



# 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 | 牛牛重办 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

牛牛重办 7.0 | 1.2 核心业务数据及结构、业务指标分析

城分无界 梦想无限 | 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23日

北京 | 上海 | 深圳 | 武汉 | 香港 | 成都 | 南京 | 杭州 | 中山 | 宁波 | 济南

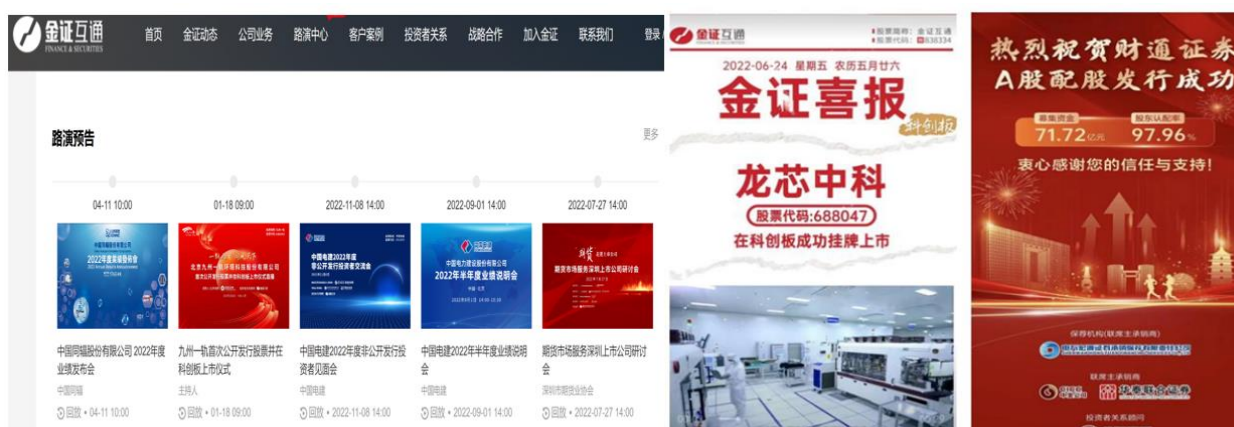
# 年度报告

# 2022

## 公司年度大事记

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，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！同时，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。

2022年，金证互通向中国上市公司协会申报了《加强投资者关系管理，提升国有控股上市公司估值研究》、《IR与PR融合发展对上市公司价值及致力积极意义的实证研究》和《提升上市公司危机公关水平的研究》三项课题研究报道，并获评中国上市公司协会2022年度研究成果的荣誉证书。

2022年，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，如：中国同辐业绩发布会、中国电建投资者见面会等，协助上市公司加强与投资者的交流，有助于投资者更加了解上市公司投资价值。

在技术研发方面，公司持续提升技术能力。自研的舆情监控平台，先后应用于东莞上市公司协会、合肥高新区上市企业协会、北京朝阳金融办等多个地方协会与金融办。开发舆情监测平台，监测企业舆情信息，跟踪舆情动向，在协会微信公众号平台开设舆情监测窗口，一键接入舆情监测服务，助力正在辅导和排队的后备上市企业进行实时的舆情监测，对互联网舆论保持正常的实时监控。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

## 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	会计数据和财务指标 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重大事件 .....	27
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	28
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	32
第八节	行业信息 .....	36
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	37
第十节	财务会计报告 .....	40
第十一节	备查文件目录 .....	135

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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）张卫峰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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年度报告的真实性、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

鉴于市场竞争激烈以及相关客户业务涉密因素，客户及供应商信息流失将对公司经营产生未知影响，存在不可预计的风险，且公司与客户供应商签署的业务合同附相关保密条款。鉴于此，公司于 2022 年年度报告隐去前五大客户及供应商名称。

### 【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。
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。

	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，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 34,828,757.42 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。
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12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	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	
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王娜	王懈
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号 4 楼	

**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	145,007,548.92	184,041,569.38	-21.21%
毛利率%	50.02%	56.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,922,750.58	62,856,355.70	-49.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,526,039.63	60,057,824.21	-47.51%
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）	26.69%	59.57%	-
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）	26.35%	56.92%	-
基本每股收益	0.89	1.75	-49.14%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	192,239,508.08	183,666,209.48	4.67%
负债总计	83,533,973.61	70,029,435.25	19.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	104,310,520.95	113,333,549.86	-7.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.90	3.15	-7.94%
资产负债率%（母公司）	59.89%	47.12%	-
资产负债率%（合并）	43.45%	38.13%	-
流动比率	1.91	2.29	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 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	30,142,799.22	62,652,237.56	-51.89%
应收账款周转率	4.56	9.50	-
存货周转率	55.79	86.91	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.67%	23.08%	-
营业收入增长率%	-21.21%	21.70%	-
净利润增长率%	-49.20%	23.01%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	36,000,000.00	36,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

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）	34,294.01
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	1,627,457.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,553,664.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目	390,398.59
<b>非经常性损益合计</b>	<b>498,486.05</b>
所得税影响数	101,210.47
少数股东权益影响额（税后）	564.63
<b>非经常性损益净额</b>	<b>396,710.95</b>

#### 九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 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、投资者关系管理服务及信息化产品等构成。公司总部位于北京，在上海、深圳、武汉、新疆、香港等地设有分、子公司，并在我国上市公司资源相对丰富的成都、南京、杭州、中山、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，一直秉承“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、国产 CPU+DCU 龙头海光信息、“察打一体化无人机龙头企业”中无人机等，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；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、“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”慕思股份等均选择公司为其提供 IPO 期间投资者关系管理服务；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融资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：中国海油、中国电信、中国联通等千亿级 A+H 央企，以及格力电器、工业富联、华夏银行、中国西电、北新建材、中国电建、五矿发展等多家行业头部企业。

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：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、冠豪高新吸收合并新华包装、王府井吸收合并首商集团、徐工机械吸收合并徐工有限、南网储能（文山电力）重大资产重组等项目等。

上市公司再融资投资者关系管理方面，配股融资是难点之一，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明显提升。本报告期内，金证互通已实施完成 7 家配股项目的服务，市场占有率高达 70%。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%。

截至本报告期末，公司共计为 162 家北交所挂牌企业中的 43 家客户提供了服务，占北交所上市企业的份额为 26.54%。

技术研发方面，公司持续提升技术能力，并拓展更多应用场景。公司自研的舆情监控平台，已经先后应用于东莞上市公司协会、合肥高新区上市企业协会、北京朝阳金融办等多个地方协会与金融办。

该舆情监控平台可根据上市公司名称、产品以及行业等关键词来采集信息，并通过敏感性、重要程度、新闻标题、来源、相似文章数、发布时间等字段进行多维度排序和筛选，显著提升了上述机构服务的广度。

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，金证互通还与监管机构、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》（下称：深上协），金证互通依托于自身积累和优势，为深上协会会员上市公司、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，并分享资本市场IR服务经验，得到了相关企业的高度认可及好评，深上协也发出了《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，金证互通也全面参与其中，与市场各方进一步研悉中小市值上市公司发展动向。

在新媒体的不断发展下，客户多元化的传播需求也逐渐增加，公司在服务过程中，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。

2022年，金证互通向中国上市公司协会申报了《加强投资者关系管理，提升国有控股上市公司估值研究》、《IR与PR融合发展对上市公司价值及致力积极意义的实证研究》和《提升上市公司危机公关水平的研究》三项课题研究报道，目前已经结题。这体现了金证互通在做好资本市场系列服务的同时，对市场最新热点问题、现实困境研究及未来发展方向等多方面进行了深度思考，以及在此基础上提出的实践方法论得到了一定的认可及鼓励，也会带动国内投关行业服务能力的进一步提升。

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7.98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

适用 不适用

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

2022年，面对复杂严峻的国内外环境，全球资本市场普遍遭遇调整。国内市场经济更需资本市场的大力支持，随着中国金融市场改革程度加深，市场监管不断完善，A股IPO融资规模创出历史新高，存量上市公司突破5000家，实施注册制的科创板、创业板成为IPO融资的主力军，中国企业赴欧洲发行GDR破冰。而《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，也为公司投关业务带来了更大的机遇与增量。

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。

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。报告期内，金证互通（香港）已为多家港股上市公司提供境外投资者关系管理服务、资本市场品牌服务及境外路演活动等，服务客户包括中国联通、中海油、皖通高速公路、雍禾医疗等。未来金证互通（香港）将进一步拓展海外投资者关系业务及ESG相关服务。

