

股票代码：838518

股票简称：仁通档案

主办券商：申万宏源承销保荐



仁通档案

NEEQ : 838518

仁通档案管理咨询服务股份有限公司

Renton Archives Management and Service Co.,LTD.



半年度报告

2023

重要提示

- 1) 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。
- 2) 公司负责人邓明、主管会计工作负责人叶彩云及会计机构负责人（会计主管人员）叶彩云保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 3) 本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 4) 本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 5) 本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 6) 本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 7) 未按要求披露的事项及原因

| |
|---|
| 无 |
|---|

目录

| | | |
|-------|-----------------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据和经营情况 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 16 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 20 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 22 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 24 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 103 |
| 附件 II | 融资情况 | 104 |

| | |
|---------------|---|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |
| 文件备置地址 | 董事会办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|---------------|---|---|
| 仁通档案/公司/股份公司 | 指 | 仁通档案管理咨询服务股份有限公司 |
| 江苏仁顺 | 指 | 原江苏仁通档案管理咨询服务有限公司，仁通档案的全资子公司 |
| 昆山仁通 | 指 | 昆山仁通政泰档案信息管理公司，仁通档案的全资子公司 |
| 成都锦通 | 指 | 成都锦通档案管理服务有限公司 |
| 湖南楚通 | 指 | 湖南楚通档案管理服务有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2023 年半年度 |
| 主办券商、申万宏源承销保荐 | 指 | 申万宏源证券承销保荐有限责任公司 |
| 公司律师、国瓴事务所 | 指 | 上海国瓴律师事务所 |
| 会计师、众华会计 | 指 | 众华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 股东大会 | 指 | 仁通档案管理咨询服务股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 仁通档案管理咨询服务股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 仁通档案管理咨询服务股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事、高级管理人员 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 《保密资质》 | 指 | 国家秘密载体印制资质认证 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《档案法》 | 指 | 《中华人民共和国档案法》，2021 年 1 月 1 日实施 |
| 《公司章程》 | 指 | 《仁通档案管理咨询服务股份有限公司章程》 |
| 《管理规范》 | 指 | 《档案保管外包服务管理规范》 |
| “九防”标准 | 指 | 档案建筑防火、防潮、防高温、防霉、防盗、防光、防有害生物、防有害气体、防尘标准 |
| 国家档案局 | 指 | 中华人民共和国国家档案局 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|--|----------------|-------------------------------------|
| 公司中文全称 | 仁通档案管理咨询服务股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Renton Archives Management and Service Co.,LTD. | | |
| | Renton | | |
| 法定代表人 | 邓明 | 成立时间 | 2009年9月21日 |
| 控股股东 | 无控股股东 | 实际控制人及其一致行动人 | 无实际控制人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L729 其他商务服务业-L7299 其他未列明商务服务业 | | |
| 主要产品与服务项目 | 档案寄存管理和信息化档案平台搭建 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 仁通档案 | 证券代码 | 838518 |
| 挂牌时间 | 2016年8月16日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 | 普通股总股本（股） | 55,200,000 |
| 主办券商（报告期内） | 申万宏源承销保荐 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 上海市长乐路 989 号世纪商贸广场 3 层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 朱忆平 | 联系地址 | 上海市普陀区大渡河路 168 弄 31 号北岸长风 E 栋 802 室 |
| 电话 | 021-50808875 | 电子邮箱 | yiping.zhu@renton.net.cn |
| 传真 | 021-50808883 | | |
| 公司办公地址 | 上海市普陀区大渡河路 168 弄 31 号北岸长风 E 栋 802 室 | 邮政编码 | 200062 |
| 公司网址 | www.renton.net.cn | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 913100006942411740 | | |
| 注册地址 | 江苏省苏州市昆山市花桥镇商务大道 99 号 9 号楼 103 室 | | |
| 注册资本（元） | 55,200,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

1、 商业模式与经营计划

商业模式

本公司是处于商务服务业的服务提供商。公司的主营业务是为客户提供档案寄存管理和信息化档案平台搭建。公司致力于建立文档管理的一站式全流程服务，业务涵盖档案管理咨询、档案寄存托管、档案整理、档案数字化、电子标签、档案的技术处理与修复、档案智能化管理软件开发制作、专业物流、异地灾备、档案利用和销毁等一系列的服务，是行业内知名的档案管理服务整体解决方案提供商。

公司的客户类型为政府机关、事业单位、金融机构及大中型企业单位，公司依托自主产权的甲级档案馆和非自主物业的乙级档案库，广泛为客户提供专业的档案寄存托管服务。

公司档案馆是国内目前为止唯一一家拥有达到国家档案局《档案馆建筑设计规范》甲级建造标准用于档案外包托管的专业档案存储库房，档案存储环境、可用库容、档案存放安全和存放效率等多方面都处于国内一流水平。公司业务以档案寄存为主，直接面向客户拓展业务或参与项目竞标销售模式，为中高端客户群提供档案一体化管理及灾备服务。公司的营业收入主要来自档案寄存业务，依托档案寄存业务，同时为客户提供档案咨询、档案整理、档案处理修复、档案数字化等多类综合性服务。

报告期内，公司继续贯彻执行以档案寄存业务为主导的销售策略，同时积极拓展除档案寄存业务以外的档案整理、咨询、数字化等各项销售渠道。

经营计划

报告期内，公司董事会根据目前的经济形势，面对暂时的困难，管理层积极调整经营目标，确定了以稳定为宗旨的经营策略，规避经营风险，对前景不明确的投资项目要及时阻断、把控风险。协调各方力量，按时按质完成既定档案外包服务项目。在保证主营寄存业务的平稳发展的同时，完善档案外包服务智能化管理系统第五期的升级应用。开源节流，加强公司基础管理和成本控制，精准施策精细化落实，同时拓展非寄存业务，在档案咨询、整理、数字化等服务方面加大拓展力度，尤其是对智慧档案服务领域加强探索和投入。推进公司驻外项目前置整理工作服务人员的管理，设立培训督导小组，对驻外项目人员进行安全保密现场培训及宣教工作。

公司继续寻求与高校档案专业领域之间的校企合作，扩大仁通在档案教育领域的影响力，吸引优秀专业人才。报告期内公司与上海大学文化遗产与信息管理学院签约，该学院在公司设立档案学专业教学实习基地建设，为公司发展储备档案专业人才。

报告期内公司通过参与政府采购招投标中标多个档案寄存服务项目，如：公司全资子公司江苏仁顺信息科技有限公司于 2023 年 1 月 5 日中标上海市民防事务管理中心租借档案库房项目，中标金额 797,000.00 元；公司全资子公司江苏仁顺信息科技有限公司于 2023 年 4 月 18 日中标黄浦区人民法院档案寄存项目，中标金额 4,117,000.00 元等。2023 年 1 月 2 日华东电力设计院有限公司 1.7 万箱档案落户公司档案库。

2、 行业情况

随着国家改革的深入进行，政府职能进一步转换，就档案行政管理部门而言，其工作重心日益转向宏观调控，如加强执法检查、推进档案资源整合、建立健全档案规章制度等，却将诸如档案整理、技术咨询、教育培训、评估鉴定等微观管理职能逐步放开，转而交由档案管理机构来完成相应职能。这无疑

将打破计划经济体制下档案行政管理的束缚，为档案管理行业的发展提供了先决条件。

档案外包服务行业发展近年受到一定影响，各地区从事档案寄存、整理、咨询、数字化服务的企业的业务发展不均衡。国内部分地区财政预算及企业管理预算投入不够，对档案外包行业有明显影响，行业内卷无法避免。目前上海地区从事档案托管的企业有 40 多家，公司在该行业起步早、投入大、技术力量雄厚，一直处在行业的制高点位置。随着业务的不断推广发展，公司也正积极调整经营策略，直面行业竞争。

上海举办了 2023 中国（上海）智慧档案展览会，该项展会汇集了部分国内档案设备生产企业和档案服务企业，是中国档案服务行业的风向标。此次展会中可以了解当今档案新型设备以及档案外包服务发展趋势。从产品分析，服务于企事业单位档案保管用的新型档案设备都在朝着自动化、智能化更新换代，但档案外包服务企业没有出现相关迭代产品或服务，市场总体上维持几年来形成的以档案寄存、整理、数字化产业为主的格局，部分企业在做好传统纸质档案管理的同时，尝试进入数字档案的存储与管理以及档案库房智能化领域。

3、与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 25,837,773.48 | 22,978,279.62 | 12.44% |
| 毛利率% | 57.3% | 55.68% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 2,148,010.70 | 4,376,556.97 | -50.92% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 4,565,699.20 | 3,512,957.73 | 29.97% |
| 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） | 2.04% | 3.87% | - |
| 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） | 4.33% | 3.11% | - |
| 基本每股收益 | 0.04 | 0.0793 | -50.95% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 132,889,875.74 | 154,935,020.43 | -14.23% |
| 负债总计 | 32,257,809.13 | 49,274,964.52 | -34.54% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 100,632,066.61 | 105,660,055.91 | -4.76% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.82 | 1.91 | -4.76% |
| 资产负债率%（母公司） | 5.38% | 3.86% | - |
| 资产负债率%（合并） | 24.27% | 31.80% | - |
| 流动比率 | 1.23 | 0.89 | - |
| 利息保障倍数 | 7.58 | 7.93 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -5,480,549.94 | -10,784,252.11 | 49.18% |
| 应收账款周转率 | 4.53 | 1.81 | - |

| | | | |
|-------------|-----------|-------------|--------------|
| 存货周转率 | 63.31 | 127.84 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -14.23% | 5.67% | - |
| 营业收入增长率% | 12.44% | -7.83% | - |
| 净利润增长率% | -50.92% | 8.88% | - |

三、 财务状况分析

1) 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|-------------|---------------|----------|---------------|----------|----------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 5,829,684.68 | 4.39% | 8,597,707.54 | 5.55% | -32.19% |
| 应收票据 | - | - | - | - | - |
| 应收账款 | 10,084,797.29 | 7.59% | 704,233.79 | 0.45% | 1332.02% |
| 交易性金融资产 | 9,519,326.10 | 7.16% | 28,790,433.77 | 18.58% | -66.94% |
| 预付款项 | 405,827.17 | 0.31% | 291,728.21 | 0.19% | 39.11% |
| 存货 | 104,089.20 | 0.08% | 244,482.87 | 0.16% | -57.42% |
| 其他流动资产 | 880.00 | 0.00% | 2,380.00 | 0.00% | -63.03% |
| 固定资产 | 83,767,714.93 | 63.04% | 88,995,136.38 | 57.44% | -5.87% |
| 使用权资产 | 2,905,194.41 | 2.19% | 6,509,377.65 | 4.20% | -55.37% |
| 短期借款 | 4,003,944.44 | 3.01% | 18,020,611.11 | 11.63% | -77.78% |
| 应付账款 | 332,926.93 | 0.25% | 1,780,393.50 | 1.15% | -81.30% |
| 合同负债 | 4,952,152.95 | 3.73% | 8,887,968.14 | 5.74% | -44.28% |
| 应付职工薪酬 | 2,414,525.97 | 1.82% | 1,665,017.80 | 1.07% | 45.02% |
| 应交税费 | 1,524,007.10 | 1.15% | 2,140,984.62 | 1.38% | -28.82% |
| 其他应付款 | 84,370.35 | 0.06% | 107,234.35 | 0.07% | -21.32% |
| 一年内到期的非流动负债 | 8,681,881.20 | 6.53% | 11,928,644.14 | 7.7% | -27.22% |
| 长期借款 | 6,650,000.00 | 5.00% | 0.00 | 0.00% | 100% |
| 租赁负债 | 1,986,655.78 | 1.49% | 3,116,766.45 | 2.01% | -36.26% |

项目重大变动原因:

1、报告期末货币资金余额 5,829,684.68 元，较上年减少 2,768,022.86 元，降幅 32.19%。主要是银行借款减少及应收账款增加所致。

2、报告期末交易性金融资产余额 9,519,326.10 元，较上年减少 19,271,107.67 元，降幅 66.94%，主要是理财产品投资减少所致。

3、报告期末应收账款余额 10,084,797.29 元，较上年末应收账款余额增加 9,380,563.50 元，增幅为 1332.02%。公司去年同期寄存服务受封控影响，应收账款余额为 21,899,510.11 元，年末加强了回款力度，所以去年末的应收账款余额较低，报告期内应收账款正常增长。

4、报告期末存货余额 104,089.20 元，较上年减少 140,393.67 元，减幅 57.42%，系库存清理减少所致。

5、报告期末固定资产余额 83,767,714.93 元,较上年减少 5,227,421.45 元,减幅 5.87%,系成都子公司因停业清理结转固定资产及公司固定资产折旧摊销所致。

6、报告期末使用权资产余额 2,905,194.41 元,较上年减少 3,604,183.24 元,降幅为 55.37%,系折旧摊销所致。

7、报告期末短期借款余额 4,003,944.44 元,较上年减少 14,016,666.67 元,降幅 77.78%,系银行借款减少所致。

8、报告期末应付账款余额 332,926.93 元,较上年减少 1,447,466.57 元,降幅 81.30%,系物业费 etc 应付款减少所致。

9、报告期末合同负债余额 4,952,152.95 元,较上年减少 3,935,815.19 元,降幅 44.28%,系寄存服务费预收款减少所致。

10、报告期末应付职工薪酬余额 2,414,525.97 元,较上年增加 749,508.17 元,增幅 45.02%,系计提奖金所致。

11、报告期末一年内到期的非流动负债余额 8,681,881.20,较上年减少 3,246,762.94 元,降幅 27.22%,系归还银行借款所致。

12、报告期末长期借款余额 6,650,000.00 元,系银行长期借款增加所致。

13、报告期末租赁负债余额 1,986,655.78 元,较上年余额 3,116,766.45 元,减少 1,130,110.67 元,降幅 36.26%,系蓬朗仓库三期及成都仓库退租所致。

