



金证互通

NEEQ : 838334

北京金证互通资本服务股份有限公司 Beijing JZHT Finance Securities Service Co.,Ltd

金证互通 FINANCE & SECURITIES 牛牛董办 niuniu.com 金证路演 金证|资产评估 VALUATION&CONSULTING

投关 | 董办 | 路演 | 评估

上海证券交易所

深圳上市公司协会

牛牛董办 7.0

深圳市金融稳定发展研究院
北京金证互通资本服务股份有限公司
签约仪式
2022年6月21日

北京 上海 深圳 香港 成都 南京 武汉 杭州 西安 中山 宁波 济南

半年度报告

2022

公司半年度大事记

2022年1月5日，公司召开第二届董事会第二十次会议，审议通过了《关于公司拟对外投资设立全资子公司的议案》，并于2022年4月完成香港全资子公司注册登记。同日，公司也发布了设立济南办事处公告。作为公司开拓山东省及周边地区市场的联络窗口，进一步拓展公司在山东地区的市场占有率和公司在济南及周边地区的竞争力，为客户提供本地化的快速服务，对公司长期发展和布局有积极意义。

2022年1月、4月，金证互通分别收到上海证券交易所、深圳上市公司协会发出的《感谢信》，对金证互通向市场提供的专业化培训服务以及协助搭建特色化、专业化、定制化服务，并分享资本市场IR服务给予了认可和感谢！



2022年上半年，公司通过业内独有的配股系统及专业服务，协助客户的认配率得到提升，已实施完成3家配股项目的服务，其中，中信证券配股认配率达97.17%，财通证券配股认配率达97.96%。同时，公司通过金证路演中心协助上市公司客户举办了网上业绩说明会、投资者交流会等活动，助力上市公司客户加强与投资者的交流，且有助于投资者更加了解上市公司投资价值。

2022年3月，金证互通加入《中国公共关系协会》，为中国公共关系事务的推动与发展，承担责任与贡献力量。

2022年5月，公司与深圳上市公司协会签订《深圳上市公司协会专业服务合作机构合作协议》，双方建立合作关系，在互惠互利的基础上，整合优势资源，发挥各自平台优势，共同搭建特色化、专业化、定制化服务体系，推进深圳辖区会员上市公司及拟上市排队成员企业稳健发展。同时，由深上协主办的“走进小而美”上市公司暨“会员董事长微信工作群”专题讲座等系列活动向纵深开展，金证互通也参与助力其活动的举办，与市场各方进一步研悉中小市值上市公司发展动向。

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	20
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第七节	财务会计报告	27
第八节	备查文件目录	126

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。

公司负责人陈斌、主管会计工作负责人孔幸峰及会计机构负责人（会计主管人员）王顼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内容的真实性、准确性和完整性	<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
资本市场环境变化风险	投资者关系管理服务行业发展与资本市场密切相关。资本市场的发展与企业的资本运作直接关系到其投资者关系管理方面的需求，当下国家陆续推出了众多改革措施支持和鼓励资本市场的发展，但若未来资本市场改革的效果或进度未达到预期，则会在宏观上对投资者关系管理服务行业产生不利影响。另外，疫情常态化下，上市公司的经营业绩在当下经济放缓的大背景下也会产生一定的不利影响，企业开展融资活动的意愿降低，从而间接影响到投资者关系管理服务行业的发展，进而对公司未来的经营业绩带来一定的不利影响。
人员流失风险	公司所属行业是人才密集型行业，公司业务的开展对专业领域的人力资本的依赖性较高，拥有稳定、高素质的专业人才对公司的持续发展壮大至关重要。公司的核心管理团队均拥有多年的行业经验，同时拥有一批经验丰富、专业技术能力优秀的团队，是公司的核心竞争力之一。公司建立了良好的人才激励机制，未曾出现大规模核心人员流失情况。随着行业市场规模的不断扩大和公司业务的迅速发展，行业内企业对优秀人才的需求也日益强烈。若公司人才不能满足营业规模持续增长或发生较大规模的核心员工流失的情况，公司将面临人才不足的风

	险，进而对公司的发展产生不利影响。
市场竞争风险	随着资本市场的逐渐成熟以及行业市场化运作的不断深入，未来将呈现市场空间的不断扩大，可能会吸引更多的企业加入竞争者的行列。如果公司未来不能正确判断行业的市场动态和发展趋势，亦或无法根据市场变化及时调整经营战略并进行业务创新，公司将面临因市场竞争不断加剧而导致市场份额下降的风险。
应收账款无法及时收回的风险	本报告期末应收账款为 24,719,916.79 元，公司的应收账款均与公司正常的生产经营和业务发展有关，主要系合同执行过程中给予客户一定的信用期限所致。如果资本市场环境发生变化、行业发展前景或个别客户经营情况发生不利变化，公司将存在应收账款余额较大引致的应收账款不能及时收回和发生坏账的风险，将对公司的经营业绩造成一定影响。
新冠疫情相关的风险	2020 年以来，国内外各地陆续出现新型冠状病毒肺炎疫情。疫情对中国经济和世界经济带来了较大影响，全球经济受疫情影响表现疲软。2022 年上半年，我国尤其是上海地区的新冠疫情对国内企业的生产经营产生了较大影响，从而影响了上海分公司及华东地区的经营及业务拓展。目前国内疫情已经得到有效控制且整体形势平稳，但国内疫情尚未完全消除，若疫情在部分地区和城市出现反复，可能会影响公司在部分地区和城市的正常经营，对公司业绩造成一定不利影响。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、金证互通	指	北京金证互通资本服务股份有限公司
金证汇众	指	北京金证汇众资产管理中心（有限合伙），本公司股东
牛牛数据、北京牛牛、全汇通	指	北京牛牛数据服务有限公司，原名“北京全汇通财经信息服务有限公司”，公司全资子公司
香港金证、金证香港	指	金证互通（香港）资本服务有限公司，公司全资子公司
金证文化	指	新疆金证互通文化发展有限公司，本公司全资子公司
企信源	指	企信源（北京）科技有限公司，公司控股子公司
挖贝科技、挖贝网	指	北京挖贝科技有限公司，本公司控股子公司
金证评估	指	金证（上海）资产评估有限公司，本公司参股公司
金证资本	指	北京金证资本管理中心（有限合伙），本公司作为合伙人的企业
金证投资	指	北京金证投资管理中心（有限合伙），本公司作为合伙人的企业
创钰、创钰铭宣	指	佛山创钰铭宣股权投资合伙企业（有限合伙）
创钰投资	指	广州创钰投资管理有限公司，创钰铭宣的基金管理人

三会	指	股东大会、董事会、监事会
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
主办券商、东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
报告期	指	2022年1月至6月
元、万元	指	人民币元、万元
《公司章程》	指	北京金证互通资本服务股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
北交所	指	北京证券交易所
IPO	指	首次公开发行
IRM	指	投资者关系管理

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京金证互通资本服务股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing JZHT Finance Securities Service Co.,LTD JZHT
证券简称	金证互通
证券代码	838334
法定代表人	陈斌

二、 联系方式

董事会秘书姓名	全莉
联系地址	北京市东城区朝阳门北大街8号5-31-B-301室
电话	010-68086867
传真	010-68086867
电子邮箱	ir@niuniu.com
公司网址	http://ijinzheng.com
办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号5-31-B-301室
邮政编码	100027
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12月2日
挂牌时间	2016年8月2日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-咨询与调查（L723）-其他专业咨询（L7239）
主要产品与服务项目	资本管理，项目投资，投资咨询，企业管理咨询，信息咨询（不含中介服务），商务咨询，财务咨询（不含中介服务），市场调查，企业形象策划，营销策划，会议服务，制作、代理、发布广告。
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）	36,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为陈斌
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈斌，无一致行动人

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	91110102769361817M	否
注册地址	北京市东城区朝阳门北大街8号5-31-B-301室	否
注册资本（元）	36,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街5号新盛大厦12层、15层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东兴证券

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	65,575,953.08	85,864,295.96	-23.63%
毛利率%	51.15%	54.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,923,317.89	29,216,981.28	-59.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,370,384.63	28,075,570.34	-55.94%
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）	9.95%	32.17%	-
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）	10.32%	30.29%	-
基本每股收益	0.33	0.81	-59.26%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	201,412,147.68	183,666,209.48	9.66%
负债总计	70,240,160.10	70,029,435.25	0.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	126,323,380.30	113,333,549.86	11.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.51	3.15	11.43%
资产负债率%（母公司）	51.52%	47.12%	-
资产负债率%（合并）	34.87%	38.13%	-
流动比率	1.85	2.29	-
利息保障倍数	162.25	268.25	-

(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	13,061,593.35	38,720,346.10	-66.27%
应收账款周转率	2.82	2.94	-
存货周转率	31.88	10.13	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.66%	44.83%	-
营业收入增长率%	-23.63%	58.77%	-
净利润增长率%	-58.79%	27.19%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	20,230.01
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	686,950.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,463,178.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目	146,791.16
非经常性损益合计	-609,206.18
减：所得税影响数	-162,150.03
少数股东权益影响额（税后）	10.59
非经常性损益净额	-447,066.74

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

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、 业务概要

商业模式

公司是一家借助数字化技术及自研信息平台 and 软件，提供投资者关系管理服务的专业服务机构，公司的主营业务板块由资本市场品牌建设服务、投资者关系管理顾问服务及信息化产品及其他等构成。公司总部位于北京，在上海、深圳、香港等证券交易所所在地设立分、子公司，并在我国上市公司资源相对丰富的成都、南京、武汉、杭州、中山、西安、宁波、济南等地设有办事处，是目前国内投资者关系管理行业中资本服务链条最为完整的企业之一。

公司始终以主业经营能力的提升为目标，深度进行资本服务产业链的构建。始终秉承“发现价值，传递价值”的企业理念，并将这一理念融入到为客户提供投资者关系管理服务中，同时对行业的发展趋势进行积极探索。

近年来，金证互通服务了一批具有广泛社会影响力和显著代表性的客户。

在 IPO 投资者关系管理领域，科创板“AI 芯片第一股”寒武纪、“氢能第一股”亿华通、“中国自研 CPU 第一股”龙芯中科、“察打一体化无人机龙头企业”中无人机、“非洲手机之王”传音控股等，以及“央企分拆科创板第一股”铁建重工，“H 股回 A 登陆科创板”生物医药股君实生物等都选择公司为其提供相关服务；以及上海主板“央企新能源第一股”三峡能源、“IGBT 龙头企业”斯达半导体、“国产首家 HPV 疫苗供应商”万泰生物、“全球健康睡眠资源整合者”慕思股份等；此外，公司还为百度、雍禾医疗、汇通达、洋葱集团等赴境外资本市场提供投资者关系服务。

在上市公司常年投资者关系管理服务领域，公司正在服务的客户包括：格力电器、工业富联、华夏银行、中国西电、北新建材、中国化学、中国电建、中国海油、中国电信、中国联通、五矿发展等。

在并购重组投资者关系管理服务方面，公司服务了多个标杆项目：南北车合并、中国船舶债转股及资产重组、中国海防资产注入、中国外运吸收合并外运发展、龙源电力换股吸收 ST 平能并完成 A+H 两地上市、中化国际资产置换、青岛啤酒股权激励、中国化学百亿定增、冠豪高新吸并新华包装、王府井吸并首商集团、徐工机械吸并徐工有限等项目等。

上市公司再融资的投资者关系管理方面，配股是难点之一，公司通过业内独有的配股系统及专业服务，协助客户的认配率得到提升。本报告期内，金证互通已实施完成 3 家配股项目的服务，占市场比例相对较高。其中，中信证券配股认配率达 97.17%，财通证券配股认配率达 97.96%。

2021 年 11 月 15 日，北交所正式开市，截至本报告期末，公司共计为 98 家北交所挂牌企业中的 28 家客户提供了服务，占北交所上市企业的份额为 28.57%。