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，A股上市新股数量合计达424家，其中沪深两个交易所上市企业为341家，北交所新上市企业83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。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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	67,041,657.36	34.87%	50,792,511.33	27.65%	31.99%
交易性金融资产	35,130,151.74	18.27%	68,921,280.40	37.53%	-49.03%
应收票据	70,000.00	0.04%	4,291,242.78	2.34%	-98.37%
应收账款	34,828,757.42	18.12%	16,700,488.21	9.09%	108.55%
存货	1,188,818.87	0.62%	1,409,348.28	0.77%	-15.65%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
长期股权投资	4,211,709.47	2.19%	3,861,630.73	2.10%	9.07%
固定资产	14,477,075.00	7.53%	14,932,000.83	8.13%	-3.05%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
无形资产	7,090,200.00	3.69%	0.00	0.00%	100.00%
商誉	2,717,011.14	1.41%	2,717,011.14	1.48%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
应付账款	19,849,577.67	10.33%	10,020,399.45	5.46%	98.09%
合同负债	44,298,428.43	23.04%	39,199,159.85	21.34%	13.01%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金期末余额较期初余额增长 31.99%，主要系本期经营性净现金流增加所致。
2. 交易性金融资产期末余额较期初余额减少 49.03%，主要系交易性金融资产转让所致。
3. 应收票据期末余额较期初余额减少 98.37%，主要系票据到期收款后无新增票据所致。
4. 应收账款期末余额较期初余额增加 108.55%，主要系受疫情影响，客户回款周期变长所致。
5. 无形资产期末余额较期初余额增加 100.00%，主要系新成立子公司企信源无形资产出资所致。

6. 应付账款期末余额较期初余额增加 98.09%，主要系项目应收款增加，未满足付款条件所致。

## 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	145,007,548.92	-	184,041,569.38	-	-21.21%
营业成本	72,478,988.01	49.98%	80,827,923.82	43.92%	-10.33%
毛利率	50.02%	-	56.08%	-	-
销售费用	17,457,630.00	12.04%	16,742,997.85	9.10%	4.27%
管理费用	12,975,540.19	8.95%	10,070,636.13	5.47%	28.85%
研发费用	2,353,724.02	1.62%	2,900,833.73	1.58%	-18.86%
财务费用	-1,614,949.17	-1.11%	226,685.62	0.12%	-812.42%
信用减值损失	-2,054,786.81	-1.42%	-535,140.44	-0.29%	283.97%
资产减值损失	52,808.87	0.04%	-102,741.24	-0.06%	-151.40%
其他收益	425,014.03	0.29%	613,427.13	0.33%	-30.71%
投资收益	1,977,536.46	1.36%	1,596,803.27	0.87%	23.84%
公允价值变动收益	-37,618.09	-0.03%	1,593,428.07	0.87%	-102.36%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	40,525,889.94	27.95%	75,465,363.85	41.00%	-46.30%
营业外收入	51.94	0.00%	107,149.95	0.06%	-99.95%
营业外支出	1,553,716.20	1.07%	4,462.11	0.00%	34720.21%
净利润	31,943,529.84	22.03%	62,875,770.42	34.16%	-49.20%

#### 项目重大变动原因：

1. 营业收入本期金额较上期金额变动-21.21%，主要系受疫情影响公司业务收入下降所致。
2. 管理费用本期金额较上期金额变动 28.85%，主要系公司人员人工成本和中介服务费增加所致。
3. 财务费用本期金额较上期金额变动-812.42%，主要系本期理财收益计提利息所致。
4. 信用减值损失本期金额较上期金额变动 283.97%，主要系应收账款期末余额较期初余额增加较多，计提信用减值损失所致。
5. 资产减值损失本期金额较上期金额变动-151.40%，主要系合同资产减少，资产减值损失转回所致。
6. 其他收益本期金额较上期金额变动-30.71%，主要系本期进项税加计抵减金额减少所致。
7. 公允价值变动收益本期金额较上期金额变动-102.36%，主要系交易性金融资产公允价值变动所致。



8. 营业外支出本期金额较上期金额变动 34720.21%，主要系公司上市辅导期补缴以前年度所得税而产生的滞纳金所致。

## (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	145,007,548.92	184,041,569.38	-21.21%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	72,478,988.01	80,827,923.82	-10.33%
其他业务成本	0.00	0.00	-

## 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
投资者关系管理顾问服务	43,401,630.53	14,194,313.89	67.30%	-2.11%	56.95%	-12.30%
资本市场品牌建设服务	100,856,690.32	58,284,674.12	42.21%	-27.34%	-18.80%	-6.08%
信息化产品及其他	749,228.07	0.00	100.00%	-16.30%	-100.00%	1.49%
合计	145,007,548.92	72,478,988.01	50.02%	-21.21%	-10.33%	-6.06%

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入构成未发生显著变动。受疫情影响，公司投资者关系管理顾问服务收入下降 2.11%，资本市场品牌建设服务收入下降 27.34%，信息化产品及其他收入下降 16.30%。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	3,367,878.85	2.32%	否
2	客户二	3,076,223.79	2.12%	否
3	客户三	2,924,528.22	2.02%	否
4	客户四	2,786,107.28	1.92%	否
5	客户五	2,714,870.34	1.87%	否

合计	14,869,608.48	10.25%	-
----	---------------	--------	---

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	6,526,414.71	11.17%	否
2	供应商二	5,477,794.36	9.38%	否
3	供应商三	4,135,922.53	7.08%	否
4	供应商四	4,108,338.36	7.03%	否
5	供应商五	2,930,268.41	5.02%	否
合计		23,178,738.37	39.67%	-

## 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	30,142,799.22	62,652,237.56	-51.89%
投资活动产生的现金流量净额	-7,711,525.26	8,548,844.10	-190.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-46,945,742.51	-46,188,944.43	1.64%

## 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量金额本期金额较上期金额变动-51.89%，主要系本期营业收入下降，客户回款周期变长所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额本期金额较上期金额变动-190.21%，主要系本期买理财产品及投资企信源和香港金证所致。

## (四) 投资状况分析

## 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京牛牛数据服务有限公司	控股子公司	软件开发和维护	6,000,000.00	20,008,169.25	10,740,900.82	3,221,712.33	1,027,536.49
新疆金证互通文化发展有限公司	控股子公司	公关活动策划；会务服务、代理、发	5,000,000.00	57,329,076.89	13,028,170.37	45,670,087.68	16,913,364.94

		布国内 各类广 告等					
北京挖 贝科技 有限公 司	控股子 公司	互联网 信息服 务；技 术咨 询；公 共关系 服务； 会议服 务；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 ”	5,555,556.00	4,686,307.69	1,790,018.15	2,987,086.05	103,896.29
企信源 （北 京）科 技有限 公司	控股子 公司	企信源 软件平 台	9,090,000.00	8,629,381.94	8,308,183.44	0.00	-781,816.56
金证互 通（香 港）资 本服务 有限公 司	控股子 公司	品牌管 理	10,000,000.00	1,222,373.13	1,051,770.85	144,110.38	-837,825.22
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	13,000,000.00	15,079,333.18	13,167,390.03	25,940,719.85	1,000,224.97

		咨询； 财务咨 询					
--	--	-----------------	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
金证（上海）资产评估有限公司	是经国家财政部及中国证券监督管理委员会认定的具有证券评估从业资格的专业资产评估公司。	寻找产业链上下游合作机会； 获取投资收益

### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

### 2. 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	75,881,932.56	0.00	不存在
<b>合计</b>	-	75,881,932.56	0.00	-

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

### (五) 研发情况

#### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	2,353,724.02	2,900,833.73
研发支出占营业收入的比例	1.62%	1.58%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

#### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科以下	13	10
研发人员总计	14	10

研发人员占员工总量的比例	8.92%	5.59%
--------------	-------	-------

**专利情况：**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

**研发项目情况：**

公司主要研发情况如下：

项目一：牛牛金融上市公司证券事务管理系统研发升级。该系统是基于我们充分了解证券事务工作流程，以及相关的法律、法规，结合上市公司必须遵守的规范、合规的管理要求，曾经服务于深交所 6 年的技术开发团队，开发出基于 PC 和移动端的证券事务信息化综合管理平台。系统具有会议管理、公告管理、投资者关系、法规检索、股东数据分析、董监高管理等功能。

项目二：CRM 系统升级研发。结合人工智能、区块链等技术，在构建及丰富公司金融科技平台的同时，构建投资者关系行业的 CRM 系统。项目将实现满足投关市场业务需求的人工智能及区块链平台，为公司的市场业务提供强大的数据及技术支撑。通过该系统，提升公司市场人员的效率，进一步稳定和提升公司在投关市场的市场份额。

项目三：配股系统 v3.2。研发了一套基于 .Net 技术的投票配股系统，将投票与 Web 结合，该软件对沪深交易所股东信息进行结构化处理，方便客户对现有股东情况的实时了解并针对股东结构协助客户为下一步工作安排设计服务方案并执行，协助客户以较高的认配率完成配股工作。