2) 经营情况分析

(一) 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 | 25,837,773.48 | - | 22,978,279.62 | - | 12.44% |
| 营业成本 | 11,033,278.59 | 42.7% | 10,184,010.67 | 44.32% | 8.34% |
| 毛利率 | 57.3% | - | 55.68% | - | - |
| 销售费用 | 1,639,039.88 | 6.34% | 839,058.42 | 3.25% | 95.34% |
| 管理费用 | 4,248,118.99 | 16.44% | 4,494,559.61 | 19.56% | -5.48% |
| 研发费用 | 983,877.43 | 3.81% | 1,541,492.88 | 6.71% | -36.17% |
| 财务费用 | 544,640.15 | 2.11% | 731,981.98 | 3.19% | -25.59% |
| 其他收益 | 35,255.21 | 0.14% | 113,695.39 | 0.49% | -68.99% |
| 投资收益 | 130,700.83 | 0.51% | 75,042.79 | 0.33% | 74.17% |
| 公允价值变动 收益 | -271,107.67 | -1.05% | 1,015,568.75 | 4.42% | -126.70% |
| 资产处置收益 | -3,082,113.79 | -11.93% | 33,884.21 | 0.15% | -9196.02% |
| 净利润 | 2,148,010.70 | 8.31% | 4,376,556.97 | 19.05% | -50.92% |
| 营业外收入 | 2,885.31 | 0.01% | 1,506.33 | 0.01% | 91.55% |
| 营业外支出 | 3,949.35 | 0.02% | 536.43 | 0.00% | 636.23% |

项目重大变动原因:

1、本期营业总收入 25,837,773.48 元,较上年增加 2,859,493.86 元,增幅 12.44%,主要是寄存收入较上年增加 194.2 万元,非寄存收入较上年增加 91.7 万元所致。

2、本期营业成本 11,033,278.59 较上年增加 849,267.92 元,增幅 8.34%,主要是人工成本增加 29

万，物料成本增加 58 万所致：

3、本期销售费用支出 1,639,039.88 元，较上年增加 799,981.46 元，增幅 95.34%，主要原因是人工成本增加 53 万，租赁费增加 17 万，固定资产折旧增加 7 万所致。

4、本期研发费用 983,877.43 元，较上年减少 557,615.45 元，降幅 36.17%，主要是委外研发费用减少所致。

5、本期公允价值变动收益-27,107.67 元，较上年减少 1,286,676.42 元，降幅 126.70%，系基金投资受市场价值波动的影响所致。

6、本期资产处置收益-3,082,113.79 元，较上年减少 3,115,998.00 元，降幅 9196.02%，系成都子公司因歇业而处置密集架等固定资产所致。

（二） 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 | 25,753,609.05 | 22,956,195.90 | 12.19% |
| 其他业务收入 | 84,164.43 | 22,083.72 | 281.12% |
| 主营业务成本 | 10,954,597.05 | 10,164,185.67 | 7.78% |
| 其他业务成本 | 78,681.54 | 19,825.00 | 296.88 |

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 |
|---------|---------------|--------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 寄存业务收入 | 24,195,167.70 | 9,558,803.83 | 60.49% | 8.73% | 0.30% | 5.49% |
| 非寄存业务收入 | 1,642,605.78 | 1,474,474.76 | 10.24% | 126.37% | 125.60% | 2.98% |

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，主营业务收入较上年增加 279 万元，增幅 12.19%，其中：寄存业务收入较上年同期增加 194.2 万元，增幅 8.73%；非寄存收入较上年增加 91.7 万元，增幅 125.6%。疫情过后，报告期内经营业务回稳。

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 | -5,480,549.94 | -10,784,252.11 | 49.18% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 19,158,038.63 | 7,915,656.79 | 142.03% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -16,445,511.55 | 3,987,853.76 | -512.39% |

现金流量分析:

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量为-5,480,549.94 元，较上年增加 5,303,702.17 元，增幅 49.18%，系疫情过后经营活动正常运转，销售商品、提供劳务收到的现金同比增加所致。

投资活动产生的现金净流量为 19,158,038.63 元，较上年增加 11,242,381.84 元，增幅 142.03%，主要原因是理财产品的赎回以及投资理财资金减少。

筹资活动产生的现金净流量-16,445,511.55 元，较上年减少 20,433,365.31 元，降幅 512.39%，主要原因是本期银行借款较上年减少 400 万元、归还银行借款较上年增加 935 万元、股利分派及利息支出较上年增加 708 万元。

期末现金净增加额为-2,768,022.86 元，较上年 1,119,258.44 元减少 3,887,281.30 元，降幅 347.31%。

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 |
|------------------|-------|------|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 江苏仁顺信息科技有限公司 | 控股子公司 | 档案管理 | 52,000,000 | 106,583,810.53 | 61,881,336.88 | 21,571,170.66 | 4,366,883.13 |
| 昆山仁通政泰档案信息管理有限公司 | 控股子公司 | 档案管理 | 500,000 | 999,452.69 | 972,249.61 | 0 | -254.09 |
| 成都锦通档案管理服务有限公司 | 控股子公司 | 档案管理 | 8,000,000 | 338,850.98 | 15,823.61 | 41,052.59 | -2,555,402.65 |
| 湖南楚通档案管理服务有限公司 | 参股公司 | 档案管理 | 10,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |

公司股改前于 2015 年 12 月 18 日与喜玛投资有限公司签订股权转让协议，以 0 元价格转让公司持有上海合联稀有金属交易中心全部 12.5% 的股权，2016 年公司接到上海合联稀有金属交易中心的股权变更登记情况说明函，获知此项变更还需获得政府相关监管部门的审批，至报告期审批流程仍在进行中。除上述公司外，公司无其他控股子公司、参股公司。报告期内，公司不存在取得和处置子公司的情况。

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 |
|----------------|----------------|------|
| 湖南楚通档案管理服务有限公司 | 与公司从事相同业务,存在关联 | 投资 |

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

2) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司子公司江苏仁顺信息科技有限公司 继续与国家档案局档案科学技术研究所合作，无偿提供自主产权的档案库建筑屋顶用于与国家档案局档案科学技术研究所建设 10KW 分布式光伏电站，该项目立足于节能减排，提倡绿色能源的利用。光伏电站所发电量将替代部分公共电网供给子公司的电能，满足子公司生产和经营需求实现企业节能降耗，多余电量传至公共电网提供社会使用。该研究项目获得国家档案局档案科技贡献三等奖。

七、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|----------|--|
| 1.公司治理风险 | <p>股份公司设立前，公司存在三会一层制度不健全，股东和公司资金往来不规范情形。股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，但仍可能发生不按制度执行的情况。随着公司快速发展。业务经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，影响公司持续、稳定经营的风险。</p> <p>应对措施：公司自股改以来，尤其是在股转系统挂牌以来，为保证各项制度的顺利执行，公司要求管理层及各个部门负责人对有关管理制度的学习从不松懈，公司的日常工作的开展以各项制度为准绳逐步走向正轨。公司制定了对高级管理人员以及各个部门的主要负责人的内部考核，并健全完善规章制度和操作规程，使得公司的管理人员逐步提高自身的管理能力。公司在经营发展中，不断完善和贯彻执行各项制度的具体措施和实施办法以及操作规程。首先，加强并落实管理人员培训。其次，充分发挥内部积极性，维护和增强公司各管理层的执行力。从股东大会、董监事会到高、中层干部及员工全面增强严格贯</p> |

| | |
|--------------------------|---|
| | <p>彻执行决议，遵循规章制度的观念，加强绩效考核，并且与激励制约措施结合。</p> |
| <p>2.公司快速发展带来的管理风险</p> | <p>股份公司设立后，公司已经建立了规范的法人治理结构，严格按照股东大会、董事会、监事会和经理层的职权分工进行运作，同时通过一系列内部控制制度的实施完善，有效地提高了公司的管理水平。但是，随着公司经营规模的快速扩张，存在公司的管理能力在未来跟不上业务发展的可能性。如果公司不能在组织架构、管理决策、执行、监督以及运作效率、团队建设等方面及时调整和完善，将对公司发展带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司通过不断提高升级管理措施来防范可能发生的管理风险。公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求和《公司章程》以及议事规则的规定，公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，运作较为规范。</p> <p>另外，公司继续对库房设施设备进行升级改造，满足了客户日益增长的入库档案的服务需求。</p> |
| <p>3.未能持续取得相关经营资质的风险</p> | <p>截至目前，公司拥有《质量管理体系认证证书》、《信息安全管理体系认证证书》等相关资质，可以开展公司经营范围内的各项业务。公司全资子公司江苏仁顺信息科技有限公司通过江苏省保密局关于国家秘密载体印刷资质认证，拥有涉密档案数字化加工的资质。另外，公司曾获得国家档案局《档案寄存托管类定点生产企业证书》，但该证书并非法律法规要求的开展业务所必须具备的资质证书，评审采取自愿参加原则，被确认的企业由中国档案学会向有关单位推荐使用。目前国家档案局已停办该项证书认定，已发出的证书也停止年检续期。该证书的持有与否，不会对公司业务开展造成任何实质性影响。虽然依照目前行业资质标准，公司在可预见的未来会持续符合相关资质标准，但是如果资质标准发生变化或者有关部门颁布新的资质标准，公司存在不能持续取得相关经营资质的风险。</p> <p>应对措施：公司十分关注档案管理外包行业发展过程中出现的新情况新问题，及时总结并不断完善规章制度，获取相应的行业资质。在档案寄存托管方面，由公司全资子公司江苏仁顺信息科技有限公司与江苏省档案局、苏州市档案局共同提出并起草制定的《档案保管外包服务管理规范》是我国档案社会化寄存托管行业的第一部《行业标准》，填补了该项档案服务管理的空白。公司原董事长朱胜良（浦东档案学会智库的专家）、原核心员工钱唐根作为该项《管理规范》的主要起草人参与了该项的起草工作；《管理规范》内容详细规定了档案社会保管工作的术语和定义、档案社会保管原则、档案社会保管组织机构的组织与人员、档案社会保管组织机构的基本资质、档案社会保管的基础设施要求、档案社会保管服务制度、责任事故与赔偿、档案社会保管服务的业务监管、对相关违法行为进行行</p> |

| | |
|------------|--|
| | <p>政处罚。《管理规范》包含有关资质评定方法有其相对的稳定性，更加符合实际，更加科学规范。</p> <p>公司与上海市档案局共同发起设立关于《非档案馆建筑改建档案库的规范性研究》的课题已通过国家档案局专家论证，该项研究将为非档案馆建筑改建为档案库提供标准，从而有利于包括本公司在内的档案服务外包企业的建设和健康发展。</p> <p>公司全资子公司江苏仁顺信息科技有限公司通过江苏省保密局关于国家秘密载体印刷资质认证，拥有涉密档案数字化加工的资质。通过保密资质认证，可以确定公司及子公司在规范治理、基本管理制度、保密制度以及经营体系运行情况方面处于较高水准，并且在未来的经营活动中公司及子公司有能力获取行业内其他重要管理资质。</p> |
| 4.法律政策变更风险 | <p>公司所处的文档服务外包行业在国内属于新兴行业，国家产业政策对服务外包行业的发展起到了积极的引导作用。中央及地方政府出台的各项产业扶持政策推动国内服务外包行业的快速发展。新修订的《档案法》于2021年1月1日正式实施，其中对档案外包服务方面的工作作了相关立法明确，对从事档案外包行业的企业形成了一定的法律保障。但是如果国家或有关政府部门未来调整了服务外包行业特别是文档服务外包行业的产业政策，可能对公司经营造成较大影响。</p> <p>应对措施：为减少因政策变动带来的风险，公司以《档案法》为依托，密切把握政府的政策动向，并及时与政府相关部门做好沟通协调，积极根据政策变动调整业务发展方向；公司还将继续在主营业务方面积极开拓市场，进一步做大公司业务规模及主营业务盈利能力，减少营业外收入在利润总额中的占比。</p> <p>目前大力支持和扶持档案管理外包服务行业的产业政策是建立在社会分工协作、产业结构发展和规模效益基础上。从国外的成功经验看，这是一个持续很长的历史过程，从而使档案资源和档案管理资源都得到合理配置。</p> <p>公司作为档案服务企业代表，参与上海市档案局2022年-2025年档案行政检查，依照《上海市档案馆设置管理办法》，公司库房管理及设施设备符合档案局监督指导工作规定。同时，公司与上海市档案局、昆山市档案局加强沟通联络，及时获取最新的法律监管信息，对档案管理外包服务行业及产业政策变化具有更强的应对能力。</p> |
| 5.短期偿债风险 | <p>报告期内，公司经营活动产生的现金净流量为-5,480,549.94元；投资活动净流量19,158,038.63元，筹资活动净流量-16,445,511.55元，期末现金净增加额为-2,768,022.86元。公司经营活动产生的现金流能够满足于扩大生产性投资需求和偿还债务等筹资活动的资金需求。报告期内公司流动比率为1.23，上年同期为0.89，短期偿债能力有所降低，主要原因系银行短期借款增加所致。</p> <p>应对措施：除了调整优化债务结构外，控制债务风险，公</p> |

| | |
|------------------------|---|
| | <p>司还采取多种措施降低短期偿债风险，第一，降低营运成本。加强项目成本核算，通过运用企业微信进行项目立项，部门间沟通更加细化，项目成本监管更加便利，劳动利用率得到提升，管理层能第一时间获取数据合理控制项目费用支出。第二，增加经营收入。抓中间（寄存）带两头（整理扫描利用等），扩大业务量。第三，拓展新业务。发展光磁库存储保管业务和数字档案馆的建设和管理服务。</p> |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化：</p> | <p>本期重大风险未发生重大变化</p> |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