为提升上市公司及拟上市公司对投资者关系管理的认识与理解，金证互通与监管机构、媒体及市场机构一起，举办了多场培训活动。系列培训的举办，在提升金证互通专业影响力的同时，也得到了市场各方的认同，2022 年 1 月，上海证券交易所基于金证互通在上交所举办的系列培训中的优秀表现，发出了《感谢信》，并期待双方在未来工作中有更紧密的合作；2022 年 4 月，深圳上市公司协会基于金证互通依托自身优势，为深上协会员上市公司、香蜜湖加速器拟上市梯队成员企业搭建特色化、专业化、制定化的服务体系，分享资本市场 IR 服务经验，得到了相关企业的高度认可及好评，发出了《感谢信》。同时，由深上协主办的“走进小而美”上市公司暨“会员董事长微信工作群”专题讲座等系列活动向纵深开展，金证互通也参与助力其活动的举办，与市场各方进一步研悉中小市值上市公司发展动向。

2022 年，金证互通加入《中国公共关系协会》，为中国公共关系事务的推动与发展，承担责任与贡献力量。在新媒体的不断发展下，媒体格局、舆论生态、传播方式方面都发生了深刻变化。为了适应媒体带来的变化，公司增设了新媒体短视频制作团队，满足了移动互联网蓬勃发展，短视频等新兴内容展现手段日趋常态化下，客户多元化的传播需求；结合客户重大事件、活动和时间节点，如：可视化财报、财报短视频解读、H5 财报解读、上市路演及仪式、新闻发布会等，通过短视频及信息化手段相结合的方式传播，让投资者可以更加直观、便捷和深入的了解企业的投资价值，在满足客户价值传播需求的同时，也提升了金证互通自身的品牌影响力和服务手段。

公司全资子公司牛牛数据开发的证券事务管理系统—“牛牛董办”目前已升级至 7.96 版本，该软件具有三会管理、信披管理、投关管理、股东数据分析及日常工作管理五大模块，具有文件一键生成、通知一键发送、APP 联动敏捷沟通、法律法规即时更新等功能。

目前，公司拥有着经验丰富的管理和团队，通过多年经营和积累的广泛媒体资源及专业的服务体系，在客户与投资者之间建立了顺畅的沟通平台与渠道，为众多拟上市公司、上市公司及新三板企业提供系统的、多层次的链条化服务。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

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

七、经营情况回顾

（一）经营计划

当前国际关系形势复杂，经济发展趋势面临风险逐步加大，国内市场经济更需资本市场的大力支持。而稳步推行股票发行注册制改革、建立常态化退市机制、优化资本市场投资者结构等一系列资本市场改革措施有望取得新的突破。这些措施，是未来一段时间资本市场改革的主基调，将推动我国资本市场生态优化，促进资本市场和实体经济的良性循环。随着 A 股市场化、法治化、国际化程度不断提升，投资者关系管理行业在资本市场的重要性将愈发明显，上市公司对信息披露及常年投资者关系的需求呈增长态势。

当下，人工智能、大数据等新一代信息技术在各领域的渗透及应用，金证互通洞悉市场的变化，在提升信息化服务能力方面业已布局，通过自身研发的“IRM 执行管理系统”以及智能化路演系统的运用，以体系化和标准化的服务为客户持续创造价值。此外，金证互通与新财富的全面协作伙伴关系，有利于金证互通与券商协作，从而更好地全方位服务好上市企业；有利于金证互通与研究机构、投资机构的协同，从而帮助市场挖掘上市公司价值，积极引导上市公司与投资者双向沟通。

2021 年，北交所的设立及正式开市，揭开了中国资本市场繁荣发展的新篇章，作为三大证券交易所中的新秀，北交所为广大中小创新型企业，专精特新小巨人企业的上市融资提供了新的平台，未来发展潜力巨大，公司以优质的服务已经服务了近 30% 的挂牌企业，未来会继续为更多的北交所拟上市企业提供更为优质的投资者关系管理服务。

2022 年，金证互通设立了子公司金证互通（香港）资本服务有限公司，以期更好的服务港股客户。同时，公司在进一步提升数字化、信息化的研发能力下，对公司的业务拓展及服务客户提供更多的支持与赋能，也将业务重心将侧重 A 股上市公司常年投资者关系管理业务、港股上市公司的 A+H 协同投资者关系管理业务以及与资本运作相关的高价值项目。

此外，公司在人才管理方面，不断引进优秀管理人才及技术人才。同时，加大对于数字化、信息化产品的研发，加大研发投入。

（二）行业情况

2022年上半年，A股上市新股数量合计达170家，其中沪深两个交易所上市企业为151家，北交所新上市企业19家。随着全面注册制即将到来，未来IPO数量及募资额将会保持高位运行态势，越来越多实体企业有望登陆资本市场，借力资本市场实现高质量发展。

同时，随着全面注册制的持续推进，成功进入资本市场的优秀公司不断增加，监管层对信息披露及上市公司投资者关系管理的重视与要求日益增强。与此同时，市场的逻辑关系也发生了巨大变化，当前市场更加注重价值发现，让市场发挥资源配置作用，企业未来长期的成长性以及实现市场化价值的能力才是影响投资者的核心。2022年4月，证监会、国资委、全国工商联联合发布了《关于进一步支持上市公司健康发展的通知》，鼓励上市公司积极召开年报业绩说明会，充分利用数字化手段创新交流方式，直观展示公司经营及业绩情况，提升互动效果，增进投资者对企业价值及经营理念的认同感。引导上市公司积极做好投资者关系管理，通过媒体采访、网站新闻稿、官方公众号等多渠道对外主动发声，正面回应市场热点和投资者关切，提振投资者信心。2022年4月15日，证监会发布了《上市公司投资者关系管理工作指引》，规范上市公司投资者关系管理工作要求。2022年5月，上海证券交易所、深圳证券交易所、北京证券交易所、中国上市公司协会联合发布了《加强投资者关系管理助推上市公司高质量发展倡议书》，文件倡议上市公司“制定投资者关系管理制度，明确职责分工、工作机制与工作要求，设立或指定专职部门，配备专门工作人员，负责开展投资者关系管理工作，积极开展投资者关系管理培训。控股股东、实际控制人以及董事、监事和高级管理人员应当高度重视、积极参与投资者关系管理工作，主动参加培训，提升专业水平，为公司履行投资者关系管理工作职责提供便利条件。当前上市公司对信息披露及常年投资者关系管理的需求呈大幅增长态势。

金证互通作为专业服务资本市场的重要机构，在不断累积和提升服务质量的同时，始终把提升主业经营能力作为目标，深入资本服务产业链的每一个环节。

2022年，金证互通新设香港子公司，此后陆续服务了中海油、中国同辐、中国电信、中国联通、皖通高速、雍禾医疗等港股客户的常年投关顾问服务。后续公司将以其为支点，继续积极拓展港股的投资者关系管理业务。

随着社会经济不断向数字化及信息化转型，加之新冠疫情的持续，线上投关服务及信息服务逐步为广大客户所接受，同时，信息获取能力也正在改变上市公司信披生态。在此背景下，金证互通将不断提升信息化服务能力，通过自身研发的证券事务管理系统、CRM客户管理系统以及IRM执行管理系统，以体系化和标准化为客户提供服务。

公司一直专注于投资者关系管理服务，并以此为基础不断拓展相关业务范围的广度，逐步加强每个业务服务的深度，促使业务服务内容不断专业化、高效化、智能化。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	44,147,642.41	21.92%	50,792,511.33	27.65%	-13.08%
应收票据		0.00%	4,291,242.78	2.34%	-100.00%
应收账款	24,719,916.79	12.27%	16,700,488.21	9.09%	48.02%
交易性金融资产	44,610,353.21	22.15%	68,921,280.40	37.53%	-35.27%
预付账款	7,834,880.38	3.89%	8,369,965.43	4.56%	-6.39%
其他应收款	1,937,749.11	0.96%	1,203,822.18	0.66%	60.97%
存货	599,972.61	0.30%	1,409,348.28	0.77%	-57.43%
合同资产	2,746,278.07	1.36%	3,631,820.82	1.98%	-24.38%
长期股权投资	3,857,723.34	1.92%	3,861,630.73	2.10%	-0.10%
固定资产	14,530,774.04	7.21%	14,932,000.83	8.13%	-2.69%
使用权资产	3,653,706.50	1.81%	4,541,815.72	2.47%	-19.55%
无形资产	7,090,200.00	3.52%		0.00%	100.00%
商誉	2,717,011.14	1.35%	2,717,011.14	1.48%	0.00%
其他非流动资产	40,000,000.00	19.86%		0.00%	100.00%
应付账款	12,712,799.44	6.31%	10,020,399.45	5.46%	26.87%
合同负债	40,680,795.77	20.20%	39,199,159.85	21.34%	3.78%
应付职工薪酬	6,641,001.97	3.30%	7,151,088.63	3.89%	-7.13%
应交税费	2,945,411.23	1.46%	6,469,314.02	3.52%	-54.47%
其他应付款	1,489,094.18	0.74%	554,413.36	0.30%	168.59%
一年内到期的非流动负债	2,635,467.74	1.31%	3,044,871.79	1.66%	-13.45%
其他流动负债	1,373,286.49	0.68%	1,298,364.05	0.71%	5.77%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、 应收票据期末余额较期初余额减少 100%，主要系银行承兑汇票到期全部托收所致。
- 2、 应收账款期末余额较期初余额增长 48.02%，主要系本期达到收入确认条件的项目应收款增加所致。
- 3、 交易性金融资产期末余额较期初余额减少 35.27%，主要系本期理财产品赎回所致。
- 4、 其他应收款期末余额较期初余额增长 60.97%，主要系本期房屋押金和应收理财利息增加所致。
- 5、 存货期末余额较期初余额减少 57.43%，主要系本期项目完结在执行存货结转成本所致。
- 6、 合同资产期末余额较期初余额减少 24.38%，主要系本期公司外采预付款金额减少所致。
- 7、 无形资产期末余额较期初余额增加 100%，主要系公司合并子公司企信源知识产权所致。
- 8、 其他非流动资产较期初余额增加 100%，主要系公司三年期大额存单重分类所致。
- 9、 应付账款期末余额较期初余额增加 26.87%，主要系本期经营应付账款自然增长所致。
- 10、 应交税费期末余额较期初余额减少 54.47%，主要系本期业绩影响增值税和所得税所致。

11、其他应付款期末余额较期初余额增加 168.59%，主要系应付企信源股权转让款增加所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	65,575,953.08	-	85,864,295.96	-	-23.63%
营业成本	32,030,984.24	48.85%	38,912,154.24	45.32%	-17.68%
毛利率	51.15%	-	54.68%	-	-

项目重大变动原因：

公司营业收入下降主要是受上半年新冠疫情影响公司项目执行量和完结量减少，公司确认营业收入相应也减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	65,575,953.08	85,864,295.96	-23.63%
其他业务收入			
主营业务成本	32,030,984.24	38,912,154.24	-17.68%
其他业务成本			

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入 比上年同 期 增减%	营业成本 比上年同 期 增减%	毛利率比上 年同期 增减
投资者关系管理顾问服务	21,221,836.29	7,101,607.53	66.54%	6.28%	30.83%	-6.28%
资本市场品牌建设服务	44,006,473.66	24,929,376.71	43.35%	-32.74%	-25.55%	-5.47%
信息化产品及其他	347,643.13	0.00	100.00%	-25.92%		0.00%
合计	65,575,953.08	32,030,984.24	51.15%	-23.63%	-17.68%	-3.53%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

受 2022 年上半年疫情影响，公司资本市场品牌建设服务业务减少 32.74%，导致公司营业收入下降。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,061,593.35	38,720,346.10	-66.27%
投资活动产生的现金流量净额	-16,881,745.11	-10,878,782.57	55.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,508,516.58	-24,458,996.69	-89.74%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比上期减少的主要原因是公司本期营业收入下降，业务收款减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比上期增加的主要原因是公司本期投资了香港金证和企信源所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比上期减少的主要原因是公司本期未产生分配股利支出所致。

