.15	-12.81%
毛利率%	48.91%	53.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,561,912.26	116,657.77	-2,296.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,577,634.03	-578,277.88	345.74%
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）	-12.66%	0.55%	-
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）	-12.75%	-0.14%	-
基本每股收益	-0.23	0.01	-2,400.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	26,330,045.69	27,050,193.16	-2.66%
负债总计	7,473,331.43	5,617,310.70	33.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,956,183.51	21,518,095.77	-11.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	1.94	-11.86%
资产负债率%（母公司）	27.57%	20.29%	-
资产负债率%（合并）	28.38%	20.77%	-
流动比率	4.32	5.36	-
利息保障倍数	0.00	-	-

##### (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	-5,365,498.69	-3,319,312.65	-61.64%
应收账款周转率	397.98%	221.50%	-
存货周转率	21.05%	22.00%	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.66%	3.35%	-
营业收入增长率%	-12.81%	97.06%	-
净利润增长率%	-4,051.87%	102.83%	-

#### （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

京金吾是北京市“专精特新”中小企业和双高新技术企业，是处于社会公共安全行业军警智能装备及仿真训练解决方案的服务提供商。公司主营业务为设计、研发、销售反恐怖搜排爆智能安保装备及部署安保工作方案、军警仿真一体化解决方案。

军警智能装备方面，京金吾是国内最早以弱爆技术、智能机器人等技术研制反恐怖搜排爆装备的企业，曾获得“反爆炸恐怖关键技术及装备”国家科技进步二等奖。依托多年的技术及行业积累，公司主要为公安、武警、军队、轨道交通、民航、政府等客户提供安全防爆储运、排爆机器人等智能装备及部署大型活动安保解决方案。自2007年以来，京金吾参与了在国内举办的包含北京奥运会、历届全运会、亚运会、军运会等在内的各种大型活动的安全保障工作。

近年来，基于自主研发的大空间精准定位、高精度动作捕捉、虚拟现实等核心技术及原有警用客户实战训练需求，公司研发出了全新的“基于VR技术全沉浸式的虚拟仿真交互系统”，首次为公安、武警等客户提供一整套模拟实战训练解决方案，解决警用客户面临的实战场景无法重现、不能在逼真环境中重复、多次训练的痛点。公司逐步形成了以智能安防、军警仿真为基础，致力于打造数字化智能仿真交互一体化解决方案服务商。报告期内，公司完成了中国刑事警察学院禁毒警察培训基地缉毒执法实训建设项目、枣庄市公安局特警支队搜排爆实验室建设项目的实施，成功将VR仿真训练在公安系统落地应用，收到用户良好反馈、并形成应用示范，进一步验证和带动了虚拟仿真训练在警务训练的市场需求。随着VR虚拟仿真训练在全国公安、武警系统各警种的推广应用，公司的收入及利润有望实现快速增长。

公司拥有资深的管理团队、技术团队和销售团队，拥有市场所需的多种核心技术及产品，已授权专利技术29项，其中发明专利5项。公司还获得《科技型中小企业》、北京市公安局社会公共安全产品生产许可证办公室颁发的《生产许可证》、北京市海淀区环保局颁发的《辐射安全许可证》、《质量管理体系认证证书》、《环境管理体系认证证书》、

《职业健康安全管理体系认证证书》、《企业信用评价 AAA 级信用企业》等证书。

公司的收入来源主要是产品销售、技术服务及设备租赁等。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

### 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	1,926,594.95	7.32%	7,292,093.64	26.96%	-73.58%
应收账款	2,592,881.55	9.85%	0.00	0.00%	-
其他应收款	4,254,702.56	16.10%	2,870,805.23	10.61%	48.21%
存货	13,338,762.64	50.66%	13,269,176.73	49.05%	0.52%
固定资产	702,270.65	2.67%	775,453.06	2.87%	-9.44%
无形资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	2,000,000.00	7.60%	0.00	0.00%	-
应付账款	1,150,175.06	4.37%	1,575,186.88	5.82%	-26.98%
预收款项	326,247.79	1.24%	18,269.91	0.07%	1,685.71%
合同负债	561,946.27	2.13%	2,008,882.58	7.43%	-72.03%
其他应付款	351,020.40	1.33%	141,932.37	0.52%	147.32%

### 项目重大变动原因：

1、其他应收款用同比去年增加 48.21%，主要是因为扩大办公场所增加房租押金；项目投标增加投标保证金；由于项目周期较长给销售及项目团队增加周转金导致的。

2、货币资金同比去年降低 73.58%，主要是因为上半年客户未回款增加了应收账款，本年度人员增加，公司扩大办公场所，租赁费及工资也随之增加导致。

### 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	5,474,515.10	100.00%	6,278,571.15	100.00%	-12.81%

营业成本	2,796,739.26	51.09%	2,931,457.79	46.69%	-4.60%
销售费用	541,903.43	9.90%	791,121.95	12.60%	-31.50%
管理费用	4,063,193.64	74.22%	2,175,946.93	34.66%	86.73%
研发费用	513,873.05	9.39%	370,552.17	5.90%	38.68%
财务费用	38,986.74	0.71%	-1,462.89	-0.02%	-2,765.05%
信用减值损失	136,315.28	2.49%	-5,217.97	-0.08%	-2,712.42%
资产减值损失	2,175.96	0.04%	0.00	0.00%	-
其他收益	16,815.72	0.31%	146,046.80	2.33%	-88.49%
营业利润	-2,597,969.57	-47.46%	66,037.35	1.05%	-4,034.09%
营业外收入	1,980.48	0.04%	0.05	0.00%	3,960,860.00%
营业外支出	300.00	0.01%	100.00	0.00%	200.00%
净利润	-2,576,168.20	-47.06%	65,188.58	1.04%	-4,051.87%
经营活动产生的现金流量净额	-5,365,498.69	-	-3,319,312.65	-	-61.64%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

#### 项目重大变动原因:

- 1、销售费用同比去年降低 31.50%，主要是因为上半年由于疫情影响，人员差旅及招待费用减少，物流运输也受到管控影响，运杂费用也下降导致。
- 2、管理费用同比去年增加 86.73%，主要是因为随着军警虚拟仿真业务的拓展，人员增加，公司扩大办公场所，租赁费及人员工资增加，公司进行知识产权维权增加法律服务费导致。
- 3、营业利润同比去年降低 4,034.09%，净利润同比去年降低 4,051.87%，主要是因为本期因受疫情防控影响，销售项目未完全交付，收入未实现增长逾期，因新业务拓展增加办公场地及人员，管理费用同步增加，导致本期营业利润及净利润降幅较大。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	18,796.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-300.00
<b>非经常性损益合计</b>	18,496.20
所得税影响数	2,774.43
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	15,721.77

#### 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) 主要控股参股公司基本情况

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
山西京金吾高科技有限公司	子公司	警用装备器材的研发、销售、租赁等。	10,000,000	77,537.12	-496,202.48	0.00	-70,135.90
北京赤道脊文化科技有限公司	子公司	数字内容开发、制作	4,081,633	49,485.44	-466.85	648,019.80	-466.85