（一）重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.（一） |
| 是否存在提供担保事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.（二） |
| 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 | 三.二.（三） |
| 是否存在关联交易事项 | <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、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.（四） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.（五） |
| 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 | |

（二）重大事件详情

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额 | 担保期间 | | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其 | 是否履行必要的决策程序 |
|----|------|------|-------------|------|------|----|------|-------------------------|-------------|
| | | | | | 起始 | 终止 | | | |

| | | | | | | | | 控制的企 业 | |
|--------|----------------------|------------|------------|---|-------------------|-------------------|----|-----------|---------------------|
| 1 | 江苏仁顺 信息科技 有限公司 | 10,000,000 | 10,000,000 | 0 | 2022 年3月 7日 | 2023 年3月 6日 | 连带 | | 已事 前及 时履 行 |
| 总 计 | - | 10,000,000 | 10,000,000 | 0 | - | - | - | - | - |

担保合同履行情况

本公司为本公司之子公司江苏仁顺信息科技有限公司自江苏银行股份有限公司昆山支行取得 1000 万元短期借款提供保证，贷款合同编号 JK032022000339，担保合同编号 BZ032022006544，截止 2023 年 6 月 30 日，担保余额为 0 万元。

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|------------------------------------|------------|------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保） | 10,000,000 | 0 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 0 | 0 |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 0 | 0 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | 0 | 0 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | 0 | 0 |

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始 日期 | 承诺结束 日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情 况 |
|------|--------------------|--------------------|------|------|---|------------|
| 其他 | 2016 年 4 月 12 日 | 2017 年 4 月 12 日 | 挂牌 | 限售承诺 | 发起人股东所持 股份的限售安排 及股东对所持股 份自愿锁定的承 诺 | 已履行完毕 |
| 董监高 | 2016 年 4 | | 挂牌 | 限售承诺 | 董、监、高所持 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|------------------|------------------|----|--------|------------------------------------|-------|
| | 月 12 日 | | | | 股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺 | |
| 实际控制人或控股股东 | 2016 年 4 月 12 日 | 2019 年 3 月 12 日 | 挂牌 | 限售承诺 | 实际控制人或控股股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺 | 已履行完毕 |
| 其他 | 2017 年 12 月 29 日 | 2019 年 12 月 28 日 | 发行 | 限售承诺 | 核心员工所持股份的限售承诺 | 已履行完毕 |
| 董监高 | 2017 年 12 月 29 日 | | 发行 | 限售承诺 | 董、监、高所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016 年 8 月 18 日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 董、监、高均出具了《避免同业竞争承诺函》 | 正在履行中 |
| 其他 | 2016 年 8 月 18 日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 全体发起人股东均出具了《避免同业竞争承诺函》 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016 年 8 月 18 日 | 2019 年 3 月 12 日 | 挂牌 | 资金占用承诺 | 实际控制人或控股股东关于避免资金占用和规范关联交易的承诺 | 已履行完毕 |
| 其他 | 2016 年 8 月 18 日 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 全体发起人股东关于避免资金占用和规范关联交易的承诺 | 已履行完毕 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|------|-------|--------|---------------|----------|--------|
| 固定资产 | 房屋建筑物 | 抵押 | 30,389,796.45 | 22.87% | 银行借款抵押 |
| 总计 | - | - | 30,389,796.45 | 22.87% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

(1) 本公司之子公司江苏仁顺信息科技有限公司于2021年7月1日与交通银行昆山花桥支行签订了编号为Z2106LN15679726的流动资金借款合同和编号为C210630MG3911450的抵押合同，贷款金额为人民币2000万元，借款期间自2021年7月27日至2023年12月21日。至本期末贷款余额700万元。

(2) 本公司之子公司江苏仁顺信息科技有限公司于2023年3月22日与交通银行股份有限公司签订的编号为Z2303LN15661119的流动资金借款合同和编号为C210630MG3911450的抵押合同，贷款金额为人民币500万元，至本期末贷款余额490万元。

2023年3月23日，本公司之子公司江苏仁顺信息科技有限公司与交通银行股份有限公司签订的编号为Z2303LN15661279的流动资金借款合同和编号为C210630MG3911450的抵押合同，贷款金额为人民币500万元，至本期末贷款余额235万元。

(3) 2023年3月22日，本公司与交通银行签订的编号为Z2303LN15661068短期流动资金借款合同和编号为C190819MG3915011的抵押合同，借款金额人民币200万元整，至本期末贷款余额200万元。

2023年3月23日，本公司与交通银行签订的编号为Z2303LN15661222短期流动资金借款合同和编号为C190819MG3915011的抵押合同，借款金额人民币200万元整，至本期末贷款余额200万元。

固定资产抵押所涉及的公司产权房产建筑，由于该房产建筑用于公司日常营运档案库，不涉及产权交易等行为，故资产权利受限对公司经营不存在任何负面影响。

第四节 股份变动及股东情况

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 | 46,056,409 | 83.4355% | 0 | 46,056,409 | 83.4355% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | - | - | 0 | - | - | |
| | 董事、监事、高管 | 6,155,303 | 11.1509% | 0 | 6,155,303 | 11.1509% | |
| | 核心员工 | 370,000 | 0.6703% | 0 | 370,000 | 0.6703% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 9,143,591 | 16.5645% | 0 | 9,143,591 | 16.5645% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | - | - | 0 | - | - | |
| | 董事、监事、高管 | 9,143,591 | 16.5645% | 0 | 9,143,591 | 16.5645% | |
| | 核心员工 | - | - | 0 | - | - | |
| 总股本 | | 55,200,000 | - | 0 | 55,200,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 68 |

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 | 朱胜良 | 12,579,462 | 0 | 12,579,462 | 22.7889% | 7,103,591 | 5,475,871 | 0 | 0 |
| 2 | 金鑫 | 5,930,300 | 0 | 5,930,300 | 10.7433% | 0 | 5,930,300 | 0 | 0 |
| 3 | 李倩 | 4,853,000 | 0 | 4,853,000 | 8.7917% | 0 | 4,853,000 | 0 | 0 |
| 4 | 何晓勇 | 4,050,000 | 0 | 4,050,000 | 7.3370% | 0 | 4,050,000 | 0 | 0 |
| 5 | 王婧 | 3,582,000 | 0 | 3,582,000 | 6.4891% | 0 | 3,582,000 | 0 | 0 |
| 6 | 朱汉德 | 2,514,100 | 0 | 2,514,100 | 4.5545% | 0 | 2,514,100 | 0 | 0 |
| 7 | 黄宏萍 | 2,509,106 | 0 | 2,509,106 | 4.5455% | 0 | 2,509,106 | 0 | 0 |
| 8 | 上海中茂 实业有限 公司 | 1,750,000 | 0 | 1,750,000 | 3.1703% | 0 | 1,750,000 | 0 | 0 |
| 9 | 程立松 | 1,744,310 | 0 | 1,744,310 | 3.1600% | 0 | 1,744,310 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|-----------|------------|-------------------|----------|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|----------|----------|
| 10 | 上海庆连石油有限公司 | 1,718,000 | 0 | 1,718,000 | 3.1123% | 0 | 1,718,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 41,230,278 | - | 41,230,278 | 74.6926% | 7,103,591 | 34,126,687 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东中，上海中茂实业有限公司与上海庆连石油有限公司存在关联关系，陈庆发是两家公司的法定代表人、股东。

第一大股东朱胜良逝世，其股权过户正在办理中。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

一、 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----|---------------|----|----------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 邓明 | 董事长 | 男 | 1978年12月 | 2023年1月10日 | 2025年6月21日 |
| 韦虹 | 董事 | 女 | 1976年2月 | 2023年1月10日 | 2025年6月21日 |
| 韦虹 | 总经理 | 女 | 1976年2月 | 2023年2月1日 | 2025年6月21日 |
| 杨建文 | 董事 | 男 | 1952年10月 | 2022年6月22日 | 2025年6月21日 |
| 朱忆平 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 男 | 1968年11月 | 2022年6月22日 | 2025年6月21日 |
| 叶彩云 | 董事、财务总监 | 女 | 1958年7月 | 2022年6月22日 | 2025年6月21日 |
| 应健 | 监事会主席 | 男 | 1967年11月 | 2022年6月22日 | 2025年6月21日 |
| 陈苑 | 监事 | 女 | 1975年12月 | 2022年6月22日 | 2025年6月21日 |
| 申杰 | 职工监事 | 男 | 1977年5月 | 2022年6月22日 | 2025年6月21日 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至本报告日，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在近亲属关系或其他关联关系。公司董事、监事、高级管理人员与第一大股东之间不存在近亲属关系或其他关联关系。

二、 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 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 |
|-----|-----------|------|-----------|------------|------------|---------------|
| 韦虹 | 1,042,000 | 0 | 1,042,000 | 1.8877% | 0 | 0 |
| 朱忆平 | 130,000 | 0 | 130,000 | 0.2355% | 0 | 0 |
| 叶彩云 | 750,000 | 0 | 750,000 | 1.3587% | 0 | 0 |
| 应健 | 30,000 | 0 | 30,000 | 0.0543% | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|----|-----------|---|-----------|---------|---|---|
| 申杰 | 768,000 | 0 | 768,000 | 1.3913% | 0 | 0 |
| 合计 | 2,720,000 | - | 2,720,000 | 4.9275% | 0 | 0 |

三、 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|----|------|------|---------|-------|
| 邓明 | 董事 | 新任 | 董事长 | 选举 |
| 韦虹 | 副总经理 | 新任 | 董事、副总经理 | 提名、聘任 |

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

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 | 21 | - | - | 21 |
| 财务人员 | 5 | - | - | 5 |
| 技术人员 | 10 | - | 1 | 9 |
| 生产人员 | 62 | - | 3 | 59 |
| 业务人员 | 13 | 2 | - | 15 |
| 销售人员 | 7 | - | 1 | 6 |
| 员工总计 | 118 | 2 | 5 | 115 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

| 项目 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 6 | 0 | 1 | 5 |

核心员工的变动情况：

核心员工钱唐根因病于报告期内去世。核心员工减少不会对公司经营产生影响。

第六节 财务会计报告

（一） 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

（二） 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 5.1 | 5,829,684.68 | 8,597,707.54 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 5.2 | 9,519,326.1 | 28,790,433.77 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 5.3 | 10,084,797.29 | 704,233.79 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 5.4 | 405,827.17 | 291,728.21 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 5.5 | 1,145,308.02 | 1,196,586.39 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 5.6 | 104,089.2 | 244,482.87 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 5.7 | 880.00 | 2,380.00 |
| 流动资产合计 | | 27,089,912.46 | 39,827,552.57 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 5.8 | 83,767,714.93 | 88,995,136.38 |
| 在建工程 | 5.9 | 312,852.95 | 312,852.95 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 5.10 | 2,905,194.41 | 6,509,377.65 |
| 无形资产 | 5.11 | 912,448.75 | 993,692.46 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 5.12 | 14,982,957.02 | 15,377,613.2 |
| 递延所得税资产 | 5.13 | 2,918,795.22 | 2,918,795.22 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 105,799,963.28 | 115,107,467.86 |
| 资产总计 | | 132,889,875.74 | 154,935,020.43 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 5.14 | 4,003,944.44 | 18,020,611.11 |
| 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 | 5.15 | 332,926.93 | 1,780,393.5 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 5.16 | 4,952,152.95 | 8,887,968.14 |
| 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 | 5.17 | 2,414,525.97 | 1,665,017.8 |
| 应交税费 | 5.18 | 1,524,007.10 | 2,140,984.62 |
| 其他应付款 | 5.19 | 84,370.35 | 107,234.35 |
| 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 | 5.20 | 8,681,881.2 | 11,928,644.14 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 21,993,808.94 | 44,530,853.66 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 5.21 | 6,650,000.00 | 0.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|-------------------|------|----------------|----------------|
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 5.22 | 1,986,655.78 | 3,116,766.45 |
| 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 | | 1,627,344.41 | 1,627,344.41 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 10,264,000.19 | 4,744,110.86 |
| 负债合计 | | 32,257,809.13 | 49,274,964.52 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 5.23 | 55,200,000.00 | 55,200,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 5.24 | 35,463,737.53 | 35,463,737.53 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 5.25 | 5,932,391.53 | 5,932,391.53 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 5.26 | 4,035,937.55 | 9,063,926.85 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 100,632,066.61 | 105,660,055.91 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 100,632,066.61 | 105,660,055.91 |
| 负债和所有者权益合计 | | 132,889,875.74 | 154,935,020.43 |