项目四：金证路演中心。该系统的推出，依托公司超过十年的投资者关系管理服务沉淀，自建的投资数据库资源，高效率的本地化运营，高质量的人性化服务，建设的金证路演中心。无需下载插件一键参会，多层级服务器部署、冗余备份，CDN 加速遍布全国，保障各终端与各地区访问完美流畅，支持电话会+音视频+PPT 混合模式。金证路演中心拥有丰富的应用场景：业绩说明会、投资者交流会、投教活动、培训活动、企业调研、上市仪式、论坛峰会等。

**(六) 审计情况****1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**2. 关键审计事项说明**

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	关键审计事项为收入确认，请参阅合并财务报表	1、了解、评价及测试管理层与

	<p>附注三、(二十七)和五、(三十)的披露。</p> <p>本年度金证互通确认的营业收入为14,500.75万元。</p> <p>公司收入主要来源公司投资者关系管理顾问服务，由于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。</p> <p>由于营业收入是金证互通的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将金证互通收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>投资关系管理服务收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；</p> <p>2、了解重大项目销售合同及其关键条款，评价收入确认的会计政策的适当性；</p> <p>3、对本期营业收入进行收入确认的重新计算；</p> <p>4、检查收入确认的真实性，选取样本项目，检查并核对收入确认相关的支持性依据，包括服务合同及关键合同条款、公开信息查询到的客户上市时点依据或媒体公开报道等原始单据，结合应收账款、预收款项审计的函证程序，函证主要销售合同的执行情况，确认收入的真实性及准确性；</p> <p>5、对营业收入执行分析程序，包括各年度波动分析、分项目进行毛利率分析等，复核收入的合理性；</p> <p>6、对营业收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。</p>
--	---	--

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

### 重要会计政策变更

#### (1) 执行《企业会计准则解释第15号》

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”)。

##### ① 关于试运行销售的会计处理

解释第15号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自2022年1月1日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至2022年1月1日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整

##### ②关于亏损合同的判断

解释第15号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自2022年1月1日起施行，企业应当对在2022年1月1日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

#### (2) 执行(财会〔2022〕13号)

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用简化方法进行会计处理，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 2022 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。

### （3）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

#### ① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。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。

#### ② 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。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。

## （八）合并报表范围的变化情况

适用  不适用

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。

## （九）企业社会责任

### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用  不适用



## 2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

金证互通作为一家非上市公众公司，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共享企业发展成果。

## 三、持续经营评价

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。

## 四、未来展望

是否自愿披露

□是 √否

## 五、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 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。

**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、武汉、香港等地设立分、子公司，并在我国上市公司资源相对丰富的成都、南京、杭州、中山、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，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 34,828,757.42 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。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 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	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	0.00	2,794,459.31
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00

## 企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

## (四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司报告期内无新增股权激励计划，公司 2022 年按会计准则计算股份支付摊销费用。
---

## (五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

## 一、普通股股本情况

## (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	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%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,800,000	63.33%	10,140,000	32,940,000	91.50%
	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						108

## 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	北京金证汇众 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)	1,395,000	0	1,395,000	3.8750%	0	1,395,000	0	0
4	秦志军	462,000	0	462,000	1.2833%	0	462,000	0	0
5	沈剑峰	291,000	0	291,000	0.8083%	0	291,000	0	0
6	苏州瑞曼投资 管理有限公司	390,000	-100,000	290,000	0.8056%	0	290,000	0	0
7	李洪波	164,737	-6,569	158,168	0.4394%	0	158,168	0	0
8	戴艳	0	100,000	100,000	0.2778%	0	100,000	0	0
9	候玉汝	64,200	20,015	84,215	0.2339%	0	84,215	0	0
10	首创证 券股份 有限公司	94,277	-12,765	81,512	0.2264%	0	81,512	0	0

合计	35,801,214	681	35,801,895	99.4497%	32,940,000	2,861,895	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 32.0839%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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为陈斌先生，为公司第一大股东。陈斌先生，董事长、总经理，中国国籍，无境外永久居留权，1979年6月出生，本科学历。2003年4月至2005年6月就职北京海德联合信息技术有限公司；2005年10月至今在中科互联先后任监事、执行董事、监事；2005年7月至2007年6月就职北京金证互通投资顾问有限公司就任项目经理；2007年7月至2011年9月在深圳市万全智策商务咨询有限公司先后就任业务董事、总经理助理、副总经理；2012年至今在金证互通任职；2014年10月至今任金证资本执行事务合伙人；2015年9月至今，任牛牛数据执行董事、经理；2015年10月至今任金证汇众执行事务合伙人；2018年6月至今任新疆金证执行董事、经理；2021年4月至今任金证创新执行事务合伙人；2021年6月至今在金证信息先后任执行董事、经理、监事；2022年6月至今任企信源董事长；2022年8月至今任金证汇聚执行事务合伙人；2023年4月任伯瓚科技董事。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内普通股股票发行情况

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

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

□适用 √不适用

## 九、 权益分派情况

## (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 9 月 13 日	12	0	0
合计	12	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用

## (二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	4.8	0	0

## 十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 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1月1日	2025年4月14日
陈景希	董事、副总经理	男	1979年11月	2022年1月1日	2025年4月14日
陆甜	董事	女	1983年3月	2022年1月1日	2025年4月14日
张浩淼	董事	男	1977年5月	2022年1月1日	2025年4月14日
任晓昊	董事	女	1985年8月	2022年1月1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1月1日	2025年4月14日
张居忠	独立董事	男	1970年10月	2022年1月1日	2025年4月14日
汪大联	独立董事	男	1968年2月	2022年1月1日	2025年4月14日
张娜	独立董事	女	1981年12月	2022年1月1日	2025年4月14日
马红伟	监事会主席	女	1973年3月	2022年1月1日	2025年4月14日
张媛	监事	女	1988年5月	2022年1月1日	2025年4月14日
王鹏	监事	男	1991年7月	2022年1月1日	2025年4月14日
巫云峰	副总经理	男	1975年11月	2022年1月1日	2025年4月14日
黄玫	副总经理	女	1969年2月	2022年2月16日	2025年4月14日
孔幸峰	财务总监	男	1978年5月	2022年1月1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

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

#### 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	特殊说明
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	11	9	22
销售人员	27	19	12	34
业务人员	91	65	50	106
技术人员	14	1	5	10
财务人员	5	3	1	7
<b>员工总计</b>	<b>157</b>	<b>99</b>	<b>77</b>	<b>179</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	23	28
本科	95	114
专科	37	35
专科以下	2	2
<b>员工总计</b>	<b>157</b>	<b>179</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

- 1、人员变动：严格依照国家及地方相关法规和政策进行人员异动操作；
- 2、人才引进：通过招聘、自行寻找、人才机构推荐等渠道进行人才引进；
- 3、培训情况：公司根据各部门培训需求，采取内部培训和工作专项培训等方式进行培训工作，包括新员工培训、企业文化培训、专业技术培训、专题培训等；
- 4、招聘情况：公司采用网络招聘、现场招聘和校园招聘等方式进行招聘工作；
- 5、薪酬情况：按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》；
- 6、公司不存在承担离退休人员薪酬的情况。

**(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

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
陈斌	新增	董事长、总经理	27,519,000	0	27,519,000
王鹏	无变动	监事	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规要求，不断完善公司法人治理结构、建立管理制度、规范公司运作。

目前在公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制严格遵守各项法律法规，最大限度维护股东对公司必要事务的知情权、参与权、表决权 and 质询权。公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行信息披露，股东大会的召集、召开、审议、表决等程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要事项均按照《公司章程》及相关法律法规程序进行。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》无修改。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	7	11	9

### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

2022 年度公司召开的历次股东大会、 董事会、监事会均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司董事、监事及高级管理人员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司严格按照《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不断改进公司治理。

## （四） 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www. neeq. com. cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。公司依据相关法律及《公司章程》的规定，制定了《投资者关系管理制度》。公司董事会秘书专门负责投资者关系管理，投资者可以通过电话、传真和电子邮件等方式了解公司情况，充分保证了公司和投资者之间的沟通顺畅。未来公司将根据制度，加强公司与投资者之间的沟通，加深投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间长期、稳定的良好关系，提升公司的诚信度，实现公司价值最大化和股东利益最大化。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司坚持在资产、人员、业务、机构、财务方面的独立。

资产独立：公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，已依法办理完成其他相关资产的变更登记手续。

人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举和聘任；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

业务独立：公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

机构独立：公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能。

财务独立：公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司的一系列内部管理制度均根据《公司法》、《证券法》及其他法律法规并结合公司自身情况而制定，制度执行情况良好，本年度内未发生管理制度重大缺陷的情况。

会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

无

## 三、投资者保护

### （一）实行累积投票制的情况

适用  不适用

公司于2022年4月15日召开2022年第二次临时股东大会实行累积投票制分别审议通过《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》。

## (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

公司股东大会实行网络投票两次：2022年6月2日召开2022年第三次临时股东大会，采用了现场投票和网络投票方式，审议了关于公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在北交所上市的相关议案；2022年7月28日召开2022年第五次临时股东大会，采用了现场投票和网络投票方式，审议了关于拟终止向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的应用并撤回申请材料的相关议案。