##### (二) 主要参股公司业务分析

适用  不适用

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

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	4,960,000	-	4,960,000	26.30%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计	案件进展或执行情	临时公告披露时间
--------	---------	----	------	------	--------	----------	----------

	人				负债	况	
北京京金吾高科技股份有限公司	北京金吾锦卫科技有限公司	商标侵权、不正当竞争	否	4,960,000	否	正在审理中	2021年4月2日
<b>总计</b>	-	-	-	4,960,000	-	-	-

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

（一）本次诉讼对公司经营方面产生的影响：

本次诉讼系公司运用法律手段维护自己的合法权益，将给公司经营带来积极正面的推动作用，不会对公司经营业绩产生不利影响。

（二）本次诉讼对公司财务方面产生的影响：

公司作为原告，采取法律手段维护自身权益，阻止对方持续侵权、扰乱市场，并依法进行损害赔偿，将会对公司财务方面产生积极影响。

#### （二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							
王跃	无关联关系	否	2022年4月7日	2023年4月6日	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	4.35%	已事前及时履行	否
<b>总计</b>	-	-	-	-	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	-	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

本次对外借款是在确保不影响公司正常经营的情况下以自有资金向借款方提供的借款，可适度提高资金使用效率，增加现金资产的收益，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东利益。

### (三) 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

### (四) 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	-	-
2. 销售产品、商品, 提供劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	13,500,000.00	82,537.50

### (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
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年12月20日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	规范关联交易	2016年11月4日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年12月20日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2016年12月20日	-	正在履行中
-	董监高	规范关联交易	2016年11月4日	-	正在履行中
-	董监高	资金占用承诺	2016年12月20日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

报告期内, 未发生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	无限售股份总数	3,580,000	32.31%	-2,456,250	1,123,750	10.14%
	其中：控股股东、实际	2,500,000	22.56%	-2,456,250	43,750	0.39%

件股份	控制人						
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	7,500,000	67.69%	2,456,250	9,956,250	89.86%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	67.69%	2,456,250	9,956,250	89.86%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		11,080,000	-	0	11,080,000	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王俊岭	9,525,000	0	9,525,000	85.97%	9,525,000	0	0	0
2	北京舜欣泰和管理咨询中心（有限合伙）	1,080,000	0	1,080,000	9.75%	0	1,080,000	0	0
3	李永春	300,000	0	300,000	2.71%	300,000	0	0	0
4	赵琪	175,000	0	175,000	1.58%	131,250	43,750	0	0
合计		11,080,000	-	11,080,000	100.00%	9,956,250	1,123,750	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

王俊岭、李永春为夫妻关系，赵琪为王俊岭、李永春的女婿。王俊岭为北京舜欣泰和管理咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人。

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
赵琪	董事、总经理	男	1983年10月	2016年11月4日	2022年10月31日
赵琪	董事长	男	1983年10月	2022年1月26日	2022年10月31日
李静	董事、副总经理	女	1986年7月	2016年11月4日	2022年10月31日
赵淑娥	董事、财务总监	女	1969年10月	2016年11月4日	2022年10月31日
姚中洋	董事	男	1993年12月	2022年2月11日	2022年10月31日
吴志芬	董事	女	1984年11月	2022年2月11日	2022年10月31日
吴志芬	董事会秘书	女	1984年11月	2019年3月6日	2022年10月31日
江建军	监事会主席	男	1980年8月	2021年4月6日	2022年10月31日
王亚薇	职工代表监事	女	1982年9月	2018年4月16日	2022年10月31日
姜萍	监事	女	1982年6月	2021年5月6日	2022年10月31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:

董事长、总经理赵琪是控股股东王俊岭的女婿，董事、副总经理李静是控股股东王俊岭的女儿，李静与赵琪为夫妻关系。

#### (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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王俊岭	董事、董事长	离任	无	达到退休年龄
李永春	董事	离任	无	达到退休年龄
赵琪	董事、总经理	新任	董事长、总经理	选举
姚中洋	总裁办主任	新任	董事、总裁办主任	选举
吴志芬	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书	选举

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
赵琪	董事长、总经理	175,000	0	175,000	1.58%	0	0
合计	-	175,000	-	175,000	1.58%	0	0

## 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

赵琪先生，1983年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历；毕业于中南财经政法大学；2008年12月至2016年10月，任北京京金吾高科技有限公司总经理；2016年11月至今，任北京京金吾高科技股份有限公司董事长、总经理。

姚中洋，男，1993年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于南昌工学院，获管理学学士学位。自2018年4月至2021年3月，任盛隆电气（北京）有限公司财务分析师；自2021年4月至今，任北京京金吾高科技股份有限公司总裁办主任、董事。

吴志芬，女，1984年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于北京航空航天大学，获学士学位。自2006年5月至2009年3月，任北京兴华邦科技有限公司销售经理；自2009年3月至2018年6月，任北京思创银联科技股份有限公司董事会秘书、运营部经理；自2018年6月至2018年10月，任星际互娱（北京）科技股份有限公司证券事务代表；自2018年11月至今，任北京京金吾高科技股份有限公司董事、董事会秘书。

### （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
行政管理人员	7	6
销售人员	9	9
技术人员	6	10
供应链管理	1	2
生产人员	1	1
财务人员	2	2
员工总计	26	30

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	1,926,594.95	7,292,093.64
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六、（二）	2,592,881.55	0.00
应收款项融资		-	-
预付款项	六、（三）	421,288.22	1,278,323.10
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、（四）	4,254,702.56	2,870,805.23
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、（五）	13,338,762.64	13,269,176.73
合同资产	六、（六）	140,022.82	147,291.77
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、（七）	208,856.01	435,396.47
<b>流动资产合计</b>		<b>22,883,108.75</b>	<b>25,293,086.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产	六、（八）	702,270.65	775,453.06
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六、（九）	2,624,972.79	816,080.55
无形资产	六、（十）	-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、（十一）	13,520.43	79,520.43
递延所得税资产	六、（十二）	106,173.07	86,052.18
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,446,936.94</b>	<b>1,757,106.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>26,330,045.69</b>	<b>27,050,193.16</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,000,000.00	-
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、（十三）	1,150,175.06	1,575,186.88
预收款项	六、（十四）	326,247.79	18,269.91
合同负债	六、（十五）	561,946.27	2,008,882.58
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、（十六）	292,266.48	194,499.95
应交税费	六、（十七）	531,638.01	597,969.34
其他应付款	六、（十八）	351,020.40	141,932.37
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	六、（十九）	87,099.53	178,835.28
<b>流动负债合计</b>		<b>5,300,393.54</b>	<b>4,715,576.31</b>
<b>非流动负债：</b>			
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、(二十)	2,086,605.11	801,401.57
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、(二十一)	86,332.78	100,332.82
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,172,937.89</b>	<b>901,734.39</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,473,331.43</b>	<b>5,617,310.70</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、(二十二)	11,080,000	11,080,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、(二十三)	17,560,794.94	17,560,794.94
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、(二十四)	315,701.08	315,701.08
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、(二十五)	-10,000,312.51	-7,438,400.25
归属于母公司所有者权益合计		18,956,183.51	21,518,095.77
少数股东权益		-99,469.25	-85,213.31
<b>所有者权益合计</b>		<b>18,856,714.26</b>	<b>21,432,882.46</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>26,330,045.69</b>	<b>27,050,193.16</b>