法定代表人：邓明

主管会计工作负责人：叶彩云

会计机构负责人：叶彩云

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------------|------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 1,277,401.61 | 4,572,352.4 |
| 交易性金融资产 | | 8,569,326.1 | 15,840,433.77 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 14.1 | 788,527.43 | 268,540.68 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 0.00 | 83,515.59 |
| 其他应收款 | 14.2 | 19,055,216.82 | 13,763,653.05 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 9,913,522.96 | 9,913,522.96 |

| | | | |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 32,042.33 | 108,896.87 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | 1,040.00 |
| 流动资产合计 | | 29,722,514.29 | 34,638,432.36 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 14.3 | 62,459,899.00 | 62,459,899.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 693,393.66 | 884,421.27 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | 5,663.21 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 11,930,789.12 | 12,259,118.3 |
| 递延所得税资产 | | 1,116,427.29 | 1,116,427.29 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 76,200,509.07 | 76,725,529.07 |
| 资产总计 | | 105,923,023.36 | 111,363,961.43 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 4,003,944.44 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | 210,188.4 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 1,235,825.07 | 2,859,662.10 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 400,007.49 | 333,740.17 |
| 应交税费 | | 61,447.45 | 869,782.96 |
| 其他应付款 | | -756.60 | 28,816.6 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 5,700,467.85 | 4,302,190.23 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 5,700,467.85 | 4,302,190.23 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 55,200,000.00 | 55,200,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 38,395,856.00 | 38,395,856.00 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 5,932,391.53 | 5,932,391.53 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 694,307.98 | 7,533,523.67 |
| 所有者权益合计 | | 100,222,555.51 | 107,061,771.20 |
| 负债和所有者权益合计 | | 105,923,023.36 | 111,363,961.43 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 25,837,773.48 | 22,978,279.62 |
| 其中：营业收入 | 5.27 | 25,837,773.48 | 22,978,279.62 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 18,933,544.16 | 18,227,021.35 |
| 其中：营业成本 | 5.27 | 11,033,278.59 | 10,184,010.67 |
| 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 | 5.28 | 484,589.12 | 435,917.79 |
| 销售费用 | 5.29 | 1,639,039.88 | 839,058.42 |
| 管理费用 | 5.30 | 4,248,118.99 | 4,494,559.61 |
| 研发费用 | 5.31 | 983,877.43 | 1,541,492.88 |
| 财务费用 | 5.32 | 544,640.15 | 731,981.98 |
| 其中：利息费用 | | 564,353.63 | 755,671.35 |
| 利息收入 | | 24,664.33 | 29,742.95 |
| 加：其他收益 | 5.33 | 35,255.21 | 113,695.39 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 5.34 | 130,700.83 | 75,042.79 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 5.35 | -271,107.67 | 1,015,568.75 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 5.37 | -3,082,113.79 | 33,884.21 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 3,716,963.90 | 5,989,449.41 |
| 加：营业外收入 | 5.38 | 2,885.31 | 1,506.33 |
| 减：营业外支出 | 5.39 | 3,949.35 | 536.43 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 3,715,899.86 | 5,990,419.31 |
| 减：所得税费用 | 5.40 | 1,567,889.16 | 1,613,862.34 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,148,010.70 | 4,376,556.97 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,148,010.70 | 4,376,556.97 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 2,148,010.70 | 4,376,556.97 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|--------------|--------------|
| (一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5) 其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 2,148,010.70 | 4,376,556.97 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 2,148,010.70 | 4,376,556.97 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.0389 | 0.0793 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.0389 | 0.0793 |

法定代表人：邓明

主管会计工作负责人：叶彩云

会计机构负责人：叶彩云

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-----------------|------|--------------|--------------|
| 一、营业收入 | 14.4 | 4,225,550.23 | 3,429,299.58 |
| 减：营业成本 | 14.4 | 1,461,584.86 | 1,408,439.50 |
| 税金及附加 | | 6,190.08 | 1,997.50 |
| 销售费用 | | 9,962.58 | 62,537.37 |
| 管理费用 | | 2,062,117.14 | 1,345,732.12 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 29,010.30 | 52,715.12 |
| 其中：利息费用 | | 37,077.78 | 70,745.54 |
| 利息收入 | | 9,191.11 | 21,125.62 |
| 加：其他收益 | | 8,399.38 | 54,413.69 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 14.5 | 62,089.71 | 30,580.30 |

| | | | |
|-------------------------------|--|-------------|--------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | -271,107.67 | 1,015,568.75 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -7,017.29 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 449,049.40 | 1,658,440.71 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | 3.65 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 449,045.75 | 1,658,440.71 |
| 减：所得税费用 | | 112,261.44 | 355,482.39 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 336,784.31 | 1,302,958.32 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 336,784.31 | 1,302,958.32 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 336,784.31 | 1,302,958.32 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.0061 | 0.0240 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.0061 | 0.0240 |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------------------------|--------|----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 14,033,096.29 | 4,202,074.62 |
| 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 | 5.41.1 | 6,940,122.42 | 432,491.20 |
| 经营活动现金流入小计 | | 20,973,218.71 | 4,634,565.82 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 6,584,862.56 | 5,840,581.64 |
| 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 | | 6,912,855.53 | 5,447,814.68 |
| 支付的各项税费 | | 4,074,029.73 | 2,555,302.88 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 5.41.2 | 8,882,020.83 | 1,575,118.73 |
| 经营活动现金流出小计 | | 26,453,768.65 | 15,418,817.93 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -5,480,549.94 | -10,784,252.11 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 37,000,000.00 | 28,500,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 130,700.83 | 75,042.79 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 108,800.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 37,239,500.83 | 28,575,042.79 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 81,462.20 | 659,386.00 |
| 投资支付的现金 | | 18,000,000.00 | 20,000,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|---------------|
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 18,081,462.20 | 20,659,386.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 19,158,038.63 | 7,915,656.79 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 14,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 14,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 22,750,000.00 | 13,400,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 7,695,511.55 | 612,146.24 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 30,445,511.55 | 14,012,146.24 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -16,445,511.55 | 3,987,853.76 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -2,768,022.86 | 1,119,258.44 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 8,597,707.54 | 10,295,651.35 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 5,829,684.68 | 11,414,909.79 |

法定代表人：邓明

主管会计工作负责人：叶彩云

会计机构负责人：叶彩云

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 2,240,854.83 | 1,534,140.68 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 11,547,816.91 | 27,577.75 |
| 经营活动现金流入小计 | | 13,788,671.74 | 1,561,718.43 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 472,540.96 | 414,139.95 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 2,113,395.71 | 1,092,244.98 |
| 支付的各项税费 | | 1,026,184.08 | 844,774.71 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 17,333,258.15 | 8,921,297.99 |
| 经营活动现金流出小计 | | 20,945,378.90 | 11,272,457.63 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -7,156,707.16 | -9,710,739.20 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 10,000,000.00 | 19,500,000.00 |
| 0 取得投资收益收到的现金 | | 62,089.71 | 10,044,062.23 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 8,800.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 10,070,889.71 | 29,544,062.23 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | 3,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 7,070,889.71 | 9,544,062.23 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 4,000,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 4,000,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | | 1,400,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 7,209,133.34 | 72,611.52 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 7,209,133.34 | 1,472,611.52 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,209,133.34 | -1,472,611.52 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -3,294,950.79 | -1,639,288.49 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 4,572,352.40 | 3,413,409.17 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,277,401.61 | 1,774,120.68 |

（三）财务报表附注

（一）附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无

（二）财务报表项目附注

公司基本情况

1.1 公司概况

仁通档案管理咨询服务股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2009 年 9 月 21 日, 为全国中小企业股份转让系统挂牌上市的股份有限公司。于 2018 年 10 月 29 日取得由苏州市行政审批局换发的统一社会信用代码 913100006942411740 号《营业执照》。本公司注册地址为江苏省昆山市花桥镇商务大道 99 号 9 号楼 103 室, 业务性质为其他商务服务。

主要经营活动: 档案管理咨询服务, 各类文档储存、保管、检索、电子数据处理服务以及相关领域的技术开发、技术咨询、技术服务, 软件开发、设计、制作、销售, 企业管理咨询, 会展服务, 包装材料销售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司的营业期限: 2009 年 9 月 21 日至无期限。

1.2 本年度合并财务报表范围

本公司 2023 半年度纳入合并范围的子公司共 3 户, 本公司本年半年度合并范围与上年度相比没有发生变化, 详见本附注 7.1 “在子公司中的权益”。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示

公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认、金融资产减值等交易和事项制定了具体会计政策和会计估计。

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方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, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

3.6.5 合并程序(续)

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础,在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后,由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额,作为少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的,在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目,反映少数股东权益变动的情况。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的份额的,其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的期初数;编制合并利润表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;编制现金流量表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表;同时对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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数;编制合并利润表时,将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;编制合并现金流量表时,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数;编制合并利润表时,将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;编制合并现金流量表时,将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中,因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

3.6.6 特殊交易会计处理(续)

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

3.6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

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

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法(续)

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币, 所有者权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的, 本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债, 或者在交易日终止确认已出售的资产, 同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;
- 3) 该金融资产已转移, 且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, 本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3.10.2 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为以下三类:

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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(债务工具投资)

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其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:

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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(债务工具投资)之外的金融资产, 本公司将其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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具(续)

3.10.2 金融资产的分类(续)

在初始确认时, 本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(非交易性权益工具投资), 并按照规定确认股利收入。该指定一经做出, 不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该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。

3.10.3 金融负债的分类

除下列各项外, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该指定满足下列条件之一:

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
 - 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 该指定一经做出, 不得撤销。

3.10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具, 是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的, 本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产, 且同时符合下列条件的, 本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具, 将其作为单独存在的衍生工具处理:

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3.10.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时, 对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类, 自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日, 是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具(续)

3.10.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债, 按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产或金融负债, 相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后, 本公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后, 本公司对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外:

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的, 若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调), 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3.10.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和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。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.7 金融工具的减值（续）

1) 减值项目（续）

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，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，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，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。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10.7 金融工具的减值（续）

2) 减值准备的确认和计量（续）

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

(1) 对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(3) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(4) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

(5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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。

4) 应收票据及应收账款减值

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

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

5) 其他应收款减值

按照 3.10.7 2) 中的描述确认和计量减值。

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，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10.7 金融工具的减值 (续)

6) 合同资产减值

对于合同资产, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。

7) 长期应收款减值

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。其他情形形成的长期应收款, 则按照 3.10.7.2 中的描述确认和计量减值。

当单项长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益, 除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一:

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资, 且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项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 (债务工具投资), 其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时, 才能确认股利收入并计入当期损益:

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立;
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司;
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失, 在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具(续)

3.10.8 利得和损失

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理:

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额, 计入其他综合收益;
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括本公司自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。该金融负债终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的, 当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失(债务工具投资), 除减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益, 直至该金融资产终止确认或被重分类。但是, 采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的, 对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 调整该金融资产在重分类日的公允价值, 并以调整后的金额作为新的账面价值。

3.10.9 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产, 在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资, 在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资, 在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资, 在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债, 以及本公司持有的直接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, 在“交易性金融负债”科目列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具 (续)

3.10.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行 (含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理, 与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理, 发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3.11 应收票据

3.11.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具。

3.12 应收账款

3.12.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具。

3.13 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时, 本公司将其划分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, 相关具体会计处理方式见 3.10 金融工具, 在报表中列示为应收款项融资:

1. 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付;
2. 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

3.14 其他应收款

3.14.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具。

3.15 存货

3.15.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等, 按成本与可变现净值孰低列示。

3.15.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算, 产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.15 存货(续)

3.15.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

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。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。

3.15.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用五五摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.16 合同资产

3.16.1 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示, 将已向客户转让商品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作为合同资产列示。

3.16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具。

3.17 合同成本

3.17.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 合同成本(续)

3.17.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法(续)

合同履约成本, 即本公司为履行合同发生的成本, 不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产:

1. 该成本与一份当期或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;
3. 该成本预期能够收回。

合同取得成本, 即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; 该资产摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。增量成本, 是指本企业不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等), 在发生时计入当期损益, 但是, 明确由客户承担的除外。

3.17.2 与合同成本有关的资产的摊销

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

3.17.3 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时, 首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失; 然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的, 超出部分应当计提减值准备, 并确认为资产减值损失。

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, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不应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。

3.18 持有待售资产

3.18.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组, 确认为持有待售资产:

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;
- 2) 出售极可能发生, 即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准。

确定的购买承诺, 是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 持有待售资产(续)

3.18.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组, 公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额, 以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外, 由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额, 计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时, 首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值, 然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额, 先抵减处置组中商誉的账面价值, 再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额予以恢复, 并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值, 以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额, 根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销, 持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时, 按照以下两者孰低计量:

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值, 按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时, 将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 长期股权投资

3.19.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.19.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 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。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.19.3 后续计量及损益确认方法

3.19.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.19.3.2 权益法后续计量

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 长期股权投资(续)

采用权益法核算时, 投资方取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 投资方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; 投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的, 按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

3.19.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.19.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 长期股权投资 (续)

3.19.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.19.3.6 处置长期股权投资的处理

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

3.20 固定资产

3.20.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

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。

3.20.2 各类固定资产的折旧方法

| 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 | 36-38 | 5 | 2.50-2.64 |
| 专用设备 | 年限平均法 | 40 | 5 | 2.38 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4 | 5 | 23.75 |
| 办公家具 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3 | 5 | 31.67 |

3.21 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。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。

3.22 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 借款费用(续)

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额; 一般借款则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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

3.23 使用权资产

使用权资产, 是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

3.23.1 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日, 本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:

- 1) 租赁负债的初始计量金额;
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额, 存在租赁激励的, 扣除已享受的租赁激励相关金额;
- 3) 承租人发生的初始直接费用;
- 4) 承租人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, 属于为生产存货而发生的除外。

3.23.2 使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后, 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量, 即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的, 相应调整使用权资产的账面价值。

3.23.3 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起, 本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途, 计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时, 根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定, 以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时, 遵循以下原则: 能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值, 本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值, 进行后续折旧。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 无形资产