## (三) 表决权差异安排

适用 不适用

# 第十节 财务会计报告

## 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字【2023】第 ZG11320 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市南京东路 61 号 4 楼	
审计报告日期	2023 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王娜 2 年	王嶰 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	25 万元	
<b>北京金证互通资本服务股份有限公司全体股东：</b>		
<b>一、 审计意见</b>		
我们审计了北京金证互通资本服务股份有限公司（以下简称“金证互通”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。		



我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金证互通2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金证互通，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

### 关键审计事项

#### （一）收入确认

关键审计事项为收入确认，请参阅合并财务报表附注三、（二十七）和五、（三十）的披露。

本年度金证互通确认的营业收入为14,500.75万元。

公司收入主要来源公司投资者关系管理顾问服务，由于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。

由于营业收入是金证互通的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将金证互通收入确认识别为关键审计事项。

#### 该事项在审计中是如何应对的

- 1、了解、评价及测试管理层与投资关系管理服务收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；
- 2、了解重大项目销售合同及其关键条款，评价收入确认的会计政策的适当性；
- 3、对本期营业收入进行收入确认的重新计算；
- 4、检查收入确认的真实性，选取样本项目，检查并核对收入确认相关的支持性依据，包括服务合同及关键合同条款、公开信息查询到的客户上市时点依据或媒体公开报道等原始单据，结合应收账款、预收款项审计的函证程序，函证主要销售合同的执行情况，确认收入的真实性及准确性；
- 5、对营业收入执行分析程序，包括各年度波动分析、分项目进行毛利率分析等，复核收入的合理性；
- 6、对营业收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估金证互通的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金证互通的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对金证互通持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金证互通不能持续经营。

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

（六）就金证互通中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	三、（五）、1	67,041,657.36	50,792,511.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	三、（五）、2	35,130,151.74	68,921,280.40
衍生金融资产			
应收票据	三、（五）、4	70,000.00	4,291,242.78
应收账款	三、（五）、5	34,828,757.42	16,700,488.21
应收款项融资			
预付款项	三、（五）、7	15,302,717.85	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	2,072,981.32	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	1,188,818.87	1,409,348.28
合同资产	三、(五)、10	2,628,452.49	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	935,569.78	265,938.49
<b>流动资产合计</b>		159,199,106.83	155,586,417.92
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	三、(五)、17	4,211,709.47	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	14,477,075.00	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	2,160,290.27	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	243,464.70	377,747.63
递延所得税资产	三、(五)、30	2,140,650.67	1,649,585.51
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		33,040,401.25	28,079,791.56
<b>资产总计</b>		192,239,508.08	183,666,209.48
<b>流动负债：</b>			
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	19,849,577.67	10,020,399.45
预收款项			
合同负债	三、(五)、38	44,298,428.43	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	8,418,809.80	7,151,088.63
应交税费	三、(五)、40	7,391,695.39	6,469,314.02
其他应付款	三、(五)、41	1,628,177.97	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	1,162,336.37	3,044,871.79
其他流动负债	三、(五)、44	555,662.61	1,298,364.05
<b>流动负债合计</b>		<b>83,304,688.24</b>	<b>67,737,611.15</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	三、(五)、47	229,285.37	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)、30		251,357.02
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>229,285.37</b>	<b>2,291,824.10</b>
<b>负债合计</b>		<b>83,533,973.61</b>	<b>70,029,435.25</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	11,897,437.31	9,643,216.80
减：库存股			
其他综合收益	三、(五)、57	2,230,318.23	2,230,318.23
专项储备			
盈余公积	三、(五)、59	18,000,000.00	14,526,874.67
一般风险准备			
未分配利润	三、(五)、60	36,182,765.41	50,933,140.16
归属于母公司所有者权益（或		104,310,520.95	113,333,549.86

股东权益) 合计			
少数股东权益		4,395,013.52	303,224.37
<b>所有者权益(或股东权益) 合计</b>		<b>108,705,534.47</b>	<b>113,636,774.23</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益) 总计</b>		<b>192,239,508.08</b>	<b>183,666,209.48</b>

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：张卫峰

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		51,265,493.76	29,211,652.20
交易性金融资产		35,130,151.74	68,921,280.40
衍生金融资产			
应收票据	三、(十五)、1	70,000.00	1,075,224.15
应收账款	三、(十五)、2	45,628,785.83	27,587,612.17
应收款项融资			
预付款项		12,729,686.83	8,071,142.46
其他应收款	三、(十五)、3	24,323,826.05	6,746,232.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,008,899.87	1,159,641.65
合同资产		2,622,119.16	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			15,499.78
<b>流动资产合计</b>		<b>172,778,963.24</b>	<b>146,308,480.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	三、(十五)、4	14,335,116.63	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		14,401,795.86	14,842,777.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		1,510,717.05	4,368,516.83
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		163,275.99	239,780.96
递延所得税资产		1,999,751.68	1,515,082.43
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		32,410,657.21	27,754,045.69
<b>资产总计</b>		205,189,620.45	174,062,526.42
<b>流动负债：</b>			
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		35,609,210.51	27,497,750.63
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,597,405.99	6,334,838.72
应交税费		5,544,156.67	6,198,993.00
其他应付款		30,960,773.79	507,890.72
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		41,541,339.30	35,819,175.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,058,337.63	2,993,363.44
其他流动负债		390,237.27	775,543.57
<b>流动负债合计</b>		122,701,461.16	80,127,555.14
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		188,328.10	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			251,357.02
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		188,328.10	1,890,033.62
<b>负债合计</b>		122,889,789.26	82,017,588.76
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		8,275,832.19	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		18,000,000.00	14,526,874.67
一般风险准备			
未分配利润		17,793,680.77	33,266,133.08
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>82,299,831.19</b>	<b>92,044,937.66</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>205,189,620.45</b>	<b>174,062,526.42</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		145,007,548.92	184,041,569.38
其中：营业收入	三、（五）、61	145,007,548.92	184,041,569.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		104,844,613.44	111,741,982.32
其中：营业成本	三、（五）、61	72,478,988.01	80,827,923.82
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	1,193,680.39	972,905.17
销售费用	三、（五）、63	17,457,630.00	16,742,997.85
管理费用	三、（五）、64	12,975,540.19	10,070,636.13



研发费用	三、(五)、65	2,353,724.02	2,900,833.73
财务费用	三、(五)、66	-1,614,949.17	226,685.62
其中：利息费用		170,445.62	221,191.03
利息收入		1,824,619.58	72,889.90
加：其他收益	三、(五)、67	425,014.03	613,427.13
投资收益（损失以“-”号填列）	三、(五)、68	1,977,536.46	1,596,803.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		350,078.74	240,504.21
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	-37,618.09	1,593,428.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	三、(五)、71	-2,054,786.81	-535,140.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	三、(五)、72	52,808.87	-102,741.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		40,525,889.94	75,465,363.85
加：营业外收入	三、(五)、74	51.94	107,149.95
减：营业外支出	三、(五)、75	1,553,716.20	4,462.11
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		38,972,225.68	75,568,051.69
减：所得税费用	三、(五)、76	7,028,695.84	12,692,281.27
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		31,943,529.84	62,875,770.42
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）		31,943,529.84	62,875,770.42
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		20,779.26	19,414.72
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		31,922,750.58	62,856,355.70
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			



1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		31,943,529.84	62,875,770.42
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		31,922,750.58	62,856,355.70
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		20,779.26	19,414.72
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.89	1.75
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.89	1.75

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：张卫峰

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	三、(十五)、5	103,612,663.89	130,923,876.80
减：营业成本		53,952,694.72	60,788,161.08
税金及附加		500,177.13	677,117.74
销售费用		15,747,317.64	15,302,099.75
管理费用		11,001,651.59	7,977,059.57
研发费用		418,557.09	
财务费用		-1,614,896.77	237,834.03
其中：利息费用		138,762.93	203,244.33
利息收入		1,778,054.84	24,765.25
加：其他收益		325,637.41	409,732.97
投资收益（损失以“-”号填列）	三、(十五)、6	16,552,891.25	15,196,803.27

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)		350,078.74	240,504.21
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)		-37,618.09	1,593,428.07
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-1,985,944.21	-396,223.20
资产减值损失(损失以“-”号填列)		47,267.20	-99,293.13
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		38,509,396.05	62,646,052.61
加：营业外收入		49.95	107,149.51
减：营业外支出		1,553,676.82	3,162.91
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		36,955,769.18	62,750,039.21
减：所得税费用		5,755,096.16	12,729,365.54
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		31,200,673.02	50,020,673.67
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		31,200,673.02	50,020,673.67
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		31,200,673.02	50,020,673.67
<b>七、每股收益：</b>			
(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	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		143,047,311.12	200,701,008.34
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		1,188,266.52	7,114,840.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>144,235,577.64</b>	<b>207,815,848.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		53,264,392.64	76,185,432.47
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		32,913,237.83	28,714,969.33
支付的各项税费		17,802,977.57	24,593,712.09
支付其他与经营活动有关的现金		10,112,170.38	15,669,497.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>114,092,778.42</b>	<b>145,163,611.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>30,142,799.22</b>	<b>62,652,237.56</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		65,000,000.00	39,092,816.72
取得投资收益收到的现金		-4,243.65	757,183.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>64,995,756.35</b>	<b>39,850,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,050,226.81	301,155.90
投资支付的现金		69,657,054.80	31,000,000.00