法定代表人：赵琪

主管会计工作负责人：赵淑娥

会计机构负责人：赵淑娥

## (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,907,506.49	7,245,861.72
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	九、(一)	2,592,881.55	0.00
应收款项融资		-	-
预付款项		421,288.22	1,278,323.10
其他应收款	九、(二)	4,691,471.45	3,284,708.23
其中：应收利息		-	-

应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		13,338,762.64	13,269,176.73
合同资产		140,022.82	147,291.77
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		160,106.02	420,025.37
<b>流动资产合计</b>		<b>23,252,039.19</b>	<b>25,645,386.92</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	九、（三）	20,000.00	20,000.00
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		702,270.65	775,453.06
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		2,624,972.79	816,080.55
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
-长期待摊费用		13,520.43	79,520.43
递延所得税资产		106,173.07	86,052.18
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,466,936.94</b>	<b>1,777,106.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>26,718,976.13</b>	<b>27,422,493.14</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,000,000.00	0.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		1,149,944.97	1,575,186.88
预收款项		326,477.88	18,269.91
合同负债		561,946.27	2,008,882.58
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		237,194.29	190,019.95
应交税费		531,012.51	598,409.34
其他应付款		298,979.20	92,205.77
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		-	-
其他流动负债		87,099.53	178,835.28
<b>流动负债合计</b>		<b>5,192,654.65</b>	<b>4,661,809.71</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		2,086,605.11	801,401.57
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		86,332.78	100,332.82
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,172,937.89</b>	<b>901,734.39</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,365,592.54</b>	<b>5,563,544.10</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		11,080,000.00	11,080,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		17,560,794.94	17,560,794.94
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		315,701.08	315,701.08
一般风险准备		-	-
未分配利润		-9,603,112.43	-7,097,546.98
<b>所有者权益合计</b>		<b>19,353,383.59</b>	<b>21,858,949.04</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>26,718,976.13</b>	<b>27,422,493.14</b>

### （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		5,474,515.10	6,278,571.15
其中：营业收入	六、（二十六）	5,474,515.10	6,278,571.15
利息收入		-	-

已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>	六、（二十六）	7,955,161.07	6,363,798.57
其中：营业成本	六、（二十六）	2,796,739.26	2,931,457.79
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、（二十七）	464.95	96,182.62
销售费用	六、（二十八）	541,903.43	791,121.95
管理费用	六、（二十九）	4,063,193.64	2,175,946.93
研发费用	六、（三十）	513,873.05	370,552.17
财务费用	六、（三十一）	38,986.74	-1,462.89
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
加：其他收益	六、（三十二）	16,815.72	146,046.80
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		-	-
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）	-136,315.28	5,217.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十五）	2,175.96	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,597,969.57	66,037.35
加：营业外收入	六、（三十六）	1,980.48	0.05
减：营业外支出	六、（三十七）	300.00	100.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,596,289.09	65,937.40
减：所得税费用	六、（三十八）	-20,120.89	748.82
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,576,168.20	65,188.58
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）		-2,576,168.20	65,188.58
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-

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)		-14,255.94	-51,469.19
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-2,561,912.26	116,657.77
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-2,576,168.20	65,188.58
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,561,912.26	116,657.77
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-14,255.94	-51,469.19
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.23	0.01
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.23	0.01

法定代表人: 赵琪

主管会计工作负责人: 赵淑娥

会计机构负责人: 赵淑娥

#### (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	九、（四）	4,826,495.30	6,278,571.15
减：营业成本	九、（四）	2,796,739.26	2,929,627.10
税金及附加		464.95	96,370.01
销售费用		427,906.02	717,058.39
管理费用		3,456,919.97	2,105,245.15
研发费用		513,873.05	370,552.17
财务费用		38,955.07	-1,691.50
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
加：其他收益		16,815.72	145,802.38
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		-	-
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）		-136,315.28	5,795.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,175.96	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,525,686.62	213,007.68
加：营业外收入		0.28	0.05
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,525,686.34	213,007.73
减：所得税费用		-20,120.89	869.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,505,565.45	212,138.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,505,565.45	212,138.41
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-2,505,565.45	212,138.41
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.23	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.23	0.02

### （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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,061,965.00	5,495,831.45
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		471,488.00	244.42
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十九）	3,377,656.42	1,693,926.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,911,109.42</b>	<b>7,190,002.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,776,482.83	2,922,069.66
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		1,767,045.73	1,540,115.89
支付的各项税费		307,756.97	449,925.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十九）	6,425,322.58	5,597,204.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>11,276,608.11</b>	<b>10,509,315.05</b>

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,365,498.69	-3,319,312.65
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
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		-	-
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,365,498.69	-3,319,312.65
加：期初现金及现金等价物余额		7,292,093.64	6,608,916.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,926,594.95	3,289,604.09

法定代表人：赵琪

主管会计工作负责人：赵淑娥

会计机构负责人：赵淑娥

(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,411,965.00	5,989,406.45
收到的税费返还		471,488.00	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,325,605.05	3,343,308.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,209,058.05</b>	<b>9,332,714.59</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,525,958.42	2,771,376.06
支付给职工以及为职工支付的现金		1,582,168.47	1,462,341.12
支付的各项税费		307,756.97	445,786.37
支付其他与经营活动有关的现金		6,131,529.42	7,731,999.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>10,547,413.28</b>	<b>12,411,502.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,338,355.23</b>	<b>-3,078,788.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
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		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

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		-5,338,355.23	-3,078,788.22
加：期初现金及现金等价物余额		7,245,861.72	6,296,037.83
六、期末现金及现金等价物余额		1,907,506.49	3,217,249.61

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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：

无。

## （二）财务报表项目附注

### 北京京金吾高科技股份有限公司

#### 2022年半年度财务报表附注

（金额单位：人民币元）

## 一、公司基本情况

### （一）公司基本情况

北京京金吾高科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系内资企业，经北京市工商行政管理局西城分局批准于1999年8月6日设立，统一社会信用代码为91110102717700979M，公司类型为股份有限公司。公司注册资本为1108万元，经营期限为1999年8月6日至长期，公司注册地址为北京市西城区百万庄大街16号2号楼4层2406室，法定代表人：王俊岭。2016年11月4日本公司进行股份改制，名称由“北京京金吾高科技有限公司”变更为“北京京金吾高科技股份有限公司”。