3.24.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、商标权及软件等, 无形资产以实际成本计量。

土地使用权按法定使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。商标权按 10 年平均摊销。软件按 5 年摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.24.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3.25 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 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。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3.26 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 合同负债

3.27.1 合同负债的确认方法

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。

3.28 职工薪酬

3.28.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。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。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.28.2 离职后福利

3.28.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.28.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

- 1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的, 公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 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。
- 3) 确定计入当期损益的金额。
- 4) 确定计入其他综合收益的金额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.28 职工薪酬 (续)

3.28.2 离职后福利 (续)

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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为: 服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

3.28.3 辞退福利

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:

- 1) 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。
- 2) 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。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.28.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.29 租赁负债

3.29.1 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

3.29.1.1 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

3.29.1.2 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- 2) “借款”的期限，即租赁期；
- 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

3.29.2 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.29 租赁负债 (续)

3.29.3 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后, 发生下列情形时, 本公司按照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, 并相应调整使用权资产的账面价值。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, 本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动;
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动;
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化;
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行驶情况发生变化。

3.30 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并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。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; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

3.31 收入

3.31.1 收入确认和计量所采用的会计政策

3.31.1.1 收入确认原则

合同开始日, 本公司对合同进行评估, 识别合同所包含的各单项履约义务, 并确定各单项履约义务是在某一时段内履行, 还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时, 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:

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
3. 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途, 且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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。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, 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.31 收入（续）

3.31.1 收入确认和计量所采用的会计政策（续）

3.31.1.1 收入确认原则（续）

对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：

1. 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
3. 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
5. 客户已接受该商品。
6. 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.31.1.2 收入计量原则

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。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.31 收入(续)

3.31.1.2 收入计量原则(续)

根据合同约定、法律规定等, 本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证, 本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证, 本公司将其作为一项单项履约义务, 按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例, 将部分交易价格分摊至服务类质量保证, 并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时, 本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格, 即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品, 则本公司为主要责任人, 按照已收或应收对价总额确认收入。否则, 本公司为代理人, 按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入, 该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额, 或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

3.31.1.3 收入确认的具体方法

3.31.1.3.1 按时点确认的收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移给购货方时确认收入。

3.31.1.3.2 按履约进度确认的收入

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务, 由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益, 本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务, 按照履约进度确认收入, 履约进度不能合理确定的除外。

档案寄存托管业务收入于寄存期间按产出法确认。

档案管理咨询、档案整理、档案数字化、档案的技术处理与修复等其他服务收入, 按照产出法, 根据完工进度确定提供服务的履约进度确认。

3.32 政府补助

3.32.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.32 政府补助(续)

3.32.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.32.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

3.32.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

3.32.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:
初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;
存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;
属于其他情况的, 直接计入当期损益。

3.32.6 政策性优惠贷款贴息的处理

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企业提供贷款的, 按以下方法进行会计处理:

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。

3.33 递延所得税资产和递延所得税负债

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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制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的, 不予确认。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.34 租赁

3.34.1 租赁的识别

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, 本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

3.34.2 本公司作为承租人

3.34.2.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“3.23 使用权资产”、“3.29 租赁负债”。

3.34.2.2 租赁变更

租赁变更, 是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更, 包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权, 延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日, 是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

- 1) 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;
- 2) 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, 本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊, 重新确定变更后的租赁期; 并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现, 以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时, 本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率; 无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的, 本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响, 本公司区分以下情形进行会计处理:

- 1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的, 承租人应当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。
- 2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的, 承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3.34.2.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁, 本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额, 在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.34 租赁 (续)

3.34.3 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。

如果一项租赁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, 出租人将该项租赁分类为融资租赁, 除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

3.34.3.1 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间, 本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的, 本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分配, 免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的, 将该费用自租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本, 在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产, 本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧; 对于其他经营租赁资产, 采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的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, 本公司自变更生效日开始, 将其作为一项新的租赁进行会计处理, 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。

3.34.3.2 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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.34.4 转租赁

本公司作为转租出租人, 将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产, 而不是租赁资产, 对转租赁进行分类。

3.34.5 售后租回

本公司按照“3.31 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.34 租赁（续）

3.34.5 售后租回（续）

3.34.5.1 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本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，本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“3.10 金融工具”。

3.34.5.2 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“3.34.3 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，本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“3.10 金融工具”。

3.35 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3.36 重要会计政策、会计估计的变更

3.36.1 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 备注（受重要影响的报表项目名称和金额） |
|--------------|---------------------|
| 无 | |
| 无 | |

3.36.2 重要会计估计变更

无。

仁通档案管理咨询服务股份有限公司
2023 半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

4 税项

4.1 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|--------------------|
| 增值税 | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 1.00%、6.00%、13.00% |
| 城市维护建设税 | 应纳增值税 | 5.00% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25.00% |

4.2 税收优惠

依据《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号), 增值税一般纳税人(以下称纳税人)发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 16% 税率的, 税率调整为 13%; 原适用 10% 税率的, 税率调整为 9%。自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%, 抵减应纳税额。

依据《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(下称《公告》), 明确 2019 年 10 月 1 日至根据《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号)规定:《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年 39 号)第七条和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号)规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策, 执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日, 自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日, 允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。

按照《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)的规定: 小规模纳税人发生增值税应税销售行为, 合计月销售额未超过 10 万元(以 1 个季度为 1 个纳税期的, 季度销售额未超过 30 万元, 下同)的, 免征增值税; 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

按照《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)的规定: 一、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上, 再减半征收企业所得税。

子公司昆山政泰自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日, 增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入, 减按 1% 征收率征收增值税; 适用 3% 预征率的预缴增值税项目, 减按 1% 预征率预缴增值税。

仁通档案管理咨询服务股份有限公司
2023 半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

本附注期初余额系 2023 年 1 月 1 日余额、期末余额系 2023 年 6 月 30 日余额、本期发生额系 2023 半年度发生额，上期发生额系 2022 半年度发生额。

5.1 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 29,820.98 | 32,801.18 |
| 银行存款 | 5,798,750.58 | 8,563,793.24 |
| 其他货币资金 | 1,113.12 | 1,113.12 |
| 合计 | 5,829,684.68 | 8,597,707.54 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | -- | -- |

5.2 交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|--------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 9,519,326.10 | 28,790,433.77 |
| 其中：债务工具投资 | 9,519,326.10 | 28,790,433.77 |
| 权益工具投资 | -- | -- |
| 合计 | 9,519,326.10 | 28,790,433.77 |

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 |
|---------|---------------|
| 1 年以内 | 10,070,590.21 |
| 1 至 2 年 | 10,000.00 |
| 2 至 3 年 | 10,350.00 |
| 3 至 4 年 | 300,000.00 |
| 小计 | |
| 减：坏账准备 | 306,142.92 |
| 合计 | 10,084,797.29 |

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 10,390,940.21 | 100 | 306,142.92 | 2.95 | 10,084,797.29 |
| 其中： | | | | | |
| 低风险组合 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 账龄组合 | | 100 | 306,142.92 | | |
| 合计 | 10,390,940.21 | 100 | 306,142.92 | 2.95 | 10,084,797.29 |

仁通档案管理咨询服务股份有限公司
2023 半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款(续)

5.3.2 按坏账计提方法分类披露(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|--------------|-------|------------|-------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,010,376.71 | 100 | 306,142.92 | 30.30 | 704,233.79 |
| 其中: | | | | | |
| 低风险组合 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 账龄组合 | 1,010,376.71 | 100 | 306,142.92 | 30.30 | 704,233.79 |
| 合计 | 1,010,376.71 | 100 | 306,142.92 | 30.30 | 704,233.79 |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 10,075,750.61 | -- | -- |
| 1 至 2 年 | 4,839.60 | 967.92 | 20 |
| 2 至 3 年 | 10,350.00 | 5,175.00 | 50.00 |
| 3 至 4 年 | 300,000.00 | 300,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 10,390,940.21 | 306,142.92 | 2.95 |

5.3.3 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|------------|--------|-------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 306,142.92 | -- | -- | -- | -- | 306,142.92 |

5.3.4 本期实际核销的应收账款情况: 无

5.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末余额前五名的应收账款的期末余额 8,552,462.50 元, 占应收账款期末余额的比例为 82.31%, 相应计提的坏账准备期末余额 0 元。

5.3.6 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

5.3.7 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

仁通档案管理咨询服务股份有限公司
2023 半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 预付款项

5.4.1 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 405,827.17 | 100.00 | 256,388.21 | 87.89 |
| 1 至 2 年 | -- | -- | 35,340.00 | 12.11 |
| 2 至 3 年 | -- | -- | -- | -- |
| 3 年以上 | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 405,827.17 | 100.00 | 291,728.21 | 100.00 |

5.4.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

期末余额前五名的预付款项的期末余额 323,022.50 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 79.60%。

5.5 其他应收款

5.5.1 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | -- | -- |
| 应收股利 | -- | -- |
| 其他应收款 | 1,145,308.02 | 1,196,586.39 |
| 合计 | 1,145,308.02 | 1,196,586.39 |

5.5.2 其他应收款

5.5.2.1 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 |
|---------|--------------|
| 1 年以内 | 643,595.99 |
| 1 至 2 年 | 138,000.00 |
| 2 至 3 年 | |
| 3 至 4 年 | 363,712.03 |
| 4 至 5 年 | |
| 小计 | 1,145,308.02 |
| 减：坏账准备 | -- |
| 合计 | 1,145,308.02 |

5.5.2.2 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 押金、保证金 | 932,278.03 | 1,001,472.03 |
| 往来款、代垫款、备用金 | 213,029.99 | 192,975.99 |
| 代扣代缴款项 | -- | 2,138.37 |
| 小计 | 1,145,308.02 | 1,196,586.39 |
| 减：坏账准备 | -- | -- |
| 合计 | 1,145,308.02 | 1,196,586.39 |

仁通档案管理咨询服务股份有限公司
2023 半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款（续）

5.5.2.3 其他应收款坏账准备的情况：无

5.5.2.4 本期实际核销的其他应收账款情况：无

5.5.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 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 |
|-------------------|---------------------|-------------------|---------|-----------------------------|--------------|
| 上海市社会保险 事业管理中心 | 押金、保证 金 | 344,800.00 | 1 年以内 | 30.11 | -- |
| 备用金 | 往来款、代 垫款、备用 金 | 190,000.00 | 1 年以内 | 16.59 | -- |
| 昆山市国兴技术 工程有限公司 | 押金、保证 金 | 185,000.00 | 3 至 4 年 | 16.15 | -- |
| 上海北岸风尚置 业有限公司 | 押金、保证 金 | 178,712.03 | 3 至 4 年 | 15.60 | -- |
| 昆山瑞隆德五金 厂 | 押金、保证 金 | 75,000.00 | 1 至 2 年 | 6.55 | -- |
| 合计 | | <u>973,512.03</u> | | <u>85.00</u> | <u>--</u> |

5.5.2.6 涉及政府补助的应收款项：无

5.5.2.7 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

5.5.2.8 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

5.6 存货

5.6.1 存货分类

| 项目 | 账面 余额 | 期末余额 | | 账面 余额 | 期初余额 | |
|------|------------|-----------------------------------|------------|----------------|-----------------------------------|----------------|
| | | 存货跌价 准备/合 同履约成 本减值准 备 | 账面 价值 | | 存货跌价 准备/合 同履约成 本减值准 备 | 账面 价值 |
| 周转材料 | 104,089.20 | -- | 104,089.20 | 244,482.8 7 | -- | 244,482.8 7 |

5.7 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------|----------|
| 待抵扣进项税 | 880.00 | 2,380.00 |

仁通档案管理咨询服务股份有限公司
2023 半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 固定资产

5.8.1 固定资产汇总情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 83,767,714.93 | 88,995,136.38 |
| 固定资产清理 | -- | -- |
| 合计 | 83,767,714.93 | 88,995,136.38 |

5.8.2 固定资产情况

| 项目 | 房屋、建筑物 | 通用设备 | 专用设备 | 运输工具 | 办公设备 | 其他附属设施 | 合计 |
|------------|---------------|--------------|---------------|--------------|------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值: | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 91,079,016.70 | 4,224,066.67 | 21,599,800.79 | 3,284,072.86 | 122,971.84 | 2,502,663.28 | 122,812,592.14 |
| 2.本期增加金额 | -- | 74,378.76 | -- | -- | -- | -- | 74,378.76 |
| (1) 购置 | -- | 74,378.76 | -- | -- | -- | -- | 74,378.76 |
| (2) 在建工程转入 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| (3) 企业合并增加 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 3.本期减少金额 | -- | 518,603.32 | 1,425,421.50 | 1,077,449.51 | 20,000.00 | 1,591,772.20 | 4,633,246.53 |
| (1) 处置或报废 | -- | 518,603.32 | 1,425,421.50 | 1,077,449.51 | 20,000.00 | 1,591,772.20 | 4,633,246.53 |
| 4.期末余额 | 91,079,016.70 | 3,779,842.11 | 20,174,379.29 | 2,206,623.35 | 102,971.84 | 910,891.08 | 118,253,724.37 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 25,836,074.56 | 2,634,039.35 | 3,747,713.94 | 1,270,457.78 | 51,334.90 | 277,835.23 | 33,817,455.76 |
| 2.本期增加金额 | 1,172,538.66 | 354,657.59 | 282,622.07 | 257,832.20 | 6,424.50 | 53,137.46 | 2,127,212.48 |
| (1) 计提 | 1,172,538.66 | 354,657.59 | 282,622.07 | 257,832.20 | 6,424.50 | 53,137.46 | 2,127,212.48 |
| 3.本期减少金额 | -- | 442,157.26 | 118,619.88 | 674,106.32 | 18,999.00 | 204,776.34 | 1,458,658.80 |
| (1) 处置或报废 | -- | 442,157.26 | 118,619.88 | 674,106.32 | 18,999.00 | 204,776.34 | 1,458,658.80 |
| 4.期末余额 | 27,008,613.22 | 2,546,539.68 | 3,911,716.13 | 854,183.66 | 38,760.40 | 126,196.35 | 34,486,009.44 |
| 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 | 64,070,403.48 | 1,233,302.43 | 16,262,663.16 | 1,352,439.69 | 64,211.44 | 784,694.73 | 83,767,714.93 |
| 2.期初账面价值 | 65,242,942.14 | 1,590,027.32 | 17,852,086.85 | 2,013,615.08 | 71,636.94 | 2,224,828.05 | 88,995,136.38 |