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京牛数据服务有限公司	子公司	软件开发和维护	董办系统，协同服务	提供增值服务	6,000,000.00	18,512,334.06	9,903,760.81	1,574,058.22	248,280.99
新疆金证互通文化发展有限公司	子公司	公关活动策划；会务服务、代理、发布国内各类广告等	会务及发布类服务，协同服务	拓展企业经营区域	100,000.00	41,389,378.21	3,517,976.69	19,924,180.94	7,616,891.41
北京挖贝科技有限公司	子公司	互联网信息服务；技术咨询；公共关系服务；会议服务；	互联网信息服务	提供增值服务	5,555,556.00	4,767,928.49	2,730,968.01	2,462,493.95	1,129,846.16

		企业策划；设计、制作、代理、发布广告；企业形象策划；企业管理咨询。							
金证互通（香港）资本服务有限公司	子公司	信息披露咨询服务、企业战略咨询服务、品牌策划服务、投资者关系管理等	投关顾问服务	提供增值服务	港币 10,000,000.00	675,666.00	675,666.00	0.00	-350,074.77
企信源（北京）科技有限公司	子公司	企信源软件平台	提供软件服务	提供软件服务	9,090,000.00	8,826,653.21	8,780,436.08	0.00	-309,563.92
金证（上海）资产评估有限公司	参股公司	资产评估；房地产评估；工程管理服务；税务服务；企业管理咨询；财务咨询	不相关	多类型投资经营	13,000,000.00	16,226,500.77	12,151,101.09	15,512,735.56	-11,163.97

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
企信源（北京）科技有限公司	股权收购	-309,563.92
金证互通（香港）资本服务有限公司	新设	-350,074.77

合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

本期新纳入合并范围的子公司：金证互通（香港）资本服务有限公司、企信源（北京）科技有限公司。

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明**(一) 非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

(二) 关键审计事项说明

□适用 √不适用

十一、 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

金证互通始终秉承“发现价值，传递价值”的理念，以实现客户价值最大化为目的。同时，注重股东回报，制定了权益分派方案。时刻关爱员工成长，重视员工培养，且不断完善劳动用工及福利保障制度。报告期内，公司诚信经营、依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，始终将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

十二、 评价持续经营能力

在上市公司投资者关系管理服务领域，在《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》推出后，提高上市公司质量成为推动资本市场健康发展的内在要求，做好投资者关系管理已经成为业内共识。科创板、创业板、北交所等改革并试点注册后，也将为全市场推行改革累积经验，新股发行市盈率的放开，市场化定价，以及上市、披露、交易、退市等一系列基础性制度，在以信息披露为中

心的审核监管理念，引导督促公司切实担负起主体责任，让市场能看到更加透明的上市公司。同时，资本市场扩容带来的持续的上市公司常年投资者关系管理服务业务的增长，金证互通作为头部投关领域机构更具服务优势。

十三、 公司面临的风险和应对措施

一、 资本市场环境变化风险

投资者关系管理服务行业发展与资本市场密切相关。资本市场的发展与企业的资本运作直接关系到其投资者关系管理方面的需求，当下国家陆续推出了众多改革措施支持和鼓励资本市场的发展，但若未来资本市场改革的效果或进度未达到预期，则会在宏观上对投资者关系管理服务行业产生不利影响。另外，疫情常态化下，上市公司的经营业绩在当下经济放缓的大背景下也会产生一定的不利影响，企业开展融资活动的意愿降低，从而间接影响到投资者关系管理服务行业的发展，进而对公司未来的经营业绩带来一定的不利影响。

应对措施：公司的商业模式在于通过产业链布局 and 经营，获取多个业务入口，或者在同一服务对象收获多个业务介入。同时，公司总部位于北京，在上海、深圳、香港等证券交易所所在地设立分、子公司，并在我国上市公司资源相对丰富的成都、南京、武汉、杭州、中山、西安、宁波、济南等地设有办事处，合理安排公司的业务部门，增进服务响应时效，降低运营成本。公司在西南地区、华东地区、中部地区、华南地区、西北地区的业务开拓、项目执行、服务监督各环节的协同效应发挥显著。

二、 人员流失风险

公司所属行业是人才密集型行业，公司业务的开展对专业领域的人力资本的依赖性较高，拥有稳定、高素质的专业人才对公司的持续发展壮大至关重要。公司的核心管理团队均拥有多年的行业经验，同时拥有一批经验丰富、专业技术能力优秀的团队，是公司的核心竞争力之一。公司建立了良好的人才激励机制，未曾出现大规模核心人员流失情况。随着行业市场规模的不断扩大和公司业务的迅速发展，行业内企业对优秀人才的需求也日益强烈。若公司人才不能满足营业规模持续增长或发生较大规模的核心员工流失的情况，公司将面临人才不足的风险，进而对公司的发展产生不利影响。

应对措施：公司将坚持不懈地打造资本市场服务产业链，以实现人生价值的人才理念持续引进人才，不断完善员工薪酬福利，实施有效的激励机制及培训计划，增强员工对于公司的认同感、归属感和使命感；并以合理的薪酬和长期股权激励，稳定公司核心管理团队，促进公司吸纳优秀人才。报告期内公司仍保持较为明显的人才流入态势。

三、 市场竞争风险

随着资本市场的逐渐成熟以及行业市场化运作的不断深入，未来将呈现市场空间的不断扩大，

可能会吸引更多的企业加入竞争者的行列。如果公司未来不能正确判断行业的市场动态和发展趋势，亦或无法根据市场变化及时调整经营战略并进行业务创新，公司将面临因市场竞争不断加剧而导致市场份额下降的风险。

应对措施：作为服务资本市场中介的重要一员，快速适应市场变化，不断提升客户服务质量。为贴身服务企业，深入对接产业，公司的服务网络属地化布局有效提升了公司的业务开拓能力和服务响应质量，对业务开拓、项目执行、服务监督、资源枢纽等各环节的协同效应也发挥显著作用。

四、应收账款无法及时收回的风险

本报告期末应收账款为 24,719,916.79 元，公司的上述应收账款均与公司正常的生产经营和业务发展有关,主要系合同执行过程中给予客户一定的信用期限所致。如果资本市场环境发生变化、行业发展前景或个别客户经营情况发生不利变化，公司将存在应收账款余额较大引致的应收账款不能及时收回和发生坏账的风险,将对公司的经营业绩造成一定影响。

应对措施：加强客户的信用体系建设，且公司也建立了相应的内部控制制度与风险防控体系，加强了合同管理和销售款项的回收管理。

五、新冠疫情相关的风险

2020 年以来，国内外各地陆续出现新型冠状病毒肺炎疫情。疫情对中国经济和世界经济带来了较大影响，全球经济受疫情影响表现疲软。2022 年上半年，我国尤其是上海地区的新冠疫情对国内企业的生产经营产生了较大影响，从而影响了上海分公司及华东地区的经营及业务拓展。目前国内疫情已经得到有效控制且整体形势平稳，但国内疫情尚未完全消除，若疫情在部分地区和城市出现反复，可能会影响公司在部分地区和城市的正常经营，对公司业绩造成一定不利影响。

应对措施：采用信息化传输的方式远程进行投资者关系管理服务，通过公司自研信息化产品丰富客户需求，不断拓展线上业务，运用线上+线下相结合的模式，以满足客户服务质量与需求。

第四节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
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 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，	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

以及报告期内发生的企业合并事项		
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的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	278,031.69	278,031.69
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		

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	13,200,000	36.67%	-10,140,000	3,060,000	8.5%
	其中：控股股东、实际控制人	6,999,000	19.44%	-6,999,000	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限	有限售股份总数	22,800,000	63.33%	10,140,000	32,940,000	91.50%

售条件股份	其中：控股股东、实际控制人	20,520,000	57.00%	6,999,000	27,519,000	76.44%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		36,000,000	-	0	36,000,000	-
普通股股东人数						114

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	陈斌	27,519,000	0	27,519,000	76.4417%	27,519,000	0	0	0
2	北京证汇资产管理中心（有限合伙）	5,421,000	0	5,421,000	15.0583%	5,421,000	0	0	0
3	广州钰投资管理公司—广州钰晨股权投资企业	1,395,000	0	1,395,000	3.8750%	0	1,395,000	0	0

	(有限合伙)								
4	秦志军	462,000	0	462,000	1.2833%	0	462,000	0	0
5	苏州瑞曼投资管理有限公司	390,000	0	390,000	1.0833%	0	390,000	0	0
6	沈剑峰	291,000	0	291,000	0.8083%	0	291,000	0	0
7	李洪波	164,737	0	164,737	0.4576%	0	164,737	0	0
8	首创证券股份有限公司	94,277	-12,765	81,512	0.2264%	0	81,512	0	0
9	候玉汝	64,200	6,281	70,481	0.1958%	0	70,481	0	0
10	苏州臻硕创业投资合伙企业(有限合伙)	39,500	0	39,500	0.1097%	0	39,500	0	0
合计		35,840,714	-	35,834,230	99.5394%	32,940,000	2,894,230	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：									
1. 陈斌为金证汇众执行事务合伙人，持有金证汇众 31.69%的财产份额。									
2. 秦志军为苏州瑞曼投资管理有限公司的控股股东，持有苏州瑞曼投资管理有限公司 95%的股权。									

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

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
陈斌	董事长、总经理	男	1979年6月	2022年4月15日	2025年4月14日
陈景希	董事、副总经理	男	1979年11月	2022年4月15日	2025年4月14日
陆甜	董事	女	1983年3月	2022年4月15日	2025年4月14日
张浩淼	董事	男	1977年5月	2022年4月15日	2025年4月14日
任晓昊	董事	女	1985年8月	2022年4月15日	2025年4月14日
全莉	董事、副总经理、董事会秘书	女	1981年1月	2022年4月15日	2025年4月14日
张居忠	独立董事	男	1970年10月	2022年4月15日	2025年4月14日
汪大联	独立董事	男	1968年2月	2022年4月15日	2025年4月14日
张娜	独立董事	女	1981年12月	2022年4月15日	2025年4月14日
马红伟	监事会主席	女	1973年3月	2022年4月15日	2025年4月14日
张媛	监事	女	1988年5月	2022年4月15日	2025年4月14日
王鹏	监事	男	1991年7月	2022年4月15日	2025年4月14日
巫云峰	副总经理	男	1975年11月	2022年4月15日	2025年4月14日
黄玫	副总经理	女	1969年2月	2022年4月15日	2025年4月14日
孔幸峰	财务总监	男	1978年5月	2022年4月15日	2025年4月14日
董事会人数：					9
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间及控股股东、实际控制人之间不存在亲属等关联关系。

（二） 持股情况

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
陈斌	董事长、总经理	27,519,000	0	27,519,000	76.4417%	0	0
陈景希	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
陆甜	董事	0	0	0	0%	0	0
张浩淼	董事	0	0	0	0%	0	0
任晓昊	董事	0	0	0	0%	0	0
全莉	董事、副总经理、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
张居忠	独立董事	0	0	0	0%	0	0
汪大联	独立董事	0	0	0	0%	0	0
张娜	独立董事	0	0	0	0%	0	0

马红伟	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
张媛	监事	0	0	0	0%	0	0
王鹏	监事	0	0	0	0%	0	0
巫云峰	副总经理	0	0	0	0%	0	0
黄玫	副总经理	0	0	0	0%	0	0
孔幸峰	财务总监	0	0	0	0%	0	0
合计	-	27,519,000	-	27,519,000	76.4417%	0	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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
黄玫	无	新任	副总经理	高级管理人员任命
全莉	董事、董事会秘书	新任	董事、副总经理、 董事会秘书	高级管理人员任命

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

报告期内新任副总经理为黄玫。

黄玫，女，经济法学士，具备律师资格、基金从业资格和独立董事资格证书。先后任职于海南开发报、上海证券报、证券时报、深圳证券信息有限公司、全景网、新财富等单位。曾参与网上路演、上市公司互动平台、上市公司业绩说明会、股东大会直播、辖区上市公司集体投资者接待日活动等服务模式创新，推动资本市场透明度建设。2015年底出任深圳市全景网络有限公司常务副总经理，其间兼任深圳市新财富多媒体经营有限公司董事、副董事长。具有丰富的证券媒体从业经验及资本市场全产业链深度服务经验。