经营范围：技术开发；技术咨询；技术服务；租赁、销售弱爆防爆罐、机械电器设备；销售五金交电、建筑材料、日用品、消防器材、警用装备器材、安全技术防范产品、汽车、汽车配件、智能机器人；货物进出口；技术进出口；代理进出口；经济贸易咨询；产品设计；承办展览展示活动；以下项目仅限外埠经营：生产智能机器人、弱爆防爆罐、警用装备器材、安全技术防范产品、机械电器设备、消防器材。（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。）

### （二）本公司历史沿革如下：

#### 1、1999年8月，公司设立

北京京金吾高科技有限公司前身系北京金城篷业高科技有限公司。

1999年7月，北京市金城遮阳用品装具公司、张恩伟、赵景田共同出资设立“北京金城篷业高科技有限公司”。

1999年8月3日，北京华泰会计师事务所出具（99）华验字第451号《验资报告》，确认截止1999年8月3日，北京金城篷业高科技有限公司已收到股东投入资本50万元，占注册资本100%。

1999年8月6日，北京市工商行政管理局向北京金城篷业高科技有限公司核发注册号为1101041078509的《企业法人营业执照》。住所为北京市宣武区广安门内大街259号；

法定代表人为张恩伟；注册资本为 50 万元；企业类型为有限责任公司；经营范围为技术开发；制造弱爆防爆罐、遮阳用品的设计、生产、安装；销售弱爆防爆罐、百货、机械电器设备、五金交电、医疗器械、建筑材料；家居装饰、广告制作（不含影视广告制作）（非货币出资 17.5 万元未办财产转移手续）；营业期限为自 1999 年 8 月 6 日至 2049 年 8 月 5 日。

有限责任公司设立时股东及其出资情况：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	张恩伟	10.00	55	货币
		17.50		专利技术
2	北京市金城遮阳用品装具公司	17.50	35	货币
3	赵景田	5.00	10	货币
合计		50.00	100.00	

## 2、1999 年 12 月，变更名称、经营范围

1999 年 11 月 30 日，北京金城篷业高科技有限公司取得《企业名称变更预先核准通知书》，预先核准的变更后企业名称为“北京京金吾高科技有限公司”。

1999 年 12 月 2 日，北京金城篷业高科技有限公司召开第一届第三次股东会并通过决议如下：企业名称变更、非货币出资到位。

1999 年 12 月 2 日，北京华泰会计师事务所有限公司出具（99）华审字第 709 号《审计报告》，确认无形资产出资 17.5 万元确已到位。

1999 年 12 月 6 日，北京市工商行政管理局核准本次变更，变更后的企业名称为北京京金吾高科技有限公司，经营范围为技术开发；制造弱爆防爆罐、遮阳用品的设计、生产、安装；销售弱爆防爆罐、百货、机械电器设备、五金交电、医疗器械、建筑材料；家居装饰、广告制作（不含影视广告制作）。

经检索知识产权局网站（<http://epub.sipo.gov.cn/fullTran.action>）核查，作为张恩伟专利技术出资的名称为弱爆防爆罐的实用新型专利（专利号 ZL94247876.2）未办理专利权转移手续，且未对该专利进行评估。

2016 年 5 月 4 日，承继方股东王俊岭以货币出资人民币 175000.00 元补足该专利技术出资。2016 年 5 月 25 日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中兴华核字（2016）第 BJ04-0005 号北京京金吾高科技有限公司验资复核报告对上述事项予以复核。

## 3、2005 年 11 月，第一次增加注册资本

2005年11月16日，北京京金吾高科技有限公司召开股东会并通过主要决议如下：同意李永春、王俊岭加入公司股东会；同意将公司注册资金由50万元增加至150万元，其中新股东李永春出资30万元、王俊岭出资40万元，张恩伟增资30万元。

2005年11月24日，北京市工商行政管理局核准了本次变更。

2016年5月25日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中兴华验字（2016）第BJ04-0015号验资报告，截至2005年11月23日止，北京京金吾高科技有限公司变更后的累计注册资本人民币150万元，实收资本人民币150万元。

本次变更后，京金吾股东及出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	张恩伟	40.00	38.33	货币
		17.50		专利技术
2	王俊岭	40.00	26.67	货币
3	李永春	30.00	20.00	货币
4	北京市金城遮阳用品装具公司	17.50	11.67	货币
5	赵景田	5.00	3.33	货币
合计		150.00	100.00	

#### 4、2009年2月，第二次增加注册资本

2009年1月20日，北京京金吾高科技有限公司召开股东会并通过决议如下：同意注册资金由150万元人民币变更为1000万元人民币，其中新增850万元人民币由新股东北京中天锦卫科贸有限公司于2009年2月2日以货币方式出资。

2009年2月11日，北京高商万达会计师事务所有限公司就上述出资事项出具了高商验字（2009）4006号验资报告，审验确认截至2009年2月11日，变更后的累计注册资本为人民币1000万元，实收资本为人民币1000万元。

2009年2月16日，北京市工商行政管理局宣武分局核准了本次变更。

本次变更后，北京京金吾高科技有限公司股东及出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	北京中天锦卫科贸有限公司	850.00	85.00	货币
2	张恩伟	40.00	5.75	货币
		17.50		专利技术
3	王俊岭	40.00	4.00	货币
4	李永春	30.00	3.00	货币
5	北京市金城遮阳用品装具公司	17.50	1.75	货币
6	赵景田	5.00	0.50	货币
合计		1000.00	100.00	

#### 5、2014年9月，第三次增加注册资本

2014年9月15日，北京京金吾高科技召开第一届第一次股东会并通过主要决议如下：同意增加新股东赵琪；同意北京中天锦卫科贸有限公司将其出资850万元占注册资本85%的股权转让给王俊岭；同意张恩伟将其出资57.5万元占注册资本5.75%的股权转让给王俊岭；同意赵景田将其出资5万元占注册资本0.5%的股权转让给王俊岭；同意公司注册资本增加至5000万元，其中王俊岭增加认缴知识产权1530万元、李永春增加认缴知识产权1470万元、赵琪增加认缴知识产权1000万元。

同日，北京京金吾高科技召开第二届第一次股东会并通过主要决议如下：确认变更后的股权结构为北京市金城遮阳用品装具公司以货币出资17.5万元，王俊岭以货币出资952.5万元、以知识产权出资1530万元，李永春以货币出资30万元、以知识产权出资1470万元，赵琪以知识产权出资1000万元。

同日，上述股权转让转让方与受让方分别签署了《股权转让协议书》。

2014年9月29日，北京市工商行政管理局西城分局核准了本次变更。

本次变更后，北京京金吾高科技有限公司股东及出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	王俊岭	952.50	49.65	货币
		1,530.00		知识产权
2	李永春	30.00	30.00	货币
		1470.00		知识产权
3	赵琪	1000.00	20.00	知识产权
4	北京市金城遮阳用品装具公司	17.50	0.35	货币
合计		5000.00	100.00	

#### 6、2016年3月，第一次减少注册资本

2016年2月2日，北京京金吾高科技召开股东会并通过决议如下：公司注册资本由5000万元人民币减少到1000万元人民币；减资后股东的出资额及出资比例调整为：王俊岭出资952.5万元人民币，李永春出资30万元人民币，北京市金城遮阳用品装具公司出资17.5万元人民币；自公司公告后，公司的债务已清偿完毕。若有未尽的债务，由原股东按原出资额承担法律责任。