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		72,707,281.61	31,301,155.90
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,711,525.26	8,548,844.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,200,000.00	43,200,000.00
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		3,745,742.51	2,988,944.43
<b>筹资活动现金流出小计</b>		46,945,742.51	46,188,944.43
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-46,945,742.51	-46,188,944.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		10,711.18	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-24,503,757.37	25,012,137.23
加：期初现金及现金等价物余额		50,490,125.54	25,477,988.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		25,986,368.17	50,490,125.54

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：张卫峰

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		96,972,913.66	139,335,466.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		31,610,817.24	5,970,943.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		128,583,730.90	145,306,410.14
购买商品、接受劳务支付的现金		38,300,080.27	52,323,289.41
支付给职工以及为职工支付的现金		28,717,225.30	21,951,248.99
支付的各项税费		11,704,563.36	22,091,857.48
支付其他与经营活动有关的现金		10,955,100.70	16,425,316.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		89,676,969.63	112,791,712.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		38,906,761.27	32,514,698.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		63,753,510.56	38,493,700.94
取得投资收益收到的现金		1,244,367.61	18,956,299.06

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		64,997,878.17	57,450,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			247,602.23
投资支付的现金		75,734,666.07	31,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		75,734,666.07	31,247,602.23
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,736,787.90	26,202,397.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		43,200,000.00	43,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,667,912.63	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		46,867,912.63	43,200,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-46,867,912.63	-43,200,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-18,697,939.26	15,517,095.87
加：期初现金及现金等价物余额		29,211,652.20	13,694,556.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,513,712.94	29,211,652.20

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	36,000,000.00				9,643,216.80		2,230,318.23		14,526,874.67		50,933,140.16	303,224.37	113,636,774.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,000,000.00				9,643,216.80		2,230,318.23		14,526,874.67		50,933,140.16	303,224.37	113,636,774.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,254,220.51				3,473,125.33		-14,750,374.75	4,091,789.15	-4,931,239.76
（一）综合收益总额											31,922,750.58	20,779.26	31,943,529.84
（二）所有者投入和减少资本					2,254,220.51							4,071,009.89	6,325,230.40
1. 股东投入的普通													

股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				2,254,220.51								2,254,220.51
4. 其他										4,071,009.89		4,071,009.89
(三) 利润分配							3,473,125.33	-46,673,125.33				-43,200,000.00
1. 提取盈余公积							3,473,125.33	-3,473,125.33				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-43,200,000.00				-43,200,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	36,000,000.00			11,897,437.31		2,230,318.23		18,000,000.00		36,182,765.41	4,395,013.52	108,705,534.47

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	36,000,000.00				8,956,314.62		2,230,318.23		9,524,807.30		36,278,851.83	283,809.65	93,274,101.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,000,000.00				8,956,314.62		2,230,318.23		9,524,807.30		36,278,851.83	283,809.65	93,274,101.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					686,902.18				5,002,067.37		14,654,288.33	19,414.72	20,362,672.60
(一) 综合收益总额											62,856,355.70	19,414.72	62,875,770.42
(二) 所有者投入和减					686,902.18								686,902.18



少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				686,902.18								686,902.18
4. 其他												
(三) 利润分配							5,002,067.37	-48,202,067.37				-43,200,000.00
1. 提取盈余公积							5,002,067.37	-5,002,067.37				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-43,200,000.00				-43,200,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	36,000,000.00			9,643,216.80		2,230,318.23		14,526,874.67		50,933,140.16	303,224.37	113,636,774.23

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：张卫峰

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,000,000.00				6,021,611.68		2,230,318.23		14,526,874.67		33,266,133.08	92,044,937.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,000,000.00				6,021,611.68		2,230,318.23		14,526,874.67		33,266,133.08	92,044,937.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,254,220.51				3,473,125.33		-15,472,452.31	-9,745,106.47
(一) 综合收益总额											31,200,673.02	31,200,673.02
(二) 所有者投入和减少					2,254,220.51						-43,200,000.00	-40,945,779.49

资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				2,254,220.51							-43,200,000.00	-40,945,779.49
4. 其他												
（三）利润分配								3,473,125.33			-3,473,125.33	
1. 提取盈余公积								3,473,125.33			-3,473,125.33	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	36,000,000.00				8,275,832.19		2,230,318.23		18,000,000.00		17,793,680.77	82,299,831.19

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	36,000,000.00				5,098,488.85		2,230,318.23		9,524,807.30		31,447,526.78	84,301,141.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	36,000,000.00				5,098,488.85		2,230,318.23		9,524,807.30		31,447,526.78	84,301,141.16
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>					923,122.83				5,002,067.37		1,818,606.30	7,743,796.50
(一) 综合收益总额											50,020,673.67	50,020,673.67
(二) 所有者投入和减少资本					923,122.83						-43,200,000.00	-42,276,877.17
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					923,122.83						-43,200,000.00	-42,276,877.17

4. 其他												
（三）利润分配								5,002,067.37			-5,002,067.37	
1. 提取盈余公积								5,002,067.37			-5,002,067.37	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	36,000,000.00				6,021,611.68		2,230,318.23	14,526,874.67			33,266,133.08	92,044,937.66

### 三、 财务报表附注

#### (一) 公司基本情况

##### 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。

截至 2022 年 12 月 31 日止，公司股本为人民币 36,000,000.00 元，股份总数 36,000,000 股。股权结构如下：

序号	股东	股份总数（股）	持股比例（%）
1	陈 斌	27,519,000	76.4417
2	北京金证汇众资产管理中心（有限合伙）	5,421,000	15.0583
3	苏州臻硕创业投资合伙企业（有限合伙）	390,000	1.0833
4	现有其他股东	2,670,000	7.4167
	合计	36,000,000	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“七、在其他主体中的权益”。  
本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

#### (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。详见本附注

“三、(三)、39 收入”。

## 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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

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

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

### (1) 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。

### (2) 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。

## 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“三、(三)、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

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### (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。

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。

### (2) 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。

### (3) 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。

### (4) 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。

**(5) 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。

**(6) 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”。

**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。

## 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

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。

**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**

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

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

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、(三)、31. 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。

**30. 无形资产****(1) 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

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。

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			

**(2) 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

1) 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。

2) 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。

### 31. 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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

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。

### 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。

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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

**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。

对于在某一时刻履行的履约义务，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，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,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

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;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、(二十)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) 租金减让

对于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）租金减让

对于采用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、（三）、39. 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、(三)、10. 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、(三)、10. 金融工具”。

#### 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
无		

其他说明：

##### 1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

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”)。

###### ① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整

###### ②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

##### 2) 执行(财会〔2022〕13 号)

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了(财会〔2022〕13 号)，再次对允许采用简化方法的租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用简化方法进行会计处理，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 2022 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。

##### 3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)。

###### ① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯

调整。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。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。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。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	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

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业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，新疆金证申请于 2019 年至 2023 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”），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，2022 年度北京牛牛企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。

### 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		9,678.08
银行存款	66,738,148.99	40,480,447.46
其他货币资金	303,508.37	10,302,385.79
<b>合计</b>	<b>67,041,657.36</b>	<b>50,792,511.33</b>
其中：存放在境外的款项总额		

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
大额存单	40,751,780.82	
文创资金政府补助资金	303,508.37	302,385.79
<b>合计</b>	<b>41,055,289.19</b>	<b>302,385.79</b>

其他说明：

适用  不适用

文创资金政府补助资金为 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	35,130,151.74	68,921,280.40
其中：理财产品	35,130,151.74	68,921,280.40
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：		
<b>合计</b>	<b>35,130,151.74</b>	<b>68,921,280.40</b>

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		4,291,242.78
商业承兑汇票	70,000.00	
合计	70,000.00	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	32,355,722.23	16,383,772.43
1至2年	5,389,850.69	1,129,270.68
2至3年	635,851.66	690,829.90
3至4年	236,459.65	119,333.36
4至5年		
5年以上		
合计	38,617,884.23	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	38,617,884.23	100.00%	3,789,126.81	9.81%	34,828,757.42
其中：信用风险组合1（账龄组合）	38,617,884.23	100.00%	3,789,126.81	9.81%	34,828,757.42
<b>合计</b>	<b>38,617,884.23</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,789,126.81</b>		<b>34,828,757.42</b>