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 固定资产（续）

5.8.3 暂时闲置的固定资产情况：无

5.8.4 通过经营租赁租出的固定资产：无

5.8.5 未办妥产权证书的固定资产情况：无

5.9 在建工程

5.9.1 在建工程汇总情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 在建工程 | 312,852.95 | 312,852.95 |
| 工程物资 | -- | -- |
| 合计 | 312,852.95 | 312,852.95 |

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9.2 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|------------|------|------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 乙级库房改建项目一期 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 消防整改 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| B/C 幢地轨项目 | 21,590.81 | -- | 21,590.81 | 21,590.81 | -- | 21,590.81 |
| 楼梯岩棉板封装 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 蓬朗二期改造 | 291,262.14 | -- | 291,262.14 | 291,262.14 | -- | 291,262.14 |
| 合计 | 312,852.95 | -- | 312,852.95 | 312,852.95 | -- | 312,852.95 |

5.9.3 重要在建工程项目本期变动情况：无

5.9.4 本期计提在建工程减值准备情况：无

仁通档案管理咨询服务股份有限公司
2023 半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 使用权资产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 11,677,390.32 | 11,677,390.32 |
| 2.本期增加金额 | | |
| (1) 新增租赁合同 | | |
| 3.本期减少金额 | 3,776,095.29 | 3,776,095.29 |
| (1) 处置 | 3,776,095.29 | 3,776,095.29 |
| 4.期末余额 | 7,901,295.03 | 7,901,295.03 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 5,168,012.67 | 5,168,012.67 |
| 2.本期增加金额 | 1,674,684.45 | 1,674,684.45 |
| (1) 计提 | 1,674,684.45 | 1,674,684.45 |
| 3.本期减少金额 | 1,846,596.50 | 1,846,596.50 |
| (1) 处置 | 1,846,596.50 | 1,846,596.50 |
| 4.期末余额 | 4,996,100.62 | 4,996,100.62 |
| 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 | 2,905,194.41 | 2,905,194.41 |
| 2.期初账面价值 | 6,509,377.65 | 6,509,377.65 |

仁通档案管理咨询服务股份有限公司
2023 半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 无形资产

5.11.1 无形资产情况

| 项目 | 软件 | 商标 | 合计 |
|------------|--------------|----------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 3,318,232.79 | 7,200.00 | 3,325,432.79 |
| 2. 本期增加金额 | -- | -- | -- |
| (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 | 3,318,232.79 | 7,200.00 | 3,325,432.79 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 2,324,540.33 | 7,200.00 | 2,331,740.33 |
| 2. 本期增加金额 | 81,243.71 | -- | 81,243.71 |
| (1) 计提 | 81,243.71 | -- | 81,243.71 |
| 3. 本期减少金额 | -- | -- | -- |
| (1) 处置 | -- | -- | -- |
| 4. 期末余额 | 2,405,784.04 | 7,200.00 | 2,412,984.04 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | -- | -- | -- |
| 2. 本期增加金额 | -- | -- | -- |
| (1) 计提 | -- | -- | -- |
| 3. 本期减少金额 | -- | -- | -- |
| (1) 处置 | -- | -- | -- |
| 4. 期末余额 | -- | -- | -- |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 912,448.75 | -- | 912,448.75 |
| 2. 期初账面价值 | 993,692.46 | -- | 993,692.46 |

5.11.2 未办妥产权证书的土地使用权情况: 无

5.12 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末余额 |
|--------------------------|---------------|------|------------|------|---------------|
| 企业邮 箱费 | 13,693.89 | -- | 3,572.34 | -- | 10,121.55 |
| 经营租 入固定 资产改 良支出 | 15,363,919.31 | -- | 391,083.84 | -- | 14,972,835.47 |
| 合计 | 15,377,613.20 | -- | 394,656.18 | -- | 14,982,957.02 |

仁通档案管理咨询服务股份有限公司
2023 半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 递延所得税资产/递延所得税负债

5.13.1 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 可抵扣暂时性 差异 | 递延所得税 资产 | 可抵扣暂时性 差异 | 递延所得税 资产 |
| 资产减值准备 | 306,142.92 | 76,535.73 | 306,142.92 | 76,535.73 |
| 公允价值变动 | 4,159,566.23 | 1,039,891.56 | 4,159,566.23 | 1,039,891.56 |
| 租赁 | 6,913,039.37 | 1,728,259.84 | 6,913,039.37 | 1,728,259.84 |
| 折旧或摊销差 | 296,432.37 | 74,108.09 | 296,432.37 | 74,108.09 |
| 合计 | <u>11,675,180.89</u> | <u>2,918,795.22</u> | <u>11,675,180.89</u> | <u>2,918,795.22</u> |

5.13.2 未经抵销的递延所得税负债

| 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 |
| 公允价值变动 | 6,509,377.65 | 1,627,344.41 | 6,509,377.65 | 1,627,344.41 |
| 合计 | <u>6,509,377.65</u> | <u>1,627,344.41</u> | <u>6,509,377.65</u> | <u>1,627,344.41</u> |

5.13.3 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | -- | -- |
| 可抵扣亏损 | 6,845,622.39 | 4,947,583.07 |
| 合计 | <u>6,845,622.39</u> | <u>4,947,583.07</u> |

5.13.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|------|---------------------|---------------------|----|
| 2023 | -- | 657,363.33 | |
| 2024 | 1,438,306.88 | 1,438,306.88 | |
| 2025 | 1,210,699.39 | 1,210,699.39 | |
| 2026 | 1,277,764.47 | 1,277,764.47 | |
| 2027 | 363,449.00 | 363,449.00 | |
| 2028 | 2,555,402.65 | -- | |
| 合计 | <u>6,845,622.39</u> | <u>4,947,583.07</u> | |

仁通档案管理咨询服务股份有限公司
2023 半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 短期借款

5.14.1 短期借款分类

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|---------------|
| 保证借款 | 4,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 应付利息 | 3,944.44 | 20,611.11 |
| 抵押借款 | -- | -- |
| 信用借款 | -- | -- |
| 商业承兑汇票贴现 | -- | -- |
| 合计 | 4,003,944.44 | 18,020,611.11 |

5.14.2 已逾期未偿还的短期借款情况：无

短期借款分类说明：

2023 年 3 月 22 日，本公司与交通银行签订流动资金借款合同（合同编号：Z2303LN15661068），借款金额人民币 200 万元整。本公司及其子公司江苏仁顺信息科技有限公司针对上述借款与交通银行签订了抵押合同（合同编号 C190819MG3915011）

2023 年 3 月 23 日，本公司与交通银行签订流动资金借款合同（合同编号：Z2303LN15661222），借款金额人民币 200 万元整。本公司及其子公司江苏仁顺信息科技有限公司针对上述借款与交通银行签订了抵押合同（合同编号 C190819MG3915011）

5.15 应付账款

5.15.1 应付账款列示：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|--------------|
| 1 年以内 | 238,852.93 | 1,328,234.04 |
| 1 至 2 年 | -- | 304,279.56 |
| 2 至 3 年 | 94,074.00 | 131,571.90 |
| 3 年以上 | -- | 16,308.00 |
| 合计 | 332,926.93 | 1,780,393.50 |

5.16 合同负债

5.16.1 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 预收档案寄存款 | 4,952,152.95 | 8,887,968.14 |
| 预收档案整理款 | -- | -- |
| 合计 | 4,952,152.95 | 8,887,968.14 |

仁通档案管理咨询服务股份有限公司
2023 半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 应付职工薪酬

5.17.1 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 1,577,603.15 | 7,165,188.39 | 6,425,573.87 | 2,317,217.67 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 87,414.65 | 611,031.81 | 601,138.16 | 97,308.30 |
| 三、辞退福利 | -- | -- | -- | -- |
| 四、一年内到期的其他福利 | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 1,665,017.80 | 7,776,220.20 | 7,026,712.03 | 2,414,525.97 |

5.17.2 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1.工资、奖金、津贴和补贴 | 1,468,823.00 | 5,951,753.05 | 5,215,342.04 | 2,204,028.36 |
| 2.职工福利费 | 33,519.00 | 673,852.98 | 676,112.98 | 32,465.00 |
| 3.社会保险费 | 47,981.80 | 334,858.36 | 329,890.85 | 52,949.31 |
| 其中: 1.医疗保险费 | 44,854.00 | 315,464.12 | 310,540.78 | 49,777.34 |
| 2.工伤保险费 | 1,631.80 | 10,044.24 | 10,034.07 | 1,641.97 |
| 3.生育保险费 | 1,496.00 | 9,350.00 | 9,316.00 | 1,530.00 |
| 4.住房公积金 | 27,279.35 | 204,724.00 | 204,228.00 | 27,775.00 |
| 5.工会经费和职工教育经费 | -- | -- | -- | -- |
| 6.短期带薪缺勤 | -- | -- | -- | -- |
| 7.短期利润分享计划 | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 1,577,603.15 | 7,165,188.39 | 6,425,573.87 | 2,317,217.67 |

5.17.3 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|-----------|------------|------------|-----------|
| 1.基本养老保险 | 84,765.59 | 592,396.93 | 582,802.98 | 94,359.55 |
| 2.失业保险费 | 2,649.06 | 18,634.88 | 18,335.18 | 2,948.75 |
| 3.企业年金缴费 | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 87,414.65 | 611,031.81 | 601,138.16 | 97,308.30 |

5.18 应交税费

| 税种 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 增值税 | 512,107.88 | 295,570.26 |
| 城建税 | 25,693.54 | 9,775.14 |
| 企业所得税 | 745,098.93 | 1,608,039.81 |
| 个人所得税 | 15,663.30 | 18,488.13 |
| 房产税 | 191,285.91 | 191,265.93 |
| 土地使用税 | 4,372.69 | 4,372.71 |
| 印花税 | 4,089.45 | 3,697.50 |
| 教育费附加 | 25,695.40 | 9,775.14 |
| 合计 | 1,524,007.10 | 2,140,984.62 |

仁通档案管理咨询服务股份有限公司
2023 半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.19 其他应付款

5.19.1 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|------------|
| 应付利息 | -- | -- |
| 应付股利 | -- | -- |
| 其他应付款 | 84,370.35 | 107,234.35 |
| 合计 | 84,370.35 | 107,234.35 |

5.19.1.1 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|------------|
| 其他采购款 | -- | -- |
| 其他 | 84,370.35 | 107,234.35 |
| 合计 | 84,370.35 | 107,234.35 |

5.20 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 7,600,000.00 | 9,000,000.00 |
| 应付利息 | 16,020.83 | 10,875.00 |
| 一年内到期的租赁负债 | 1,065,860.37 | 2,917,769.14 |
| 合计 | 8,681,881.20 | 11,928,644.14 |

5.21 长期借款

5.21.1 长期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|------|
| 质押借款 | -- | -- |
| 抵押借款 | 6,650,000.00 | -- |
| 保证借款 | -- | -- |
| 信用借款 | -- | -- |
| 合计 | 6,650,000.00 | -- |

长期借款分类说明：

2023 年 3 月 22 日，本公司之子公司江苏仁顺信息科技有限公司与交通银行股份有限公司签订的编号为 Z2303LN15661119 的流动资金借款合同和编号为 C210630MG3911450 的抵押合同，贷款余额 4,900,000.00 元（其中，一年内到期的长期借款 600,000.00 元）。

2023 年 3 月 23 日，本公司之子公司江苏仁顺信息科技有限公司与交通银行股份有限公司签订的编号为 Z2303LN15661279 的流动资金借款合同和编号为 C210630MG3911450 的抵押合同，贷款余额 2,350,000.00 元。

仁通档案管理咨询服务股份有限公司
2023 半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.22 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 房屋租赁 | 1,986,655.78 | 3,116,766.45 |

5.23 股本

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 55,200,000.00 | -- | -- | -- | -- | -- | 55,200,000.00 |

5.24 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 35,463,737.53 | -- | -- | 35,463,737.53 |

5.25 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 5,932,391.53 | -- | -- | 5,932,391.53 |

5.26 未分配利润

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------------|--------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 9,063,926.85 | 15,073,581.29 |
| 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 | 9,063,926.85 | 15,073,581.29 |
| 加: 本期归属于公司所有者的净利润 | 2,148,010.70 | 8,597,803.24 |
| 其他综合收益结转留存收益 | -- | -- |
| 减: 提取法定盈余公积 | -- | 807,457.68 |
| 提取任意盈余公积 | -- | -- |
| 应付普通股股利 | 7,176,000.00 | 13,800,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | -- | -- |
| | -- | -- |
| 期末未分配利润 | 4,035,937.55 | 9,063,926.85 |