2016年2月4日，北京京金吾高科技有限公司就减资事项在北京晨报进行了公告。

2016年3月30日，北京市工商行政管理局西城分局核准了本次变更。

本次变更后，北京京金吾高科技有限公司股东及出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	王俊岭	952.50	95.25	货币
2	李永春	30.00	3.00	货币

3	北京市金城遮阳用品装具公司	17.50	1.75	货币
合计		1000.00	100.00	

#### 7、2016年6月，股权转让

2016年6月22日，北京京金吾高科技有限公司召开2016年第二次股东会并形成主要决议如下：同意北京市金城遮阳用品装具公司将其17.5万元出资占注册资本1.75%之股权转让给赵琪；同意吸收赵琪为新股东。

2016年6月23日，北京市金城遮阳用品装具公司与赵琪签署《股权转让协议》，约定由赵琪受让北京市金城遮阳用品装具公司持有的北京京金吾高科技有限公司1.75%股权。

同日，北京市工商行政管理局西城分局核准了本次变更。

本次变更后，北京京金吾高科技有限公司股东及出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	王俊岭	952.50	95.25	货币
2	李永春	30.00	3.00	货币
3	赵琪	17.50	1.75	货币
合计		1000.00	100.00	

#### 8、2016年11月4日，整体变更为股份有限公司

2016年11月4日，公司召开创立大会以截至2016年7月31日的经审计的净资产整体变更为股份有限公司，公司股本为1,000万元，各股东持股比例未发生变动。公司变更为股份有限公司的股权结构如下：

发起人名称（姓名）	股份（股）	持股比例（%）	出资方式
王俊岭	9,525,000	95.25	净资产折股
李永春	300,000	3.00	净资产折股
赵琪	175,000	1.75	净资产折股
合计	10,000,000	100.00	

2016年11月4日，西城区工商局核准上述变更，公司领取统一社会信用代码为91110102717700979M的《营业执照》。

#### 9、2017年4月26日，货币资金增资事项

2017年4月26日，公司新增股东北京舜欣泰和管理咨询中心（有限合伙），以货币资金认购股票1,080,000股，面值1元，发行价为2.8元/股，募集资金3,024,000.00元，本次新增资本中1,080,000.00元计入实收资本（股本），其余1,944,000.00元计入资本公积。本次增资由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年5月8日出具“中兴华验字（2017）第470003号”验资报告。

本次变更后，股权结构如下：

发起人名称（姓名）	股份（股）	持股比例（%）	出资方式
王俊岭	9,525,000	85.97	净资产折股
北京舜欣泰和管理咨询中心 （有限合伙）	1,080,000	9.75	净资产折股
李永春	300,000	2.71	净资产折股
赵琪	175,000	1.58	净资产折股
合计	11,080,000	100.0	

### （三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 24 日决议批准报出。

### （四）合并报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑虑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司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 2022 年半年度的合并及母公司财务状况及 2022 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事电子设备生产及软件产品销售。本公司及各子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，对收入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，详见本附注四中有关的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、（二十一）“重大会计判断和估计”。

### （一）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### （二）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。本公司及分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。

### （三）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，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、（十一）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方

直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

#### （四）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上年年末数。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上年年末数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期上年年末至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、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上年年末股东权益中所享有的份

额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十一）“长期股权投资”或本附注四、（七）“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、（十一））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。

#### （五）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。

#### （六）外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （七）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，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。

## （八）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投资，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。此外，对部分财务担保合同，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处理方法，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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存

在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### （3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （4）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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

### （5）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。

### （6）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，不计提坏账准备
商业承兑汇票	按账龄款项性质、信用和风险特征，风险较小，不计提坏账准备

### ②应收账款和合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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款项，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。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个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
账龄分析组合	按账龄款项性质、信用和风险特征

### ③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
账龄分析组合	按账龄款项性质、信用和风险特征
个别认定组合	无回收风险的关联方、职工备用金和押金等

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款和合同资产计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	15	15
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

## （九）存货

### （1）存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、库存商品、在产品、产成品、发出商品。

### （2）发出存货的计价方法

存货领用发出时按月末一次加权平均法计价和个别认定法两种。

### （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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制和实地盘点相结合。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法

## （十）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。

## （十一）长期股权投资

### （1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

### （2）长期股权投资类别的判断依据

确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

### （3）长期股权投资初始成本的确定

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （4）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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

本公司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；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

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。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## （十二）固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：办公家具、机器设备、电子设备、检测设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	直线法	5	5	19
办公家具	直线法	5	5	19
机器设备	直线法	10	0-5	9.5-10
检测设备	直线法	10	0-5	9.5-10

## (十三) 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

#### ①取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

#### ③后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### ③使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
外购软件用友	3年	使用寿命估算

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### **（十四）长期资产的减值测试方法及会计处理方法**

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### **（十五）长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经

营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益

## （十六）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### （3）辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （十七）收入

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，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将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，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。

#### **（十八）递延所得税资产和递延所得税负债**

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延

所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （十九）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

本公司租赁资产的类别主要为办公场所。

#### 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

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，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，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### ④租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

## （二十）重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更  
无。

（2）会计估计变更

无。

## （二十一）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）收入确认

本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### （2）租赁的归类

#### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

#### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### ③租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使

选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### （6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回 XX 无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

#### （9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

报告期内适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按[13]%和[6]%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的[7]%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的[25]%计缴。

公司存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	基本税率 25%，本年为高新技术企业，执行 15%的企业所得税率
子公司—山西金吾高科技 有限公司	基本税率 25%。

## （二）税收优惠及批文

本公司 2020 年 12 月 2 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202011009911，有效期为三年。

## 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，“期末”指 2022 年 6 月 30 日，“上年年初”指 2022 年 1 月 1 日，“本期”指 2022 年上半年度，“上期”指 2021 年上半年度。

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	55,352.24	36,595.09
银行存款	1,743,258.21	7,127,514.05
其他货币资金	127,984.50	127,984.50
合计	1,926,594.95	7,292,093.64

说明：截止 2022 年 6 月 30 日，本公司使用权受限资金 127,984.50 元。

### （二）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	2,729,349.00	-
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	-
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	-

账龄	期末余额	上年年末余额
5年以上	10,900.00	10,900.00
小计	2,740,249.00	10,900.00
减：坏账准备	147,367.45	10,900.00
合计	2,592,881.55	

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	2,740,249.00	100	147,367.45	5	2,592,881.55
其中：账龄组合	2,740,249.00	100	147,367.45	5	2,592,881.55
合计	2,740,249.00	100	147,367.45	5	2,592,881.55

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	10,900.0	100.00	10,900.0	100.0	-
其中：账龄组合	10,900.0	100.00	10,900.0	100.0	-
合计	10,900.0	100.00	10,900.00	100.0	-

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,729,349.00	136,467.45	5
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	10,900.00	10,900.00	100
合计	2,740,249.00	147,367.45	-