(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%	1,622,718.16	8.86%	16,700,488.21
其中：信用风险组合1（账龄组合）	18,323,206.37	100%	1,622,718.16	8.86%	16,700,488.21
<b>合计</b>	<b>18,323,206.37</b>	<b>100%</b>	<b>1,622,718.16</b>		<b>16,700,488.21</b>

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1（账龄组合）	38,617,884.23	3,789,126.81	9.81%
<b>合计</b>	<b>38,617,884.23</b>	<b>3,789,126.81</b>	

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	



预期信用损失组合	1,622,718.16	2,166,408.65			3,789,126.81
<b>合计</b>	1,622,718.16	2,166,408.65			3,789,126.81

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	3,344,905.66	8.66%	167,245.28
客户二	2,629,000.00	6.81%	131,450.00
客户三	2,110,000.00	5.46%	453,252.42
客户四	1,730,000.00	4.48%	86,500.00
客户五	1,680,000.00	4.35%	84,000.00
<b>合计</b>	11,493,905.66	29.76%	922,447.70

**(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	13,423,614.13	87.73%	8,200,100.54	97.97%
1 至 2 年	1,714,620.62	11.20%	101,698.11	1.22%
2 至 3 年	101,698.11	0.66%	68,166.78	0.81%
3 年以上	62,784.99	0.41%		
<b>合计</b>	15,302,717.85	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

预付框架合同款尚未投放完毕。

(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	2,490,565.90	16.28%
供应商二	1,785,692.01	11.67%
供应商三	1,689,408.27	11.04%
供应商四	1,331,916.79	8.70%
供应商五	1,168,014.39	7.63%
合计	8,465,597.36	55.32%

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	2,072,981.32	1,203,822.18
合计	2,072,981.32	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

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	1,029,185.87	998,903.33
备用金	16,909.55	16,026.20
往来款	708,219.18	58,380.00
代垫款	563,742.93	487,210.70
<b>合计</b>	<b>2,318,057.53</b>	<b>1,560,520.23</b>

## 2) 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	-	-	-	-
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	111,621.84			111,621.84
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	245,076.21			245,076.21

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

□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	1,836,051.61	754,391.73
1至2年	438,646.98	420,428.90
2至3年	43,358.94	385,699.60
<b>合计</b>	<b>2,318,057.53</b>	<b>1,560,520.23</b>

## 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	
预期信用损失组合	356,698.05		111,621.84		245,076.21

合计	356,698.05	111,621.84	245,076.21
----	------------	------------	------------

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	押金及保证金	601,595.10	1年以内、1-2年	25.95%	89,969.13
客户二	押金及保证金	205,920.00	1年以内	8.88%	10,296.00
客户三	押金及保证金	83,903.23	1年以内、1-2年	3.62%	12,866.72
客户四	代垫款	80,000.00	1年以内	3.45%	4,000.00
客户五	押金及保证金	60,000.00	1年以内	2.59%	3,000.00
合计	-	1,031,418.33	-	44.49%	120,131.85

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
合同履约成本	1,188,818.87		1,188,818.87
合计	1,188,818.87		1,188,818.87

(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
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	2,766,792.09	138,339.60	2,628,452.49	3,822,969.29	191,148.47	3,631,820.82
合计	2,766,792.09	138,339.60	2,628,452.49	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	
账龄组合	191,148.47		52,808.87		138,339.60
合计	191,148.47		52,808.87		138,339.60

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	397,662.42	265,938.49
预缴税金	537,907.36	
<b>合计</b>	<b>935,569.78</b>	<b>265,938.49</b>

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			350,078.74						4,211,709.47	
小计	3,861,630.73			350,078.74						4,211,709.47	
合计	3,861,630.73			350,078.74						4,211,709.47	

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	14,477,075.00	14,932,000.83
固定资产清理		
合计	14,477,075.00	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	办公设备及其他	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			414,126.81	414,126.81
(1) 购置			414,126.81	414,126.81
(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	572,132.17	17,085,820.10
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	751,114.13	84,984.89	32,953.62	869,052.64
(1) 计提	751,114.13	84,984.89	32,953.62	869,052.64
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	1,941,883.46	561,874.54	104,987.10	2,608,745.10
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	13,891,060.03	118,869.90	467,145.07	14,477,075.00
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	1,209,018.88	1,209,018.88
3. 本期减少金额	126,134.22	126,134.22

4. 期末余额	8,935,976.93	8,935,976.93
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	3,540,090.64	3,540,090.64
(1) 计提		
3. 本期减少金额	75,680.53	75,680.53
(1) 处置		
4. 期末余额	6,775,686.66	6,775,686.66
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	2,160,290.27	2,160,290.27
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

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额		7,090,200.00		7,090,200.00
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额		7,090,200.00		7,090,200.00
二、累计摊销				
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				
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		7,090,200.00		7,090,200.00
2. 期初账面价值				

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为0元，占无形资产余额的比例为0%。

## (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	377,747.63	40,144.91	173,253.64	1,174.20	243,464.70

合计	377,747.63	40,144.91	173,253.64	1,174.20	243,464.70
----	------------	-----------	------------	----------	------------

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	8,600,319.94	2,140,650.67	6,598,342.00	1,649,585.51
合计	8,600,319.94	2,140,650.67	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
其他权益工具投资公允价值变动			1,005,428.07	251,357.02
合计			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	16,792,261.07	9,787,565.81
1-2 年	3,009,395.18	199,534.69
2-3 年	16,122.47	7,183.67
3 年以上	31,798.95	26,115.28
合计	19,849,577.67	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	25,825,533.85	21,924,943.70
1-2 年	10,219,340.91	10,529,515.14
2-3 年	4,424,571.46	2,642,388.00
3 年以上	3,828,982.21	4,102,313.01
合计	44,298,428.43	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	34,796,114.76	33,608,545.59	8,227,188.38
2、离职后福利-设定提存计划	111,469.42	1,956,035.45	1,875,883.45	191,621.42
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>7,151,088.63</b>	<b>36,752,150.21</b>	<b>35,484,429.04</b>	<b>8,418,809.80</b>

**(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	32,542,143.20	31,468,324.55	7,947,455.93
2、职工福利费		269,994.18	159,803.38	110,190.80
3、社会保险费	105,292.76	1,267,433.64	1,260,158.75	112,567.65
其中：医疗保险费	96,099.47	1,170,704.44	1,162,303.98	104,499.93
工伤保险费	2,479.52	38,602.84	37,517.51	3,564.85
生育保险费	6,713.77	58,126.36	60,337.26	4,502.87
4、住房公积金	54,236.00	687,500.00	688,720.00	53,016.00
5、工会经费和职工教育经费	6,453.17	29,043.74	31,538.91	3,958.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>7,039,619.21</b>	<b>34,796,114.76</b>	<b>33,608,545.59</b>	<b>8,227,188.38</b>

**(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	1,894,596.54	1,818,822.58	186,183.70
2、失业保险费	1,059.68	61,438.91	57,060.87	5,437.72
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>111,469.42</b>	<b>1,956,035.45</b>	<b>1,875,883.45</b>	<b>191,621.42</b>

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	895,887.21	368,108.10
企业所得税	6,033,864.26	5,483,378.81



个人所得税	432,585.04	523,964.63
城市维护建设税	13,765.80	35,462.49
教育费附加	5,820.49	32,121.42
地方教育附加	4,012.21	21,414.27
印花税	5,610.38	4,864.30
其他	150.00	
<b>合计</b>	<b>7,391,695.39</b>	<b>6,469,314.02</b>

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	1,628,177.97	554,413.36
<b>合计</b>	<b>1,628,177.97</b>	<b>554,413.36</b>

**(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	155,113.41	92,819.72
代扣代缴费用	202,879.45	49,395.80
员工报销款	1,248,972.36	187,639.03
代垫款	21,212.75	224,558.81
<b>合计</b>	<b>1,628,177.97</b>	<b>554,413.36</b>

**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	1,162,336.37	3,044,871.79
<b>合计</b>	<b>1,162,336.37</b>	<b>3,044,871.79</b>

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	555,662.61	1,298,364.05
<b>合计</b>	<b>555,662.61</b>	<b>1,298,364.05</b>

**(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
租赁负债	1,433,690.26	5,085,667.20
未确认融资费用	-42,068.52	-328.33
一年内到期的租赁负债	-1,162,336.37	-3,044,871.79
<b>合计</b>	<b>229,285.37</b>	<b>2,040,467.08</b>

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：

不涉及

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）				

其他资本公积	9,643,216.80	2,254,220.51		11,897,437.31
<b>合计</b>	<b>9,643,216.80</b>	<b>2,254,220.51</b>		<b>11,897,437.31</b>

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						2,230,318.23
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						2,230,318.23
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							2,230,318.23