（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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	20	6	3	23
销售人员	27	14	10	31
业务人员	91	28	22	97
技术人员	14	0	3	11
财务人员	5	1	0	6
员工总计	157	49	38	168

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	23	22
本科	95	108
专科	37	37
专科以下	2	1
员工总计	157	168

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	1	1	0	2

核心人员的变动情况：

2022年5月27日，公司召开第三届董事会第四次会议、第三届监事会第四次会议审议通过了《关于拟认定核心技术人员进行公示并征求意见的议案》，提名陈斌先生、王鹏先生为公司核心员工，并于2022年5月27日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《关于拟认定核心技术人员进行公示并征求意见的公告》（公告编号：2022-101）。

2022年5月27日至2022年6月2日，公司将董事会提名的陈斌先生、王鹏先生2名核心员工向全体员工公示并征集意见，截至公示期满，公司未收到关于本次核心员工认定提出的异议。

2022年6月6日，公司召开2022年第二次职工代表大会，审议通过了《关于拟认定核心技术人员进行公示并征求意见的议案》，公司监事会对本次公司核心员工提名认定情况发表意见。

2022年6月13日，公司召开2022年第四次临时股东大会，审议通过了《关于拟认定核心技术人员进行公示并征求意见的议案》，同意认定陈斌先生、王鹏先生为公司核心技术员工。

第六节 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	三、（五）、1	44,147,642.41	50,792,511.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	三、（五）、2	44,610,353.21	68,921,280.40
衍生金融资产		-	-

应收票据		-	4,291,242.78
应收账款	三、(五)、5	24,719,916.79	16,700,488.21
应收款项融资			
预付款项	三、(五)、7	7,834,880.38	8,369,965.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	三、(五)、8	1,937,749.11	1,203,822.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	三、(五)、9	599,972.61	1,409,348.28
合同资产	三、(五)、10	2,746,278.07	3,631,820.82
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	三、(五)、13	499,083.83	265,938.49
流动资产合计		127,095,876.41	155,586,417.92
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	三、(五)、17	3,857,723.34	3,861,630.73
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	三、(五)、21	14,530,774.04	14,932,000.83
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	三、(五)、25	3,653,706.50	4,541,815.72
无形资产	三、(五)、26	7,090,200.00	-
开发支出		-	-
商誉	三、(五)、28	2,717,011.14	2,717,011.14
长期待摊费用	三、(五)、29	289,754.45	377,747.63
递延所得税资产	三、(五)、30	2,177,101.80	1,649,585.51
其他非流动资产	三、(五)、31	40,000,000.00	-
非流动资产合计		74,316,271.27	28,079,791.56
资产总计		201,412,147.68	183,666,209.48
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	三、(五)、36	12,712,799.44	10,020,399.45
预收款项		-	-
合同负债	三、(五)、38	40,680,795.77	39,199,159.85

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	三、(五)、39	6,641,001.97	7,151,088.63
应交税费	三、(五)、40	2,945,411.23	6,469,314.02
其他应付款	三、(五)、41	1,489,094.18	554,413.36
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	三、(五)、43	2,635,467.74	3,044,871.79
其他流动负债	三、(五)、44	1,373,286.49	1,298,364.05
流动负债合计		68,477,856.82	67,737,611.15
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	三、(五)、47	977,398.59	2,040,467.08
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	三、(五)、52	784,904.69	251,357.02
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,762,303.28	2,291,824.10
负债合计		70,240,160.10	70,029,435.25
所有者权益：			
股本	三、(五)、53	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股			
永续债			
资本公积	三、(五)、55	10,778,321.33	9,643,216.80
减：库存股		-	-
其他综合收益	三、(五)、57	2,216,503.44	2,230,318.23
专项储备		-	-
盈余公积	三、(五)、59	14,472,097.48	14,526,874.67
一般风险准备		-	-
未分配利润	三、(五)、60	62,856,458.05	50,933,140.16
归属于母公司所有者权益合计		126,323,380.30	113,333,549.86
少数股东权益		4,848,607.28	303,224.37
所有者权益合计		131,171,987.58	113,636,774.23
负债和所有者权益合计		201,412,147.68	183,666,209.48

法定代表人：陈斌

主管会计工作负责人：孔幸峰

会计机构负责人：王颀

(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		26,919,837.12	29,211,652.20
交易性金融资产		44,610,353.21	68,921,280.40
衍生金融资产		-	-
应收票据	三、(十五)、1	-	1,075,224.15
应收账款	三、(十五)、2	36,817,820.06	27,587,612.17
应收款项融资		-	-
预付款项		7,457,789.36	8,071,142.46
其他应收款	三、(十五)、3	23,308,012.69	6,746,232.08
其中：应收利息		-	-
应收股利		15,000,000.00	
买入返售金融资产		-	-
存货		444,299.74	1,159,641.65
合同资产		2,712,315.73	3,520,195.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		15,369.51	15,499.78
流动资产合计		142,285,797.42	146,308,480.73
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	三、(十五)、4	12,719,708.13	6,787,887.59
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		14,435,595.40	14,842,777.88
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		2,772,997.56	4,368,516.83
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		181,263.86	239,780.96
递延所得税资产		2,069,861.76	1,515,082.43
其他非流动资产		40,000,000.00	-
非流动资产合计		72,179,426.71	27,754,045.69
资产总计		214,465,224.13	174,062,526.42
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		30,177,665.53	27,497,750.63
预收款项		-	-

合同负债		38,676,498.74	35,819,175.06
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		6,001,871.32	6,334,838.72
应交税费		2,471,976.89	6,198,993.00
其他应付款		20,850,356.16	507,890.72
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		2,198,880.11	2,993,363.44
其他流动负债		989,430.51	775,543.57
流动负债合计		101,366,679.26	80,127,555.14
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		605,486.54	1,638,676.60
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		784,904.69	251,357.02
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,390,391.23	1,890,033.62
负债合计		102,757,070.49	82,017,588.76
所有者权益：			
股本		36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,132,161.10	6,021,611.68
减：库存股		-	-
其他综合收益		2,230,318.23	2,230,318.23
专项储备		-	-
盈余公积		14,472,097.48	14,526,874.67
一般风险准备		-	-
未分配利润		51,873,576.83	33,266,133.08
所有者权益合计		111,708,153.64	92,044,937.66
负债和所有者权益合计		214,465,224.13	174,062,526.42

（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		65,575,953.08	85,864,295.96
其中：营业收入	三、（五）、61	65,575,953.08	85,864,295.96
利息收入		-	-
已赚保费		-	-

手续费及佣金收入		-	
二、营业总成本		47,913,373.80	51,507,279.60
其中：营业成本		32,030,984.24	38,912,154.24
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	三、(五)、62	440,139.77	463,359.75
销售费用	三、(五)、63	8,045,320.91	7,852,677.50
管理费用	三、(五)、64	6,997,891.73	3,019,511.21
研发费用	三、(五)、65	1,179,162.23	1,100,483.41
财务费用	三、(五)、66	-780,125.08	159,093.49
其中：利息费用		92,614.77	131,382.52
利息收入		901,628.16	-35,519.42
加：其他收益	三、(五)、67	202,876.26	253,709.01
投资收益（损失以“-”号填列）	三、(五)、68	946,644.76	256,887.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-45,462.49	31,748.40
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）	三、(五)、70	-305,156.27	861,326.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）	三、(五)、71	-1,998,799.90	-760,654.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	三、(五)、72	-111,265.27	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,396,878.86	34,968,284.47
加：营业外收入	三、(五)、74	1.44	146,412.90
减：营业外支出	三、(五)、75	1,463,179.76	2,116.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,933,700.54	35,112,580.60
减：所得税费用	三、(五)、76	2,990,876.92	6,135,021.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,942,823.62	28,977,559.05
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）		11,942,823.62	28,977,559.05
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		19,505.73	-239,422.23

填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润		11,923,317.89	29,216,981.28
六、其他综合收益的税后净额		-13,814.79	
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-13,814.79	
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		-13,814.79	
(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		-13,814.79	
(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		11,929,008.83	28,977,559.05
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		11,909,503.10	29,216,981.28
(二)归属于少数股东的综合收益总额		19,505.73	-239,422.23
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.33	0.81
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.33	0.81

法定代表人：陈斌

主管会计工作负责人：孔幸峰

会计机构负责人：王颢

（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	三、(十五)、5	45,171,510.00	61,873,507.10
减：营业成本	三、(十五)、5	23,253,055.67	27,969,077.43
税金及附加		178,039.74	419,165.06
销售费用		7,540,354.06	7,178,317.08
管理费用		5,517,833.09	2,404,435.89
研发费用			
财务费用		-770,546.62	155,523.09
其中：利息费用		87,402.71	121,171.26

利息收入		873,845.94	63,230.39
加：其他收益		157,283.83	153,665.57
投资收益（损失以“-”号填列）	三、（十五）、6	15,946,644.76	13,856,887.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-45,462.49	31,748.40
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）		-305,156.27	861,326.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,123,040.87	-622,785.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-96,076.46	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,032,429.05	37,996,082.60
加：营业外收入		1.05	144,194.06
减：营业外支出		1,463,140.38	2,076.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,569,289.72	38,138,200.33
减：所得税费用		2,961,845.97	6,135,021.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,607,443.75	32,003,178.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,607,443.75	32,003,178.78
（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		18,607,443.75	32,003,178.78
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		66,283,104.98	91,235,391.63
客户存款和同业存放款项净增加额		-	
向中央银行借款净增加额		-	
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	
收到原保险合同保费取得的现金		-	
收到再保险业务现金净额		-	
保户储金及投资款净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金		-	
拆入资金净增加额		-	
回购业务资金净增加额		-	
代理买卖证券收到的现金净额		-	
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金	三、（五）、78	4,378,502.65	400,121.91
经营活动现金流入小计		70,661,607.63	91,635,513.54
购买商品、接受劳务支付的现金		19,979,079.53	35,085,080.26
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		17,089,914.26	9,667,494.91
支付的各项税费		10,816,931.81	6,760,687.42
支付其他与经营活动有关的现金	三、（五）、78	9,714,088.68	1,401,904.85
经营活动现金流出小计		57,600,014.28	52,915,167.44
经营活动产生的现金流量净额		13,061,593.35	38,720,346.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		45,000,000.00	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	225,138.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		45,000,000.00	7,225,138.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,881,745.11	103,921.53
投资支付的现金		60,000,000.00	18,000,000.00

质押贷款净增加额		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		61,881,745.11	18,103,921.53
投资活动产生的现金流量净额		-16,881,745.11	-10,878,782.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		-	
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		-	
偿还债务支付的现金		-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	21,600,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	
支付其他与筹资活动有关的现金		2,508,516.58	2,858,996.69
筹资活动现金流出小计		2,508,516.58	24,458,996.69
筹资活动产生的现金流量净额		-2,508,516.58	-24,458,996.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13,814.79	
五、现金及现金等价物净增加额		-6,342,483.13	3,382,566.84
加：期初现金及现金等价物余额		50,490,125.54	25,475,866.48
六、期末现金及现金等价物余额		44,147,642.41	28,858,433.32