(续)

账龄	上年年末余额
----	--------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	10,900.00	10,900.00	100.00
合计	10,900.00	10,900.00	100.00

### (3) 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	
应收账款	10,900.00	136,467.45	-	-	147,367.45
合计	10,900.00	136,467.45	-	-	147,367.45

## (三) 预付款项

### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	178,142.12	42.29	1,193,665.60	93.38
1-2 年	168,280.60	39.94	21,382.50-	1.67-
2-3 年	11,590.50	2.75	-	-
3 年以上	63,275.00	15.02	63,275.00-	4.95-
合计	421,288.22	100.00	1,278,323.10	100.00

### 2、期末账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

无。

### 3、期末按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
天津金鑫联创智能制造有限公司	非关联方	135,000.00	32.04	-
北京盛阳兴业科技有限公司	非关联方	64,000.00	15.19	-
南京简智仪器设备有限公司	非关联方	48,500.00	11.51	-
无锡鼎阁工艺品有限公司	非关联方	36,898.72	8.76	-
北京宏昌赢运科技有限公司	非关联方	36,200.00	8.59	-
合计	-	320,598.72	76.10	-

## (四) 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	4,254,702.56	2,870,805.23
合 计	4,254,702.56	2,870,805.23

(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	3,572,041.93	2,736,097.40
1至2年	479,800.63	96,740.00
2至3年	74,740.00	39,320.00
3至4年	39,320.00	98,800.00
4至5年	88,800.00	-
5年以上	-	-
小计	4,354,702.56	2,970,957.40
减：坏账准备	100,000.00	100,152.17
合 计	4,254,702.56	2,870,805.23

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	579,287.50	629,320.00
押金	335,737.83	336,294.09
往来款	3,165,792.10	1,991,500.00
备用金	150,000.00	-
社保公积金	-	10,800.00
其他	123,885.13	3,043.31
小 计	4,354,702.56	2,970,957.40
减：坏账准备	100,000.00	100,152.17
合 计	4,254,702.56	2,870,805.23

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)	
年初余额	100,152.17	-	-	100,152.17
年初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	-	-	-	-

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）	
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	152.17	-	-	152.17
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	100,000.00	-	-	100,000.00

#### ④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	
坏账准备	100,152.17	-	152.17	-	100,000.00
合计	100,152.17	-	152.17	-	100,000.00

#### 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合计数的比例（%）
王跃	往来款	1,900,000.00	1年以内	44.66
四季嘉诚物业服务集团北京昊永物业管理有限公司	押金	335,737.83	1年以内	7.89
中国刑事警察学院	保证金	271,950.00	1-2年	6.39
江建军	备用金	150,000.00	1年以内	3.53
北京房山分局	保证金	88,800.00	4-5年	2.09
合计	—	2,746,487.83	—	64.55

## （五）存货

### 1、存货分类明细

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	352,617.00	-	352,617.00	351,009.76	-	351,009.76
库存商品	11,691,746.56	-	11,691,746.56	10,993,394.28	-	10,993,394.28
发出商品	1,200,998.28	-	1,200,998.28	1,831,371.89	-	1,831,371.89
在途物资	-	-	-	-	-	-
在产品	93,400.80	-	93,400.80	93,400.80	-	93,400.80

合 计	13,338,762.64	-	13,338,762.64	13,269,176.73	-	13,269,176.73
-----	---------------	---	---------------	---------------	---	---------------

## (六) 合同资产

### (1) 合同分类情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
项目保证金	600,475.84	460,453.02	140,022.82

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
项目保证金	609,920.75	462,628.98	147,291.77

### (2) 合同资产减值准备的情况

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	
合同资产	462,628.98	-	2,175.96	-	460,453.02
合 计	462,628.98	-	2,175.96	-	460,453.02

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊房租	198,749.99	425,290.45
增值税重分类	10,106.02	10,106.02
合 计	208,856.01	435,396.47

## (八) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	702,270.65	775,453.06
固定资产清理	-	-
合 计	702,270.65	775,453.06

### 1、固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	办公家具	机器设备	电子设备	检测设备	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1、年初余额	370,690.29	290,000.77	322,618.64	1,270,000.00	2,253,309.70
2、本期增加金额	12,668.96	-	4,288.51	-	16,957.47
(1) 购置	12,668.96	-	4,288.51	-	16,957.47
3、本期减少金额	-	-	-	-	-

项目	办公家具	机器设备	电子设备	检测设备	合计
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	383,359.25	290,000.77	326,907.15	1,270,000.00	2,270,267.17
二、累计折旧					
1、年初余额	253,019.59	234,267.93	281,794.03	708,775.09	1,477,856.64
2、本期增加金额	6,317.26	14,125.08	9,022.54	60,675.00	90,139.88
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	259,336.85	248,393.01	290,816.57	769,450.09	1,567,996.52
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	124,022.40	41,607.76	36,090.58	500,549.91	702,270.65
2、年初账面价值	117,670.70	55,732.84	40,824.61	561,224.91	775,453.06

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

报告期内公司无暂时闲置的固定资产。

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

报告期内公司无过融资租赁租入的固定资产。

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

报告期内公司无通过经营租赁租出的固定资产。

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

报告期内公司无未办妥产权证书的固定资产。

## (九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值	-	-
1、年初余额	1,246,108.35	1,246,108.35
2、本年增加金额	2,232,422.88	2,232,422.88
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	3,478,531.23	3,478,531.23
二、累计折旧	-	-

项 目	房屋及建筑物	合 计
1、年初余额	430,027.80	430,027.80
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	423,530.64	423,530.64
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	853,558.44	853,558.44
三、减值准备	-	-
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1、年末账面价值	2,624,972.79	2,624,972.79
2、年初账面价值	816,080.55	816,080.55

## (十) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	外购软件	合计
一、账面原值	-	-
1、年初余额	71,333.86	71,333.86
2、本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	-	-
二、累计摊销	-	-
1、年初余额	71,333.8	71,333.8
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	-	-
三、减值准备	-	-
1、年初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-

项目	外购软件	合计
(1) 计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1、期末账面价值	-	-
2、年初账面价值	-	-

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0%。

### (十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房租	-	-	-	-	-
装修费	-	-	-	-	-
汽车租赁费	66,000.00	-	66,000.00	-	-
其他	13,520.43	-	-	-	13,520.43
合计	79,520.43	-	66,000.00	-	13,520.43

### (十二) 递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	247,367.45	37,105.12	105,602.17	16,657.82
资产减值损失	460,453.02	69,067.95	462,628.98	69,394.35
合计	707,820.47	106,173.07	568,231.15	86,052.17

### (十三) 应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付采购款	1,150,175.06	1,575,186.88
合计	1,150,175.06	1,575,186.88

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

### (十四) 预收款项

#### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售款	326,247.79	18,269.91
合计	326,247.79	18,269.91

#### (2) 期末账龄超过 1 年的重要预收账款

无。

**(十五) 合同负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
预收项目含销项税金额款项	649,045.80	2,100,583.88
减：计入其他流动负债（销项税）	87,099.53	91,701.30
合 计	561,946.27	2,008,882.58