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	3,473,125.33		18,000,000.00
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>14,526,874.67</b>	<b>3,473,125.33</b>		<b>18,000,000.00</b>

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	31,922,750.58	62,856,355.70
减：提取法定盈余公积	3,473,125.33	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	43,200,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	36,182,765.41	50,933,140.16

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

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	145,007,548.92	72,478,988.01	184,041,569.38	80,827,923.82
其他业务				
合计	145,007,548.92	72,478,988.01	184,041,569.38	80,827,923.82

## (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	398,114.70	497,545.49
教育费附加	170,278.63	213,225.86
地方教育附加	113,650.95	142,150.58
房产税	112,190.46	87,069.79
车船税		
土地使用税		2,298.15
资源税		
印花税	22,186.32	30,615.30
其他	377,259.33	
合计	1,193,680.39	972,905.17

## 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	12,428,507.10	11,507,777.74
差旅费	878,377.19	1,656,138.40
业务招待费	1,533,262.29	1,990,068.55
折旧费	248,257.48	672,879.87
办公费	257,455.88	219,480.50
商品维修费		
广告费		
运输装卸费		
预计产品质量保证损失		
房租及物业费	1,392,786.72	576,871.19
股份支付费用	380,932.00	59,972.00

其他	338,051.34	59,809.60
<b>合计</b>	<b>17,457,630.00</b>	<b>16,742,997.85</b>

**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	5,628,972.09	5,282,046.30
差旅费	332,114.90	335,868.84
业务费	314,285.27	42,602.49
中介服务费	3,458,130.07	1,758,322.40
咨询费		
租赁费	941,319.72	891,875.68
折旧费	484,706.21	943,289.23
股份支付费用	785,136.93	138,863.98
办公费	665,646.22	347,879.88
独董津贴	300,000.00	240,000.00
其他	65,228.78	89,887.33
<b>合计</b>	<b>12,975,540.19</b>	<b>10,070,636.13</b>

**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
无形资产摊销		
固定资产折旧	116,400.34	143,950.92
职工薪酬	1,978,553.70	2,615,646.94
材料费		
租赁费		
产品设计费	180,531.52	141,235.87
中间试验费		
服务费	78,238.46	
其他		
<b>合计</b>	<b>2,353,724.02</b>	<b>2,900,833.73</b>

**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	170,445.62	221,191.03
减：利息收入	1,824,619.58	72,889.90
汇兑损益	-10,711.18	
手续费及其他	49,935.97	78,384.49
其他		
<b>合计</b>	<b>-1,614,949.17</b>	<b>226,685.62</b>



**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	34,294.01	1,248.28
进项税加计抵减	352,814.93	564,116.49
代扣个人所得税手续费	37,655.09	48,062.36
印花税退税	250.00	
其他		
<b>合计</b>	<b>425,014.03</b>	<b>613,427.13</b>

**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	350,078.74	240,504.21
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	1,244,367.61	757,183.28
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		
权益法转成本法产生的投资收益	383,090.11	599,115.78
<b>合计</b>	<b>1,977,536.46</b>	<b>1,596,803.27</b>

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	-37,618.09	1,593,428.07
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		
<b>合计</b>	-37,618.09	1,593,428.07

**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	-2,166,408.65	-264,234.76
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	111,621.84	-270,905.68
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		
<b>合计</b>	-2,054,786.81	-535,140.44

**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		
合同取得成本减值损失		
其他		
合同资产减值损失	52,808.87	-102,741.24
<b>合计</b>	52,808.87	-102,741.24

**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	51.94	107,149.95	51.94
<b>合计</b>	<b>51.94</b>	<b>107,149.95</b>	<b>51.94</b>

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			
罚款及违约金	1,549,510.15	4,462.11	1,549,510.15
其他	4,206.05		4,206.05
<b>合计</b>	<b>1,553,716.20</b>	<b>4,462.11</b>	<b>1,553,716.20</b>

营业外支出的说明：

适用 不适用**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	7,771,118.02	12,623,368.42
递延所得税费用	-742,422.18	68,912.85
<b>合计</b>	<b>7,028,695.84</b>	<b>12,692,281.27</b>

**(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	38,972,225.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,743,056.42
子公司适用不同税率的影响	-603,856.59
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	577,719.82
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	-2,794,385.11
其他	106,161.30
<b>所得税费用</b>	<b>7,028,695.84</b>

## 77、其他综合收益

其他综合收益详见附注“三、（五）、57”。

## 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
政府补助		1,248.28
利息收入	424,619.58	72,889.90
投标、履约保证金	302,385.79	6,735,055.63
单位及个人往来	282,934.61	
罚没、赔款等收入		48,062.36
其他	178,326.54	257,584.18
<b>合计</b>	<b>1,188,266.52</b>	<b>7,114,840.35</b>

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
金融机构手续费	49,935.97	69,842.09
支付的往来款	1,620.00	8,130,501.71
除金融机构手续费外的期间费用 (或办公费、差旅费、业务招待费 等费用开支)	8,401,321.92	7,220,598.57
捐赠、罚款支出	1,553,716.20	
其他	105,576.29	248,554.87
<b>合计</b>	<b>10,112,170.38</b>	<b>15,669,497.24</b>

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁款	3,745,742.51	2,988,944.43
<b>合计</b>	<b>3,745,742.51</b>	<b>2,988,944.43</b>

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	31,943,529.84	62,875,770.42
加：资产减值准备	-52,808.87	102,741.24
信用减值损失	2,054,786.81	535,140.44
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	869,052.64	887,459.79
使用权资产折旧	3,491,831.60	3,311,276.55
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	173,253.64	156,769.03
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）	37,618.09	-1,593,428.07
财务费用（收益以“-”号填列）	170,445.62	221,191.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,552,891.25	-1,596,803.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-491,065.16	-123,280.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-251,357.02	192,193.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	220,529.41	-958,747.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,307,178.89	-10,803,219.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,834,406.97	8,272,256.23
其他	2,645.79	1,172,918.57
经营活动产生的现金流量净额	30,142,799.22	62,652,237.56
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		

现金的期末余额	25,986,368.17	50,490,125.54
减：现金的期初余额	50,490,125.54	25,477,988.31
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	-24,503,757.37	25,012,137.23

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**√适用  不适用

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,636,100.00
其中：企信源（北京）科技有限公司	2,636,100.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,278,939.82
其中：企信源（北京）科技有限公司	1,278,939.82
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：XX 公司	
XX 公司	
取得子公司支付的现金净额	1,357,160.18

其他说明：

 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	25,986,368.17	50,490,125.54
其中：库存现金		9,678.08
可随时用于支付的银行存款	25,986,368.17	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	25,986,368.17	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

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	40,751,780.82	不可提前赎回的大额存单
货币资金	303,508.37	文创资金
合计	41,055,289.19	-

## 82、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	1,024,943.08
其中：美元	57.20	6.96	398.38
欧元			
港币	1,146,921.19	0.8933	1,024,544.70
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
合计	-	-	

其他说明：

□适用 √不适用

## (2) 境外经营实体说明

√适用 □不适用

2022年04月，本公司投资设立金证互通(香港)资本服务有限公司(JZHT(HK)Capital Services Limited)，记账本位币为人民币。

## 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
房产税返点	1,864.00	其他收益	1,864.00
失业保险	3,500.00	其他收益	3,500.00
稳岗补贴	7,430.01	其他收益	7,430.01
社保局培训补贴	12,500.00	其他收益	12,500.00
社保局扩岗补贴	9,000.00	其他收益	9,000.00
合计	34,294.01	-	34,294.01



## (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（自行添加）

无

## (六) 合并范围的变更

## 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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例%	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
企信源（北京）科技有限公司	2022/6/15	4,635,900.00	51%	收购	2022/6/15	获得控制权		-472,252.64

其他说明：

√适用 □不适用

企信源（北京）科技有限公司（以下简称“企信源”）于2021年11月15日设立，本公司以人民币出资199.98万元，持有企信源22%股份；2022年6月15日，本公司分别以人民币127.26万元购买李虹持有的企信源14%股份、以人民币136.35万元购买北京联办旗星风险管理顾问有限公司持有企信源15%股份，截止到2022年12月31日，持股比例达到51%。

## (2) 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元

合并成本	企信源（北京）科技有限公司
现金	2,636,100.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	1,958,244.90
其他	
合并成本合计	4,594,344.90
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,237,173.55
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允	357,171.35

价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

适用 不适用

大额商誉形成的主要原因：

适用 不适用

其他说明：

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

单位：元

项目	企信源（北京）科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	8,629,381.94	8,629,381.94
货币资金	1,278,939.82	1,278,939.82
应收款项		
预付款项	223,300.98	223,300.98
存货		
其他流动资产	19,811.33	19,811.33
固定资产	17,129.81	17,129.81
无形资产	7,090,200.00	7,090,200.00
负债：	321,198.50	321,198.50
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
合同负债	188,679.25	188,679.25
应付职工薪酬	104,854.80	104,854.80
应交税费	3,915.20	3,915.20
其他应付款	12,428.50	12,428.50
其他流动负债	11,320.75	11,320.75
净资产	8,308,183.44	8,308,183.44
减：少数股东权益	4,071,009.89	4,071,009.89
取得的净资产	4,237,173.55	4,237,173.55