5.27 营业收入和营业成本

5.27.1 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 25,753,609.05 | 10,954,597.05 | 22,956,195.90 | 10,164,185.67 |
| 其他业务 | 84,164.43 | 78,681.54 | 22,083.72 | 19,825.00 |
| 合计 | 25,837,773.48 | 11,033,278.59 | 22,978,279.62 | 10,184,010.67 |

仁通档案管理咨询服务股份有限公司
2023 半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.27 营业收入和营业成本（续）

5.27.2 合同产生的收入的情况

| 合同分类 | 本期发生额 |
|--------|---------------|
| 商品类型： | |
| 档案寄存业务 | 24,195,167.70 |
| 非寄存业务 | 1,558,441.35 |
| 其他业务 | 84,164.43 |
| 合计 | 25,837,773.48 |

合同产生的收入说明：本公司档案寄存业务收入来自于各企事业单位档案寄存收入。

5.27.3 履约义务的说明：档案寄存业务属于某一时段内履行履约义务；档案管理咨询、档案整理、档案数字化、档案的技术处理与修复等非寄存业务服务属于某一时段内履行的履约义务，其他业务收入属于在某一时刻履行的履约义务。

5.28 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 41,051.65 | 18,535.03 |
| 教育费附加 | 41,053.51 | 18,535.04 |
| 房产税 | 382,551.86 | 382,531.88 |
| 土地使用税 | 8,745.42 | 8,745.44 |
| 印花税 | 9,986.68 | 6,730.40 |
| 车船使用税 | 1,200.00 | 840.00 |
| 合计 | 484,589.12 | 435,917.79 |

5.29 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|------------|
| 工资薪金及福利 | 1,238,286.30 | 711,995.25 |
| 租赁费 | 171,700.00 | -- |
| 业务招待费 | 72,653.60 | 64,509.56 |
| 差旅费 | 44,230.30 | 35,528.76 |
| 招标服务费 | 27,250.76 | 15,280.94 |
| 广告费 | - | -- |
| 固定资产折旧费 | 79,714.86 | 7,328.09 |
| 其他 | 5,204.06 | 4,415.82 |
| 合计 | 1,639,039.88 | 839,058.42 |

仁通档案管理咨询服务股份有限公司
2023 半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.30 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 工资薪金及福利 | 2,838,396.26 | 3,344,174.44 |
| 咨询费 | 87,000.00 | 78,868.20 |
| 固定资产折旧费 | 57,712.19 | 36,585.23 |
| 使用权资产折旧 | 219,072.44 | 260,846.51 |
| 租赁费 | 304,997.74 | 182,952.84 |
| 聘请中介机构费 | 81,243.71 | 82,813.45 |
| 装修费 | 130,263.09 | 107,952.79 |
| 无形资产摊销费 | 51,284.59 | 73,767.83 |
| 物业费 | 68,160.70 | 40,197.83 |
| 业务招待费 | 7,522.12 | -- |
| 办公费 | 45,415.50 | 52,412.83 |
| 差旅费 | 247,296.54 | 230,302.76 |
| 其他 | 109,754.11 | 3,684.90 |
| 合计 | 4,248,118.99 | 4,494,559.61 |

5.31 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|--------------|
| 工资薪金及福利 | 696,217.08 | 1,051,276.58 |
| 维修维护费 | 2,277.23 | 124,663.06 |
| 使用权资产折旧 | -- | -- |
| 固定资产折旧 | 115,518.42 | 130,437.24 |
| 租赁费 | 166,969.70 | 230,633.96 |
| 差旅费 | 2,215.00 | 3,682.04 |
| 办公费 | 680.00 | 800 |
| 专项设备 | -- | -- |
| 合计 | 983,877.43 | 1,541,492.88 |

5.32 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 利息费用 | 564,353.63 | 755,671.35 |
| 减:利息收入 | 24,664.33 | 29,742.95 |
| 利息净支出 | 539,689.30 | 725,928.40 |
| 汇兑损失 | -- | -- |
| 减:汇兑收益 | -- | -- |
| 汇兑净损失 | -- | -- |
| 银行手续费 | 4,950.85 | 6,053.58 |
| 合计 | 544,640.15 | 731,981.98 |

仁通档案管理咨询服务股份有限公司
2023 半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.33 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-----------|------------|
| 高新企业培育奖励金 | -- | -- |
| 增值税加计抵减 | 24,663.51 | 76,106.97 |
| 人才奖励 | -- | -- |
| 科技局奖励费 | -- | -- |
| 税收手续费退返 | 10,591.70 | 11,588.42 |
| 残疾人奖励费 | -- | -- |
| 昆山财政局科技贷利息补贴 | -- | 26,000.00 |
| 稳岗补贴 | -- | -- |
| 合计 | 35,255.21 | 113,695.39 |

5.34 投资收益

| 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 | -- | -- |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -- | -- |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | -- | 75,042.79 |
| 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 | -- | -- |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | -- | -- |
| 处置债权投资取得的投资收益 | -- | -- |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | -- | -- |
| 理财产品收益 | -- | -- |
| | 130,700.83 | |
| 合计 | 130,700.83 | 75,042.79 |

5.35 公允价值变动收益

| 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 | -271,107.67 | 1,015,568.75 |

5.36 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|-------|
| 应收账款坏账损失 | -- | -- |

仁通档案管理咨询服务股份有限公司
2023 半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.37 资产处置收益

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|-----------|
| 固定资产处置利得 | -2,792,628.78 | -- |
| 使用权资产处置利得 | -289,485.01 | 33,884.21 |

5.38 营业外收入

| 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 |
|---------|----------|----------|---------------|
| 无法支付的款项 | -- | -- | -- |
| 其他 | 2,885.31 | 1,506.33 | 2,885.31 |
| 合 计 | 2,885.31 | 1,506.33 | 2,885.31 |

5.39 营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|----------|--------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | -- | -- | -- |
| 违约金及罚款支出 | -- | -- | -- |
| 罚款滞纳金支出 | 3,129.35 | 536.43 | 3,129.35 |
| 其他 | 820.00 | -- | 820.00 |
| 合 计 | 3,949.35 | 536.43 | 3,949.35 |

5.40 所得税费用

5.40.1 所得税费用表

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 1,567,889.16 | 1,613,862.34 |
| 递延所得税费用 | -- | -- |
| 合 计 | 1,567,889.16 | 1,613,862.34 |

5.40.2 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额 | 3,715,899.86 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 928,974.97 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -- |
| 调整以前期间所得税的影响 | -- |
| 非应税收入的影响 | -- |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -- |
| 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 | -638,914.19 |
| 其他 | -- |
| 所得税费用 | 1,567,889.16 |

仁通档案管理咨询服务股份有限公司
2023 半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.41 现金流量表项目

5.41.1 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|------------|
| 往来款及代收代付款 | 4,494,255.28 | 157,265.00 |
| 押金、保证金、备用金 | 170,255.75 | 119,096.00 |
| 利息收入 | 24,664.33 | 29,742.95 |
| 政府补助 | 35,255.21 | 37,588.42 |
| 营业外收入 | 2,885.31 | 1,506.33 |
| 退企业所得税 | 32,806.54 | 87,092.50 |
| 其他 | -- | 200.00 |
| 合计 | 4,760,122.42 | 432,491.20 |

5.41.2 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 往来款及代收代付款 | 6,102,000.00 | 128,086.79 |
| 费用支出 | 503,871.48 | 1,322,495.51 |
| 营业外支出 | 3,949.35 | 536.43 |
| 押金、保证金、备用金 | 92,200.00 | 124,000.00 |
| 合计 | 6,702,020.83 | 1,575,118.73 |

仁通档案管理咨询服务股份有限公司
2023 半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.42 现金流量表补充资料

5.42.1 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------------|-----------------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 2,148,010.70 | 4,376,556.97 |
| 加: 资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,127,212.48 | 2,106,954.30 |
| 使用权资产折旧 | 1,674,684.45 | 1,373,349.82 |
| 无形资产摊销 | 81,243.71 | 82,813.45 |
| 长期待摊费用摊销 | 394,656.18 | 346,899.06 |
| 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) | 3,082,113.79 | -33,884.21 |
| 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) | 271,107.67 | -1,015,568.75 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 544,640.15 | 731,981.98 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -130,700.83 | -75,042.79 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | | - |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | - |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 140,393.67 | 23,281.78 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -10,540,296.80 | -33,065,439.92 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -5,273,615.11 | 14,363,846.20 |
| 其他 | | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>-5,480,549.94</u> | <u>-10,784,252.11</u> |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | -- | -- |
| 一年内到期的可转换公司债券 | -- | -- |
| 当期增加的使用权资产 | | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 5,829,684.68 | 11,414,909.79 |
| 减: 现金的期初余额 | 8,597,707.54 | 10,295,651.35 |
| 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 | <u>-2,768,022.86</u> | <u>1,119,258.44</u> |

仁通档案管理咨询服务股份有限公司
2023 半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.42 现金流量表补充资料(续)

5.42.2 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 5,829,684.68 | 8,597,707.54 |
| 其中: 库存现金 | 29,820.98 | 32,801.18 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 5,798,750.58 | 8,563,793.24 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,113.12 | 1,113.12 |
| 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 | 5,829,684.68 | 8,597,707.54 |
| 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 | | |

5.43 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|------|
| 固定资产 | 30,389,796.45 | 借款抵押 |

(1) 2021 年 7 月 1 日, 本公司之子公司江苏仁顺信息科技有限公司以昆山市花桥镇商务大道 99 号 9 号楼部分房产及其占用范围内的土地使用权作抵押, 与交通银行昆山花桥支行签订了编号为 C210630MG3911450 的抵押合同。关联的主债权合同如下:

主债权合同为编号为 Z2106LN15679726 的流动资金借款合同, 贷款金额为人民币 20,000,000.00 元, 授信期间自 2021 年 7 月 1 日至 2024 年 5 月 25 日, 借款期间自 2021 年 7 月 27 日至 2023 年 12 月 21 日。截至 2023 年 6 月 30 日, 贷款余额为人民币 7,000,000.00 元。

(2) 2023 年 3 月 22 日, 本公司之子公司江苏仁顺信息科技有限公司与交通银行股份有限公司签订的编号为 Z2303LN15661119 的流动资金借款合同和编号为 C210630MG3911450 的抵押合同, 贷款余额 4,900,000.00 元 (其中, 一年内到期的长期借款 600,000.00 元)。

2023 年 3 月 23 日, 本公司之子公司江苏仁顺信息科技有限公司与交通银行股份有限公司签订的编号为 Z2303LN15661279 的流动资金借款合同和编号为 C210630MG3911450 的抵押合同, 贷款余额 2,350,000.00 元。

(3) 2023 年 3 月 22 日, 本公司与交通银行签订流动资金借款合同(合同编号: Z2303LN15661068), 借款金额人民币 200 万元整。本公司及其子公司江苏仁顺信息科技有限公司针对上述借款与交通银行签订了抵押合同(合同编号 C190819MG3915011)

2023 年 3 月 23 日, 本公司与交通银行签订流动资金借款合同(合同编号: Z2303LN15661222), 借款金额人民币 200 万元整。本公司及其子公司江苏仁顺信息科技有限公司针对上述借款与交通银行签订了抵押合同(合同编号 C190819MG3915011)

仁通档案管理咨询服务股份有限公司
2023 半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.44 政府补助

5.44.1 政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|--------------|----|------|-----------|
| 人才政策科技奖励费 | -- | 其他收益 | -- |
| 企业高管人才奖励 | -- | 其他收益 | -- |
| 科技局奖励费 | -- | 其他收益 | -- |
| 昆山财政局科技贷利息补贴 | -- | 其他收益 | -- |
| 合计 | -- | | -- |

6 合并范围的变更

本公司本期发生额纳入合并范围的子公司为 3 户，本公司本年度合并范围与上年度相比无变化，详见本附注 7.1“在子公司中的权益”。

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

| 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 | |
| 江苏仁顺信息科技有限公司 | 昆山市花桥镇 | 花桥镇商务大道 99 号 | 档案管理咨询服务 | 100.00 | -- | 设立 |
| 昆山仁通政泰档案信息管理有限公司 | 昆山市花桥镇 | 花桥镇商务大道 99 号 | 档案管理咨询服务 | 100.00 | -- | 设立 |
| 成都锦通档案管理服务有限公司 | 成都市锦江区丰巷 52 号 | 成都市锦江区丰巷 52 号附 6 号 1 幢 5 层 5-4 号 | 档案管理咨询服务 | 100.00 | -- | 设立 |

8 与金融工具相关的风险

本公司的金融工具包括：应收账款、交易性金融资产、应付账款、其他应收款、短期借款、长期借款、其他应付款等。

8.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：本公司于客户方面并无重大集中性的信用风险。本公司的信用风险敞口主要表现为应收服务款项。一般情况下，本公司要求客户提前付款，不提供信用风险敞口。目前本公司目标客户主要为法院、行政事业单位等，不存在重大的信用风险。

8.1.1 已逾期未减值的金融资产的账龄分析：无

8.1.2 已发生单项减值的金融资产的分析：无

8.2 流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司对流动性风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：谨慎的流动性风险管理指通过不同资金渠道来维持充足的现金和资金获取能力，主要为借入银行借款。

8 与金融工具相关的风险 (续)

8.2 流动性风险 (续)