**(十六) 应付职工薪酬**

**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	173,290.51	1,783,264.72	1,695,919.59	260,635.64
二、离职后福利-设定提存计划	21,209.44	169,556.04	159,134.64	31,630.84
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	194,499.95	1,952,820.76	1,855,054.23	292,266.48

**(2) 短期薪酬**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	146,126.34	1,455,485.88	1,375,212.19	226,400.03
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	12,982.74	-	-	-
其中：医疗保险费	12,982.74	100,706.00	94,516.32	18,786.80
工伤保险费	385.62	3,023.84	2,845.08	564.38
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	115,329.00	114,146.00	1,183.00
五、工会经费和职工教育经费	14,181.43	-	480.00	13,701.43
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	173,290.51	1,783,264.72	1,695,919.59	260,635.64

**(3) 设定提存计划情况**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	20,566.72	164,417.92	154,312.32	30,672.32
2.失业保险费	642.72	5,138.12	4,822.32	958.52
合计	21,209.44	169,556.04	159,134.64	31,630.84

**(十七) 应交税费**

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

增值税	463,670.49	496,755.89
个人所得税	9,846.50	41,500.50
城市维护建设税	35,103.77	34,832.55
教育费附加	15,044.48	14,928.24
地方教育费附加	10,029.65	9,952.16
印花税	-	
合计	531,638.01	597,969.34

## (十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	351,020.40	141,932.37
应付利息	-	-
应付股利	-	-
合计	351,020.40	141,932.37

### (1) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
社保费	20,197.72	13,535.92
公积金	1,183.00	-
工会经费	1,153.00	1,153.00
往来款	278,760.08	-
个税	-	-
质保金	-	-
销项税金	-	-
备用金	49,726.60	127,243.45
合计	351,020.40	141,932.37

#### ②账龄超过1年的重要其他应付款

无。

## (十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待确认销项税	87,099.53	178,835.28
合计	87,099.53	178,835.28

## (二十) 租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
最低租赁付款额	835,824.07	2,335,960.36	-	-	991,858.94	2,179,925.49
未确认融资费用	34,422.50	103,537.48	44,639.60	-	-	93,320.38

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
合计	801,401.57	2,232,422.88	44,639.60	-	991,858.94	2,086,605.11

## (二十一) 递延收益

### ①递延收益按类别列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
新型滤毒封闭式安全防爆储运装置研制	46,666.36	-	7,000.20	39,666.34	北京市科学技术委员会拨款
面向突发事件的应急处理机器人研究开发与应用	53,666.460	-	7,000.20	46,666.14	科技部高技术研究中心拨款
合计	100,332.82	-	14,000.04	86,332.78	-

### ②政府补助项目情况

项目	种类	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益	期末余额	与资产相关/与收益相关
新型滤毒封闭式安全防爆储运装置研制	财政拨款	46,666.36	-	-	-	39,666.34	与资产相关
面向突发事件的应急处理机器人研究开发与应用	财政拨款	53,666.46	-	-	-	46,666.14	与资产相关
合计		100,332.82	-	-	-	86,332.78	

## (二十二) 股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,080,000.00	-	-	-	-	-	11,080,000.00

## (二十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积-资本溢价	17,560,794.94	-	-	17,560,794.94
合计	17,560,794.94	-	-	17,560,794.94

股东变动情况详见本附注一、企业基本情况（历史沿革）。

## (二十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

法定盈余公积	315,701.08	-	-	315,701.08
合计	315,701.08	-	-	315,701.08

## (二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-7,438,400.26	-7,946,263.09
期初会计政策变更调整数	-	755.59
调整后上年年末未分配利润	-	-7,945,507.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,561,912.26	507,107.24
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	-10,000,312.52	-7,438,400.26

## (二十六) 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入和营业成本明细表

项目	本期金额	上期金额
营业收入	5,474,515.10	6,278,571.15
其中：主营业务收入	5,441,613.11	6,278,571.15
其他业务收入	32,901.99	-
营业成本	2,796,739.26	2,931,457.79
其中：主营业务成本	2,793,303.63	2,931,457.79
其他业务成本	3,435.63	-

### 2. 主营业务按产品分类

产品类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
排爆	1,636,761.44	819,058.15	5,155,116.42	1,880,575.98
安检	451,150.44	268,791.16	600,000.99	329,576.74
反恐	55,309.73	17,699.12		
虚拟	3,298,391.50	1,687,755.20		
其他			523,453.74	721,305.07
合计	5,441,613.11	2,793,303.63	6,278,571.15	2,931,457.79

### 3. 公司前五名客户营业收入情况

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比(%)
1	枣庄市公安局	2,033,557.53	37.15
2	中交哈尔滨地铁投资建设有限公司	1,132,606.21	20.69
3	湖南麦格智能科技有限公司	616,814.17	11.27
4	甘肃广泓文化传媒有限责任公司	648,019.80	11.84
5	太原市公安局	451,150.44	8.24
合计	——	4,882,148.15	89.18

#### 4.公司前五名供应商情况

序号	供应商名称	销售金额（元）	年度采购占比(%)
1	通用现实科技（北京）有限责任公司	547,000.00	21.66
2	北京凌天智能装备集团股份有限公司	350,000.00	13.86
3	天津金鑫联创智能制造有限公司	225,000.00	8.91
4	北京鉴知技术有限公司	190,000.00	7.52
5	北京航星机器制造有限公司	146,000.00	5.78
合计		1,458,000.00	57.72

#### （二十七）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	271.22	56,106.52
教育费附加	116.24	24,045.65
地方教育费附加	77.49	16,030.45
印花税	-	-
合计	464.95	96,182.62

#### （二十八）销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	198,153.84	313,070.82
差旅费	56,540.75	87,373.80
服务及检测费	42,826.78	31,463.00
展览广告费	2,000.00	7,579.00
运杂费	11,481.07	65,753.42
业务招待费	39,658.40	109,139.30
招标费	300.00	75,551.08
办公费	18,470.68	19,654.30
固定资产折旧费用	1,336.63	1,431.36
维修费	862.00	26,132.96
包装费	-	-
其他	170,273.28	53,972.91

合计	541,903.43	791,121.95
----	------------	------------

### (二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
折旧与摊销	747,483.03	880,464.62
服务费	1,545,395.57	
工资薪酬	980,539.39	892,159.80
中介费用	278,773.59	37,028.30
业务招待费	91,796.04	63,043.84
汽车费用	29,932.97	25,067.91
办公费	9,736.12	50,555.14
工会经费及职教费	-	37,552.66
会议费	-	1,485.15
差旅费	12,845.07	18,313.00
物业及取暖费	35,509.82	2,072.92
物料消耗	-	-
其他	331,182.04	168,203.59
合计	4,063,193.64	2,175,946.93