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

适用 不适用

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

适用 不适用

其他说明：

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且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购	购买日之前原持有股权在购	购买日之前原持有股权按照	购买日之前原持有股权在购买日	购买日之前与原持有股权相关的

	买日的账面价值	买日的公允价值	公允价值重新计量产生的利得或损失	的公允价值的确定方法及主要假设	其他综合收益转入投资收益的金额
企信源（北京）科技有限公司	1,999,800.00	1,958,244.90	-41,555.10	购买价格	-41,555.10

其他说明：

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

本期新设立子公司金证互通（香港）资本服务有限公司，注册资本为1000万港币，投资比例100%，该公司主营业务为品牌管理等。

## 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
新疆金证互通文化发展有限公司	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
企信源（北京）科技有限公司	北京	北京	服务业	51%		收购
金证互通（香港）资本服务有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	服务业	100%		设立

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	
金证(上海)资产评估有限公司	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

##### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

##### (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。

**(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。

**1、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。

**2、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。

**3、其他价格风险**

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

**(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			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			35,130,151.74	35,130,151.74
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			35,130,151.74	35,130,151.74
(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				
<b>持续以公允价值计量的资</b>			35,130,151.74	35,130,151.74

产总额				
(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“七、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“七、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
深圳金证智通投资咨询有限公司	历史投资企业
湖北万润新能源科技股份有限公司	同一独立董事
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	264,459.36	10,967.37
湖北万润新能源科技股份有限公司	提供劳务	2,529,999.95	

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

适用 不适用

针对上述关联交易事项，公司已于2022年4月28日召开的第三届董事会第二次会议审议通过了《关于补充确认关联交易的议案》，审议时金额仍具有较大不确定性。

## (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	5,044,082.06	5,113,208.87

## (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

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	深圳金证智通投资咨询有限公司			100,000.00	
应收账款					
	北京凯德石英股份有限公司	50,626.94			
	湖北万润新能源科技股份有限公司	799,999.99			
其他应收款					
	湖北万润新能源科技股份有限公司	23,365.48			

## (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
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
合同负债			
	北京凯德石英股份有限公司		61,320.75

## 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	授予日净利润 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	2,254,220.51
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,254,220.51

其他说明：

适用 不适用

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。

### 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

单位：元

项目	明细
拟分配的利润或股利	17,280,000.00
经审议披露宣告发放的利润或股利	

### 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

## 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		1,075,224.15
商业承兑汇票	70,000.00	
合计	70,000.00	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	28,792,225.01	20,489,422.46
1-2年	12,770,387.78	4,277,976.65
2至3年	4,064,525.18	3,750,224.64
3年以上	3,220,390.87	170,469.28
小计	48,847,528.84	28,688,093.03
减：坏账准备	3,218,743.01	1,100,480.86
合计	45,628,785.83	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										
按组合计提坏账准备	48,847,528.84	100.00	3,218,743.01	6.59	45,628,785.83	28,688,093.03	100.00	1,100,480.86	3.84	27,587,612.17
其中：										
账龄组合	28,764,660.43	58.89	3,218,743.01	11.19	25,545,917.42	14,154,026.14	49.34	1,100,480.86	7.78	13,053,545.28
二级内关联	20,082,868.41	41.11			20,082,868.41	14,534,066.89	50.66			14,534,066.89

方 组 合 合 计	48,847,5 28.84	100. 00	3,218,7 43.01	45,628,7 85.83	28,688,0 93.03	100. 00	1,100,4 80.86	27,587,6 12.17
-----------------------	-------------------	------------	------------------	-------------------	-------------------	------------	------------------	-------------------

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（%）
账龄组合	28,764,660.43	3,218,743.01	11.19
二级内关联方组合	20,082,868.41		
合计	48,847,528.84	3,218,743.01	

### (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	
账龄组合	1,100,480.86	2,118,262.15			3,218,743.01
合计	1,100,480.86	2,118,262.15			3,218,743.01

### (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	19,172,381.79	39.25	
客户二	3,344,905.66	6.85	167,245.28
客户三	2,110,000.00	4.32	453,252.42
客户四	1,600,000.00	3.28	343,698.52
客户五	1,550,000.00	3.17	77,500.00
合计	27,777,287.45	56.87	1,041,696.22

### 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	9,323,826.05	6,746,232.08
合计	24,323,826.05	6,746,232.08

#### (1) 应收股利



## 1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
新疆金证互通文化发展有限公司	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	

## (2) 其他应收款项

## 1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,085,571.19	3,362,523.39
1至2年	3,028,122.06	1,838,361.87
2至3年	1,457,412.91	924,944.87
3年以上	967,200.00	967,200.00
小计	9,538,306.16	7,093,030.13
减：坏账准备	214,480.11	346,798.05
合计	9,323,826.05	6,746,232.08

## 2) 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										
按组合计提坏账准备	9,538,306.16	100.00	214,480.11	2.25	9,323,826.05	7,093,030.13	100.00	346,798.05	4.89	6,746,232.08

其中：											
账龄组合	2,213,135.71	23.20	214,480.11	9.69	1,998,655.60	1,477,520.23	20.83	346,798.05	23.47	1,130,722.18	
二级内关联方组合	7,325,170.45	76.80			7,325,170.45	5,615,509.90	79.17			5,615,509.90	
合计	9,538,306.16	100.00	214,480.11		9,323,826.05	7,093,030.13	100.00	346,798.05		6,746,232.08	

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（%）
账龄组合	2,213,135.71	214,480.11	9.69
二级内关联方组合	7,325,170.45		
合计	9,538,306.16	214,480.11	

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			346,798.05
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	132,317.94			132,317.94
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	214,480.11			214,480.11

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	7,093,030.13			7,093,030.13
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	5,930,813.80			5,930,813.80
本期终止确认	3,485,537.77			3,485,537.77
其他变动				
期末余额	9,538,306.16			9,538,306.16

4) 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	
账龄组合	346,798.05		132,317.94		214,480.11
合计	346,798.05		132,317.94		214,480.11

5) 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
往来款	7,973,389.63	5,613,889.90
备用金	16,909.55	16,026.20
押金	986,945.55	975,903.33
代垫款	561,061.43	487,210.70
其他		
合计	9,538,306.16	7,093,030.13

6) 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	往来款	7,320,637.05	1 年以 内、 1-2 年	76.75	
客户二	押金	601,595.10	1 年以	6.31	18,101.88

客户三	押金	205,920.00	内、1-2年 1年以内	2.16	10,296.00
客户四	押金	83,903.23	1年以内、 1-2年	0.88	2,460.85
客户五	代垫款	80,000.00	1年以内	0.78	4,000.00
合计		8,292,055.38		86.88	34,858.73

#### 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	14,551,184.48	4,427,777.32	10,123,407.16	7,354,034.18	4,427,777.32	2,926,256.86
对联营、合营企业投资	4,211,709.47		4,211,709.47	3,861,630.73		3,861,630.73
合计	18,762,893.95	4,427,777.32	14,335,116.63	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	115,769.02		5,730,870.78		
新疆金证互通文化发展有限公司	339,423.75	427,440.30		766,864.05		
北京挖贝科技有限公司	1,399,508.68	170,000.00		1,569,508.68		4,427,777.32
企信源（北京）科技有限公司		4,594,344.90		4,594,344.90		
金证互通（香港）资本服务有限公司		1,889,596.07		1,889,596.07		
合计	7,354,034.19	7,197,150.29		14,551,184.48		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	3,861,630.72			350,078.74							4,211,709.46
小计	3,861,630.72			350,078.74							4,211,709.46
合计	3,861,630.72			350,078.74							4,211,709.46

#### 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	103,612,663.89	53,952,694.72	129,755,142.04	60,788,161.08
其他业务			1,168,734.76	
合计	103,612,663.89	53,952,694.72	130,923,876.80	60,788,161.08

## 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	350,078.74	240,504.21
处置长期股权投资产生的投资收益		599,115.78
权益法转成本法产生的投资收益	-41,555.10	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,244,367.61	757,183.28
成本法核算的长期股权投资收益	15,000,000.00	13,600,000.00
合计	16,552,891.25	15,196,803.27

## (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）	34,294.01	
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	1,627,457.72	

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		
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	-1,553,664.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	390,398.59	
小计	498,486.05	
减：所得税影响额	101,210.47	
少数股东权益影响额	564.63	
<b>合计</b>	<b>396,710.95</b>	

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	26.69%	0.8867	0.8867
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.35%	0.8757	0.8757

## 3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

附：

## 第十一节 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。

（三）年度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