8.2.1 非衍生金融负债到期期限分析

| 项目 | 期末余额 | | | | | |
|------|--------|--------|--------------|--------------|-------|---------------|
| | 1 个月以内 | 1-3 个月 | 3 个月-1 年 | 1-5 年 | 5 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | -- | -- | 4,000,000.00 | -- | -- | 4,000,000.00 |
| 长期借款 | -- | -- | 7,600,000.00 | 6,650,000.00 | -- | 14,250,000.00 |

| 项目 | 期初余额 | | | | | |
|------|--------|--------|---------------|-------|-------|---------------|
| | 1 个月以内 | 1-3 个月 | 3 个月-1 年 | 1-5 年 | 5 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | -- | -- | 18,000,000.00 | -- | -- | 18,000,000.00 |
| 长期借款 | -- | -- | 9,000,000.00 | -- | -- | 9,000,000.00 |

8.3 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。

8.3.1 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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司未发生外汇业务, 不存在汇率风险。

8.3.2 利率风险

利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

于 2023 年 6 月 30 日, 本公司带息负债包括短期借款 4,000,000.00 元, 长期借款 14,250,000.00 元(其中一年内到期的长期借款 760 万), 均按照固定利率计息。

8.3.3 其他价格风险

其他价格风险, 是指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, 无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的, 还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本公司其他价格风险主要产生于本公司持有的除银行理财以外的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

仁通档案管理咨询服务股份有限公司
2023 半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

9 公允价值的披露

9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| | 第一层次 公允价值计量 | 第二层次 公允价值计量 | 第三层次 公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 交易性金融资产 | -- | 5,569,326.10 | -- | 5,569,326.10 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -- | 5,569,326.10 | -- | 5,569,326.10 |
| (1) 债务工具投资 | -- | 5,569,326.10 | | 5,569,326.10 |
| (2) 权益工具投资 | -- | -- | -- | -- |
| (3) 衍生金融资产 | -- | -- | -- | -- |
| 2.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 | -- | -- | -- | -- |
| (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) 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 | -- | -- | -- | -- |
| (五) 生物资产 | -- | -- | -- | -- |
| 1.消耗性生物资产 | -- | -- | -- | -- |
| 2.生产性生物资产 | -- | -- | -- | -- |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | -- | 5,569,326.10 | -- | 5,569,326.10 |
| (六) 交易性金融负债 | -- | -- | -- | -- |
| 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | -- | -- | -- | -- |
| 1.发行的交易性债券 | -- | -- | -- | -- |
| 2.衍生金融负债 | -- | -- | -- | -- |
| 3.其他 | -- | -- | -- | -- |
| (七) 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 | -- | -- | -- | -- |

9.2 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

无。

9.3 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

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: 按照基金净值进行估值, 银行理财产品按照银行内部公布的预期年化利率。

9 公允价值的披露（续）

9.4 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

不适用。

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

不适用。

9.6 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

无。

9.7 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

9.8 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

无。

10 关联方及关联交易

10.1 本公司的母公司情况

本公司无实际控制人。

10.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：7.1。

10.3 其他关联方情况

无

10.4 关联交易情况

10.4.1 关联担保情况

10.4.1.1 本公司作为担保方

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------------------|------|------------|------------|------------|
| 江苏仁顺信息科技有限公司 ^{注1} | -- | 2022-03-07 | 2023-03-06 | 是 |

10 关联方及关联交易 (续)

10.4 关联交易情况 (续)

10.4.1 关联担保情况 (续)

10.4.1.1 本公司作为担保方 (续)

关联担保情况说明:

注: 本公司为本公司之子公司江苏仁顺信息科技有限公司自江苏银行股份有限公司昆山支行取得 1000 万元短期借款提供保证, 贷款合同编号 JK032022000339, 担保合同编号 BZ032022006544, 截止 2023 年 6 月 30 日, 担保余额为 0 元。

10.4.1.2 本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------------------|------|------------|------------|------------|
| 江苏仁顺信息科技有限公司 ^{注1} | -- | 2022-03-07 | 2023-03-06 | 是 |

关联担保情况说明

注: 本公司为本公司之子公司江苏仁顺信息科技有限公司自江苏银行股份有限公司昆山支行取得 1000 万元短期借款提供保证, 贷款合同编号 JK032022000339, 担保合同编号 BZ032022006544, 截止 2023 年 6 月 30 日, 担保余额为 0 万元

10.4.2 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 921,590.00 | 1,136,150.79 |

11 承诺及或有事项

11.1 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日, 本公司不存在需要披露的承诺事项。

11.2 或有事项

无

12 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日 2023 年 8 月 1 日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

13 其他重要事项

仁通档案管理咨询服务股份有限公司
2023 半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13.1 租赁

公司作为承租人

| 项目 | 本期发生额 |
|---------------------------------|--------------|
| 租赁负债利息费用 | 102,387.93 |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | -- |
| 计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外) | -- |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | -- |
| 转租使用权资产取得的收入 | -- |
| 与租赁相关的总现金流出 | 1,125,114.11 |
| 售后租回交易产生的相关损益 | -- |

14 公司财务报表项目附注

14.1 应收账款

14.1.1 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 |
|---------|--------------|
| 1 年以内小计 | 779,480.73 |
| 1 至 2 年 | 4,839.62 |
| 2 至 3 年 | 10,350.00 |
| 3 至 4 年 | 300,000.00 |
| 小计 | 1,094,670.35 |
| 减：坏账准备 | 306,142.92 |
| 合计 | 788,527.43 |

仁通档案管理咨询服务股份有限公司
2023 半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

14 公司财务报表项目附注 (续)

14.1 应收账款 (续)

14.1.2 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|--------------|--------|------------|--------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,094,670.35 | 100.00 | 306,142.92 | 27.97 | 788,527.43 |
| 其中: | | | | | |
| 低风险组合 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 账龄组合 | 1,094,670.35 | 100.00 | 306,142.92 | 27.97 | 788,527.43 |
| 合计 | 1,094,670.35 | 100.00 | 306,142.92 | 27.97 | 788,527.43 |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|------------|--------|------------|--------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 574,683.60 | 100.00 | 306,142.92 | 53.27 | 268,540.68 |
| 其中: | | | | | |
| 低风险组合 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 账龄组合 | 574,683.60 | 100.00 | 306,142.92 | 53.27 | 268,540.68 |
| 合计 | 574,683.60 | 100.00 | 306,142.92 | 53.27 | 268,540.68 |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | | 计提比例 (%) |
|---------|--------------|------------|----|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | | |
| 1 年以内 | 779,480.73 | -- | -- | -- |
| 1 至 2 年 | 4,839.62 | 967.92 | | 20.00 |
| 2 至 3 年 | 10,350.00 | 5,175.00 | | 50.00 |
| 3 至 4 年 | 300,000.00 | 300,000.00 | | 100.00 |
| 合计 | 1,094,670.35 | 306,142.92 | | 27.97 |

14.1.3 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|------------|--------|-------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 306,142.92 | -- | -- | -- | -- | 306,142.92 |

14.1.4 本期实际核销的应收账款情况: 无

仁通档案管理咨询服务股份有限公司
2023 半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

14 公司财务报表项目附注 (续)

14.1 应收账款 (续)

14.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末余额前五名的应收账款的期末余额 935,243.35 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 85.44%, 相应计提的坏账准备期末余额 300,000.00 元。

14.1.6 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无

14.1.7 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

14.2 其他应收款

14.2.1 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | -- | -- |
| 应收股利 | 9,913,522.96 | 9,913,522.96 |
| 其他应收款 | 9,141,693.86 | 3,850,130.09 |
| 合计 | 19,055,216.82 | 13,763,653.05 |

14.2.2 应收股利

14.2.2.1 应收股利情况

| 项目 (或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|--------------|--------------|
| 江苏仁顺信息科技有限公司 | 9,896,319.88 | 9,896,319.88 |
| 昆山仁通政泰档案信息管理有限公司 | 17,203.08 | 17,203.08 |
| 合计 | 9,913,522.96 | 9,913,522.96 |

14.2.2.2 重要的账龄超过 1 年的应收股利

| 项目 (或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|--------------|--------------|------|--------|--------------|
| 江苏仁顺信息科技有限公司 | 2,065,461.35 | 一年以上 | 未结算 | 否 |

14.2.3 其他应收款

14.2.3.1 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 |
|---------|--------------|
| 1 年以内 | 8,956,693.86 |
| 3 至 4 年 | 185,000.00 |
| 小计 | 9,141,693.86 |
| 减: 坏账准备 | -- |
| 合计 | 9,141,693.86 |

仁通档案管理咨询服务股份有限公司
2023 半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 公司财务报表项目附注（续）

14.2.3 其他应收款（续）

14.2.3.2 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 合并范围内关联方 | 8,581,893.86 | 3,320,258.09 |
| 保证金押金 | 559,800.00 | 529,872.00 |
| 代收代付款 | -- | -- |
| 小计 | 9,141,693.86 | 3,850,130.09 |
| 减：坏账准备 | -- | -- |
| 合计 | 9,141,693.86 | 3,850,130.09 |

14.2.3.3 坏账准备计提情况：无

14.2.3.4 本期实际核销的其他应收账款情况：无

14.2.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 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 |
|--------------------|-------|--------------|-------|-----------------------------|--------------|
| 江苏仁顺信息科 技有限公司 | 代收代付款 | 8,261,893.86 | 1 年以内 | 90.38 | -- |
| 上海市社会保险 事业管理中心 | 履约保证金 | 344,800.00 | 1 年以内 | 3.77 | -- |
| 成都锦通档案管 理服务有限公司 | 往来款 | 320,000.00 | 1 年以内 | 3.50 | -- |
| 昆山市国兴技术 工程有限公司 | 押金 | 185,000.00 | 3-4 年 | 2.02 | -- |
| 兴恒创 | 投标保证金 | 30,000.00 | 1 年以内 | 0.33 | -- |
| 合计 | | 9,141,693.86 | | 100.00 | -- |

14.2.3.6 涉及政府补助的应收款项：无

14.2.3.7 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

14.2.3.8 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

14.3 长期股权投资

14.3.1 长期股权投资情况表

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|----------|---------------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | 减值 准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值 准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 62,459,899.00 | -- | 62,459,899.00 | 62,459,899.00 | -- | 62,459,899.00 |

仁通档案管理咨询服务股份有限公司
 2023 半年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 公司财务报表主要项目注释(续)

14.3 长期股权投资（续）

14.3.2 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提 减值准备 | 减值准备 期末余额 |
|----------------------|---------------|------|------|---------------|--------------|--------------|
| 江苏仁顺信息科技有 限公司 | 52,000,000.00 | -- | -- | 52,000,000.00 | -- | -- |
| 昆山仁通政泰档案信 息管理有限公司 | 2,459,899.00 | -- | -- | 2,459,899.00 | -- | -- |
| 成都锦通档案管理服 务有限公司 | 8,000,000.00 | -- | -- | 8,000,000.00 | -- | -- |
| 合计 | 62,459,899.00 | -- | -- | 62,459,899.00 | -- | -- |

仁通档案管理咨询服务股份有限公司
2023 半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 公司财务报表项目附注(续)

14.4 营业收入和营业成本

14.4.1 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 4,163,707.41 | 1,405,924.28 | 3,416,158.33 | 1,396,639.50 |
| 其他业务 | 61,842.82 | 55,660.58 | 13,141.25 | 11,800.00 |
| 合计 | 4,225,550.23 | 1,461,584.86 | 3,429,299.58 | 1,408,439.50 |

14.4.2 合同产生的收入的情况

| 合同分类 | | |
|--------|----|--------------|
| 合同类型 | | -- |
| 档案寄存业务 | | 3,348,190.03 |
| 非寄寄存业务 | | 815,517.38 |
| 其他业务 | | 61,842.82 |
| | 合计 | 4,225,550.23 |

合同产生的收入说明：本公司档案寄存业务收入来自于各企事业单位档案寄存收入。

14.4.3 履约义务的说明：

档案寄存业务属于某一时段内履行履约义务；档案管理咨询、档案整理、档案数字化、档案的技术处理与修复等非寄存业务服务属于某一时段内履行的履约义务，其他业务收入属于在某一时点履行的履约义务。

合同产生的收入说明：本公司档案寄存业务收入来自于各企事业单位档案寄存收入。

14.5 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|-----------|-----------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | -- | -- |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -- | -- |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -- | -- |
| 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 | -- | -- |
| 处置债权投资取得的投资收益 | -- | -- |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | -- | -- |
| 理财产品收益 | 62,089.71 | 30,580.30 |
| 合计 | 62,089.71 | 30,580.30 |

仁通档案管理咨询服务股份有限公司
2023 半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 补充资料

15.1 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | -3,082,113.79 | |
| 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） | -- | |
| 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 | 130,700.83 | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | -- | |
| 债务重组损益 | -- | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | -- | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | -- | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | -- | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | -- | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | -271,107.67 | |
| 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 | -1,064.04 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -- | |
| 所得税影响额 | -805,896.17 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -- | |
| 合计 | -2,417,688.50 | |

15.2 净资产收益率及每股收益

| 报告期净利润 | 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 | 2.04 | 0.04 | 0.04 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.33 | 0.08 | 0.08 |

仁通档案管理咨询服务股份有限公司
2023 年 8 月 2 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

(一) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

一、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(二) 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|----------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -3,082,113.79 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 130,700.83 |
| 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 | -271,107.67 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,064.04 |
| 非经常性损益合计 | -3,223,584.67 |
| 减：所得税影响数 | -805,896.17 |
| 少数股东权益影响额（税后） | -2,417,688.50 |
| 非经常性损益净额 | |

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

(一) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

(二) 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

(三) 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

(四) 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用