### (三十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用	513,873.05	370,552.17
合计	513,873.05	370,552.17

### (三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	-	-
利息收入	-6,310.81	-5,292.66
银行手续费	657.95	3,829.77
其他	44,639.60	-
合计	38,986.74	-1,462.89

### (三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	14,000.04	142,519.46	-
个税返还	2,815.68	3,527.34	-
免征增值税	-	-	-

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	16,815.72	146,046.80	-

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
课题经费补助递延收益摊销	14,000.04	11,666.70	与收益相关

#### (三十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-136,315.28	-5,217.97
合计	-136,315.28	-5,217.97

#### (三十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
资产减值损失	2,175.96	-
合计	2,175.96	-

#### (三十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,980.20	0.05	0.05
合计	1,980.20	0.05	0.05

#### (三十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
滞纳金	300.00	100.00
其它	-	-
合计	300.00	100.00

#### (三十八) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-
递延所得税调整	-20,120.89	748.82
合计	-20,120.89	748.82

#### (三十九) 现金流量表项目

##### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

利息收入	5,402.77	4,070.74
收到政府补助	2,815.96	138,275.00
投标保证金	275,076.67	675,330.32
代垫社保款及往来款	24,146.07	104,582.27
往来款	3,070,214.95	771,668.20
合计	3,377,656.42	1,693,926.53

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金及押金	703,069.28	210,758.00
费用化支出	4,424,572.81	1,832,863.75
往来款及社保支出	1,297,680.49	500,000.00
合计	6,425,322.58	2,543,621.75

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1、本公司的控股股东

关联方名称	关联方与本公司关系
王俊岭	公司实际控制人

#### 2、其他关联方

##### (1) 实际控制人

序号	姓名	持股比例 (%)
1	王俊岭	85.97
2	李永春	2.71
3	赵琪	1.58

##### (2) 董事、监事、高级管理人员

序号	姓名	职务
1	赵琪	董事长、总经理
2	李静	董事、副总经理
3	赵淑娥	董事、财务总监
4	姚中洋	董事
5	吴志芬	董事、董事会秘书
6	江建军	监事会主席
7	王亚薇	监事
8	姜萍	监事

(3) 股东、董事、监事、高级管理人员的关联关系

序号	姓名	关联关系
1	王俊岭	控股股东，李永春之妻
2	李永春	股东，王俊岭之夫
3	赵琪	董事长、总经理，王俊岭、李永春女婿，李静之夫
4	李静	董事、副总经理，王俊岭、李永春之女，赵琪之妻
5	赵淑娥	董事、财务总监，姚中洋母亲，赵琪的远亲
6	姚中洋	董事，赵淑娥之子

(4) 其他关联方及关联方关系

序号	名称	关联关系
1	北京舜欣泰和管理咨询中心（有限合伙）	本公司持股 5%以上的股东

(二) 关联交易情况

报告期内公司无关联交易情况。

(三) 关联方应收应付款项

报告期内公司无关联方应收应付款项。

九、母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	2,729,349.00	-
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	-
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	10,900.00	10,900.00
小计	-	10,900.00
减：坏账准备	147,367.45	10,900.00
合计	2,592,881.55	-

(2) 按坏账计提方法分类列示

(续)

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

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,900.00	100.0	10,900.00	100.0	-
其中：账龄组合	10,900.00	100.0	10,900.00	100.0	-
合 计	10,900.00	100.0	10,900.00	100.0	-

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,729,349.00	136,467.45	5
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	10,900.00	10,900.00	100
合 计	2,740,249.00	147,367.45	-

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

无。

(3) 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	
应收账款	10,900.00	136,467.45	-	-	147,367.45
合 计	10,900.00	136,467.45	-	-	147,367.45

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,691,471.45	3,273,638.23
合 计	4,691,471.45	3,273,638.23

(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	3,688,657.82	3,167,050.4
1 至 2 年	899,953.63	75,820.00

账龄	期末余额	上年年末余额
2至3年	74,740.00	32,120.00
3至4年	39,320.00	98,800.00
4至5年	88,800.00	-
5年以上	-	0
小计	4,791,471.45	3,373,790.40
减：坏账准备	100,000.00	100,152.17
合计	4,691,471.45	3,273,638.23

### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	579,287.50	593,500.00
押金	335,737.83	330,044.09
往来款	3,602,560.99	2,414,426.31
备用金	150,000.00	-
社保公积金	-	-
检测费	-	-
其他	123,885.13	35,820.00
小计	4,791,471.45	3,373,790.40
减：坏账准备	100,000.00	100,152.17
合计	4,691,471.45	3,273,638.23

### ③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(%)
王跃	往来款	1,900,000.00	1年以内	44.66
四季嘉诚物业服务集团 北京昊永物业管理有限 公司	押金	335,737.83	1年以内	7.89
中国刑事警察学院	保证金	271,950.00	1-2年	6.39
江建军	备用金	150,000.00	1年以内	3.53
北京房山分局	保证金	88,800.00	4-5年	2.09
合计	—	2,746,487.83	—	64.55

## (三) 长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山西京金吾高科技有限 公司	20,000.00	-	20,000.00	20,000.00	-	20,000.00
北京赤道脊文化科技有 限公司	-	-	-	-	-	-

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	20,000.00	-	20,000.00	20,000.00	-	20,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
山西京金吾高科技 技术有限公司	20,000.00	-	-	20,000.00	-	-
北京赤道脊文化 科技有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	20,000.00	-	-	20,000.00	-	-

## (四) 营业收入、营业成本

### 1、营业收入和营业成本明细表

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,793,593.31	2,793,303.63	6,277,624.25	2,854,478.59
其他业务	32,901.99	3,435.63	946.90	75,148.51
合计	4,826,495.30	2,796,739.26	6,278,571.15	2,929,627.10

### 2、主营业务按产品分类：

产品类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
排爆	1,636,761.44	819,058.15	5,155,116.42	1,880,575.98
安检	451,150.44	268,791.16	600,000.99	329,576.74
反恐	55,309.73	17,699.12	-	-
虚拟	2,650,371.70	1,687,755.20	523,453.74	719,474.38
其他	-	-	6,278,571.15	2,929,627.1
合计	4,793,593.31	2,793,303.63	-	-

### 3、公司前五名客户营业收入情况

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比(%)
1	枣庄市公安局	2,033,557.53	42.13
2	中交哈尔滨地铁投资建设有限公司	1,132,606.21	23.47
3	湖南麦格智能科技有限公司	616,814.17	12.78
4	太原市公安局	451,150.44	9.35
5	北京空港赛瑞安防科技有限公司	338,118.06	7.01
合计	——	4,572,246.41	94.73

## 十、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
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）	18,796.20	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
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	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
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	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
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	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司上年年末至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
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	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-300.00	-
小计	18,496.20	-
所得税影响额	2,774.43	-
少数股东损益影响额	-	-
合计	15,721.77	-

### (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	-12.66	-0.23	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.75	-0.23	-0.23

北京京金吾科技股份有限公司

2022年8月24日

## 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：

北京市海淀区蓝靛厂金源时代购物中心 B 区 2#B 座 909 董事会秘书办公室。