法定代表人：陈斌

主管会计工作负责人：孔幸峰

会计机构负责人：王颀

（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		41,508,912.53	67,153,181.98
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		23,145,361.30	333,051.82
经营活动现金流入小计		64,654,273.83	67,486,233.80
购买商品、接受劳务支付的现金		12,392,371.66	24,980,088.71
支付给职工以及为职工支付的现金		13,772,682.63	7,478,572.11
支付的各项税费		9,345,604.40	5,183,830.90
支付其他与经营活动有关的现金		9,635,728.56	4,129,173.20
经营活动现金流出小计		45,146,387.25	41,771,664.92
经营活动产生的现金流量净额		19,507,886.58	25,714,568.88
二、投资活动产生的现金流量：		-	
收回投资收到的现金		45,000,000.00	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	4,225,138.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		45,000,000.00	11,225,138.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	84,646.02
投资支付的现金		64,884,625.56	18,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		64,884,625.56	18,084,646.02
投资活动产生的现金流量净额		-19,884,625.56	-6,859,507.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		-	
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		-	
偿还债务支付的现金		-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	21,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,915,076.10	2,632,106.69
筹资活动现金流出小计		1,915,076.10	24,232,106.69
筹资活动产生的现金流量净额		-1,915,076.10	-24,232,106.69
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		-2,291,815.08	-5,377,044.87
加：期初现金及现金等价物余额		29,211,652.20	13,694,556.33
六、期末现金及现金等价物余额		26,919,837.12	8,317,511.46

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	六
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、26
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

北京金证互通资本服务股份有限公司

财务报表附注

截止 2022 年 6 月 30 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1.基本情况

北京金证互通资本服务股份有限公司系由北京金证互通投资顾问有限公司（以下简称“金证有限”或“公司”）于 2016 年 1 月 28 日整体改制变更的股份有限公司，公司的统一社会信用代码：91110102769361817M。公司经营地址：北京市东城区朝阳门北大街 8 号 5-31-B-301 室。法定代表人：陈斌。

(1) 北京世纪通博信息科技有限公司时期

2004 年 12 月 2 日，根据公司章程，金证有限由易萍、鄂立萍共同出资设立，设立时名称为北京世纪通博信息科技有限公司，注册资本 100 万元，公司股权结构如下：

序号	股东	注册资本 (万元)	占比 (%)	出资方式	出资额 (万 元)	占注册资本比例 (%)
1	易萍	60.00	60.00	货币	60.00	60.00
2	鄂立萍	40.00	40.00	货币	40.00	40.00
	合计	100.00	100.00		100.00	100.00

2005 年 6 月 27 日，北京世纪通博信息科技有限公司召开股东会会议，决议通过公司名称变更为“北京金证互通投资顾问有限公司”。2005 年 7 月 4 日，北京市工商行政管理局核发了更名后的注册号为 11010100780989 的《企业法人营业执照》。

(2) 北京金证互通投资顾问有限公司时期

2009 年 1 月 14 日，根据《第一届第一次股东会决议》，由鄂立萍将持有公司的 40 万元出资全部转让给自然人李玉保，本次变更后，注册资本 100 万元，公司股权结构如下：

序号	股东	注册资本 (万元)	占比 (%)	出资方式	出资额 (万 元)	占注册资本比例 (%)
1	易萍	60.00	60.00	货币	60.00	60.00

2	李玉保	40.00	40.00	货币	40.00	40.00
合计		100.00	10.00		100.00	100.00

2012年2月9日，根据《第二届第三次股东会决议》，由易萍、李玉保将各自持有的60%股权（对应注册资本60万元）和40%股权（对应注册资本40万元）转让给自然人王寒钰，本次变更后，公司注册资本为100万元，公司股权结构如下：

序号	股东	注册资本 (万元)	占比 (%)	出资方式	出资额 (万元)	占注册资本比例 (%)
1	王寒钰	100.00	100.00	货币	100.00	100.00
合计		100.00	100.00		100.00	100.00

2013年5月9日，根据《第三届第一次股东会决议》增资400万，由陈斌以货币形式出资，本次变更后，公司注册资本为500万元，公司股权结构如下：

序号	股东	注册资本 (万元)	占比 (%)	出资方式	出资额 (万元)	占注册资本比例 (%)
1	陈斌	400.00	80.00	货币	400.00	80.00
2	王寒钰	100.00	20.00	货币	100.00	20.00
合计		500.00	100.00		500.00	100.00

2015年11月25日，根据《股东会决议》，由王寒钰持有的100万元出资转让给北京金证汇众资产管理中心（有限合伙）。本次变更后，公司注册资本500万元，公司股权结构如下：

序号	股东	注册资本 (万元)	占比 (%)	出资方式	出资额 (万元)	占注册资本比例 (%)
1	陈斌	400.00	80.00	货币	400.00	80.00
2	北京金证汇众资产管理中心 (有限合伙)	100.00	20.00	货币	100.00	20.00
合计		500.00	100.00		500.00	100.00

2016年1月15日，公司股东会决议同意公司整体变更为股份有限公司，公司名称变更为“北京金证互通资本服务股份有限公司”。2016年1月，华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“会审字[2016]0227号”《审计报告》，截至2015年12月31日金证有限经审计的净资产为人民币10,460,510.54元。2016年1月15日，中水致远资产评估有限公司出具了“中水致远评报字[2016]第2006号”《资产评估报告》，截至2015年12月31日金证有限净资产评估值为1,046.22万元。各发起人签署发起人协议，同意以审计基准日2015年12月31日经审计的净资产1,046.05万元为基础，按照1:0.4780的比例折合股份总数500万股，其余部分计入资本公积，整体变更为股份有限公司，各股东按原出资比例持有股份公司股份。2016年1月28日，北京市工商行政管理局东城分局核发了统一社会信用代码为91110102769361817M的《企业法人营业执照》。本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东	注册资本 (万元)	占比 (%)	出资方式	出资额 (万元)	占注册资本比例 (%)
1	陈斌	400.00	80.00	货币	400.00	80.00
2	北京金证汇 众资产 管理中心（有 限合 伙）	100.00	20.00	货币	100.00	20.00
合计		500.00	100.00		500.00	100.00

（3）北京金证互通资本服务股份有限公司时期

2016年1月15日，公司召开创立大会暨2016年第一次临时股东大会，通过了设立北京金证互通资本服务股份有限公司（以下简称“金证互通”或“公司”）的决议。

2016年8月2日，经全国中小企业股份转让系统公司【股转系统函（2016）5540号】批准，金证互通在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：金证互通，证券代码：838334。

2017年1月，根据公司2017年第一次临时股东大会决议，金证互通向苏州汇方通达信息科技有限公司发行人民币普通股股票263,158.00股，每股面值1.00元，增加注册资本人民币263,158.00元，变更后的注册资本为人民币5,263,158.00元，股份总数5,263,158.00股。本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东	注册资本 (万元)	占比 (%)	出资方 式	出资额 (万 元)	占注册资本 比例 (%)
1	陈斌	400.0000	76.00	货币	400.0000	76.00
2	北京金证汇众资产管理中心 (有限合伙)	100.0000	19.00	货币	100.0000	19.00
3	苏州汇方通达信息科技有限 公司	26.3158	5.00	货币	26.3158	5.00
合计		526.3158	100.00		526.3158	100.00

2017年6月，根据2016年度股东大会决议，金证互通以现有总股本5,263,158.00股为基数，以资本公积5,263,158.00元向全体股东每10股转增10股，增加股本5,263,158.00股，转增后，金证互通实收资本为10,526,316.00元，股份总数10,526,316.00股。本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东	注册资本 (万元)	占比 (%)	出资方 式	出资额 (万 元)	占注册资本 比例 (%)
1	陈斌	800.0000	76.00	货币	800.0000	76.00
2	北京金证汇众资产管理中 心(有限合伙)	200.0000	19.00	货币	200.0000	19.00
3	苏州汇方通达信息科技有 限公司	52.6316	5.00	货币	52.6316	5.00
合计		1,052.6316	100.00		1,052.6316	100.00

2017年7月，苏州汇方通达信息科技有限公司与苏州汇启锦通创业投资合伙企业(有限合伙)签订股权转让协议，将持有金证互通5.00%股权转让给苏州汇启锦通创业投资合伙企业(有限合伙)。同月，苏州汇启锦通创业投资合伙企业(有限合伙)与苏州臻硕创业投资合伙企业(有限合伙)签订股权转让协议，将持有金证互通20万股股权(占比1.9%)转让给苏州臻硕创业投资合伙企业(有限合伙)，转让价格为每股19.95元，转让方式为协议转让。双方于2017年8月9日办理了交割。本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东	注册资本 (万元)	占比 (%)	出资方 式	出资额 (万 元)	占注册资本 比例 (%)
1	陈斌	800.0000	76.00	货币	800.0000	76.00
2	北京金证汇众资产管理中	200.0000	19.00	货币	200.0000	19.00

	心（有限合伙）					
3	苏州汇启锦通创业投资合伙企业（有限合伙）	32.6316	3.10	货币	32.6316	3.10
4	苏州臻硕创业投资合伙企业（有限合伙）	20.0000	1.90	货币	20.0000	1.90
	合计	1,052.6316	100.00		1,052.6316	100.00

2017年10月，根据2017年第四次股东大会决议，金证互通申请新增注册资本人民币25,473,684.00元，以原股本10,526,316.00为基数，向全体股东每10股送红股15.2股，同时以资本公积向全体股东每10股转赠9股，每股面值1元，合计增加股本25,473,684.00元。转增后，金证互通实收资本为36,000,000.00元，股份总数36,000,000.00股，本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东	注册资本 (万元)	占比 (%)	出资方式	出资额 (万元)	占注册资本 比例 (%)
1	陈斌	2,736.00	76.00	货币	2,736.00	76.00
2	北京金证汇众资产管理中心 (有限合伙)	684.00	19.00	货币	684.00	19.00
3	苏州汇启锦通创业投资合伙企业（有限合伙）	111.60	3.10	货币	111.60	3.10
4	苏州臻硕创业投资合伙企业 (有限合伙)	68.40	1.90	货币	68.40	1.90
	合计	3,600.00	100.00		3,600.00	100.00

2020年4月24日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，金证互通股票转让方式由集合竞价方式交易变更为做市转让方式交易。

截至2022年6月30日止，公司股本为人民币36,000,000.00元，股份总数36,000,000.00股。股权结构如下：

序号	股东	注册资本 (万元)	占比 (%)	出资方式	出资额 (万元)	占注册资本 比例 (%)
1	陈斌	2,751.90	76.4417	货币	2,751.90	76.4417
2	北京金证汇众资产管理中心 (有限合伙)	542.10	15.0583	货币	542.10	15.0583
3	广州创钰投资管理有限公司 —广州创钰铭晨股权投资 基金企业（有限合伙）	139.50	3.8750	货币	139.50	3.8750

4	苏州瑞曼投资管理有限公司	39.00	1.0883	货币	39.00	1.0883
5	首创证券股份有限公司	8.1512	0.2264	货币	8.1512	0.2264
6	苏州臻硕创业投资合伙企业 (有限合伙)	3.95	0.1097	货币	3.95	0.1097
7	现有其他股东	115.3988	3.2006	货币	115.3988	3.2006
	合计	3,600.00	100.00		3,600.00	100.00

经营范围：资本管理；项目投资；投资咨询；企业管理咨询；信息咨询（不含中介服务）；商务咨询；财务咨询（不含中介服务）；市场调查；企业形象策划；营销策划；会议服务；制作、代理、发布广告。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；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。）

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

本公司子公司的相关信息详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2. 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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；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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所

所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

适用 不适用

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、（十）长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算**(1) 外币业务**

适用 不适用

(2) 外币财务报表折算

适用 不适用

10. 金融工具

适用 不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类

为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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以摊余成本计量的金融负债。

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企业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，并在企业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。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收

益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违

约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

11. 应收票据

适用 不适用

本公司按照本节之“10.金融工具”之“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”所述的简化计量办法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行	不计提
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的企业	按照应收款项预期信用损失计提方法计提

12. 应收账款

适用 不适用

本公司按照本节之“10.金融工具”之“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”所述的简化计量

办法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项的信用损失。当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项	该组合的风险较小，不计提坏账

针对应收账款中的账龄组合，本公司采用账龄分析法计提预期信用损失，计提比例如下：

账龄类别	计提比例
1年以内（含1年）	5%
1-2年（含2年）	30%
2-3年（含3年）	50%
3年以上	100%

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

适用 不适用

本公司按照本节之“10.金融工具”之“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”所述的简化计量办法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项	该组合的风险较小，不计提坏账

针对其他应收款中的账龄组合，本公司采用账龄分析法计提预期信用损失，计提比例如下：

账龄类别	计提比例
1年以内（含1年）	5%
1-2年（含2年）	30%
2-3年（含3年）	50%
3年以上	100%

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货分类为：合同履约成本。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按售价金额核算计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

16. 合同资产

适用 不适用

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对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17. 合同成本

√适用 □不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18. 持有待售资产

√适用 □不适用

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

19. 债权投资

□适用 √不适用

20. 其他债权投资

□适用 √不适用

21. 长期应收款

□适用 √不适用

22. 长期股权投资

v适用 □不适用

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

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。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所

所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

23. 投资性房地产

适用（成本模式计量） 适用（公允价值模式计量） 不适用

24. 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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 固定资产分类及折旧方法

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

(3) 其他说明

适用 不适用

固定资产处置

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

25. 在建工程

适用 不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

26. 借款费用

适用 不适用

1、借款费用资本化的确认原则

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

28. 油气资产

适用 不适用

29. 使用权资产

适用 不适用

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1、无形资产的计价方法

(1) 公司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。

(2) 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。

2、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

3、开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	年限平均法	50	0
专利权			
非专利技术	年限平均法	10年（不能确定受益年限的除外）	0

(2) 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

31. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预

计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费用	年限平均法	3

33. 合同负债

适用 不适用

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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的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，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

35. 租赁负债

适用 不适用

36. 预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37. 股份支付

适用 不适用

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待

期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

39. 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

公司的投资者关系管理顾问服务：首发上市公司投资者关系管理顾问服务、上市公司常年投资者关系管理顾问服务、上市公司专项投资者关系管理顾问服务，属于某一时段内履行的履约义务，在首发上市公司投资者关系管理顾问服务、上市公司专项投资者关系管理服务完成前，履约进度不能合理确定，公司预计已经发生的成本能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，预计已发生的成本不能得到补偿的，不确认收入，在服务完成后，就相关合同金额与累计已确认收入金额的差额部分，确认差额部分收入的实现；上市公司常年投资者关系管理顾问服务，根据合同约定的服务期分期确认收入；

资本市场品牌建设服务：首发上市公司信息传播服务，属于某一时段内履行的履约义务，在相关首发上市公司信息传播服务完成前，履约进度不能合理确定，预计已发生的人工成本等不能得到补偿，不确认收入，在相关首发上市公司信息传播服务完成后，公司获得收取合同价款的权利，确认收入的实现；上市公司信息传播服务，根据合同约定的服务期分期确认收入；为客户提供的酒会会务活动、宣传资料服务、挖贝信息传播服务，完成合同约定的服务后一次确认收入；

信息化产品及其他：公司提供的牛牛董办软件服务，根据合同约定的服务期分期确认收入。

40. 政府补助

适用 不适用

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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）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。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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）的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

42. 租赁

适用 不适用

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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，在租赁变更生效日，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。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和

租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注

“三、（十）金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额，2021年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费

用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。	第三届董事会第二次会议、2021 年年度股东大会	无
财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。	第三届董事会第二次会议、2021 年年度股东大会	无
财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。 财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行。	第三届董事会第二次会议、2021 年年度股东大会	无
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。	第三届董事会第二次会议、2021 年年度股东大会	无

其他说明：

（1）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021

年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十三）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.65%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	5,270,162.19
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	5,053,363.55
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	5,053,363.55
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	5,053,363.55	4,481,397.14
	租赁负债	5,053,363.55	4,481,397.14
	其他流动资产		

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范

围的通知》(财会〔2021〕9号)，自2021年5月26日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对2021年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(4) 执行《企业会计准则解释第15号》关于资金集中管理相关列报

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号，以下简称“解释第15号”)，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第15号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

特此说明

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

适用 不适用

母公司资产负债表

适用 不适用

(4) 首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

如下所示：

合并资产负债表

项目	2020年12月31日余额	2021年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		5,053,363.55		5,053,363.55	5,053,363.55
租赁负债		5,053,363.55		5,053,363.55	5,053,363.55

母公司资产负债表

项目	2020年12月31日余额	2021年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		4,481,397.14		4,481,397.14	4,481,397.14
租赁负债		4,481,397.14		4,481,397.14	4,481,397.14

45. 其他

□适用 √不适用

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
消费税		
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、免征
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
北京金证互通资本服务股份有限公司	25%
北京牛牛数据服务有限公司	15%
新疆金证互通文化发展有限公司	免征
北京挖贝科技有限公司	25%
金证互通（香港）资本服务有限公司	不适用
企信源（北京）科技有限公司	25%

2. 税收优惠政策及依据

√适用 □不适用

子公司新疆金证互通文化发展有限公司（以下简称“新疆金证”），根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112号）、《财政部国家税务总局国家发展改革委工业和信息化部关于完善新疆困难地区重点鼓励发展产生企业所得税优惠目录的通知》（财税[2016]85号）规定，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税，新疆金证于2018年取得第一笔生产经营收入，2018年至2022年，免征企业所得税。

子公司北京牛牛数据服务有限公司（以下简称“北京牛牛”），2018年9月10日取得高新技术企业资格，由北京市科学技术厅、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发《高新技术企业证书》，证书编号为GR201811003781，有效期为3年。2021年10月25日，子公司北京牛牛通过高新复审取得高新技术企业资格，由北京市科学技术厅、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发《高新技术企业证书》，证书编号为GR202111002818，有效期为3年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2021年度北京牛牛企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。根据财政部、税务总局及海关总

署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告[2019]39号）的相关规定，金证互通、新疆金证、牛牛数据及挖贝科技自2019年4月1日至2021年12月31日按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减增值税应纳税额。

3. 其他说明

适用 不适用

五、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.00	9,678.08
银行存款	44,147,642.41	40,480,447.46
其他货币资金	0.00	10,302,385.79
合计	44,147,642.41	50,792,511.33
其中：存放在境外的款项总额	644,766.45	

使用受到限制的货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
文创资金政府补助资金	0.00	302,385.79
合计	0.00	302,385.79

其他说明：

适用 不适用

受限原因为2017年北京市国有文化资产管理中心公开征集北京市文化创意产业“投贷奖”支持资金储备项目，北京挖贝科技有限公司获得股权融资奖励30万元，资金使用需经北京挖贝科技有限公司与北京市国有文化资产管理中心一致通过。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	44,610,353.21	68,921,280.40
其中：		
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		
其中：		
合计	44,610,353.21	68,921,280.40

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	4,291,242.78
商业承兑汇票		
合计	0.00	4,291,242.78

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(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

适用 不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	21,503,558.14	16,383,772.43
1 至 2 年	5,533,871.48	1,129,270.68
2 至 3 年	818,779.57	690,829.90
3 至 4 年	248,126.29	119,333.36
4 至 5 年	58,333.36	
5 年以上		
合计	28,162,668.84	18,323,206.37

(2) 按坏账计提方式分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	28,162,668.84	100.00	3,442,752.05	13.93%	24,719,916.79
其中：					
信用风险组合	28,162,668.84	100.00	3,442,752.05	13.93%	24,719,916.79
合计	28,162,668.84	100.00	3,442,752.05		24,719,916.79

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,323,206.37	100.00	1,622,718.16	8.86%	16,700,488.21
其中：					
信用风险组合	18,323,206.37	100.00	1,358,483.40	8.86%	16,700,488.21
合计	18,323,206.37	100.00	1,358,483.40		16,700,488.21

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险组合	28,162,668.84	3,442,752.05	13.93%
合计	28,162,668.84	3,442,752.05	

确定组合依据的说明：

无

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
信用风险组合	1,622,718.16	2,120,030.79	299,996.90		3,442,752.05
合计	1,622,718.16	2,120,030.79	299,996.90		3,442,752.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
客户一	2,309,991.19	8.20%	115,499.56
客户二	2,110,000.00	7.49%	633,000.00
客户三	1,600,000.00	5.68%	80,000.00
客户四	1,439,986.22	5.11%	71,999.31
客户五	1,319,986.25	4.69%	65,999.31
合计	8,779,963.66	31.18%	966,498.18

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

6、应收款项融资

□适用 √不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、预付款项

√适用 □不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	7,603,026.51	97.04%	8,200,100.54	97.97%
1 至 2 年	64,560.88	0.82%	101,698.11	1.22%
2 至 3 年	100,000.00	1.28%	68,166.78	0.81%
3 年以上	67,292.99	0.86%		
合计	7,834,880.38	100.00%	8,369,965.43	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

□适用 √不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
供应商一	2,505,403.13	31.98%
供应商二	1,443,396.14	18.42%
供应商三	831,059.15	10.61%
供应商四	735,849.04	9.39%
供应商五	497,575.01	6.35%
合计	6,013,282.47	76.75%

其他说明：

□适用 √不适用

8、其他应收款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,937,749.11	1,203,822.18
合计	1,937,749.11	1,203,822.18

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

□适用 √不适用

2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

□适用 √不适用

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元

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）	
2022年1月1日余额	356,698.05			356,698.05
2022年1月1日余额在本期	356,698.05			356,698.05
--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	178,771.81			178,771.81
本期转回	5.80			5.80
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	535,464.06			535,464.06

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,283,487.32	1,101,515.33
备用金	152,782.72	1,746.50
往来款	652,557.74	
代垫客户报销款	382,442.75	456,213.76
其他	1,942.64	1,044.64
合计	2,473,213.17	1,560,520.23

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

3) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,388,200.99	754,391.73
1 至 2 年	680,606.58	420,428.90
2 至 3 年	285,067.12	385,699.60
3 年以上	119,338.48	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	2,473,213.17	1,560,520.23

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
信用风险组合	356,698.05	178,771.81	5.80		535,464.06
合计	356,698.05	178,771.81	5.80		535,464.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
客户一	应收理财利息	648,219.18	1年以内	26.21%	32,410.96
客户二	押金及保证金	601,595.10	1-2年	24.32%	180,478.53
客户三	押金及保证金	205,920.00	1-2年	8.33%	61,776.00
客户四	押金及保证金	83,903.23	1-2年	3.39%	25,170.97
客户五	押金及保证金	60,000.00	1年以内	2.43%	3,000.00
合计	-	1,599,637.51	-	64.68%	302,836.46

7) 涉及政府补助的其他应收款

□适用 √不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品			
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本	599,972.61		599,972.61
合计	599,972.61		599,972.61

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品			

周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本	1,409,348.28		1,409,348.28
合计	1,409,348.28		1,409,348.28

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 不适用

其他说明：

□适用 不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

 适用 不适用

单位：元

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
1年以内	2,475,775.25	123,788.77	2,351,986.48	3,822,969.29	191,148.47	3,631,820.82
1至2年	539,166.56	161,749.97	377,416.59			
2至3年	33,750.00	16,875.00	16,875.00			
3至4年						
合计	3,048,691.81	302,413.74	2,746,278.07	3,822,969.29	191,148.47	3,631,820.82

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

 适用 不适用

单位：元

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	
信用风险组合	191,148.47	111,265.27			302,413.74
合计	191,148.47	111,265.27			302,413.74

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 不适用

其他说明：

□适用 不适用

11、持有待售资产

□适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

□适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	339,015.75	265,938.49
预缴增值税	160,068.08	
待摊费用		
合计	499,083.83	265,938.49

其他说明：

适用 不适用

14、债权投资

(1) 债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终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

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

无

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
金证（上海）资产评估有限公司	3,861,630.73			-3,907.39							3,857,723.34
小计	3,861,630.73			-3,907.39							3,857,723.34
合计	3,861,630.73			-3,907.39							3,857,723.34

其他说明：

□适用 √不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

(2) 非交易性权益工具投资情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用 √不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 √不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

21、固定资产

(1) 分类列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,530,774.04	14,932,000.83

固定资产清理		
合计	14,530,774.04	14,932,000.83

(2) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	15,832,943.49	680,744.44	158,005.36		16,671,693.29
2.本期增加金额			36,475.11		36,475.11
(1) 购置			36,475.11		36,475.11
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	15,832,943.49	680,744.44	194,480.47		16,708,168.40
二、累计折旧					
1.期初余额	1,190,769.33	476,889.65	72,033.48		1,739,692.46
2.本期增加金额	376,032.40	55,755.80	5,913.70		437,701.90
(1) 计提	376,032.40	55,755.80	5,913.70		437,701.90
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	1,566,801.73	532,645.45	77,947.18		2,177,394.36
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	14,266,141.76	148,098.99	116,533.29		14,530,774.04
2.期初账面价值	14,642,174.16	203,854.79	85,971.88		14,932,000.83

(3) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(6) 固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

(1) 分类列示

□适用 √不适用

(2) 在建工程情况

□适用 √不适用

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(5) 工程物资情况

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	7,853,092.27	7,853,092.27
2.本期增加金额	943,429.27	943,429.27
新增租赁	943,429.27	943,429.27
3.本期减少金额		
4.期末余额	8,796,521.54	8,796,521.54
二、累计折旧		
1.期初余额	3,311,276.55	3,311,276.55
2.本期增加金额	1,831,538.49	1,831,538.49
(1) 计提	1,831,538.49	1,831,538.49
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	5,142,815.04	5,142,815.04
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,653,706.50	3,653,706.50
2.期初账面价值	4,541,815.72	4,541,815.72

其他说明：

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

适用 不适用

公司无形资产账面价值 7,090,200.00 元，为子公司企信源持有的知识产权-非专利技术“北京企信源平台”，因不能可靠确认该项无形资产的受益期，本期摊销金额为 0，期末账面价值 7,090,200.00 元。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京牛牛数据服务有限公司	2,717,011.14			2,717,011.14
合计	2,717,011.14			2,717,011.14

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	377,747.63		87,993.18		289,754.45
合计	377,747.63		87,993.18		289,754.45

其他说明：

适用 不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元

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
资产减值准备	8,708,407.17	2,177,101.80	6,598,342.00	1,649,585.51
合计	8,708,407.17	2,177,101.80	6,598,342.00	1,649,585.51

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	3,139,618.74	784,904.69	1,005,428.07	251,357.02
合计	3,139,618.74	784,904.69	1,005,428.07	251,357.02

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

□适用 √不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

□适用 √不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	11,028,526.10	9,787,565.81
1-2年	1,552,939.70	199,534.70
2-3年	99,534.69	7,183.67
3年以上	31,798.95	26,115.28
合计	12,712,799.44	10,020,399.45

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

□适用 √不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	27,689,389.10	21,924,943.70
1-2 年	7,544,268.21	10,529,515.14
2-3 年	1,552,892.92	2,642,388.00
3 年以上	3,894,245.54	4,102,313.01
合计	40,680,795.77	39,199,159.85

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	7,039,619.21	16,904,118.11	17,423,223.18	6,520,514.14
2、离职后福利-设定提存计划	111,469.42	918,570.93	909,552.52	120,487.83
3、辞退福利		19,200.00	19,200.00	
4、一年内到期的其他福利				
合计	7,151,088.63	17,841,889.04	18,351,975.70	6,641,001.97

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,873,637.28	15,788,119.61	16,313,412.25	6,348,344.64
2、职工福利费	-	160,314.41	160,314.41	-
3、社会保险费	105,292.76	587,393.95	585,524.65	107,162.06
其中：医疗保险费	96,099.47	540,818.85	539,165.39	97,752.93
工伤保险费	2,479.52	18,295.10	18,185.02	2,589.60
生育保险费	6,713.77	28,280.00	28,174.24	6,819.53
	-	-	-	-
4、住房公积金	54,236.00	348,587.40	342,487.40	60,336.00
5、工会经费和职工教育经	6,453.17	19,702.74	21,484.47	4,671.44

费				
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	7,039,619.21	16,904,118.11	17,423,223.18	6,520,514.14

(3) 设定提存计划

√适用 □不适用

单位：元

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	110,409.74	889,808.37	881,124.54	119,093.57
2、失业保险费	1,059.68	28,762.56	28,427.98	1,394.26
3、企业年金缴费				
合计	111,469.42	918,570.93	909,552.52	120,487.83

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,264.86	368,108.10
消费税	-	
企业所得税	777,785.43	5,483,378.81
个人所得税	21.60	523,964.63
城市维护建设税	5,655.28	51,915.60
教育费附加	2,394.26	22,249.55
地方教育附加	1,645.23	14,833.03
印花税		4,864.30
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
合计	799,766.66	6,469,314.02

其他说明：

□适用 √不适用

41、其他应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,489,094.18	554,413.36
合计	1,489,094.18	554,413.36

(1) 应付利息

□适用 √不适用

(2) 应付股利

□适用 √不适用

(3) 其他应付款

√适用 □不适用

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,019,038.00	52,525.00
代垫客户报销款	34,213.32	5,190.00
代扣代缴费用	61,591.65	44,413.95
员工报销款	371,551.21	452,284.41
其他	2,700.00	
合计	1,489,094.18	554,413.36

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期租赁负债	2,635,467.74	3,044,871.79
合计	2,635,467.74	3,044,871.79

其他说明：

□适用 √不适用

44、其他流动负债

√适用 □不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	1,373,286.49	1,298,364.05
合计	1,373,286.49	1,298,364.05

(2) 短期应付债券的增减变动

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

□适用 √不适用

长期借款分类的说明：

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

(2) 应付债券的增加变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,208,932.76	5,291,786.34
未确认融资费用	-192,134.38	-206,447.47
一年内到期的租赁负债	-4,039,399.79	-3,044,871.79
合计	977,398.59	2,040,467.08

其他说明：

适用 不适用

48、长期应付款

适用 不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

(2) 专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,000,000.00						36,000,000.00

其他说明：

适用 不适用

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,807,731.22	41,555.11		6,849,286.33
其他资本公积	2,835,485.58	1,093,549.42		3,929,035.00
合计	9,643,216.80	1,135,104.53		10,778,321.33

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

□适用 √不适用

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

□适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,230,318.23		-13,814.79				2,216,503.44
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益	2,230,318.23		-13,814.79				2,216,503.44
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							

二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	2,230,318.23		-13,814.79					2,216,503.44

其他说明：

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,526,874.67		54,777.19	14,472,097.48
任意盈余公积				
合计	14,526,874.67		54,777.19	14,472,097.48

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

适用 不适用

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	50,933,140.16	36,278,851.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	50,933,140.16	36,278,851.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,923,317.89	62,856,355.70
减：提取法定盈余公积		5,002,067.37
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		43,200,000.00
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	62,856,458.05	50,933,140.16
---------	---------------	---------------

其他说明：

适用 不适用

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,575,953.08	32,030,984.24	85,864,295.96	38,912,154.24
其他业务				
合计	65,575,953.08	32,030,984.24	85,864,295.96	38,912,154.24

(2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3) 履约义务的说明

适用 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	153,955.14	217,007.41
教育费附加	65,851.06	93,720.84
地方教育附加	43,900.70	62,072.95
房产税	-	78,352.19
车船税	-	-
土地使用税	-	
资源税		
印花税	8,612.24	12,206.36
其他税费	167,820.63	
合计	440,139.77	463,359.75

63、销售费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,944,309.22	5,344,880.50
差旅费	241,354.03	769,394.27
业务招待费	668,751.93	308,632.29
房租与折旧	639,734.61	637,184.73
办公费	144,076.50	228,227.56
商品维修费		
广告费		
股份支付费用	190,466.00	

其他	216,628.62	564,358.15
合计	8,045,320.91	7,852,677.50

注：由于 2021 年实行新租赁准则，以上二级科目中以前年度计入“房租及物业费”的费用，2021 年仅有少数租期在一年以内且未确定是否续租的房屋租赁仍沿用旧版租赁准则，其产生的租赁费计入房租及物业费”，其余均通过使用权资产的当期折旧计入“折旧与摊销”；由于格式编辑问题，项目名称无法更改，为适用新租赁准则，现将 2021 年“原房租及物业费”、折旧与摊销”两个二级科目的金额统一计入“折旧费”。

64、管理费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,445,836.35	1,575,465.30
折旧与摊销	603,024.10	
办公费	441,934.40	311,808.47
业务招待费	151,003.67	
房租与物业费	329,824.91	41,711.48
差旅费	277,421.82	323,026.33
中介服务费	1,196,230.17	679,172.03
独董津贴	120,000.00	
股份支付费用	392,568.47	
其他	40,047.84	88,327.60
合计	6,997,891.73	3,019,511.21

注：由于 2021 年实行新租赁准则，以上二级科目中以前年度计入“房租及物业费”的费用，2021 年仅有少数租期在一年以内且未确定是否续租的房屋租赁仍沿用旧版租赁准则，其产生的租赁费计入房租及物业费”，其余均通过使用权资产的当期折旧计入“折旧与摊销”；由于格式编辑问题，项目名称无法更改，为适用新租赁准则，现将 2021 年“原房租及物业费”、折旧与摊销”两个二级科目的金额统一计入“折旧费”。

65、研发费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,001,312.98	1,100,483.41
折旧与摊销	69,218.67	
材料费	80,240.58	
其他	28,390.00	
合计	1,179,162.23	1,100,483.41

66、财务费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	92,614.77	131,382.52
减：利息收入	901,628.16	35,519.42
汇兑损益		
手续费及其他	28,888.31	63,230.39

其他		
合计	-780,125.08	159,093.49

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	20,230.01	
进项税加计抵减	146,791.16	252,487.63
代扣个人所得税手续费	35,855.09	1,221.38
其他	-	
合计	202,876.26	253,709.01

68、投资收益**(1) 投资收益明细情况**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-45,462.49	31,748.40
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	992,107.25	
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财收益		225,138.96
合计	946,644.76	256,887.36

投资收益的说明：

□适用 √不适用

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-305,156.27	861,326.54
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
按公允价值计量的生物资产		

其他		
合计	-305,156.27	861,326.54

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,820,033.89	-1,096,682.14
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	-178,766.01	336,027.34
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
合计	-1,998,799.90	-760,654.80

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合同资产减值损失	-111,265.27	
其他		
合计	-111,265.27	

73、资产处置收益

□适用 √不适用

74、营业外收入**(1) 营业外收入明细**

√适用 □不适用

单位：元

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
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			

其他	1.44	146,412.90	1.44
合计	1.44	146,412.90	1.44

计入当期损益的政府补助：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元

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
对外捐赠			
滞纳金	1,463,174.97		1,463,174.97
其他	4.79	2,116.77	4.79
合计	1,463,179.76	2,116.77	1,463,179.76

营业外支出的说明：

适用 不适用

本期营业外支出主要为公司上市辅导期补缴以前年度所得税而产生的滞纳金。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,984,840.11	6,134,550.08
递延所得税费用	6,036.81	471.47
合计	2,990,876.92	6,135,021.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	14,933,700.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,733,425.14
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,635,305.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税法规定的额外可扣除费用	-2,377,853.42
研发加计扣除	
所得税费用	2,990,876.92

77、其他综合收益

其他综合收益详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	901,628.16	
备用金、押金及保证金、往来款等	3,420,787.95	
政府补助	20,230.01	253,709.01
个税返还	35,855.09	
其他	1.44	146,412.90
合计	4,378,502.65	400,121.91

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
备用金、押金及保证金、往来款等	3,887,244.28	
房租及物业费	611,766.65	
业务招待费	819,755.60	140,518.29
差旅费	547,165.85	952,420.60
办公费	586,010.90	294,281.68
市场推广费	-	
检测费	80,240.58	
中介服务费	1,196,230.17	
独董津贴	120,000.00	
其他	1,865,674.65	14,684.28
合计	9,714,088.68	1,401,904.85

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,942,823.62	28,977,559.05
加：资产减值准备	111,265.27	
信用减值损失	1,998,799.90	760,654.80
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	437,701.90	430,368.43
使用权资产折旧	1,831,538.49	1,738,603.75

无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	87,993.18	73,525.30
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）	305,156.27	-861,326.54
财务费用（收益以“-”号填列）	92,614.77	131,282.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-946,644.76	-31,748.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-527,516.29	-155,696.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	533,547.67	156,167.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	809,375.67	-7,685,345.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,151,550.10	-25,861,771.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,074,727.28	41,048,073.14
其他	461,760.48	
经营活动产生的现金流量净额	13,061,593.35	38,720,346.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	44,147,642.41	28,858,433.32
减：现金的期初余额	50,490,125.54	25,475,866.48
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	-6,342,483.13	3,382,566.84

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	44,147,642.41	50,490,125.54
其中：库存现金	0.00	9,678.08
可随时用于支付的银行存款	44,147,642.41	40,480,447.46
可随时用于支付的其他货币资金		10,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	44,147,642.41	50,490,125.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

81、所有权或使用权受限的资产

适用 不适用

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

适用 不适用

(2) 境外经营实体说明

适用 不适用

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
中小企业社保补贴	20,230.01	其他收益	1,248.28
合计	20,230.01	-	1,248.28

(2) 本期退回的政府补助情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

84、套期

适用 不适用

85、其他

适用 不适用

六、合并范围的变更

本期新纳入合并范围的子公司：金证互通（香港）资本服务有限公司、企信源（北京）科技有限公司。金证互通（香港）资本服务有限公司为公司新设子公司，企信源（北京）科技有限公司为报告期内经股权受让，由原持股比例 22%增加至 51%，纳入合并范围。

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6) 其他说明

适用 不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1) 一揽子交易：

适用 不适用

2) 非一揽子交易：

适用 不适用

5. 其他原因的合并范围变动

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京牛牛数据服务有限公司	北京	北京	服务业	100%		收购
新疆金证文化发展有限公司	新疆	新疆	服务业	100%		设立
北京挖贝科技有限公司	北京	北京	服务业	80%		收购
金证互通(香港)资本服务有限公司	香港	香港	服务业	100%		设立
企信源(北京)科技有限公司	北京	北京	服务业	51%		收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

适用 不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

适用 不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏金证通资产评估房地产估价有限公司	上海市	上海市	服务业	35		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4. 重要的共同经营

□适用 √不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6. 其他

□适用 √不适用

八、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司一般采用预收货款方式，对少部分常年合作的客户授予信用额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三）市场风险

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

利率风险

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

本公司无银行长期借款及应付债券，无利率风险。

汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

其他价格风险

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

九、公允价值的披露**1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			44,610,353.21	44,610,353.21
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			44,610,353.21	44,610,353.21
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）应收款项融资				
（五）其他非流动金融资产				
（六）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（七）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			44,610,353.21	44,610,353.21
（八）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.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				

持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

其他说明：

适用 不适用

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

适用 不适用

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9. 其他

适用 不适用

十、关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

适用 不适用

2. 本公司的子公司情况

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注“六、在其他主体中的权益”。

3. 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注“六、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本公司关系
金证（上海）资产评估有限公司	联营企业

其他说明：

适用 不适用

4. 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京赛科希德科技股份有限公司	董事、监事、高级管理人员任职公司
北京凯德石英股份有限公司	董事、监事、高级管理人员任职公司
安徽安德利百货股份有限公司	董事、监事、高级管理人员任职公司
湖北万润新能源科技股份有限公司	董事、监事、高级管理人员任职公司
汪大联	独立董事
张居忠	独立董事
张娜	独立董事

其他说明：

适用 不适用

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表：

适用 不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽安德利百货股份有限公司	提供劳务		968,553.46
北京凯德石英股份有限公司	提供劳务	267,051.49	13,559.49
湖北万润新能源科技股份有限公司	提供劳务	10,980.20	

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

适用 不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联受托管理/承包情况说明：

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联委托管理/出包情况说明：

适用 不适用

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明：

适用 不适用

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

适用 不适用

本公司作为被担保方：

适用 不适用

关联担保情况说明：

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,842,447.56	2,217,871.18

(8) 其他关联方交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用 不适用

(2) 应付项目

适用 不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债			
	北京凯德石英股份有限公司	0.00	61,320.75
其他应付款			
	汪大联	16,800.00	16,800.00
	张居忠	16,800.00	16,800.00
	张娜	16,800.00	16,800.00

7. 关联方承诺

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

适用 不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

项目	明细
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考评估值及 8 倍

可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,093,549.42
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,093,549.42

其他说明：

适用 不适用

<p>公司 2021 年 12 月末通过员工持股平台北京金证汇众资产管理中心（有限合伙）对 16 位员工授予 44.42 万股公司股份，授予价格 12 元，服务期 5 年，公允价格采用 2021 年 12 月 31 日收盘价 29 元，公司自 2022 年计算股份支付摊销费用。</p>

3. 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5. 其他

适用 不适用

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

适用 不适用

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

十三、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

适用 不适用

2. 利润分配情况

适用 不适用

3. 销售退回

适用 不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十四、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2. 债务重组

□适用 √不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

□适用 √不适用

(2) 其他资产置换

□适用 √不适用

4. 年金计划

□适用 √不适用

5. 终止经营

□适用 √不适用

6. 分部报告

□适用 √不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8. 其他

□适用 √不适用

十五、母公司财务报表主要项目附注

√适用 □不适用

如下所示：

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	0.00	1,075,224.15
商业承兑汇票		
小计	0.00	1,075,224.15
减：坏账准备		
合计	0.00	1,075,224.15

2、 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	18,969,389.01	20,489,422.46
1 至 2 年	12,777,318.67	4,277,976.65
2 至 3 年	4,247,976.59	3,750,224.64
3 至 4 年	3,750,224.63	170,469.28
4 至 5 年	120,469.28	

账龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上		
小计	39,865,378.18	28,688,093.03
减：坏账准备	3,047,558.12	1,100,480.86
合计	36,817,820.06	27,587,612.17

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备										
其中：										
按组合计提 坏账准备	39,865,378.18	100.00	3,047,558.12	7.64	36,817,820.06	28,688,093.03	100.00	1,100,480.86	3.84	27,587,612.17
其中：										
非信用风险 组合	17,540,132.76	44.00			17,540,132.76	14,534,066.89	50.66			14,534,066.89
信用风险组 合	22,325,245.42	56.00	3,047,558.12	13.65	19,277,687.30	14,154,026.14	49.34	1,100,480.86	7.78	13,053,545.28
合计	39,865,378.18	100.00	3,047,558.12		36,817,820.06	28,688,093.03	100.00	1,100,480.86		27,587,612.17

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
非信用风险组合	17,540,132.76	-	-
信用风险组合	22,325,245.42	3,047,558.12	13.65
合计	39,865,378.18	3,047,558.12	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
非信用风险组合					
信用风险组合	1,100,480.86	1,947,077.26			3,047,558.12
合计	1,100,480.86	1,947,077.26			3,047,558.12

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	2,309,991.19	8.20%	115,499.56
客户二	2,110,000.00	7.49%	633,000.00
客户三	1,600,000.00	5.68%	80,000.00
客户四	1,439,986.22	5.11%	71,999.31
客户五	1,319,986.25	4.69%	65,999.31
合计	8,779,963.66	31.18%	966,498.18

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	15,000,000.00	
其他应收款项	8,308,012.69	6,746,232.08
合计	23,308,012.69	6,746,232.08

(1) 其他应收款项

A. 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	18,939,221.12	3,362,523.39
1 至 2 年	3,469,947.63	1,838,361.87
2 至 3 年	335,067.12	924,944.87
3 至 4 年	1,086,538.48	
4 至 5 年	-	967,200.00
5 年以上	-	
小计	23,830,774.35	7,093,030.13
减：坏账准备	522,761.66	346,798.05
合计	23,308,012.69	6,746,232.08

B. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提 坏账准备										
其中：										
按组合计提 坏账准备	23,830,774.35	100.00	522,761.66	2.19	8,308,012.69	7,093,030.13	100.00	346,798.05	4.89	6,746,232.08
其中：										
信用风险组 合	2,334,165.30	9.79	522,761.66	22.40	1,811,403.64	1,477,520.23	20.83	346,798.05	23.47	1,130,722.18
非信用风险 组合	21,496,609.05	90.21	0.00	0.00	21,496,609.05	5,615,509.90	79.17			5,615,509.90
合计	23,830,774.35	100.00	522,761.66		23,308,012.69	7,093,030.13	100.00	346,798.05		6,746,232.08

C. 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
信用风险组合	2,334,165.30	522,761.66	22.40
非信用风险组合	21,496,609.05		
合计	23,830,774.35	522,761.66	2.19

(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)	
上年年末余额	346,798.05			224,579.86
上年年末余额在本期	346,798.05			224,579.86
--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	175,969.41			272,950.19
本期转回				
本期转销	5.80			150,732.00
本期核销				
其他变动				
期末余额	522,761.66			346,798.05

D. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	346,798.05	175,969.41		5.80	522,761.66
非信用风险组合					
合计	346,798.05	175,969.41		5.80	522,761.66

E. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收股利	15,000,000.00	
往来款	7,147,456.41	5,615,509.90
员工备用金	152,782.72	1,746.50
押金及保证金	1,149,845.33	1,037,515.33
代垫客户报销款	379,761.25	437,213.76
其他	928.64	1044.64
合计	23,830,774.35	7,093,030.13

F. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	应收股利	15,000,000.00	1 年以内	64.36%	
客户二	往来款	6,494,989.05	1-4 年	27.87%	
客户三	应收理财利息	648,219.18	1 年以内	2.78%	32,410.96

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款 项期 末余 额合 计数 的比 例 (%)	坏账准备期末 余额
客户四	押金及保证金	601,595.10	1-2 年	2.58%	180,478.53
客户五	押金及保证金	205,920.00	1-2 年	0.88%	61,776.00
合计	-	22,950,723.33	-	98.47%	274,665.49

4、长期股权投资

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
对子公司投资	13,289,762.11	4,427,777.32	8,861,984.79	7,354,034.18	4,427,777.32	2,926,256.86
对联营、合营企 业投资	3,857,723.34		3,861,630.73	3,861,630.73		3,861,630.73
合计	17,147,485.45	4,427,777.32	12,719,708.13	11,215,664.91	4,427,777.32	6,787,887.59

(1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
北京牛牛数据 服务有限 公司	5,615,101.76			5,615,101.76		
新疆金证互通 文化发展	339,423.75			339,423.75		

被投资单位	上年年末余额	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
有限公司						
北京挖贝科技 有限公司	1,399,508.67			1,399,508.67		4,427,777.32
金证互通（香 港）资本 服务有限 公司		1,035,928.92		1,039,555.56		
企信源（北 京）科技 有限公司		4,635,900.00		4,635,900.00		
合计	7,354,034.18	5,671,828.92	-	13,029,489.74	-	4,427,777.32

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损 益	其他综合收 益调整	其他权 益 变 动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
1. 联营企业											
金证（上海）资产评估 有限公司	3,861,630.73			-3,907.39						3,857,723.34	
小计	3,861,630.73			-3,907.39						3,857,723.34	
合计	3,861,630.73			-3,907.39						3,857,723.34	

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,171,510.00	23,253,055.67	61,873,507.10	27,969,077.43
其他业务				
合计	45,171,510.00	23,253,055.67	61,873,507.10	27,969,077.43

6、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-45,462.49	31,748.40
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	992,107.25	225,138.96
成本法核算的长期股权投资收益	15,000,000.00	13,600,000.00
合计	15,946,644.76	13,856,887.36

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	20,230.01	
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期初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、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	686,950.98	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-1,463,178.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	146,791.16	
小计	-609,206.18	
减：所得税影响额	-162,150.03	
少数股东权益影响额	10.59	
合计	-447,066.74	

其他说明：

适用 不适用

2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

单位：元

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	9.95%	0.33	0.33
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.32%	0.34	0.34

第七节 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：

北京金证互通资本服务股份有限公司董事会办公室